

Stadt Velbert

- Finanzdienste -

**Jahresabschluss
zum 31.12.2005**

**und berichtigte
Eröffnungsbilanz
zum 01.01.2005**

INHALTSÜBERSICHT

	Seite
1. Inhaltsübersicht	2
2. Bilanz zum 31.12.2005	3 - 4
3. Ergebnisrechnung zum 31.12.2005	5
4. Finanzrechnung zum 31.12.2005	6 - 7
5. Anhang	8 - 43
6. Teilergebnisrechnungen nach Produktbereichen	45 - 62
7. Teilfinanzrechnungen nach Produktbereichen	63 - 80
8. Teilrechnungen nach Budgets zum 31.12.2005	81 - 174
9. Lagebericht	175 – 224
10. Bestätigungsvermerk	225 - 226
11. berichtigte Eröffnungsbilanz zum 01.01.2005	227 - 228
12. Erläuterungen zur berichtigten Eröffnungsbilanz	229 - 253

Bilanz zum 31.12.2005

		01.01.2005	31.12.2005
<u>AKTIVA</u>			
1	Anlagevermögen	496.338.106,64	486.014.440,87
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	267.125,33	325.143,00
1.2	Sachanlagen	250.404.800,93	247.424.848,60
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.979.356,11	21.951.500,12
1.2.1.1	Grünflächen	7.261.270,11	7.233.414,12
1.2.1.2	Ackerland	568.668,00	568.668,00
1.2.1.3	Wald, Forsten	22.462,00	22.462,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	14.126.956,00	14.126.956,00
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	212.969.898,15	208.297.139,52
1.2.2.1	Kindertageseinrichtungen	10.117.607,73	9.970.513,51
1.2.2.2	Schulen	102.003.254,88	100.677.017,39
1.2.2.3	Wohnbauten	13.433.699,00	13.031.415,49
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	40.450.808,73	40.193.061,93
1.2.2.5	Sportanlagen	46.964.527,81	44.425.131,20
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	814.347,26	798.009,90
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.052.412,15	3.057.362,15
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.730.792,18	3.425.757,86
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.556.798,13	8.182.096,98
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.301.196,95	1.712.982,07
1.3	Finanzanlagen	245.666.180,38	238.264.449,27
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	90.253.155,78	90.880.740,28
1.3.2	Beteiligungen	1,00	1,00
1.3.3	Sondervermögen	73.918.714,54	73.702.278,15
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögen	399.683,32	499.683,32
1.3.5	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	20.822.170,77	12.999.374,25
1.3.6	Ausleihungen an Beteiligungen	50.000,00	0,00
1.3.7	Ausleihungen Sondervermögen	59.236.062,59	59.236.062,59
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	986.392,38	946.309,68
2	Umlaufvermögen	53.957.162,12	98.317.908,48
2.1	Vorräte	160.730,44	231.318,18
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	160.730,44	231.318,18
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	50.095.062,85	59.596.610,24
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	7.546.422,29	19.080.016,27
2.2.1.1	Gebühren	654.868,66	1.139.864,70
2.2.1.2	Beiträge	29.197,50	19.657,50
2.2.1.3	Steuern	1.047.357,42	5.736.376,50
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	236.402,13	267.083,42
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.578.596,58	11.917.034,15
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	11.794.384,13	9.460.510,68
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	2.796.452,32	2.717.338,90
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	121.525,38	548.375,91
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	1.661.999,20	4.375.990,27
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	7.214.407,23	1.818.805,60
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	30.754.256,43	31.056.083,29
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	140.347,74	141.999,88
2.4	Liquide Mittel	3.407.432,14	38.205.398,47
2.5	Kurzfristige Geldanlagen	153.588,95	142.581,71
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	2.561.837,06	2.431.299,58
<u>BILANZSUMME AKTIVA</u>		<u>552.857.105,82</u>	<u>586.763.648,93</u>

Bilanz zum 31.12.2005

		01.01.2005	31.12.2005
	<u>PASSIVA</u>		
1	Eigenkapital	190.897.033,13	172.247.267,84
1.1	Allgemeine Rücklage	159.415.994,97	159.415.994,97
	davon Deckungsrücklage	524.720,00	211.150,00
1.3	Ausgleichsrücklage	31.481.038,16	31.481.038,16
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	-18.649.765,29
2	Sonderposten	71.979.906,88	70.859.707,25
2.1	für Zuwendungen	71.143.180,17	69.998.071,32
2.4	Sonstige Sonderposten	836.726,71	861.635,93
3	Rückstellungen	101.437.338,95	93.570.948,58
3.1	Pensionsrückstellungen	77.011.877,00	78.506.060,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	890.840,00	831.296,42
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	5.636.852,78	4.866.572,01
3.4	Sonstige Rückstellungen	17.897.769,17	9.367.020,15
4	Verbindlichkeiten	188.542.826,86	250.085.725,26
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	165.893.606,35	175.450.060,94
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	2.676.394,62	2.531.525,58
4.2.5	vom privaten Kreditmarkt	163.217.211,73	172.918.535,36
4.3	Verbindlichkeiten von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	50.000.000,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.684.558,26	1.474.405,84
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.945.072,76	3.506.961,02
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.696.766,74	1.172.114,60
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	14.322.822,75	18.482.182,86
5	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	<u>BILANZSUMME PASSIVA</u>	<u>552.857.105,82</u>	<u>586.763.648,93</u>

Velbert, im Oktober 2008


(Sven Lindemann)
Stadtkämmerer

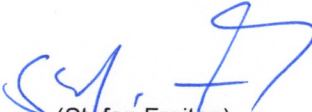

(Stefan Freitag)
Bürgermeister

Ergebnisrechnung zum 31.12.2005

		Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	85.083.500	83.614.234,71	-1.469.265,29
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	20.742.020	21.200.390,95	458.370,95
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	1.223.000	1.103.716,53	-119.283,47
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	8.102.350	8.555.448,74	453.098,74
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.358.450	5.006.088,49	1.647.638,49
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	7.508.170	7.505.551,17	-2.618,83
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	10.546.290	7.788.873,70	-2.757.416,30
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	200.000	0,00	-200.000,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	136.763.780	134.774.304,29	-1.989.475,71
11	- Personalaufwendungen	0,00	35.247.240	36.098.073,92	850.833,92
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	2.814.000	1.836.868,57	-977.131,43
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	18.106.830	31.190.383,36	13.083.553,36
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	3.103.770	7.243.047,26	4.139.277,26
15	- Transferaufwendungen	0,00	72.789.890	57.617.389,59	-15.172.500,41
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	20.162.160	17.890.969,89	-2.271.190,11
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	152.223.890	151.876.732,59	-347.157,41
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-15.460.110	-17.102.428,30	-1.642.318,30
19	+ Finanzerträge	0,00	7.987.000	8.956.578,82	969.578,82
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	10.083.000	10.503.915,81	420.915,81
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	-2.096.000	-1.547.336,99	548.663,01
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-17.556.110	-18.649.765,29	-1.093.655,29
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	30.250	0,00	-30.250,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	30.250	0,00	-30.250,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	0,00	-17.525.860	-18.649.765,29	-1.123.905,29

Velbert, im Oktober 2008


(Sven Lindemann)
Stadtkämmerer


(Stefan Freitag)
Bürgermeister

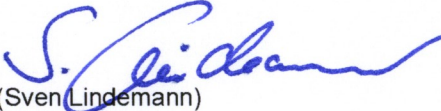
Finanzrechnung zum 31.12.2005

		Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	85.083.500	78.502.677,07	-6.580.822,93
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	18.696.660	18.153.759,57	-542.900,43
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	1.223.000	831.589,18	-391.410,82
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	8.102.350	8.052.961,51	-49.388,49
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.358.450	4.980.869,62	1.622.419,62
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	7.508.170	6.963.826,78	-544.343,22
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	6.641.540	13.965.556,44	7.324.016,44
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	7.987.000	7.387.260,31	-599.739,69
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	138.600.670	138.838.500,48	237.830,48
10	- Personalauszahlungen	0,00	32.791.390	31.743.397,20	-1.047.992,80
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	3.569.000	4.060.899,02	491.899,02
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	22.168.400	34.489.106,69	12.320.706,69
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	10.083.000	9.873.884,59	-209.115,41
14	- Transferauszahlungen	0,00	74.406.690	58.146.785,86	-16.259.904,14
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	16.232.760	19.289.763,22	3.057.003,22
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	159.251.240	157.603.836,58	-1.647.403,42
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	-20.650.570	-18.765.336,10	1.885.233,90
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	2.821.850	1.517.512,74	-1.304.337,26
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	3.938.500	647.498,69	-3.291.001,31
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	50.000	0,00	-50.000,00
21	+ Rückflüsse von Darlehen und Ausleihungen	0,00	268.880	170.143,66	-98.736,34
22	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.079.230	2.335.155,09	-4.744.074,91
25	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	37.000	177.777,90	140.777,90
26	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	700.000	1.321.333,93	621.333,93
27	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	6.714.620	1.868.732,09	-4.845.887,91
28	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	4.464.710	2.679.487,74	-1.785.222,26
29	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	677.600	727.584,50	49.984,50
30	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen und Ausleihungen	0,00	45.100	56.640,79	11.540,79
31	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	47.680	0,00	-47.680,00
32	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
33	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.686.710	6.831.556,95	-5.855.153,05
34	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 33)	0,00	-5.607.480	-4.496.401,86	1.111.078,14
35	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 34)	0,00	-26.258.050	-23.261.737,96	2.996.312,04

Finanzrechnung zum 31.12.2005

		Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
36	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	41.500.000	27.590.000,00	-13.910.000,00
37	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	65.000.000,00	65.000.000,00
38	- Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	42.952.000	18.514.667,38	-24.437.332,62
39	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	15.000.000,00	15.000.000,00
40	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	-1.452.000	59.075.332,62	60.527.332,62
41	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 35 und 40)	0,00	-27.710.050	35.813.594,66	63.523.644,66
42	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	3.407.432,14	3.407.432,14
43	+/- Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0	-1.015.628,33	-1.015.628,33
44	= Liquide Mittel (=Zeilen 41, 42 und 43)	0,00	-27.710.050	38.205.398,47	65.915.448,47

Velbert, im Oktober 2008


 (Sven Lindemann)
 Stadtkämmerer


 (Stefan Freitag)
 Bürgermeister

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2005

Allgemeines

Der vorliegende Jahresabschluss wurde unter Beachtung des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie der Bestimmungen des sechsten Abschnitts der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) aufgestellt.

Das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) stellt ein auf die Verhältnisse und Anforderungen der Kommunen angepasstes System der kaufmännischen doppelten Buchführung dar. Bei dessen konzeptioneller Erarbeitung wurde auf die kaufmännischen Buchführungs- und Bilanzierungsregelungen als Referenzmodell Bezug genommen. In den Fällen, in denen sich die neuen kommunalrechtlichen Regelungen als lückenhaft oder nicht hinreichend konkretisiert erwiesen haben, fanden die einschlägigen handels- und steuerrechtlichen Bestimmungen entsprechende Anwendung.

Berichtigung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2005

Der Rat der Stadt Velbert hat in seiner Sitzung am 19.06.2007 die Eröffnungsbilanz der Stadt Velbert zum 01.01.2005 festgestellt und gleichzeitig die Verwaltung beauftragt, die durch die Prüfung festgestellten Mängel der Eröffnungsbilanz zu beheben. Das Ergebnis ist zusammen mit dem Entwurf des Jahresabschlusses vorzulegen.

Das Verfahren zur Berichtigung von Wertansätzen der Eröffnungsbilanz ist durch § 92 Abs. 7 GO in Verbindung mit § 57 GemHVO geregelt. Danach sind Berichtigungen der Wertansätze in der Schlussbilanz des abzuschließenden Jahres vorzunehmen. Die Eröffnungsbilanz gilt gemäß § 92 Abs. 7 Satz 2 GO damit als geändert. Gemäß § 57 Abs. 2 Satz 2 GemHVO sind Wertberichtigungen oder Wertnachholungen im Anhang der Bilanz zum aufzustellenden Jahresabschluss gesondert anzugeben.

Mit dem vorliegenden Jahresabschluss zum 31.12.2005 werden die durch die Prüfung festgestellten Mängel bei

- der Bewertung der Gebäude und baulichen Anlagen,
- der Bilanzierung und Bewertung der Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen,
- der Bilanzierung der zum Verkauf vorgesehenen bebauten und unbebauten Grundstücke

sowie weitere kleinere Fehler, die bei der Aufstellung des Abschlusses erkannt wurden, behoben. Die berichtigte Eröffnungsbilanz zum 01.01.2005 mit den dazugehörigen Erläuterungen ist diesem Jahresabschluss als weitere Anlage beigefügt.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Anlagevermögen

Das Sachanlagevermögen ist zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Dabei gelten nach § 92 Abs.3 Satz 2 GO als Anschaffungs- und Herstellungskosten auch diejenigen Wertansätze, die nach Maßgabe von Satz 1 in Verbindung mit §§ 54 bis 57 GemHVO nach vorsichtig geschätzten Zeitwerten gebildet wurden.

Bei der Bewertung des abnutzbaren Anlagevermögens wurde eine lineare und im Zugangsjahr zeitanteilige Abschreibung angewendet.

Bei solchen Grundstücken, die zur Veräußerung durch die FA V.1 – Wirtschaftsförderung vorgesehen sind, wurden die voraussichtlich erzielbaren Marktpreise als Obergrenze für die Wertermittlung berücksichtigt. Sie werden als Umlaufvermögen unter „Sonstige Vermögensgegenstände“ bilanziert.

Wesentliches Ergebnis der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die örtliche Rechnungsprüfung war, dass die ursprünglich von der Verwaltung vorgenommene Bewertung der Gebäude nicht im Einklang mit den Bewertungsvorschriften der §§ 54 ff. GemHVO stand. Aus diesem Grund wurde auf der Grundlage der vorhandenen Gebäudedaten ein Bewertungsgutachten eingeholt. Die Ergebnisse dieses Bewertungsgutachtens wurden der Bildung der Wertansätze im Rahmen einer Berichterstattung der Eröffnungsbilanz nachträglich zugrunde gelegt.

Zur Bewertung kommunalnutzungs-orientierter Gebäude, die nicht in marktvergleichbarer Weise genutzt werden, wurde das Sachwertverfahren nach §§ 21 ff. Wertermittlungsverordnung (WertV) angewandt. Als kommunalnutzungs-orientierte Gebäude gelten Kindertageseinrichtungen, Schulen, dienstpostenbezogenen Wohnhäuser, von der Gemeinde selbst genutzte Veranstaltungs- und Ausstellungsgebäude, Feuer- und Rettungswachen sowie Sportstätten.

Bürogebäude, Mehrfamilien-Wohnhäuser, vermietete Veranstaltungsgebäude und gewerbliche Immobilien wurden mit einem Ertragswert nach §§ 15 ff. WertV bewertet.

Für die Wertermittlung standen dem Gutachter Angaben zu den Gebäudekenndaten (Nutzungsart, Bauform, Geschosshöhe, Dachkonstruktion usw.), den Ausstattungsstandards sowie den Bruttogrundflächen der Gebäude zur Verfügung. Diese wurden zwischen den zuständigen Dienststellen abgestimmt und durch den Gutachter stichprobenartig überprüft.

Die Restnutzungsdauern der Gebäude wurden nach Maßgabe gutachterlicher Einschätzung festgesetzt. Als Gesamtnutzungsdauer wurde jeweils das obere Ende des in Anlage 15 der VV Muster zur GO und GemHVO für den jeweiligen Gebäudetyp angegebenen Intervalls gewählt. Diese Vorgehensweise entspricht der Realität des städt. Gebäudebestands. Es wurde eine lineare Alterswertminderung berücksichtigt.

Für die Ermittlung der Gebäudesachwerte kamen die Normalherstellungskosten (NHK) 2000 zur Anwendung. Zur Umrechnung auf den Stichtag der Eröffnungsbilanz 01.01.2005 wurden die Preisindizes „Wohngebäude“, „Bürogebäude“ und „Gewerbliche Betriebsgebäude“ des Landesamtes für Datenverarbeitung und Statistik NRW herangezogen. Maßgebend sind die Werte vom November 2004. Die Zuordnung der Gebäudetypen zu den entsprechenden Preisindizes wurde mit der Geschäftsstelle des Gutachterausschusses abgestimmt.

Soweit für die Bewertung von Gebäuden das Ertragswertverfahren zur Anwendung kam, wurden ortsübliche Vergleichsmieten zugrunde gelegt. Bewirtschaftungskosten wurden aus Anlage 5 der Wertermittlungsrichtlinien (WertR) 2002 abgeleitet. Als Liegenschaftszins wurde jeweils der im Grundstücksmarktbericht 2005 angegebene Satz verwendet.

Für die Gebäude wurden Wertminderungen für Bauschäden und Baumängel in Höhe von insgesamt 10,8 Mio. € zusätzlich zu den in der Bilanz ausgewiesenen Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 5,6 Mio. € berücksichtigt.

Außenanlagen an Gebäuden wurden einheitlich mit einem prozentualen Zuschlag von 4 % auf den Sachwert des Gebäudes berechnet. Die Restnutzungsdauer der Außenanlagen entspricht der Restnutzungsdauer des zugehörigen Gebäudes, beträgt jedoch höchstens 30 Jahre.

Zugänge im Haushaltsjahr werden unabhängig von der für die erstmalige Bilanzierung gewählten Bewertungsmethode zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Von der Möglichkeit der Sofortabschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter nach § 33 Abs. 4 GemHVO wurde durchgängig Gebrauch gemacht.

Für zusammenhängende und räumlich genau abgrenzbare und eindeutig definierte Bestände an Vermögensgegenständen der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden Festwerte nach § 34 Abs. 1 GemHVO gebildet, sofern von einem regelmäßigen Ersatz auszugehen ist, der Bestand in Größe, Zusammensetzung und Wert nur geringen Schwankungen unterliegt und sein Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist. Für folgende Vermögensgegenstände wurden Festwerte gebildet:

- Medienbestand der Stadtbücherei,
- Schülermobiliar (Schülertische, Schülerstühle),
- Fachraumausstattung in den Schulen (ohne Mobiliar und Verbrauchsmaterial) und
- Dienstkleidung der Feuerwehr (ohne Schutzkleidung)

Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und Anteile an Zweckverbänden sind für die erstmalige Bilanzierung nach den Bestimmungen des § 55 Abs. 6 GemHVO bewertet. Da die von der Verwaltung selbst vorgenommene Wertermittlung als Ergebnis der Prüfung der Eröffnungsbilanz als fehlerhaft anzusehen war, wurde hierzu ein Bewertungsgutachten eingeholt.

Für die Konzernbeteiligungen Stadtwerke Velbert GmbH (Versorgungssparte), Wuppertaler Stadtwerke AG, Deponiebetriebsgesellschaft Velbert mbH, Gesellschaft für Kompostierung und Recycling in Velbert mbH und Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH wurde die Wertermittlung nach dem Ertragswertverfahren vorgenommen. Die Wertermittlung wurde unter Berücksichtigung der wesentlichen wertbestimmenden Faktoren in Anlehnung an den IDW Standard Grundsätze zur Durchführung von Unternehmensbewertungen (IDW S1) durchgeführt.

Beteiligungen, die als Holdinggesellschaften zu qualifizieren sind oder überwiegend öffentliche Aufgaben erfüllen, wurden nach dem Substanzwertverfahren bewertet. Dabei handelt es sich um die Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH, die Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft Velbert mbH, die Stadtwerke Velbert GmbH (Bädersparte), die Verkehrsgesellschaft der Stadt Velbert mbH, die Entwicklungs- und Verwertungsgesellschaft Velbert mbH (einschließlich Tochtergesellschaften), den Zweckverband Klinikum Niederberg sowie die Arbeitsgemeinschaft Verfüllung Ziegelwerk Buschmann. Die Bewertung wurde im Wesentlichen in entsprechender Anwendung des § 55 Abs.1 GemHVO nach dem Sachwert bzw. Ertragswert der wertbestimmenden Immobilien der von den Beteiligungen betriebenen öffentlichen Einrichtungen vorgenommen.

Bei Eigenbetrieben und eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen sowie Konzernbeteiligungen von untergeordneter Bedeutung wurde der anteilige Wert des Eigenkapitals der Einrichtung bzw. Beteiligung angesetzt.

Mit einem Erinnerungswert wurde die Beteiligung am VHS-Zweckverband Velbert/Heiligenhaus angesetzt, da eine Bewertung zum Substanzwert vorzunehmen wäre, Vermögensgegenstände von wesentlicher Bedeutung jedoch nicht bekannt sind. Für die Beteiligung am Sparkassenzweckverband Hilden – Ratingen – Velbert wurde ein Erinnerungswert in Ansatz gebracht, da die rechtlichen Grundlagen für einen Ausweis von Anteilen an Sparkassen in den kommunalen Bilanzen noch nicht abschließend klar sind.

Wertpapiere des Anlagevermögens sind nach Maßgabe des § 55 Abs. 7 GemHVO mit ihren Anschaffungskosten bewertet.

Ausleihungen sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Umlaufvermögen

Für Vorräte wurde eine Gruppenbewertung nach § 34 Abs. 3 GemHVO durchgeführt, wobei gewogene Durchschnittspreise angesetzt wurden.

Wertpapiere des Umlaufvermögens sind mit dem Schlusskurs des letzten Bankarbeitstages vor dem Bilanzstichtag bewertet.

Forderungen sind zu Nennbeträgen angesetzt, wobei darin enthaltene Risiken durch Wertberichtigungen berücksichtigt sind.

Immobilien, deren absehbare Aufgabe und Verwertung nachweislich geplant ist, werden nicht im Anlagevermögen sondern als sonstige Vermögensgegenstände nachgewiesen. Dem Wertansatz wurden jeweils Verkehrswerte zugrunde gelegt, die durch die Geschäftsstelle des Gutachterausschusses für Grundstückswerte in der Stadt Velbert ermittelt wurden.

Sonderposten

Die Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen werden passivisch als Sonderposten ausgewiesen. Sie werden über die Nutzungsdauer der durch sie mitfinanzierten Vermögensgegenstände erfolgswirksam aufgelöst.

Die mit bebauten Grundstücken im Zusammenhang stehenden Sonderposten wurden im Zuge der Neubewertung des Gebäudevermögens durch ein Gutachten ermittelt. Bei der Berechnung des Ansatzes wurde vom Gutachter von der Möglichkeit einer pauschalen Ermittlung nach § 56 Abs. 5 GemHVO Gebrauch gemacht. Dazu wurden den aus den kameraleen Jahresrechnungen ermittelten Landeszuweisungen die auf das Jahr der Gewährung der Zuweisung rückindizierten Sachwerte der Gebäude gegenübergestellt und so ein Prozentsatz der Bezuschussung ermittelt. Der für jeden Gebäudetyp ermittelte statistische Mittelwert dieser Förderquote wurde pauschal auf die Sachwerte aller Gebäude dieses Typs angewandt, sofern nicht zweifelsfrei feststand, dass keine Zuwendung geflossen war. Die nur in wenigen Einzelfällen gewährten Zuwendungen des Bundes und des Kreises wurden einzeln ermittelt und zugeordnet.

Rückstellungen

Rückstellungen werden nach Maßgabe des § 36 GemHVO gebildet. Sie berücksichtigen alle absehbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten.

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten werden mit den Rückzahlungsbeträgen ausgewiesen. Zuweisungen und Zuschüsse sowie Spenden, zu denen Verwendungsnachweise zu führen sind, werden bis zu ihrer bestimmungsgemäßen Verwendung passivisch als sonstige Verbindlichkeiten geführt.

Aufwendungen und Erträge

Aufwendungen und Erträge werden grundsätzlich dem Haushaltsjahr zugeordnet, in dem sie wirtschaftlich verursacht wurden. Nach öffentlichem Recht erhobene Abgaben werden davon abweichend in Aufwand und Ertrag dem Jahr des Bescheid datums zugeordnet.

Öffentliche Abgaben, die von eigenen Dienststellen erhoben werden, werden nicht als innere Verrechnungen behandelt, sowohl im Aufwand als auch im Ertrag ergebniswirksam verbucht.

Soweit in einem Geschäftsvorfall sowohl Erträge als auch Aufwendungen entstehen, werden diese nicht verrechnet sondern nach dem Bruttoprinzip verbucht.

Einzelerläuterungen zu den Posten der Bilanz

Aktiva

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Immaterielle Vermögensgegenstände	325.143,00	267.125,33
	<u>325.143,00</u>	<u>267.125,33</u>

Der Wertansatz betrifft ausschließlich DV-Software.

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.1.1 Grünflächen

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Grund und Boden	7.030.221,00	7.035.641,00
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	203.193,12	225.629,11
	<u>7.233.414,12</u>	<u>7.261.270,11</u>

Es handelt sich um Flächen, die zurzeit als Grünflächen genutzt werden, jedoch nicht zum Vermögen der Technischen Betriebe Velbert zählen.

1.2.1.2 Ackerland

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Ackerland	568.668,00	568.668,00
	<u>568.668,00</u>	<u>568.668,00</u>

Es handelt sich um landwirtschaftlich genutzte Flächen, die überwiegend im Außenbereich liegen.

1.2.1.3 Wald, Forsten

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Wald, Forsten	22.462,00	22.462,00
	<u>22.462,00</u>	<u>22.462,00</u>

Es handelt sich um Wald- und Forstflächen, die jedoch nicht zum Vermögen der Technischen Betriebe Velbert zählen.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Grund und Boden	14.126.668,00	14.126.668,00
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	288,00	288,00
	<u>14.126.956,00</u>	<u>14.126.956,00</u>

Von den hier nachgewiesenen Grundstücken sind Flächen im Wert von 10.568 T€ in Erbpacht vergeben. Der Bodenrichtwert dieser Grundstücke beträgt 15.963 T€. Aufgrund fehlender Wertsicherungsklauseln in den Erbpachtverträgen sind hierauf insgesamt 5.238 T€ als Wertminderung berücksichtigt.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Vermögensgegenstände des Infrastrukturvermögens der Stadt Velbert werden im Haushaltsjahr durch die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Technische Betriebe Velbert verwaltet und bilanziert. Sie sind daher in die Bilanz der Stadt Velbert nicht aufzunehmen. Stattdessen wird der Wert des Geschäftsanteils an den Technischen Betrieben Velbert unter der Position Sondervermögen des Finanzanlagevermögens eingestellt.

1.2.2.1 Kindertageseinrichtungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Grund und Boden	2.067.822,00	2.067.822,00
Gebäude	7.559.059,42	7.709.000,00
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	343.632,09	340.785,73
	<u>9.970.513,51</u>	<u>10.117.607,73</u>

Der Wertansatz enthält Gebäude, Grundstücke und Außenanlagen für insgesamt drei städt. Kindertageseinrichtungen sowie acht weitere Einrichtungen freier Träger, bei denen die Immobilien im Eigentum der Stadt Velbert stehen.

Die Kindertagesstätte Am Thekbusch wurde auf einem Grundstück des Kreises Mettmann errichtet. Sie wird unter dem Posten „Bauten auf fremdem Grund- und Boden“ nachgewiesen.

1.2.2.2 Schulen

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Grund und Boden	30.627.392,00	30.627.392,00
Gebäude	66.333.380,01	68.095.144,58
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	3.716.245,38	3.280.718,30
	<u>100.677.017,39</u>	<u>102.003.254,88</u>

Von den hier ausgewiesenen Werten entfallen auf Grundschulen 27.341 T€, Hauptschulen 24.768 T€, Realschulen 8.790 T€, Gymnasien 25.344 T€, Gesamtschulen 12.503 T€ und Sonderschulen 3.257 T€.

1.2.2.3 Wohnbauten

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Grund und Boden	3.862.494,00	4.019.994,00
Gebäude	8.770.994,89	9.001.305,00
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	397.926,60	412.400,00
	<u>13.031.415,49</u>	<u>13.433.699,00</u>

Dieser Ansatz enthält ein Grundstück im Wert von 223.650 € mit aufstehendem Gebäude im Wert von 31.500,00 €, das zum Stiftungsvermögen der Kriegerheimstättenstiftung gehört.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Grund und Boden	13.412.405,00	13.412.405,00
Gebäude	24.184.673,70	24.320.703,00
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	2.595.983,23	2.717.700,73
	<u>40.193.061,93</u>	<u>40.450.808,73</u>

Unter dieser Position werden alle Verwaltungsgebäude, Feuerwachen, Veranstaltungsgebäude, Wohnheime u. a. Gebäude nachgewiesen, die nicht einer der vorgenannten Positionen zuzuordnen sind.

1.2.2.5 Sportstätten

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Grund und Boden	17.605.194,00	19.939.150,00
Gebäude	21.436.173,14	22.354.861,58
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	5.383.764,06	4.670.516,23
	<u>44.425.131,20</u>	<u>46.964.527,81</u>

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Bauten auf fremden Grundstücken	798.009,90	814.347,26
	<u>798.009,90</u>	<u>814.347,26</u>

Es handelt sich um die Kindertageseinrichtung Am Thekbusch, die Gebäude des Feuerwehrstandortes Krehwinkler Höfe, eine Pflasterfläche auf dem veräußerten Teil des Rathausinnenhofes, den Proberaum im Jugendzentrum Lessingstraße in Velbert-Neviges sowie Betriebsvorrichtungen auf dem Ev. Friedhof Velbert-Langenberg.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler,

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Kunstgegenstände	3.057.362,15	3.052.412,15
	<u>3.057.362,15</u>	<u>3.052.412,15</u>

Es handelt sich insb. um Museumsexponate des Schloss- und Beschlägemuseums sowie um die Gemäldesammlungen des Museums Schloss Hardenberg. Die Gegenstände werden mit ihrem Versicherungswert bilanziert.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Maschinen	46.836,13	59.804,79
Technische Anlagen	59.564,33	46.970,99
Fahrzeuge	3.319.357,40	2.624.016,40
	<u>3.425.757,86</u>	<u>2.730.792,18</u>

Von der Gesamtsumme entfallen 3.092 T€ auf Fahrzeuge und Maschinen der Feuerwehr und des Rettungsdienstes.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Einrichtung Schulen und Sporthallen	5.486.764,04	4.920.788,81
Büromöbel und -ausstattung	870.375,69	898.785,71
EDV-Ausstattung	532.095,04	488.556,98
Feuerwehrgeräte	416.927,52	366.975,94
Rettungsdienstgeräte	167.446,42	169.323,00
Büromaschinen und Organisationsmittel	106.753,33	96.292,37
Einrichtung Kindergärten	50.677,10	52.007,70
Musikinstrumente	46.530,12	53.957,06
Einrichtung Veranstaltungshäuser	28.554,65	24.548,75
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	475.973,07	485.561,81
	<u>8.182.096,98</u>	<u>7.556.798,13</u>

Die Gegenstände der sonstigen Betriebs- und Geschäftsausstattung betreffen mit 394 T€ den Medienbestand der Stadtbüchereien, für den ein Festwert angesetzt wurde. Ferner entfallen 61 T€ auf Vermessungsgeräte und dazugehörige Ausrüstung.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.712.982,07	1.301.196,95
	<u>1.712.982,07</u>	<u>1.301.196,95</u>

Der Wert der Anlagen im Bau setzt sich wie folgt zusammen:

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Vorburg Schloss Hardenberg	212.731,62	493.006,51
Gruppenräume Offene Ganztagschule von Böttinger Platz	218.354,20	421.079,75
Vernetzung Grundschulen	346.728,67	199.351,39
Sanierung Schloss Hardenberg	752.868,21	71.590,56
Umbau Hauptschule Am Baum	141.379,76	0,00
Kühlhaus Mensa Gesamtschule Velbert-Mitte	1.252,22	0,00
Fahrzeuge	34.220,00	0,00
	<u>1.707.534,68</u>	<u>1.185.028,21</u>

Darüber hinaus wurden Anzahlungen für Ausstellungselemente im Schloss- und Beschlägemuseum (5 T€) geleistet.

1.3 Finanzanlagen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH	85.556.931,93	84.929.347,43
Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft Velbert mbH	2.899.273,71	2.899.273,71
Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH	1.938.783,00	1.938.783,00
Zweckverband Klinikum Niederberg	485.750,64	485.750,64
VHS-Zweckverband Velbert/Heiligenhaus	1,00	1,00
	<u>90.880.740,28</u>	<u>90.253.155,78</u>

Im Haushaltsjahr wurden Einzahlungen in Höhe von 628 T€ in die Rücklage der BVG vorgenommen. Diese Einzahlungen dienen der Kapitalverstärkung der BVG und der Liquiditätsversorgung der Untergesellschaften des Konzerns.

Für den Anteil am VHS-Zweckverband Velbert/Heiligenhaus wurde ein Erinnerungswert von 1 € in Ansatz gebracht, da aufgrund des geringen Vermögensbestands der VHS von einer untergeordneten Bedeutung des Ansatzes auszugehen ist. Eine Berichtigung erfolgt, sobald der Zweckverband seine Haushaltsführung auf das NKF umgestellt hat.

1.3.2 Beteiligungen

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Sparkassenzweckverband Hilden – Ratingen – Velbert	1,00	1,00
	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>

Für die Beteiligung am Sparkassenzweckverband wurde ein Erinnerungswert von 1 € in Ansatz gebracht, da die rechtlichen Grundlagen für einen Ausweis von Anteilen an Sparkassen in den kommunalen Bilanzen noch nicht abschließend klar sind.

1.3.3 Sondervermögen

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Technische Betriebe Velbert	61.656.720,05	61.656.720,05
Forum Niederberg Velbert	12.045.558,10	12.261.994,49
	<u>73.702.278,15</u>	<u>73.918.714,54</u>

Sondervermögen wurden mit dem anteiligen Wert ihres Eigenkapitals angesetzt. Dies bedeutet zwingend, dass im Haushaltsjahr Wertberichtigungen in Höhe von rd. 216 T€ auf den Wertansatz des Forum Niederberg vorzunehmen sind, da die Abschreibungen des Betriebs dauerhaft nicht durch Erträge gedeckt sind und damit ein ständiger Substanzverlust stattfindet.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Wertpapiere des Anlagevermögens	499.683,32	399.683,32
	<u>499.683,32</u>	<u>399.683,32</u>

Hier wird der Anteil der Stadt Velbert der als gemeinschaftliches Fondsvermögen durch die Rheinische Versorgungskasse verwalteten gesetzlichen Versorgungsrücklage für Beamte nachgewiesen. Das Fondsvermögen ist in DWS Kommunalen Versorgungsrücklagen-Fonds Investmentfondsanteilen angelegt. Auf die Stadt Velbert entfallen zum Bilanzstichtag 8.209,938 Anteile zum Rückgabekurs von 586.435,87 € sowie nicht investierte Liquidität in Höhe von 39,60 €.

1.3.5 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH	12.484.725,15	11.861.971,64
Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH	514.649,10	600.851,95
Deponiegesellschaft Velbert mbH & Co. KG	0,00	8.359.347,18
	<u>12.999.374,25</u>	<u>20.822.170,77</u>

Die Kapitalausleihung an die BVG betrifft den von der Stadt kreditierten Kaufpreis der Geschäftsanteile an den Konzerngesellschaften. Im Rahmen der Gründung des BVG-Konzerns 1993 wurden die direkten Beteiligungen der Stadt fast vollständig auf die BVG übertragen. Der ermittelte Kaufpreis wurde der BVG als verzinsliches Darlehen gewährt. Der Darlehensvertrag hat eine Laufzeit bis zum 31.12.2008. Der Bestand zum Stichtag enthält fällige Zinsforderungen in Höhe von 622.753,51 für das Jahr 2005, die zum Bilanzstichtag zwar bereits eingezahlt aber noch nicht verrechnet waren.

Gegen die Wobau bestehen zum Bilanzstichtag Rückzahlungsansprüche aus weitergeleiteten Darlehen für den ehemals städt. Miethausbesitz, der an die Gesellschaft veräußert wurde.

Das der DGV gewährte Kaufpreisdarlehen für die im Zusammenhang mit der Übertragung bzw. Nutzungsüberlassung der städt. Deponien übertragenen Vermögensgegenstände wurde gemäß vertraglicher Vereinbarung vom 02.09.2005 mit einer Forderung der DGV gegen die Stadt Velbert verrechnet.

1.3.6 Ausleihungen an Beteiligungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	50.000,00
	<u>0,00</u>	<u>50.000,00</u>

Hierbei handelt es sich um ein Liquiditätsdarlehen, das der Velbert Marketing GmbH im November 2003 zur Verfügung gestellt wurde. Das Darlehen war ursprünglich fällig am

31.12.2005. Auf dieses Darlehen wurde ein Rangrücktritt ausgesprochen. Das Darlehen ist im Haushaltsjahr wertzuberichtigen, nachdem eine Umwandlung in Eigenkapital beschlossen wurde.

1.3.7 Ausleihungen an Sondervermögen

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Ausleihungen an Sondervermögen	59.236.062,59	59.236.062,59
	<u>59.236.062,59</u>	<u>59.236.062,59</u>

Hierbei handelt es sich um ein den Technischen Betrieben Velbert gewährtes Kaufpreisdarlehen im Zusammenhang mit der Gründung der TBV zum 01.01.1998. Für die Jahre 2005 – 2007 ist eine Tilgungsaussetzung vereinbart.

1.3.8 Sonstige Ausleihungen

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Darlehen Wohnungsbauförderung	779.164,69	835.137,18
Genossenschaftsanteile Baugenossenschaft Niederberg	63.860,00	63.860,00
Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz	39.852,83	38.599,53
Genossenschaftsanteile Vereinigte Baugenossenschaft	30.900,00	30.900,00
Finanzierung EDV-Ausstattung Ratsfraktionen	27.930,17	0,00
Wirtschaftsförderungsgemeinschaft Neviges	4.601,99	5.113,19
Werbegemeinschaft Velbert	0,00	12.782,48
	<u>946.309,68</u>	<u>986.392,38</u>

Das der Werbegemeinschaft Velbert gewährte Darlehen war nach der sich abzeichnenden Auflösung des Vereins im Haushaltsjahr wertzuberichtigen.

Gemäß einem Beschluss des Hauptausschusses vom 16.09.2005 leistet die Verwaltung finanzielle Unterstützung bei der Ausstattung der Ratsfraktionen mit EDV-Geräten. Die zur Verfügung gestellten Mittel sind aus den Fraktionszuwendungen zurück zu zahlen. Im Haushaltsjahr wurden Mittel in Höhe von 20.064,17 € abgerufen. Dem stehen Rückflüsse in Höhe von 836,00 € gegenüber.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	231.318,18	160.730,44
	<u>231.318,18</u>	<u>160.730,44</u>

Zum Bilanzstichtag besteht ein Vorrat an 516.000 l Heizöl. Der gewogene durchschnittliche Beschaffungspreis im Jahre 2005 betrug 41,66016786 €/100 l (Vorjahr: 33,14029747 €/100 l).

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

2.2.1.1 Gebührenforderungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Gebührenforderungen	1.139.864,70	654.868,66
	<u>1.139.864,70</u>	<u>654.868,66</u>

Die Gebührenforderungen betreffen zum Bilanzstichtag in der Hauptsache Kindergartengebühren in Höhe von 277.957,62 €, auf die eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 70.000 € vorgenommen wurde.

Ferner beinhaltet der Ansatz Gebührenforderungen für das Kinderheim Brangenberg (273 T€), Rettungsdienstgebühren (254 T€), Gebühren für die Sportstättennutzung (120 T€), noch nicht verrechnete Parkgebühren (97 T€) sowie Verwaltungsgebühren aus Mahnung und Vollstreckung (70 T€).

2.2.1.2 Beitragsforderungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Beitragsforderungen	19.657,50	29.197,50
	<u>19.657,50</u>	<u>29.197,50</u>

Es handelt sich um Forderungen aus Ausgleichsbeträgen für Sanierungsmaßnahmen.

2.2.1.3 Steuerforderungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Steuerforderungen	5.736.376,50	1.047.357,42
	<u>5.736.376,50</u>	<u>1.047.357,42</u>

Es handelt sich hauptsächlich um Forderungen aus Gewerbesteuer (5.523 T€). Im Übrigen enthält der Bilanzposten Forderungen aus Grundsteuer B (608 T€), Vergnügungssteuer (41 T€), Hundesteuer (20 T€) sowie Grundsteuer A (2 T€). Im Jahresverlauf wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 458 T€ vorgenommen.

2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Forderungen aus Transferleistungen	267.083,42	236.402,13
	<u>267.083,42</u>	<u>236.402,13</u>

Unter diese Position fallen vor allem Forderungen aus Kostenersatz nach dem KJHG (224 T€) sowie Forderungen aus Unterhaltsvorschüssen, die sich ursprünglich auf 1.679 T€ belaufen. Aus den Erfahrungen über die Realisierbarkeit wird eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1.649 T€ berücksichtigt, so dass noch ein Wertansatz i.H.v. 30 T€ verbleibt. Ferner sind weitere Forderungen aus den Bereichen Asyl (11 T€) und den Leistungen nach dem BVersG (2 T€) vorhanden.

2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Durchlaufende Posten aus Auszahlungen (AA 902)	3.125.286,53	0,00
Stadtplanung	1.605.000,00	40.000,00
Forderungen aus dem Gemeindefinanzausgleich	1.519.660,00	1.220.090,00
Zuweisung für die Einrichtung von OGS-Gruppen	1.353.335,00	3.383.334,00
Konzessionsabgabe Stadtwerke Velbert GmbH	1.200.000,00	0,00
Zuweisung Umnutzung Vorburg Schloss Hardenberg	1.023.000,00	655.000,00
Zuweisung Sportstättenprogramm Kreis	897.092,00	0,00
Forderungen aus Schadensausgleich	427.415,16	0,00
Konzessionsabgabe Wasserversorgung V.-Langenberg	188.059,57	0,00
Zuweisungen Betrieb offene Ganztagsgrundschule	194.130,00	0,00
Bußgelder ruhender Verkehr	193.802,56	115.092,16
Weitere sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	190.253,33	165.080,42
	<u>11.917.034,15</u>	<u>5.578.596,58</u>

Die weiteren sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen enthalten mit 72 T€ Säumniszuschläge, Vollstreckungsgebühren u. Ä., 47 T€ Erstattungen und Zuweisungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz sowie 22 T€ Bußgelder aus dem Bereich Bauordnung.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

2.2.2.1 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich	2.717.338,90	2.796.452,32
	<u>2.717.338,90</u>	<u>2.796.452,32</u>

Der Ansatz ergibt sich überwiegend aus Forderungen aus der Veräußerung von Grundstücken (2.406 T€) sowie aus der Grundstücksbewirtschaftung (207 T€).

2.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	548.375,91	121.525,38
	<u>548.375,91</u>	<u>121.525,38</u>

Der Ansatz beinhaltet in der Hauptsache Erstattungsansprüche gegen das Land NRW und den Kreis Mettmann für Aufwendungen im Zusammenhang mit der ARGE ME-Aktiv (435 T€), Erstattungsansprüche gegen benachbarte Gemeinden für Pflegeleistungen des Kinderheims Brangenberg (200 T€). Überzahlungen in Höhe von 244 T€, die erst im Folgejahr zu verrechnen oder zurück zu erstatten sind, wurden mindernd verrechnet.

2.2.2.3 Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Privatrechtliche Forderungen gegen verbundenen Unternehmen	4.375.990,27	1.661.999,20
	<u>4.375.990,27</u>	<u>1.661.999,20</u>

Der Ansatz enthält Forderungen gegen die BVG aus der Gewinnabführung 2004 in Höhe von 1.833 T€ sowie aus der Abrechnung der von der Stadt gegenüber den Konzerngesellschaften erbrachten Dienstleistungen (334 T€).

Ferner ist der Stand der bei der Stadtkasse geführten Verrechnungskonten der Stadtwerke Velbert GmbH mit 1.277 T€, der Entwicklungs- und Verwertungsgesellschaft Velbert mbH mit 851 T€ sowie des Zweckverbands Klinikum Niederberg mit 29 T€ berücksichtigt.

2.2.2.5 Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen	1.818.805,60	7.214.407,23
	<u>1.818.805,60</u>	<u>7.214.407,23</u>

Enthalten sind hier der Stand der Verrechnungskonten der Technischen Betriebe Velbert mit 1.678 T€ sowie Forderungen gegen die TBV aus der Bereitstellung IT-Leistungen im Haushaltsjahr 2005 (83 T€).

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Sonstige Vermögensgegenstände	31.056.083,29	30.754.256,43
	<u>31.056.083,29</u>	<u>30.754.256,43</u>

Der Ansatz enthält in der Hauptsache unbebaute Grundstücke im Wert von 16.750 T€ und bebaute Grundstücke im Wert von 14.134 T€, die zur Veräußerung vorgesehen sind und daher nicht mehr als Anlagevermögen unter den entsprechenden Bilanzposten auszuweisen sind.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Wertpapiere des Umlaufvermögens	141.999,88	140.347,74
	<u>141.999,88</u>	<u>140.347,74</u>

Es handelt sich um den zum Schlusskurs per 31.12.2004 bewerteten Bestand eines Wertpapierdepots der Adalbert und Thilda Colsman Stiftung.

2.4 Liquide Mittel

Diese Position enthält den Stand der Girokonten der Stadt Velbert zum Bilanzstichtag. Die liquiden Mittel setzen sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Städtischer Haushalt	39.693.218,34	3.935.613,18
Kriegerheimstättenstiftung	967.104,60	920.201,84
Pleiß-Stiftung	12.739,02	12.102,67
Kulturstiftung PRO VELBERT	12.059,39	3.609,00
Guthaben Verkehrsgesellschaft der Stadt Velbert	1.355.309,73	1.008.341,71
Kassenkredit Forum Niederberg	51.197,86	./ 43.693,64
Kassenkredit Technische Betriebe Velbert	./ 1.677.819,04	./ 7.170.008,14
Guthaben Stadtwerke Velbert	./ 1.277.454,31	5.157.060,28
Kassenkredit Entwicklungs- und Verwertungsgesellschaft	./ 851.224,21	./ 401.021,44
Andere fremde Finanzmittel	./ 50.504,77	0,00
Kassenkredit Zweckverband Klinikum Niederberg	./ 29.228,14	./ 14.773,32
	<u>38.205.398,47</u>	<u>3.407.432,14</u>

Der auf den städt. Haushalt entfallende Zahlungsmittelbestand in Höhe von 39.693 T€ wurde im Haushaltsjahr durch Aufnahme von Kassenkrediten in Höhe von netto 50.000 T€ verstärkt. Die Kassenliquidität des städt. Haushalts verschlechterte sich damit um 14.242 T€.

2.5 Kurzfristige Geldanlagen

Dieser Posten enthält den Stand aller Sparkonten und Barkassen der Stadt Velbert zum Bilanzstichtag. Er setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Zusammensetzung:	31.12.2005 (EUR)	01.01.2005 (EUR)
Städtischer Haushalt	39.325,00	43.940,29
Kulturstiftung PRO VELBERT	76.693,77	78.936,64
Pleiß-Stiftung	26.000,00	26.149,24
Adalbert und Thilda Colsman Stiftung	562,94	2.314,72
Kriegerheimstättenstiftung	0,00	2.248,06
	<u>142.581,71</u>	<u>153.588,95</u>

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Es handelt sich um abzugrenzende Zahlungen, die bereits für das Haushaltsjahr 2006 geleistet wurden. Im Einzelnen:

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Betriebskostenzuschüsse für Kindertageseinrichtungen freier Träger	857.594,68	1.038.413,15
Beamtenbezüge für Januar 2005	589.029,33	581.584,87
Versorgungsaufwendungen	319.101,33	270.849,98
Zuschüsse für sozialpädagogische Familienhilfe	283.125,00	416.772,17
Leistungen der wirtschaftlichen Jugendhilfe, Pflegedienst	191.125,41	36.899,10
Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	92.214,00	82.536,93
Vorauszahlung Beihilfeaufwendungen	48.000,00	0,00
Weitere aktive Rechnungsabgrenzungen	51.109,83	134.780,86
	<u>2.431.299,58</u>	<u>2.561.837,06</u>

Die weiteren aktiven Rechnungsabgrenzungen betreffen in der Hauptsache Leibrentenzahlungen (16 T€), Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (18 T€), sonstige ordentliche Aufwendungen (12 T€) und Transferaufwendungen (5 T€).

Passiva

1. Eigenkapital

1.1 Allgemeine Rücklage

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Allgemeine Rücklage	158.041.495,59	157.727.925,59
Deckungsrücklage	211.150,00	524.720,00
Stiftungsrücklage Kriegerheimstättenstiftung	1.053.276,93	1.053.276,93
Stiftungsrücklage Adalbert und Thilda Colman Stiftung	91.533,27	91.533,27
Stiftungsrücklage Pleiß-Stiftung	12.687,32	12.687,32
Stiftungsrücklage Kulturstiftung PRO VELBERT	5.851,86	5.851,86
	<u>159.415.994,97</u>	<u>159.415.994,97</u>

Im Haushaltsjahr 2005 wurden Aufwandermächtigungen in Höhe von 211 T€ in das Haushaltsjahr 2006 übertragen. Dieser Betrag ist als Deckungsrücklage unter der Allgemeinen Rücklage gesondert auszuweisen. Die Bestandsverminderung um 314 T€ wurde der Allgemeinen Rücklage gutgeschrieben.

Ferner werden hier die Rücklagen der rechtlich unselbständigen Stiftungen ausgewiesen, die über das ursprünglich vom Stifter eingebrachte Kapital hinaus für laufende Förderzwecke der Stiftung zur Verfügung stehen.

1.2 Sonderrücklagen

Sonderrücklagen sind zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

1.3 Ausgleichsrücklage

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Ausgleichsrücklage	31.481.038,16	31.481.038,16
	<u>31.481.038,16</u>	<u>31.481.038,16</u>

Der Bestand der Ausgleichsrücklage ist auf ein Drittel der durchschnittlichen Einnahmen aus Steuern und allgemeinen Zuweisungen der letzten drei Jahre festgesetzt.

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Jahresfehlbetrag städtischer Haushalt	-18.696.114,98	0,00
Jahresfehlbetrag Adalbert und Thilda Colzman Stiftung	-1.499,64	0,00
Jahresüberschuss Kriegerheimstättenstiftung	41.154,70	0,00
Jahresüberschuss Kulturstiftung PRO VELBERT	6.207,52	0,00
Jahresüberschuss Pleiß-Stiftung	487,11	0,00
	<u>-18.649.765,29</u>	<u>0,00</u>

Der Jahresfehlbetrag des städtischen Haushalts soll durch Entnahme aus der Ausgleichsrücklage gedeckt werden.

Der Jahresfehlbetrag der Adalbert und Thilda Colzman Stiftung soll durch Entnahme aus der Stiftungsrücklage gedeckt werden.

Die Jahresüberschüsse der übrigen rechtlich unselbstständigen Stiftungen sollen der jeweiligen Stiftungsrücklage zugeführt werden.

2. Sonderposten

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Die Sonderposten für Zuwendungen betreffen Zuweisungen zur Finanzierung von Baumaßnahmen sowie beweglichen Vermögensgegenständen aus folgenden Bereichen:

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Immobilienmanagement	18.404.015,94	18.507.200,00
Brandschutz	875.924,07	867.710,09
Grundschulen	8.751.819,83	9.016.568,40
Hauptschulen	7.960.566,98	8.170.000,00
Realschulen	2.715.230,96	2.788.000,00
Gymnasien	9.390.555,56	9.618.900,00
Gesamtschule	5.207.200,01	5.357.500,00
Sonderschule	1.358.740,67	1.390.400,00
Offene Ganztagsgrundschule	161.423,71	0,00
Tageseinrichtungen für Kinder	5.839.291,18	5.981.376,40
Betrieb von Sportstätten	9.333.302,41	9.445.525,28
	<u>69.998.071,32</u>	<u>71.143.180,17</u>

Es handelt sich überwiegend um Zuwendungen des Landes (65.223 T€) sowie um Zuwendungen des Kreises (4.651 T€), des Bundes (120 T€) sowie übriger Bereiche (4 T€).

