

Jahresabschluss der Stadt Speyer für das Jahr 2009



Nach § 108 Abs. 1 Gemeindeordnung (GemO) hat die Stadt für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er hat das Vermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten, die Rechnungsabgrenzungsposten, die Erträge und Aufwendungen sowie die Einzahlungen und Auszahlungen vollständig zu enthalten, soweit durch Gesetz oder aufgrund eines Gesetzes nichts anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt zu vermitteln.

Der Jahresabschluss besteht nach § 108 Abs. 2 GemO aus

- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung,
- den Teilrechnungen,
- der Bilanz,
- dem Anhang.

Dem Jahresabschluss sind nach § 108 Abs. 3 GemO als Anlagen beizufügen

- der Rechenschaftsbericht,
- der Beteiligungsbericht,
- die Anlagenübersicht,
- die Forderungsübersicht,
- die Verbindlichkeitenübersicht,
- die Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen.

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2008	2009	übertragen aus	2009	Plan ./. Ist	gegenüber	2010
		EUR	EUR	2008	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	51.931.780,00	0,00	53.474.747,03	-1.542.967,03	53.474.747,03	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	15.419.622,00	0,00	16.049.798,24	-630.176,24	16.049.798,24	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	10.284.850,00	0,00	11.578.819,15	-1.293.969,15	11.578.819,15	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.695.275,00	0,00	5.720.883,61	-25.608,61	5.720.883,61	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.457.320,00	0,00	2.352.291,72	105.028,28	2.352.291,72	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.736.130,00	0,00	2.874.128,50	-1.137.998,50	2.874.128,50	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	437,93	-437,93	437,93	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	87.267,85	-87.267,85	87.267,85	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	6.162.170,00	0,00	10.937.663,62	-4.775.493,62	10.937.663,62	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	0,00	93.687.147,00	0,00	103.076.037,65	-9.388.890,65	103.076.037,65	0,00
11.	- Personalaufwendungen	0,00	-34.448.950,00	0,00	-37.567.495,29	3.118.545,29	-37.567.495,29	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-483.300,00	0,00	-1.564.182,63	1.080.882,63	-1.564.182,63	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-16.520.708,00	0,00	-13.326.731,69	-3.193.976,31	-13.326.731,69	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	0,00	-8.149.030,00	0,00	-9.733.493,27	1.584.463,27	-9.733.493,27	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	-15.143.665,00	0,00	-14.976.594,18	-167.070,82	-14.976.594,18	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	-34.849.500,00	0,00	-35.195.082,23	345.582,23	-35.195.082,23	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	-8.651.503,00	0,00	-7.055.560,42	-1.595.942,58	-7.055.560,42	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	0,00	-118.246.656,00	0,00	-119.419.139,71	1.172.483,71	-119.419.139,71	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	0,00	-24.559.509,00	0,00	-16.343.102,06	-8.216.406,94	-16.343.102,06	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	1.923.680,00	0,00	1.864.011,52	59.668,48	1.864.011,52	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	-6.416.900,00	0,00	-6.235.987,27	-180.912,73	-6.235.987,27	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	0,00	-4.493.220,00	0,00	-4.371.975,75	-121.244,25	-4.371.975,75	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	0,00	-29.052.729,00	0,00	-20.715.077,81	-8.337.651,19	-20.715.077,81	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	1.200,00	0,00	509,11	690,89	509,11	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	1.200,00	0,00	509,11	690,89	509,11	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	0,00	-29.051.529,00	0,00	-20.714.568,70	-8.336.960,30	-20.714.568,70	0,00
29.	- Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+ Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	0,00	-29.051.529,00	0,00	-20.714.568,70	-8.336.960,30	-20.714.568,70	0,00