Die Sonderposten für Zuwendungen zur Errichtung oder zum Erwerb von Gebäuden und baulichen Anlagen wurden zusammen mit den Wertansätzen für das Gebäudevermögen von einem Gutachter neu ermittelt. Gegenüber der festgestellten Eröffnungsbilanz ergibt sich daraus eine Berichtigung des Ansatzes von 35.951 T€ auf 73.493 T€

2.2 Sonderposten für Beiträge

Sonderposten für Beiträge sind zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Sonderposten für den Gebührenaussgleich sind zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

2.4 Sonstige Sonderposten

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Sonderposten Kunstgegenstände	501.954,82	501.954,82
Stiftungskapital Kriegerheimstättenstiftung	127.822,97	127.822,97
Stiftungskapital Kulturstiftung PRO VELBERT	76.693,78	76.693,78
Stiftungskapital Adalbert und Thilda Colzman Stiftung	51.129,19	51.129,19
Stiftungskapital Pleiß-Stiftung	25.564,59	25.564,59
Weitere sonstige Sonderposten	78.470,58	53.561,36
	<u>861.635,93</u>	<u>836.726,71</u>

Der Sonderposten für Kunstgegenstände betrifft im Wesentlichen den Wert der Stein'schen Gemäldesammlung (470 T€) und der Sammlung „Mühlenmeister“(22 T€), die der Stadt unentgeltlich überlassen wurden.

Im Falle der Kriegerheimstättenstiftung wurde das Stiftungskapital im Jahre 1917 in Höhe von 500.000 Goldmark eingebracht. Der Betrag wurde in Anwendung des § 3 Abs. 1 Altfordersregelungsgesetz (ARFG) Im Verhältnis 2 : 1 in Deutsche Mark, umgestellt auf Euro umgerechnet.

Die weiteren sonstigen Sonderposten betreffen mit 40 T€ überwiegend Darlehen, die aus Mitteln der Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz gewährt wurden.

3. Rückstellungen

3.1 Pensionsrückstellungen

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Pensionsrückstellungen	60.818.008,00	59.840.082,00
Beihilferückstellungen	16.046.880,00	15.795.103,00
Rückstellungen für Altersteilzeit	1.641.172,00	1.376.692,00
	<u>78.506.060,00</u>	<u>77.011.877,00</u>

Die Pensionsrückstellungen betreffen Versorgungs- und Beihilfeverpflichtungen für aktive und ehemalige Beschäftigte im Beamtenverhältnis. Die Berechnung der Teilwerte wurde

durch die Rheinische Versorgungskasse vorgenommen. Vom Gesamtbetrag entfallen auf aktive Beschäftigte 41.892 T€, auf Ruheständler und Hinterbliebene 34.973 T€. Beihilfeansprüche der Bediensteten und Ruheständler der TBV sind im Ansatz nicht enthalten.

Der Bestand der Pensionsrückstellungen hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	(EUR)	(EUR)
Anfangsbestand		77.011.877,00
Inanspruchnahme Pensionsrückstellungen	./. 1.607.987,00	
Inanspruchnahme Beihilferückstellungen	./. 375.048,00	
Inanspruchnahme Rückstellungen für Altersteilzeit	./. 111.461,00	./. 2.094.496,00
Zwischensumme		74.917.381,00
Zuführung Pensionsrückstellungen	2.585.913,00	
Zuführung Beihilferückstellungen	626.825,00	
Zuführung Rückstellungen für Altersteilzeit	375.941,00	3.588.679,00
Endbestand		<u>78.506.060,00</u>

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Aufgrund der Übertragung der städt. Deponien auf die Deponiegesellschaft Velbert mbH sind Rückstellungen nur für die Altdeponien der Stadt sowie den abgeschlossenen Teil der Deponie Plöger Steinbruch zu bilden. Im Einzelnen:

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Nachsorge Altdeponien und abgeschlossene Deponieteile	581.296,42	640.840,00
Altlastenbeseitigung Baugrundstück Forum Niederberg	250.000,00	250.000,00
	<u>831.296,42</u>	<u>890.840,00</u>

Die zurückgestellten Beträge betreffen Aufwendungen für die Nachsorge der abgeschlossenen Deponien für die nächsten 30 Jahre bzw. 20 Jahre (Plöger Steinbruch).

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Es handelt sich um Rückstellungen für überfällige, jedoch noch nicht durchgeführte Instandhaltungsmaßnahmen an städt. Gebäuden.

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Schulen	1.853.884,64	2.375.100,00
Sportstätten	1.577.000,00	1.539.500,00
Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	1.279.587,37	1.497.652,78
Wohngebäude	131.100,00	133.600,00
Kindertageseinrichtungen	25.000,00	91.000,00
	<u>4.866.572,01</u>	<u>5.636.852,78</u>

3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Mindervolumen Deponie Industriestraße	2.951.095,00	2.951.095,00
Genehmigungsrisiko Erweiterung Deponie Plöger Steinbruch	2.595.652,82	10.955.000,00
Rückständiger Urlaub und geleistete Überstunden	2.166.383,40	1.944.399,25
Schwebende Verfahren	440.731,38	431.121,92
Kostenerstattung Regenrückhaltung Danieden	242.000,00	242.000,00
Verlegung Zufahrt Deponie Industriestraße	239.000,00	239.000,00
Pensionsverpflichtungen nach § 107b BeamtVG	234.738,00	226.370,00
Verzinsung Ausgleichsabgabe Sanierungsgebiete	196.733,00	196.733,00
Rückbau Gleisanschluss Nierenhof	110.000,00	110.000,00
Kosten Gemeindeprüfung	47.107,70	94.000,00
Versicherungssteuer	79.710,00	79.710,00
Erstattung Erschließungskosten Kröklenberg	30.000,00	0,00
Grunderwerbssteuer für gezahlte Wertausgleiche	19.000,00	19.000,00
Wertausgleich aus Grundstücksveräußerung	0,00	372.000,00
Übernahme Ausgleichsbetrag Verkehrsverein	0,00	37.340,00
	<u>9.367.020,15</u>	<u>17.897.769,17</u>

Die Rückstellungen für die Deponie Industriestraße betreffen nicht Unterhaltungs- und Nachsorgeaufwendungen, sondern den Ausgleich von wirtschaftlichen Nachteilen, die den Deponiegesellschaften durch ungenaue Daten über den früher in städt. Regie geführten Deponiebetrieb entstanden sind. Die Rückstellung betreffend die Deponie Plöger Steinbruch wurde mit einer bestehenden Ausleihung an die DGV verrechnet. Der verbleibende Restbetrag ist gemäß vertraglicher Vereinbarung vom 02.09.2005 im Jahresverlauf 2009 fällig.

Rückstellungen für geleistete Überstunden der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter wurden in Höhe von 1.256 T€ gebildet. Für rückständige Urlaubstage ist ein Betrag von 910 T€ anzusetzen.

Die Rückstellungen für schwebende Verfahren betreffen in der Regel gegenüber der Stadt Velbert geltend gemachte Kostenerstattungen bzw. Kostenübernahmen. In vier von acht Fällen wurden Gerichtsverfahren angestrengt.

Anteilige Pensionsverpflichtungen für Beamte, die zu einem anderen Dienstherrn gewechselt sind, sind nach § 107b Beamtenversorgungsgesetz dem neuen Dienstherrn auf Verlangen zu erstatten.

Für in Vorjahren eingemommene Ausgleichsbeträge in Sanierungsgebieten, die bislang nicht abgerechnet sind, wurde vorsorglich eine Rückstellung für Verzugszinsen für den Fall einer Rückzahlungsverpflichtung gebildet.

Die Finanzverwaltung hat im Jahre 2004 in Änderung ihrer bisherigen Rechtsauffassung Versicherungssteuer auf die vom Kommunalen Schadensausgleich Westdeutscher Städte eingemommene Umlage geltend gemacht. Dies betrifft die Jahre 1997 – 2003. Die Rechtmäßigkeit der Besteuerung soll in einem Musterverfahren gerichtlich geklärt werden. Vorsorglich wurde für den auf die Stadt Velbert entfallenden Betrag eine Rückstellung gebildet, die auch das Jahr 2004 berücksichtigt.

Im Übrigen handelt es sich um Verpflichtungen, für welche die Stadt absehbar in Anspruch genommen werden wird, die jedoch zum Bilanzstichtag noch nicht genau zu beziffern waren.

4. Verbindlichkeiten

4.1 Anleihen

Anleihen sind nicht ausgegeben

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

4.2.1 von verbundenen Unternehmen

Kredite von verbundenen Unternehmen sind nicht aufgenommen.

4.2.2 von Beteiligungen

Kredite von Beteiligungsunternehmen sind nicht aufgenommen.

4.2.3 von Sondervermögen

Kredite von Sondervermögen sind nicht aufgenommen.

4.2.4 vom öffentlichen Bereich

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich	2.531.525,58	2.676.394,62
	<u>2.531.525,58</u>	<u>2.676.394,62</u>

Zum Bilanzstichtag sind 22 Kredite öffentlich-rechtlicher Gläubiger mit einem Restkapital von 2.532 T€ aufgenommen.

4.2.5 vom privaten Kreditmarkt

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt	172.918.535,36	163.217.211,73
	<u>172.918.535,36</u>	<u>163.217.211,73</u>

Zum Bilanzstichtag sind 62 Kredite privatrechtlicher Gläubiger mit einem Restkapital von 172.919 T€ aufgenommen, darunter ein Kredit in Schweizer Franken, der zum Bilanzstichtag mit 12.481.512,44 € zu bewerten ist.

Die Sparkasse Hilden – Ratingen – Velbert hat der Stadt Kredite in Höhe von 65 T€ gewährt. Mit der Sparkasse besteht eine mittelbare Beteiligung über den Sparkassenzweckverband Hilden – Ratingen – Velbert.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	50.000.000,00	0,00
	<u>50.000.000,00</u>	<u>0,00</u>

Im Haushaltsjahr wurden Kredite zur Liquiditätssicherung in einem Umfang von 65.000 T€ aufgenommen, wovon 15.000 T€ bis zum Bilanzstichtag bereits zurückgeführt wurden.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Verbindlichkeiten aus Verträgen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.474.405,84	1.684.558,26
	<u>1.474.405,84</u>	<u>1.684.556,26</u>

Es handelt sich überwiegend um Verbindlichkeiten aus Leibrenten (1.256 T€). Bei der Berechnung des Barwertes wurde analog der Vorschriften zur Ermittlung der Pensionsrückstellungen ein Abzinsungsfaktor von 5 % zugrunde gelegt.

Ferner sind Verpflichtungen aus zwei Contracting-Verträgen für Heizungsanlagen aufgeführt, die mit 218 T€ anzusetzen sind.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Posten bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind:

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Eigenkapitalzuführung 2004 an die BVG	627.584,50	627.584,50
Erschließungskosten und Ausgleichsmaßnahmen TBV	434.271,00	834.271,00
Verbindlichkeiten aus Abrechnung öffentliche Anteile der Gebührenhaushalte TBV 2004	378.259,65	215.742,93
Verbindlichkeiten aus Energielieferungen der Stadtwerke Velbert	256.301,87	715.985,85
Erstattung an DGV wg. Mindervolumen Deponie Industriestraße	0,00	1.551.061,42
Abrechnung Kapitalertragsteuer 2002/2003 BVG	0,00	180.322,53
Weitere Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.810.544,00	820.104,53
	<u>3.506.961,02</u>	<u>4.945.072,76</u>

Von den weiteren Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen entfallen auf die Bereiche Immobilienservice 499 T€, Zentrale Dienste 270 T€, Betrieb von Sportstätten 224 T€ und sonstige allgemeine Finanzwirtschaft 277 T€.

Vom Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen entfallen auf den privatwirtschaftlichen Bereich 1.790 T€, auf verbundene Unternehmen 909 T€, auf Sondervermögen 899 T€ und auf den öffentlichen Bereich 79 T€.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.172.114,60	1.696.766,74
	<u>1.172.114,60</u>	<u>1.696.766,74</u>

Dieser Posten betrifft Verbindlichkeiten aus Jugendhilfeleistungen (569 T€), aus der Abrechnung der Kreisumlage (326 T€) sowie aus Krankenhilfeleistungen im Asylbereich (186 T€).

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Unter dieser Position findet sich insbesondere der Bestand an fremden Finanzmitteln:

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Verwahrgelder, Überzahlungen und ungeklärte Zahlungseingänge	8.875.967,88	1.052.638,59
Noch abzurechnende Landeszuweisungen	5.581.878,10	4.868.909,83
Verrechnungskonto Verkehrsgesellschaft der Stadt Velbert mbH	1.355.309,73	1.008.341,71
Ausgleichsbeiträge Sanierungsgebiete	1.099.921,84	1.069.621,86
Personalbezogene Verbindlichkeiten	950.017,36	1.104.295,77
Zuweisung Sportstättenförderprogramm Kreis Mettmann	897.092,00	0,00
Verrechnungskonto Forum Niederberg	51.197,86	0,00
Verrechnungskonto Stadtwerke Velbert GmbH	0,00	5.157.060,28
Weitere sonstige Verbindlichkeiten	96.710,09	61.954,71
	<u>18.908.094,86</u>	<u>14.322.822,75</u>

Die noch abzurechnenden Zuweisungen setzen sich wie folgt zusammen:

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Zuweisung für die Einrichtung von Gruppen der OGTS	2.704.048,10	3.684.381,90
Zuwendungen Maßnahmen Stadtumbau West	1.305.000,00	0,00
Zuweisung Umnutzung Vorbürg Schloss Hardenberg	957.700,00	855.000,00
Zuweisungen Maßnahmen Birth/Losenburg	315.000,00	32.670,00
Zuweisung Dt. Stiftung Denkmalschutz für Dachsanierung Schloss Hardenberg	200.000,00	0,00
Zuweisung Restaurierung Schloss Hardenberg	94.530,00	94.530,00
Restmittel Sportpauschale	3.100,00	0,00
Denkmalpauschale	2.500,00	8.110,00
Zuweisung für Stadterneuerung Velbert-Langenberg	0,00	194.217,93
	<u>5.581.878,10</u>	<u>4.868.909,83</u>

Die Ausgleichsbeträge in Höhe von 1.110 T€ aus dem Sanierungsgebiet Langenberg sind der Stadtsanierung wieder zuzuführen.

Bei den personalbezogenen Verbindlichkeiten handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt (1.106 T€), aus nach abzuführender Lohn- und Kirchensteuer (8 T€) sowie

aus einbehaltenen Lohn- und Gehaltsabzügen (2 T€). Der Arbeitgeberanteil an der Sozialversicherung ist mit 166 T€ überzahlt, so dass de facto eine Forderung in dieser Höhe besteht.

Die weiteren sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten Zuweisungen aus der Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz in Höhe von 51 T€, noch nicht verwendete Spendenmittel für das Kinderheim (18 T€) und für Streetworker-Projekte (4 T€), Mittel für die Durchführung eines internationalen Jugendaustausches (12 T€), Sicherheitseinbehalte (10 T€) sowie Umsatzsteuerverbindlichkeiten (1 T€).

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungen wurden zum Bilanzstichtag nicht gebildet. Soweit im erheblichen Umfang bereits Einzahlungen vor dem 01.01.2006 erfolgt sind, deren Grundlage Erträge im folgenden Haushaltsjahr sind, wurden sie als negative Forderung eingebucht. Eine differenzierte Verbuchung wäre mit einem unvertretbaren Aufwand verbunden.

Einzelerläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

Ordentliche Erträge

1. Steuern und ähnliche Abgaben

Es handelt sich um Realsteuern, Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern, andere Steuern, steuerähnliche Erträge und Ausgleichsleistungen.

Zusammensetzung:	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Gewerbsteuer	37.497.531,16
Gemeindeanteil Einkommensteuer	26.321.893,00
Grundsteuer B	12.610.183,52
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	3.622.851,00
Familienleistungsausgleich	2.592.789,00
Sonstige Vergnügungssteuer	462.960,00
Hundesteuer	445.475,08
Grundsteuer A	60.551,95
	<u>83.614.234,71</u>

Die Einzahlungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen bis zum Bilanzstichtag mit 78.503 T€ um rd. 5.111 T€ unter den Erträgen. Abweichungen zwischen Erträgen und Einzahlungen bestehen hauptsächlich bei der Gewerbsteuer (Einzahlung 32.745 T€) und bei der Grundsteuer B (Einzahlung 12.206 T€).

2. Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Unter Zuwendungen werden Zuweisungen und Zuschüsse erfasst. Zuweisungen sind Übertragungen finanzieller Mittel zwischen Gebietskörperschaften und Zuschüsse sind Übertragungen von unternehmerischen und übrigen Bereichen an Kommunen.

Unter allgemeinen Umlagen werden Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden an Körperschaften erfasst, die ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung eines allgemeinen Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten Schlüssels geleistet werden.

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)
Schlüsselzuweisungen des Landes	8.792.378,00
Landeszuweisungen zum Betrieb von Kindertageseinrichtungen	4.580.303,74
Auflösung Sonderposten	2.406.131,82
Investitionspauschale und kommunale Investitionsförderung	1.776.745,02
Schulpauschale	1.718.031,97
Landeszuweisungen Offene Ganztagsgrundschule	1.126.282,76
Sportpauschale	208.062,00
Weitere Zuweisungen und allgemeine Umlagen	592.455,64
	<u>21.200.390,95</u>

Die weiteren Zuweisungen und allgemeinen Umlagen betreffen mit 212 T€ Erträge aus Landesmitteln zur Stadtsanierung, Fördermittel für die öffentliche Jugendarbeit (102 T€) sowie weitere Fördermittel für die Durchführung von Schulprojekten (102 T€).

3. Sonstige Transfererträge

Hier sind Ersatz von sozialen Leistungen, Schuldendiensthilfen und andere sonstige Transfererträge nachzuweisen.

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)
Aufwendungsersatz nach dem KJHG	583.255,71
Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete	401.994,09
Weitere sonstige Transfererträge	118.466,73
	<u>1.103.716,53</u>

Die weiteren sonstigen Transfererträge betreffen mit 76 T€ Refinanzierungserträge aus der Gewährung von nicht rückzahlbaren Zuschüssen für Schwerbehinderte sowie mit 30 T€ Erträge aus der Erstattung von UVG-Leistungen.

4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Es handelt sich um öffentlich-rechtliche Gebühren für die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen und Amtshandlungen sowie um Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen und für die Inanspruchnahme wirtschaftlicher Dienstleistungen.

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)
Gebühren Rettungsdienst und Krankentransport	2.797.390,19
Kindergartengebühren	2.028.482,73
Verwaltungsgebühren	1.160.951,74
Gebühren Musik- und Kunstschule	597.453,50
Baugebühren	526.223,02
Benutzungsgebühren Wohn- und Übergangsheime	440.532,57
Elternbeiträge Offene Ganztagschule	264.712,50
Pflegeentgelte Kinderheim Brangenberg	272.536,89
Weitere öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	467.165,60
	<u>8.555.448,74</u>

Die weiteren öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte beinhalten in der Hauptsache Eintrittsgelder für Theaterveranstaltungen (121 T€), Gebühren für die Sportstättennutzung (120 T€) und Parkgebühren für den Rathausvorplatz (97 T€).

5. Privatrechtliche Leistungsentgelte

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)
Mieten und Pachten	2.473.284,38
Grundstücksverkaufserlöse	1.924.850,90
Erbbauszinsen u. Ä.	368.329,13
Weitere privatrechtliche Leistungsentgelte	239.624,08
	<u>5.006.088,49</u>

Die weiteren privatrechtlichen Leistungsentgelte enthalten im Wesentlichen Verpflegungsentgelte für Kinder in Kindertageseinrichtungen (60 T€), Verpflegungsentgelte für die von der Kulturverwaltung betreute Offene Ganztagschule (27 T€), Mieteinnahmen für die Wohnungen der Kriegerheimstättenstiftung (23 T€), Einnahmen aus der Bewirtschaftung der städt. Veranstaltungshäuser (21 T€) und Mieten für Obdachlosenunterkünfte (19 T€).

6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Hierzu zählen auch Erträge aus aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen.

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)
Dauerdienstleistungen für Technische Betriebe Velbert	2.039.330,72
Kostenerstattungen des Kreises für Grundversorgung und Hilfen in besonderen Lebenslagen	1.590.440,98
Erstattungen des Landes nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz	975.626,06
UVG-Zuweisungen des Landes	520.925,11
Erstattung für Dauerdienstleistungen an Konzerngesellschaften	334.478,10
Erstattungen verbundener Unternehmen und Sondervermögen für Mitversicherung im kommunalen Schadensausgleich	289.556,11
Erstattungen für den Betrieb des Notarzteinsatzfahrzeugs	232.954,18
Weitere Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.522.239,91
	<u>7.505.551,17</u>

7. Sonstige ordentliche Erträge

Es handelt sich überwiegend um Erträge aus Konzessionsabgaben (5.996 T€) sowie um Buß- und Verwarnungsgelder (646 T€), Gebühren, Säumniszuschläge etc. aus dem Bereich Mahnung und Vollstreckung (525 T€) und Erträge aus der Betreuung von OGS-Gruppen durch die Kulturverwaltung (147 T€).

Ordentliche Aufwendungen

11. Personalaufwendungen

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)
Vergütung Tarifbeschäftigte	18.313.223,98
Beamtenbezüge	8.484.192,38
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	3.820.169,74
Zuführung Pensionsrückstellungen	2.585.913,00
Beiträge zu Versorgungskassen	1.207.616,82
Zuführung Beihilferückstellungen	626.825,00
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	508.459,38
Zuführung Altersteilzeit-Rückstellungen	375.941,00
Weitere Personalaufwendungen	175.732,62
	<u>36.098.073,92</u>

Die weiteren Personalaufwendungen beinhalten in der Hauptsache pauschalierte Lohnsteuer in Höhe von 125 T€.

12. Versorgungsaufwendungen

Es handelt sich um Aufwendungen für Beamtenpensionen und Beihilfen für Ruhestandsbeamte, die nicht durch Entnahme aus den Pensionsrückstellungen gedeckt sind

13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Es handelt sich um Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren, Energie, Wasser, Abwasser, Unterhaltung des Anlagevermögens, Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude, weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, Kostenerstattungen und sonstige Sach- und Dienstleistungen.

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)
Betriebskostenzuschüsse für Kindertageseinrichtungen	11.252.926,98
Erstattung öffentlicher Anteile am Gebührenbedarf an TBV	4.594.043,65
Sonstige Bewirtschaftungskosten Grundstücke und Gebäude	2.439.868,80
Unterhaltung Gebäude	2.328.730,91
Energiekosten Stadtwerke Velbert GmbH	1.650.103,10
Schülerbeförderung	1.129.657,74
Straßenreinigungs-, Entwässerungs- und Abfallbeseitigungsgebühren	1.119.500,03
Weitere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.675.552,15
	<u>31.190.383,36</u>

14. Bilanzielle Abschreibungen

Vom Gesamtbetrag der Abschreibungen entfallen auf Gebäude 4.128 T€, bewegliche Vermögensgegenstände 1.432 T€, geringwertige Wirtschaftsgüter 383 T€, Finanzanlagen 229 T€ und Umlaufvermögen 7 T€.

15. Transferaufwendungen

Hier sind Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Schuldendiensthilfen, Sozialtransferaufwendungen, Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen, allgemeine Zuweisungen und Umlagen und sonstige Transferaufwendungen nachzuweisen.

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)
Kreisumlage	36.560.541,24
Zuwendungen und Zuschüsse	6.967.751,77
Jugendhilfeleistungen	5.242.536,77
Gewerbesteuerumlage	3.274.514,00
Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	2.753.568,00
Leistungen nach AsylbLG	1.483.997,24
Sonstige soziale Leistungen	1.092.922,70
Weitere Transferaufwendungen	241.557,87
	<u>57.617.389,59</u>

Die Zuweisungen und Zuschüsse setzen sich wie folgt zusammen:

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)
Zuschüsse aus dem Bereich Jugend, Familie und Soziales	2.300.340,86
VRR-Umlage	1.738.989,00
Eigenkapitalzuführung Forum Niederberg	669.500,00
Zuschuss EVV	556.000,00
Krankenhausinvestitionsumlage	469.631,73
Zuschuss VMG	310.080,00
Umlage VHS-Zweckverband	248.208,00
Zuschüsse Stadtсанierung	170.811,33
Umlage Zweckverband Klinikum Niederberg	76.586,42
Weitere Zuweisungen und Zuschüsse	427.604,43
	<u>6.967.751,77</u>

Die weiteren Transferaufwendungen betreffen Leistungen für Kriegsoffer und ähnliche Anspruchsberechtigte (140 T€), die Leitstellenumlage des Kreises Mettmann (84 T€) sowie die Abrechnung des Solidarbeitrags mit dem Land NRW (17 T€).

16. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Dieser Posten enthält sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Geschäftsaufwendungen, Aufwendungen für Beiträge, Wertberichtigungen, Verluste aus Finanzanlagen und Wertpapieren, Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen, betriebliche Steueraufwendungen, Steuern von Einkommen und Ertrag, aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen und andere sonstige ordentliche Aufwendungen.

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	10.634.942,18
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.614.762,47
Abgang von unbebauten Grundstücken	1.587.447,13
Versicherungsbeiträge	696.215,83
Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	580.854,94
Allgemeiner Geschäftsaufwand	418.504,02
Abgang von bebauten Grundstücken	344.921,81
Aus- und Fortbildung	321.793,91
Portoaufwand	321.418,13
Telefonaufwendungen	289.420,01
Sonstiger Geschäftsaufwand	250.662,01
Pauschalwertberichtigungen	245.662,72
Kfz-Versicherungen	201.242,48
Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	383.122,25
	<u>17.890.969,89</u>

Die Mieten und Pachten enthalten mit 8.930 T€ Entgeltzahlungen an die TBV für die Bereitstellung, Pflege und Unterhaltung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze.

Die sonstigen Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten enthalten Aufwandsentschädigungen für die Mitglieder der politischen Gremien in Höhe von 733 T€

Die Einzelwertberichtigungen auf Forderungen betreffen mit 458 T€ Steuerforderungen.

Die weiteren sonstigen ordentlichen Aufwendungen enthalten Aufwendungen für Schadensfälle (92 T€), Grundsteuer für eigene Grundstücke (91 T€) sowie Beiträge zur Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (55 T€).

19. Finanzerträge

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)
Zinsen Darlehen TBV	4.146.524,36
Gewinnabführung BVG	1.832.543,06
Gewinnabführung Sparkasse Hilden – Ratingen – Velbert	688.080,21
Zinserträge aus Zins- und Währungs-Swaps	670.276,51
Zinsen Kaufpreisdarlehen BVG	622.753,51
Zinserträge aus Geldanlagen	550.722,47
Zinsen aus der Abwicklung der Kassengeschäfte für verbundene Unternehmen	394.522,44
Weitere Finanzerträge	51.156,26
	<u>8.956.578,82</u>

20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Zusammensetzung:	<u>31.12.2005</u> (EUR)
Darlehenszinsen privater Kreditmarkt	8.068.083,32
Zinsen Kassenkredite	989.931,07
Zinsaufwendungen Zins- und Währungs-Swaps	913.188,17
Erstattungszinsen Gewerbesteuer	223.745,67
Darlehenszinsen Investitionskredite Land	130.173,22
Weitere Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	178.794,36
	<u>10.503.915,81</u>

Die weiteren Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen beinhalten Aufwendungen aus Wechselkursdifferenzen für Fremdwährungskredite (96 T€), Kontokorrentzinsen (38 T€), zinsähnliche Aufwendungen (28 T€) und Kreditbeschaffungskosten (14 T€).

Bestehende Haftungsverhältnisse und Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Bürgschaften

Nach § 86 Abs. 2 GO darf die Gemeinde Bürgschaften nur im Rahmen der Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. Die Entscheidung der Gemeinde zur Übernahme von Bürgschaften ist der Aufsichtsbehörde schriftlich anzuzeigen. Die Gemeinde soll ein Risiko also nur in den Bereichen und Fällen übernehmen, in denen sie ein unmittelbares eigenes Interesse an der Aufgabenerfüllung hat. Dabei sind in der Regel keine selbstschuldnerischen Bürgschaften erlaubt, sondern nur Ausfallbürgschaften, bei denen der Bürge erst einzutreten hat, wenn der Hauptschuldner nicht leisten kann.

Ein unmittelbares eigenes Interesse der Stadt liegt in der Regel bei den Aufgaben der städtischen Gesellschaften vor. Der Gesamtbestand an städtischen Bürgschaften in Höhe von 69.650.521,64 € zum 31.12.2005 teilt sich wie folgt auf:

Zusammensetzung	<u>31.12.2005</u> (EUR)	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH	58.488.368,55	58.677.926,48
Entwicklungs- und Verwertungsgesellschaft mbH	6.212.364,55	6.320.927,91
Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH	3.320.000,00	3.740.000,00
Aufbereitungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH	1.045.000,00	2.045.167,52
Gesellschaft für Kompostierung und Recycling mbH	238.006,33	284.022,61
Stadtwerke Velbert GmbH	101.670,25	1.283.444,46
Sonstige	245.111,96	250.118,47
	<u>69.650.521,64</u>	<u>72.601.607,45</u>

Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Zum Bilanzstichtag bestehen nachstehend aufgeführte Leasing- und leasingähnliche Verträge:

Gegenstand	Vertragsabschluss	Laufzeit	jährliche Rate (EUR)
Wärmeerzeugungsanlage Betriebshof Lindenkamp	01.07.1997	20 Jahre	19.844,26
Wärmeerzeugungsanlage Grundschule Am Baum	01.01.1999	15 Jahre	8.165,73
Kuvertier- und Frankiersystem	01.09.2004	5 Jahre	10.579,22
Wärmeerzeugungsanlage Nizzatal	01.10.2004	15 Jahre	56.316,72
Fahrzeug Mercedes-Benz E 320 CDI V 6 / ME 2204	28.09.2005	1 Jahr	4.406,52

Bei den Wärmeerzeugungsanlagen am Betriebshof Lindenkamp und der Grundschule Am Baum ist nach der Vertragsgestaltung die Stadt Velbert als wirtschaftlicher Eigentümer anzusehen. Die Anlagen sind zum Bilanzstichtag mit Buchwerten von 180.233,16 € aktiviert. Für die noch bestehenden Finanzierungsverpflichtungen werden Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, in Höhe von 217.917,72 € passiviert.

Die Wärmeerzeugungsanlage Nizzatal steht nach den vertraglichen Regelungen im Eigentum des Betreibers, mit dem ein Wärmelieferungsvertrag abgeschlossen wurde. Nach Beendigung der Vertragslaufzeit besteht für die Stadt jedoch ein Wahlrecht zwischen der Verlängerung des Vertrages oder dem Erwerb der Anlage zum Restwert.

Defizitübernahmegarantie

Die Stadt Velbert hat dem Verein Bürgerbus Langenberg e. V. und dem Bürgerbus-Verein Neviges/Tönisheide e. V. unter der Voraussetzung einer Landesförderung der Fahrzeugbeschaffungs- und jährlichen Organisationskosten garantiert, ein aus dem satzungsgemäßen Betrieb des Bürgerbusses entstehendes Defizit bis zu einer Höhe von jährlich 10.000 DM (rd. 5.113 €) auszugleichen, so lange der Verein besteht und die Buslinie betrieben wird.

Die von der Stadt ggf. zu zahlenden Ausgleichsbeträge werden als zinslose Darlehen gewährt.

Anlagenspiegel

Anlagengruppen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 01.01.2005	Zugänge im Jahr 2005	Abgänge im Jahr 2005	Umbuchungen im Jahr 2005	Abschreibungen im Jahr 2005	Zuschreibungen im Jahr 2005	Kumulierte Abschreibungen	am 31.12.2005	Eröffnungsbilanz 01.01.2005
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	+	-	+ / -	-	+	-			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.019.731,90	252.246,26	56.950,98	0,00	137.277,61	0,00	889.884,18	325.143,00	267.125,33
2. Sachanlagen	273.567.925,05	10.391.774,00	8.099.277,38	0,00	5.805.145,01	0,00	28.435.929,63	247.424.848,60	250.404.800,93
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.232.717,29	1.149.243,40	1.154.663,40	0,00	22.435,99	0,00	275.797,17	21.951.500,12	21.979.356,11
2.1.1 Grünflächen	7.514.631,29	0,00	5.420,00	0,00	22.435,99	0,00	275.797,17	7.233.414,12	7.261.270,11
2.1.2 Ackerland	568.668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	568.668,00	568.668,00
2.1.3 Wald, Forsten	22.462,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.462,00	22.462,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	14.126.956,00	1.149.243,40	1.149.243,40	0,00	0,00	0,00	0,00	14.126.956,00	14.126.956,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	217.156.867,57	4.200.493,37	4.946.529,51	353.187,14	4.321.682,69	0,00	8.466.879,15	208.297.139,52	212.969.898,15
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	10.121.951,90	79.461,87	21.932,61	0,00	204.623,48	0,00	208.967,65	9.970.513,51	10.117.607,73
2.2.2 Schulen	102.471.735,90	1.078.964,41	450.229,32	19.355,65	1.974.328,33	0,00	2.442.809,35	100.677.017,39	102.003.254,88
2.2.3 Wohnbauten	13.434.711,00	0,00	157.501,00	0,00	244.783,17	0,00	245.794,51	13.031.415,49	13.433.699,00
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	41.261.519,65	1.577.606,34	1.010.689,94	3.507,84	828.209,23	0,00	1.638.881,96	40.193.061,93	40.450.808,73
2.2.5 Sportanlagen	49.866.949,12	1.464.460,75	3.306.176,64	330.323,65	1.069.738,48	0,00	3.930.425,68	44.425.131,20	46.964.527,81
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	817.444,46	845,00	0,00	0,00	17.182,36	0,00	20.279,56	798.009,90	814.347,26
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.052.412,15	5.403,50	453,50	0,00	0,00	0,00	0,00	3.057.362,15	3.052.412,15
2.6 Maschinen und technische Anlage, Fahrzeuge	6.632.985,28	643.079,29	363.754,88	531.407,55	390.436,28	0,00	4.017.959,38	3.425.757,86	2.730.792,18
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.374.301,35	1.713.050,15	252.788,01	2.191,40	1.058.454,08	0,00	15.654.657,91	8.182.096,98	7.556.798,13
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.301.196,95	2.679.659,29	1.381.088,08	-886.786,09	0,00	0,00	0,00	1.712.982,07	1.301.196,95
3. Finanzanlagen	245.666.180,38	1.264.135,16	8.665.866,27	0,00	0,00	0,00	0,00	238.264.449,27	245.666.180,38
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	90.253.155,78	627.584,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.880.740,28	90.253.155,78
3.2 Beteiligungen	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
3.3 Sondervermögen	73.918.714,54	0,00	216.436,39	0,00	0,00	0,00	0,00	73.702.278,15	73.918.714,54

Anlagenspiegel

Anlagengruppen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 01.01.2005	Zugänge im Jahr 2005	Abgänge im Jahr 2005	Umbuchungen im Jahr 2005	Abschreibungen im Jahr 2005	Zuschreibungen im Jahr 2005	Kumulierte Abschreibungen	am 31.12.2005	Eröffnungsbilanz 01.01.2005
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		+	-	+ / -	-	+	-		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	399.683,32	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	499.683,32	399.683,32
3.5 Ausleihungen	81.094.625,74	536.550,66	90.082,70	0,00	0,00	0,00	0,00	81.541.093,70	81.094.625,74
3.5.1 an verbundene Unternehmen	20.822.170,77	536.550,66	8.359.347,18	0,00	0,00	0,00	0,00	12.999.374,25	20.822.170,77
3.5.2 an Beteiligungen	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
3.5.3 an Sondervermögen	59.236.062,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.236.062,59	59.236.062,59
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	986.392,38	0,00	40.082,70	0,00	0,00	0,00	0,00	946.309,68	986.392,38

Forderungsspiegel 2005

Art der Forderungen	Gesamtbetrag 2005	Mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 01.01.2005
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	1.139.864,70	1.126.456,76	13.407,94	0,00	654.868,66
1.2 Beiträge	19.657,50	11.742,00	7.915,50	0,00	29.197,50
1.3 Steuern	5.736.376,50	5.736.376,50	0,00	0,00	1.047.357,42
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	267.083,42	247.313,74	18.038,38	1.731,30	236.402,13
1.5 sonstige öffentlichrechtliche Forderungen	11.917.034,15	9.337.034,15	2.580.000,00	0,00	5.578.596,58
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	2.717.338,90	2.493.332,38	221.806,92	2.199,60	2.796.452,32
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	548.375,91	548.375,91	0,00	0,00	121.525,38
2.3 gegenüber verbundenen Unternehmen	4.375.990,27	4.375.990,27	0,00	0,00	1.661.999,20
2.4 gegenüber Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegenüber Sondervermögen	1.818.805,60	1.818.805,60	0,00	0,00	7.214.407,23
Summe aller Forderungen	28.540.526,95	25.695.427,31	2.841.168,74	3.930,90	19.340.806,42

Verbindlichkeitspiegel 2005

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haus- haltsjahres	Mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag Stand 01.01.2005
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jah- re	
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition	175.450.060,94	8.622.026,74	26.938.294,35	139.889.739,85	165.893.606,35
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	2.531.525,58	145.307,06	523.513,01	1.862.705,51	2.676.394,62
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	2.531.525,58	145.307,06	523.513,01	1.862.705,51	2.676.394,62
2.4.3 von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 vom privaten Kreditmarkt	172.918.535,36	8.476.719,68	26.414.781,34	138.027.034,34	163.217.211,73
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	172.918.535,36	8.476.719,68	26.414.781,34	138.027.034,34	163.217.211,73
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	50.000.000,00	50.000.000,00	0,00	0,00	0,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	50.000.000,00	50.000.000,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.474.405,84	1.272.435,96	73.307,63	128.662,25	1.684.558,26
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.506.961,02	3.428.466,70	78.494,32	0,00	4.945.072,76
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.172.114,60	1.172.114,60	0,00	0,00	1.696.766,74
7. Sonstige Verbindlichkeiten	18.482.182,86	18.474.314,76	7.868,10	0,00	14.322.822,75
Summe aller Verbindlichkeiten	<u>250.085.725,26</u>	<u>82.969.358,76</u>	<u>27.097.964,40</u>	<u>140.018.402,10</u>	<u>188.542.826,86</u>
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften u. a.	69.650.521,64				72.601.607,45

Teilergebnisrechnungen nach Produktbereichen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.975.360	1.526.186,52	-1.449.173,48
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.100	220.813,84	213.713,84
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.074.100	2.866.740,28	-207.359,72
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.407.340	2.736.640,20	329.300,20
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	157.400	174.254,38	16.854,38
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	200.000	0,00	-200.000,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	8.821.300	7.524.635,22	-1.296.664,78
11	- Personalaufwendungen	0,00	10.392.240	11.142.042,13	749.802,13
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	6.819.490	7.839.651,77	1.020.161,77
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	2.012.870	1.589.387,28	-423.482,72
15	- Transferaufwendungen	0,00	7.160	13.508,22	6.348,22
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	4.455.903	4.398.515,29	-57.387,58
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	23.687.663	24.983.104,69	1.295.441,82
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-14.866.363	-17.458.469,47	-2.592.106,60
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	248.200	27.989,53	-220.210,47
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	-248.200	-27.989,53	220.210,47
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-15.114.563	-17.486.459,00	-2.371.896,13
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	23.000	0,00	-23.000,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	23.000	0,00	-23.000,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-15.091.563	-17.486.459,00	-2.394.896,13
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	19.984.820	19.992.060,19	7.240,19
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.403.400	1.403.400,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	3.489.857	1.102.201,19	-2.387.655,94

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	98.990	122.467,22	23.477,22
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.103.500	3.558.857,95	455.357,95
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	10.000	11.960,44	1.960,44
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	431.380	469.613,11	38.233,11
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	721.350	687.170,10	-34.179,90
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	4.365.220	4.850.068,82	484.848,82
11	- Personalaufwendungen	0,00	6.860.210	6.862.815,92	2.605,92
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	875.750	1.028.213,83	152.463,83
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	562.290	538.453,96	-23.836,04
15	- Transferaufwendungen	0,00	49.650	85.282,98	35.632,98
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	766.700	413.666,10	-353.033,90
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	9.114.600	8.928.432,79	-186.167,21
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-4.749.380	-4.078.363,97	671.016,03
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	12,49	12,49
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	-12,49	-12,49
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-4.749.380	-4.078.376,46	671.003,54
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-4.749.380	-4.078.376,46	671.003,54
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	103.250	103.250,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.550.770	2.551.193,24	423,24
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	-7.196.900	-6.526.319,70	670.580,30

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	495.150	2.948.755,54	2.453.605,54
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	383.150	264.712,50	-118.437,50
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.500	2.090,25	-5.409,75
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	86.200	57.739,88	-28.460,12
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.780	1.494,45	-285,55
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	973.780	3.274.792,62	2.301.012,62
11	- Personalaufwendungen	0,00	2.784.220	2.829.538,76	45.318,76
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.577.030	3.615.179,29	38.149,29
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	464.820	2.414.948,68	1.950.128,68
15	- Transferaufwendungen	0,00	15.000	27.222,65	12.222,65
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	464.630	653.375,10	188.745,10
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	7.305.700	9.540.264,48	2.234.564,48
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-6.331.920	-6.265.471,86	66.448,14
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	5,81	5,81
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	-5,81	-5,81
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-6.331.920	-6.265.477,67	66.442,33
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	7.000	0,00	-7.000,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	7.000	0,00	-7.000,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-6.324.920	-6.265.477,67	59.442,33
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	12.905.300	12.905.300,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	-19.230.220	-19.170.777,67	59.442,33

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	128.000	52.721,70	-75.278,30
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	81,00	81,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	781.100	804.745,47	23.645,47
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	13.950	44.403,97	30.453,97
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	438,75	438,75
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	34.510	184.024,19	149.514,19
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	957.560	1.086.415,08	128.855,08
11	- Personalaufwendungen	0,00	4.144.840	3.329.086,77	-815.753,23
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	22.000	547.800,90	525.800,90
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	29.400	34.458,64	5.058,64
15	- Transferaufwendungen	0,00	289.800	298.660,00	8.860,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	805.147	187.246,08	-617.901,05
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	5.291.187	4.397.252,39	-893.934,74
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-4.333.627	-3.310.837,31	1.022.789,82
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-4.333.627	-3.310.837,31	1.022.789,82
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-4.333.627	-3.310.837,31	1.022.789,82
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.500	1.247,00	-1.253,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.591.300	1.595.504,57	4.204,57
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	-5.922.427	-4.905.094,88	1.017.332,25

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	258.560	0,00	-258.560,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	293.000	519.481,09	226.481,09
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	465.000	440.532,57	-24.467,43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	25.000	18.512,65	-6.487,35
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.316.600	3.399.854,69	83.254,69
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	1.742,80	1.742,80
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	4.358.160	4.380.123,80	21.963,80
11	- Personalaufwendungen	0,00	3.187.610	3.284.043,54	96.433,54
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	342.500	276.804,16	-65.695,84
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	20.000	5.683,79	-14.316,21
15	- Transferaufwendungen	0,00	3.300.740	3.287.445,23	-13.294,77
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	73.500	313.359,85	239.859,85
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	6.924.350	7.167.336,57	242.986,57
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-2.566.190	-2.787.212,77	-221.022,77
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	5,83	5,83
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	-5,83	-5,83
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-2.566.190	-2.787.218,60	-221.028,60
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-2.566.190	-2.787.218,60	-221.028,60
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.309.400	1.309.400,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	-3.875.590	-4.096.618,60	-221.028,60

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	4.677.690	4.869.652,79	191.962,79
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	930.000	584.154,44	-345.845,56
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.491.000	2.301.019,62	-189.980,38
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	94.000	72.221,57	-21.778,43
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	387.000	227.050,63	-159.949,37
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	64.045,22	64.045,22
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	8.579.690	8.118.144,27	-461.545,73
11	- Personalaufwendungen	0,00	3.952.610	4.077.087,97	124.477,97
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	146.400	11.484.987,59	11.338.587,59
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	231.975,38	231.975,38
15	- Transferaufwendungen	0,00	19.014.300	7.019.916,51	-11.994.383,49
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	44.500	182.454,12	137.954,12
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	23.157.810	22.996.421,57	-161.388,43
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-14.578.120	-14.878.277,30	-300.157,30
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	17,00	17,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	-17,00	-17,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-14.578.120	-14.878.294,30	-300.174,30
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-14.578.120	-14.878.294,30	-300.174,30
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	-14.578.120	-14.878.294,30	-300.174,30

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	590.100	546.524,91	-43.575,09
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	590.100	546.524,91	-43.575,09
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-590.100	-546.524,91	43.575,09
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-590.100	-546.524,91	43.575,09
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-590.100	-546.524,91	43.575,09
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	-590.100	-546.524,91	43.575,09

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	444.831,08	444.831,08
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	80.000	119.563,14	39.563,14
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	58.800	2.109,34	-56.690,66
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500	0,00	-500,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	3.750	31,55	-3.718,45
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	143.050	566.535,11	423.485,11
11	- Personalaufwendungen	0,00	226.100	242.865,08	16.765,08
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	507.460	473.028,38	-34.431,62
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	1.092.846,21	1.092.846,21
15	- Transferaufwendungen	0,00	107.810	115.581,58	7.771,58
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	122.910	37.009,99	-85.900,01
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	964.280	1.961.331,24	997.051,24
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-821.230	-1.394.796,13	-573.566,13
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-821.230	-1.394.796,13	-573.566,13
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	250	0,00	-250,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	250	0,00	-250,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-820.980	-1.394.796,13	-573.816,13
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	-820.980	-1.394.796,13	-573.816,13

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.912.870	211.887,93	-1.700.982,07
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	80.500	155.078,45	74.578,45
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	15.500	5.962,91	-9.537,09
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	466.000	106.865,82	-359.134,18
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	4.100	490,00	-3.610,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	2.478.970	480.285,11	-1.998.684,89
11	- Personalaufwendungen	0,00	1.852.100	1.984.386,19	132.286,19
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	120.500	14.760,10	-105.739,90
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	8.940	22.608,62	13.668,62
15	- Transferaufwendungen	0,00	2.147.900	245.811,33	-1.902.088,67
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	354.100	215.314,21	-138.785,79
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	4.483.540	2.482.880,45	-2.000.659,55
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-2.004.570	-2.002.595,34	1.974,66
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-2.004.570	-2.002.595,34	1.974,66
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-2.004.570	-2.002.595,34	1.974,66
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	205.400	205.400,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	-2.209.970	-2.207.995,34	1.974,66

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	7.921,50	7.921,50
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	611.000	592.720,50	-18.279,50
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	4.147,50	4.147,50
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	53.970	43.937,00	-10.033,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	23.500	31.355,94	7.855,94
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	688.470	680.082,44	-8.387,56
11	- Personalaufwendungen	0,00	1.105.170	1.021.106,84	-84.063,16
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	18.250	5.100,76	-13.149,24
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	5.230	78,18	-5.151,82
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	15.843,00	15.843,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	21.450	14.773,45	-6.676,55
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	1.150.100	1.056.902,23	-93.197,77
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-461.630	-376.819,79	84.810,21
19	+ Finanzerträge	0,00	10.880	6.900,75	-3.979,25
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	10.880	6.900,75	-3.979,25
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-450.750	-369.919,04	80.830,96
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-450.750	-369.919,04	80.830,96
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	99.800	99.800,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	-550.550	-469.719,04	80.830,96

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	4.596,79	4.596,79
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5.285.000	5.996.374,57	711.374,57
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	5.285.000	6.000.971,36	715.971,36
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	65.000	94.285,32	29.285,32
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	140.000	42.811,10	-97.188,90
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	205.000	137.096,42	-67.903,58
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	5.080.000	5.863.874,94	783.874,94
19	+ Finanzerträge	0,00	0	17.912,50	17.912,50
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	17.912,50	17.912,50
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	5.080.000	5.881.787,44	801.787,44
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	5.080.000	5.881.787,44	801.787,44
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	5.080.000	5.881.787,44	801.787,44

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100.000	97.404,70	-2.595,30
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	100.000	97.404,70	-2.595,30
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	5.083.860	5.464.631,80	380.771,80
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	1.949.000	1.738.989,00	-210.011,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	7.467.060	7.467.054,21	-5,79
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	14.499.920	14.670.675,01	170.755,01
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-14.399.920	-14.573.270,31	-173.350,31
19	+ Finanzerträge	0,00	0	2.177,07	2.177,07
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	2.177,07	2.177,07
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-14.399.920	-14.571.093,24	-171.173,24
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-14.399.920	-14.571.093,24	-171.173,24
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	-14.399.920	-14.571.093,24	-171.173,24

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	13.000	11.958,38	-1.041,62
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	13.000	11.958,38	-1.041,62
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	123.600	119.927,35	-3.672,65
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	1.130	920,00	-210,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.462.700	1.462.716,79	16,79
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	1.587.430	1.583.564,14	-3.865,86
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-1.574.430	-1.571.605,76	2.824,24
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-1.574.430	-1.571.605,76	2.824,24
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-1.574.430	-1.571.605,76	2.824,24
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	-1.574.430	-1.571.605,76	2.824,24

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	9.251,00	9.251,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0	9.251,00	9.251,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	149.790	220.609,24	70.819,24
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	16,86	16,86
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	9.251,00	9.251,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	149.790	229.877,10	80.087,10
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-149.790	-220.626,10	-70.836,10
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-149.790	-220.626,10	-70.836,10
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-149.790	-220.626,10	-70.836,10
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	-149.790	-220.626,10	-70.836,10

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5.400	437.592,65	432.192,65
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	43.100	1.954.557,54	1.911.457,54
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	346.180	373.466,56	27.286,56
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	3.935.000	111.471,37	-3.823.528,63
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	4.329.680	2.877.088,12	-1.452.591,88
11	- Personalaufwendungen	0,00	592.350	599.425,40	7.075,40
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	392.580	214.646,94	-177.933,06
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	220	1.092.670,13	1.092.450,13
15	- Transferaufwendungen	0,00	1.544.200	1.549.032,94	4.832,94
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	3.973.150	2.036.496,55	-1.936.653,45
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	6.502.500	5.492.271,96	-1.010.228,04
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-2.172.820	-2.615.183,84	-442.363,84
19	+ Finanzerträge	0,00	2.973.000	3.143.376,78	170.376,78
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	2.973.000	3.143.376,78	170.376,78
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	800.180	528.192,94	-271.987,06
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	800.180	528.192,94	-271.987,06
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.800	440,62	-1.359,38
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	27.000	27.000,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	774.980	501.633,56	-273.346,44

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	85.083.500	83.614.234,71	-1.469.265,29
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	10.190.000	10.569.123,02	379.123,02
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	73.389,36	73.389,36
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	379.900	533.370,69	153.470,69
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	95.653.400	94.790.117,78	-863.282,22
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	505.066,08	505.066,08
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	2.814.000	1.836.868,57	-977.131,43
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	5.022,61	5.022,61
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	216.436,39	216.436,39
15	- Transferaufwendungen	0,00	43.758.600	42.655.500,24	-1.103.099,76
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	10.000	466.177,05	456.177,05
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	46.582.600	45.685.070,94	-897.529,06
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	49.070.800	49.105.046,84	34.246,84
19	+ Finanzerträge	0,00	4.973.300	5.748.566,81	775.266,81
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	9.834.500	10.475.885,15	641.385,15
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	-4.861.200	-4.727.318,34	133.881,66
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	44.209.600	44.377.728,50	168.128,50
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	44.209.600	44.377.728,50	168.128,50
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	44.209.600	44.377.728,50	168.128,50

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	16.500	23.382,04	6.882,04
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	3.048,44	3.048,44
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	16.500	26.430,48	9.930,48
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	12.410	6.325,70	-6.084,30
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	3.500,00	3.500,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	14.500	7.900,00	-6.600,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	410	0,00	-410,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	27.320	17.725,70	-9.594,30
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-10.820	8.704,78	19.524,78
19	+ Finanzerträge	0,00	29.820	37.644,91	7.824,91
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	300	0,00	-300,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	29.520	37.644,91	8.124,91
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	18.700	46.349,69	27.649,69
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	18.700	46.349,69	27.649,69
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	18.700	46.349,69	27.649,69

Teilfinanzrechnungen nach Produktbereichen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.419.800	1.930.014,16	-489.785,84
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.100	125.034,62	117.934,62
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.074.100	2.857.503,79	-216.596,21
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	2.407.340	2.965.942,37	558.602,37
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	180.400	-670.187,01	-850.587,01
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	8.088.740	7.208.307,93	-880.432,07
10	- Personalauszahlungen	0,00	9.500.540	9.869.596,11	369.056,11
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	8.463.990	9.014.434,20	550.444,20
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	248.200	223.324,11	-24.875,89
14	- Transferauszahlungen	0,00	7.160	13.224,82	6.064,82
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	4.455.903	4.175.686,12	-280.216,75
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	22.675.793	23.296.265,36	620.472,49
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	-14.587.053	-16.087.957,43	-1.500.904,56
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	990.000	0,00	-990.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Rückflüsse von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	836,00	836,00
22	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	990.000	836,00	-989.164,00
25	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	37.000	177.777,90	140.777,90
26	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	125.894,95	125.894,95
27	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.466.070	65.725,45	-1.400.344,55
28	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	625.080	327.475,73	-297.604,27
29	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen und Ausleihungen	0,00	28.900	28.766,17	-133,83
31	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
32	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
33	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.157.050	725.640,20	-1.431.409,80
34	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 33)	0,00	-1.167.050	-724.804,20	442.245,80
35	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 34)	0,00	-15.754.103	-16.812.761,63	-1.058.658,76

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.700	5.928,48	-771,52
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.103.500	3.624.403,90	520.903,90
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	10.000	6.157,66	-3.842,34
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	431.380	442.043,53	10.663,53
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	721.350	599.022,62	-122.327,38
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	4.272.930	4.677.556,19	404.626,19
10	- Personalauszahlungen	0,00	5.873.630	5.844.350,12	-29.279,88
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	875.750	1.016.758,54	141.008,54
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	12,49	12,49
14	- Transferauszahlungen	0,00	49.650	85.695,94	36.045,94
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	766.700	363.435,57	-403.264,43
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	7.565.730	7.310.252,66	-255.477,34
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	-3.292.800	-2.632.696,47	660.103,53
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	130.000	124.752,72	-5.247,28
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	3.500	11.500,00	8.000,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Rückflüsse von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	133.500	136.252,72	2.752,72
25	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	23.050	0,00	-23.050,00
28	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.621.620	1.076.670,60	-544.949,40
29	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
32	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
33	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.644.670	1.076.670,60	-567.999,40
34	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 33)	0,00	-1.511.170	-940.417,88	570.752,12
35	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 34)	0,00	-4.803.970	-3.573.114,35	1.230.855,65

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	495.150	2.567.029,00	2.071.879,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	383.150	251.510,30	-131.639,70
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.500	1.744,25	-5.755,75
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	86.200	56.474,37	-29.725,63
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	8.780	1.494,45	-7.285,55
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	980.780	2.878.252,37	1.897.472,37
10	- Personalauszahlungen	0,00	2.698.380	2.572.262,17	-126.117,83
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.577.030	3.589.859,48	12.829,48
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	15.000	48.457,65	33.457,65
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	464.630	582.218,97	117.588,97
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	6.755.040	6.792.798,27	37.758,27
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	-5.774.260	-3.914.545,90	1.859.714,10
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	311.850	3.000,00	-308.850,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Rückflüsse von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	311.850	3.000,00	-308.850,00
25	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	52.001,14	52.001,14
27	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.347.780	783.330,54	-1.564.449,46
28	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.930.350	1.087.246,42	-843.103,58
29	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
32	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
33	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.278.130	1.922.578,10	-2.355.551,90
34	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 33)	0,00	-3.966.280	-1.919.578,10	2.046.701,90
35	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 34)	0,00	-9.740.540	-5.834.124,00	3.906.416,00

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	128.000	52.721,70	-75.278,30
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	81,00	81,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	781.100	772.714,89	-8.385,11
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	13.950	43.792,73	29.842,73
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	512,23	512,23
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	34.510	174.554,55	140.044,55
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	957.560	1.044.377,10	86.817,10
10	- Personalauszahlungen	0,00	4.117.150	3.146.990,88	-970.159,12
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	22.000	430.366,38	408.366,38
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	289.800	298.660,00	8.860,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	805.147	162.072,85	-643.074,28
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	5.234.097	4.038.090,11	-1.196.007,02
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	-4.276.537	-2.993.713,01	1.282.824,12
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Rückflüsse von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	518.548,28	518.548,28
27	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	39.400	145.651,04	106.251,04
29	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
32	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
33	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	39.400	664.199,32	624.799,32
34	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 33)	0,00	-39.400	-664.199,32	-624.799,32
35	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 34)	0,00	-4.315.937	-3.657.912,33	658.024,80

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	258.560	0,00	-258.560,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	293.000	333.491,07	40.491,07
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	465.000	446.973,87	-18.026,13
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	25.000	16.166,49	-8.833,51
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	3.316.600	2.921.523,91	-395.076,09
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	3.233,10	3.233,10
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	4.358.160	3.721.388,44	-636.771,56
10	- Personalauszahlungen	0,00	2.866.520	2.797.835,68	-68.684,32
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	342.500	271.849,02	-70.650,98
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	3.300.740	3.118.750,09	-181.989,91
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	73.500	46.760,46	-26.739,54
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	6.583.260	6.235.195,25	-348.064,75
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	-2.225.100	-2.513.806,81	-288.706,81
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Rückflüsse von Darlehen und Ausleihungen	0,00	1.280	10.746,70	9.466,70
22	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.280	10.746,70	9.466,70
25	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	40.500	5.084,84	-35.415,16
29	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	12.000,00	12.000,00
31	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
32	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
33	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.500	17.084,84	-23.415,16
34	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 33)	0,00	-39.220	-6.338,14	32.881,86
35	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 34)	0,00	-2.264.320	-2.520.144,95	-255.824,95

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	4.675.580	4.739.336,45	63.756,45
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	930.000	498.017,11	-431.982,89
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.491.000	2.039.415,37	-451.584,63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	94.000	67.826,41	-26.173,59
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	387.000	16.560,00	-370.440,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	49.045,22	49.045,22
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	8.577.580	7.410.200,56	-1.167.379,44
10	- Personalauszahlungen	0,00	3.841.930	3.789.052,85	-52.877,15
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	146.400	11.306.592,22	11.160.192,22
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	17,00	17,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	19.014.300	6.451.121,86	-12.563.178,14
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	44.500	103.666,72	59.166,72
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	23.047.130	21.650.450,65	-1.396.679,35
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	-14.469.550	-14.240.250,09	229.299,91
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Rückflüsse von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	5.762,84	5.762,84
27	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	45.000	47.213,38	2.213,38
28	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	34.510	13.512,88	-20.997,12
29	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
32	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
33	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	79.510	66.489,10	-13.020,90
34	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 33)	0,00	-79.510	-66.489,10	13.020,90
35	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 34)	0,00	-14.549.060	-14.306.739,19	242.320,81

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	590.100	546.524,91	-43.575,09
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	590.100	546.524,91	-43.575,09
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	-590.100	-546.524,91	43.575,09
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Rückflüsse von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
32	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
33	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
34	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 33)	0,00	0	0,00	0,00
35	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 34)	0,00	-590.100	-546.524,91	43.575,09

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	80.000	0,00	-80.000,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	58.800	49,60	-58.750,40
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	500	0,00	-500,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	4.000	31,55	-3.968,45
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	143.300	81,15	-143.218,85
10	- Personalauszahlungen	0,00	226.100	229.252,62	3.152,62
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	507.460	382.042,77	-125.417,23
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	71.810	82.681,58	10.871,58
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	122.910	72.240,87	-50.669,13
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	928.280	766.217,84	-162.062,16
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	-784.980	-766.136,69	18.843,31
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Rückflüsse von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	401.803,17	401.803,17
27	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.662.320	970.325,54	-691.994,46
28	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	102.550	3.909,78	-98.640,22
29	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	47.680	0,00	-47.680,00
32	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
33	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.812.550	1.376.038,49	-436.511,51
34	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 33)	0,00	-1.812.550	-1.376.038,49	436.511,51
35	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 34)	0,00	-2.597.530	-2.142.175,18	455.354,82

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.912.870	40.000,00	-1.872.870,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	80.500	202.034,52	121.534,52
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	15.500	5.928,91	-9.571,09
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	466.000	104.190,52	-361.809,48
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	4.100	0,00	-4.100,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.478.970	352.153,95	-2.126.816,05
10	- Personalauszahlungen	0,00	1.785.120	1.802.510,64	17.390,64
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	120.500	24.009,93	-96.490,07
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	2.147.900	245.811,33	-1.902.088,67
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	354.100	213.762,30	-140.337,70
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	4.407.620	2.286.094,20	-2.121.525,80
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	-1.928.650	-1.933.940,25	-5.290,25
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	490,00	490,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Rückflüsse von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	490,00	490,00
25	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000	0,00	-60.000,00
28	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	62.000	15.049,52	-46.950,48
29	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
32	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
33	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	122.000	15.049,52	-106.950,48
34	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 33)	0,00	-122.000	-14.559,52	107.440,48
35	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 34)	0,00	-2.050.650	-1.948.499,77	102.150,23

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	6.000,00	6.000,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	611.000	590.874,04	-20.125,96
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	4.147,50	4.147,50
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	53.970	43.666,94	-10.303,06
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	23.500	11.665,35	-11.834,65
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	10.880	7.947,11	-2.932,89
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	699.350	664.300,94	-35.049,06
10	- Personalauszahlungen	0,00	1.034.880	911.894,92	-122.985,08
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	18.250	6.180,30	-12.069,70
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0	18.631,50	18.631,50
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	27.050	18.069,16	-8.980,84
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.080.180	954.775,88	-125.404,12
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	-380.830	-290.474,94	90.355,06
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Rückflüsse von Darlehen und Ausleihungen	0,00	64.500	71.846,91	7.346,91
22	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	64.500	71.846,91	7.346,91
25	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	124.173,55	124.173,55
27	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	918.400	2.137,18	-916.262,82
28	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	3.000	275,65	-2.724,35
29	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen und Ausleihungen	0,00	16.200	15.874,62	-325,38
31	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
32	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
33	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	937.600	142.461,00	-795.139,00
34	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 33)	0,00	-873.100	-70.614,09	802.485,91
35	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 34)	0,00	-1.253.930	-361.089,03	892.840,97

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	4.596,79	4.596,79
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	5.285.000	4.608.315,00	-676.685,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	17.912,50	17.912,50
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	5.285.000	4.630.824,29	-654.175,71
10	- Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.616.070	1.709.487,11	93.417,11
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	140.000	38.214,31	-101.785,69
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.756.070	1.747.701,42	-8.368,58
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	3.528.930	2.883.122,87	-645.807,13
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Rückflüsse von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	70.000	0,00	-70.000,00
28	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
32	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
33	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	70.000	0,00	-70.000,00
34	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 33)	0,00	-70.000	0,00	70.000,00
35	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 34)	0,00	3.458.930	2.883.122,87	-575.807,13

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100.000	0,00	-100.000,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	2.177,07	2.177,07
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100.000	2.177,07	-97.822,93
10	- Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	5.299.860	5.294.938,59	-4.921,41
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	1.949.000	1.738.989,00	-210.011,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	7.467.060	7.467.054,21	-5,79
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	14.715.920	14.500.981,80	-214.938,20
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	-14.615.920	-14.498.804,73	117.115,27
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Rückflüsse von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
32	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
33	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
34	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 33)	0,00	0	0,00	0,00
35	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 34)	0,00	-14.615.920	-14.498.804,73	117.115,27

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	13.000	27.564,86	14.564,86
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	13.000	27.564,86	14.564,86
10	- Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	123.600	119.927,35	-3.672,65
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	1.130	920,00	-210,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	1.462.700	1.462.716,79	16,79
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.587.430	1.583.564,14	-3.865,86
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	-1.574.430	-1.555.999,28	18.430,72
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Rückflüsse von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
32	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
33	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
34	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 33)	0,00	0	0,00	0,00
35	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 34)	0,00	-1.574.430	-1.555.999,28	18.430,72

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	9.251,00	9.251,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlung	0,00	0	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	9.251,00	9.251,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	149.790	211.848,82	62.058,82
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	16,86	16,86
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0	9.251,00	9.251,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	149.790	221.116,68	71.326,68
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	-149.790	-211.865,68	-62.075,68
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Rückflüsse von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
32	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
33	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
34	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 33)	0,00	0	0,00	0,00
35	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 34)	0,00	-149.790	-211.865,68	-62.075,68

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	11.100,78	11.100,78
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	43.100	1.954.170,24	1.911.070,24
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	346.180	378.142,24	31.962,24
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	70.785,44	70.785,44
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlung	0,00	2.973.000	1.584.089,82	-1.388.910,18
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	3.362.280	3.998.288,52	636.008,52
10	- Personalauszahlungen	0,00	592.350	567.802,39	-24.547,61
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.042.580	1.316.053,06	273.473,06
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	37.340,00	37.340,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	1.544.200	1.549.032,94	4.832,94
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	38.150	523.572,32	485.422,32
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	3.217.280	3.993.800,71	776.520,71
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	145.000	4.487,81	-140.512,19
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	3.935.000	635.508,69	-3.299.491,31
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Rückflüsse von Darlehen und Ausleihungen	0,00	3.100	511,20	-2.588,80
22	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.938.100	636.019,89	-3.302.080,11
25	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	700.000	93.150,00	-606.850,00
27	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	122.000	0,00	-122.000,00
28	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.700	4.611,28	-1.088,72
29	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	627.600	627.584,50	-15,50
30	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
32	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
33	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.455.300	725.345,78	-729.954,22
34	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 33)	0,00	2.482.800	-89.325,89	-2.572.125,89
35	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 34)	0,00	2.627.800	-84.838,08	-2.712.638,08

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	85.083.500	78.502.677,07	-6.580.822,93
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	8.800.000	8.792.378,00	-7.622,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	2.609,02	2.609,02
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	379.900	8.777.882,52	8.397.982,52
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlung	0,00	4.973.300	5.743.389,26	770.089,26
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	99.236.700	101.818.935,87	2.582.235,87
10	- Personalauszahlungen	0,00	105.000	0,00	-105.000,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	3.569.000	4.060.899,02	491.899,02
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	265,18	265,18
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	9.834.500	9.613.190,99	-221.309,01
14	- Transferauszahlungen	0,00	45.411.400	43.932.533,24	-1.478.866,76
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	10.000	3.734.267,53	3.724.267,53
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	58.929.900	61.341.155,96	2.411.255,96
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	40.306.800	40.477.779,91	170.979,91
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.390.000	1.389.760,02	-239,98
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Rückflüsse von Darlehen und Ausleihungen	0,00	200.000	86.202,85	-113.797,15
22	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.590.000	1.475.962,87	-114.037,13
25	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	100.000,00	100.000,00
30	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
32	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
33	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	100.000,00	100.000,00
34	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 33)	0,00	1.590.000	1.375.962,87	-214.037,13
35	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 34)	0,00	41.896.800	41.853.742,78	-43.057,22

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	16.500	23.382,04	6.882,04
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	13.688,61	13.688,61
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	29.820	31.744,55	1.924,55
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	46.320	68.815,20	22.495,20
10	- Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	12.410	6.325,70	-6.084,30
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	300	0,00	-300,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	14.500	6.500,00	-8.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	410	0,00	-410,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	27.620	12.825,70	-14.794,30
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	18.700	55.989,50	37.289,50
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	50.000	0,00	-50.000,00
21	+ Rückflüsse von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000	0,00	-50.000,00
25	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	50.000	0,00	-50.000,00
30	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen und Ausleihungen	0,00	0	0,00	0,00
31	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
32	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
33	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000	0,00	-50.000,00
34	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 33)	0,00	0	0,00	0,00
35	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 34)	0,00	18.700	55.989,50	37.289,50

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	85.083.500	83.614.234,71	-1.469.265,29
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	10.190.000	10.569.123,02	379.123,02
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	81,00	81,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	705.150	703.533,52	-1.616,48
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	9.587.900	6.617.575,55	-2.970.324,45
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	105.566.550	101.504.547,80	-4.062.002,20
11	- Personalaufwendungen	0,00	2.628.140	3.487.974,83	859.834,83
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	2.814.000	1.836.868,57	-977.131,43
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	5.230.960	5.548.822,15	317.862,15
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	5.000	216.519,91	211.519,91
15	- Transferaufwendungen	0,00	47.524.190	46.118.495,39	-1.405.694,61
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	10.149.980	10.437.888,90	287.908,90
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	68.352.270	67.646.569,75	-705.700,25
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	37.214.280	33.857.978,05	-3.356.301,95
19	+ Finanzerträge	0,00	7.946.300	8.912.033,16	965.733,16
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	9.834.500	10.475.885,15	641.385,15
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	-1.888.200	-1.563.851,99	324.348,01
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	35.326.080	32.294.126,06	-3.031.953,94
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	35.326.080	32.294.126,06	-3.031.953,94
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	46.510	29.810,00	-16.700,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	823.700	823.700,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	34.548.890	31.500.236,06	-3.048.653,94

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2004	Planansatz 2005	2005	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	85.083.500	78.502.677,07	-6.580.822,93
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	8.800.000	8.792.378,00	-7.622,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	81,00	81,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	705.150	606.714,68	-98.435,32
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	5.652.900	13.396.542,81	7.743.642,81
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	7.946.300	7.326.303,04	-619.996,96
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	108.187.850	108.624.696,60	436.846,60
10	- Personalauszahlungen	0,00	32.731.830	31.693.116,43	-1.038.713,57
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	3.569.000	4.060.899,02	491.899,02
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	6.974.530	7.216.788,13	242.258,13
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	9.834.500	9.650.530,99	-183.969,01
14	- Transferauszahlungen	0,00	49.732.990	47.951.528,39	-1.781.461,61
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	10.203.633	14.025.202,12	3.821.569,25
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	113.046.483	114.598.065,08	1.551.582,21
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	-4.858.633	-5.973.368,48	-1.114.735,61
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.390.000	1.389.760,02	-239,98
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	3.935.000	144.142,65	-3.790.857,35
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.325.000	1.533.902,67	-3.791.097,33
24	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	103.054,11	103.054,11
25	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	700.000	93.150,00	-606.850,00
26	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	70.000	0,00	-70.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	230.080	8.774,47	-221.305,53
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	627.600	727.584,50	99.984,50
29	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.627.680	932.563,08	-695.116,92
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	0,00	3.697.320	601.339,59	-3.095.980,41
33	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	0,00	-1.161.313	-5.372.028,89	-4.210.716,02

Aufgabenbeschreibung	Die Stabsstelle ist zuständig für die Bereiche Recht, innere Steuerung, Presse- und Öffentlichkeitsarbeit sowie den Service für Rat, Bürgermeister und Ausschüsse.
Zuständiger Ausschuss	Hauptausschuss

Produktbeschreibungen

Die Fachabteilung **Büro des Bürgermeisters** ist für die Erstellung der folgenden Produkte verantwortlich:

1. Service für ehrenamtliches Management
 - 1.1 Service für den Bürgermeister
 - 1.2 Ehrungen

2. Service für Rat, Ausschüsse und Beiräte
 - 2.1 Zentraler Service für Rat, Ausschüsse und Beiräte
 - 2.2 Sitzungsdienst für BZA, HA und Rat
 - 2.3 Anregungen und Beschwerden nach GO

3. Service für Verwaltungsmanagement
 - 3.1 Service für den Bürgermeister
 - 3.2 Angelegenheiten des kommunalen Verfassungsrechts

4. Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
 - 4.1 Pressearbeit
 - 4.2 Öffentlichkeitsarbeit
 - 4.3 Hausinterner Informationsdienst
 - 4.4 Internet „velbert.de“

5. Recht
 - 5.1 interne Rechtsberatung
 - 5.2 interne Rechtsvertretung
 - 5.3 Versicherungen
 - 5.4 staatliche Rechtspflege
 - 5.5 Untersuchungsverfahren
 - 5.6 Juristische Fachbibliothek / Dokumentation des Ortsrechts

1. Service für ehrenamtliches Management

1.1 Service für den Bürgermeister

Unterstützung des Bürgermeisters in der Wahrnehmung seiner Aufgaben.

Service für den Bürgermeister		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Planung und Durchführung von Empfängen	22	14
Schriftliche Gratulationen		
- Altersjubiläen	1.450	1.413
- Ehejubiläen		112
Persönliche Gratulationen		
- Altersjubiläen	350	316
- Ehejubiläen	100	77

1. Service für ehrenamtliches Management

1.2 Ehrungen

Stellungnahmen für Bundes- und Landesverdienstorden, Verleihung von städtischen Auszeichnungen.

	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Bundesverdienstorden	6	4
Landesverdienstorden	0	1
Städt. Auszeichnungen	2	4

2. Service für Verwaltungsmanagement

2.1 Zentraler Service für Rat, Ausschüsse und Beiräte

Entschädigungen für Rats- und Ausschussmitglieder, Terminplanung, Verzeichnisse der Rats- und Ausschussmitglieder, Verwaltung der Sitzungssäle, Beschaffung von Literatur für Ratsmitglieder, Postversand, Drucksachen, Besetzung der Ausschüsse.

2. Service für Verwaltungsmanagement

2.2 Sitzungsdienst für BZA, HA und Rat

Vorbereitung, Durchführung und Nachbereitung der Sitzungen des Rates, des Hauptausschusses und der 3 Bezirksausschüsse.

	Anzahl der Sitzungen	
	Plan 2005	Ist 2005
Rat	8	9
Hauptausschuss	5	8
Bezirksausschüsse	15	17

Die durchschnittliche Dauer der Sitzungen betrug im Vorjahr:

Rat:	2:27 Std.
Hauptausschuss	2:07 Std.
Bezirksausschüsse	3:35 Std.

2. Service für Verwaltungsmanagement

2.3 Anregungen und Beschwerden nach GO

Verfahrensmäßige Überwachung und teilweise Bearbeitung der eingegangenen Anregungen und Beschwerden gemäß GO.

	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Anregungen und Beschwerden	10	4
davon Sachbearbeitung	8	3

3. Service für Verwaltungsmanagement

3.1 Service für den Bürgermeister

Unterstützung des Bürgermeisters in seinen Aufgaben der Planung, Steuerung, Kontrolle und Vertretung der Verwaltung, städt. Gesellschaften, Eigenbetriebe und Zweckverbände.

Sitzungsdienst für den Verwaltungsvorstand		
	Plan 2005	Ist 2005
Anzahl der Sitzungen	42	45

3. Service für Verwaltungsmanagement

3.2 Angelegenheiten des kommunalen Verfassungsrechts

Grundsätzliche Bearbeitung von Angelegenheiten des kommunalen Verfassungsrechtes sowie Beratung der Gemeindeorgane und Organisationseinheiten in kommunalrechtlicher Hinsicht.

4. Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

4.1 Pressearbeit

Herausgabe des Pressespiegels, Überwachung und Weitergabe des Informationsdienstes und Pflege des Kontaktes zur Presse.

Pressearbeit		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Pressespiegel Auflage/Anzahl	41/260	45/240
Pressemitteilungen	400	443
Davon dezentral erstellt	260	278
Pressegespräche	90	120
Davon dezentral	35	60

4. Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

4.2 Öffentlichkeitsarbeit

Die Öffentlichkeitsarbeit umfasst alle Tätigkeiten zum Aufbau und zur Pflege der Kommunikationsbeziehungen. Grundlage ist das Herausgegebene Gestaltungshandbuch. Das laufende Zeitschriften- und Zeitungsarchiv wird geführt.

Öffentlichkeitsarbeit		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Broschüren	2	-
Schulungen	0	-
Amtsblatt Auflage / Ausgaben	160/30	33/160
Bekanntmachungen	85	105
Bürgertelefon / E-Mail (ohne Anrufbeantworter)	120	185

. Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

4.3 Hausinterner Informationsdienst

Redaktion und Herausgabe des internen Mitteilungsblattes.

Hausinterner Informationsdienst		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Mitteilungsblätter Anzahl / Auflage	17/600	20/320

4. Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

4.4 Internet „velbert.de“

Redaktion und Web-Pflege

Internet „velbert.de“		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Internet-Seiten	Ca. 1.300	985*

* Rückgang durch Umstellung auf Datenbanken und Aussonderung der Seiten „Wirtschaftsförderung“

5. Recht

5.1 Interne Rechtsberatung

Die interne Rechtsberatung umfasst die Beantwortung von Rechtsfragen nach Anforderung und mündliche oder schriftliche gutachterliche Stellungnahmen.

Interne Rechtsberatung		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Mündliche Auskünfte	1.000	1.000
Gutachterliche Vermerke	250	260

5. Recht

5.2 Interne Rechtsvertretung

Das Rechtsamt als "zentrales Prozessführungsamt" ist i.d.R. für alle Prozesse in allen Rechtsgebieten (Zivilrecht einschl. Arbeitsrecht, Strafrecht, Verwaltungsrecht) und Instanzen zuständig; Ausnahmen: 50, 51, 23, 32-1 (Ausländersachen) und Prozessführung durch freie Rechtsanwälte in Zivilsachen ab Landgericht aufwärts wegen des Anwaltszwanges, hier obliegen dem Rechtsamt aber die gesamten Vorbereitungsarbeiten (Informationsbeschaffung und rechtliche Vorklärung)

Interne Rechtsvertretung		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Verfahren gesamt:	115	90
davon:		
Verwaltungsprozesse	85	67
Zivilprozesse	27	23
sonstige	3	0

5. Recht

5.3 Versicherungen

Das Rechtsamt ist für die Versicherungssachbearbeitung (Sachverhaltsermittlung, Korrespondenz mit Anspruchstellern, Anwälten pp., Regulierung = haushaltsmäßige Zahlbarmachung, Abrechnung mit der Versicherung einschl. Korrespondenz während eines laufenden Versicherungsfalles, generelle Anfragen bei der Versicherung) erstreckt sich auf folgende Gebiete:

- Haftpflicht (für die Stadt und alle städt. Unternehmen pp.);
- Autokasko;
- Autoinsassen;
- Unfallversicherungsschutz für Ratsmitglieder und sachk. Bürger;
- Sachschäden (Dienstunfallentschädigung)
- Ermessensleistungen aus eigenen Haushaltsmitteln;
- "Strafrechtsschutzversicherung" (Zahlung aus eigenen Haushaltsmitteln gem. eigenem Ratsbeschluss)

Versicherungen		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Fallzahlen gesamt:	305	213
davon:		
Haftpflicht	190	136
Autokasko	100	63
Sachschäden	15	14

5. Recht

5.4 Staatliche Rechtspflege

Die staatliche Rechtspflege umfasst:

- Schiedsamtswesen: Auswahl und Betreuung (in Zusammenarbeit mit dem Amtsgericht) von 9 Schiedspersonen im gesamten Stadtgebiet, Wahlzeit: 5 Jahre, Wahl durch den Rat (Erstellung entsprechender Vorlagen), jährliche Abrechnung der Gebühren und Ordnungsgelder, Zahlung der pauschalen Sprechzimmervergütung, Erstattung der sächlichen Aufwendungen (Lehrgänge, Material)
- Laienrichter: Wahl von Schöffen und Geschworenen (Mitwirkung bei der Strafrechtspflege) alle 4 Jahre durch den Rat (7 Vertrauensleute, 100 Schöffen); Wahl ehrenamtlicher Verwaltungsrichter (VG und OVG: 32 und 4 Personen); Betreuung von Rechtsreferendaren und Praktikanten: ca. 2-3/ Jahr für jeweils 2 Monate

5. Recht

5.5 Untersuchungsverfahren

In diesen Bereich fallen:

Untersuchungsverfahren (Sachverhaltsaufklärung) in streng vorgegebenen förmlichen (strafprozessähnlichen) Verfahren, Bestellung durch Einleitungsbehörde, Tätigkeit wird in voller richterlicher Unabhängigkeit ausgeübt, die Sachverhaltsermittlungen sind im Prinzip für das förmliche Disziplinarverfahren vor dem VerwG bindend (keine neue Beweisaufnahme)

Untersuchungsverfahren		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Untersuchungsverfahren	1	0

5. Recht

5.6 Juristische Fachbibliothek

/ Dokumentation des Ortsrechtes

Ortsrechtssammlung: redaktionelle Bearbeitung mit Hilfe der Textverarbeitung, Druckvorbereitung für die Hausdruckerei, Zusammenlegen, Sortieren und Versand, Inrechnungstellung

Fachbibliothek: Auswählen und Bestellung juristischer Fachliteratur (Zeitschriften, Kommentare pp.) unter Berücksichtigung von Aktualität, Notwendigkeit und Verwendbarkeit für die eigene Sachbearbeitung und als Handbibliothek für die Gesamtverwaltung; Bezug und Sammlung der einschlägigen Gesetzes- und Amtsblätter (BGBl., GVNW, Ministerialblätter pp.)

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	19.020,00	19.020,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	0,00	-500,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.000	1.621,95	-378,05
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	276.730	330.384,18	53.654,18
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	0,00	-100,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	279.330	351.026,13	71.696,13
11	- Personalaufwendungen	0,00	667.890	667.890,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	10.000	1.310,23	-8.689,77
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	80	331,94	251,94
15	- Transferaufwendungen	0,00	6.910	6.608,48	-301,52
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	502.050	511.678,54	9.628,54
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	1.186.930	1.187.819,19	889,19
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-907.600	-836.793,06	70.806,94
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-907.600	-836.793,06	70.806,94
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-907.600	-836.793,06	70.806,94
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	6.230	6.230,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	83.500	83.500,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	-984.870	-914.063,06	70.806,94

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2004	Planansatz 2005	2005	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	540,16	540,16
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	0,00	-500,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.000	1.641,39	-358,61
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	276.730	330.384,18	53.654,18
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100	698,20	598,20
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	279.330	333.263,93	53.933,93
10	- Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	10.000	1.310,23	-8.689,77
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	6.910	6.608,48	-301,52
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	502.050	509.947,70	7.897,70
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	518.960	517.866,41	-1.093,59
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	-239.630	-184.602,48	55.027,52
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	256,66	256,66
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	256,66	256,66
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	0,00	0	-256,66	-256,66
33	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	0,00	-239.630	-184.859,14	54.770,86

Aufgabenbeschreibung	Die Rechnungsprüfung kontrolliert im Auftrag des Rates die Arbeit der Stadtverwaltung. Dabei prüft sie insbesondere, ob die öffentlichen Mittel ordnungsgemäß und wirtschaftlich verwendet werden. Für den Rechnungsprüfungsausschuss analysiert sie die Jahresrechnung der Stadt und erstellt darüber einen Bericht, der von den Bürgerinnen und Bürgern eingesehen werden kann.
Zuständiger Ausschuss	Hauptausschuss

Produktbeschreibungen

Die Stabsstelle Rechnungsprüfung ist für das Produkt „Revision“ verantwortlich. Im Rahmen der Revision erfolgen Prüfungen, praxis- und kundenorientierte Beratungen sowie der Sitzungsdienst.

Prüfungen	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Prüfungen der Jahresrechnung	2	1
Prüfung der Eröffnungsbilanz / des Jahresabschlusses	1	-
Schwerpunktprüfungen	9	12
Kassenprüfungen	35	35
Programmprüfungen	5	-
Neueinführung von Tul-Verfahren	10	-
Prüfung von Vergaben (insgesamt)	355	372
davon: Hochbau	210	217
Tiefbau	90	80
TBV / VOL	20	19
Wobau	1 *	**
Forum	1	1
sonstige Gesellschaften	0	1
sonstige Fachabteilungen	65	54
Prüfung Einnahmekassen mit Vorräten	35	35
Betätigungsprüfungen	3	1
Prüfung Gebühren	18**	-***
Bauleistungen	840	829
davon Wobau	240	214

Einzelfallprüfungen	570	447
Prüfung Landesrechnungshof	4	-
Untersuchungen im Zusammenhang mit „Unregelmäßigkeiten“	2	2
Prüfungen für andere Städte	7	2

Beratungen	Plan 2005		Ist 2005	
	Plan 2005	Ist 2005	Plan 2005	Ist 2005
Beratungen	600	700		
Mitwirkung in Arbeitskreisen	110	100		
Mitwirkung in Bewertungskommissionen und Einigungsstellen	5	4		

Sitzungsdienst

	Plan 2005	Ist 2005
Rat	7	8
Hauptausschuss	7	5
Rechnungsprüfungsausschuss	3	3
Zweckverbände	1	2
Betriebsausschuss	4	4

- * Schwerpunkt bei der Wobau:
Prüfung von Bauleistungen (siehe dort)
- ** Wegfall des Gebührenhaushaltes Wochenmärkte
- *** Visakontrolle bei investiven Baumaßnahmen auf
Anregung der Gemeindeprüfung ab 09/02 bis 01/04

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	143.920	138.466,43	-5.453,57
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	143.920	138.466,43	-5.453,57
11	- Personalaufwendungen	0,00	523.180	523.180,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	580	367,67	-212,33
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	523.760	523.547,67	-212,33
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-379.840	-385.081,24	-5.241,24
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-379.840	-385.081,24	-5.241,24
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-379.840	-385.081,24	-5.241,24
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	4.060	4.060,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	19.400	19.400,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	-395.180	-400.421,24	-5.241,24

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	143.920	138.466,43	-5.453,57
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	143.920	138.466,43	-5.453,57
10	- Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	580	86,32	-493,68
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	580	86,32	-493,68
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	143.340	138.380,11	-4.959,89
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	0,00	0	0,00	0,00
33	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	0,00	143.340	138.380,11	-4.959,89

Aufgabenbeschreibung	Die Zentralen Dienste unterstützen und beraten die gesamte Verwaltung in organisatorischer, personeller und IT-technischer Hinsicht und stellen die notwendige Logistik zur Verfügung. Schwerpunkte sind: Personalwirtschaft, Arbeitsschutz, Ausbildungsleitung, Personalentwicklung, Organisationsberatung, Stellenplan und Stellenbewertung, Zentrale Informations- und Kommunikationstechnik, Logistik (Poststelle, Druckerei, Fahrdienst), Sonderprojekte und Projekt "Durchführung von Wahlen", Gleichstellungsstelle.
Zuständiger Ausschuss	Hauptausschuss

Produktbeschreibungen

Die Fachabteilung Zentrale Dienste ist für die Erstellung der folgenden Produkte verantwortlich:

1. Organisation
 - 1.1 Organisationsplanung
 - 1.2 Organisationsberatung
 - 1.3 Festlegung eines einheitlichen Handlungsrahmens
 - 1.4 Büromaschinen, Geschäftsbedarf
 - 1.5 Fahrdienst
 - 1.6 Postbearbeitung
 - 1.7 Herstellung und Weiterentwicklung von Druckerzeugnissen

2. Gleichstellung
 - 2.1 Frauenförderung
 - 2.2 Personalentwicklung

3. Personalangelegenheiten
 - 3.1 Personalwirtschaft einschließlich Ausbildung
 - 3.2 Personalentwicklung einschließlich Fortbildung
 - 3.3 Arbeitssicherheit
 - 3.4 Abrechnung von Dienstreisen und Wegstreckenentschädigungen

4. Technik unterstützte Informationsverarbeitung
 - 4.1 Neuentwicklung und Pflege von TUI-Verfahren
 - 4.2 Bereitstellung und Abwicklung von ADV-Verfahren im Rechenzentrum
 - 4.3 Planung und Betrieb des Datennetzes

1. Organisation

1.1 Organisationsplanung

Ständige Anpassung an Veränderungsnotwendigkeiten, Bildung und Begleitung von Projekt- und Arbeitsgruppen, Fortführung NSM.

1. Organisation

1.2 Organisationsberatung

Organisationsberatung		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
Organisationsuntersuchungen und -beratungen	235	350
Interkommunaler Erfahrungsaustausch: - Projekte	1	2
Interkommunaler Erfahrungsaustausch: - Umfragen	40	30
Stellenbewertungen: - Einzelbewertungen	45	35
Stellenbewertungen: - Sitzungen der Bewertungskommission	2	5

1. Organisation**1.3 Festlegung eines einheitlichen Handlungsrahmens**

Festlegung eines einheitlichen Handlungsrahmens		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Geschäftsanweisungen, Rundverfügungen, Dienstanweisungen	20	11
Datenschutz: - interne Beratungen	FA II.1	
Datenschutz: - externe Beratungen	FA II.1	

1. Organisation**1.4 Ausstattungsgegenstände**

Ausstattungsgegenstände		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Beschaffungen	20	22
Reparaturen	30	14

1. Organisation**1.5 Fahrdienst**

Fahrdienst		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Einsätze:		
- mit Fahrer	1.400	1.100
- Selbstfahrer	290	270
gefahrene Kilometer		
- mit Fahrer	70.000	75.000
- Selbstfahrer	40.000	40.000

1. Organisation**1.6 Postbearbeitung**

Anlieferung, Abholung, Auszeichnung, Sortierung und Frankierung der Poststücke sowie Vereinnahmung der per Briefpost eingehenden Gebühren inkl. Abrechnung.

1. Organisation**1.7 Herstellung und Weiterentwicklung von Druckerzeugnissen**

Herstellung und Weiterentwicklung von Druckerzeugnissen		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Druckaufträge	2.200	2.050
- davon von städtischen Betrieben und Gesellschaften	250	190
Drucke	4.200.000	3.700.000
- davon für städtische Betriebe und Gesellschaften	400.000	250.000

2. Gleichstellung**2.1 Frauenförderung**

	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Beratungen	310	310
davon intern	80	80
Veranstaltungen	30	30
davon intern	2	2
Einzelaktionen	10	10
davon intern	3	3
Pressemitteilungen	20	20
davon intern	2	2
Pressegespräche	8	8
Arbeitskreise	25	25
davon intern	15	15
Referate	10	10
davon intern	2	2
regionale und überregionale Kontakte	20	20

3. Personalangelegenheiten**3.1 Personalwirtschaft einschließlich Ausbildung**

Personalwirtschaft einschließlich Ausbildung		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Beamte	241	240
Angestellte	619	631
Arbeiter	315	304
AnwärterInnen	12	5
Auszubildende	19	21

3. Personalangelegenheiten**3.2 Personalentwicklung einschließlich Fortbildung**

Personalentwicklung einschließlich Fortbildung		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Fort- und Weiterbildungsmaßnahmen	700	629

3. Personalangelegenheiten**3.3 Arbeitssicherheit**

Arbeitssicherheit		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Arbeitsunfälle	60	59
Stellungnahmen	210	190
Beratungen	550	510

3. Personalangelegenheiten**3.4 Abrechnung von Dienstreisen und Wegstreckenentschädigungen**

Abrechnung von Dienstreisen und Wegstreckenentschädigungen		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
Dienstreiseanträge	700	729
Nutzung privater Fahrzeuge für dienstliche Zwecke:		
- genehmigte Fahrzeuge	260	288
- Erstattungen in €	100.000	89.500
- gefahrene Kilometer	300.000	290.000

4. Technik unterstützte Informationsverarbeitung

Technik unterstützte Informationsverarbeitung		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
Nutzung der zentralen Rechenanlage:		
- Nutzer	650	648
- Drucker	390	390
- Anwendungen	185	185
PC-Arbeitsplätze	650	647
Telefone:		
- ohne Schulen	640	630
- gesamt mit Schulen		1450
Handys	130	130
Faxgeräte	50	50

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	14.178,82	13.678,82
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	934.780	1.284.371,87	349.591,87
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	500	3.130,35	2.630,35
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	935.780	1.301.681,04	365.901,04
11	- Personalaufwendungen	0,00	2.450.170	2.451.413,76	1.243,76
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	42.980	458.761,47	415.781,47
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	296.650	392.795,35	96.145,35
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	1.853,96	1.853,96
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.467.353	1.167.688,56	-299.664,31
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	4.257.153	4.472.513,10	215.360,23
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-3.321.373	-3.170.832,06	150.540,81
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-3.321.373	-3.170.832,06	150.540,81
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-3.321.373	-3.170.832,06	150.540,81
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	46.100	70.240,19	24.140,19
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	202.400	202.400,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	-3.477.673	-3.302.991,87	174.681,00

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2004	Planansatz 2005	2005	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	14.178,82	13.678,82
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	934.780	1.571.633,81	636.853,81
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	500	-802.508,85	-803.008,85
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	935.780	783.303,78	-152.476,22
10	- Personalauszahlungen	0,00	45.300	45.750,78	450,78
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	42.980	526.123,84	483.143,84
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0	1.853,96	1.853,96
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	1.413.700	1.019.714,52	-393.985,48
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.501.980	1.593.443,10	91.463,10
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	-566.200	-810.139,32	-243.939,32
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	490,00	490,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	490,00	490,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	37.000	74.723,79	37.723,79
25	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	2.971,30	2.971,30
26	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	15.664,35	15.664,35
27	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	289.000	215.242,79	-73.757,21
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	326.000	308.602,23	-17.397,77
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	0,00	-326.000	-308.112,23	17.887,77
33	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	0,00	-892.200	-1.118.251,55	-226.051,55

Aufgabenbeschreibung	Die Fachabteilung "Finanzdienste" deckt den finanzwirtschaftlichen Bereich der Stadtverwaltung ab. Hierzu gehört insbesondere die Erhebung der Realsteuern und Grundabgaben, die Abwicklung des gesamten städtischen Zahlungsverkehrs, die Aufstellung des Haushaltsplanes und der Jahresrechnung und das Controlling.
Zuständiger Ausschuss	Hauptausschuss

Produktbeschreibungen

Die Fachabteilung **Finanzdienste** ist für die Erstellung der folgenden Produkte verantwortlich:

1. Haushaltsmanagement
 - 1.1 Zentrale städtische Haushaltswirtschaft
 - 1.2 Haushalte der Zweckverbände
 - 1.3 Steuerschuldangelegenheiten

2. Buchungsgeschäfte und Vollstreckung
 - 2.1 Geschäftsbuchhaltung und Zahlungsabwicklung
 - 2.2 Verwahrgelass
 - 2.3 Bewirtschaftung von Geldmitteln
 - 2.4 Vollstreckung öffentlich-rechtlicher Forderungen
 - 2.5 Einleitung der Vollstreckung privatrechtlicher Forderungen

3. Controlling
 - 3.1 Zentrales Controlling
 - 3.2 Betriebliches Rechnungswesen
 - 3.3 Anlagenbuchhaltung

4. Erhebung von Steuern und Gebühren
 - 4.1 Gewerbesteuer
 - 4.2 Vergnügungssteuer
 - 4.3 Hundesteuer
 - 4.4 Grundabgaben

1. Haushaltsmanagement

1.1 Zentrale städtische Haushaltswirtschaft

Die Verwaltungsleistungen im Bereich des Haushaltsmanagements werden in erheblichem Maße von der Entwicklung der Kommunalfinanzen – in Abhängigkeit

von der Bundes- und Landespolitik und der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung – sowie den örtlichen Finanzziele bestimmt.

1. Haushaltsmanagement

1.2 Haushalte der Zweckverbände

Haushalte der Zweckverbände		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
Zweckverbände	1	1

1. Haushaltsmanagement

1.3 Steuerschuldangelegenheiten

Steuerschuldangelegenheiten		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
Betriebe gewerblicher Art	4	4

2. Buchungsgeschäfte und Vollstreckung

2.1 Geschäftsbuchhaltung und Zahlungsabwicklung

Annahme von Einzahlungen und Leistung (Überweisung) von Auszahlungen sowie die Ausführung aller, daraus resultierender, für die Rechnungslegung notwendigen Buchungen. Sammlung und Aufbewahrung aller Belege.

2. Buchungsgeschäfte und Vollstreckung**2.2 Verwahrgelass**

	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Einlieferungen in das Verwahrgelass	120	117
Auslieferungen aus dem Verwahrgelass	120	79

2. Buchungsgeschäfte und Vollstreckung**2.3 Bewirtschaftung von Geldmitteln**

Liquiditätsplanung mit der Aufnahme zinsgünstiger Kredite oder Anlage von Fest- bzw.

Tagesgeldern.

2. Buchungsgeschäfte und Vollstreckung**2.4 Vollstreckung öffentlich-rechtlicher Forderungen**

	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Vollstreckungsaufträge	11.000	7.000
Vollstreckungsmaßnahmen	12.000	8.500

2. Buchungsgeschäfte und Vollstreckung**2.5 Einleitung der Vollstreckung privatrechtlicher Forderungen**

	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Einleitungen der zwangsweisen Einziehung	50	45

3. Controlling

Weiterentwicklung des Controlling-Verfahrens und des budgetierten Haushaltes, Einführung der Kosten- und Leistungsrechnung in weiteren Fachabteilungen, Fortschreibung der Anlagenbuchhaltung.

4. Erhebung von Steuern und Gebühren**4.1 Gewerbesteuer**

Erhebung von Gewerbesteuer sowie Durchführung der gesetzlich vorgeschriebenen Vollverzinsung.

	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Zahl der Gewerbesteuerfälle nach Arbeitsvorgängen	16.100	16.100

4. Erhebung von Steuern und Gebühren**4.2 Vergnügungssteuer**

Erhebung von Vergnügungssteuer zur Einnahmebeschaffung.

Vergnügungssteuer		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Zahl der Vergnügungssteuerfälle nach Arbeitsvorgängen	300	300

4. Erhebung von Steuern und Gebühren**4.3 Hundesteuer**

Erhebung von Hundesteuer als Präventivsteuer und zur Einnahmebeschaffung.

Hundesteuer		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Zahl der Hundesteuerfälle nach Arbeitsvorgängen	8.200	8.200

4. Erhebung von Steuern und Gebühren**4.4 Grundabgaben**

Erhebung der Grundsteuer zur Einnahmebeschaffung und der Entwässerungs-, Straßenreinigungs- und Abfallentsorgungsgebühren zur Deckung der Kosten der jeweiligen Dienstleistungen.

Grundabgaben		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Zahl der Grundabgabenfälle nach Arbeitsvorgängen	75.250	75.250

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.600	166.410,34	164.810,34
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	353.420	357.090,76	3.670,76
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	132.800	78.970,36	-53.829,64
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	487.820	602.471,46	114.651,46
11	- Personalaufwendungen	0,00	1.784.200	1.784.200,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	837,31	837,31
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	774,88	774,88
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	101.340	82.751,17	-18.588,83
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	1.885.540	1.868.563,36	-16.976,64
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-1.397.720	-1.266.091,90	131.628,10
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-1.397.720	-1.266.091,90	131.628,10
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-1.397.720	-1.266.091,90	131.628,10
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	45.320	45.320,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	109.700	109.700,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	-1.462.100	-1.330.471,90	131.628,10

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.600	109.890,62	108.290,62
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	353.420	353.490,76	70,76
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	132.800	20.692,47	-112.107,53
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	487.820	484.073,85	-3.746,15
10	- Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	837,31	837,31
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	101.340	47.000,03	-54.339,97
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	101.340	47.837,34	-53.502,66
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	386.480	436.236,51	49.756,51
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	467,46	467,46
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	467,46	467,46
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	0,00	0	-467,46	-467,46
33	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	0,00	386.480	435.769,05	49.289,05

Aufgabenbeschreibung	Die Fachabteilung Immobilienservice baut , unterhält und bewirtschaftet alle Gebäude im Eigentum der Stadt Velbert. Außerdem obliegt ihr die Bewirtschaftung aller städtischen Grundstücke sofern es sich nicht im öffentliche Wege, Plätze, Parks und Friedhöfe handelt. Sie versteht sich als modernes Facility-Management und damit als zentraler Dienstleister für die Belange der Bürger sowie der Stadt und ihrer Einrichtungen.
Zuständiger Ausschuss	Hauptausschuss

Produktbeschreibungen

Die Fachabteilung Immobilienservice ist für die Erstellung der folgenden Produkte verantwortlich:

1. Gebäudebewirtschaftung
 - 1.1 Raumvermietung und Vermittlung
 - 1.2 Hausdienste
 - 1.3 Energiewirtschaft
 - 1.4 Gebäudereinigung
 - 1.5 Ausstattungsgegenstände

2. Neu-, Um-, Erweiterungsbau und Unterhaltung
 - 2.1 Planung und Realisierung von Investitionsmaßnahmen
 - 2.2 Begutachtung und Inspektion
 - 2.3 Unterhaltung
(Hochbau und betriebstechnische Anlagen)
 - 2.4 Werkstattleistungen / Handwerkerleistungen

3. Grundstücksbewirtschaftung

1. Gebäudebewirtschaftung

1.1 Raumvermietung und Vermittlung

Raumvermietung und Vermittlung		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
Veräußerungen	5	2
vermietete Objekte	88	86
- davon Verträge inkl. Stellplätze	295	302
angemietete Objekte	13	10

1. Gebäudebewirtschaftung

1.2 Hausdienste

Hausdienste		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
verwaltete Objekte	230	203
Bewachungseinrichtungen	0	0
Bewachungsdienste	2	2

1. Gebäudebewirtschaftung

1.3 Energiewirtschaft

Energiewirtschaft		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
Verbrauchsstellen	165	165
Modernisierung von Anlagen	13	13

1. Gebäudebewirtschaftung

1.4 Gebäudereinigung

Gebäudereinigung		
	Plan 2005	Ist 2005
Bodenreinigung durch eigene Kräfte:		
- Anzahl der Gebäude / Gebäudeteile	36	36
- Flächen in m ²	92.500	98.500
Bodenreinigung durch Dritte:		
- Anzahl der Gebäude / Gebäudeteile	37	37
- Flächen in m ²	86.100	81.500

1. Gebäudebewirtschaftung

1.5 Ausstattungsgegenstände

Ausstattungsgegenstände		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Beschaffungs- und Reparaturmaßnahmen von Büromöbeln	150	162

2. Neu-, Um-, Erweiterungsbau und Unterhaltung

2.1 Planung und Realisierung von Investitionsmaßnahmen

Planung und Realisierung von Investitionsmaßnahmen		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
Neubaumaßnahmen, geplant	0	4
- davon abgeschlossen	0	4
Umbaumaßnahmen, geplant	0	7
- davon abgeschlossen	0	7
Erweiterungsbaumaßnahmen, geplant	0	4
- davon abgeschlossen	0	0

2. Neu-, Um-, Erweiterungsbau und Unterhaltung

2.2 Begutachtung und Inspektion

Begutachtung und Inspektion		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
gebäudetechnische Anlagen	42	40
Gebäude	50	50
Grundstücke	0	0

2. Neu-, Um-, Erweiterungsbau und Unterhaltung

2.3 Unterhaltung (Hochbau und betriebstechnische Anlagen)

Unterhaltung (Hochbau und betriebstechnische Anlagen)		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
Bestand		
- Gebäude	213	194
- Nutzfläche	253.572	249.608
Maßnahmen:		
- zur Unterhaltung	1.700	1.900
- zur Instandsetzung	100	
- Wartungsverträge	60	84

2. Neu-, Um-, Erweiterungsbau und Unterhaltung

2.4 Werkstatteleistungen / Handwerkerleistungen

Handwerkerleistungen, die aufgrund ihrer Besonderheit nicht an Unternehmen vergeben werden können.