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2008	2009	übertragen aus	2009	Plan ./. Ist	gegenüber	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	51.931.780,00	0,00	52.261.504,40	-329.724,40	52.261.504,40	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	15.419.622,00	0,00	12.771.097,01	2.648.524,99	12.771.097,01	0,00
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	10.284.850,00	0,00	11.212.727,11	-927.877,11	11.212.727,11	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.695.275,00	0,00	5.666.135,06	29.139,94	5.666.135,06	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.457.320,00	0,00	2.249.352,19	207.967,81	2.249.352,19	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.736.130,00	0,00	2.490.580,54	-754.450,54	2.490.580,54	0,00
7.	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	87.232,85	-87.232,85	87.232,85	0,00
9.	+ sonstige laufende Einzahlungen	0,00	3.948.750,00	0,00	4.264.016,79	-315.266,79	4.264.016,79	0,00
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	0,00	91.473.727,00	0,00	91.002.645,95	471.081,05	91.002.645,95	0,00
11.	- Personalauszahlungen	0,00	-34.448.950,00	0,00	-34.225.074,52	-223.875,48	-34.225.074,52	0,00
12.	- Versorgungsauszahlungen	0,00	-483.300,00	0,00	-462.140,53	-21.159,47	-462.140,53	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-16.520.608,00	0,00	-12.296.969,98	-4.223.638,02	-12.296.969,98	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	-15.143.665,00	0,00	-14.732.034,26	-411.630,74	-14.732.034,26	0,00
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	-34.849.500,00	0,00	-33.212.407,97	-1.637.092,03	-33.212.407,97	0,00
16.	- sonstige laufende Auszahlungen	0,00	-7.506.153,00	0,00	-6.555.827,53	-950.325,47	-6.555.827,53	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	0,00	-108.952.176,00	0,00	-101.484.454,79	-7.467.721,21	-101.484.454,79	0,00
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	0,00	-17.478.449,00	0,00	-10.481.808,84	-6.996.640,16	-10.481.808,84	0,00
19.	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	1.923.680,00	0,00	1.771.453,45	152.226,55	1.771.453,45	0,00
20.	- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	-6.416.900,00	0,00	-6.274.029,14	-142.870,86	-6.274.029,14	0,00
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	0,00	-4.493.220,00	0,00	-4.502.575,69	9.355,69	-4.502.575,69	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	0,00	-21.971.669,00	0,00	-14.984.384,53	-6.987.284,47	-14.984.384,53	0,00
23.	+ außerordentliche Einzahlungen	0,00	1.200,00	0,00	469,91	730,09	469,91	0,00
24.	- außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)	0,00	1.200,00	0,00	469,91	730,09	469,91	0,00
26.	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	0,00	-21.970.469,00	0,00	-14.983.914,62	-6.986.554,38	-14.983.914,62	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	4.567.420,00	0,00	2.380.243,97	2.187.176,03	2.380.243,97	0,00
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	786.000,00	0,00	320.206,94	465.793,06	320.206,94	0,00
29.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+ Einzahlung für Sachanlagen	0,00	255.000,00	0,00	362.171,43	-107.171,43	362.171,43	0,00
31.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	40.400,00	0,00	81.696,60	-41.296,60	81.696,60	0,00
33.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	-374.851,13	374.851,13	-374.851,13	0,00
34.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	201.467,62	-201.467,62	201.467,62	0,00
35.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 27 bis 34)	0,00	5.648.820,00	0,00	2.970.935,43	2.677.884,57	2.970.935,43	0,00
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	-1.231.050,00	0,00	-835.184,14	-395.865,86	-835.184,14	0,00
37.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	-10.804.850,00	0,00	-5.533.508,18	-5.271.341,82	-5.533.508,18	0,00
38.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	394.987,49	-394.987,49	394.987,49	0,00
41.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41)	0,00	-12.035.900,00	0,00	-5.973.704,83	-6.062.195,17	-5.973.704,83	0,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2008	2009	übertragen aus	2009	Plan ./. Ist	gegenüber	2010
		EUR	EUR	2008	EUR	2009	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
43.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	0,00	-6.387.080,00	0,00	-3.002.769,40	-3.384.310,60	-3.002.769,40	0,00
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	0,00	-28.357.549,00	0,00	-17.986.684,02	-10.370.864,98	-17.986.684,02	0,00
45.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	3.849.982,00	0,00	3.310.050,00	539.932,00	3.310.050,00	0,00
46.	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	0,00	-2.334.300,00	0,00	-2.427.534,07	93.234,07	-2.427.534,07	0,00
47.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	0,00	1.515.682,00	0,00	882.515,93	633.166,07	882.515,93	0,00
	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	24.013.837,00	0,00	126.134.169,05	-102.120.332,05	126.134.169,05	0,00
	Auszahlungen für Dritte (Einheitskasse)	0,00	0,00	0,00	-583.495,05	583.495,05	-583.495,05	0,00
48.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	24.013.837,00	0,00	125.550.674,00	-101.536.837,00	125.550.674,00	0,00
	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	2.828.030,00	0,00	-23.671.948,40	26.499.978,40	-23.671.948,40	0,00
	Einzahlungen für Dritte (Einheitskasse)	0,00	0,00	0,00	258.992,69	-258.992,69	258.992,69	0,00
49.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	-23.412.955,71	23.412.955,71	-23.412.955,71	0,00
50.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	24.013.837,00	0,00	102.137.718,29	-78.123.881,29	102.137.718,29	0,00
51.	+ Abnahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52.	Zunahme der liquiden Mittel	0,00	2.828.030,00	0,00	0,00	2.828.030,00	0,00	0,00
53.	Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 51 und 52)	0,00	2.828.030,00	0,00	0,00	2.828.030,00	0,00	0,00
54.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)	0,00	28.357.549,00	0,00	103.020.234,22	-74.662.685,22	103.020.234,22	0,00
55.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00	74.589.986,63	-74.589.986,63	74.589.986,63	0,00
56.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00	-159.398.682,82	159.398.682,82	-159.398.682,82	0,00

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***

Teilhaushalt

01 Zentrale Dienste

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2008	2009	übertragen aus	2009	Plan J. Ist	gegenüber	2010
		EUR	EUR	2008	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	60.110,00	0,00	91.607,12	-31.497,12	91.607,12	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	38.100,00	0,00	33.933,21	4.166,79	33.933,21	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	846.450,00	0,00	804.506,96	41.943,04	804.506,96	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	493.600,00	0,00	684.363,50	-190.763,50	684.363,50	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	1.130.710,00	0,00	1.197.078,41	-66.368,41	1.197.078,41	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	0,00	2.568.970,00	0,00	2.811.489,20	-242.519,20	2.811.489,20	0,00
11.	- Personalaufwendungen	0,00	-8.457.590,00	0,00	-9.352.173,89	894.583,89	-9.352.173,89	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-200.550,00	0,00	-631.171,37	430.621,37	-631.171,37	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.961.700,00	0,00	-1.282.642,23	-679.057,77	-1.282.642,23	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	0,00	-315.970,00	0,00	-611.610,43	295.640,43	-611.610,43	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	-382.500,00	0,00	-377.136,81	-5.363,19	-377.136,81	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	-2.433.505,00	0,00	-1.288.406,42	-1.145.098,58	-1.288.406,42	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	0,00	-13.751.815,00	0,00	-13.543.141,15	-208.673,85	-13.543.141,15	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	0,00	-11.182.845,00	0,00	-10.731.651,95	-451.193,05	-10.731.651,95	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	250.150,00	0,00	400.384,14	-150.234,14	400.384,14	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	-200.000,00	0,00	-184.122,46	-15.877,54	-184.122,46	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	0,00	50.150,00	0,00	216.261,68	-166.111,68	216.261,68	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	0,00	-11.132.695,00	0,00	-10.515.390,27	-617.304,73	-10.515.390,27	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	1.200,00	0,00	509,11	690,89	509,11	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	1.200,00	0,00	509,11	690,89	509,11	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	0,00	-11.131.495,00	0,00	-10.514.881,16	-616.613,84	-10.514.881,16	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	4.039.770,00	0,00	4.142.275,00	-102.505,00	4.142.275,00	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	0,00	-335.450,00	0,00	-199.207,02	-136.242,98	-199.207,02	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.704.320,00	0,00	3.943.067,98	-238.747,98	3.943.067,98	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-7.427.175,00	0,00	-6.571.813,18	-855.361,82	-6.571.813,18	0,00