3. Grundstücksbewirtschaftung

Grundstücksbewirtschaftung (unbebaute Grundstücke)		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
Pacht- und Nutzungsverhältnisse städtischer Grundstücke	435	432
Leibrenten	15	14
Vorrangs- und Verkaufsverzichts-Erklärungen	170	156
Grundstücke mit Erbbauzinsvertrag	70	69

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.975.360	3.210.879,09	235.519,09
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.000	0,00	-5.000,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.071.600	2.850.939,51	-220.660,49
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	19.000	22.873,21	3.873,21
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.000	88.793,39	87.793,39
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	200.000	0,00	-200.000,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	6.271.960	6.173.485,20	-98.474,80
11	- Personalaufwendungen	0,00	3.011.600	3.011.600,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	7.393.510	8.222.731,71	829.221,71
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	1.697.480	4.364.719,31	2.667.239,31
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	2.201,68	2.201,68
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.436.600	1.762.126,98	325.526,98
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	13.539.190	17.363.379,68	3.824.189,68
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-7.267.230	-11.189.894,48	-3.922.664,48
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	248.200	27.989,53	-220.210,47
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	-248.200	-27.989,53	220.210,47
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-7.515.430	-11.217.884,01	-3.702.454,01
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	23.000	0,00	-23.000,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	23.000	0,00	-23.000,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-7.492.430	-11.217.884,01	-3.725.454,01
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	19.836.600	19.836.400,00	-200,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	164.700	164.700,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	12.179.470	8.453.815,99	-3.725.654,01

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2004	Planansatz 2005	2005	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.419.800	1.929.474,00	-490.326,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.000	200,00	-4.800,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.071.600	2.841.683,58	-229.916,42
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	19.000	38.613,44	19.613,44
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	24.000	70.967,39	46.967,39
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	5.539.400	4.880.938,41	-658.461,59
10	- Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	9.061.510	9.334.220,79	272.710,79
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	248.200	223.324,11	-24.875,89
14	- Transferauszahlungen	0,00	0	2.201,68	2.201,68
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	1.436.600	1.750.482,24	313.882,24
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	10.746.310	11.310.228,82	563.918,82
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	-5.206.910	-6.429.290,41	-1.222.380,41
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	990.000	0,00	-990.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	990.000	0,00	-990.000,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	641.471,93	641.471,93
26	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	4.226.900	880.605,02	-3.346.294,98
27	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	106.000	102.734,35	-3.265,65
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.332.900	1.624.811,30	-2.708.088,70
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	0,00	-3.342.900	-1.624.811,30	1.718.088,70
33	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	0,00	-8.549.810	-8.054.101,71	495.708,29

Aufgabenbeschreibung	Das Fachgebiet Ordnung und Verkehr ist zuständig für allgemeine Ordnungs- und Gewerbeangelegenheiten und Verkehrsüberwachung. Hier finden Sie die Gewerbemeldestelle und die Straßenverkehrsbehörde.
Zuständiger Ausschuss	Hauptausschuss

Produktbeschreibungen

Die Fachabteilung **Ordnung und Verkehr** ist für die Erstellung der folgenden Produkte verantwortlich:

1. Verkehrsüberwachung
 - 1.1 Überwachung des ruhenden Verkehrs

2. Ordnung
 - 2.1 allgemeine Gefahrenabwehr
 - 2.2 Gesundheitsschutz
 - 2.3 Gewerbeangelegenheiten
 - 2.4 Märkte und Veranstaltungen
 - 2.5 Bekämpfung der Schwarzarbeit

3. Straßenverkehrsbehörde
 - 3.1 Verkehrsregelung und -lenkung
 - 3.2 Verkehrsrechtliche und straßenrechtliche Sonderregelungen

4. Dienstleistungen
 - 4.1 Städtepartnerschaft

1. Verkehr

1.1 Überwachung des ruhenden Verkehrs

Die Überwachung des ruhenden Verkehrs umfasst die Durchführung von Verkehrskontrollen mit Abziehen von Fahrzeugen im gesamten Stadtgebiet, Ahndung von Verstößen gegen die StVO, Verfahrensführung in Form von Verwarnungs- und Bußgeldern.

Überwachung des ruhenden Verkehrs		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Gebührenpflichtige Verwarnungen insgesamt	44.500	36.979
Verwarnungsgeldverfahren	40.000	31.099
Bußgeldverfahren	4.700	5.880
Erzwingungshaftverfahren	300	1.008
Einsprüche	150	202
Kostenentscheidungen gem. § 25a StVG	500	607

2. Ordnung

2.1 Allgemeine Gefahrenabwehr

Die allgemeine Gefahrenabwehr umfasst die Ermittlung und die Beseitigung von Gefahrentatbeständen sowie die Erledigung von Aufgaben für andere Behörden.

	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Erlaubnisse	250	378
Ermittlungen	900	997
Ordnungsverfügungen	70	79
Ersatzvornahmen	50	49
Maßnahmen des Verwaltungszwangs	0	0
Leistungsbescheide	15	19
Ordnungswidrigkeitenverfahren	150	143

2. Ordnung

2.2 Gesundheitsschutz

Der Gesundheitsschutz umfasst:

Ratten- und Seuchenbekämpfung:

- Vorbereitung und Durchführung der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit dem Kreis bezüglich Rattenbekämpfung
- Desinfektion von Wohnungen ansteckend Erkrankter
- Zustellung von Untersuchungsgefäßen bei meldepflichtig Erkrankten

Beseitigung von Verschmutzungen:

- Beseitigung von Unratablagerungen auf öffentlicher und privater Fläche
- Überprüfung unhygienischer Wohnverhältnisse

Bestattung Verstorbener:

- Abwicklung der Beisetzung Verstorbener ohne oder mit nicht erreichbaren oder nicht dazu bereiten Angehörigen einschl. finanziellen Anordnungen
- Sichtung, Sicherstellung, Weiterleitung des Nachlasses, Beantragung von Nachlasspflegschaften

- Heranziehung Verpflichteter mit Widerspruchsbearbeitung

- Erteilung von Umbettungserlaubnissen

Durchführung des PsychhKG / Hilfen für psychisch Kranke / Suchtkranke:

- Einleitung und Durchführung von Unterbringungsverfahren
- Zusammenarbeit mit sozialem und sozialpsychiatrischem Dienst, insbesondere bei vorbeugenden Maßnahmen
- Rufbereitschaft

	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Ermittlungen	250	265
Ordnungsverfügungen	50	82
Ersatzvornahmen	50	58
Maßnahmen des Verwaltungszwangs	0	0
Leistungsbescheide	5	12
Ordnungswidrigkeitenverfahren	5	11
Maßnahmen nach dem PsychKG	120	177

2. Ordnung**2.3 Gewerbeangelegenheiten**

Die Gewerbeangelegenheiten umfassen Gewerbean-, -ab- und -ummeldungen, Konzessionierung gaststättenrechtlicher Betriebe und die Überwachung der Beachtung und Einhaltung aller mit der Gewerbeausübung in Zusammenhang stehenden Nebenbestimmungen.

Gewerbeangelegenheiten	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
	Erlaubnisse	600
Ermittlungen	600	735
Ordnungsverfügungen	50	109
Ersatzvornahmen	0	0
Maßnahmen des Verwaltungszwangs	0	0
Leistungsbescheide	0	0
Ordnungswidrigkeitenverfahren	50	67
Gewerbemeldeverfahren	2.000	2.709
-auskünfte	2.200	2.433

2. Ordnung**2.4 Märkte und Veranstaltungen**

Die Durchführung von Wochenmärkten, sowie die Festsetzung und Kontrolle von Jahr-, Spezialmärkten, Volksfesten und Messen gehören zu diesem Produkt.

Märkte und Veranstaltungen	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
	Wochenmärkte	0
Jahr- und Spezialmärkte	50	52
Volksfeste	3	2
Messen	0	0

2. Ordnung**2.5 Bekämpfung der Schwarzarbeit**

Die Bekämpfung der Schwarzarbeit umfasst die Ermittlung, Aufdeckung und Ahndung von Verstößen gegen das Schwarzarbeitsgesetz, Ermittlung von Verstößen gegen andere Schutzgesetze, die in die Zuständigkeit anderer Behörden fallen.

Bekämpfung der Schwarzarbeit	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
	Ermittlungen	0
Ordnungsverfügungen	0	0
Maßnahmen des Verwaltungszwangs	0	0
Ordnungswidrigkeitenverfahren	0	0

3. Straßenverkehrsbehörde**3.1 Verkehrsregelung und -lenkung**

Die Verkehrsregelung und -lenkung umfasst die beständigen Verkehrsregelungen, die Baustellenregelungen, sowie die Regelungen aus besonderen Anlässen.

Verkehrsregelung und -lenkung	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
	Beständige Verkehrsregelungen	450
Baustellenregelungen	350	354
Verkehrsregelungen aus besonderen Anlässen	330	253

3. Straßenverkehrsbehörde**3.2 Verkehrs- und straßenrechtliche Sonderregelungen**

Hier erfolgt die Erteilung von Sondernutzungs- und Ausnahmegenehmigungen.

Verkehrs- und straßenrechtliche Sonderregelungen		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Erlaubnisse	150	
Ausnahmegenehmigungen	500	971
Sondernutzungserlaubnisse	350	486

4. Dienstleistungen**4.1 Städtepartnerschaft**

Bearbeitung grundsätzlicher Angelegenheiten der Städtepartnerschaft und Koordination der Kontaktaufnahme interessierter Erwachsenengruppen (Vereine) sowie Förderung nachfolgender Kontakte.

Städtepartnerschaft		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Fermündliche und schriftliche Kontakte mit den zuständigen Institutionen der Partnerstädte einschl. E-Mail	120	100
Planung und Durchführung offizieller Besuche	5	5
Vorbereitung und Teilnahme an Partnerschaftskonferenzen	2	2
Bezuschussung stattfindender Kontakte der Erwachsenengruppen		
- Anzahl der Maßnahmen	3	2
- Anzahl der Teilnehmer	90	38

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	397.000	396.734,07	-265,93
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	15.000	36.114,14	21.114,14
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	690.100	646.136,05	-43.963,95
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	1.102.100	1.078.984,26	-23.115,74
11	- Personalaufwendungen	0,00	1.048.100	1.048.100,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	99.700	117.575,88	17.875,88
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	4.415,03	4.415,03
15	- Transferaufwendungen	0,00	38.500	1.420,00	-37.080,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	135.750	112.831,55	-22.918,45
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	1.322.050	1.284.342,46	-37.707,54
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-219.950	-205.358,20	14.591,80
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-219.950	-205.358,20	14.591,80
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-219.950	-205.358,20	14.591,80
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	94.300	94.300,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	-314.250	-299.658,20	14.591,80

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2004	Planansatz 2005	2005	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	397.000	294.049,23	-102.950,77
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	15.000	23.848,24	8.848,24
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	690.100	569.488,57	-120.611,43
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.102.100	887.386,04	-214.713,96
10	- Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	99.700	100.253,10	553,10
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	38.500	1.832,96	-36.667,04
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	135.750	104.941,43	-30.808,57
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	273.950	207.027,49	-66.922,51
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	828.150	680.358,55	-147.791,45
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	12.500	1.168,81	-11.331,19
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.500	1.168,81	-11.331,19
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	0,00	-12.500	-1.168,81	11.331,19
33	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	0,00	815.650	679.189,74	-136.460,26

Aufgabenbeschreibung	Die Feuerwehr Velbert bekämpft Schadenfeuer und leistet Hilfe bei Unglücksfällen und öffentlichen Notständen. Darüber hinaus führt sie den Rettungsdienst und den Krankentransportdienst durch.
Zuständiger Ausschuss	Hauptausschuss

Produktbeschreibungen

Die Fachabteilung **Feuer- und Zivilschutz** ist für die Erstellung der folgenden Produkte verantwortlich:

1. Vorbeugender Brandschutz
2. Feuerschutz
3. Notfallrettung
4. Krankentransport
5. Technische Hilfeleistungen
6. Durchführung von Gefahrenabwehrmaßnahmen im Zivil- und Katastrophenschutz
7. Organisation und Planung der Gefahrenabwehr und Maßnahmen der zivilen Verteidigung

1. Vorbeugender Brandschutz

Die Gefahrenvorbeugung umfasst Stellungnahmen, Mitwirkungen und Beratungen aus brandschutztechnischer Sicht, Brandsicherheitschauen in brandgefährdeten Objekten sowie die Brandschutzerziehung von Kindern und Jugendlichen und -aufklärung von Erwachsenen.

2. Feuerschutz

Menschen und Tiere aus Brandgefahren retten, Brände löschen, Sachwerte erhalten und die Umwelt schützen. Die Brandbekämpfung erfordert die Beschickung von Einsatzstellen aufgrund des vorliegenden Meldebildes bzw. konkreter Nachforderungen mit nächststehenden, geeigneten Einsatzmitteln in 90 % der Fälle innerhalb der Hilfsfrist von 8-10 Minuten.

3. Notfallrettung

Notfallrettung ist die medizinische Versorgung von Notfallpatienten am Notfallort durch hierfür besonders qualifiziertes Personal und ggfs. ihre Beförderung unter fach-gerechter Betreuung mit hierfür besonders ausgestatteten Rettungsmitteln in eine für die weitere medizinische Versorgung geeignete Behandlungseinrichtung.

4. Krankentransport

Aufgabe des Krankentransportes ist es, Kranken und Verletzten oder sonstigen hilfsbedürftigen Personen, die keine Notfallpatienten sind, fachgerechte Hilfe zu leisten und sie unter Betreuung mit Krankenkraftwagen zu befördern.

5. Technische Hilfeleistungen

Die Rettung von Menschen und Tieren aus Notlagen, der Schutz der Umwelt sowie die Beseitigung von Gefahren, die durch Unglücksfälle, Explosionen oder Naturereignisse hervorgerufen worden sind. Darüber hinaus werden auch allgemeine Störungen der öffentlichen Sicherheit und Ordnung beseitigt. Dazu ist eine Vorhaltung von entsprechenden Fahrzeugen, Geräten und Personal für die schnelle und wirksame Durchführung der Technischen Hilfeleistung notwendig.

6. Durchführung von Gefahrenabwehrmaßnahmen im Zivil- und Katastrophenschutz

Der herkömmliche Begriff Katastrophenschutz (KatS) ist in NRW durch das Feuerschutz- und Hilfeleistungsgesetz durch den Begriff **Großschadensereignis** ersetzt. Das **Großschadensereignis** ist ein so **außerordentliches Ereignis (Brände, Unglücksfälle, Explosionen, Naturereignisse)**, bei dem die für die **Brandbekämpfung, Technische Hilfeleistung, die Notfallrettung und den Krankentransport vorgehaltenen Einsatzmittel nicht ausreichen, und der Einsatz von zusätzlichen Kräften und Mitteln unter einheitlicher Leitung unterschiedlicher Führungsebenen erforderlich ist (rückwärtig: administrativ-strategisch; vor Ort: taktisch-operativ).**

Die Großschadensereignisabwehr umfasst daher alle Maßnahmen des Einsatzes einschließlich der Führung. Für eine wirksame Durchführung der Großschadensereignisabwehr ist eine entsprechende Vorhaltung von Personal, Fahrzeugen und Geräten als auch von hergerichteten Räumlichkeiten für die Führung im Sinne eines straffen Managements notwendig.

Großschadensereignisabwehr ist auch die Bekämpfung von außerordentlichen Schadensereignissen im Spannungs- und Verteidigungsfall.

Die Großschadensereignisvorsorge umfasst sämtliche Maßnahmen der Vorbereitung auf angenommene außerordentliche Schadensereignisse. Sie erfordert die Sicherstellung der Zusammenarbeit aller am Großschadensereignis beteiligten Behörden, Hilfsorganisationen und sonstiger Dritter unter einer einheitlichen strukturierten Gefahrenabwehrleitung (GAL).

Erfasst wird auch der Bevölkerungsschutz, der alle Maßnahmen umfasst, die dem Schutz der Zivilbevölkerung im Verteidigungs- und Spannungsfall einerseits und der allgemeinen Krisen- und Notfallvorsorge andererseits dienen.

7. Organisation und Planung der Gefahrenabwehr und Maßnahmen der zivilen Verteidigung

Der Zivilschutz/Bevölkerungsschutz umfasst alle Maßnahmen, die dem Schutz der Zivilbevölkerung im Verteidigungsfall und Spannungsfall einerseits und der allgemeinen Krisen- und Notfallvorsorge andererseits dienen.

Grundlage zur Sicherstellung der o.g. Produkte sind die folgenden Kennzahlen:

<u>Grunddaten</u>		
	Plan 2005	Ist 2005
Größe des Stadtgebietes in km ²	74,9	74,9
Einwohnerzahl	89.500	89.500
Anzahl der Feuerwachen	1	1
Anzahl der Feuerwehrgerätehäuser	5	5
Anzahl der Rettungswachen	3	3

Zahl der besetzten Stellen und Funktionen		
	Plan 2005	Ist 2005
24 Stunden:	64	64
davon:		
- Feuerschutz	8	8
- Rettungsdienst	7	7
8 Stunden:		
davon:		
- Feuerschutz	8	8
- Rettungsdienst	6	6

Anzahl der planmäßig im Einsatz befindlichen Fahrzeuge		
	Plan 2005	Ist 2005
KTW	3	3
RTW	3	3
NEF	1	1

Fahrzeugausstattung

	Anzahl der Fahrzeuge	
	Plan 2005	Ist 2005
Löschgruppenfahrzeuge	14	14
Tragkraftspritzenfahrzeuge	0	0
Tanklöschfahrzeuge	3	3
Trockenlöschfahrzeuge	0	0
Trockentanklöschfahrzeuge	0	0
sonstige Löschfahrzeuge	0	0
Kraftfahrdrehleitern	3	3
Schlauchwagen	1	1
Rüstwagen	3	2
Gerätewagen	13	13
Einsatzleitwagen	4	4
Mannschaftstransportwagen	6	6

Sonstige Fahrzeuge	5	
--------------------	---	--

Aus- und Fortbildung

	Zahl der Stunden je Mitarbeiter	
	Plan 2005	Ist 2005
Feuerschutz	64	64
Rettungsdienst	35	35

Lehrgänge

	Mitarbeitertage	
	Plan 2005	Ist 2005
Feuerschutz	100	100
Rettungsdienst	550	550

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	98.990	122.467,22	23.477,22
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.400.000	2.859.716,98	459.716,98
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.000	0,00	-2.000,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	221.000	288.535,64	67.535,64
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	26.250	41.034,05	14.784,05
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	2.748.240	3.311.753,89	563.513,89
11	- Personalaufwendungen	0,00	4.099.700	4.103.715,33	4.015,33
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	773.550	797.256,41	23.706,41
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	527.800	533.618,82	5.818,82
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	84.282,98	84.282,98
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	323.340	204.277,27	-119.062,73
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	5.724.390	5.723.150,81	-1.239,19
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-2.976.150	-2.411.396,92	564.753,08
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-2.976.150	-2.411.396,92	564.753,08
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-2.976.150	-2.411.396,92	564.753,08
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	103.250	103.250,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	975.870	975.770,00	-100,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	-3.848.770	-3.283.916,92	564.853,08

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2004	Planansatz 2005	2005	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.700	5.928,48	-771,52
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.400.000	2.898.956,38	498.956,38
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.000	0,00	-2.000,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	221.000	266.703,42	45.703,42
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	26.250	29.534,05	3.284,05
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.655.950	3.201.122,33	545.172,33
10	- Personalauszahlungen	0,00	0	4.529,99	4.529,99
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	773.550	803.651,58	30.101,58
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0	84.282,98	84.282,98
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	323.340	171.473,54	-151.866,46
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.096.890	1.063.938,09	-32.951,91
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	1.559.060	2.137.184,24	578.124,24
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	130.000	124.752,72	-5.247,28
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	3.500	11.500,00	8.000,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	133.500	136.252,72	2.752,72
24	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.609.120	1.074.773,48	-534.346,52
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.609.120	1.074.773,48	-534.346,52
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	0,00	-1.475.620	-938.520,76	537.099,24
33	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	0,00	83.440	1.198.663,48	1.115.223,48

Aufgabenbeschreibung	Die Fachabteilung Schule & Sport ist in Velbert zuständig für die 17 Grundschulen, die Schule für Lernbehinderte und Kranke, 3 Hauptschulen, 2 Realschulen, 3 Gymnasien und die Gesamtschule. Außerdem verwaltet sie die 45 Sporthallen und Plätze auf dem Velberter Stadtgebiet.
Zuständiger Ausschuss	Schulausschuss und Sportausschuss

Produktbeschreibungen

Die Fachabteilung **Schule und Sport** ist für die Erstellung der folgenden Produkte verantwortlich:

1. Schule
 - 1.1 Bereitstellung von Grundschulen
 - 1.2 Bereitstellung von Hauptschulen
 - 1.3 Bereitstellung von Realschulen
 - 1.4 Bereitstellung von Gymnasien
 - 1.5 Bereitstellung von Sonderschulen
 - 1.6 Bereitstellung von Gesamtschulen

2. Sport
 - 2.1 Bereitstellung von Sportmöglichkeiten in Hallen
 - 2.2 Bereitstellung von Sportmöglichkeiten auf Sportplätzen
 - 2.3 Bereitstellung von Bädereinrichtungen und Schwimmbädern
 - 2.4 Sportförderung

3. Schulpsychologische Beratungsstelle
 - 3.1 Schulpsychologische Einzelfallhilfe
 - 3.2 Einzelfallübergreifende schulpsychologische Hilfe

1. Schule

1.1 Bereitstellung von Grundschulen

Bereitstellung von Grundschulen		
	Anzahl (Stichtag 15.10.)	
	Plan 2005	Ist 2005
Bestand: Schulen	17	17
Klassen	154	149
Schüler	3.772	3567
Schülerbeförderung:		77
- Fahrkarten ÖPNV	68	
- Schülerspezialverkehre	17	17
Schüler	379	344
Vergabe von Schulraum an Dritte	50	52
- davon - Einzelnutzungen	30	32
- Dauernutzungen	20	20

1. Schule**1.2 Bereitstellung von Hauptschulen**

Bereitstellung von Hauptschulen		
	Anzahl (Stichtag 15.10.)	
	Plan 2005	Ist 2005
Bestand: Schulen	3	3
Klassen	55	52
Schüler	1.344	1253
Schülerbeförderung:	280	200
- Fahrkarten ÖPNV		
- Schülerspezialverkehre	3	3
Schüler	14	10
Vergabe von Schulraum an Dritte	37	35
- davon - Einzelnutzungen	35	33
- Dauernutzungen	2	2

1. Schule**1.3 Bereitstellung von Realschulen**

Bereitstellung von Realschulen		
	Anzahl (Stichtag 15.10.)	
	Plan 2005	Ist 2005
Bestand: Schulen	2	2
Klassen	46	45
Schüler	1.340	1300
Schülerbeförderung:		430
- Fahrkarten ÖPNV	440	
- Schülerspezialverkehre	1	-
Schüler	1	-
Vergabe von Schulraum an Dritte	12	9
- davon - Einzelnutzungen	9	6
- Dauernutzungen	3	3

1. Schule**1.4 Bereitstellung von Gymnasien**

Bereitstellung von Gymnasien		
	Anzahl (Stichtag 15.10.)	
	Plan 2005	Ist 2005
Bestand: Schulen	3	3
Klassen	85	84
Schüler	2.093	2163
Schülerbeförderung:		397
- Fahrkarten ÖPNV	376	
- Schülerspezialverkehre	1	1
Schüler	13	14
Vergabe von Schulraum an Dritte	29	27
- davon - Einzelnutzungen	26	24
- Dauernutzungen	3	3

1. Schule**1.6 Bereitstellung von Gesamtschulen**

Bereitstellung von Gesamtschulen		
	Anzahl (Stichtag 15.10.)	
	Plan 2005	Ist 2005
Bestand: Schulen	1	1
Klassen	49	52
Schüler	1.316	1340
Schülerbeförderung:		412
- Fahrkarten ÖPNV	413	
- Schülerspezialverkehre	1	1
Schüler	1	1
Vergabe von Schulraum an Dritte	8	10
- davon - Einzelnutzungen	7	9
- Dauernutzungen	1	1

1. Schule**1.5 Bereitstellung von Sonderschulen**

Bereitstellung von Sonderschulen		
	Anzahl (Stichtag 15.10.)	
	Plan 2005	Ist 2005
Bestand: Schulen	1	1
Klassen	22	20
Schüler	311	275
Schülerbeförderung:		86
- Fahrkarten ÖPNV	96	
- Schülerspezialverkehre	2	2
Schüler	10	11

2. Sport**2.1 Bereitstellung von Sportmöglichkeiten in Hallen**

Bereitstellung von Sportmöglichkeiten in Hallen		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
Bestand	34	34
- davon übertragene Hallen	0	0

2. Sport**2.2 Bereitstellung von Sportmöglichkeiten auf Sportplätzen**

Bereitstellung von Sportmöglichkeiten auf Sportplätzen		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
Bestand	15	15
- davon übertragene Plätze	13	10

2. Sport**2.3 Bereitstellung von Bädereinrichtungen und Schwimmbädern**

Bereitstellung von Bädereinrichtungen und Schwimmbädern		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
- Schwimmbädern	1	1

2. Sport**2.4 Sportförderung**

Zuschussgewährung an Vereine und Verbände sowie Serviceleistungen für Projekte und Aktionen im Sport.

3. Schulpsychologische Beratungsstelle**3.1 Schulpsychologische Einzelfallhilfe**

Schulpsychologische Einzelfallhilfe		
	Anzahl (Stichtag 31.12.)	
	Plan 2005	Ist 2005
laufende Fälle	370	341
Zugänge	100	101
Abgänge	270	240
Fördergruppen	22	19
- Teilnehmer	65	69

3. Schulpsychologische Beratungsstelle**3.2 Einzelfallübergreifende schulpsychologische Hilfe**

Einzelfallübergreifende schulpsychologische Hilfe		
	Anzahl (Stichtag 31.12.)	
	Plan 2005	Ist 2005
Veranstaltungen	7	3
- Teilnehmer	100	114

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	495.150	1.689.874,05	1.194.724,05
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	463.150	384.275,64	-78.874,36
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	66.300	4.199,59	-62.100,41
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	86.700	57.739,88	-28.960,12
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5.530	1.526,00	-4.004,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	1.116.830	2.137.615,16	1.020.785,16
11	- Personalaufwendungen	0,00	2.900.110	2.886.350,00	-13.760,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.501.490	3.381.638,62	-119.851,38
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	464.820	550.510,33	85.690,33
15	- Transferaufwendungen	0,00	122.810	142.804,23	19.994,23
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	587.540	620.448,41	32.908,41
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	7.576.770	7.581.751,59	4.981,59
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-6.459.940	-5.444.136,43	1.015.803,57
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	5,81	5,81
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	-5,81	-5,81
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-6.459.940	-5.444.142,24	1.015.797,76
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	7.250	0,00	-7.250,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	7.250	0,00	-7.250,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-6.452.690	-5.444.142,24	1.008.547,76
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	12.905.300	12.905.300,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	-19.357.990	-18.349.442,24	1.008.547,76

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2004	Planansatz 2005	2005	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	495.150	2.567.029,00	2.071.879,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	463.150	251.510,30	-211.639,70
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	66.300	1.793,85	-64.506,15
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	86.700	56.474,37	-30.225,63
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	12.780	1.526,00	-11.254,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.124.080	2.878.333,52	1.754.253,52
10	- Personalauszahlungen	0,00	13.760	0,00	-13.760,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.501.490	3.214.371,88	-287.118,12
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	86.810	131.139,23	44.329,23
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	587.540	594.335,14	6.795,14
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	4.189.600	3.939.846,25	-249.753,75
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	-3.065.520	-1.061.512,73	2.004.007,27
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	311.850	2.000,00	-309.850,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	311.850	2.000,00	-309.850,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	453.804,31	453.804,31
26	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.317.320	970.325,54	-346.994,46
27	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	2.032.900	1.091.156,20	-941.743,80
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	47.680	0,00	-47.680,00
30	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.397.900	2.515.286,05	-882.613,95
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	0,00	-3.086.050	-2.513.286,05	572.763,95
33	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	0,00	-6.151.570	-3.574.798,78	2.576.771,22

Aufgabenbeschreibung	Bücher, Zeitschriften und neue Medien; Musik- und Kunstunterricht; Theater für Kinder, Jugendliche und Erwachsene; Schlösser, Schlüssel und Beschlüge aus aller Welt; Dokumente, Literatur und Zeitungen, die die Ortsgeschichte wiedergeben; all das ist die Fachabteilung Kultur. Sie besteht aus der Stadtbücherei, der Musik&Kunstschule, dem Theater, dem Deutschen Schloss- und Beschlügemuseum und dem Stadtarchiv.
Zuständiger Ausschuss	Kulturausschuss

Produktbeschreibungen

Die Fachabteilung **Kultur** ist für die Erstellung der folgenden Produkte verantwortlich:

1. Ausstellungen und Museen
 - 1.1 Deutsches Schloss- und Beschlügemuseum
 - 1.2 Stadtarchiv
2. Theater und Konzerte
 - 2.1 Theater
 - 2.2 Konzerte
3. Musik- und Kunstpädagogik
 - 3.1 Unterricht
 - 3.2 Öffentliche Veranstaltungen
 - 3.3 Musiktheater-Produktionen
4. Bibliotheken
 - 4.1 Medien und Informationen
 - 4.2 Veranstaltungen
 - 4.3 Spezielle Dienstleistungen
5. Dienstleistungen
 - 5.1 Finanzielle Förderung Privater
 - 5.2 Dienstleistungen für den VHS-Zweckverband Velbert-Heiligenhaus

1. Ausstellungen und Museen

1.1 Deutsches Schloss- und Beschlügemuseum

Sammeln, Bewahren, Erweitern, Erforschen der Bestände des Deutschen Schloss- und Beschlügemuseums; Durchführung und Präsentation kulturgeschichtlicher Ausstellungen.

Deutsches Schloss- und Beschlügemuseum		
	<u>Anzahl</u>	
	Plan 2005	Ist 2005
Neuzugänge	20	18
Sammlungsumgestaltungen	1	1
Restaurierungen	0	0
Ausstellungen	2	3
Sonderveranstaltungen	1	5
Besucher	5.500	5.737
Führungen	100	118
Empfänge	k.A.	5

1. Ausstellungen und Museen

1.2 Stadtarchiv

Verwaltung, Erhaltung, Erschließung und Nutzbarmachung von Archivgut.

2. Theater und Konzerte

2.1 Theater

Planung, Durchführung und Vermarktung von Theaterabonnements, Einzelveranstaltungen und Projekten in der Jugendkultur; Durchführung von Eigen- bzw. Koproduktionen.

Theater		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
Abonnementreihen - Erwachsene	3	3
Veranstaltungen im Abonnement	15	15
Abonnenten	893	894
Veranstaltungen insgesamt	120	126
davon Kinder- und Jugendtheater	85	98
Gesamtbesucher	18.000	14.927

2. Theater und Konzerte

2.2 Konzerte

Planung, Durchführung und Vermarktung von Einzel- und Abonnementveranstaltungen.

Konzerte		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
Abonnementreihen	1	1
Veranstaltungen	4	4
Abonnenten	381	380
Gesamtbesucher	1.375	1.809

3. Musik- und Kunstpädagogik

3.1 Unterricht

In weitgehend schuleigenen Räumen wird Unterricht in zahlreichen Fachrichtungen der Musik und Bildenden Kunst erteilt. Die Unterrichtsformen variieren von Einzel- über Gruppen- bis zu Klassenunterricht.

Unterricht		
	Anzahl der erteilten Stunden	
	Plan 2005	Ist 2005
Unterricht	790	860

* Ab 2004 sind die Verwaltungsstunden der Leitungskräfte nicht in der Anzahl der erteilten Stunden enthalten.

3. Musik- und Kunstpädagogik

3.2 Öffentliche Veranstaltungen

Mit unterschiedlichem Öffentlichkeitsgrad bietet die Schule den Rahmen für die Präsentation pädagogischer bzw. künstlerischer Ergebnisse.

Öffentliche Veranstaltungen		
	Anzahl der Veranstaltungen	
	Plan 2005	Ist 2005
Schülerkonzerte	65	64
Kunstaustellungen und Multimedia-Projekte	1	1
Kooperationsprojekte mit Dritten	35	34

3. Musik- und Kunstpädagogik

3.3 Musiktheater-Produktionen

Herstellung, Einstudierung und Aufführung von Musiktheater-Stücken

Musiktheater-Produktionen		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
Aufführungen	1	1
Besucher	600	324

4. Bibliotheken

4.1 Medien und Informationen

Bereitstellung und Vermittlung von Informationen, Literatur und anderen Medien für die Nutzung innerhalb der Bibliothek und außer Haus.

Medien und Informationen		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
Gesamt-Medienbestand	110.000	113.301
Aktualisierungsquote	6,0 %	6,6 %
Gesamt-Entleihungen	410.000	411.187
Print-Medien:		
- Bestand	98.000	100.592
- Entleihungen	298.000	295.992
Non-Book-Medien:		
- Bestand	12.000	12.709
- Entleihungen	112.000	115.197
Informationsservice (Auskünfte/Beratungen)	29.000	33.016
Online-Recherche-Stunden	1.100	1.082
Fernleihbestellungen	300	234
Kopien	6.500	5.752
Bibliotheksbenutzer (gesamt)	182.500	199.309

4. Bibliotheken

4.2 Veranstaltungen

Planung und Durchführung von Projekten, Veranstaltungen und Ausstellungen für Zielgruppen.

<u>Veranstaltungen</u>		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
Veranstaltungen für Erwachsene	29	38
Veranstaltungen für Kinder und Jugendliche	98	115
Ausstellungen	13	12
Projekte	2	2

4. Bibliotheken

4.3 Spezielle Dienstleistungen

Zielgruppenorientierte Serviceangebote.

<u>Spezielle Dienstleistungen</u>		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
Fachberatung Schulbibliotheken	16	12
Bücherkistenservice für Schulen	1.250	1.392
Führungen für Zielgruppen	110	109
Bibliothekszeitung für Kinder:		
- Ausgaben	3	3
- Auflage	18.000	18.000

5. Dienstleistungen

5.1 Finanzielle Förderung Privater

Finanzielle Unterstützung freier Kulturträger.

<u>Finanzielle Förderung Privater</u>		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
Zuschussgewährung freier Kulturträger	12	12
Mieterstattungen	2	2
Zuschussgewährung „Historische Beiträge“	1	1

5. Dienstleistungen

5.2 Dienstleistungen für den VHS-Zweckverband Velbert-Heiligenhaus

Zahlung der Umlage und Erstattung von Mietwerten für den VHS-Zweckverband Velbert / Heiligenhaus.

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	128.000	52.721,70	-75.278,30
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	781.100	804.745,47	23.645,47
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	53.550	65.765,21	12.215,21
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	438,75	438,75
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	34.510	184.024,19	149.514,19
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	997.160	1.107.695,32	110.535,32
11	- Personalaufwendungen	0,00	3.187.370	3.187.370,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	22.000	549.920,52	527.920,52
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	29.400	38.997,17	9.597,17
15	- Transferaufwendungen	0,00	42.710	51.831,03	9.121,03
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	808.347	187.246,08	-621.101,05
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	4.089.827	4.015.364,80	-74.462,33
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-3.092.667	-2.907.669,48	184.997,65
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-3.092.667	-2.907.669,48	184.997,65
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-3.092.667	-2.907.669,48	184.997,65
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	4.300	1.687,62	-2.612,38
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.591.300	1.595.504,57	4.204,57
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	-4.679.667	-4.501.486,43	178.180,70

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2004	Planansatz 2005	2005	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	128.000	52.721,70	-75.278,30
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	781.100	772.714,89	-8.385,11
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	53.550	64.802,63	11.252,63
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	512,23	512,23
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	34.510	174.554,55	140.044,55
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	997.160	1.065.306,00	68.146,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	22.000	432.486,00	410.486,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	42.710	51.831,03	9.121,03
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	808.347	162.106,61	-646.240,52
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	873.057	646.423,64	-226.633,49
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	124.103	418.882,36	294.779,49
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	1.000,00	1.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.000,00	1.000,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	122.000	0,00	-122.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	45.100	145.651,04	100.551,04
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	167.100	145.651,04	-21.448,96
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	0,00	-167.100	-144.651,04	22.448,96
33	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	0,00	-42.997	274.231,32	317.228,45

Aufgabenbeschreibung	Die Fachabteilung Jugend, Familie und Soziales führt die vom Kreis Mettmann übertragenen Aufgaben in den Leistungsbereichen der Sozialhilfe und der Grundsicherung aus. Darüber hinaus trägt sie im Rahmen der Jugendhilfe dazu bei, gute Lebensbedingungen für junge Menschen und ihre Familien sowie ein kinder- und familienfreundliches Umfeld zu erhalten und zu schaffen. Hierbei arbeitet die Fachabteilung eng mit den Trägern der Jugendhilfe und anderen Organisationen und Einrichtungen zusammen. Sowohl für die Sozialhilfe als auch für die Jugendhilfe sind in den Velberter Stadtteilen Ansprechpartner in Form von Stadtteilzentren vorhanden.
Zuständiger Ausschuss	Jugendhilfeausschuss und Sozialausschuss

Produktbeschreibungen

Der Bereich Soziale Sicherung ist für die Erstellung der folgenden Produkte verantwortlich:

1. Integrative Maßnahmen
 - 1.1 Hilfen bei Krankheit, Pflege und Behinderung
 - 1.2 Hilfen bei Erwerbslosigkeit
 - 1.3 Förderung der Wohlfahrtspflege
2. Sicherung der Lebensgrundlage
 - 2.1 Hilfen zur Selbsthilfe
 - 2.2 Einmalige und laufende Leistungen zur Sicherung der Existenz innerhalb und außerhalb von Einrichtungen
 - 2.3 Leistungen nach dem 5. Teil des Wohngeldgesetzes
 - 2.4 Ergänzende Leistungen der Kriegsoferfürsorge
 - 2.5 Leistungen nach dem Unterhaltssicherungsgesetz
 - 2.6 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz
 - 2.7 Wohngeld

Der Bereich Jugend und Familie ist für die Erstellung der folgenden Produkte verantwortlich:

3. Allgemeine Förderung von jungen Menschen und ihren Familien
 - 3.1 Kindertageseinrichtungen
 - 3.2 Kinder- und Jugendarbeit in Einrichtungen und Maßnahmen
4. Hilfen zur Erziehung für junge Menschen und Familien
 - 4.1 Familienergänzende Maßnahmen
 - 4.2 Familienersetzende Maßnahmen
 - 4.3 Adoptionsdienst
 - 4.4 angeordnete Amtsvormundschaften, Amtspflegschaften
5. Hilfen für Erwachsene
 - 5.1 Hilfen zur Selbsthilfe
 - 5.2 Betreuung für Erwachsene
 - 5.3 Betreuungsstelle
6. Einrichtungen und Maßnahmen der Erziehungshilfe
 - 6.1 Bereitstellung von Einrichtungen und Maßnahmen der Erziehungshilfe
7. Sicherung und Qualifizierung der Jugendhilfe
 - 7.1 Steuerung
 - 7.2 Jugendhilfeplanung

1. Integrative Maßnahmen**1.1 Hilfen bei Krankheit, Pflege und Behinderung**

Hilfen bei Krankheit, Pflege und Behinderung		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
Krankenhilfe, Fälle	40 *	75
Hilfe zur Pflege, Fälle	80	61
Ausgestellte Berechtigungsnachweise für den Beförderungsdienst	25	25
Hilfen für Blinde und Gehörlose	25	23
Schwerbehindertenfürsorge, Anzahl der bearbeiteten Fälle	110	130
Verlängerungen Schwerbehindertenausweise	0	0

* Rückgang der Fallzahlen durch Hartz IV

1. Integrative Maßnahmen**1.2 Hilfen bei Erwerbslosigkeit**

Hilfen bei Erwerbslosigkeit		
	Anzahl der Stellen	
	Plan 2005	Ist 2005
Arbeitsgelegenheiten (gemeinnützige zusätzlichen Tätigkeiten)	150	*
Maßnahmen nach Kreisprogramm	0	*
Maßnahmen nach Landesprogramm	0	*
Weitere Maßnahmen	250	*

* Wegfall durch Hartz IV

1. Integrative Maßnahmen**1.3 Förderung der Wohlfahrtspflege**

Förderung der Wohlfahrtspflege		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Zuschüsse an Verbände und Vereine	26	26

2. Sicherung der Lebensgrundlage**2.1 Hilfen zur Selbsthilfe**

Hilfen zur Selbsthilfe		
	Anzahl Beratungen	
	Plan 2005	Ist 2005
Beratungen im Rahmen der HzL und der Hilfe zur Arbeit und in Leistungsfällen	-	-
Pflege- und Wohnberatung	1.000	1.000

2. Sicherung der Lebensgrundlage**2.2 Einmalige und laufende Leistungen zur Sicherung der Existenz innerhalb und außerhalb von Einrichtungen**

Einmalige und laufende Leistungen zur Sicherung der Existenz innerhalb und außerhalb von Einrichtungen		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
laufende Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Anzahl Fälle	3.400 *	764
- Anzahl Personen	6.800 *	932
Empfänger laufender und einmaliger Leistungen innerhalb von Einrichtungen	10	12
Kostenersatz- / Kostenerstattungsfälle	2.000 *	1.621

* Änderungen durch Hartz IV

2. Sicherung der Lebensgrundlage

2.3 Leistungen nach dem 5. Teil des Wohngeldgesetzes

Leistungen nach dem 5. Teil des Wohngeldgesetzes		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
pauschaliertes Wohngeld	- *	- *

* Wegfall durch Hartz IV

2. Sicherung der Lebensgrundlage

2.4 Ergänzende Leistungen der Kriegsoferfürsorge

Ergänzende Leistungen der Kriegsoferfürsorge		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Ergänzende Hilfe zum Lebensunterhalt	15	11
Erholungshilfemaßnahmen	5	2
Beihilfen / Darlehen zur Beschaffung sowie Unterhaltung eines Kfz	30	17
Hilfe zur Pflege	4	1
Ergänzende Krankenhilfe	0	0

2. Sicherung der Lebensgrundlage

2.5 Leistungen nach dem Unterhaltssicherungsgesetz

Leistungen nach dem Unterhaltssicherungsgesetz		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
Anträge nach dem Unterhaltssicherungsgesetz	40	32

2. Sicherung der Lebensgrundlage

2.6 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz

Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
laufende Fälle	850	887
Kostenersatz- / Kostenerstattungsfälle	1.400	1.250

2. Sicherung der Lebensgrundlage

2.7 Wohngeld

Wohngeld		
	Anzahl der berechneten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Mietzuschüsse	3000 *	3.692
Lastenzuschüsse	80 *	79

* Novellierung des Wohngeldgesetzes durch Einführung Hartz IV

3. Allgemeine Förderung von jungen Menschen und ihren Familien

3.1 Kindertageseinrichtungen

Kindertageseinrichtungen		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
städtische Kindergärten	3	3
- Plätze	215	230
städtische Horte	1	1
- Plätze	40	20
Kindergärten freier Träger	42	41
- Plätze	2.454	2.386
Horte freier Träger	1	1
- Plätze	20	20

3. Allgemeine Förderung von jungen Menschen und ihren Familien

3.2 Kinder- und Jugendarbeit in Einrichtungen und Maßnahmen

Kinder- und Jugendarbeit in Einrichtungen und Maßnahmen		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
städtische Jugendzentren Anzahl der Einrichtungen	3	4
freier Träger Anzahl der Einrichtungen	8	6
Spielstuben Teilnehmertage	2.600	2.600
Kinder- und Jugenderholungsmaßnahmen: eigene Maßnahmen Teilnehmertage	10.000	5.300
Bezuschusste Maßnahmen freier Träger Teilnehmertage	16.000	11.600
Außerschulische Aus- und Weiterbildung - Teilnehmer	90	65
Streetwork Standorte - Wochenstunden	2	2
	8	8
Maßnahmen der Jugendberufshilfe - Teilnehmer	0	0
	0	0
Maßnahmen des erzieherischen Kinder- und Jugendschutzes - Teilnehmer	20	35
	1.500	1.100

4. Hilfen zur Erziehung für junge Menschen und Familien

4.1 Familienergänzende Maßnahmen

Hilfestellung bei der Wahrnehmung des Rechtes auf Erziehung.

Wahrnehmung des Rechtes auf Erziehung. Entwicklung und Initiierung von flexiblen Hilfen im sozialräumlichen Umfeld zur Verbesserung der Erziehungsbedingungen und Sicherung des Verbleibes von Kindern und

Jugendlichen in vorhandenen sozialen Bezügen und Unterstützung zur eigenverantwortlichen Lebensführung.

4. Hilfen zur Erziehung für junge Menschen und Familien

4.2 Familienersetzende Maßnahmen

Familienersetzende Maßnahmen		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
Vollzeitpflege – Fälle	95	109
Heimerziehung – Fälle	70	55
Herausnahmen ohne Zustimmung der Erziehungsberechtigten	-	-
freiheitsentziehende Maßnahmen	-	-

4. Hilfen zur Erziehung für junge Menschen und Familien

4.3 Adoptionsdienst

Adoptionsdienst		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Prüfungen potentieller Adoptiveltern	9	7
Adoptionsvermittlungen	2	0
Gutachterliche Tätigkeiten	14	5

4. Hilfen zur Erziehung für junge Menschen und Familien

4.4 Angeordnete Amtsvormundschaften, Amtspflegschaften

Beistandschaften, Amtsvormundschaften, Amtspflegschaften		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
Beistandsschaften	685	732
- davon ausländische Kinder	45	38
Gesetzliche Amtsvormundschaften	19	5
- davon ausländische Kinder	3	1
Bestellte Vormundschaften	30	23
Bestellte Pflegschaften	22	22
Prozessvertretungen	7	1
Klagen	35	16
Beratung und Unterstützung gem. § 18 KJHG	130	175
Beurkundungen	220	175

5. Hilfen für Erwachsene

5.1 Hilfen zur Selbsthilfe

Eingangsberatung und ggf. Vermittlung an spezielle Dienste.

5. Hilfen für Erwachsene

5.2 Betreuung für Erwachsene

Betreuung für Erwachsene		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Führen eigener Betreuungen	11	11

5. Hilfen für Erwachsene**5.3 Betreuungsstelle**

Betreuungsstelle		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Veranstaltungen	3	3
Stellungnahmen	400	530
Fachberatungen	650	730

6. Einrichtungen und Maßnahmen der Erziehungshilfe**6.1 Bereitstellung von Einrichtungen und Maßnahmen der Erziehungshilfe**

Bereitstellung von Einrichtungen und Maßnahmen der Erziehungshilfe		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
institutionelle Erziehungsberatung: - Betreuungen und Therapien	220	178
Maßnahmen der sozialpädagogischen Familienhilfe: - Anzahl Kinder und Jugendliche	240	196
- betreute Familien	125	86
- Erwachsene	10	3
Kinderheim „Am Brangenberg“: - Belegtage	6.000	2.460

7. Sicherung und Qualifizierung der Jugendhilfe**7.1 Steuerung**

Sicherung und Qualifizierung des internen Verwaltungshandelns.

7. Sicherung und Qualifizierung der Jugendhilfe**7.2 Jugendhilfeplanung**

Bestands- und Bedarfsermittlung für alle Maßnahmen und Dienste der Jugendhilfe.

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	4.936.250	4.869.652,79	-66.597,21
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	1.223.000	1.094.122,95	-128.877,05
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.491.000	2.301.019,62	-189.980,38
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	94.000	72.221,57	-21.778,43
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.978.600	2.588.409,32	-390.190,68
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	65.133,44	65.133,44
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	11.722.850	10.990.559,69	-732.290,31
11	- Personalaufwendungen	0,00	6.468.610	6.468.110,00	-500,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	468.400	11.736.511,66	11.268.111,66
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	19.620	20.654,39	1.034,39
15	- Transferaufwendungen	0,00	20.919.140	8.821.043,26	-12.098.096,74
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100.700	478.414,02	377.714,02
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	27.976.470	27.524.733,33	-451.736,67
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-16.253.620	-16.534.173,64	-280.553,64
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	22,83	22,83
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	-22,83	-22,83
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-16.253.620	-16.534.196,47	-280.576,47
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-16.253.620	-16.534.196,47	-280.576,47
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.309.400	1.309.400,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	-17.563.020	-17.843.596,47	-280.576,47

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2004	Planansatz 2005	2005	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	4.934.140	4.739.336,45	-194.803,55
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	1.223.000	822.095,28	-400.904,72
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.491.000	2.039.415,37	-451.584,63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	94.000	67.826,41	-26.173,59
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	2.978.600	1.910.457,85	-1.068.142,15
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	51.623,74	51.623,74
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	11.720.740	9.630.755,10	-2.089.984,90
10	- Personalauszahlungen	0,00	500	0,00	-500,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	468.400	11.552.776,38	11.084.376,38
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	17,00	17,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	20.919.140	8.258.816,43	-12.660.323,57
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	100.700	134.027,45	33.327,45
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	21.488.740	19.945.637,26	-1.543.102,74
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	-9.768.000	-10.314.882,16	-546.882,16
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	5.762,84	5.762,84
26	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	34.510	14.783,08	-19.726,92
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	34.510	20.545,92	-13.964,08
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	0,00	-34.510	-20.545,92	13.964,08
33	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	0,00	-9.802.510	-10.335.428,08	-532.918,08

Aufgabenbeschreibung	In der Fachabteilung BürgerDienste konzentrieren sich die Dienstleistungen, die von einer Vielzahl von Bürgerinnen und Bürgern nachgefragt werden. Insbesondere die drei ServiceBüros bieten den Kunden viele Leistungen an einem Ort.
Zuständiger Ausschuss	Hauptausschuss

Produktbeschreibungen

Die Fachabteilung **BürgerDienste** ist für die Erstellung der folgenden Produkte verantwortlich:

1. Leistungen des ServiceBüros
 - 1.1 Bürgerservice
 - 1.2 Melderegister
 - 1.3 Ausweisdokumente
 - 1.4 Lohnsteuerkarten
 - 1.5 Wehrerfassung
 - 1.6 Erlaubnisse und Beglaubigungen
 - 1.7 Fundsachen
 - 1.8 Leistungen für andere

2. Personenstandsangelegenheiten
 - 2.1 Staatsangehörigkeitsangelegenheiten
 - 2.2 Feststellung der Vertriebeneneigenschaft
 - 2.3 Geburtenbuch
 - 2.4 Aufgebote/Heiratsbuch
 - 2.5 Familienbuch
 - 2.6 Sterbebuch

3. Ausländerangelegenheiten
 - 3.1 Ausländerbehörde

- 4.1 Förderung von Aktivitäten ausländischer Mitbürger
- 4.2 Spätaussiedler, ausländische Flüchtlinge und Asylbewerber
- 4.3 Hilfen für Wohnungslose und von Wohnungslosigkeit Bedrohte

5. Rentenangelegenheiten
 - 5.1 Angelegenheiten der gesetzlichen Rentenversicherung

1. Leistungen des ServiceBüros

1.1 Bürgerservice

In diesen Bereich fallen:

Information, Beratung und Auskunfterteilung in nahezu allen für den Bürger wichtigen Verwaltungsangelegenheiten und in anderen für die Allgemeinheit wichtigen Fragen.

Bürgerservice	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Informationen, Auskünfte	15.000	15.000
Beratungen	7.000	7.000

1. Leistungen des ServiceBüros

1.2 Melderegister

Führung und Fortschreibung des amtlichen Melderegisters.

	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Anmeldungen	2.900	2.831
Abmeldungen	3.200	3.128
Ummeldungen	6.600	6.062
Aussprechen von Verwarnungen, Erstaten von Ordnungswidrigkeiten-Anzeigen	200	119
Auskunftsperrern	270	368
Melderegisterauskünfte	14.000	15.500
Örtliche Ermittlungen	200	303
Melde- und Aufenthaltsbescheinigungen	3.350	2.421
Steuerliche Lebensbescheinigungen	300	219
Führungszeugnisse	2.100	2.020
Ausstellen von Untersuchungsberechtigungsscheinen	250	230

1. Leistungen des ServiceBüros

1.3 Ausweisdokumente

Ausstellung und Verlängerung von Ausweisdokumenten (Bundespersonalausweis, Reisepass, vorläufiger Personalausweis, vorläufiger Reisepass, Kinderausweis)

	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Bundespersonalausweis	5.200	4.644
Reisepass	2.800	3.007
vorläufiger Personalausweis	800	657
Vorläufiger Reisepass	800	435
Kinderausweis	1.300	1.317

1.4 Lohnsteuerkarten

Ausstellung und Änderung von Lohnsteuerkarten

	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Jährliche Ausstellung von Lohnsteuerkarten	60.700	60.697
Nachträgliche Ausstellung von Lohnsteuerkarten	4.000	1.666
Ausstellung von Ersatzkarten	800	622
Ausstellung von Lohnsteuerkarten Klasse 6	2.000	2.394
Änderungen der Lohnsteuerkarten	7.000	4.754

1. Leistungen des ServiceBüros

1.5 Wehrrfassung

Durchführung der Erfassung von Wehrpflichtigen eines Erfassungszeitraumes.

Wehrrfassung		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Wehrrfassung Regelmäßige Erfassung	400	435

1. Leistungen des ServiceBüros

1.6 Erlaubnisse und Beglaubigungen

Erteilung von Erlaubnissen, Beglaubigungen, Entgegennahme und Weiterleitung von Anträgen und Unterlagen.