Teilhaushalt

02 Sicherheit, Ordnung, Umwelt, Bürgerdienste

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2008	2009	übertragen aus	2009	Plan J. Ist	gegenüber	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	126.175,00	0,00	281.107,11	-154.932,11	281.107,11	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.375.175,00	0,00	2.457.788,60	-82.613,60	2.457.788,60	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	481.750,00	0,00	438.067,16	43.682,84	438.067,16	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	68.800,00	0,00	89.168,03	-20.368,03	89.168,03	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	587.360,00	0,00	680.137,90	-92.777,90	680.137,90	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	0,00	3.639.260,00	0,00	3.946.268,80	-307.008,80	3.946.268,80	0,00
11.	- Personalaufwendungen	0,00	-5.571.300,00	0,00	-6.144.445,97	573.145,97	-6.144.445,97	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-103.800,00	0,00	-382.110,01	278.310,01	-382.110,01	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.267.130,00	0,00	-1.089.690,70	-177.439,30	-1.089.690,70	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	0,00	-224.340,00	0,00	-616.866,96	392.526,96	-616.866,96	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	-361.840,00	0,00	-364.589,90	2.749,90	-364.589,90	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	-918.860,00	0,00	-777.966,09	-140.893,91	-777.966,09	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	0,00	-8.447.270,00	0,00	-9.375.669,63	928.399,63	-9.375.669,63	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	0,00	-4.808.010,00	0,00	-5.429.400,83	621.390,83	-5.429.400,83	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	0,00	-4.808.010,00	0,00	-5.429.400,83	621.390,83	-5.429.400,83	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	0,00	-4.808.010,00	0,00	-5.429.400,83	621.390,83	-5.429.400,83	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	177.725,00	0,00	46.417,47	131.307,53	46.417,47	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	0,00	-1.324.520,00	0,00	-1.260.867,58	-63.652,42	-1.260.867,58	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.146.795,00	0,00	-1.214.450,11	67.655,11	-1.214.450,11	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-5.954.805,00	0,00	-6.643.850,94	689.045,94	-6.643.850,94	0,00

Teilhaushalt

03 Kultur, Bildung und Sport

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2008	2009	übertragen aus	2009	Plan ./. Ist	gegenüber	2010
		EUR	EUR	2008	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	2.544.207,00	0,00	1.559.360,43	984.846,57	1.559.360,43	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	72.000,00	0,00	190.661,15	-118.661,15	190.661,15	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	717.100,00	0,00	678.010,10	39.089,90	678.010,10	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	765.740,00	0,00	719.967,59	45.772,41	719.967,59	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	241.765,00	0,00	624.487,75	-382.722,75	624.487,75	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	925.255,00	0,00	1.109.312,41	-184.057,41	1.109.312,41	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	0,00	5.266.067,00	0,00	4.881.799,43	384.267,57	4.881.799,43	0,00
11.	- Personalaufwendungen	0,00	-4.733.530,00	0,00	-5.023.261,47	289.731,47	-5.023.261,47	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-16.450,00	0,00	-67.312,49	50.862,49	-67.312,49	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-8.503.748,00	0,00	-6.497.293,34	-2.006.454,66	-6.497.293,34	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	0,00	-1.521.060,00	0,00	-1.902.640,00	381.580,00	-1.902.640,00	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	-434.120,00	0,00	-462.515,56	28.395,56	-462.515,56	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	-72.000,00	0,00	-43.398,82	-28.601,18	-43.398,82	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	-1.318.818,00	0,00	-1.618.047,41	299.229,41	-1.618.047,41	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	0,00	-16.599.726,00	0,00	-15.614.469,09	-985.256,91	-15.614.469,09	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	0,00	-11.333.659,00	0,00	-10.732.669,66	-600.989,34	-10.732.669,66	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	138.640,00	0,00	145.680,00	-7.040,00	145.680,00	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	0,00	138.640,00	0,00	145.680,00	-7.040,00	145.680,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	0,00	-11.195.019,00	0,00	-10.586.989,66	-608.029,34	-10.586.989,66	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	0,00	-11.195.019,00	0,00	-10.586.989,66	-608.029,34	-10.586.989,66	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	57.700,00	0,00	33.596,39	24.103,61	33.596,39	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	0,00	-1.218.980,00	0,00	-1.531.468,31	312.488,31	-1.531.468,31	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.161.280,00	0,00	-1.497.871,92	336.591,92	-1.497.871,92	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-12.356.299,00	0,00	-12.084.861,58	-271.437,42	-12.084.861,58	0,00

Teilhaushalt

04 Jugend, Familie, Senioren und Soziales

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2008	2009	übertragen aus	2009	Plan J. Ist	gegenüber	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	2.855.000,00	0,00	2.900.332,94	-45.332,94	2.900.332,94	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	6.059.930,00	0,00	4.867.921,86	1.192.008,14	4.867.921,86	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	10.212.850,00	0,00	11.388.158,00	-1.175.308,00	11.388.158,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	920.000,00	0,00	923.626,99	-3.626,99	923.626,99	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	183.950,00	0,00	212.351,92	-28.401,92	212.351,92	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	588.810,00	0,00	666.308,25	-77.498,25	666.308,25	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	122.830,00	0,00	1.310.168,05	-1.187.338,05	1.310.168,05	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	0,00	20.943.370,00	0,00	22.268.868,01	-1.325.498,01	22.268.868,01	0,00
11.	- Personalaufwendungen	0,00	-8.608.840,00	0,00	-9.215.634,93	606.794,93	-9.215.634,93	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-99.650,00	0,00	-358.635,10	258.985,10	-358.635,10	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-2.015.735,00	0,00	-1.492.006,23	-523.728,77	-1.492.006,23	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	0,00	-76.070,00	0,00	-256.255,41	180.185,41	-256.255,41	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	-7.793.950,00	0,00	-8.304.496,03	510.546,03	-8.304.496,03	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	-34.777.500,00	0,00	-35.151.683,41	374.183,41	-35.151.683,41	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	-1.024.245,00	0,00	-745.828,81	-278.416,19	-745.828,81	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	0,00	-54.395.990,00	0,00	-55.524.539,92	1.128.549,92	-55.524.539,92	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	0,00	-33.452.620,00	0,00	-33.255.671,91	-196.948,09	-33.255.671,91	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	0,00	-33.452.620,00	0,00	-33.255.671,91	-196.948,09	-33.255.671,91	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	0,00	-33.452.620,00	0,00	-33.255.671,91	-196.948,09	-33.255.671,91	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	197.100,00	0,00	86.593,11	110.506,89	86.593,11	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	0,00	-1.888.700,00	0,00	-1.711.242,04	-177.457,96	-1.711.242,04	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.691.600,00	0,00	-1.624.648,93	-66.951,07	-1.624.648,93	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-35.144.220,00	0,00	-34.880.320,84	-263.899,16	-34.880.320,84	0,00

Teilhaushalt

05 Bauwesen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2008	2009	übertragen aus	2009	Plan ./. Ist	gegenüber	2010
		EUR	EUR	2008	EUR	2009	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	522.200,00	0,00	2.326.998,43	-1.804.798,43	2.326.998,43	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.644.900,00	0,00	1.627.524,71	17.375,29	1.627.524,71	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	63.130,00	0,00	65.112,00	-1.982,00	65.112,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	343.155,00	0,00	809.800,97	-466.645,97	809.800,97	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	437,93	-437,93	437,93	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	87.267,85	-87.267,85	87.267,85	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	664.515,00	0,00	4.078.681,97	-3.414.166,97	4.078.681,97	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	0,00	3.237.900,00	0,00	8.995.823,86	-5.757.923,86	8.995.823,86	0,00
11.	- Personalaufwendungen	0,00	-7.077.690,00	0,00	-7.831.979,03	754.289,03	-7.831.979,03	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-62.850,00	0,00	-124.953,66	62.103,66	-124.953,66	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-2.742.190,00	0,00	-2.932.143,31	189.953,31	-2.932.143,31	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	0,00	-5.994.590,00	0,00	-6.324.317,47	329.727,47	-6.324.317,47	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	-218.700,00	0,00	-208.338,25	-10.361,75	-208.338,25	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	-2.916.285,00	0,00	-2.251.518,80	-664.766,20	-2.251.518,80	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	0,00	-19.012.305,00	0,00	-19.673.250,52	660.945,52	-19.673.250,52	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	0,00	-15.774.405,00	0,00	-10.677.426,66	-5.096.978,34	-10.677.426,66	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	10.600,00	0,00	10.073,55	526,45	10.073,55	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	0,00	10.600,00	0,00	10.073,55	526,45	10.073,55	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	0,00	-15.763.805,00	0,00	-10.667.353,11	-5.096.451,89	-10.667.353,11	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	0,00	-15.763.805,00	0,00	-10.667.353,11	-5.096.451,89	-10.667.353,11	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	5.536.060,00	0,00	5.563.116,38	-27.056,38	5.563.116,38	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	0,00	-5.240.705,00	0,00	-5.169.213,40	-71.491,60	-5.169.213,40	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	295.355,00	0,00	393.902,98	-98.547,98	393.902,98	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-15.468.450,00	0,00	-10.273.450,13	-5.194.999,87	-10.273.450,13	0,00