Erlaubnisse und Beglaubigungen		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Fischereischeine	250	241
Anträge auf Führerscheine	3.200	2.332
Abmeldungen von Fahrzeugen	50	116
Beglaubigungen	2.000	1.402
Einzug von Führerscheinen	75	65

1. Leistungen des ServiceBüros

1.7 Fundsachen

Entgegennahme, Verwahrung, Herausgabe und Verwertung von Fundsachen.

Fundsachen		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Fundsachen	200	201

1. Leistungen des ServiceBüros

1.8 Soziale Vergünstigungen

Soziale Vergünstigungen		
	Anzahl der beschiedenen Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Befreiung von der Rundfunkgebührenpflicht Bewilligte Anträge	2.500	*

*Wegfall

1. Leistungen des ServiceBüros

1.9 Leistungen für andere

Leistungen (Aufgaben) anderer Fachabteilungen oder Behörden werden ausschließlich oder parallel erbracht.

Leistungen für andere		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Hundesteuer		
An-, Ab-, Ummeldungen	200	210
Annahme von Anträgen Erm./Befr.	5	
Ersatzhundesteuermarken	20	62
Verlängerung von Schwerbehindertenausweisen	430	518
Ausstellung von Wahlscheinen	2.600	5.264
Verkauf / Ausgabe (TBV)	11.000	11.000
Beratung (TBV)	2.000	2.000
Gewerbeangelegenheiten	150	140
Verkauf (VGV)	6.000	6.500
Beratung (VGV)	3.000	3.200

2. Personenstandsangelegenheiten

2.1 Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Verleihung der dt. Staatsangehörigkeit an Ausländer und Deutsche ohne deutsche Staatsangehörigkeit, Nachweis des Besitzes der deutschen Staatsangehörigkeit

Staatsangehörigkeitsangelegenheiten		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Einbürgerungen		
Anspruchseinbürgerungen: Anträge	155	158
ausgestellte Urkunden	145	139
ausgestellte Zusicherungen	125	91
Ermessenseinbürgerungen: Anträge	65	79
ausgehändigte Urkunden	65	71
ausgehändigte Zusicherungen	40	38
Staatsangehörigkeitsausweise		
Anträge	15	14
ausgestellte Staatsangehörigkeitsausweise	15	14
Behördliche Namensänderungen		
Anträge	25	26
Aushändigungen	20	20

2. Personenstandsangelegenheiten

2.2 Feststellung der Vertriebeneneigenschaft

Formell- und materiellrechtliche Überprüfung der Vertriebeneneigenschaft.

Feststellung der Vertriebeneneigenschaft		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Feststellung der Vertriebeneneigenschaft / deutschen Volkszugehörigkeit	70	*

* Wegfall

2. Personenstandsangelegenheiten

2.3 Geburtenbuch

Das Geburtenbuch ist die Dokumentation der Geburten mit Fortschreibung durch Randbemerkungen.

Geburtenbuch	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
	Geburten in Velbert	950
Fortschreibung des Geburtenbuches	230	233
Erteilen von Urkunden	8.000	7.500
Erteilen von Auskünften	1.500	1.500
Führen der Testamentskartei	550	740
Nachbeurkundungen	3	0
Anerkennung Vaterschaften	65	76

2. Personenstandsangelegenheiten

2.4 Aufgebote/Heiratsbuch

Aufgebote/Heiratsbuch	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
	Aufgebotsverfahren	370
Eheschließungen	350	376
Ehefähigkeitszeugnisse	25	24
Fortschreibung des Heiratsbuchs	220	230
Erteilen von Urkunden	650	620
Erteilen von Auskünften	1.600	1.500

2. Personenstandsangelegenheiten

2.5 Familienbuch

Das Personenstandsbuch über die Familie wird in Lose-Blatt-Form geführt und macht den jeweiligen Personenstand der Familienangehörigen sichtbar.

Familienbuch	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
	Bestand	
Fortschreibungen	1.800	2.100
Anlegung nach Eheschließung in Velbert	350	376
Anlegung nach Eheschließung im Ausland	20	17
Erteilen von Urkunden	1.650	1.800
Erteilen von Auskünften	1.400	1.500

2. Personenstandsangelegenheiten

2.6 Sterbebuch

Das Sterbebuch dokumentiert alle in Velbert eingetretenen Sterbefälle und Totgeburten.

Sterbebuch	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Beurkundung der in Velbert eingetretenen Sterbefälle und Totgeburten	1.050	1.008
Beurkundung der Sterbefälle von Angehörigen der ehemaligen deutschen Wehrmacht mit letztem Wohnsitz in Velbert	10	0
Fortschreibung	10	0
Erteilung von Urkunden	10.500	11.250
Erteilen von Auskünften	700	700
Nachbeurkundung von Sterbefällen im Ausland	0	0
Leichenpässe	20	17

3. Ausländerangelegenheiten

3.1 Ausländerbehörde

Die Ausländerbehörde legalisiert den Aufenthalt von hierzu berechtigten Personen.

Ausländerbehörde	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Erteilung/Verlängerungen von Aufenthaltsgenehmigungen	3.000	2.566
Aufenthaltsgestattungen	250	87
Duldungen	700	1.110
Versagungen (VA)	80	48
Ausweisungen	30	15
Ausländerrechtliche Überprüfungen	170	160
Aufenthaltsbeendigungen /Abschiebungen	100	102
Beratungen	6.000	6.000
Auskünfte	5.000	5.000
Ausstellung von Verpflichtungserklärungen zur Ausstellung von Visa	600	585
Ausstellungen von Passersatzpapieren	150	158
Visaanträge	140	237
Passersatzbeschaffungen	70	57
Bestätigungen über Freizügigkeit Nach EU-Recht	600	355
Integrationskurse		
Verpflichtungen	200	12
Berechtigungen	400	73
Überwachungen	200	12
Arbeitserlaubnisse	1.000	1.000
- Ablehnungen	200	46

4.1 Förderung von Aktivitäten ausländischer Mitbürger

Förderung von Aktivitäten ausländischer Mitbürger		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
Sitzungen Ausländerbeirat/Integrationsrat	6	4

4.2 Spätaussiedler und ausländische Flüchtlinge

Spätaussiedler und ausländische Flüchtlinge		
	Plan 2005	Ist 2005
Asylbewerber - Anzahl der Fälle	100	39
- Anzahl der Personen	200	92
Geduldete - Anzahl der Fälle	110	92
- Anzahl der Personen	250	206
Übergangsheime		
eigene Gebäude	23	22
mit einer Sollbelegung von	960	912
- davon für Aussiedler mit einer Sollbelegung von	280	280
Bestand Unterbringung - Anzahl der Fälle	175	143
- Anzahl der Personen	430	337
Zugänge Unterbringung - Anzahl der Fälle	45	19
- Anzahl der Personen	85	30
Abgänge Unterbringung - Anzahl der Fälle	75	53
- Anzahl der Personen	145	132

4.3 Hilfen für Wohnungslose und von Wohnungslosigkeit bedrohte

Hilfen für Wohnungslose und von Wohnungslosigkeit bedrohte		
	Anzahl	
	Plan 2005	Ist 2005
Räumungsklagen	210	176
terminierte Zwangsräumungen	120	74
„Betreuungsfälle“	90	68
Unterkünfte Bestand	7	5
dort untergebracht		
Fälle	22	18
Personen	61	43
Zugänge		
Fälle	6	2
Personen	10	2
Abgänge		
Fälle	4	7
Personen	12	9

5. Rentenangelegenheiten

5.1 Angelegenheiten der gesetzlichen Rentenversicherung

Beratung und Verfahrensabwicklung zur Inanspruchnahme von Leistungen aus dem Sozialversicherungssystem.

Angelegenheiten der gesetzlichen Rentenversicherung		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005

Beratungen	18.000	18.000
Aufnahme von Anträgen auf		
Leistungen der Rentenversicherung	1.800	1.312
Kontenklärung	1.200	1.206
Rehabilitationsmaßnahmen	150	70
Anerkennung von Kindererziehungszeiten	500	644
Rentenauskunft	800	1181

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	9.512,58	9.512,58
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	871.500	840.344,17	-31.155,83
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	33.000	30.473,09	-2.526,91
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	793.380	1.062.312,19	268.932,19
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5.000	0,00	-5.000,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	1.702.880	1.942.642,03	239.762,03
11	- Personalaufwendungen	0,00	2.331.480	2.331.480,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	20.500	136.286,66	115.786,66
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	34.870	5.391,73	-29.478,27
15	- Transferaufwendungen	0,00	1.414.530	1.489.969,34	75.439,34
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	194.920	61.019,00	-133.901,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	3.996.300	4.024.146,73	27.846,73
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-2.293.420	-2.081.504,70	211.915,30
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	12,49	12,49
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	-12,49	-12,49
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-2.293.420	-2.081.517,19	211.902,81
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-2.293.420	-2.081.517,19	211.902,81
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.480.600	1.481.123,24	523,24
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	-3.774.020	-3.562.640,43	211.379,57

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2004	Planansatz 2005	2005	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	9.412,90	9.412,90
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	871.500	878.372,16	6.872,16
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	33.000	22.324,15	-10.675,85
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	793.380	1.058.154,91	264.774,91
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	5.000	0,00	-5.000,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.702.880	1.968.264,12	265.384,12
10	- Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	20.500	136.143,75	115.643,75
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	12,49	12,49
14	- Transferauszahlungen	0,00	1.414.530	1.314.422,98	-100.107,02
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	194.920	50.501,74	-144.418,26
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.629.950	1.501.080,96	-128.869,04
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	72.930	467.183,16	394.253,16
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	40.500	4.542,95	-35.957,05
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.500	4.542,95	-35.957,05
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	0,00	-40.500	-4.542,95	35.957,05
33	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	0,00	32.430	462.640,21	430.210,21

Aufgabenbeschreibung	Informationen zur Stadtentwicklung, zur vorbereitenden und verbindlichen Bauleitplanung und die Möglichkeit zur Beteiligung an der Planung.
Zuständiger Ausschuss	Umwelt- und Planungsausschuss

Produktbeschreibungen

Die Fachabteilung **Umwelt- und Stadtplanung** ist für die Erstellung der folgenden Produkte verantwortlich:

1. Stadtentwicklung und Umweltschutz
 - 1.1 Fachbeiträge zu übergeordneten und kommunalen Entwicklungen und Planungen
 - 1.2 Flächennutzungsplan
 - 1.3 Programmentwicklungsprozessen
 - 1.4 Umweltschutz
 - 1.5 Agenda 21

2. Bebauungsplanung, Denkmalschutz
 - 2.1 Bebauungspläne und sonstige städtebauliche Satzungen und Verträge
 - 2.2 Satzungen
 - 2.3 Entwicklungs- und Rahmenpläne
 - 2.4 Städtebauliche und stadtgestalterische Projekte
 - 2.5 Denkmalschutz
 - 2.6 Denkmalpflege
 - 2.7 Einzelvorhaben

3. Verwaltung, Verfahren und Bodenordnung
 - 3.1 Flächennutzungsplan, Bebauungspläne und sonstige städtebauliche Satzungen und Verträge
 - 3.2 Serviceleistungen für andere Planungs- und Verwaltungsträger sowie die Bürgerschaft
 - 3.3 Stadterneuerung
 - 3.4 Bodenordnung

4. Klimaschutz
 - 4.1 Fachbeiträge
 - 4.2 Kommunalen Klimaschutz
 - 4.3 Öffentlichkeitsarbeit
 - 4.4 Weiterbildung

1. Stadtentwicklung und Umweltschutz

1.1 Fachbeiträge zu übergeordneten und kommunalen Entwicklungen und Planungen

Plankonzepte, Texts und Statistiken im Hinblick auf die Erfordernisse der Stadtplanung analysieren und evaluieren. Stellungnahmen zu Bauleitplänen anderer Gemeinden.

1. Stadtentwicklung und Umweltschutz

1.2 Flächennutzungsplan

Regelungen der Bodennutzung für das Stadtgebiet nach voraussehbaren Bedürfnissen der Gemeinde.

1. Stadtentwicklung und Umweltschutz

1.3 Verkehrsentwicklungsplanung

Grundlagenermittlung für den Verkehrsentwicklungsplan, den Nahverkehrsplan (Kreis Mettmann) und die überörtliche Verkehrsplanung. Wahrnehmung städtischer Interessen bei der Bedarfs- und Ausbauplanung für überörtliche Verkehrswege und den ÖPNV, sowie bei Linienbestimmungs- und Planfeststellungsverfahren.

1. Stadtentwicklung und Umweltschutz

1.4 Umweltschutz

Natur- und Artenschutz, Umweltinformation und Öffentlichkeitsarbeit.

1. Stadtentwicklung und Umweltschutz

1.5 Agenda 21

Geschäftsführung der Agenda 21

2. Bebauungsplanung, Denkmalschutz

2.1 Bebauungspläne und sonstige städtebauliche Satzungen und Verträge

Im Bereich Bebauungspläne werden Vorentwürfe und Entwürfe für die städtebauliche Entwicklung und Ordnung entwickelt.

Im Bereich sonstiger städtebaulicher Satzungen und Verträge werden vorhabenbezogene Bebauungspläne mit den Vorhabenträgern abgestimmt, das öffentlich-rechtliche Verfahren gesichert und die notwendigen Verträge entwickelt.

Bebauungspläne und sonstige städtebauliche Satzungen und Verträge		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Bebauungspläne	25	22
Vorhaben- und Erschließungspläne	7	2

2. Bebauungsplanung, Denkmalschutz

2.2 Satzungen

Zur Abgrenzung und Entwicklung des im Zusammenhang bebauten Ortsteils, des Außenbereichs sowie der Ortsgestaltung werden Ortssatzungen aufgestellt.

Satzungen		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Satzungen	1	2

2. Bebauungsplanung, Denkmalschutz

2.3 Entwicklungs- und Rahmenpläne

Zur Vorbereitung von Planungsentscheidungen, zur Darstellung städtebaulicher Zusammenhänge und ihrer Visualisierung und Bewertung von Planalternativen werden Entwicklungs- und Rahmenpläne erstellt.

Entwicklungs- und Rahmenpläne		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Entwicklungs- und Rahmenpläne	6	14

2. Bebauungsplanung, Denkmalschutz

2.4 Städtebauliche und stadtgestalterische Projekte

Zur Durchführung von Maßnahmen, zur Bewertung von Standortentscheidungen oder zur Darstellung sektoraler Fragen werden projektbezogene Pläne, Stellungnahmen und Gutachten erstellt.

Projekte	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
	Projekte	17

2. Bebauungsplanung, Denkmalschutz

2.5 Denkmalschutz

Feststellung und Sicherung von wertvollem Kulturgut für künftige Generationen.

Denkmalschutz	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
	Prüfung der Denkmaleigenschaft	15
Unterschutzstellungen	5	0

2. Bebauungsplanung, Denkmalschutz

2.6 Denkmalpflege

Erhaltung von wertvollem Kulturgut für künftige Generationen.

Denkmalpflege	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
	Erlaubnisverfahren	30
Förderanträge	20	19

2. Bebauungsplanung, Denkmalschutz

2.7 Einzelvorhaben

Mit Einzelvorhaben sind planungsrechtliche Stellungnahmen jeglicher Art gemeint. Sie betreffen auch Anträge und Anfragen zu den §§ 30, 31, 33, 34 und 35 BauGB in Verbindung mit § 36 BauGB.

Einzelvorhaben	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
	Einzelvorhaben	80

3. Verwaltung, Verfahren und Bodenordnung

3.1 Flächennutzungsplan, Bebauungspläne und sonstige städtebauliche Satzungen und Verträge

Im Bereich Flächennutzungsplan, Bebauungspläne, Vorhaben- und Erschließungspläne und sonstige Satzungen erfolgen rechtsverbindliche Festsetzungen der städtebaulichen Entwicklung und Ordnung.

Flächennutzungsplan, Bebauungspläne und sonstige städtebauliche Satzungen und Verträge	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
	Aufstellungsverfahren / Einleitung	14
Bürgerbeteiligung	12	14
Trägerbeteiligung	12	12
Offenlage	12	12
Anregungen	30	17
Feststellungsbeschluss, Satzungsbeschluss, Durchführungsvertrag	12	5
Durchführungssatzung	0	0
Genehmigungsverfahren	0	0

3. Verwaltung, Verfahren und Bodenordnung

3.2 Serviceleistungen für andere Planungs- und Verwaltungsträger sowie die Bürgerschaft

Mitwirkung bei den Aufgaben interner und externer Planungsträger sowie allgemeine Verwaltungsaufgaben und Ausschussservice.

Serviceleistungen für andere Planungs- und Verwaltungsträger sowie die Bürgerschaft		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Planfeststellungsverfahren	1	1
Geschäftsführung des Umwelt- und Planungsausschusses	8	8

3. Verwaltung, Verfahren und Bodenordnung

3.3 Stadterneuerung

Vorbereitung und Durchführung von Maßnahmen zur Behebung städtebaulicher Missstände im Stadtgebiet Velbert.

Stadterneuerung		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Stadterneuerung	4	5

3. Verwaltung, Verfahren und Bodenordnung

3.3 Bodenordnung

Neuordnung und zweckmäßige Gestaltung von Grundstücken durch Umlegung und Grenzregelung.

Bodenordnung		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Umlegungen	3	3
Grenzregelungen	30	30

4. Klimaschutz

4.1 Fachbeiträge

Informationen, Artikel, Aufsätze, Gutachten und wissenschaftliche Berichte im Hinblick auf den örtlichen und lokalen Klimaschutz erarbeiten, analysieren und bewerten.

4. Klimaschutz

4.2 Kommunaler Klimaschutz

Das kommunale Energiesparkonzept in den verschiedenen Facetten weiter bearbeiten und zur Geltung bringen.

4. Klimaschutz

4.3 Öffentlichkeitsarbeit

Öffentlichkeitsarbeit zum Thema Klimaschutz gegenüber Verwaltung, Politik und allgemeiner Öffentlichkeit.

4. Klimaschutz
4.4 Weiterbildung

Ausarbeiten von Unterlagen zur Durchführung von Seminaren,
Unterrichtseinheiten und Arbeitsgruppen.

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.912.870	229.060,43	-1.683.809,57
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	1.049,65	549,65
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000	192,55	-807,45
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	116.000	0,00	-116.000,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.100	0,00	-1.100,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	2.031.470	230.302,63	-1.801.167,37
11	- Personalaufwendungen	0,00	1.047.080	1.047.080,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	105.000	5.406,01	-99.593,99
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	200	3.384,66	3.184,66
15	- Transferaufwendungen	0,00	2.093.100	270.905,33	-1.822.194,67
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	337.600	200.817,92	-136.782,08
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	3.582.980	1.527.593,92	-2.055.386,08
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-1.551.510	-1.297.291,29	254.218,71
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-1.551.510	-1.297.291,29	254.218,71
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-1.551.510	-1.297.291,29	254.218,71
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	85.100	85.100,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	-1.636.610	-1.382.391,29	254.218,71

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2004	Planansatz 2005	2005	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.912.870	55.251,00	-1.857.619,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	50.105,82	49.605,82
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000	158,55	-841,45
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	116.000	0,00	-116.000,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	1.100	0,00	-1.100,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.031.470	105.515,37	-1.925.954,63
10	- Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	105.000	15.557,02	-89.442,98
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	2.093.100	273.693,83	-1.819.406,17
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	337.600	200.064,49	-137.535,51
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.535.700	489.315,34	-2.046.384,66
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	-504.230	-383.799,97	120.430,03
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	124.173,55	124.173,55
26	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	978.400	2.137,18	-976.262,82
27	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	4.000	3.018,07	-981,93
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	982.400	129.328,80	-853.071,20
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	0,00	-982.400	-129.328,80	853.071,20
33	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	0,00	-1.486.630	-513.128,77	973.501,23

Aufgabenbeschreibung	In der Fachabteilung Bauen und Wohnen sind die Aufgabenbereiche der Unteren Bauaufsichtsbehörde (Fachgebiet Bauen), der Förderung, Belegung und der Zweckbindung des sozialen Wohnungsbaus (Fachgebiet Wohnen) zusammengefasst.
Zuständiger Ausschuss	Hauptausschuss

Produktbeschreibungen

Die Fachabteilung **Bauen und Wohnen** ist für die Erstellung der folgenden Produkte verantwortlich:

1. Bau- und Wohnungsaufsicht
 - 1.1 Baugenehmigungen
 - 1.2 Bauordnungsrechtliche Maßnahmen
 - 1.3 Wohnungsaufsicht

2. Wohneigentumsförderung
 - 2.1 Wohnungsbauförderung
 - 2.2 Wohnungsbauzinsdarlehen

3. Wohnungsvermittlung
 - 3.1 Wohnberechtigung
 - 3.2 Wohnungsvermittlung

1. Bau- und Wohnungsaufsicht

1.1 Baugenehmigungen

Bearbeitung von Voranfragen und Bauanträgen für die Errichtung, Änderung, Nutzungsänderung und den Abbruch baulicher Anlagen einschließlich Bauüberwachung und Abnahmen, wiederkehrende Prüfungen, Abnahme fliegender Bauten, Brandschau, Wohnungsaufsicht, Stellungnahmen im Verfahren externer Behörden.

	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Baugenehmigungen und Vorbescheide erteilte Genehmigungen	600	558
Ablehnungen	15	9
Zurückziehungen	40	39
Zurückweisungen	10	13
wiederkehrende Prüfungen	20	6
Prüfungen und Stellungnahmen		
Konzessionen	40	35
Teilungen	60	47
Bundes-Immissionsschutzgesetz (BImSchG)	10	5
Baulastenverzeichnis		
Eintragungen	150	107
Löschungen	15	9

1. Bau- und Wohnungsaufsicht**1.2 Bauordnungsrechtliche Maßnahmen**

Bearbeitung von Widersprüchen in Bausachen, Fertigen von Ordnungsverfügungen und Zwangsgeldfestsetzungen, Ahndung von Ordnungswidrigkeiten.

Bau- und Wohnungsaufsicht		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Ordnungsverfügungen	25	24
Bußgeldbescheide	5	4
Widerspruchs- und Klageverfahren	50	36

1. Bau- und Wohnungsaufsicht**1.3 Wohnungsaufsicht**

Maßnahmen zur Erhaltung und Pflege von Wohnraum. Zustimmung zu Modernisierungsmaßnahmen und baulichen Veränderungen im sozialen Wohnungsbau. Bestands- und Besetzungskontrollen. Prüfung der Einhaltung von Belegungs- und Mietpreisbindungen und Ahndung von Verstößen. Erhebung der Ausgleichsabgabe.

Wohnungsaufsicht		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Wohnungsaufsicht	3	12
Bescheide über Endtermine von geförderten Wohnungen	40	32
Zustimmung nach wohnungsbaurechtlichen Bestimmungen	20	25
Bestands- und Besetzungskontrollen	550	537
Mietpreisüberwachung	15	25
Bescheide über Ausgleichsabgabe	750	369
Ausnahmen nach dem Wohnungsbindungsgesetz	80	34
Widerspruchsverfahren	2	2
Klageverfahren	0	0

2. Wohnungsbauförderung

2.1 Wohnungsbauförderung

Förderung des Neubaus, Erwerbs, Ausbaus oder Erweiterung und der Modernisierung von Mietwohnungen, Familienheimen und Eigentumswohnungen.

Wohnungsbauförderung	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Anträge auf Gewährung von Baudarlehen	30	37
Modernisierungsmaßnahmen	2	1

2. Wohnungsbauförderung

2.2 Wohnungsbauzinsdarlehen

Gewährung von Arbeitgeberzins- und städtische Darlehendarlehen.

Wohnungsbauzinsdarlehen	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Gewährung von städtischen Zinsdarlehen	-	
Förderphasen	63	41
Rückzahlungsphasen	146	147
Gewährung von Arbeitgeberdarlehen	-	
Förderphasen	11	10
Rückzahlungsphasen	33	27

*) Einstellung der Förderung als Konsolidierungsmaßnahme

3. Wohnungsvermittlung

3.1 Wohnberechtigung

Prüfung der Einkommensgrenze und des Jahreseinkommens und Ausstellung der Bescheinigung über die Wohnberechtigung.

Wohnberechtigung	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Erteilte WBS im 1. Förderungsweg	600	502
Erteilte WBS im 2. Förderungsweg	25	31
Ablehnungen	25	30
gezielte Scheine	60	80
Bescheinigungen zur Begrenzung der Verzinsung	5	9

3. Wohnungsvermittlung

3.2 Wohnungsvermittlung

Erfassung der Wohnungssuchenden sowie Hilfe bei der Anmietung einer Wohnung und bei Wohnungstauschen.

Wohnungsvermittlung	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Wohnungsvergaben	140	89
Erfassung der Wohnungssuchenden	300	174

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	573.000	569.710,02	-3.289,98
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	53.970	43.937,00	-10.033,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	20.000	31.355,71	11.355,71
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	646.970	645.002,73	-1.967,27
11	- Personalaufwendungen	0,00	1.027.830	1.027.830,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	18.250	4.087,99	-14.162,01
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	150	78,18	-71,82
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	10.850	6.599,18	-4.250,82
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	1.057.080	1.038.595,35	-18.484,65
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-410.110	-393.592,62	16.517,38
19	+ Finanzerträge	0,00	10.880	6.900,75	-3.979,25
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	10.880	6.900,75	-3.979,25
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-399.230	-386.691,87	12.538,13
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-399.230	-386.691,87	12.538,13
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	99.800	99.800,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	-499.030	-486.491,87	12.538,13

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2004	Planansatz 2005	2005	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	573.000	563.826,84	-9.173,16
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	53.970	43.666,94	-10.303,06
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	20.000	11.665,35	-8.334,65
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	10.880	7.947,11	-2.932,89
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	657.850	627.106,24	-30.743,76
10	- Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	18.250	4.563,01	-13.686,99
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	10.850	5.626,88	-5.223,12
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	29.100	10.189,89	-18.910,11
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	628.750	616.916,35	-11.833,65
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	3.000	78,18	-2.921,82
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000	78,18	-2.921,82
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	0,00	-3.000	-78,18	2.921,82
33	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	0,00	625.750	616.838,17	-8.911,83

Aufgabenbeschreibung	In den Technischen Verwaltungsdiensten sind die Aufgabengebiete Bauverwaltung, Vermessung, Grundstückswertermittlung und zentrale Vergabestelle zusammen gefasst.
Zuständiger Ausschuss	Hauptausschuss

Produktbeschreibungen

Die Fachabteilung **Technische Verwaltungsdienste** ist für die Erstellung der folgenden Produkte verantwortlich:

1. Bauverwaltung
 - 1.1 Städtebauliche und sonstige Verträge
Erschließungs- und (Vor) –Finanzierungen
 - 1.2 Finanzierungssicherung und -beteiligungen
2. Zentrale Vergabestelle
3. Geodaten und Vermessung
 - 3.1 Ingenieurvermessungen
 - 3.2 Urkunds-/ Grenzvermessung
 - 3.3 Bereitstellung und Fortführung eines kommunalen raumbezogenen Informationssystems
 - 3.4 Bereitstellung von Geobasisdaten
4. Wertermittlung (Erstattung von Wertgutachten, Führen und Bereitstellen der Kaufpreissammlung, Markt und Preisanalysen, Kommunale Bewertungen)
5. Serviceleistungen

1. Bauverwaltung

1.1 Städtebauliche und sonstige Verträge Erschließungs- und (Vor) –Finanzierungen

Vertragsverhandlungen, und Vertragsabschlüsse von städtebaulichen Verträgen nach dem BauGB. Vertragliche Vereinbarungen im Zusammenhang mit Bauleit- oder sonstigen Satzungsverfahren. Verträge zur Übernahme von Kosten und

sonstigen Aufwendungen, die der Gemeinde für städtebauliche Planungen, andere städtebauliche Maßnahmen, sowie Anlagen und Einrichtungen, die der Allgemeinheit dienen, entstehen. Erweiterung der Vertragsinhalte, , Kontrolle der Durchführung, Sicherstellung der Finanzierung, Abwicklung der Verträge nach Erfüllung.

Städtebauliche Verträge, Erschließungsmaßnahmen		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Städtebauliche und sonstige Verträge	2	0
Erschließungs- und Vorfinanzierungen	2	2

1. Bauverwaltung

1.2 Finanzierungssicherung und -beteiligungen

Erlass von Beitragsbescheiden.

Finanzierungssicherung und -beteiligungen		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Beitragsbescheide	150	255
Widerspruchs- und Klageverfahren	50	12

2. Zentrale Vergabestelle

Formelle Abwicklung aller Ausschreibungsverfahren ab einem Grenzwert von 2.500,-€, Prüfung der Verdingungsunterlagen, formale und rechnerische Prüfung der Angebote, Beratung aller Verwaltungseinheiten in Vergabeangelegenheiten

Submission und Vertragswesen für den Fachbereich IV		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Submissionen	250	242

3. Geodaten und Vermessung

3.1 Ingenieurvermessungen

Entwurfs- und Bauvermessung und sonstige vermessungstechnische Ingenieurleistungen nach HOAI, insbesondere Topographische Aufnahmen (Bestandsaufnahmen), Bebauungsplangrundlagenkarten, Lagepläne zum Baugesuch, Absteckung von Bauvorhaben, Bauwerksüberwachung, Koordinatenermittlung, Entfernungsbeseinigungen, Vermessungstechnische Leistungen zum Aufbau der geographisch-geometrischen Datenbasis für ein Kommunales Raumbezogenes Informationssystem. Ermittlung und Berechnung von Massen, Lage- und Höhenangaben /-änderungen, Plangrundlagen für Bauvorhaben.

Ingenieurvermessungen		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Absteckungsarbeiten	25	26
Massenermittlungen	2	6
Passpunktbestimmungen	1	
Beweissicherungsmessungen	5	6
Pegel-, Wasserstands- und Bohrlochvermessungen	3	-
Fassadenvermessungen	2	1
Lagepläne zum Baugesuch	6	5
Grenzangaben	20	33
Beauftragung, Prüfung von Ingenieur-Messungsergebnissen in Amtshilfe	2	-
Ermittlung von Längs- und Querprofilen	25	4
Grünflächen	10	10
Topografische Aufnahmen	65	63

3. Geodaten und Vermessung

3.2 Urkunds- / Grenzvermessungen

Gemäß § 1 Abs. 3 Vermessungs- und Katastergesetz ist die Stadt Velbert privilegierte Vermessungsstelle. Auf dieser Grundlage ist sie berechtigt Urkunds- und Grenzvermessungen in Erfüllung eigener Aufgaben durchzuführen.

Urkundsvermessungen		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Teilungsvermessungen	28	11
Straßenschlussvermessungen	3	4
Flurstücksverschmelzungen	5	4

3. Geodaten und Vermessung

3.3 Bereitstellung und Fortführung eines kommunalen raumbezogenen Informationssystems

Aufbau, Fortschreibung, Verwaltung und Bereitstellung einer geografischen Datenbank.

Dabei werden die bisher analog geführten Ergebnisse vermessungstechnischer Aufnahmen in digitale Form umgesetzt.

Die verschiedenen Datenbestände werden im Vektor- und Rasterformat in einem einheitlichen Bezugssystem dargestellt. Die Verknüpfung mit Sachdaten (z.B. Kataster- und Eigentümerangaben) wird bereit gestellt.

Fallzahlen können nicht definiert werden, da mit unterschiedlichen Datengrundlagen gearbeitet werden muss sowie die verschiedenen aktuellen Anforderungen der Verwaltungseinheiten zu erfüllen sind.

3. Geodaten und Vermessung

3.4 Bereitstellung, Erfassung/ Vermessung und Führung von Geobasisdaten, thematischen Karten und sonstigen Nachweisen

Aufbau und Erhaltung des Städtischen Höhenfestpunktfeldes
 Aufbau und Erhaltung des amtlichen Lagefestpunktfeldes
 Führung des Stadtplanes
 Erstellung von thematischen Karten nach Anforderung
 Vergabe von Hausnummern
 Führung der Hausnumerierungsübersichten
 Benennung von Straßen, Wegen und Plätzen

Basisdaten		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Vergabe von Hausnummern	250	100
Straßenbenennungen	4	5
Höhenfestpunkte	15	2
Lagefestpunkte	12	10
Thematische Karten	15	5

4. Wertermittlung

Gesetzliche Wertermittlung durch den Gutachterausschuss: Führen und Bereitstellen der Kaufpreissammlung, Markt- und Preisanalysen auf der Basis der Auswertung von Kaufverträgen, Erstellen von Wertgutachten (Gutachterausschuss) über den Verkehrswert von bebauten/unbebauten Grundstücken, von Rechten an Grundstücken, über die Höhe der Entschädigung für den Rechtsverlust und andere Vermögensnachteile, Grundstücksmarktbericht, Mietwertübersichten.

Städtische Wertermittlung: Wertermittlung und beratende Begleitung für den städtischen Grundstücksverkehr

Wertermittlung		
	Anzahl der bearbeiteten Fälle	
	Plan 2005	Ist 2005
Auswertung von Kaufverträgen	800	787
Wertgutachten	40	18
städtische Wertermittlungen	20	15

5. Bauverwaltung und Geodaten und Vermessung Serviceleistungen

Serviceleistungen		
	Laufende Meter	
	Plan 2005	Ist 2005
Lichtpausen	7.500	4.200
Anzahl		
Spezielle Kopien	300.000	80.000
Poststelle		
Kalligraphie	20	
Sitzungsdienst Baukonferenz	24	24
Auskunftserteilung		
Lagepläne	500	1.000
Eigentümerangaben	800	470
Höhenangaben	20	22
Anzahl der bearbeiteten Fälle		
Ausübung von Vorkaufsrechten	450	330
Grundstücksteilungen § 19 BauGB	100	55

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	118.000	231.442,78	113.442,78
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	14.500	9.917,86	-4.582,14
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	795.490	552.355,82	-243.134,18
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	41.500	490,23	-41.009,77
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	969.490	794.206,69	-175.283,31
11	- Personalaufwendungen	0,00	1.531.910	1.531.910,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	15.500	10.383,72	-5.116,28
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	27.480	19.223,96	-8.256,04
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	35.100	32.876,09	-2.223,91
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	1.609.990	1.594.393,77	-15.596,23
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-640.500	-800.187,08	-159.687,08
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-640.500	-800.187,08	-159.687,08
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-640.500	-800.187,08	-159.687,08
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	120.300	120.300,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	-760.800	-920.487,08	-159.687,08

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2004	Planansatz 2005	2005	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	118.000	193.919,90	75.919,90
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	14.500	9.917,86	-4.582,14
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	795.490	549.680,52	-245.809,48
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	41.500	38.663,50	-2.836,50
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	969.490	792.181,78	-177.308,22
10	- Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	15.500	10.087,06	-5.412,94
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	40.700	36.061,47	-4.638,53
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	56.200	46.148,53	-10.051,47
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	913.290	746.033,25	-167.256,75
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	58.000	12.228,92	-45.771,08
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	58.000	12.228,92	-45.771,08
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	0,00	-58.000	-12.228,92	45.771,08
33	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	0,00	855.290	733.804,33	-121.485,67

Aufgabenbeschreibung	Die Wirtschaftsförderung Velbert ist Partner der regionalen Wirtschaft und derer, die Wirtschaftsförderung in Velbert mitgestalten wollen. Sie unterstützt etablierte Unternehmen, Jungunternehmer und Gründer und berät in vielen Fragen.
Zuständiger Ausschuss	Ausschuss für Wirtschaftsförderung und Strukturverbesserung

Produktbeschreibungen

Die Fachabteilung **Wirtschaftsförderung** ist für die Erstellung der folgenden Produkte verantwortlich:

1. Wirtschaftsförderung
 - 1.1 Standortsicherung und -entwicklung
 - 1.2 Unternehmens- und Beschäftigungsförderung/ Standortmarketing

1. Wirtschaftsförderung

1.1 Standortsicherung und -entwicklung

Standortentwicklungen (komplexe Projekte) durch Koordination, Steuerung und Abwicklung vielfältiger Aufgaben und Planungen etc.; An- und Verkauf von Gewerbe- als auch Wohnbau-land, Vermittlung von städtischen und privaten Gewerbeflächen zur Sicherung und Entwicklung ortsansässiger Unternehmen und Akquisition von Neuansiedlungen. Beratung und Begleitung von Unternehmen und Investoren zu Standortfragen, Verfahren, Genehmigungen (Lotsenfunktion) etc..

Standortsicherung und -entwicklung		
	Plan 2005	Ist 2005
Standort- ; Projektentwicklung:		
- Betreute Maßnahmen davon:	60	49
- neu begonnene Maßnahmen		
- abgeschlossene Maßnahmen		
Vermittlung:		
• Betreuung standortsuchender Unternehmen (Gewerbe) davon:	125	140
- Verlagerung/Erweiterung		
- Neuansiedlung		
- Gründung		
• Betreuung standortsuchender Unternehmen (Handel & Dienstleistung) davon:	40	94
- Verlagerung/Erweiterung		
- Neuansiedlung		
- Gründung		
An- und Verkäufe:		
• Ankauf Bauflächen/Objekte		
– Wohnen	1	1
– Gewerbe	2	1
• Verkauf Bauflächen/Objekte		
- Wohnen	30	42
- Gewerbe	3	2
- Sonstiges	1	4

Standortsicherung und -entwicklung

	Plan 2005	Ist 2005
Sonstige Bearbeitung:		
• Betreute Fälle, davon	65	51
- Liegenschafts- / Vertragsangel.	15	8
- Genehmigungsmanagement	25	20
- Allg. Beratung und Betreuung	25	23

1. Wirtschaftsförderung

1.2 Unternehmens- und Beschäftigungsförderung/ Standortmarketing

Zahl der	Plan 2005	Ist 2005
Unternehmen; die individuell informiert, beraten oder betreut wurden	230	226
Veranstaltungen für Unternehmen	8	13
Teilnehmer bei Veranstaltungen für	360	835
Existenzgründer, die individuell informiert, beraten oder betreut wurden	180	198
Veranstaltungen für Existenzgründer	13	12
Teilnehmer bei Veranstaltungen für Existenzgründer	300	327
betreuten Projekte	4	5
erstellten Broschüren und Falblätter	3	5
erschiedenen Presseberichte	130	160
Presseorgane, die berichteten	14	17

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2004	Fortgeschriebener Planansatz 2005	Ist-Ergebnis 2005	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5.400	437.592,65	432.192,65
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.500	1.933.196,30	1.929.696,30
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	15.030	38.988,46	23.958,46
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	27.655,94	27.655,94
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	23.930	2.437.433,35	2.413.503,35
11	- Personalaufwendungen	0,00	539.870	539.870,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	392.580	212.527,32	-180.052,68
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	220	1.088.131,60	1.087.911,60
15	- Transferaufwendungen	0,00	613.500	618.073,91	4.573,91
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	3.969.700	2.023.938,55	-1.945.761,45
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	5.515.870	4.482.541,38	-1.033.328,62
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-5.491.940	-2.045.108,03	3.446.831,97
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-5.491.940	-2.045.108,03	3.446.831,97
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-5.491.940	-2.045.108,03	3.446.831,97
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	27.000	27.000,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	0,00	-5.518.940	-2.072.108,03	3.446.831,97

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2004	Planansatz 2005	2005	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	11.100,78	11.100,78
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.500	1.933.160,34	1.929.660,34
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	15.030	15.025,00	-5,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	62.395,01	62.395,01
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	21.265,61	21.265,61
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	18.530	2.042.946,74	2.024.416,74
10	- Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.042.580	1.133.610,91	91.030,91
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	57.500	62.073,91	4.573,91
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	34.700	152.166,50	117.466,50
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.134.780	1.347.851,32	213.071,32
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	0,00	-1.116.250	695.095,42	1.811.345,42
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	491.366,04	491.366,04
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	491.366,04	491.366,04
24	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	4.611,28	4.611,28
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
29	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
30	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	4.611,28	4.611,28
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	0,00	0	486.754,76	486.754,76
33	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	0,00	-1.116.250	1.181.850,18	2.298.100,18

Lagebericht
zum Jahresabschluss 2005

Lagebericht

der Stadt Velbert zum 31.12.2005

Nach § 95 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO) und § 37 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss, bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilrechnungen, Bilanz und Anhang, aufzustellen.

Dem Jahresabschluss ist ein **Lagebericht** nach § 48 GemHVO beizufügen.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. 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. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Der Lagebericht der Stadt Velbert ist wie folgt aufgebaut:

Teil I - Berichterstattung zum Ablauf/Abschluss des Haushaltsjahres 2005

1.	Haushaltsplan/-satzung	S. 178
2.	Ergebnisrechnung	
2.1	Gesamtergebnisrechnung und Kennzahlen	S. 180
2.2	Teilergebnisrechnung der Budgets	S. 187
2.2.1	Teilergebnisrechnung Deckungsbudget	S.191
2.2.2	Teilergebnisrechnungen der Stabsstellen und Fachabteilungen	S.193
3.	Leistungsdaten und Arbeitsschwerpunkte	S.196
4.	Erläuterungen zur Finanzrechnung	S. 197
5.	Ermächtigungsübertragungen von 2005 nach 2006	S. 201
6.	Erläuterungen zur Bilanz	S. 203
6.1	Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva)	S. 205
6.2	Kapitalstruktur/Finanzierung der Bilanz (Passiva)	S. 206
7.	Kennzahlen zur Bilanz	S. 207

Teil II - Zukunftsbezogene Berichterstattung

1.	Mittelfristige Finanzplanung, Entwicklung des Eigenkapitals und Freiwilliges Haushaltskonsolidierungsprogramm (FHKP)	S. 209
----	--	--------

2.	Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind	S. 214
3.	Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Haushaltslage (Erläuterungen zur mittelfristigen Finanzplanung / Haushaltshaltskonsolidierungsprogramm, Entwicklung Eigenkapital und Ausgleichsrücklage, Liquiditätsentwicklung)	S. 214
4.	Resümee/Prognose	S. 215
	Auflistung der Ratsmitglieder und der Mitglieder des Verwaltungsvorstands mit den gem. § 95 Abs. 2 GO erforderlichen Angaben	S. 217

Teil I - Berichterstattung zum Ablauf/Abschluss des Haushaltsjahres 2005

1. Haushaltsplan/-satzung 2005

Mit Beginn des Haushaltsjahres 2005 wurde bei der Stadt Velbert das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) eingeführt, so dass ab diesem Zeitpunkt alle Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung (Doppik) erfasst werden. In der Sitzung am 24.05.2005 hat der Rat der Stadt die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2005 beschlossen. Es handelt sich um den ersten Haushalt der Stadt Velbert auf NKF-Basis.

Eckdaten des Haushalts 2005

Ergebnisplan

Erträge	164.827.080 €
Aufwendungen	<u>179.781.840 €</u>
Saldo Ergebnisplan	./. 14.954.760 €

Finanzplan

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	138.554.350 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	156.865.820 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit	13.529.230 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit	<u>17.610.860 €</u>
Saldo Finanzplan	./. 22.393.100 €

Kreditaufnahmen für Investitionen 6.500.000 €

Verpflichtungsermächtigungen 474.900 €

Verringerung der Ausgleichsrücklage zum Ausgleich des Ergebnisplanes **14.954.760 €**

Höchstbetrag der **Kredite zur Liquiditätssicherung** 35.800.000 €

Die **Steuersätze der Gemeindesteuern** für das Haushaltsjahr 2005 wurden wie folgt festgesetzt:

- Grundsteuer A = 215 v. H. (unverändert seit 2003)
- Grundsteuer B = 420 v. H. (unverändert seit 2003)
- Gewerbesteuer = 440 v. H. (unverändert seit 2003)

Da das strukturelle Defizit in Höhe von rd. 14,9 Mio € aus der Ausgleichsrücklage (Teil des Eigenkapitals) gedeckt werden kann, bestand keine gesetzliche Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes.

Um jedoch zu verhindern, dass die Stadt Velbert aufgrund des erheblichen Eigenkapitalabbaus innerhalb weniger Jahre wieder ein formales Haushaltssicherungskonzept aufstellen muss, hat der Rat der Stadt zusammen mit dem Haushalt 2005 ein **freiwilliges Haushaltssolidierungsprogramm (FHKP)** mit einem globalen Minderaufwand in Höhe von mindestens 2,0 Mio € ab 2006 beschlossen (die einzelnen Konsolidierungsmaßnahmen sind im FHKP 2006 dargestellt).

Mit Bericht vom 14.06.2005 wurde dem **Landrat des Kreises Mettmann als kommunale Aufsichtsbehörde** die vom Rat der Stadt am 24.05.2005 beschlossene Haushaltssatzung der Stadt Velbert für das Haushaltsjahr 2005 mit den zugehörigen Anlagen und dem freiwilligen Haushaltssolidierungsprogramm (FHKP) angezeigt.

Die Kenntnisnahme wurde vom Landrat des Kreises Mettmann mit Verfügung vom 18.07.2005 bestätigt. Aufgrund der weiterhin angespannten Haushaltssituation der Stadt Velbert, die sich in der Entwicklung des Eigenkapitals widerspiegelt, wurde vom Landrat noch einmal auf die Brisanz und die Notwendigkeit eines unvermindert anhaltenden Haushaltssicherungskurses hingewiesen.

Die Haushaltssatzung 2005 ist am Tage nach der Bekanntmachung im Amtsblatt der Stadt Velbert vom 29.07.2005 rückwirkend zum 01.01.2005 in Kraft getreten. Die öffentliche Auslegung des Haushaltsplanes mit seinen Anlagen erfolgte in der Zeit vom 01.08. – 12.08.2005. Haushaltsbewirtschaftende Maßnahmen (z.B. Haushaltssperre) wurden in 2005 nicht angeordnet.

2. Ergebnisrechnung

2.1 Ergebnisrechnung für den Gesamthaushalt

Hinweis zu allen folgenden Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung:

Zur besseren Verständlichkeit werden der **Ansatz des Haushaltsplanes** und das **Ist-Ergebnis** gegenübergestellt und erläutert. Gemäß § 38 GemHVO wäre der „fortgeschriebene Planansatz“ maßgebend, der z.B. über- und außerplanmäßig bereitgestellte Mittel, Ermächtigungsübertragungen und eventuelle Sperrungen berücksichtigt.

Die „offiziellen“ Listen, die dem Jahresabschluss beizufügen sind, enthalten die gesetzlich vorgeschriebene Form mit den „fortgeschriebenen“ Planansätzen.

Das Ergebnis des Jahresabschlusses 2005 stellt sich im Vergleich zum Haushaltsplan 2005 wie folgt dar:

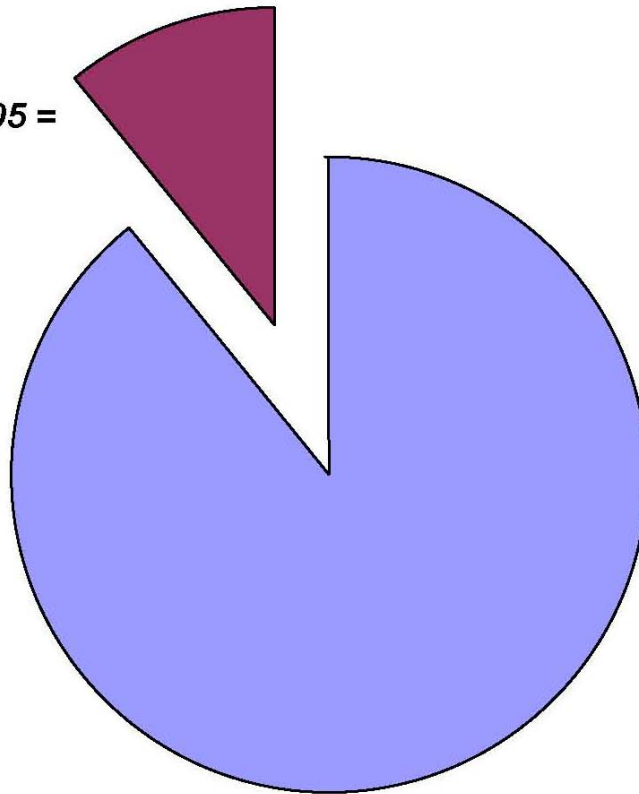
	Ansatz 2005 gemäß Haushaltsplan €	Ist-Ergebnis 31.12.2005 €	Verbesserung (+) Verschlechterung (-) €	Abweichung %
Ordentliche Erträge	136.747.280*)	134.774.304,29	- 1.972.975,71	- 1,4
Ordentliche Aufwendungen	- 149.606.770*)	- 151.876.732,59	- 2.269.962,59	- 1,5
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	- 12.859.490	- 17.102.428,30	- 4.242.938,30	- 33,0
Finanzerträge	7.957.180	8.956.578,82	+ 999.398,82	+ 12,6
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	.- 10.082.700	- 10.503.915,81	- 421.215,81	- 4,2
Finanzergebnis	- 2.125.520	- 1.547.336,99	+ 578.183,01	+ 27,2
Außerordentliche Erträge	30.250	0	- 30.250	
Außerordentliche Aufwendungen	0			
Jahresergebnis	- 14.954.760	- 18.649.765,29	- 3.695.005,29	- 24,7

*) ohne Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (insbesondere Gebäudekostenbudgetierung)

Eine grafische Darstellung des Jahresergebnisses 2005 ist auf der folgenden Seite abgebildet.

**Grafische Darstellung Jahresergebnis 2005
(Gesamt-Aufwendungen = rd. 162,3 Mio €)**

**Fehlbetrag 2005 =
rd. 18,6 Mio €**



**Erträge 2005 =
rd. 143,7 Mio €**

Wie aus der oben abgebildeten Tabelle zu entnehmen ist, wurde die Ergebnisrechnung mit einem strukturellen Defizit von rd. 17,6 Mio € abgeschlossen (veranschlagt = rd. 15,0 Mio €). Gegenüber der Planung hat sich das Ergebnis somit insgesamt um rd. 2,7 Mio € (= 18,0 %) verschlechtert. Die wesentlichen Abweichungen sind bei den nachfolgenden Positionen eingetreten. Auf die Einzelerläuterungen zum Deckungsbudget und zu den Budgets der Stabsstellen und Fachabteilungen wird verwiesen.

Ordentliche Erträge

Ansatz = rd. 136,7 Mio €
Ist = rd. 134,8 Mio €

Bei den „ordentlichen Erträgen“ hat sich eine Verschlechterung von rd. 1,9 Mio € ergeben (kumuliert). Hauptursachen:

Wenigererträge bei den Positionen

- Steuern und ähnlichen Abgaben = rd. 1,5 Mio € (Gewerbesteuer = rd. 1,0 Mio €, Gemeindeanteil Einkommensteuer = rd. 0,3 Mio €),
- Sonstige Transfererträge = rd. 0,1 Mio €,
- Sonstige ordentliche Erträge = **siehe Erläuterungen zu Mehrerträgen**
- Privatrechtliche Leistungsentgelte = rd. 2,2 Mio €
Anmerkung: Umschichtung der Grundstücksveräußerungen von Position „Sonstige ordentliche Erträge“
Privatrechtliche Leistungsentgelte = ursprünglicher Ansatz rd. 3,3 Mio € (ohne Grundstücksveräußerung von rd. 3,9 Mio €).
Bereinigter Ansatz einschl. Grundstücksveräußerungen = rd. 7,2 Mio €
Istergebnis = 5,0 Mio € (einschl. Grundstücksveräußerungen)
- Aktivierte Eigenleistungen = 0,2 Mio €

Mehrerträge bei den Positionen

- Zuwendungen und allgemeine Umlagen = rd. 0,5 (aufgrund der Neubewertung des bebauten Immobilienbesitzes erhöhen sich auch entsprechend die Erträge aus der Auflösung Sonderposten/Landeszuweisungen)
- Privatrechtliche Leistungsentgelte = **siehe Erläuterungen zu Wenigererträgen**
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte = + 450.000 € (Krankentransportgebühren insbesondere aus Nachforderungen),
- Sonstige ordentliche Erträge = rd. 1,2 Mio € insbesondere durch Konzessionsabgaben von rd. 0,7 Mio €.
Anmerkung:
Die ursprünglich hier veranschlagten Grundstücksveräußerungen sind zur Position „Privatrechtliche Leistungsentgelte“ umgeschichtet worden.
Sonstige ordentliche Erträge = ursprünglicher Ansatz rd. 10,5 Mio € (einschl. Grundstücksveräußerung von rd. 3,9 Mio €).
Bereinigter Ansatz ohne Grundstücksveräußerungen = rd. 6,6 Mio €
Istergebnis = rd. 7,8 Mio € (ohne Grundstücksveräußerung)

Ordentliche Aufwendungen

Ansatz = rd. – 149,6 Mio €
Ist = rd. – 151,9 Mio €

Bei den „ordentlichen Aufwendungen“ ist eine Verschlechterung von rd. 1,3 Mio € eingetreten (kumuliert). Hauptursachen:

Wenigeraufwendungen bei den Positionen

- Versorgungsaufwendungen = rd. 1,0 Mio €
- Transferaufwendungen = rd. 15,2 Mio € (Umschichtung Betriebskosten für Kindergärten freier Träger zu der Position „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ = rd. 11,3 Mio €, Aufwendungen für Sanierungsmaßnahmen = rd. 1,9 Mio €, Gewerbesteuerumlage = rd. 1,2 Mio €),
- Sonstige ordentliche Aufwendungen = rd. 2,3 Mio € (insbesondere Ansatzunterschreitung bei den Grundstücksveräußerungen).