Teilhaushalt

06 Zentrale Finanzdienstleistungen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2008	2009	übertragen aus	2009	Plan ./. Ist	gegenüber	2010
		EUR	EUR	2008	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	49.076.780,00	0,00	50.574.414,09	-1.497.634,09	50.574.414,09	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	6.107.000,00	0,00	6.922.803,29	-815.803,29	6.922.803,29	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	116.300,00	0,00	112.286,09	4.013,91	112.286,09	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	2.731.500,00	0,00	2.562.284,88	169.215,12	2.562.284,88	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	0,00	58.031.580,00	0,00	60.171.788,35	-2.140.208,35	60.171.788,35	0,00
11.	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-30.205,00	0,00	-32.955,88	2.750,88	-32.955,88	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	0,00	-17.000,00	0,00	-21.803,00	4.803,00	-21.803,00	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	-5.952.555,00	0,00	-5.259.517,63	-693.037,37	-5.259.517,63	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	-39.790,00	0,00	-373.792,89	334.002,89	-373.792,89	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	0,00	-6.039.550,00	0,00	-5.688.069,40	-351.480,60	-5.688.069,40	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	0,00	51.992.030,00	0,00	54.483.718,95	-2.491.688,95	54.483.718,95	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	1.524.290,00	0,00	1.307.873,83	216.416,17	1.307.873,83	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	-6.216.900,00	0,00	-6.051.864,81	-165.035,19	-6.051.864,81	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	0,00	-4.692.610,00	0,00	-4.743.990,98	51.380,98	-4.743.990,98	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	0,00	47.299.420,00	0,00	49.739.727,97	-2.440.307,97	49.739.727,97	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	0,00	47.299.420,00	0,00	49.739.727,97	-2.440.307,97	49.739.727,97	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	47.299.420,00	0,00	49.739.727,97	-2.440.307,97	49.739.727,97	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2008	2009	übertragen aus	2009	Plan J. Ist	gegenüber	2010
		EUR	EUR	2008	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-10.442.235,00	0,00	-9.408.273,73	-1.033.961,27	-9.408.273,73	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	50.150,00	0,00	187.852,52	-137.702,52	187.852,52	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	0,00	-10.392.085,00	0,00	-9.220.421,21	-1.171.663,79	-9.220.421,21	0,00
4.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	1.200,00	0,00	469,91	730,09	469,91	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	0,00	-10.390.885,00	0,00	-9.219.951,30	-1.170.933,70	-9.219.951,30	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	3.943.067,98	-3.943.067,98	3.943.067,98	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	0,00	-10.390.885,00	0,00	-5.276.883,32	-5.114.001,68	-5.276.883,32	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	26.800,00	0,00	59.636,50	-32.836,50	59.636,50	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	0,00	250.000,00	0,00	301.377,41	-51.377,41	301.377,41	0,00
12.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	24.816,55	-24.816,55	24.816,55	0,00
15.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	201.467,62	-201.467,62	201.467,62	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	0,00	276.800,00	0,00	587.298,08	-310.498,08	587.298,08	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	-23.000,00	0,00	-32.701,27	9.701,27	-32.701,27	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	-324.425,00	0,00	-118.208,28	-206.216,72	-118.208,28	0,00
19.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	-2.235,93	2.235,93	-2.235,93	0,00
22.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	0,00	-347.425,00	0,00	-153.145,48	-194.279,52	-153.145,48	0,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	0,00	-70.625,00	0,00	434.152,60	-504.777,60	434.152,60	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	0,00	-10.461.510,00	0,00	-4.842.730,72	-5.618.779,28	-4.842.730,72	0,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2008	2009	übertragen aus	2009	Plan ./. Ist	gegenüber	2010
		EUR	EUR	2008	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-4.635.130,00	0,00	-3.918.608,11	-716.521,89	-3.918.608,11	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	0,00	-4.635.130,00	0,00	-3.918.608,11	-716.521,89	-3.918.608,11	0,00
4.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	0,00	-4.635.130,00	0,00	-3.918.608,11	-716.521,89	-3.918.608,11	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	-1.214.450,11	1.214.450,11	-1.214.450,11	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	0,00	-4.635.130,00	0,00	-5.133.058,22	497.928,22	-5.133.058,22	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	40.000,00	0,00	131.814,73	-91.814,73	131.814,73	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	15.835,60	-15.835,60	15.835,60	0,00
10.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
12.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	0,00	45.000,00	0,00	147.650,33	-102.650,33	147.650,33	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	-41.993,57	41.993,57	-41.993,57	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	-831.130,00	0,00	-348.413,52	-482.716,48	-348.413,52	0,00
19.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	-683,78	683,78	-683,78	0,00
22.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	0,00	-831.130,00	0,00	-391.090,87	-440.039,13	-391.090,87	0,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	0,00	-786.130,00	0,00	-243.440,54	-542.689,46	-243.440,54	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	0,00	-5.421.260,00	0,00	-5.376.498,76	-44.761,24	-5.376.498,76	0,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2008	2009	übertragen aus	2009	Plan ./. Ist	gegenüber	2010
		EUR	EUR	2008	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-10.534.019,00	0,00	-9.353.270,17	-1.180.748,83	-9.353.270,17	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	138.640,00	0,00	145.680,00	-7.040,00	145.680,00	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	0,00	-10.395.379,00	0,00	-9.207.590,17	-1.187.788,83	-9.207.590,17	0,00
4.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	0,00	-10.395.379,00	0,00	-9.207.590,17	-1.187.788,83	-9.207.590,17	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	-1.497.871,92	1.497.871,92	-1.497.871,92	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	0,00	-10.395.379,00	0,00	-10.705.462,09	310.083,09	-10.705.462,09	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.280.000,00	0,00	1.876.651,66	403.348,34	1.876.651,66	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	68.026,24	-68.026,24	68.026,24	0,00
10.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	0,00	2.280.000,00	0,00	1.944.677,90	335.322,10	1.944.677,90	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	-230.500,00	0,00	-32.488,96	-198.011,04	-32.488,96	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	-4.516.735,00	0,00	-3.466.289,26	-1.050.445,74	-3.466.289,26	0,00
19.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	2.452,03	-2.452,03	2.452,03	0,00
22.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	0,00	-4.747.235,00	0,00	-3.496.326,19	-1.250.908,81	-3.496.326,19	0,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	0,00	-2.467.235,00	0,00	-1.551.648,29	-915.586,71	-1.551.648,29	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	0,00	-12.862.614,00	0,00	-12.257.110,38	-605.503,62	-12.257.110,38	0,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2008	2009	übertragen aus	2009	Plan ./. Ist	gegenüber	2010
		EUR	EUR	2008	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-33.488.460,00	0,00	-31.824.158,40	-1.664.301,60	-31.824.158,40	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	0,00	-33.488.460,00	0,00	-31.824.158,40	-1.664.301,60	-31.824.158,40	0,00
4.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	0,00	-33.488.460,00	0,00	-31.824.158,40	-1.664.301,60	-31.824.158,40	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	-1.514.648,93	1.514.648,93	-1.514.648,93	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	0,00	-33.488.460,00	0,00	-33.338.807,33	-149.652,67	-33.338.807,33	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	221.900,00	0,00	11.241,94	210.658,06	11.241,94	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	12.552,61	-12.552,61	12.552,61	0,00
12.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	18,13	-18,13	18,13	0,00