Mehraufwendungen bei den Positionen

- Personalaufwendungen = rd. 0,9 Mio € (siehe Vorlage 513/2005 = überplanmäßige Aufwendungen),
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen = rd. 13,1 Mio € (Umschichtung von den bisher bei der Position „Transferaufwendungen“ veranschlagten Betriebskosten für Kindergärten freier Träger = rd. 11,3 Mio €, Gebäudeunterhaltung = rd. 0,4 Mio €, Energiekosten = rd. 0,3 Mio €, Erstattungen an TBV = rd. 0,4 Mio €),
- Bilanzielle Abschreibungen = rd. 3,0 Mio € (höhere Abschreibungen aufgrund Neubewertung bebaute Grundstücke und Finanzanlagen. Unter Berücksichtigung der ebenfalls gestiegenen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Landeszuweisungen ergibt sich netto eine Verschlechterung von rd. 1,4 Mio €, davon rd. 1,2 Mio € beim bebauten Grundbesitz).

Durch Umschichtung eines zur Veräußerung vorgesehenen Grundstückes vom Anlagevermögen in das Umlaufvermögen in 2005 war gemäß Verkehrswertgutachten der Buchwert um rd. 1,1 Mio € anzupassen (außerplanmäßige Abschreibung).

Finanzergebnis

Ansatz = rd. – 2,1 Mio €
Ist = rd. - 1,5 Mio €

Beim „Finanzergebnis“ hat sich eine Verbesserung saldiert von rd. 0,58 Mio € ergeben. Die maßgeblichen Gründe hierfür waren im Wesentlichen eine Einsparung bei den Zinsaufwendungen von rd. 0,4 Mio € und eine leichte Erhöhung der Gewinnabführung BVG von rd. 0,13 Mio €

Außerordentliche Erträge

Ansatz = rd. 0,03 Mio €
Ist = 0 €

Die bei den „außerordentlichen Erträgen“ veranschlagten Versicherungsleistungen (Ansatz = 30.250 €) sind bei den sonstigen ordentlichen Erträgen zu verbuchen.

Jahresergebnis

Ansatz = rd. – 15,0 Mio €
Ist = rd. – 18,6 Mio €

Das Defizit von rd. 18,6 Mio. € liegt um rd. 3,6 Mio € höher als geplant und wird durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt. Dadurch reduziert sich der Bestand der Ausgleichsrücklage bereits im ersten Jahr nach Umstellung auf NKF von

ursprünglich 31,5 Mio € (Eröffnungsbilanz) auf rd. 12,9 Mio € (Schlussbilanz 31.12.2005).

Weitere Ausführungen zur Entwicklung der Ausgleichsrücklage siehe unter Teil II Ziff. 1.

Ausgesuchte Kennzahlen zur Haushaltsanalyse

Das Innenministerium hat in Zusammenarbeit mit der Bezirksregierung und den Kreisen Leitfäden entwickelt, die die Prüfung von angezeigten NKF-Haushaltssatzungen und NKF-Jahresabschlüssen erleichtern sollen. Sie beinhalten u.a. dass sogenannte „NKF-Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen“, welches die Prüfung und Bewertung der kommunalen Haushalte durch die Aufsichtsbehörde unterstützen soll. Einige der Kennzahlen wurden für den Jahresabschluss 2005 ermittelt. Eine aussagefähige Bewertung kann jedoch erst dann vorgenommen werden, wenn Vergleichszahlen aus anderen Städten vorliegen.

Bei den ermittelten Kennzahlen ist zu berücksichtigen, dass insbesondere in 2005 und 2006 noch erhebliche Korrekturen bei der Zuordnung zu den Budgets und zu den einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten vorgenommen worden sind. Insofern ist die Vergleichbarkeit teilweise eingeschränkt.

Kennzahlen	Haushaltsplan 2005	Ergebnisrechnung 2005	Haushaltsplan 2006	Haushaltsplan 2007
	%	%	%	%
<u>Ertragsanalyse</u>				
Steuerquote (StQ) Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. <u>Steuererträge x 100</u> Ordentliche Erträge Erläuterung: Das Ergebnis der Steuerquote zeigt, dass die ordentlichen Erträge zum überwiegenden Teil aus Steuern bestehen.	62,2	62,0	61,8	51,4*)
Zuwendungsquote (ZwQ) Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Kommune von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. <u>Erträge aus Zuwendungen x 100</u> Ordentliche Erträge Erläuterung: Die Zuwendungsquote ist stark abhängig vom kommunalen Finanzausgleich.	15,2	15,7	15,6	19,7*)
<u>Aufwandsanalyse</u>				
Personalintensität 1 (PI 1) Die Personalintensität 1 gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu	22,9	23,8	23,2	21,3*)

Kennzahlen	Haushaltsplan 2005	Ergebnisrechnung 2005	Haushaltsplan 2006	Haushaltsplan 2007
	%	%	%	%
beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird. <u>Personalaufwendungen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen				
Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI) Die Kennzahl Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. <u>Aufw. Sach- und Dienstleist. x 100</u> Ordentliche Aufwendungen Anmerkungen; Im Haushaltsplan 2005/2006 sind die Betriebskostenzuschüsse für Kindergärten freier Träger bei Transferaufwendungen veranschlagt; die tatsächliche Verbuchung (ab 2005) erfolgt bei Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. In 2005 und 2006 waren die Erstattungen an TBV (Pacht) in der Position „sonstige ordentliche Aufwendungen“ enthalten; ab 2007 bei „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“.	11,8	20,5	18,0	24,0*)
Abschreibungsintensität (AbI) Diese Kennzahl gibt an, welcher Teil der Aufwendungen weitgehend unbeflussbar ist. Bei der Interpretation dieser Kennzahl ist jedoch auch zu berücksichtigen, dass eine niedrige Abschreibungsintensität auch widerspiegeln kann, dass eine Kommune ihr Anlagevermögen weitgehend abgeschrieben hat, ohne es in angemessenem Umfang durch neue Anlagen zu ersetzen, d.h. dass eine Überalterung des Anlagevermögens vorliegt. <u>Abschreib. Anlagevermögen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen Anmerkungen: Durch die Neubewertung des bebauten Grundbesitzes in der Eröffnungsbilanz werden sich die Jahresabschlüsse um die Mehraufwendungen bei den Abschreibungen entsprechend erhöhen (siehe Istergebnis 2005).	2,1	4,8	2,0	1,8*)
Transferaufwandsquote (TAQ) Mit dieser Kennzahl lässt sich beurteilen, in welchem Umfang Transferaufwendungen geleistet werden (z.B.	48,3	37,9	48,7	40,6*)

Kennzahlen	Haushaltsplan 2005	Ergebnisrechnung 2005	Haushaltsplan 2006	Haushaltsplan 2007
	%	%	%	%
<p>Kreisumlage, Vereine, städt. Gesellschaften/Eigenbetriebe).</p> <p><u>Transferaufwendungen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen</p> <p>Anmerkungen: Im Haushaltsplan 2005/2006 sind die Betriebskostenzuschüsse für Kindergärten freier Träger bei Transferaufwendungen veranschlagt; die tatsächliche Verbuchung (ab 2005) erfolgt bei Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.</p>				
<p>Zinslastquote (ZLQ) Die Kennzahl zeigt, welche Belastung aus Zinsaufwendungen zusätzlich zu den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.</p> <p><u>Finanzaufwendungen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen</p>	6,7	6,9	6,7	6,8*)
<p>Zinsdeckungsquote (ZDQ) Die Zinsdeckungsquote gibt an, in welchem Umfang die ordentlichen Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit von den Finanzaufwendungen aufgezehrt werden.</p> <p><u>Finanzaufwendungen x 100</u> Ordentliche Erträge</p>	7,4	7,8	7,3	6,7*)
<p>Zinssteuerquote (ZStQ) Die Zinssteuerquote gibt durch den Bezug zu den Steuererträgen an, in welchem Umfang die kommunal beeinflussbaren Steuern zur „Deckung“ der Zinsaufwendungen aufgezehrt werden.</p> <p><u>Zinsaufwendungen x 100</u> Steuererträge</p>	11,9	12,6	11,8	13,0
<u>Analyse eines negativen Jahresergebnisses</u>				
<p>Fehlbetragsquote 1 (FBQ1) Mit dieser Kennzahl wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zur vorhandenen Ausgleichsrücklage gesetzt. Durch diese Kennzahl wird die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage durch das negative Jahresergebnis ausgewiesen.</p> <p><u>Negatives Jahresergebnis x 100</u> Ausgleichsrücklage</p> <p>Anmerkungen: Aufgrund des gestiegenen Fehlbetrages 2005 auf 17,6 Mio € wird die noch</p>	47,5	59,2	100 Ausgleichs- rücklage aufgezehrt	Ausgleichs- rücklage nicht mehr vorhanden

Kennzahlen	Haushaltsplan 2005	Ergebnisrechnung 2005	Haushaltsplan 2006	Haushaltsplan 2007
	%	%	%	%
vorhandene Ausgleichsrücklage von 13,9 Mio € bereits in 2006 vollständig aufgezehrt sein. Dies hat zur Folge, dass bereits in 2006 die allgemeine Rücklage zur Deckung des verbliebenen prognostizierten Fehlbetrages in Höhe von 15 Mio € (gem. Haushaltsplan) mit 1,1 Mio € in Anspruch genommen werden muss.				

*) In 2007 ist in der Summe der ordentlichen Erträge / ordentlichen Aufwendungen die Veräußerung von Wobau-Anteilen enthalten. Außerdem sind in 2007 außerordentlich hohe Landeszuweisungen nach dem GFG veranschlagt. Aufgrund dieser Besonderheiten ist das Jahr 2007 nur bedingt vergleichbar.

2.2 Teilergebnisrechnungen der Budgets

Der Rat der Stadt Velbert hat in seiner Sitzung vom 23.06.1998 die grundsätzliche Entscheidung getroffen, ab dem Haushaltsjahr 2000 die Beratung und Abwicklung des städt. Haushalts nach den für die Stadt Velbert entwickelten Grundsätzen der Budgetierung durchzuführen. Die Budgetierung wird zum einen nach funktional begrenzten Aufgabenbereichen, den

Stabsstellen- und Abteilungsbudgets,

zum anderen nach der Finanzmasse, die zur Verteilung auf die Stabsstellen- und Abteilungsbudgets zur Verfügung steht, dem sog.

Deckungsbudget

vorgenommen. In diesem Lagebericht werden vorrangig die Abweichungen der Zuschussbedarfe der verschiedenen Budgets gemäß Jahresabschluss von den im Haushaltsplan ausgewiesenen Zuschussbedarfen erläutert.

Vorab erfolgt eine Auflistung der in 2005 bereitgestellten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen und eine Auflistung der Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2004 (fortgeschriebener Planansatz 2005).

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen

Im Haushaltsjahr 2005 sind die nachfolgenden über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen bereitgestellt worden, wodurch sich die betr. Budgets entsprechend erhöht haben (im fortgeschriebenen Planansatz 2005 enthalten).

Budget	Bezeichnung	Ansatz Haushalts- plan	Erhöhung um	Zur Verfü- gung stehende Haushalts- mittel	Erläuterungen
€	€	€	€	€	
	<u>Ergebnis/ Finanzplan</u>				
Gesamter- gebnisplan	Personalaufwand	37.100.290	950.000	38.050.290	Mehraufwand Tarifabschluss etc. (siehe Vorlage Nr. 513/2005)
Deckungs- budget	Sonstige ordentli- che Aufwendun- gen	639.500	60.000	699.500	Aufwandsentschädigungen politi- sche Gremien etc.
Deckungs- budget	Transferaufwen- dungen	36.250.000	310.600	36.560.600	Abrechnung der allgemeinen Kreis- umlage 2005
Deckungs- budget	Sonstige Auf- wendungen für die Inanspruch- nahme von Rech- ten und Diensten	-	120.000	120.000	Aufarbeitung der Planungsunterla- gen für das Planfeststellungsverfah- ren Deponie Plöger Steinbruch West
01 Büro des Bürgermeis- ters	Sonstige ordentli- che Aufwendun- gen	393.550	13.500	407.050	Kosten für Anmietung Forum Nie- derberg vom 16. – 21.08.2005 für die Frühstücksausgabe an Teilneh- mer des Weltjugendtages 2005
			20.000	427.050	Aufwendungen für den Weltjugend- tag 2005
			75.000	502.050	Umlagen Schadensausgleichskassen
I.1 Zentrale Dienste	Sonstige ordentli- che Aufwendun- gen	1.338.700	77.500	1.416.200	Aufwendungen für die ursprünglich erst 2006 vorgesehene Bundes- tagswahl am 18.09.2005
I.1 Zentrale Dienste	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-	15.980	15.980	Softwarepflege: Erweiterung des Krankentransport- Abrechnungsverfahrens
II.2 Feuer- und Zivilschutz	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	677.550	96.000	773.550	Die bei den Notarztgebühren einge- gangenen Mehrerträge müssen an den Kreis Mettmann weitergeleitet werden.
II.2 Feuer- und Zivilschutz	Sonstige ordentli- che Aufwendun- gen	303.340	20.000	323.340	Die vereinnahmten Gebühren für die Einsätze des Notarztes sind an den Kreis Mettmann abzuführen (Abwick- lung 2005).
II.3 Schule und Sport	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.426.490	25.000	3.451.490	Aufwendungen für Betriebs- und Geschäftsaufwendungen im Zu- sammenhang mit Medienentwick- lungsplanung, Umschichtung aus Finanzplan
			50.000	3.501.490	Aufwendungen für die Beseitigung von Gefahrenbäumen Jahnsport- platz Velbert-Neviges
II.3 Schule und Sport	Sonstige ordentli- che Aufwendun- gen	467.430	15.000	482.430	Aufwendungen für Machbarkeitsstu- die PPP (Sportzentrum)
III.1 Jugend, Fami- lie und Sozia- les	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-	171.500	171.500	Abrechnung 2004 der 50%igen Ei- genbeteiligung an den Sozialhilfe- aufwendungen durch den Kreis Mettmann
III.3 BürgerDienste	Transferaufwen- dungen	1.314.050	95.000	1.409.050	Rechnungen über Krankenkosten aus 2005 (Leistungen nach Asylbe- werberleistungsgesetz)
IV.1	Sonstige ordentli-	186.600	1.000	187.600	Aufwendungen für die Erarbeitung

Budget	Bezeichnung	Ansatz Haushalts- plan	Erhöhung um	Zur Verfüg- ung stehende Haushalts- mittel	Erläuterungen
€	€	€	€	€	
Umwelt- und Stadtplanung	che Aufwendun- gen				eines Spiel- und Freiraumkonzeptes
	<u>Finanzplan</u>				
01 Büro des Bürgermeis- ters	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	-	28.900	28.900	EDV-Ausstattung Fraktionen
I.3 Immobilien- service	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.837.780	232.000	3.069.780	Baumaßnahmen (2. baulicher Ret- tungsweg/Außentreppe) infolge Brandschutzaufgaben Hauptschule „Am Baum“, Umschichtung innerhalb des Gesamtbudgets I.3
			122.000	3.191.780	Realisierung unterschiedlicher Nut- zungskonzepte Bürgerhaus Langen- berg

Ermächtigungsübertragungen von 2004 nach 2005

Die Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2004 erhöhen den Planansatz 2005 (im fortgeschriebenen Planansatz enthalten)

Budget	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragung nach 2005 €	Erläuterungen
	<u>Ergebnisplan</u>		
I.3 Immobilien- service	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.560	Gebäudeunterhaltung Schulen und Fassadenerneuerung Blu- menstraße 3
II.3 Schule und Sport	Sonstige ordentliche Aufwendungen	105.110	Planungs- und Architektenkosten Stadion Sonnenblume
II.4 Kultur	Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.350	Mittelübertragung Aufwendungen für Medien, Durchführung von Theaterveranstaltungen und Ver- waltungs- und Betriebsaufwand
III.1 Jugend, Familie und Soziales	Transferaufwendungen	178.220	Mittelübertragung für Förderung von Maßnahmen der „Hilfe zur Arbeit“ aus Bonusmitteln, Auf- wendungen für Jugendbewegun- gen mit Partner- und Freund- schaftsstädten und Betriebskos- tenzuschuss für Jugendfreizeit- heime
III.3 Bürger- Dienste	Transferaufwendungen	5.480	Zuschüsse zur Eingliederung von Ausländern
IV.1 Umwelt- und Stadtpla- nung	Sonstige ordentliche Aufwendungen	150.000	Mittelübertragung für Planungs- maßnahmen (Städtebau und Verkehr)
	<u>Finanzplan</u>		
I.2 Finanz- dienste	Erwerb beweglicher Sachen des Anlagever- mögens über 410 €	180.080	Mittelübertragung für Geräte, Programme etc. für NKF
I.3 Immobi- lienservi- ce	Erwerb immaterieller Vermögensgegenstände	37.000	Gebäudeinformationssystem incl. Software
I.3 Immobi- lienservi- ce	Erwerb beweglicher Sachen des Anlagever- mögens über 410 €	68.000	Geräte und Programme für Büro- kommunikation
I.3 Immobi- lienservi- ce	Abwicklung Baumaß- nahmen	443.290	Fortsetzungsmaßnahmen
II.1 Ordnung und Ver- kehr	Erwerb beweglicher Sachen des Anlagever- mögens über 410 €	12.500	Fahrzeuge, Geräte (Verkehr)
II.2 Feuer- und Zivil- schutz	Erwerb beweglicher Sachen des Anlagever- mögens über 410 €	344.000	Fahrzeuge, Geräte
II.2 Feuer- und Zivil-	Abwicklung Baumaß- nahmen	14.030	Baumaßnahmen Feuerwehrkon- zept

schutz			
II.2 Feuer- und Zivil- schutz	Abwicklung Baumaß- nahmen	9.020	Baumaßnahmen Rettungswachen
II.3 Schule und Sport	Erwerb beweglicher Sachen des Anlagever- mögens über 410 €	453.320	Mittelübertragung für Ausstattung Schulen mit neuen Medien, offene Ganztagsgrundschulen, Schul- und Sportausstattung
II.3 Schule und Sport	Abwicklung Baumaß- nahmen	391.970	Fortsetzungsmaßnahme Investiti- on Offene Ganztagsgrundschulen
II.3 Schule und Sport	Abwicklung Baumaß- nahmen	33.770	Fortsetzung Investition Haupt- schule Am Baum
II.3 Schule und Sport	Abwicklung Baumaß- nahmen	220.040	Fortsetzung Investition Turnhalle Hauptschule Am Baum
II.3 Schule und Sport	Abwicklung Baumaß- nahmen	282.320	Fortsetzungsmaßnahme Neubau Sportplatz Danieden und Sanie- rung Sportplatz von-Böttinger- Straße
III.1 Jugend, Familie und Sozi- ales	Erwerb beweglicher Sachen des Anlagever- mögens über 410 €	6.290	Geräte, Ausstattungsgegenstände
III.1 Jugend, Familie und Sozi- ales	Abwicklung Baumaß- nahmen	45.000	Fortsetzung Neubau Kindergarten „Siepen“
IV.1 Umwelt- und Stadtpla- nung	Erwerb beweglicher Sachen des Anlagever- mögens über 410 €	4.000	Geräte und Ausstattungsgegens- tände
IV.1 Umwelt- und Stadtpla- nung	Abwicklung Baumaß- nahmen	106.300	Fortsetzungsmaßnahme Umset- zung der Vorburgkonzeption

2.2.1 Teilergebnisrechnung Deckungsbudget

Steuern und ähnliche Abgaben

Gewerbsteuer:

Mit einer Unterschreitung des Haushaltsansatzes (38,5 Mio €) um ca. 1,0 Mio € oder 2,6% entsprach das Gewerbesteueraufkommen 2005 nahezu den Erwartungen bei Verabschiedung des Haushaltsplans.

Gemeindeanteil Einkommensteuer:

In den Jahren vor 2005 war regelmäßig festzustellen, dass die für die Haushaltsplanung herangezogenen Steuerschätzungen erheblich zu hoch ausfielen. In 2005 hingegen wurde der Haushaltsansatz (26,6 Mio €) nur um rd. 280.000 € (rd. 1%) unterschritten. Vermutlich war die nachhaltig stabile Konjunktorentwicklung ausschlaggebend für dieses Ergebnis.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Der Kreis Mettmann hat den kreisangehörigen Gemeinden im Jahr 2005 eine einmalige Investitionspauschale aus Landesmitteln gewährt. Die Stadt Velbert erhielt einen Betrag von rd. 397.000 €. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanverabschiedung war dies noch nicht bekannt. Zusammen mit der allg. Investitionspauschale des Landes in Höhe von rd. 1,39 Mio. € wurde sie zunächst als Sonderposten gebucht und dann ertragswirksam aufgelöst.

Sonstige ordentliche Erträge

Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233 a AO:

Die Bestimmung des Ansatzes beruht im wesentlichen auf der Einschätzung der wirtschaftlichen Entwicklung der Unternehmen. Ist diese insgesamt positiv, kann auch die Stadt mit höheren Zinseinnahmen rechnen. Die Ergebnisse von Buchprüfungen durch das Finanzamt sowie die vielfach verspäteten Abgaben von Steuererklärungen durch Gewerbetreibende oder deren Steuerberater führen zur Erhebung von Nachzahlungszinsen.

In 2005 waren gegenüber dem Ansatz (350.000 €) Mehrerträge von rd. 140.000 € zu verzeichnen. (Bei dem dafür eingerichteten Konto. 6121.459100 sind darüber hinaus auch noch Stundungs- und Aussetzungszinsen gebucht worden).

Konzessionsabgaben:

Die Abrechnung der Konzessionsabgaben 2004 der Stadtwerke Velbert GmbH ist höher ausgefallen als erwartet. Daraus resultiert ein Mehrertrag in Höhe von rd. 0,5 Mio € (Ansatz 5,1 Mio € / Ergebnis rd. 5,6 Mio €).

Darüber hinaus sind bei den sonstigen ordentlichen Erträgen auch die Konzessionsabgaben der Gelsenwasser AG verbucht. Das Jahresergebnis 2005 enthält sowohl die Konzessionsabgabe für das Geschäftsjahr 2004 als auch für 2005 (Ansatz 185.000 € / Ergebnis rd. 370.000 €).

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen:

Die TBV haben zum 30.12.2005 eine Rechnung über die Nachkalkulation öffentlicher Anteile bei den Gebühren für Straßenreinigung und Entwässerung für das Jahr 2005 gestellt. Dadurch wurde der Planansatz von rd. 4,2 Mio.€ um rd. 378.000 € überschritten.

Transferaufwendungen

Aufwand für Zuwendungen an Gemeinden:

Die Festsetzung der Umlage für den Verkehrsverbund Rhein-Ruhr erfolgt über Heranziehungsbescheid des Kreises Mettmann. Einflußnahme ist nicht möglich.

Gewebesteuerumlagen:

Da die Berechnung der Gewerbesteuerumlagen auf der Basis der tatsächlichen Einzahlungen erfolgt, kann keine Parallelität zum Gewerbesteueraufkommen in der Ergebnisrechnung hergestellt werden. Die Einzahlungen an Gewerbesteuern sind immer niedriger als die Erträge, weil nicht eingezahlte Gewerbesteuerforderungen als

Ertrag stehen bleiben und in der Bilanz als Forderungen eingestellt werden. Für die Berechnung der Gewerbesteuerumlagen sind aber die Einzahlungen maßgeblich. Demzufolge bleiben die Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlagen regelmäßig unter den Haushaltsansätzen.

Allg. Umlagen an Gemeinden:

Der Mehrbedarf bei der Kreisumlage von rd. 310.000 € gegenüber dem Haushaltsansatz ist durch die Abrechnung der tatsächlichen Mehraufwendungen beim Kreis Mettmann für Hartz IV-Leistungen entstanden. In die städt. Haushaltsplanung 2005 brauchte dieses Haushaltsrisiko mit ausdrücklicher Duldung der Bezirksregierung nicht aufgenommen werden.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige Geschäftsausgaben:

Die Kalkulation der Gesamtkosten der NKF-Einführung datiert aus der ersten Jahreshälfte 2002 und wurde seitdem lediglich im Hinblick auf die Aufteilung der Kosten auf die einzelnen Haushaltsjahre angepasst. Im Ansatz 2005 wurden 157.000 € für die Inanspruchnahme externer Beratungs- und Schulungsleistungen berücksichtigt. Wie sich erst im Jahresverlauf herausstellte, war dieser Ansatz bei weitem nicht erforderlich.

Finanzerträge

Gewinnabführung BVG:

Die Versorgungsgewinne haben im Geschäftsjahr 2004 die Planung übertroffen.

Zinserträge aus Geldanlagen und von verbundenen Unternehmen:

Im Haushaltsplan 2005 waren für Zinserträge aus Geldanlagen zusammen 300.000 € eingeplant. Im Verlauf des Haushaltsjahres 2005 konnten diese Erträge erheblich gesteigert werden, und zwar auf einen Gesamtertrag von rd. 940.000 €.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Zinsaufwendungen Kassenkredite:

Der gegenüber der Haushaltsplanung 2005 um rd. 490.000 € höhere Kassenkreditaufwand (Ansatz = 500.000 €; Ergebnis = 989.931 €) wurde u. a. auch durch gestiegenen Kassenkreditbedarf bei den TBV und den Stadtwerken Velbert GmbH verursacht. Da diese verbundenen Unternehmen im Gegenzug der Stadtkasse die entstandenen Kassenkreditaufwendungen erstatten, konnten auch die Finanzerträge entsprechend gesteigert werden (siehe Erläuterung zu "Finanzerträge").

2.2.2 Teilergebnisrechnungen der Stabsstellen und Fachabteilungen

Die im Haushaltsplan 2005 dargestellten Zuschussbedarfe in den Budgets der Stabsstellen und Fachabteilungen stellen grundsätzlich die Obergrenze für das Jahresergebnis dieser Organisationseinheit dar.

Insgesamt entwickelten sich die Budgets der Stabsstellen und Fachabteilungen (einschließlich Aufwendungen/Erträge aus internen Leistungsbeziehungen) wie folgt:

Anmerkung:

Bei den Budgets der Stabsstellen und Fachabteilungen wurden die Organisationsbezeichnungen (auch ziffernmäßig) verwendet, die im Haushaltsjahr 2005 Gültigkeit hatten (z.B. II.3 für Schule und Sport; Umbenennung in 2007 = III.2 Bildung und Sport).

	Zuschussbedarf/ Überschuss ge- mäß Haushalts- plan 2005 (Teiler- gebnisplan) €	Teilergebnis- rechnung 31.12.2005 €	Verbesserung (+) Verschlechte- rung (-) €	Abweichung %
01 – Büro des Bürgermeisters	- 876.370	- 914.063,06	- 37.693,06	- 4,3
14 – Rechnungs- prüfung	- 395.180	- 400.421,24	- 5.241,24	- 1,3
I.1 – Zentrale Dienste	- 3.330.540	- 3.302.991,87	+ 27.548,13	+ 0,9
I.2 – Finanz- dienste	- 1.462.100	- 1.330.471,90	+ 131.628,10	+ 9,0
I.3 – Immobilien- service	+12.251.850	+ 8.453.815,99	- 3.798.034,01	- 31,0
II.1 – Ordnung und Verkehr	- 314.250	- 299.658,20	+ 14.591,80	+ 4,6
II.2 – Feuer- und Zivilschutz	- 3.732.770	- 3.283.916,92	+ 448.853,08	+ 12,0
II.3 – Schule und Sport	- 19.202.080	- 18.349.442,24	+ 852.637,76	+ 4,4
II.4 – Kultur	- 4.650.970	- 4.501.486,43	+ 149.483,57	+ 3,2
III.1 – Jugend, Fa- milie und Soziales	- 17.174.100	- 17.843.596,47	- 669.496,47	- 3,9
III.3 – BürgerDien- ste	- 3.673.540	- 3.562.640,43	+ 110.899,57	+ 3,0
IV.1 – Umwelt- und Stadtplanung	- 1.499.430	- 1.382.391,29	+ 117.038,71	+ 7,8
IV.2 – Bauen und Wohnen	- 499.030	- 486.491,87	+ 12.538,13	+ 2,5
IV.3 - Technische Verwaltungsdienste	- 760.800	- 920.487,08	- 159.687,08	- 21,0
V.1 - Wirtschafts- förderung	- 1.583.940	- 2.072.108,03	- 488.168,03	- 30,8
Deckungs- budget	+ 31.948.490	+ 31.500.236,06	- 448.253,94	- 1,4
Stiftungen		+ 46.349,69	+ 46.349,69	
insgesamt	- 14.954.760	- 18.649.765,29	- 3.695.005,29	- 24,7

Das Abschlussergebnis aller Budgets (Fehlbetrag) liegt damit in der Summe um rd. 3,7 Mio € (24,7%) über dem Planansatz. Dabei fielen die Erträge um 1,0 Mio € geringer aus als erwartet; die Aufwendungen sind gegenüber dem Planansatz um 2,7 € gestiegen.

Aus der vorstehenden Übersicht ist zu entnehmen, dass die veranschlagten Budgets von 9 Fachabteilungen/Stabsstellen eingehalten werden konnten und von 6 überschritten wurden. Die Abschlüsse der Einzelbudgets weichen dabei teilweise erheblich von den Planansätzen ab. Die wesentlichen Budgetabweichungen (in der Regel ab 150 T€) werden nachstehend erläutert. Zu den Abweichungen bei den übrigen Budgets, die weitgehend im Bereich üblicher Schwankungsbreiten lagen, wird auf weitere Ausführungen verzichtet.

Fachabteilung I.3 – Immobilienservice

Das Budget der Fachabteilung I.3 – Immobilienservice – schließt mit einer Verschlechterung von rd. 3,8 Mio € ab. Die maßgeblichen Gründe hierfür liegen insbesondere

- höhere Abschreibungen infolge der Neubewertung bebaute Grundstücke in Höhe von rd. 1,2 Mio € netto (unter Berücksichtigung der Auflösung von Sonderposten)
- höhere Energiekosten als ursprünglich geplant = rd. 0,3 Mio €
- höhere laufende Gebäudeunterhaltungskosten als ursprünglich angenommen = rd. 0,4 Mio €
- veranschlagte aktivierte Eigenleistungen wurden nicht umgesetzt = rd. 0,2 Mio €
- Die veranschlagte Schulpauschale in Höhe von rd. 1,7 Mio € konnte nur mit einem Betrag von rd. 1,0 Mio € berücksichtigt werden, da nur in dieser Höhe belegbare Leistungen erbracht worden sind. Der Restbetrag der erhaltenen Schulpauschale wurde deshalb aus haushaltsrechtlichen Gründen im Budget II.3 – Schule und Sport – entsprechend verbucht.
- Mindererträge bei der Position Mieten und Pachten = rd. 0,6 Mio €

Fachabteilung II.2 – Feuer- und Zivilschutz

Das Budget II.2 – Feuer- und Zivilschutz schließt mit einer Verbesserung in Höhe von rd. 450.000 € ab. Der Grund dafür liegt in der durchgeführten Nachveranlagung von Krankentransportgebühren aus Vorjahren. Ab dem Haushaltsjahr 2006 erfolgt somit eine zeitnahe Abrechnung.

Fachabteilung II.3 – Schule und Sport

Das Budget schließt mit einer rechnerischen Verbesserung von rd. 0,8 Mio € ab. Zieht man jedoch die Teilschulpauschale in Höhe von rd. 0,7 Mio € ab, die ursprünglich im Budget I.3 – Immobilienservice – veranschlagt gewesen ist, ergibt sich noch eine Unterdeckung von rd. 0,15 Mio €. Die Verschlechterung ist im wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die tatsächliche Refinanzierungsquote der Betriebskosten und der Zuweisungsmittel des Landes für lfd. Maßnahmen im Zusammenhang mit der OGA-TA unterschritten wurde.

Fachabteilung III.1 – Jugend, Familie und Soziales

Das Budget schließt mit einer Ergebnisverschlechterung in Höhe von rd. 0,7 Mio € ab. Ein Großteil davon ist darauf zurückzuführen, dass die Personalkostenerstattungen des Bundes für die in der Arbeitsgemeinschaft ME-Aktiv eingesetzten Beschäftigten um rd. 0,4 Mio € unter dem ursprünglich veranschlagten Haushaltsansatz gelegen haben. Ab 2006 erfolgt die Veranschlagung der Personalkostenerstattung im Deckungsbudget.

Die weiteren Abweichungen liegen im Bereich üblicher Schwankungsbreiten.

Fachabteilung IV.3 – Technische Verwaltungsdienste

Der eingeplante Zuschussbedarf für 2005 wurde um rd. 160.000 € überschritten. Die Ursache dafür war insbesondere eine falsche Ansatzbildung der Verwaltungskostenerstattung im Zusammenhang mit Vermessungsleistungen.

Stabsstelle V.1 - Wirtschaftsförderung

Die Ergebnisverschlechterung in Höhe von rd. 0,5 Mio € hat im Wesentlichen folgende Ursachen:

- In der Ergebnisrechnung sind Auflösungen aus Sonderposten in Höhe von rd. 0,4 Mio € enthalten, die im Haushaltsplan 2005 nicht ausgewiesen waren. Hierbei handelt es sich um Landeszuweisungen, die über den gleichen Zeitraum aufzulösen sind, wie die Abschreibungen. Ab 2006 wird diese Position bei der Fachabteilung I.3 – Immobilienservice – zuständigkeitshalber nachgewiesen.

Durch Umschichtung eines zur Veräußerung vorgesehenen Grundstückes vom Anlagevermögen in das Umlaufvermögen in 2005 war gemäß Verkehrswertgutachten der Buchwert um rd. 1,1 Mio € anzupassen (außerplanmäßige Abschreibung).

- Außerdem wurden die Ansätze bei den Sach- und Dienstleistungen nicht in voller Höhe ausgeschöpft

3. Leistungsdaten und Arbeitsschwerpunkte

Die Leistungsdaten spiegeln das Arbeits- und Leistungsvolumen der Budgets im Bereich des alltäglichen Verwaltungshandelns. Der Abgleich der Plan- und Istdaten zeigt zum Teil Verschiebungen zwischen einzelnen Fallzahlen, doch sind die Abweichungen begrenzt und insgesamt nicht bedenklich.

Die Fachabteilung IV.1 Umwelt- und Stadtplanung meldet erhebliche Verschiebungen bei den einzelnen Leistungsdaten, die Fachabteilung IV.2 Bauen und Wohnen einen erheblichen Rückgang der Fallzahlen.

Die Istzahlen aller Leistungsdaten sind im Haushaltsplan 2007 dargestellt.

Bei den Arbeitsschwerpunkten melden verschiedene Fachabteilungen zeitliche Verschiebungen, doch sind die Verzögerungen größtenteils nicht den Budgetverantwortlichen zuzurechnen.

Eine detailliertere Auswertung erscheint für einen mehr als zwei Jahre zurückliegenden Zeitraum wenig sinnvoll.

4. Erläuterungen zur Finanzrechnung

4.1 Finanzrechnung allgemein

	Ansatz 2005 gemäß Haushaltsplan €	Finanzrechnung 31.12.2005 €	Verbesserung (+) Verschlechterung (-) €	Abweichung %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	138.554.350	137.762.263	- 792.087	- 0,6
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 156.865.820	- 157.277.811	- 411.991	- 0,3
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	- 18.311.470	- 19.515.548	- 1.204.078	- 6,7
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.029.230	3.085.367	- 3.943.863	- 56,1
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 9.658.860	- 6.831.557	+ 2.827.303	+ 29,3
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 2.629.630	- 3.746.190	- 1.116.560	- 42,5
Aufnahme von Krediten für Investitionen	41.500.000	27.590.000	- 13.910.000	- 33,5
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	65.000.000	+ 65.000.000	
Tilgung von Krediten für Investitionen	- 42.952.000	- 18.514.667	+ 24.437.333	+ 56,9
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	- 15.000.000	- 15.000.000	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 1.452.000	+ 59.075.333	+ 60.527.333	
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	- 22.393.100	+ 35.813.595	+ 58.206.695	
Anfangsbestand an Finanzmitteln		+ 3.407.432	+ 3.407.432	
Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln		- 1.015.628	- 1.015.628	
Liquide Mittel	- 22.393.100	+ 38.205.398	+ 60.598.498	

Allgemeine Erläuterungen zu den Positionen Einzahlungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

In der Finanzrechnung werden die Geschäftsvorfälle aus der Ergebnisrechnung finanziell abgewickelt, soweit sie sich nicht ausschließlich in der Ergebnisrechnung auswirken, wie z.B. Abschreibungen. Weitere Abweichungen zur Ergebnisrechnung ergeben sich z.B. daraus, dass zum Soll gestellte Beträge nicht mehr im laufenden Jahr 2005 eingezahlt bzw. ausgezahlt werden. Diese Vorgänge werden in der Bilanz als Forderungen bzw. Verbindlichkeiten erfasst und im Folgejahr abgewickelt. Insofern ist eine besondere Erläuterung in der Regel nicht erforderlich. So ist z.B. bei der Position Finanzeinzahlungen die Gewinnabführung der BVG in Höhe von rd. 1,6 Mio € erst in 2006 eingegangen (Forderung in der Abschlussbilanz 2005).

Weitere Erläuterungen zu den Einzahlungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ergeben sich aus den Ausführungen zur Gesamtergebnisrechnung und zu den Teilergebnisrechnungen der Budgets.

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Ansatz = rd. 138,6 Mio €
Ist = rd. 137,7 Mio €

Bei dieser Position ist in der Gesamtfinanzzrechnung ein Ergebnis von 137,7 Mio € ausgewiesen (Ansatz 138,5 Mio €). Rechnerische Verschlechterung = rd. 0,8 Mio €. Die Abweichung ist in der Summe außerordentlich gering (weniger als 1 % des Planansatzes) und bedarf an dieser Stelle keiner weiteren Erläuterungen.

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Ansatz = rd. – 156,9 Mio €
Ist = rd. – 157,3 Mio €

Bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ist in der Gesamtfinanzzrechnung ein Ergebnis von 157,3 Mio € ausgewiesen (Ansatz 156,9 Mio €). Die verhältnismäßig geringe Abweichung von rd. 0,4 Mio € wird an dieser Stelle nicht weiter erläutert.

Hierin war auch eine Auflösung von bilanziellen Rückstellungen für nicht durchgeführte Instandhaltungsmaßnahmen an städtischen Gebäuden in Höhe von rd. 1,9 Mio € vorgesehen. Da verstärkt Maßnahmen der laufenden Unterhaltung umgesetzt werden mussten, sind in 2005 lediglich Rückstellungs-Maßnahmen in Höhe von rd. 0,7 Mio € durchgeführt worden.

Saldo aus Investitionstätigkeit

Ansatz = rd. – 2,6 Mio €
Ist = rd. – 3,7 Mio €

Der Saldo aus Investitionstätigkeit hat sich gegenüber der Veranschlagung im Haushaltsplan um - rd. 1,1 Mio € verschlechtert. Die teilweise erheblichen Abweichungen der Einzelergebnisse bei den Einzahlungen und Auszahlungen begründen sich durch verzögerte Abwicklungen bei einzelnen Investitionsmaßnahmen, z.B. Dachsanierung Schloss Hardenberg, offene Ganztagsgrundschulen und Vorbürg. Außerdem wirkt sich aus, dass in 2005 veranschlagte Kaufpreiszahlungen aus der Veräußerung städtischer Immobilien erst nach Abschluss der Finanzrechnung zum 31.12.2005 eingezahlt worden sind (Verbuchung in 2006).

Aufnahme/Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung

Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung

Ansatz = 0 €
Ist = + 65,0 Mio €

Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung

Ansatz = 0 €
Ist = - 15,0 Mio €

Zur Sicherung der Liquidität mussten im Haushaltsjahr 2005 Kassenkredite im Rahmen der Haushaltsermächtigung in Anspruch genommen werden, die zum Teil unterjährig zurückgezahlt werden konnten. Zum 31.12.2005 betrug der Bestand = 50,0 Mio € (netto).

Eine Beplanung der entsprechenden Konten ist nicht erfolgt, da die jeweils benötigte Höhe und der Zeitraum der Inanspruchnahme des Kassenkredits nicht vorhersehbar sind. Durch unterjährige Ablösung und spätere erneute Aufnahme kann das Ergebnis des Kontos „Aufnahme Kredite zur Liquiditätssicherung privater Kreditmarkt“ den Betrag der Kassenkreditermächtigung überschreiten.

Der Gesamtbetrag der jeweils aktuellen Kassenkredite hat den Höchstbetrag der Kassenkreditermächtigungen zu keinem Zeitpunkt überschritten.

Aufnahme von Krediten für Investitionen

Ansatz = rd. + 41,5 Mio €

Ist = rd. + 27,6 Mio €

In 2005 wurden Kredite in Höhe von insgesamt 27,59 Mio € aufgenommen. Dieser Gesamtbetrag setzt sich wie folgt zusammen:

- Aufnahme eines sog. Bevorratungskredites in Höhe von insgesamt 23,2 Mio € zur Umschuldung von Altdarlehen (Vorlage Nr. 373/2005), die in 2005 (rd. 6,8 Mio €) und 2006 (rd. 16,4 Mio €) aus der Zinsbindung auslaufen. Bis zu den einzelnen Fälligkeiten erfolgte eine verzinsliche Anlage des Geldes.
- Aufnahme eines Umschuldungskredit in Höhe von 4,39 Mio € (Vorlage Nr. 296/2005).

Der in der Haushaltssatzung 2005 ausgewiesene Kredit zur Investitionsfinanzierung in Höhe von 6,5 Mio € wurde erst in 2006 aufgenommen.

Tilgung von Krediten für Investitionen

Ansatz = rd. – 42,9 Mio €

Ist = rd. – 18,5 Mio €

Neben der ordentlichen Tilgung wurde hier auch die Rückzahlung der Kredite vorgenommen, die umgeschuldet worden sind.

Liquide Mittel

Ansatz = rd. – 18,9 Mio €

Ist = rd. + 38,2 Mio €

Die Gesamtergebnisrechnung schließt zum 31.12.2005 mit einem Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von rd. 38,2 Mio € ab. Dieser Bestand ist auch in der Bilanzposition „2.4 Liquide Mittel“ ausgewiesen.

Der bereinigte Stand der Kassenkredite für die Stadt Velbert stellt sich zum 31.12.2005 wie folgt dar:

Liquiditätsbestand lt. Schlussbilanz 31.12.2005 **rd. 38,2 Mio €**

Stand der Kassenkredite zum 31.12.2005 **rd. 50,0 Mio €**
(im Liquiditätsbestand enthalten)

Nettobedarf zum 31.12.2005 im Cashpool **rd. 11,8 Mio €**

Anteil Eigenbetrieb und Gesellschaften am Cashpool **rd. - 2,0 Mio €**

Nettobedarf der Stadt Velbert zum 31.12.2005 **rd. - 9,7 Mio €**

Hinweis:

Ursache für diese günstige Liquiditätssituation ist insbesondere die Aufnahme eines Bevorratungskredites in Höhe von ursprünglich 23,2 Mio € (siehe auch Erläuterungen zur Position „Aufnahme von Krediten für Investitionen“).

Restbestand zur Tilgung von Krediten in 2006 = **rd. 16,4 Mio €**

Die Liquiditätsüberschüsse wurden zinsgünstig angelegt. Hierzu wird auch auf die Erläuterungen zum Deckungsbudget, Position „Finanzerträge“ verwiesen.

Insgesamt ist hier der Zusammenhang mit der Bilanz zu sehen, wo die Positionen liquide Mittel, Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung entsprechend hohe Ergebnisse ausweisen.

5. Ermächtigungsübertragungen von 2005 nach 2006

Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen sind gemäß § 22 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) übertragbar und bleiben bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar. Werden sie übertragen, erhöhen sie die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan des folgenden Jahres (fortgeschriebener Planansatz 2006).

Auch wenn die Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar bleiben, bedeutet dies, dass ganz oder teilweise nicht in Anspruch genommene Ermächtigungen in das Folgejahr übernommen, d.h. übertragen, werden müssen. Nur dieses Verfahren stellt sicher, dass dann für die im Folgejahr erforderlichen Auszahlungen für Investitionen auch Liquidität eingeplant und verfügbar gemacht wird.

Gemäß § 22 Abs. 4 GemHVO ist dem Rat in den Fällen, in denen Ermächtigungen auf das folgende Haushaltsjahr übertragen werden, eine Übersicht der Übertragungen mit Angabe der Auswirkungen auf den Ergebnisplan und den Finanzplan der Folgejahre vorzulegen.

Budget	Bezeichnung	Ansatz Haushaltsplan 2005 €	Ermächtigungsübertragung nach 2006 €	Erläuterungen
	<u>Ergebnisplan</u>			
Deckungsbudget	Sonstige ordentliche Aufwendungen/ Sonst. Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	13.959.980	77.000 7.000	Übertragung der Restmittel für Planfeststellungsverfahren Deponie Plöger Steinbruch West für Aufarbeitung der Planungsunterlagen. Übertragung der Restmittel für begonnene Untersuchungen (Steuerberatungen etc.)
Deckungsbudget	Transferaufwand/ Zuwendungen an übrige Bereiche	47.264.590	5.000	Übertragung der vom Rat bereitgestellten Mittel für Tsunamiopfer in Südostasien
I.1 Zentrale Dienste	Sonstige ordentliche Aufwendungen/ Sonstige Aufwendungen für Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.338.700	5.700	Übertragung der Restmittel für diverse begonnene Untersuchungen
II.3 Schule und Sport	Transferaufwendungen/ Zuwendungen an übrige Bereiche	122.810	36.000	Übertragung nicht ausgezahlter Zuschüsse für vereinseigene Anlagen aus Mitteln der Sportpauschale
II.3 Schule und Sport	Sonstige ordentliche Aufwendungen/ Sonst. Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	467.430	50.000	Übertragung von Mitteln für die Machbarkeitsstudie (PPP) und Rechtsberatung für Sportzentrum.
II.4 Kultur	Sonstige ordentliche Aufwendungen/ Allgemeiner Geschäftsaufwand	779.650	25.000	Übertragung angesparter Haushaltsmittel für verschiedene Projekte, z.B. 20jähriges Jubiläum des Schul- und Amateur-

Budget	Bezeichnung	Ansatz Haushaltsplan 2005 €	Ermächtigungsübertragung nach 2006 €	Erläuterungen
				theatertreffens im Mai 2006, Tag der offenen Tür im Westflügel der Vorburg im September 2006
II.4 Kultur	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen/ So. Aufw. Sach- und Dienstleist.	22.000	2.450	Übertragung von Spendenmitteln für OGATA Nierenhof für Projekt „Hausaufgaben-ABC“
III.3 Bürger-Dienste	Transferaufwendungen/ Zuschuss an Integrationsrat	1.314.050	3.000	Übertragung nicht verausgabter Haushaltsmittel
	<u>Finanzplan</u>			
Deckungsbudget	Auszahlungen für Baumaßnahmen/ Abwicklung Baumaßnahmen	70.000	70.000	Städtischer Anteil Renaturierung Deponien Wallmichrath und Kuhlendahl
I.3 Immobilienservice	Auszahlungen für Baumaßnahmen/ Abwicklung Baumaßnahmen	2.837.780 + 1.089.070 Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahr + 232.000 überplanmäßige Mittel	1.100.000 1.015.000 300.000 295.000	Fortsetzungsmaßnahme Sanierung Dach Schloss Hardenberg Fortsetzungsmaßnahme OGATA und für Außengelände Grundschule Kuhstraße Hauptschule Am Baum (Brand-schutz) Lüftungsanlagen (z.B. Turnhallen und Bürgerbüro)
II.3 Schule und Sport	Auszahlungen für Baumaßnahmen/ Abwicklung Baumaßnahmen	1.050.000	178.000	Fortsetzungsmaßnahme Sportplatz von-Böttinger-Straße
II.3 Schule und Sport	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen/ Erwerb beweglicher Sachen über 410 €	1.604.580	61.740	Abwicklung erteilter Aufträge
II.4 Kultur	Auszahlungen für Baumaßnahmen/ Abwicklung Baumaßnahmen	122.000 außerplanmäßig	101.000	Mittelübertragung für Planung Nutzungskonzept Bürgerhaus Langenberg
IV.1 Umwelt- und Stadtplanung	Auszahlungen für Baumaßnahmen/ Abwicklung Baumaßnahmen	872.100	700.000	Umsetzung der Vorburgkonzeption
IV.3 Technische Verwaltungsdienste	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Erwerb beweglicher Sachen über 410 €	58.000	39.143,56	Abwicklung erteilter Aufträge für ein neues Messfahrzeug

6. Erläuterungen zur Bilanz

Bei der Stadt Velbert wurde zum 01.01.2005 das Neue kommunale Finanzmanagement (NKF) eingeführt, so dass seit diesem Zeitpunkt alle Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung (Doppik) erfasst werden. Daraus ergibt sich auch die Verpflichtung, zum Ende eines jeden Haushaltsjahres eine Bilanz aufzustellen.

Die Bilanz der Stadt Velbert zum 31.12.2005 schließt mit einer Bilanzsumme von rd. 586,8 Mio € (berichtigte Eröffnungsbilanz – EB - = rd. 552,9 Mio €) ab. Die Stadt Velbert würde damit – gemessen an den Maßstäben der freien Wirtschaft - zu den „großen“ Kapitalgesellschaften zählen.

Zusammengefasst stellt sich die Bilanz der Stadt Velbert wie folgt dar:

Aktiva	Berichtigte Eröffnungsbilanz in Mio. €(%)	Schlussbilanz in Mio. €(%)	Passiva	Berichtigte Eröffnungsbilanz in Mio. €(%)	Schlussbilanz in Mio. €(%)
Anlagevermögen	496,3 (89,8 %)	486,0 (82,8 %)	Eigenkapital	190,9 (34,5 %)	172,2 (29,5 %)
Umlaufvermögen	54,0 (9,8 %)	98,4 (16,8 %)	Sonderposten	72,0 (13,0 %)	70,9 (12,0 %)
Aktive Rechnungsabgrenz.	2,6 (0,4 %)	2,4 (0,4 %)	Rückstellungen	101,4 (18,4 %)	93,6 (15,9 %)
			Verbindlichkeiten	188,6 (34,1 %)	250,1 (42,6 %)
			Passive Rechnungsabgrenz.	0,0 (0 %)	0,0 (0 %)
Summe	552,9 (100 %)	586,8 (100 %)		552,9 (100 %)	586,8 (100 %)

Wie Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz miteinander verbunden sind, zeigt das nachfolgende Schaubild:

Verbindung Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz

Finanzrechnung 31.12.2005	Bilanz 31.12.2005	Ergebnisrechnung 31.12.2005					
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%; vertical-align: top;"> Aktiva Vermögen Liquide Mittel 38,2 Mio € </td> <td style="width: 50%; vertical-align: top;"> Passiva Eigenkapital Jahresfehlbetrag 18,6 Mio € 586,8 Mio € </td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">586,8 Mio €</td> <td style="text-align: right;">586,8 Mio €</td> </tr> </table>	Aktiva Vermögen Liquide Mittel 38,2 Mio €	Passiva Eigenkapital Jahresfehlbetrag 18,6 Mio € 586,8 Mio €	586,8 Mio €	586,8 Mio €	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%; vertical-align: top;"> Erträge <i>J.</i> </td> <td style="width: 50%; vertical-align: top;"> Aufwendungen Fehlbetrag - 18,6 Mio € </td> </tr> </table>	Erträge <i>J.</i>	Aufwendungen Fehlbetrag - 18,6 Mio €
Aktiva Vermögen Liquide Mittel 38,2 Mio €	Passiva Eigenkapital Jahresfehlbetrag 18,6 Mio € 586,8 Mio €						
586,8 Mio €	586,8 Mio €						
Erträge <i>J.</i>	Aufwendungen Fehlbetrag - 18,6 Mio €						

6.1 Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva) im Vergleich zur Eröffnungsbilanz (EB)

Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Velberter Bilanz (Aktiva) liegt mit rd. 86,0 Mio € = 82,8 % (EB rd. 496,3 Mio € = 89,8 %) beim **Anlagevermögen**. Unter Berücksichtigung von Neuinvestitionen und Abschreibungen (einschließlich außerplanmäßiger Abschreibungen) sowie einer erforderlichen Verrechnung einer Darlehensforderung mit einer Verbindlichkeit aus einer Rückstellung ist das Anlagevermögen damit im Vergleich zur Eröffnungsbilanz (EB) um rd. 10,3 Mio € (2,1 %) gesunken. Zum Anlagevermögen zählen insbesondere

- Immaterielle Vermögensgegenstände, hier insb. Softwarelizenzen = rd. 0,3 Mio € (EB = rd. 0,3 Mio. €),
- Sachanlagen wie Gebäude, Grundstücke, Fahrzeuge = 247,4 Mio € (EB = 250,4 Mio €)
- Finanzanlagen mit den Anteilen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen sowie Ausleihungen = 238,3 Mio € (EB = 245,7 Mio. €).

Je größer der Anteil des Anlagevermögens ist, desto mehr Kapital ist langfristig gebunden. Vom Anlagevermögen entfallen 247,4 Mio € = 50,9 % auf **Sachanlagen** (EB = 250,4 Mio € = 50,5%). Hierfür entstehen in der Regel hohe Aufwendungen für Abschreibungen und Instandhaltungen, die den Ergebnisplan beeinflussen.

Der Anteil der **Finanzanlagen** am Anlagevermögen beträgt 238,3 Mio € = 49,0 % (EB = 245,7 Mio € bzw. 49,5 %). An der Höhe der Finanzanlagen zeigt sich ein relativ hohes Maß an Ausgliederung kommunaler Aufgaben in Sonderrechnungen und private Rechtsformen. Finanzanlagen leisten durch Gewinnausschüttungen und Zinserträge in der Regel einen positiven Beitrag zum Ergebnisplan.

Gemessen an dieser Summe fällt das **Umlaufvermögen** mit 98,3 Mio € = 16,8 % der Bilanzsumme Aktiva (EB = 54,0 Mio € bzw. 9,8 %) weit weniger ins Gewicht. Das Umlaufvermögen setzt sich im Wesentlichen zusammen aus

- Vorräten = 0,2 Mio € (EB = 0,2 Mio €),
- Forderungen = 59,6* Mio € (EB = 50,1 Mio €),
- Wertpapieren des Umlaufvermögens = 0,1 Mio € (EB = 0,1 Mio €),
- liquiden Mitteln = 38,2* Mio € (EB = 3,4 Mio €).

*) siehe Erläuterungen Finanzrechnung „Liquide Mittel“ und „Aufnahme von Krediten für Investitionen“

Die Vermögenswerte im Umlaufvermögen sind nur relativ kurzfristig gebunden und werden in der Regel auch relativ schnell wieder zu flüssigen Mitteln.

Auf der Vermögensseite ist außerdem die Position **aktive Rechnungsabgrenzung** mit 2,4 Mio. € bzw. 0,4 % ausgewiesen (EB = 2,6 Mio € bzw. 0,4 %). Hierbei handelt es sich um Zahlungen, die in 2005 bereits für Aufwendungen des Haushaltsjahres 2006 geleistet wurden.

Die **Bilanzsumme** ist im Vergleich zur Eröffnungsbilanz von rd. 552,9 Mio € auf 586,8 Mio € angestiegen. Dies liegt insbesondere am zum Bilanzstichtag vorhandenen Bestand an Kassenkrediten zur Liquiditätssicherung und an der Aufnahme eines sog. Bevorratungskredites. Eine Vermögensmehrung ist damit nicht verbunden.

6.2 Kapitalstruktur/Finanzierung der Bilanzpositionen (Passiva)

Die Passivseite gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert wurde; hier erkennt man also die Mittelherkunft. Die anteilige Zusammensetzung des Kapitals aus Eigenkapital und Fremdkapital ist von besonderer Bedeutung. Ein hoher Eigenkapitalanteil wirkt sich vorteilhaft aus. Er verbessert in der Privatwirtschaft die Kreditwürdigkeit und gewährt finanzielle Unabhängigkeit. Ein hoher Fremdkapitalanteil verursacht hohe Zinsaufwendungen, die den Ergebnisplan belasten.

Darüber hinaus ist die Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes von der Entwicklung des Eigenkapitals abhängig.

An erster Stelle steht auf der Passivseite das **Eigenkapital** (saldiert) mit 172,2 Mio € = 29,3 % der Bilanzsumme Passiva (EB = 190,9 Mio € bzw. 34,5 %). Das Eigenkapital setzt sich insbesondere zusammen aus

- der allgemeinen Rücklage (unverändert) mit rd. 159,4 Mio € (EB = rd. 159,4 Mio €),
- der Ausgleichsrücklage mit einem Bestand von rd. 31,5 Mio € (EB = rd. 31,5 Mio €) und
- dem Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 18,6 Mio €

Nach Beschluss des Rates über die Behandlung des Jahresfehlbetrages gemäß § 96 Abs. 1 Satz 2 GO NRW wird dieser mit der Ausgleichsrücklage verrechnet.

Als **Sonderposten** werden insbesondere Landeszuwendungen passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen bewilligt bzw. gezahlt werden und nicht frei verwendet werden dürfen. Die Bilanz weist hier einen Bestand von 70,9 Mio € bzw. 12,0 % aus (EB = 72,0 Mio € = 13,0 %).

In der Regel erfolgt die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten über die Nutzungsdauer der mit ihnen finanzierten Vermögensgegenstände.

Die Schlussbilanz weist **Rückstellungen** in Höhe von 93,6 Mio. € bzw. 15,9 % aus (EB = 101,4 Mio € bzw. 18,4 %). Die Rückstellungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus

- Pensionsrückstellungen mit rd. 78,5 Mio € (EB = 77,0 Mio €),
- Rückstellungen für Deponien und Altlasten mit rd. 0,8 Mio € (EB = 0,9 Mio €),
- Instandhaltungsrückstellungen mit rd. 4,9 Mio € (EB = 5,6 Mio €) und
- sonstige Rückstellungen mit rd. 9,4 Mio € (EB = 17,9 Mio €).

Bei den **Verbindlichkeiten** in Höhe von insgesamt 250,1 Mio € (42,6 %) fallen besonders ins Gewicht die

- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit rd. 175,5 Mio € (EB = 165,9 Mio €)

Hierzu wird auf die Erläuterungen zu 4.1 – Finanzrechnung – verwiesen (Aufnahme von Krediten für Investitionen/Bevorratungskredit)

- Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung mit rd. 50,0 Mio € (EB = 0 €)

Hierzu wird ebenfalls auf die Erläuterungen zu 4.1 – Finanzrechnung verwiesen (liquide Mittel).

- Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften mit 1,5 Mio € (EB = 1,7 Mio €),
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit 3,5 Mio € (EB = 4,9 Mio €),
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen mit 1,2 Mio € (EB = 1,7 Mio €) und
- sonstige Verbindlichkeiten mit 18,5 Mio € (EB = 14,3 Mio €).

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Transferleistungen und sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 23,2 Mio € (EB = 20,9 Mio. €) sind in der Regel kurzfristig fällig und belasten die Liquidität. Dies gilt auch für einen Teil der Kreditverbindlichkeiten und die Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

Passive Rechnungsabgrenzung waren zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

7. Kennzahlen zur Bilanz

Für die Beurteilung einer Bilanz bedient man sich in der Regel auch spezieller Analysemethoden, um einen objektiven Vergleich durchführen zu können. Für den Lagebericht zur Eröffnungsbilanz wurden einige besonders wichtige Kennzahlen ermittelt:

Kennzahl/ Formel	Eröffnungsbilanz 2005 (EB)	Schlussbilanz 2005 (SB)
Eigenkapitalquote 1 <u>Eigenkapital x 100</u> Bilanzsumme	$\frac{190.897.033,13}{552.857.105,82} \times 100 = \underline{\underline{34,4\%}}$	$\frac{172.247.267,84}{586.763.648,93} \times 100 = \underline{\underline{29,4\%}}$
Anlagendeckung I (gibt an, zu wie viel Prozent das Anlagevermögen durch Eigenkapital finanziert wurde)	$\frac{190.897.033,13}{496.338.106,64} \times 100 = \underline{\underline{38,5\%}}$	$\frac{172.247.267,84}{486.014.440,87} \times 100 = \underline{\underline{35,4\%}}$
Anlagenintensität (Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Anlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite her. Ein hoher Wert verlangt i.d.R. einen hohen Anteil von Eigenkapital bzw. langfristigem Fremdkapital.)	$\frac{496.338.106,64}{552.857.105,82} \times 100 = \underline{\underline{89,8\%}}$	$\frac{486.014.440,87}{586.763.648,93} \times 100 = \underline{\underline{82,8\%}}$
Eigenkapitalreichweite (Die Kennzahl „Eigenkapitalreichweite“ gibt an, nach wie vielen Jahren das vorhandene Eigenkapital voraussichtlich aufgebraucht sein wird. Dabei wird unterstellt, dass das negative Jahresergebnis sich betragsmäßig nicht verändert.)	<u>Eigenkapital</u> Negatives Jahresergebnis	Da die (voraussichtlichen) Jahresergebnisse in Velbert sehr unterschiedlich ausfallen, ist diese Kennzahl wenig aussagekräftig. Zur Information wird sie jedoch trotzdem dargestellt. $\frac{172.247.267,84}{18.649.765,29} = \underline{\underline{\text{rd. 9 Jahre}}}$

Wie aus der vorstehenden Tabelle zu entnehmen ist, haben sich die o.g. Kennzahlen für den städtischen Haushalt bei einem Vergleich der Eröffnungsbilanz mit der Schlussbilanz verschlechtert. Die Eigenkapitalquote ist gesunken, gleichzeitig ist die Verschuldung gestiegen.

Ursache: Der Haushalt konnte – wie bereits oben ausgeführt - nur durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage (Teil des Eigenkapitals) in Höhe von 18,6 Mio € gedeckt werden. Der Abbau des Eigenkapitals führt zwangsläufig zu einer höheren Verschuldung und damit zu einer Verschlechterung der genannten Haushaltskennzahlen.

Teil II - Zukunftsbezogene Berichterstattung

1. **Mittelfristige Finanzplanung, Entwicklung Eigenkapital (Ausgleichsrücklage und allgemeine Rücklage), Freiwilliges Haushaltskonsolidierungsprogramm (FHKP)**

Da der Jahresabschluss 2005 erst im Zusammenhang mit der Korrektur der Eröffnungsbilanz Anfang 2008 aufgestellt werden konnte, sind bei den nachfolgenden Ausführungen auch die aktuellen Entwicklungen berücksichtigt.

Lt. Jahresrechnung 2005 musste die Ausgleichsrücklage mit einem Anfangsbestand gemäß Eröffnungsbilanz von rd. 31,5 Mio € (ohne Stiftungsrücklagen) bereits im ersten Jahr nach NKF-Einführung in Höhe von rd. 18,6 Mio € zum Haushaltsausgleich in Anspruch genommen werden. Der Haushaltsplan 2005 sah eine Entnahme in Höhe von rd. 15,0 Mio € vor. Die tatsächliche Entwicklung hat sich demnach gegenüber der Haushaltsplanung um rd. 3,6 Mio € verschlechtert.

Zum 31.12.2005 weist die Ausgleichsrücklage somit noch einen Bestand in Höhe von
aus.

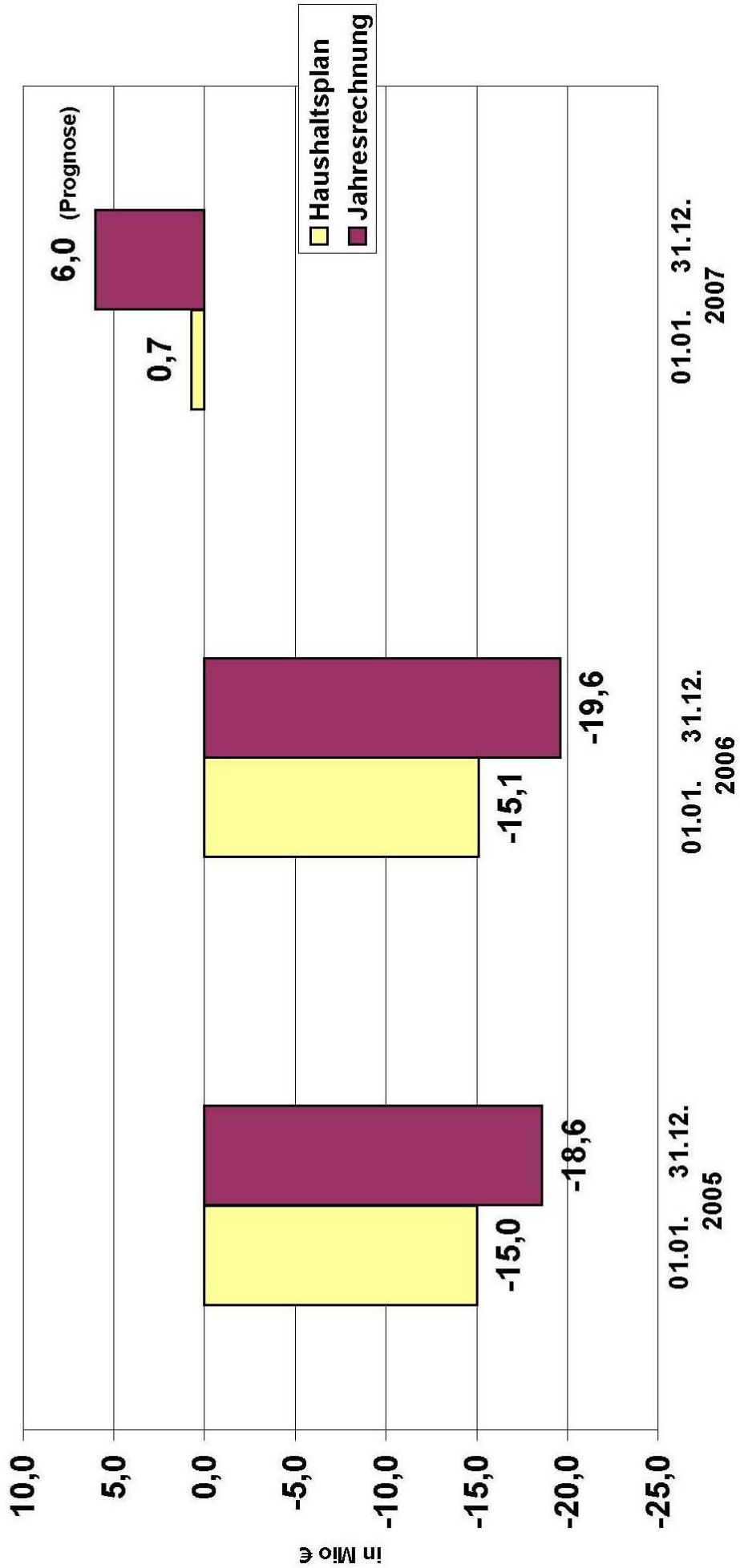
rd. 12,9 Mio €

Das Jahresergebnis bis 2008 wird sich unter Berücksichtigung der Haushaltsentlastungen aus der Umsetzung des **freiwilligen Konsolidierungskonzeptes FHKP (2006 und Erweiterung ab 2008)** voraussichtlich wie folgt entwickeln:

Voraussichtliche Entwicklung des Haushalts der Stadt Velbert					
		2005 Ist-Wert	2006 Gem. Entwurf Jahresab- schluss	2007 Voraussicht- licher Jahres- abschluss	2008 Voraussicht- licher Jahres- abschluss
		Mio €	Mio €	Mio €	Mio €
Erträge (insgesamt ohne interne Verrechnungen)		143,7	143,3		
Aufwendungen (insgesamt ohne interne Verrechnungen)		162,3	162,9		
Jahresergebnis (Ergebnisplan)		- 18,6	- 19,6	+ 6,0	- 10,2
Ausgleichsrücklage	Anfangsbestand	31,5	12,9	0	0
	Verringerung (-)	- 18,6	- 12,9	0	0
	Zuführung (+)		0	0	
	Schlussbestand	12,9	0	0	0
Haushaltsausgleich (Ja/Nein)		Ja, (gilt gem. § 75 Abs. 2 Satz 3 als ausgegli- chen)	Nein (Verringerung der allg. Rück- lage)	Ja	Nein (Verringerung der allg. Rück- lage)
Allgemeine Rücklage	Anfangsbestand	159,4	159,4	152,5	158,5
	Verringerung (-)		- 6,9	-	- 10,2
	Verringerung (in %)				
	Zuführung (+)			6,0	
	Schlussbestand	159,4	152,5	158,5	148,3

In der nachfolgenden Grafik ist dargestellt, wie sich das Ergebnis der Jahre 2005 – 2007 im Vergleich zur Veranschlagung im Haushaltsplan voraussichtlich entwickeln wird.

**Vergleich Fehlbetrag bzw. Überschuss gem. Haushaltsplan /
(voraussichtliches) Ergebnis 2005 - 2007**



In der Tabelle ist für 2006 der Entwurf des Jahresabschlusses und für 2007 der voraussichtliche Jahresabschluss berücksichtigt worden. Dieser wurden wie folgt vorläufig ermittelt:

Prognose Jahresabschluss 2007:

Das Haushaltsjahr 2007 wird voraussichtlich mit einem Überschuss von rd. + 6,0 Mio € abschließen.

Grund dafür sind im Wesentlichen folgende Veränderungen gegenüber der Haushaltsplanung 2007:

Eingeplanter Überschuss gem. Haushaltsplan 2007=	rd. + 0,7 Mio €
• Mehrertrag Gewerbesteuer (einschl. Wertberichtigungen) =	rd. + 4,1 Mio €
• Mehrertrag Einkommensteuer =	rd. + 2,6 Mio €
• Mehrertrag aus Verkauf Wobau-Anteile =	rd. + 1,1 Mio €
• Mehraufwand Abschreibungen =	rd. - 1,4 Mio €
• Verschlechterungen im Sozialbereich =	rd. - 0,9 Mio €
Sonstige Verschlechterungen in den Budgets =	rd. - 0,2 Mio €
Voraussichtliches Jahresergebnis 2007	rd. + 6,0 Mio €

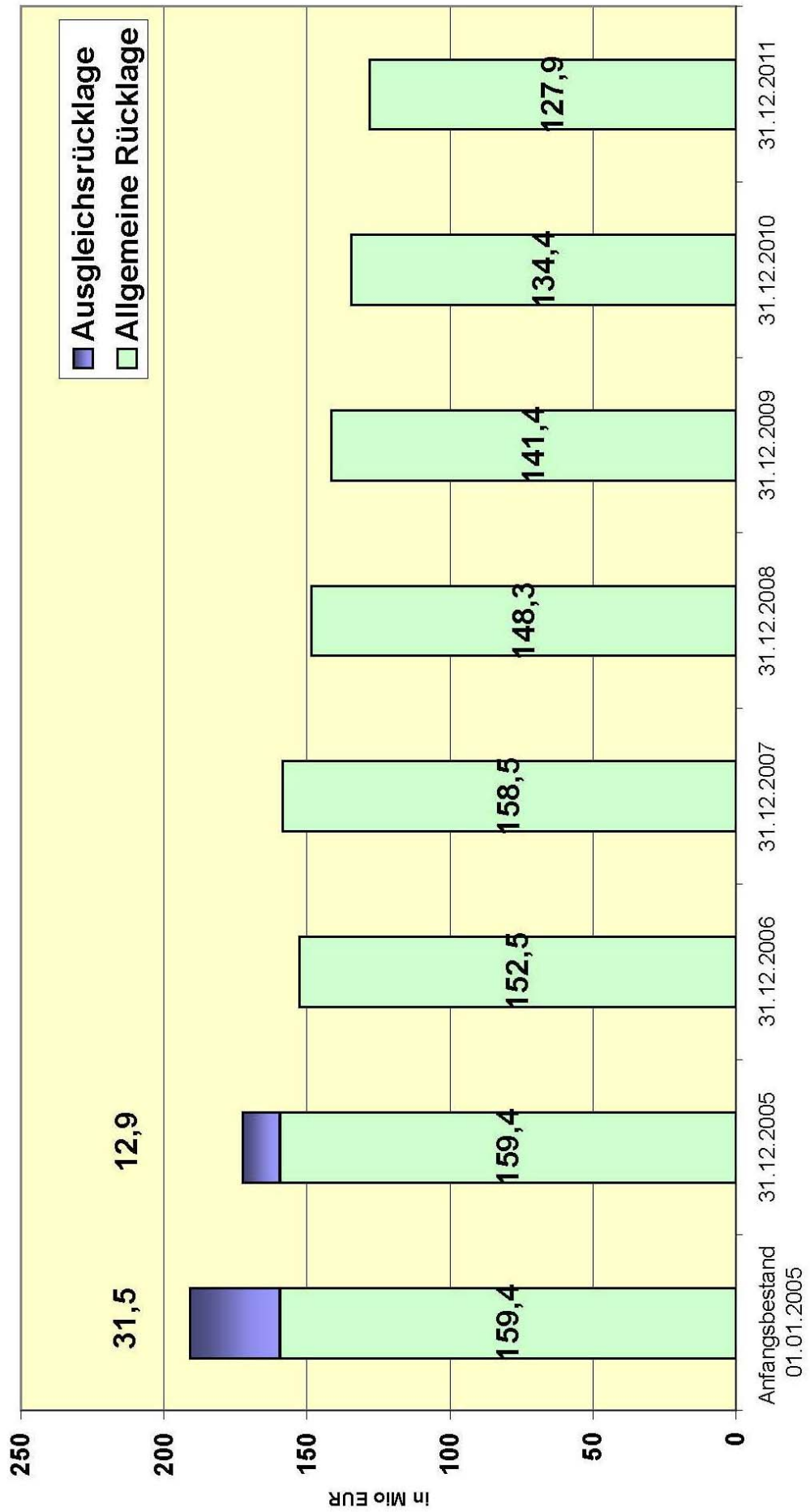
Der Überschuss 2007 soll der Ausgleichsrücklage/allgemeinen Rücklage zugeführt werden.

Für die kommenden Jahre ist insbesondere § 76 Abs. 1 der Gemeindeordnung (GO) zu beachten. Hier ist geregelt, in welchen Fällen die Stadt verpflichtet ist, ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen und welche Bedingungen für eine Genehmigungsfähigkeit erfüllt sein müssen. So ist u.a. dann ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn bei der Aufstellung des Haushalts in zwei aufeinander folgenden Jahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils mit mehr als 5 % zu verringern.

Wenn die o.g. Erwartungen so zutreffen, besteht zunächst keine Verpflichtung zur Aufstellung eines HSK.

Die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals ist nachfolgend grafisch dargestellt.

Voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals



2. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind

- Umwandlung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Technische Betriebe Velbert (TBV) in eine Anstalt des öffentlichen Rechts (**TBV AÖR**) zum 01.01.2007.
- In 2007 ist die **Veräußerung von Geschäftsanteilen der Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH** an die städtische Beteiligungsverwaltungsgesellschaft mbH erfolgt.
- Ein Gebäudeteil der **Hauptschule Am Baum** musste in 2006 aufgrund von Baumängeln geschlossen werden. Ein Neubau wird auf dem Sportplatzgelände an der Grünstraße erstellt.
- Die Bundesregierung hat beschlossen, die **Mehrwertsteuer** zum 01.01.2007 von derzeit 16 auf 19 % anzuheben. Die Mehrbelastung durch die Erhöhung muss in den Budgets aufgefangen werden, da keine Mittel zum Ausgleich bereitgestellt werden können.
- Für die **Sanierung des Schlosses Hardenberg** (Substanzsicherung) wurde eine Landeszuweisung in Höhe von 1,7 Mio € zugesagt.
- In 2008 ist eine Abschlagszahlung nach dem „Gesetz über die Leistung von Abschlägen im Rahmen der Feinabstimmung der Finanzierungsbeteiligung der Gemeinden an den finanziellen Belastungen des Landes NRW aufgrund der Deutschen Einheit Rückerstattung“ (Solidarbeitrag) für die Jahre 2006 bis 2008 erfolgt (Verbuchung in 2008).
- Verabschiedung des Strategischen Zielprogramms durch den Rat der Stadt Velbert mit der Festlegung kommunalpolitischer Handlungsschwerpunkte.
- Gründung eines Forschungsinstituts für Sicherheitstechnik am Standort Velbert/Heiligenhaus

3. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Haushaltslage

- **Entwicklung der liquiden Mittel**
Hinzuweisen ist insbesondere auf die mittelfristige Entwicklung der liquiden Mittel. Da der Ergebnisplan (Ertrag/Aufwand) nach der mittelfristigen Prognose strukturell nicht ausgeglichen ist, ist es nahezu zwangsläufig, dass auch der Finanzplan (Einzahlungen/Auszahlungen) ein strukturelles Defizit ausweist. Dieses Defizit kann nur durch Aufnahme von Kassenkrediten gedeckt werden. Die hierfür anfallenden Zinsen werden den Ergebnisplan spürbar belasten.
- **Wirtschaftliche Entwicklung**
Aufgrund der allgemeinen positiven Wirtschaftsentwicklung wird erwartet, dass der konjunkturelle Aufschwung auch in Velbert weiter anhält.
- **Unternehmenssteuerreform**

Die am 01.01.2008 in Kraft tretende Unternehmenssteuerreform kann Mindererträge bei der Gewerbesteuer zur Folge haben. Z.Zt. sind die Auswirkungen noch nicht abschließend gemeindespezifisch abzusehen.

- **WestLB**
Die Finanzprobleme der WestLB wirken sich auf den städt. Haushalt 2008 durch Minderung der Gewinnabführung der Sparkasse HRV aus.
- **Tagesbetreuung für Kinder unter 3 Jahren**
Das zum 01.01.2005 in Kraft getretene Tagesbetreuungsausbaugesetz – TAG – sieht bis zum Jahr 2010 einen deutlichen Ausbau der Betreuungsangebote für Kinder unter 3 Jahren vor. Der Ausbau wird seit 2006 stufenweise umgesetzt.
- **Sportzentrum**
Der Rat der Stadt hat am 13.12.2005 beschlossen, auf dem Gelände der Erdschuttdeponie Industriestraße ein Sportzentrum zu errichten.
- **Entwicklung Pensionsrückstellungen**
Die Pensionsrückstellungen werden langfristig erheblich steigen. Pensionsrückstellungen werden im Ergebnisplan veranschlagt, so dass steigende Pensionslasten erwirtschaftet werden müssen.

4. Resümee/Prognose

Die Bilanz der Stadt Velbert hat mit einer Eigenkapitalquote von 29,4 % zum 31.12.2005 noch eine gute Basis. Allerdings ist die Entwicklung des städtischen Haushalts weiterhin angespannt. Lediglich im Jahr 2007 wird der Haushalt - insbesondere durch Erträge aus der Veräußerung städtischer Anteile an der Wobau, außergewöhnlich hohe Landeszuweisungen und eine positive Entwicklung der Gewerbesteuer – strukturell ausgeglichen sein. Ansonsten wird im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung jährlich ein erhebliches Defizit erwartet, auch wenn die prognostizierten Jahresfehlbeträge voraussichtlich geringer werden. Die Folge ist ein kontinuierlicher Abbau des städtischen Eigenkapitals in der Bilanz.

Da – nach Ausschöpfung der Ausgleichsrücklage – ab 2008 eine Verringerung der allgemeinen Rücklage erforderlich sein wird, ist nach den Bestimmungen der Gemeindeordnung die Genehmigung der Aufsichtsbehörde einzuholen.

Nach jetziger Einschätzung ist davon auszugehen, dass das Eigenkapital mit einem Anfangsbestand gemäß Eröffnungsbilanz von insgesamt rd. 190,9 Mio. € innerhalb von 4 Jahren (also bis Ende 2008) um rd. 42,6 € (= rd. 22,3 %) abgebaut sein wird. Das Eigenkapital wird dann noch bei rd. 148,3 Mio € liegen, wobei die Verschuldung steigt.

Die v.g. Prognose setzt voraus, dass die Entwicklung entsprechend der Finanzplanung und den zugrunde gelegten Orientierungsdaten des Landes verläuft. Falls diese Annahmen nicht zutreffen, wird der Eigenkapitalverzehr entsprechend höher ausfallen.

Die aktuelle Entwicklung (siehe Eckwertbeschluss 2009) zeigt, dass trotz Haushaltskonsolidierung gemäß FHKP ggf. die Verpflichtung zur Aufstellung eines formellen Haushaltssicherungskonzeptes eintreten könnte.

Velbert, im Oktober 2008

Aufgestellt:



(Sven Lindemann)
Stadtkämmerer

Bestätigt:



(Stefan Freitag)
Bürgermeister

Bürgermeister

Freitag, Stefan

Erster Geschäftsführer der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH

Vertreter der Stadt Velbert in der Gesellschafterversammlung der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH

Vertreter der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH der Gesellschafterversammlung der Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH

Mitglied der Gesellschafterversammlung der Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft Velbert mbH

Mitglied der Gesellschafterversammlung der DGV Deponiegesellschaft Velbert mbH & Co. KG

Mitglied der Gesellschafterversammlung der GKR – Gesellschaft für Kompostierung und Recycling in Velbert mbH, Velbert

Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Gießereisandaufbereitung und -verwertung mbH, Velbert i. L.

Mitglied der Gesellschafterversammlung der Entwicklungs- u. Verwertungsgesellschaft Velbert mbH

Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Sammlung, Sortierung, Aufbereitung und Vermarktung von Wertstoffen mbH i. L.

Mitglied der Gesellschafterversammlung der Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG

Vorsitzender des Aufsichtsrates der Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH

Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Velbert GmbH

Mitglied des Aufsichtsrates der Velbert Marketing GmbH

Mitglied des Aufsichtsrates der Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert

Mitglied des Kommunalbeirats der Gelsenwasser AG

Beigeordnete/Kämmerin

Stock, Mechthild A.

Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbands Klinikum Niederberg

Mitglied des Aufsichtsrates der Klinikum Niederberg gGmbH

Beratendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Velbert GmbH

Beratendes Mitglied des Aufsichtsrates der Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH

Beigeordneter

Possemeyer, Friedhelm Dr.

Geschäftsführer der Verkehrsgesellschaft der Stadt Velbert mbH (VGV)

Beigeordneter

Richter, Holger

Mitglied der Geschäftsführung der Klinikum Niederberg gGmbH

Mitglied des Aufsichtsrates der Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH

Mitglied der Gesellschafterversammlung der Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH

Mitglied des Aufsichtsrates der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft Velbert

Mitglied des Aufsichtsrates der Kliniken St. Antonius gGmbH

I. Beigeordneter/Stadtbaurat

Güther, Ralf

Betriebsleiter der Technischen Betriebe Velbert

Mitglied der Geschäftsführung der Stadtwerke Velbert GmbH

Geschäftsführer der Ges. f. Sammlung, Sortierung, Aufbereitung u. Vermarktung v. Wertstoffen mbH (SaSo),

Mitglied des Aufsichtsrates der Deponiebetriebsgesellschaft Velbert mbH (DBV)

Mitglied des Aufsichtsrates der Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH Wuppertal (AWG)

Persönliche Daten der Ratsmitglieder aus

„Auskunft über die persönlichen Verhältnisse aufgrund der Ehrenordnung“

Ratsmitglieder

Adam, Uwe – Verwaltungsangestellter

Adomaitis, Ruth

Mitglied des Aufsichtsrates der Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH

Ammann, Marlies – Hausfrau

Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbands Klinikum Niederberg

Mitglied des Betriebsausschusses der Technischen Betriebe Velbert

Bolz, Manfred – Vorstandleiter/Vertriebsleiter bei Fa. Kleindienst Solutions GmbH & Co KG, Augsburg

Aufsichtsratsvorsitzender der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH

Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbands Hilden-Ratingen-Velbert

Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Velbert GmbH

Mitglied des Aufsichtsrates der DBV Deponiebetriebsgesellschaft Velbert mbH

Cakir, Abuzer – Selbstständig

Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbands Klinikum Niederberg

Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Velbert GmbH

Daube, Arnhild – Hausfrau

Vorsitzende des Betriebsausschusses der Technischen Betriebe Velbert

Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbands Hilden-Ratingen-Velbert

Mitglied des Aufsichtsrates der VSG Verkehrs-Service-Gesellschaft mbH

Demircan, Cem – Dipl. Wirtschaftsinformatiker

Djuric, Brigitte – Hausfrau

Mitglied des Aufsichtsrates der Klinikum Niederberg gGmbH

Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbands Klinikum Niederberg

Dörrenhaus, Angelika – Hausfrau

Vorsitzende des Ausschusses Forum Niederberg

Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbands Klinikum Niederberg

Exner, Mechthild – Hausfrau

Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbands Klinikum Niederberg

Füllung, Burghard – Versicherungsfachmann

Gohr, Harry – Rentner

Haase, Silvia – Diplompädagogin

Mitglied des Ausschusses Forum Niederberg

Hager, Wilbert – Gärtner u. Florist

Hagling, Brigitte – Hausfrau

Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbands Hilden-Ratingen-Velbert

Mitglied des Aufsichtsrates der Velbert Marketing GmbH

Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbands Klinikum Niederberg

Hanowski, Christian – Versicherungsfachmann

Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbands Velbert/Heiligenhaus

Hirche, Mark – Entwicklungsingenieur

Geschäftsführer der Fa. Büroservice Hirche & Zetsche GbR, Velbert (nebenberuflich)

Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Velbert GmbH

Mitglied des Betriebsausschusses der Technischen Betriebe Velbert

Hofius, Bernd – selbstständiger Kaufmann Fa. H + R Recycling GmbH, Velbert

Mitglied des Betriebsausschusses der Technischen Betriebe Velbert

Mitglied des Ausschusses Forum Niederberg

Mitglied des Aufsichtsrates der Velbert Marketing GmbH

Kaiser, Hans-Peter – Betreuer

Beratendes Mitglied des Aufsichtsrates der Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH

Beratendes Mitglied des Aufsichtsrates der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH

Kanschat, Ulrich - Kaufmann

Beratendes Mitglied des Aufsichtsrates der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH

Karrenberg, Erika – Hausfrau

Mitglied des Ausschusses Forum Niederberg

Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbands Hilden-Ratingen-Velbert

Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbands Velbert/Heiligenhaus
Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbands Klinikum Niederberg
Beratendes Mitglied des Aufsichtsrates der Velbert Marketing GmbH

Kilian, Manuela – Erzieherin

Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbands Velbert/Heiligenhaus

Kipper, Bernd – Bankkaufmann

Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbands Velbert/Heiligenhaus

Kleinbeckes, Manfred – Steuerberater

Beratendes Mitglied des Aufsichtsrates der Velbert Marketing GmbH

Klingenuß, Gerda – Geschäftsführerin Omnibusbetrieb Gerda Klingenuß GmbH

Beratendes Mitglied des Aufsichtsrates der Velbert Marketing GmbH

König, Reiner – Beamter

Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbands Velbert/Heiligenhaus

Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Velbert GmbH

Krönke, Esther Dr. – Hausfrau

Küppers, Hans – Kaufm. Angestellter

Mitglied des Aufsichtsrates der Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH

Manck, Bernhard – Tischlermeister

Martin, Wolfgang – Selbstständiger Vermögensbetreuer

Mitglied des Aufsichtsrates der Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH

Meulenkamp, Ute – Hausfrau

Mitglied des Betriebsausschusses der Technischen Betriebe Velbert

Münchow, Volker – Geschäftsführer der SPD-Geschäftsstelle

Mitglied des Aufsichtsrates der Velbert Marketing GmbH

Mitglied des Aufsichtsrates der Kreisverkehrsgesellschaft Mettmann mbH

Mitglied des Aufsichtsrates der VSG Verkehrs-Service-Gesellschaft mbH

Mitglied der Abfallgesellschaft

Oentrich, Peter – Geschäftsführer Fa. Dietrich Lüttgens GmbH & Co KG, Heiligenhaus

Mitglied des Aufsichtsrates der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH

Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbands Hilden-Ratingen-Velbert
Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Velbert GmbH

Patalla, Sandra – Dipl.-Ingenieurin

Mitglied des Betriebsausschusses der Technischen Betriebe Velbert

Poser, Matthias – Werkzeugmechaniker

Rabstein, Josef – Pensionär

Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbands Hilden-Ratingen-Velbert
Mitglied des Aufsichtsrates der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH

Rauscher, Ingo – Rentner

Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbands Velbert/Heiligenhaus

Schiweck, Jörg – kfm. Angestellter

Schmidt, Michael – Versicherungsfachmann

Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbands Velbert/Heiligenhaus

Schmitz, Kathrin-Susanne – Studentin

Schmitz, Klaus – Geschäftsführer BME Guss GmbH, Velbert

Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbands Velbert/Heiligenhaus
Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Velbert GmbH
Mitglied des Ausschusses Forum Niederberg

Schneider, Hans-Dieter – Dipl.-Bankkaufmann

Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbands Hilden-Ratingen-Velbert
Mitglied des Ausschusses Forum Niederberg
Mitglied des Aufsichtsrates der Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert

Schneider, Karin – Hausfrau

Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbands Klinikum Niederberg
Mitglied des Aufsichtsrates der Klinikum Niederberg gGmbH

Schneider, Karl-Uwe – Rentner

Beratendes Mitglied des Aufsichtsrates der Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH

Schneider, Karsten – IT-Berater/Student

Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbands Velbert/Heiligenhaus

Mitglied des Aufsichtsrates der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH
Mitglied des Betriebsausschusses der Technischen Betriebe Velbert

Schnitzler, Stephan – Dipl.-Sozialwissenschaftler

Mitglied der Versammlung des Zweckverbands Klinikum Niederberg
Mitglied des Aufsichtsrates der WfB - Werkstätten des Kreises Mettmann GmbH
Mitglied der Gesellschafterversammlung der Beschäftigungsgesellschaft für den Kreis Mettmann mbH

Stiegelmeier, Helmut – Unternehmer – SKM Stiegelmeier GmbH, Velbert

Beratendes Mitglied des Aufsichtsrates der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH

Stoschek, Dieter – Geschäftsführer – Stoschek Bearbeitungs GmbH, Velbert

Mitglied der Versammlung des Zweckverbands Klinikum Niederberg

Tassioula, Olga – Packerin

Mitglied der Versammlung des Volkshochschulzweckverbands Velbert/Heiligenhaus
Mitglied des Ausschusses Forum Niederberg

Tegtmeier, Hinnerk – Rentner

Mitglied der Versammlung des Sparkassenzweckverbands Hilden-Ratingen-Velbert
Mitglied des Betriebsausschusses der Technischen Betriebe Velbert

Tondorf, Bernd – Sonderschulrektor

Mitglied der Versammlung des Sparkassenzweckverbands Hilden-Ratingen-Velbert
Mitglied des Ausschusses Forum Niederberg
Mitglied des Aufsichtsrates der Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert

Tonscheid, August-Friedrich – Bankkaufmann

Mitglied des Aufsichtsrates der Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH
Beratendes Mitglied des Aufsichtsrates der Velbert Marketing GmbH

Weber, Reinhold – Rentner

Mitglied der Versammlung des Zweckverbands Klinikum Niederberg
Mitglied im Betriebsausschuss Forum Niederberg
Mitglied des Aufsichtsrates der WfB - Werkstätten des Kreises Mettmann GmbH

Weise, Emil – Sparkassen-Betriebswirt

Wendt, Barbara – Sekretärin

Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Velbert GmbH

Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbands Hilden-Ratingen-Velbert

Werner, Wolfgang – Abgeordneter/Studiendirektor

Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbands Hilden-Ratingen-Velbert

Beratendes Mitglied des Aufsichtsrates der Wuppertaler Stadtwerke AG

Mitglied des Aufsichtsrates der Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert

Wieseke, Siegfried – Rentner

Mitglied des Betriebsausschusses der Technischen Betriebe Velbert

Mitglied des Ausschusses Forum Niederberg

Mitglied des Aufsichtsrates der Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH

Wiesmann, André – Student

Wilke, Ralf – Lehrer

Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbands Hilden-Ratingen-Velbert

Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbands Velbert/Heiligenhaus

Mitglied des Aufsichtsrates der Klinikum Niederberg gGmbH

Mitglied des Aufsichtsrates der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH

Mitglied des Aufsichtsrates der DBV Deponiebetriebsgesellschaft Velbert mbH

Wohlmann, Wigrid – Pensionär

Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbands Hilden-Ratingen-Velbert

Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbands Velbert/Heiligenhaus

Bestätigungsvermerk

Die Stabsstelle Rechnungsprüfung hat den Jahresabschluss der Stadt Velbert zum 31.12.2005 – bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, Anhang und Lagebericht – geprüft. Die Buchführung, die Inventur, das Inventar sowie die Übersicht über die örtlich festgelegten Restnutzungsdauern der Vermögensgegenstände haben wir in die Prüfung einbezogen.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den gemeinderechtlichen Vorschriften des Landes Nordrhein-Westfalen sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen liegen in der Verantwortung des Bürgermeisters der Stadt Velbert. Aufgabe der Stabsstelle Rechnungsprüfung ist es, auf der Grundlage der von ihr durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss einschließlich Anhang und Lagebericht abzugeben.

Die Stabsstelle Rechnungsprüfung hat ihre Prüfung nach den Vorschriften des § 101 GO NRW unter Beachtung des Entwurfs des Prüfungsstandards PS 260 des Instituts der Rechnungsprüfer (IDR) und in Anlehnung an die vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Als Arbeitsgrundlage diente der VERPA-Prüfungsarbeitsplatz für kommunale Jahresabschlussprüfung.

Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss einschließlich Anhang unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Tätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt Velbert sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Inventar, Übersicht über örtlich festgelegten Restnutzungsdauern der Vermögensgegenstände sowie Anhang und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Bürgermeisters der Stadt Velbert sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses einschließlich Anhang und Lagebericht. Die Stabsstelle Rechnungsprüfung ist der Auffassung, dass ihre Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für eine Beurteilung bildet.

Die Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach Beurteilung der Stabsstelle Rechnungsprüfung entspricht der Jahresabschluss nebst Anhang den gesetzlichen Vorschriften und den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Velbert. Der Lagebericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt Velbert und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Velbert, den 3.12.2008



(Peter Oentrich)

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses

in EUR

<u>AKTIVA</u>		
1	Anlagevermögen	496.338.106,64
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	267.125,33
1.2	Sachanlagen	250.404.800,93
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.979.356,11
1.2.1.1	Grünflächen	7.261.270,11
1.2.1.2	Ackerland	568.668,00
1.2.1.3	Wald, Forsten	22.462,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	14.126.956,00
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	212.969.898,15
1.2.2.1	Kindertageseinrichtungen	10.117.607,73
1.2.2.2	Schulen	102.003.254,88
1.2.2.3	Wohnbauten	13.433.699,00
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	40.450.808,73
1.2.2.5	Sportanlagen	46.964.527,81
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	814.347,26
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.052.412,15
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.730.792,18
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.556.798,13
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.301.196,95
1.3	Finanzanlagen	245.666.180,38
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	90.253.155,78
1.3.2	Beteiligungen	1,00
1.3.3	Sondervermögen	73.918.714,54
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögen	399.683,32
1.3.5	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	20.822.170,77
1.3.6	Ausleihungen an Beteiligungen	50.000,00
1.3.7	Ausleihungen Sondervermögen	59.236.062,59
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	986.392,38
2	Umlaufvermögen	53.957.162,12
2.1	Vorräte	160.730,44
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	160.730,44
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	50.095.062,85
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	7.546.422,29
2.2.1.1	Gebühren	654.868,66
2.2.1.2	Beiträge	29.197,50
2.2.1.3	Steuern	1.047.357,42
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	236.402,13
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.578.596,58
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	11.794.384,13
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	2.796.452,32
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	121.525,38
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	1.661.999,20
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	7.214.407,23
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	30.754.256,43
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	140.347,74
2.4	Liquide Mittel	3.407.432,14
2.5	Kurzfristige Geldanlagen	153.588,95
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	2.561.837,06
	<u>BILANZSUMME AKTIVA</u>	<u>552.857.105,82</u>

			in EUR
<u>PASSIVA</u>			
1	Eigenkapital		190.897.033,13
1.1	Allgemeine Rücklage		159.415.994,97
	davon Deckungsrücklage	524.720,00	
1.3	Ausgleichsrücklage		31.481.038,16
2	Sonderposten		71.979.906,88
2.1	für Zuwendungen		71.143.180,17
2.4	Sonstige Sonderposten		836.726,71
3	Rückstellungen		101.437.338,95
3.1	Pensionsrückstellungen		77.011.877,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten		890.840,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen		5.636.852,78
3.4	Sonstige Rückstellungen		17.897.769,17
4	Verbindlichkeiten		188.542.826,86
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		165.893.606,35
4.2.4	vom öffentlichen Bereich		2.676.394,62
4.2.5	vom privaten Kreditmarkt		163.217.211,73
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		1.684.558,26
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		4.945.072,76
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		1.696.766,74
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten		14.322.822,75
5	Passive Rechnungsabgrenzung		0,00
<u>BILANZSUMME PASSIVA</u>			<u>552.857.105,82</u>

Anhang zur berichtigten Eröffnungsbilanz der Stadt Velbert zum 01.01.2005

Allgemeines

Die vorliegende Eröffnungsbilanz wurde unter Anwendung des § 92 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie der Bestimmungen des achten Abschnitts der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) aufgestellt.

Das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) stellt ein auf die Verhältnisse und Anforderungen der Kommunen angepasstes System der kaufmännischen doppelten Buchführung dar. Bei dessen konzeptioneller Erarbeitung wurde auf die kaufmännischen Buchführungs- und Bilanzierungsregelungen als Referenzmodell Bezug genommen. In den Fällen, in denen sich die neuen kommunalrechtlichen Regelungen als lückenhaft oder nicht hinreichend konkretisiert erwiesen haben, fanden die einschlägigen handels- und steuerrechtlichen Bestimmungen entsprechende Anwendung.

Berichtigung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2005

Der Rat der Stadt Velbert hat in seiner Sitzung am 19.06.2007 die Eröffnungsbilanz der Stadt Velbert zum 01.01.2005 festgestellt und gleichzeitig die Verwaltung beauftragt, die durch die Prüfung festgestellten Mängel der Eröffnungsbilanz zu beheben. Das Ergebnis ist zusammen mit dem Entwurf des Jahresabschlusses vorzulegen.

Mit dem Jahresabschluss zum 31.12.2005 werden die durch die Prüfung festgestellten Mängel bei

- *der Bewertung der Gebäude und baulichen Anlagen,*
- *der Bilanzierung und Bewertung der Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen,*
- *der Bilanzierung der zum Verkauf vorgesehenen bebauten und unbebauten Grundstücke*

sowie weitere kleinere Fehler, die bei der Aufstellung des Abschlusses erkannt wurden, behoben. Zur besseren Erkennbarkeit sind Berichtigungen jeweils durch kursives Schriftbild hervorgehoben.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Grundsätzliches

Das Sachanlagevermögen ist nach Maßgabe des § 92 Abs. 3 GO in Verbindung mit §§ 54 bis 57 GemHVO nach vorsichtig geschätzten Zeitwerten bewertet. Dabei wurde eine lineare und im Zugangsjahr zeitanteilige Abschreibung unterstellt. Die verbleibende Restnutzungsdauer der Vermögensgegenstände zum Bilanzstichtag 01.01.2005 wurde unter Zugrundelegung der zulässigen Nutzungsdauern geschätzt.

Für die Ermittlung der Wertansätze in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde gilt zunächst die Grundsatzbestimmung des § 92 Abs. 2 GO NRW, wonach „die Eröffnungsbilanz und der Anhang ... zum Bilanzstichtag unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und der Schuldenlage der Gemeinde zu vermitteln“ haben.

Für die Wertansätze der Vermögensgegenstände in der Eröffnungsbilanz schreibt § 92 Abs. 3 die Anwendung eines vorsichtig geschätzten Zeitwertes vor. Dabei handelt es sich um einen unbestimmten Rechtsbegriff, für den auch keine wissenschaftlich fundierte Definition vorliegt. Zur Ermittlung eines vorsichtig geschätzten Zeitwertes können damit verschiedene Bewertungsverfahren in Frage kommen. Dabei war es offensichtlich die Absicht des Gesetzgebers, den Besonderheiten von Gemeinden gegenüber der Privatwirtschaft in geeigneter Weise Rechnung zu tragen. Diese bestehen nicht zuletzt darin, dass vollständige Aufzeichnungen über Anschaffungs- und Herstellungsdaten der Vermögensgegenstände in der Regel nicht vorliegen und insofern hier eine Vereinfachungsregelung geschaffen wird. Darüber hinaus resultiert aus den Aufgaben der Gemeinde im Rahmen der Daseinsvorsorge in gewissem Umfang die Vorhaltung von Vermögensgegenständen, bei denen eine strenge Anwendung handelsrechtlicher Bewertungsvorschriften zu einer unbefriedigenden Wertermittlung führen würde.

Unbewegliches Sachanlagevermögen

Unter Beachtung der oben getroffenen Feststellungen werden die Werte der Grundstücke und Gebäude wie nachfolgend dargestellt ermittelt.

Unbebaute Grundstücke

Die Bewertung der unbebauten Grundstücke wurde mit der kommunalen Bewertungsstelle unmittelbar abgestimmt. Dabei wurde in der Regel vom jeweiligen Bodenrichtwert, ggf. abzüglich eines Abschlags für wertmindernde Faktoren, ausgegangen.

Bei solchen Grundstücken, die zur Veräußerung durch die FA V.1 – Wirtschaftsförderung vorgesehen sind, wurden die voraussichtlich erzielbaren Marktpreise als Obergrenze für die Wertermittlung berücksichtigt. Sie werden als Umlaufvermögen bilanziert.

Bebaute kommunal nutzungsorientierte Grundstücke

Kommunal nutzungsorientierte Grundstücke nach § 55 GemHVO sind durchgängig mit 40 % des Bodenrichtwertes des umgebenden erschlossenen Baulands angesetzt.

Sonstige bebaute Grundstücke

Bebaute Grundstücke, die nicht kommunal genutzt werden, sind zum Bodenrichtwert angesetzt.

Erbbaugrundstücke

Für die Ermittlung des Wertes der Erbbaugrundstücke wird zunächst der jeweilige Bodenrichtwert angesetzt. Anders als bei den übrigen Grundstücken, bei denen Grundstück und Gebäude eine rechtliche und wirtschaftliche Einheit bilden, ist dies bei Erbbaugrundstücken jedoch nicht der Fall. Hier erfolgt die Bilanzierung des Erbbaugrundstücks beim Grundstückseigentümer. Der Grundstückseigentümer hat jedoch Vermögenseinbußen, wenn der Erbbauzins geringer als die sonst marktübliche Verzinsung des Bodenwertes ist. Das ist in der Regel dann der Fall, wenn der Erbpachtvertrag keine Wertsicherungsklausel enthält, die eine jederzeitige Anpassung der Erbpachtzinses ermöglicht.

Maßgeblich für die Berechnung ist der Erbbauzins, der Zinssatz für die marktübliche Bodenverzinsung und die Restlaufzeit des Erbbaurechts. Der sich nach finanzmathematischen Berechnungsverfahren ergebende Differenzbetrag wird als Wertminderung vom ermittelten Bo-

denwert abgesetzt. Der Abzug repräsentiert den Wert der Vermögenseinbuße aus der Gewährung des Erbbaurechts.

Gebäude

Wesentliches Ergebnis der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die örtliche Rechnungsprüfung war, dass die ursprünglich von der Verwaltung vorgenommene Bewertung der Gebäude nicht im Einklang mit den Bewertungsvorschriften der §§ 54 ff. GemHVO stand. Aus diesem Grund wurde auf der Grundlage der vorhandenen Gebäudedaten ein Bewertungsgutachten eingeholt. Die Ergebnisse dieses Bewertungsgutachtens wurden der Bildung der Wertansätze im Rahmen einer Berichtigung der Eröffnungsbilanz nachträglich zugrunde gelegt.

Zur Bewertung kommunalnutzungs-orientierter Gebäude, die nicht in marktvergleichbarer Weise genutzt werden, wurde das Sachwertverfahren nach §§ 21 ff. Wertermittlungsverordnung (WertV) angewandt. Als kommunalnutzungs-orientierte Gebäude gelten Kindertageseinrichtungen, Schulen, dienstpostenbezogenen Wohnhäuser, von der Gemeinde selbst genutzte Veranstaltungs- und Ausstellungsgebäude, Feuer- und Rettungswachen sowie Sportstätten.

Bürogebäude, Mehrfamilien-Wohnhäuser, vermietete Veranstaltungsgebäude und gewerbliche Immobilien wurden mit einem Ertragswert nach §§ 15 ff. WertV bewertet.

Für die Wertermittlung standen dem Gutachter Angaben zu den Gebäudekenndaten (Nutzungsart, Bauform, Geschosszahl, Dachkonstruktion usw.), den Ausstattungsstandards sowie den Bruttogrundflächen der Gebäude zur Verfügung. Diese wurden zwischen den zuständigen Dienststellen abgestimmt und durch den Gutachter stichprobenartig überprüft.

Die Restnutzungsdauern der Gebäude wurden nach Maßgabe gutachterlicher Einschätzung festgesetzt. Als Gesamtnutzungsdauer wurde jeweils das obere Ende des in Anlage 15 der VV Muster zur GO und GemHVO für den jeweiligen Gebäudetyp angegebenen Intervalls gewählt. Diese Vorgehensweise entspricht der Realität des städt. Gebäudebestands. Es wurde eine lineare Alterswertminderung berücksichtigt.

Für die Ermittlung der Gebäudesachwerte kamen die Normalherstellungskosten (NHK) 2000 zur Anwendung. Zur Umrechnung auf den Bilanzstichtag 01.01.2005 wurden die Preisindizes „Wohngebäude“, Bürogebäude“ und „Gewerbliche Betriebsgebäude“ des Landesamtes für Datenverarbeitung und Statistik NRW herangezogen. Maßgebend sind die Werte vom November 2004. Die Zuordnung der Gebäudetypen zu den entsprechenden Preisindizes wurde mit der Geschäftsstelle des Gutachterausschusses abgestimmt.

Soweit für die Bewertung von Gebäuden das Ertragswertverfahren zur Anwendung kam, wurden ortsübliche Vergleichsmieten zugrunde gelegt. Bewirtschaftungskosten wurden aus Anlage 5 der Wertermittlungsrichtlinien (WertR) 2002 abgeleitet. Als Liegenschaftszins wurde jeweils der im Grundstücksmarktbericht 2005 angegebene Satz verwendet.

Für die Gebäude wurden Wertminderungen für Bauschäden und Baumängel in Höhe von insgesamt 10,8 Mio. € zusätzlich zu den in der Bilanz ausgewiesenen Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 5,6 Mio. € berücksichtigt.

Außenanlagen an Gebäuden wurden einheitlich mit einem prozentualen Zuschlag von 4 % auf den Sachwert des Gebäudes berechnet. Die Restnutzungsdauer der Außenanlagen entspricht der Restnutzungsdauer des zugehörigen Gebäudes, beträgt jedoch höchstens 30 Jahre.

Bewegliches Sachanlagevermögen

Die beweglichen Vermögensgegenstände wurden, soweit hierzu Daten bekannt waren, mit ihren historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die zeitanteiligen Abschreibungen vom Zeitpunkt ihrer Inbetriebnahme bis zum Jahresende 2004, erfasst.

Sofern die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht mehr zu ermitteln waren, wurden stattdessen pauschalierte Katalogpreise angesetzt.

Für Vermögensgegenstände, bei denen das Datum der Anschaffung bzw. Inbetriebnahme nicht mehr zu ermitteln war, wurde in der Regel der 01.01.2000 als Anschaffungsdatum angesetzt, es sei denn, dass sich aus dem Zusammenhang der Daten eindeutig ein abweichender Zeitpunkt ergab.

Bei geringwertigen Wirtschaftsgütern wurde von der Möglichkeit der Sofortabschreibung im Jahr des Zugangs ausgegangen.

Für zusammenhängende und räumlich genau abgrenzbare und eindeutig definierte Bestände an Vermögensgegenständen der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden Festwerte nach § 34 Abs. 1 GemHVO gebildet, sofern von einem regelmäßigen Ersatz auszugehen ist, der Bestand in Größe, Zusammensetzung und Wert nur geringen Schwankungen unterliegt und sein Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist. Für folgende Vermögensgegenstände wurden Festwerte gebildet:

- Medienbestand der Stadtbücherei,
- Schülermobiliar (Schülertische, Schülerstühle),
- Fachraumausstattung in den Schulen (ohne Mobiliar und Verbrauchsmaterial) und
- Dienstkleidung der Feuerwehr (ohne Schutzkleidung)

Finanzanlagevermögen

Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und Anteile an Zweckverbänden sind nach den Bestimmungen des § 55 Abs. 6 GemHVO bewertet. Da die von der Verwaltung selbst vorgenommene Wertermittlung als Ergebnis der Prüfung der Eröffnungsbilanz als fehlerhaft anzusehen war, wurde hierzu ein Bewertungsgutachten eingeholt.

Für die Konzernbeteiligungen Stadtwerke Velbert GmbH (Versorgungssparte), Wuppertaler Stadtwerke AG, Deponiebetriebsgesellschaft Velbert mbH, Gesellschaft für Kompostierung und Recycling in Velbert mbH und Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH wurde die Wertermittlung nach dem Ertragswertverfahren vorgenommen. Die Wertermittlung wurde unter Berücksichtigung der wesentlichen wertbestimmenden Faktoren in Anlehnung an den IDW Standard Grundsätze zur Durchführung von Unternehmensbewertungen (IDW S1) durchgeführt.

Beteiligungen, die als Holdinggesellschaften zu qualifizieren sind oder überwiegend öffentliche Aufgaben erfüllen, wurden nach dem Substanzwertverfahren bewertet. Dabei handelt es sich um die Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH, die Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft Velbert mbH, die Stadtwerke Velbert GmbH (Bädersparte), die Verkehrsgesellschaft der Stadt Velbert mbH, die Entwicklungs- und Verwertungsgesellschaft Velbert mbH (einschließlich Tochtergesellschaften), den Zweckverband Klinikum Niederberg sowie die Arbeitsgemeinschaft Verfüllung Ziegelwerk Buschmann. Die Bewertung wurde im Wesentlichen in entsprechender Anwendung des § 55 Abs.1 GemHVO nach dem Sachwert bzw. Ertragswert der wertbestimmenden Immobilien der von den Beteiligungen betriebenen öffentlichen Einrichtungen vorgenommen.

Bei Eigenbetrieben und eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen sowie Konzernbeteiligungen von untergeordneter Bedeutung wurde der anteilige Wert des Eigenkapitals der Einrichtung bzw. Beteiligung angesetzt.

Mit einem Erinnerungswert wurde die Beteiligung am VHS-Zweckverband Velbert/Heiligenhaus angesetzt, da eine Bewertung zum Substanzwert vorzunehmen wäre, Vermögensgegenstände von wesentlicher Bedeutung jedoch nicht bekannt sind. Für die Beteiligung am Sparkassenzweckverband Hilden – Ratingen – Velbert wurde ein Erinnerungswert in Ansatz gebracht, da die rechtlichen Grundlagen für einen Ausweis von Anteilen an Sparkassen in den kommunalen Bilanzen noch nicht abschließend klar sind.

Wertpapiere des Anlagevermögens sind nach Maßgabe des § 55 Abs. 7 GemHVO mit ihren Anschaffungskosten bewertet.

Ausleihungen sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Umlaufvermögen

Für Vorräte wurde eine Gruppenbewertung nach § 34 Abs. 3 GemHVO durchgeführt, wobei gewogene Durchschnittspreise angesetzt wurden.

Wertpapiere des Umlaufvermögens sind mit dem Schlusskurs des letzten Bankarbeitstages vor dem Bilanzstichtag bewertet.

Forderungen sind zu Nennbeträgen angesetzt, wobei darin enthaltene Risiken durch Wertberichtigungen berücksichtigt sind.

Immobilien, deren absehbare Aufgabe und Verwertung nachweislich geplant ist, werden nicht im Anlagevermögen sondern als sonstige Vermögensgegenstände nachgewiesen. Dem Wertansatz wurden jeweils Verkehrswerte zugrunde gelegt, die durch die Geschäftsstelle des Gutachterausschusses für Grundstückswerte in der Stadt Velbert ermittelt wurden.

Sonderposten

Die Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen werden passivisch als Sonderposten ausgewiesen. Sie werden über die Nutzungsdauer der durch sie mitfinanzierten Vermögensgegenstände erfolgswirksam aufgelöst.

Die mit bebauten Grundstücken im Zusammenhang stehenden Sonderposten wurden im Zuge der Neubewertung des Gebäudevermögens durch ein Gutachten ermittelt. Bei der Berechnung des Ansatzes wurde von Gutachter von der Möglichkeit einer pauschalen Ermittlung nach § 56 Abs. 5 GemHVO Gebrauch gemacht. Dazu wurden den aus den kameraleen Jahresrechnungen ermittelten Landeszuweisungen die auf das Jahr der Gewährung der Zuweisung rückindizierten Sachwerte der Gebäude gegenübergestellt und so ein Prozentsatz der Bezuschussung ermittelt. Der für jeden Gebäudetyp ermittelte statistische Mittelwert dieser Förderquote wurde pauschal auf die Sachwerte aller Gebäude dieses Typs angewandt, sofern nicht zweifelsfrei feststand, dass keine Zuwendung geflossen war. Die nur in wenigen Einzelfällen gewährten Zuwendungen des Bundes und des Kreises wurden einzeln ermittelt und zugeordnet.

Rückstellungen

Rückstellungen werden nach Maßgabe des § 36 GemHVO gebildet. Sie berücksichtigen alle absehbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten.

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten werden mit den Rückzahlungsbeträgen ausgewiesen. Zuweisungen und Zuschüsse sowie Spenden, zu denen Verwendungsnachweise zu führen sind, werden bis zu ihrer bestimmungsgemäßen Verwendung passivisch als sonstige Verbindlichkeiten geführt.

Einzelerläuterungen zu den Posten der Bilanz

Aktiva

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Der Wertansatz betrifft ausschließlich DV-Software.

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.1.1 Grünflächen

Zusammensetzung	<u>01.01.2005</u> (EUR)
<i>Grund und Boden</i>	7.035.641,00
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	225.629,11
	<u>7.261.270,11</u>

Es handelt sich um Flächen, die zurzeit als Grünflächen genutzt werden, jedoch nicht zum Vermögen der Technischen Betriebe Velbert zählen.

Flächen im Wert von 2.134 T€, die zur Vermarktung vorgesehen sind, werden abweichend von der bisherigen Bilanzierung nunmehr im Umlaufvermögen unter dem Posten „Sonstige Vermögensgegenstände“ ausgewiesen.

1.2.1.2 Ackerland

Es handelt sich um landwirtschaftlich genutzte Flächen, die überwiegend im Außenbereich liegen.

Flächen im Wert von 833 T€, die zur Vermarktung vorgesehen sind, werden abweichend von der bisherigen Bilanzierung nunmehr im Umlaufvermögen unter dem Posten „Sonstige Vermögensgegenstände“ ausgewiesen.

1.2.1.3 Wald, Forsten

Es handelt sich um Wald- und Forstflächen, die jedoch nicht zum Vermögen der Technischen Betriebe Velbert zählen.

Flächen im Wert von 804 T€, die zur Vermarktung vorgesehen sind, werden abweichend von der bisherigen Bilanzierung nunmehr im Umlaufvermögen unter dem Posten „Sonstige Vermögensgegenstände“ ausgewiesen.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Zusammensetzung	<u>01.01.2005</u> (EUR)
<i>Grund und Boden</i>	14.126.668,00
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	288,00
	<u>14.126.956,00</u>

Von den hier nachgewiesenen Grundstücken sind Flächen im Wert von 10.568 T€ in Erbpacht vergeben. Der Bodenrichtwert dieser Grundstücke beträgt 15.861 T€. Aufgrund fehlender Wertsicherungsklauseln in den Erbpachtverträgen sind hierauf insgesamt 5.293 T€ als Wertminderung berücksichtigt.

Flächen im Wert von 15.002 T€, die zur Vermarktung vorgesehen sind, werden abweichend von der bisherigen Bilanzierung nunmehr im Umlaufvermögen unter dem Posten „Sonstige Vermögensgegenstände“ ausgewiesen.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Vermögensgegenstände des Infrastrukturvermögens im Stadtgebiet vom Velbert werden durch die Technische Betriebe Velbert verwaltet und bilanziert, die zum Bilanzstichtag als eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt organisiert war. Sie sind daher in die Eröffnungsbilanz der Stadt Velbert nicht aufzunehmen. Statt dessen wird der Wert des Geschäftsanteils an den Technischen Betrieben Velbert unter der Position „Sondervermögen“ des Finanzanlagevermögens eingestellt.

1.2.2.1 Kindertageseinrichtungen

Zusammensetzung	<u>01.01.2005</u> (EUR)
<i>Grund und Boden</i>	2.067.822,00
<i>Gebäude</i>	7.709.000,00
<i>Aufbauten und Betriebsvorrichtungen</i>	340.785,73
	<u>10.117.607,73</u>

Der Wertansatz enthält Gebäude, Grundstücke und Außenanlagen für insgesamt drei städt. Kindertageseinrichtungen sowie acht weitere Einrichtungen freier Träger, bei denen die Immobilien im Eigentum der Stadt Velbert stehen.

Die Kindertagesstätte Am Thekbusch wurde auf einem Grundstücke des Kreises Mettmann errichtet. Sie wird unter dem Posten „Bauten auf fremdem Grund- und Boden“ nachgewiesen.

1.2.2.2 Schulen

Zusammensetzung	<u>01.01.2005</u> (EUR)
<i>Grund und Boden</i>	30.627.392,00
<i>Gebäude</i>	68.095.144,58
<i>Aufbauten und Betriebsvorrichtungen</i>	3.280.718,30
	<u>102.003.254,88</u>

Von den hier ausgewiesenen Werten entfallen auf Grundschulen 27.341 T€, Hauptschulen 24.768 T€, Realschulen 8.790 T€, Gymnasien 25.344 T€, Gesamtschulen 12.503 T€ und Sonderschulen 3.257 T€.

1.2.2.3 Wohnbauten

Zusammensetzung	<u>01.01.2005</u> (EUR)
<i>Grund und Boden</i>	4.019.994,00
<i>Gebäude</i>	9.001.305,00
<i>Aufbauten und Betriebsvorrichtungen</i>	412.400,00
	<u>13.433.699,00</u>

Grundstücke und Gebäude im Wert von 432 T€, die zur Vermarktung vorgesehen sind, werden abweichend von der bisherigen Bilanzierung nunmehr im Umlaufvermögen unter dem Posten „Sonstige Vermögensgegenstände“ ausgewiesen.

Dieser Ansatz enthält ein Grundstück im Wert von 223.650 € mit aufstehendem Gebäude im Wert von 35.000,00 €, das zum Stiftungsvermögen der Kriegerheimstättenstiftung gehört.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Zusammensetzung	<u>01.01.2005</u> (EUR)
<i>Grund und Boden</i>	13.412.405,00
<i>Gebäude</i>	24.320.703,00
<i>Aufbauten und Betriebsvorrichtungen</i>	2.717.700,73
	<u>40.450.808,73</u>

Unter dieser Position werden alle Verwaltungsgebäude, Feuerwachen, Veranstaltungsgebäude, Wohnheime u. a. Gebäude nachgewiesen, die nicht einer der vorgenannten Positionen zuzuordnen sind.

Grundstücke und Gebäude im Wert von 7.185 T€, die zur Vermarktung vorgesehen sind, werden abweichend von der bisherigen Bilanzierung nunmehr im Umlaufvermögen unter dem Posten „Sonstige Vermögensgegenstände“ ausgewiesen.

1.2.2.5 Sportstätten

Zusammensetzung	<u>01.01.2005</u> (EUR)
<i>Grund und Boden</i>	19.939.150,00
<i>Gebäude</i>	22.354.861,58
<i>Aufbauten und Betriebsvorrichtungen</i>	4.670.516,23
	<u>46.964.527,81</u>

Grundstücke und Gebäude im Wert von 4.600 T€, die zur Vermarktung vorgesehen sind, werden abweichend von der bisherigen Bilanzierung nunmehr im Umlaufvermögen unter dem Posten „Sonstige Vermögensgegenstände“ ausgewiesen.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Es handelt sich um *die Kindertageseinrichtung Am Thekbusch, die Gebäude des Feuerwehrstandortes Krehwinkler Höfe*, eine Pflasterfläche auf dem veräußerten Teil des Rathausinnenhofes, den Proberaum im Jugendzentrum Lessingstraße in Velbert-Nevigas sowie Betriebsvorrichtungen auf dem Ev. Friedhof Velbert-Langenberg.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler,

Es handelt sich insb. um Museumsexponate des Schloss- und Beschlägemuseums sowie um die Gemäldesammlungen des Museums Schloss Hardenberg. Die Gegenstände werden mit ihrem Versicherungswert bilanziert.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Zusammensetzung	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Maschinen	59.804,79
<i>Technische Anlagen</i>	46.970,99
<i>Fahrzeuge</i>	2.624.016,40
	<u>2.730.792,18</u>

Von der Gesamtsumme entfallen 2.385 T€ auf Fahrzeuge und Maschinen der Feuerwehr und des Rettungsdienstes.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zusammensetzung	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Einrichtung Schulen und Sporthallen	4.920.788,81
Büromöbel und -ausstattung	898.785,71
<i>EDV-Ausstattung</i>	488.556,98
Feuerwehrgeräte	366.975,94
Rettungsdienstgeräte	169.323,00
Büromaschinen und Organisationsmittel	96.292,37
Musikinstrumente	53.957,06
Einrichtung Kindergärten	52.007,70
Einrichtung Veranstaltungshäuser	24.548,75
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	485.561,81
	<u>7.556.798,13</u>

Die Gegenstände der sonstigen Betriebs- und Geschäftsausstattung betreffen mit 394 T€ den Medienbestand der Stadtbüchereien, für den ein Festwert angesetzt wurde. Ferner entfallen 70 T€ auf Vermessungsgeräte und dazugehörige Ausrüstung.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Der Wert der hier enthaltenen Anlagen im Bau beträgt zum Bilanzstichtag rd. 1.185 T€ und setzt sich wie folgt zusammen:

Zusammensetzung	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Vorburg Schloss Hardenberg	459.348,62
Gruppenräume Offene Ganztagschule von Böttinger Platz	421.079,75
Vernetzung Grundschulen	199.351,39
Sanierung Schloss Hardenberg	105.248,45
	<u>1.185.028,21</u>

Darüber hinaus wurden Anzahlungen für zwei Feuerwehr-Fahrzeuge (83 T€) und ein Rettungsdienst-Fahrzeug (33 T€) geleistet.

1.3 Finanzanlagen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Zusammensetzung:	<u>01.01.2005</u> (EUR)
<i>Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH</i>	84.929.347,43
<i>Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft Velbert mbH</i>	2.899.273,71
<i>Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH</i>	1.938.783,00
<i>Zweckverband Klinikum Niederberg</i>	485.750,64
<i>VHS-Zweckverband Velbert/Heiligenhaus</i>	1,00
	<u>90.253.155,78</u>

Der Wertansatz der Eröffnungsbilanz wurde von 57.457 T€ auf 90.253 T€ berichtigt. Diese Werterhöhung ist auf die Anwendung der Bewertungsvorschrift des § 55 Abs. 6 GemHVO zurückzuführen, die sich im Einzelnen wie folgt auswirkt:

- *Der Wertansatz der BVG ist nach dem Substanzwertverfahren durch das Eigenkapital der Gesellschaft zuzüglich der ebenfalls nach § 55 Abs. 6 GemHVO ermittelten anteiligen Werte ihrer Untergesellschaften bestimmt und mit 84.929 T€ an Stelle von 46.404 T€ anzusetzen.*
- *Der anteilige Wert der Wobau ist nach dem Ertragswertverfahren mit 1.939 T€ an Stelle von 8.958 T€ anzusetzen.*
- *Der Wertansatz der VVH ist nach dem Substanzwertverfahren durch das Eigenkapital der Gesellschaft zuzüglich der ebenfalls nach § 55 Abs. 6 GemHVO ermittelten anteiligen Werte ihrer Untergesellschaften bestimmt und anteilig mit 2.899 T€ an Stelle von 1.095 T€ anzusetzen.*
- *Der anteilige Wert des ZKN ist nach dem Substanzwertverfahren mit 486 T€ an Stelle von 1.000 T€ anzusetzen.*

Für den Anteil am VHS-Zweckverband Velbert/Heiligenhaus wurde ein Erinnerungswert von 1 € in Ansatz gebracht, da aufgrund des geringen Vermögensbestands der VHS von einer untergeordneten Bedeutung des Ansatzes auszugehen ist. Eine Berichtigung erfolgt, sobald der Zweckverband seine Haushaltsführung auf das NKF umgestellt hat.

1.3.2 Beteiligungen

Für die Beteiligung am Sparkassenzweckverband wurde ein Erinnerungswert von 1,-- € in Ansatz gebracht, da die rechtlichen Grundlagen für einen Ausweis von Anteilen an Sparkassen in den kommunalen Bilanzen noch nicht abschließend klar sind.

1.3.3 Sondervermögen

Zusammensetzung:	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Technische Betriebe Velbert	61.656.720,05
Forum Niederberg Velbert	12.261.994,49
	<u>73.918.714,54</u>

Der Wertansatz der Eröffnungsbilanz wurde von 64.090 T€ auf 73.919 T€ berichtigt. Diese Werterhöhung ist auf die Anwendung der Bewertungsvorschrift des § 55 Abs. 6 GemHVO zurückzuführen, die sich im Einzelnen wie folgt auswirkt:

- Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Technische Betriebe Velbert ist mit dem vollen Wert ihres Eigenkapitals ohne Abzüge in Höhe von 61.657 T€ an Stelle von 60.000 T€ anzusetzen.
- Der Eigenbetrieb Forum Niederberg ist mit dem vollen Wert ihres Eigenkapitals ohne Abzüge in Höhe von 12.262 T€ an Stelle von 4.090 T€ anzusetzen.

Die Notwendigkeit der Anwendung der o. g. Bewertungsvorschrift bedeutet zwingend, dass in den kommenden Jahren Wertberichtigungen in Höhe von rd. 500 T€ jährlich auf den Wertansatz des Forum Niederberg vorzunehmen sind, da die Abschreibungen des Betriebs dauerhaft nicht durch Erträge gedeckt sind und damit ein ständiger Substanzverlust stattfindet.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Hier wird der Anteil der Stadt Velbert der als gemeinschaftliches Fondsvermögen durch die Rheinische Versorgungskasse verwalteten gesetzlichen Versorgungsrücklage für Beamte nachgewiesen. Das Fondsvermögen ist in DWS Kommunalen Versorgungsrücklagen-Fonds Investmentfondsanteilen angelegt. Auf die Stadt Velbert entfallen zum Bilanzstichtag 6.797.723 Anteile zum Rückgabekurs von 445.726,70 €

1.3.5 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Zusammensetzung:	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH	11.861.971,64
Deponiegesellschaft Velbert mbH & Co. KG	8.359.347,18
Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH	600.851,95
	<u>20.822.170,77</u>

Die Kapitalausleihung an die BVG betrifft den von der Stadt kreditierten Kaufpreis der Geschäftsanteile an den Konzerngesellschaften. Im Rahmen der Gründung des BVG-Konzerns 1993 wurden die direkten Beteiligungen der Stadt fast vollständig auf die BVG übertragen. Der ermittelte Kaufpreis wurde der BVG als verzinsliches Darlehen gewährt. Der Darlehensvertrag hat eine Laufzeit bis zum 31.12.2008. Der Bestand zum Stichtag enthält fällige Zinsforderungen in Höhe von 622.753,51 für das Jahr 2005, die zum Bilanzstichtag zwar bereits eingezahlt aber noch nicht verrechnet waren.

Die Ausleihung an die DGV betrifft ebenfalls den kreditierten Kaufpreis für die im Zusammenhang mit der Übertragung bzw. Nutzungsüberlassung der städt. Deponien übertragenen Vermögensgegenstände. Aufgrund erforderlicher Anpassungen des Nutzungskonzepts wur-

de die Verzinsung des Darlehens ausgesetzt. Auf dieses Darlehen wurde seitens der Stadt Velbert ein Rangrücktritt erklärt.

Gegen die Wobau bestehen zum Bilanzstichtag Rückzahlungsansprüche aus weitergeleiteten Darlehen für den ehemals städt. Miethausbesitz, der an die Gesellschaft veräußert wurde.

1.3.6 Ausleihungen an Beteiligungen

Hierbei handelt es sich um ein Liquiditätsdarlehen, das der Velbert Marketing GmbH im November 2003 zur Verfügung gestellt wurde. Das Darlehen war ursprünglich fällig am 31.12.2005. Auf dieses Darlehen wurde ein Rangrücktritt ausgesprochen. Das Darlehen ist im Haushaltsjahr wertzuberichtigen, nachdem eine Umwandlung in Eigenkapital beschlossen wurde.

1.3.7 Ausleihungen an Sondervermögen

Hierbei handelt es sich um ein den Technischen Betrieben Velbert gewährtes Kaufpreisdarlehen im Zusammenhang mit der Gründung der TBV zum 01.01.1998. Für die Jahre 2005 – 2007 ist eine Tilgungsaussetzung vereinbart.

1.3.8 Sonstige Ausleihungen

Zusammensetzung:	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Darlehen Wohnungsbauförderung	835.137,18
Genossenschaftsanteile Baugenossenschaft Niederberg	63.860,00
Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz	38.599,53
Genossenschaftsanteile Vereinigte Baugenossenschaft	30.900,00
Werbegemeinschaft Velbert	12.782,48
Wirtschaftsförderungsgemeinschaft Neviges	5.113,19
	<u>986.392,38</u>

Das der Werbegemeinschaft Velbert gewährte Darlehen war nach der sich abzeichnenden Auflösung des Vereins im Haushaltsjahr wertzuberichtigen.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Zum Bilanzstichtag besteht ein Vorrat an 485.000 l Heizöl. Der gewogene durchschnittliche Beschaffungspreis im Jahre 2005 betrug 33,14029747 €/100 l.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

2.2.1.1 Gebührenforderungen

Die Gebührenforderungen betreffen zum Bilanzstichtag in der Hauptsache Kindergartengebühren (216 T€), Rettungsdienstgebühren (292 T€), Verwaltungsgebühren aus Mahnung und Vollstreckung (39 T€), Baugenehmigungsgebühren (18 T€), Gebühren vorbeugender

Brandschutz und technische Hilfeleistungen der Feuerwehr (10 T€) sowie Musikschulgebühren (13 T€). In diesen Positionen sind noch Überzahlungen in Höhe von 45 T€ enthalten.

2.2.1.2 Beitragsforderungen

Es handelt sich um Forderungen aus Ausgleichsbeträgen für Sanierungsmaßnahmen.

2.2.1.3 Steuerforderungen

Es handelt sich hauptsächlich um Forderungen aus Gewerbesteuer (771 T€). Im Übrigen enthält der Bilanzposten Forderungen aus Grundsteuer B (203 T€), Hundesteuer (14 T€), Grundsteuer A (5 T€) sowie Vergnügungssteuer (2 T€). In diesen Positionen sind noch Überzahlungen in Höhe von 52 T€ enthalten, die überwiegend auf Gewerbesteuer entfallen.

2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen

Die Forderungen aus Transferleistungen betragen insgesamt 236 T€. Unter diese Position fallen vor allem Forderungen aus Kostenersatz nach dem KJHG (192 T€) sowie Forderungen aus Unterhaltsvorschüssen, die sich ursprünglich auf 1.423 T€ belaufen. Aus den Erfahrungen über die Realisierbarkeit solcher Forderungen wird eine Wertberichtigung in Höhe von 1.404 T€ berücksichtigt, so dass noch Forderungen in Höhe von 19 T€ verbleiben. Ferner sind weitere Forderungen aus den Bereichen Asyl (11 T€) und den Leistungen nach dem BversG (5 T€) vorhanden. In diesen Positionen sind noch Überzahlungen in Höhe von 9 T€ enthalten.

2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen betreffen überwiegend eine Forderung gegen das Land NRW aus bewilligten, jedoch noch nicht ausgezahlten Fördermitteln für die Einrichtung von Gruppen im Rahmen der Offenen Ganztagsgrundschule in Höhe von 3.383 T€ und für die Umnutzung der Vorburg Schloss Hardenberg in Höhe von 655 T€ sowie den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer mit 1.181 T€.

Der restliche Betrag enthält mit 115 T€ Bußgelder aus dem Bereich ruhender Verkehr sowie aus der Abrechnung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer aus Vorjahren in Höhe von 39 T€.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

2.2.2.1 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich

Gegen Privatpersonen und Körperschaften des Privatrechts bestehen am Bilanzstichtag privatrechtliche Forderungen in Höhe von 2.796 T€. Der Ansatz ergibt sich überwiegend aus Forderungen aus der Veräußerung von Grundstücken (2.734 T€).

2.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich

Gegen den öffentlichen Bereich bestehen privatrechtliche Forderungen in Höhe von 122 T€. Der Posten betrifft in der Hauptsache Personalkostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (120 T€).

2.2.2.3 Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen

Der Ansatz in Höhe von 1.662 T€ enthält Forderungen gegen die BVG aus Darlehenszinsen und der Abrechnung der von der Stadt gegenüber den Konzerngesellschaften erbrachten Dienstleistungen (986 T€) sowie aus der Erstattung von Kapitalertragssteuer und Solidaritätszuschlag (252 T€). Ferner ist der Stand des Verrechnungskontos der Entwicklungs- und

Verwertungsgesellschaft Velbert mbH bei der Stadtkasse zum Bilanzstichtag mit 401 T€ berücksichtigt sowie der Stand des Verrechnungskontos des Zweckverbands Klinikum Niederberg mit 15 T€

2.2.2.5 Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen

Enthalten sind hier der Stand der Verrechnungskonten der Technischen Betriebe Velbert mit 7.170 T€ sowie des Forum Niederberg Velbert mit 44 T€ bei der Stadtkasse Velbert zum Bilanzstichtag.

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Der Ansatz enthält in der Hauptsache unbebaute Grundstücke im Wert von 18.238 T€ und bebaute Grundstücke im Wert von 12.217 T€, die zur Veräußerung vorgesehen sind und daher nicht mehr als Anlagevermögen unter den entsprechenden Bilanzposten auszuweisen sind.

Ferner handelt es sich um Lohn- und Gehaltsvorschüsse in Höhe von 250 T€. Außerdem sind Schadensersatzforderungen gegenüber einem Auftragnehmer in Höhe von 28 T€ sowie Nachzahlungszinsen u. Verspätungszuschläge in Höhe von 11 T€ enthalten.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Es handelt sich um den zum Schlusskurs per 31.12.2004 bewerteten Bestand eines Wertpapierdepots der Adalbert und Tilda Colsman Stiftung.

2.4 Liquide Mittel

Diese Position enthält den Stand der Girokonten der Stadt Velbert zum Bilanzstichtag. Die liquiden Mittel setzen sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Zusammensetzung:	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Städtischer Haushalt	3.935.613,18
Kriegerheimstättenstiftung	920.201,84
Pleiß-Stiftung	12.102,67
Kulturstiftung PRO VELBERT	3.609,00
Guthaben Stadtwerke Velbert	5.157.060,28
Guthaben Verkehrsgesellschaft der Stadt Velbert	1.008.341,71
Kassenkredit Technische Betriebe Velbert	./ 7.170.008,14
Kassenkredit Entwicklungs- und Verwertungsgesellschaft	./ 401.021,44
Kassenkredit Forum Niederberg	./ 43.693,64
Kassenkredit Zweckverband Klinikum Niederberg	./ 14.773,32
	<u>3.407.432,14</u>

2.5 Kurzfristige Geldanlagen

Diese Position enthält den Stand aller Sparkonten und Barkassen der Stadt Velbert zum Bilanzstichtag. Die kurzfristigen Geldanlagen setzen sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Zusammensetzung:	01.01.2005 (EUR)
Städtischer Haushalt	43.940,29
Kriegerheimstättenstiftung	2.248,06
Adalbert und Tilda Colsman Stiftung	2.314,72
Pleiß-Stiftung	26.149,24
Kulturstiftung PRO VELBERT	78.936,64
	<u>153.588,95</u>

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Es handelt sich um abzugrenzende Zahlungen, die bereits im Vorjahr für das Haushaltsjahr 2005 geleistet wurden. Im Einzelnen:

Zusammensetzung:	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Betriebskostenzuschüsse für Kindertageseinrichtungen freier Träger	1.038.413,15
Beamtenbezüge für Januar 2005	581.584,87
Versorgungsaufwendungen	270.849,98
Zuschüsse für sozialpädagogische Familienhilfe	416.772,17
Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	82.536,93
Zuschüsse an Vereine für übertragene Sportplätze	70.375,33
Leistungen für Schulen	42.800,86
Leistungen der wirtschaftlichen Jugendhilfe, Pflegedienst	36.899,10
Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungen	21.604,67
	<u>2.561.837,06</u>

Die sonstigen aktiven Rechnungsabgrenzungen betreffen in der Hauptsache Leibrentenzahlungen (18 T€).

Passiva

1. Eigenkapital

1.1 Allgemeine Rücklage

Zusammensetzung:	<u>01.01.2005</u> (EUR)
<i>Allgemeine Rücklage</i>	157.727.925,59
Deckungsrücklage	524.720,00
<i>Stiftungsrücklage Kriegerheimstättenstiftung</i>	1.053.276,93
<i>Stiftungsrücklage Adalbert und Tilda Colsman Stiftung</i>	91.533,27
<i>Stiftungsrücklage Pleiß-Stiftung</i>	12.687,32
<i>Stiftungsrücklage Kulturstiftung PRO VELBERT</i>	5.851,86
	<u>159.415.994,97</u>

Aus dem Haushaltsjahr 2004 wurden kamerale Ausgabeermächtigungen in Höhe von 525 T€ als neue Aufwandermächtigungen in das Haushaltsjahr 2005 übertragen. Dieser Betrag ist als Deckungsrücklage unter der Allgemeinen Rücklage gesondert auszuweisen.

Ferner werden hier die Rücklagen der rechtlich unselbständigen Stiftungen ausgewiesen, die über das ursprünglich vom Stifter eingebrachte Kapital hinaus für laufende Förderzwecke der Stiftung zur Verfügung stehen.

1.2 Sonderrücklagen

Sonderrücklagen sind zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

1.3 Ausgleichsrücklage

Der Bestand der Ausgleichsrücklage ist auf ein Drittel der durchschnittlichen Einnahmen aus Steuern und allgemeinen Zuweisungen der letzten drei Jahre festgesetzt.

2. Sonderposten

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Die Sonderposten für Zuwendungen betreffen Zuweisungen zur Finanzierung von Baumaßnahmen sowie beweglicher Vermögensgegenstände aus folgenden Bereichen:

Zusammensetzung:	<u>01.01.2005</u> (EUR)
<i>Gebäude und bauliche Anlagen</i>	70.128.535,10
Bewegliches Anlagevermögen Feuerwehr	867.710,09
Sonstige	146.934,98
	<u>71.143.180,17</u>

Es handelt sich überwiegend um Zuwendungen des Landes (66.528 T€) sowie um Zuwendungen des Kreises (4.491 T€) und des Bundes (124 T€).

Die Sonderposten für Zuwendungen zur Errichtung oder zum Erwerb von Gebäuden und baulichen Anlagen wurden zusammen mit den Wertansätzen für das Gebäudevermögen von einem Gutachter neu ermittelt. Gegenüber der festgestellten Eröffnungsbilanz ergibt sich daraus eine Berichtigung des Ansatzes von 35.951 T€ auf 73.493 T€.

2.2 Sonderposten für Beiträge

Sonderposten für Beiträge sind zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Sonderposten für den Gebührenaussgleich sind zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

2.4 Sonstige Sonderposten

Zusammensetzung:	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Sonderposten Kunstgegenstände	501.954,82
<i>Stiftungskapital Kriegerheimstättenstiftung</i>	127.822,97
<i>Stiftungskapital Adalbert und Tilda Colsman Stiftung</i>	51.129,19
<i>Stiftungskapital Pleiß-Stiftung</i>	25.564,59
<i>Stiftungskapital Kulturstiftung PRO VELBERT</i>	76.693,78
Andere sonstige Sonderposten	53.561,36
	<u>836.726,71</u>

Der Sonderposten für Kunstgegenstände betrifft im Wesentlichen den Wert der Stein'schen Gemäldesammlung (470 T€) und der Sammlung „Mühlenmeister“ (22 T€), die der Stadt unentgeltlich überlassen wurden.

Ferner wird in Abänderung von der bisher gewählten Bilanzierung hier das Kapital der rechtlich unselbstständigen Stiftungen nachgewiesen. Dabei handelt es sich um den Betrag, der ursprünglich von Stifter eingebracht wurde und der bis zur Auflösung der Stiftung nominal erhalten bleibt. Im Falle der Kriegerheimstättenstiftung wurde das Stiftungskapital im Jahre 1917 in Höhe von 500.000 Goldmark eingebracht. Der Betrag wurde in Anwendung des § 3 Abs. 1 Altforderungsregelungsgesetz (ARFG) im Verhältnis 2 : 1 in Deutsche Mark, umgestellt auf Euro umgerechnet.

Die anderen sonstigen Sonderposten betreffen mit 39 T€ überwiegend Darlehen, die aus Mitteln der Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz gewährt wurden (39 T€).

3. Rückstellungen

3.1 Pensionsrückstellungen

Zusammensetzung:	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Pensionsrückstellungen	59.840.082,00
Beihilferückstellungen	15.795.103,00
Rückstellungen für Altersteilzeit	1.376.692,00
	<u>77.011.877,00</u>

Die Pensionsrückstellungen betreffen Versorgungs- und Beihilfeansprüche für aktive und ehemalige Beschäftigte im Beamtenverhältnis. Die Berechnung der Teilwerte wurde durch die Rheinische Versorgungskasse vorgenommen. Vom Gesamtbetrag entfallen auf aktive Beschäftigte 38.819 T€, auf Ruheständler und Hinterbliebene 36.816 T€. Teilwerte in Höhe von 1.490.129 € für Pensions- und 307.458 € für Beihilfeansprüche der Bediensteten und Ruheständler der TBV sind im Ansatz nicht enthalten.

Anteilige Pensionsverpflichtungen nach § 107b Beamtenversorgungsgesetz (BeamtVG) sind in Abänderung der für die festgestellte Eröffnungsbilanz gewählten Bilanzierungspraxis nunmehr unter den „Sonstigen Rückstellungen“ ausgewiesen.

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Aufgrund der Übertragung der städt. Deponien auf die Deponiegesellschaft Velbert mbH sind Rückstellungen nur für die Altdeponien der Stadt sowie den abgeschlossenen Teil der Deponie Plöger Steinbruch zu bilden. Im Einzelnen:

Zusammensetzung:	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Deponie Kuhlendahl	254.790,00
Deponie Wallmichrath	125.400,00
Deponie Plöger Steinbruch (Altteil)	120.000,00
Anteilige Investitionskosten Altdeponien	140.650,00
Altlastenbeseitigung Baugrundstück Forum Niederberg	250.000,00
	<u>890.840,00</u>

Die zurückgestellten Beträge betreffen Aufwendungen für die Nachsorge der abgeschlossenen Deponien für die nächsten 30 Jahre bzw. 20 Jahre (Plöger Steinbruch).

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Es handelt sich um Rückstellung für überfällige, jedoch noch nicht durchgeführte Instandhaltungsmaßnahmen an städt. Gebäuden.

Zusammensetzung:	<u>01.01.2005</u> (EUR)
<i>Schulen</i>	2.395.100,00
<i>Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude</i>	1.611.252,78
Sportstätten	1.539.500,00
Kindertageseinrichtungen	91.000,00
	<u>5.636.852,78</u>

3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5

Zusammensetzung:	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Genehmigungsrisiko Erweiterung Deponie Plöger Steinbruch	10.955.000,00
Mindervolumen Deponie Industriestraße	2.951.095,00
Rückständiger Urlaub und geleistete Überstunden	1.944.399,25
Schwebende Verfahren	431.121,92
Wertausgleich aus Grundstücksveräußerung	372.000,00
Kostenerstattung Regenrückhaltung Danieden	242.000,00
Verlegung Zufahrt Deponie Industriestraße	239.000,00
<i>Pensionsverpflichtungen nach § 107b BeamtVG</i>	<i>226.370,00</i>
Verzinsung Ausgleichsabgabe Sanierungsgebiete	196.733,00
Rückbau Gleisanschluss Nierenhof	110.000,00
Kosten Gemeindeprüfung	94.000,00
Versicherungssteuer	79.710,00
Übernahme Ausgleichsbetrag Verkehrsverein	37.340,00
Grunderwerbssteuer für gezahlte Wertausgleiche	19.000,00
	<u>17.897.769,17</u>

Die Rückstellungen für die Deponien Plöger Steinbruch und Industriestraße betreffen nicht Unterhaltungs- und Nachsorgeaufwendungen, sondern den Ausgleich von wirtschaftlichen Nachteilen, die den Deponiegesellschaften durch ungenaue Daten über den früher in städt. Regie geführten Deponiebetrieb entstanden sind.

Rückstellungen für geleistete Überstunden der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter wurden in Höhe von 1.101 T€ gebildet. Für rückständige Urlaubstage ist ein Betrag von 844 T€ anzusetzen.

Die Rückstellungen für schwebende Verfahren betreffen in der Regel gegenüber der Stadt Velbert geltend gemachte Kostenerstattungen bzw. Kostenübernahmen. In vier von acht Fällen wurden Gerichtsverfahren angestrengt.

Für den Gewinn aus der Veräußerung eines Grundstücks im Baugebiet Kröklenberg ist dem Veräußerer ein anteiliger Wertausgleich zu zahlen.

Anteilige Pensionsverpflichtungen für Beamte, die zu einem anderen Dienstherrn gewechselt sind, sind nach § 107b Beamtenversorgungsgesetz dem neuen Dienstherrn auf Verlangen zu erstatten.

Für in Vorjahren eingekommene Ausgleichsbeträge in Sanierungsgebieten, die bislang nicht abgerechnet sind, wurde vorsorglich eine Rückstellung für Verzugszinsen für den Fall einer Rückzahlungsverpflichtung gebildet.

Die Finanzverwaltung hat im Jahre 2004 in Änderung ihrer bisherigen Rechtsauffassung Versicherungssteuer auf die vom Kommunalen Schadensausgleich Westdeutscher Städte eingekommene Umlage geltend gemacht. Dies betrifft die Jahre 1997 – 2003. Die Rechtmäßigkeit der Besteuerung soll in einem Musterverfahren gerichtlich geklärt werden. Vorsorglich wurde für den auf die Stadt Velbert entfallenden Betrag eine Rückstellung gebildet, die auch das Jahr 2004 berücksichtigt.

Im Übrigen handelt es sich um Verpflichtungen, für welche die Stadt absehbar in Anspruch genommen werden wird, die jedoch zum Bilanzstichtag noch nicht genau zu beziffern waren.

4. Verbindlichkeiten

4.1 Anleihen

Anleihen sind nicht ausgegeben

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

4.2.1 von verbundenen Unternehmen

Kredite von verbundenen Unternehmen sind nicht aufgenommen.

4.2.2 von Beteiligungen

Kredite von Beteiligungsunternehmen sind nicht aufgenommen.

4.2.3 von Sondervermögen

Kredite von Sondervermögen sind nicht aufgenommen.

4.2.4 vom öffentlichen Bereich

Zum Bilanzstichtag sind 20 Kredite öffentlich-rechtlicher Gläubiger mit einem Restkapital von 2.676 T€ aufgenommen.

4.2.5 vom privaten Kreditmarkt

Zum Bilanzstichtag sind 62 Kredite privatrechtlicher Gläubiger mit einem Restkapital von 163.217 T€ aufgenommen, darunter ein Kredit in Schweizer Franken, der zum Bilanzstichtag mit 13.340 T€ zu bewerten ist.

Die Sparkasse Hilden – Ratingen – Velbert hat der Stadt Kredite in Höhe von 67 T€ gewährt. Mit der Sparkasse besteht eine mittelbare Beteiligung über den Sparkassenzweckverband Hilden – Ratingen – Velbert.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Kredite zur Liquiditätssicherung haben zum Bilanzstichtag nicht bestanden.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Es handelt sich überwiegend um Verbindlichkeiten aus Leibrenten (1.452 T€). Bei der Berechnung des Barwertes wurde analog der Vorschriften zur Ermittlung der Pensionsrückstellungen in Abzinsungsfaktor von 5 % zugrunde gelegt.

Ferner sind Verpflichtungen aus zwei Contracting-Verträgen für Heizungsanlagen aufgeführt, die mit 233 T€ anzusetzen sind.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Posten bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind:

Zusammensetzung:	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Erstattung an DGV wg. Mindervolumen Deponie Industriestraße	1.551.061,42
Erschließungskosten und Ausgleichsmaßnahmen TBV	834.271,00
Verbindlichkeiten aus Energielieferungen der Stadtwerke Velbert	715.985,85
Eigenkapitalzuführung 2004 an die BVG	627.584,50
Erstattung Kosten Pickerkolonnen 2003/2004 und Winterwartung 2004 an TBV	215.742,93
Abrechnung Kapitalertragssteuer 2002/2003 BVG	180.322,53
<i>Sonstige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</i>	<i>820.104,53</i>
	<u><u>4.945.072,76</u></u>

Von den sonstigen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen entfallen auf die Bereiche Wirtschaftsförderung 279 T€, Immobilienservice 182 T€, Betrieb von Sportstätten 123 T€ und Betrieb der Offenen Ganztagsgrundschule 101 T€.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Die Verbindlichkeiten betreffen mit 1.653 T€ überwiegend die Gewerbesteuerumlage und Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Unter dieser Position findet sich insbesondere der Bestand an fremden Finanzmitteln:

Zusammensetzung:	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Verrechnungskonto Stadtwerke Velbert GmbH	5.157.060,28
<i>Noch abzurechnende Landeszuweisungen</i>	<i>4.868.909,83</i>
Personalbezogene Verbindlichkeiten	1.104.295,77
Ausgleichsbeiträge Sanierungsgebiete	1.069.621,86
<i>Verwahrgelder und Überzahlungen</i>	<i>1.052.638,59</i>
Verrechnungskonto Verkehrsgesellschaft der Stadt Velbert mbH	1.008.341,71
<i>Andere sonstige Verbindlichkeiten</i>	<i>61.954,71</i>
	<u><u>14.322.822,75</u></u>

Die noch abzurechnenden Landeszuweisungen setzen sich wie folgt zusammen:

Zusammensetzung:	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Zuweisung für die Einrichtung von Gruppen der OGTS	3.684.381,90
Zuweisung Umnutzung Vorburg Schloss Hardenberg	855.000,00
Zuweisung für Stadterneuerung Velbert-Langenberg	194.217,93
Zuweisung Restaurierung Schloss Hardenberg	94.530,00
<i>Zuweisung Stadtteilmanagement Birth/Losenburg</i>	<i>17.670,00</i>
Zuweisung Standortgemeinschaft Birth	15.000,00
Denkmalpauschale	8.110,00
	<u><u>4.868.909,83</u></u>

Die Ausgleichsbeträge in Höhe von 1.070 T€ aus dem Sanierungsgebiet Langenberg sind der Stadtsanierung wieder zuzuführen.

Bei den personalbezogenen Verbindlichkeiten handelt es sich um Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Posten aus einbehaltenen Lohn- und Gehaltsabzügen (806 T€) sowie aus dem Arbeitgeberanteil an der Sozialversicherung aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung 12/2004 (298 T€).

Die anderen sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten Umsatzsteuerverbindlichkeiten (ca. 2 T€), Verbindlichkeiten aus Spendenmitteln für Streetworker-Projekte (4 T€) und *für das Kinderheim* (9 T€) sowie Zuweisungen aus der Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz in Höhe von 47 T€.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungen sind zum Bilanzstichtag nicht vorzunehmen.

Bestehende Haftungsverhältnisse und Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Bürgschaften

Nach § 86 Abs. 2 GO darf die Gemeinde Bürgschaften nur im Rahmen der Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. Die Entscheidung der Gemeinde zur Übernahme von Bürgschaften ist der Aufsichtsbehörde schriftlich anzuzeigen. Die Gemeinde soll ein Risiko also nur in den Bereichen und Fällen übernehmen, in denen sie ein unmittelbares eigenes Interesse an der Aufgabenerfüllung hat. Dabei sind in der Regel keine selbstschuldnerischen Bürgschaften erlaubt, sondern nur Ausfallbürgschaften, bei denen der Bürge erst einzutreten hat, wenn der Hauptschuldner nicht leisten kann.

Ein unmittelbares eigenes Interesse der Stadt liegt in der Regel bei den Aufgaben der städtischen Gesellschaften vor. Der Gesamtbestand an städtischen Bürgschaften in Höhe von 72.601.607,45 € zum 01.01.2005 teilt sich wie folgt auf:

Zusammensetzung	<u>01.01.2005</u> (EUR)
Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH	58.677.926,48
Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH	3.740.000,00
Entwicklungs- und Verwertungsgesellschaft mbH	6.320.927,91
Aufbereitungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH	2.045.167,52
Stadtwerke Velbert GmbH	1.283.444,46
Gesellschaft für Kompostierung und Recycling mbH	284.022,61
Sonstige	250.118,47
	<u>72.601.607,45</u>

Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Zum Bilanzstichtag bestehen nachstehend aufgeführte Leasing- und leasingähnliche Verträge:

Gegenstand	Vertragsabschluss	Laufzeit	jährliche Rate (EUR)
Wärmeerzeugungsanlage Betriebshof Lindenkamp	01.07.1997	20 Jahre	19.844,26
Wärmeerzeugungsanlage Grundschule Am Baum	01.01.1999	15 Jahre	8.165,73
Kuvertier- und Frankiersystem	01.09.2004	5 Jahre	10.579,20
Wärmeerzeugungsanlage Nizzatal	01.10.2004	15 Jahre	56.316,72

Bei den Wärmeerzeugungsanlagen am Betriebshof Lindenkamp und der Grundschule Am Baum ist nach der Vertragsgestaltung die Stadt Velbert als wirtschaftlicher Eigentümer anzusehen. Die Anlagen sind zum Bilanzstichtag mit Buchwerten von 197.463,46 € aktiviert. Für die noch bestehenden Finanzierungsverpflichtungen werden Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, in Höhe von 233.015,03 € passiviert.

Die Wärmeerzeugungsanlage Nizzatal steht nach den vertraglichen Regelungen im Eigentum des Betreibers, mit dem ein Wärmelieferungsvertrag abgeschlossen wurde. Nach Beendigung der Vertragslaufzeit besteht für die Stadt jedoch ein Wahlrecht zwischen der Verlängerung des Vertrages oder dem Erwerb der Anlage zum Restwert.

Defizitübernahmegarantie

Die Stadt Velbert hat dem Verein Bürgerbus Langenberg e. V. und dem Bürgerbus-Verein Neviges/Tönisheide e. V. unter der Voraussetzung einer Landesförderung der Fahrzeugbeschaffungs- und jährlichen Organisationskosten garantiert, ein aus dem satzungsgemäßen Betrieb des Bürgerbusses entstehendes Defizit bis zu einer Höhe von jährlich 10.000 DM (rd. 5.113 €) auszugleichen, so lange der Verein besteht und die Buslinie betrieben wird.

Die von der Stadt ggf. zu zahlenden Ausgleichsbeträge werden als zinslose Darlehen gewährt.