15.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	0,00	221.900,00	0,00	23.812,68	198.087,32	23.812,68	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	-232.550,00	0,00	-5.747,92	-226.802,08	-5.747,92	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	-883.510,00	0,00	-179.166,17	-704.343,83	-179.166,17	0,00
19.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	-18,13	18,13	-18,13	0,00
22.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	0,00	-1.116.060,00	0,00	-184.932,22	-931.127,78	-184.932,22	0,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	0,00	-894.160,00	0,00	-161.119,54	-733.040,46	-161.119,54	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	0,00	-34.382.620,00	0,00	-33.499.926,87	-882.693,13	-33.499.926,87	0,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2008	2009	übertragen aus	2009	Plan ./. Ist	gegenüber	2010
		EUR	EUR	2008	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-10.426.785,00	0,00	-9.514.700,21	-912.084,79	-9.514.700,21	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	10.600,00	0,00	10.073,55	526,45	10.073,55	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	0,00	-10.416.185,00	0,00	-9.504.626,66	-911.558,34	-9.504.626,66	0,00
4.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	0,00	-10.416.185,00	0,00	-9.504.626,66	-911.558,34	-9.504.626,66	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	393.902,98	-393.902,98	393.902,98	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	0,00	-10.416.185,00	0,00	-9.110.723,68	-1.305.461,32	-9.110.723,68	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.998.720,00	0,00	300.899,14	1.697.820,86	300.899,14	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	786.000,00	0,00	236.345,10	549.654,90	236.345,10	0,00
10.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	48.241,41	-48.241,41	48.241,41	0,00
12.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	20.500,00	0,00	74.239,28	-53.739,28	74.239,28	0,00
14.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	-399.685,81	399.685,81	-399.685,81	0,00
15.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	0,00	2.805.220,00	0,00	260.039,12	2.545.180,88	260.039,12	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	-745.000,00	0,00	-722.252,42	-22.747,58	-722.252,42	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	-4.234.050,00	0,00	-1.411.458,45	-2.822.591,55	-1.411.458,45	0,00
19.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	395.473,30	-395.473,30	395.473,30	0,00
22.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	0,00	-4.979.050,00	0,00	-1.738.237,57	-3.240.812,43	-1.738.237,57	0,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	0,00	-2.173.830,00	0,00	-1.478.198,45	-695.631,55	-1.478.198,45	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	0,00	-12.590.015,00	0,00	-10.588.922,13	-2.001.092,87	-10.588.922,13	0,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2008	2009	übertragen aus	2009	Plan ./. Ist	gegenüber	2010
		EUR	EUR	2008	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	52.048.180,00	0,00	53.537.201,78	-1.489.021,78	53.537.201,78	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	-4.692.610,00	0,00	-4.846.181,76	153.571,76	-4.846.181,76	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	0,00	47.355.570,00	0,00	48.691.020,02	-1.335.450,02	48.691.020,02	0,00
4.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	0,00	47.355.570,00	0,00	48.691.020,02	-1.335.450,02	48.691.020,02	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	0,00	47.355.570,00	0,00	48.691.020,02	-1.335.450,02	48.691.020,02	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	19.900,00	0,00	7.457,32	12.442,68	7.457,32	0,00
14.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	0,00	19.900,00	0,00	7.457,32	12.442,68	7.457,32	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	-15.000,00	0,00	-9.972,50	-5.027,50	-9.972,50	0,00
19.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	0,00	-15.000,00	0,00	-9.972,50	-5.027,50	-9.972,50	0,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	0,00	4.900,00	0,00	-2.515,18	7.415,18	-2.515,18	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	0,00	47.360.470,00	0,00	48.688.504,84	-1.328.034,84	48.688.504,84	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Bilanz 2009

Aktiva

Seite : 1

erstellt von: 273

erstellt am: 04.09.2013

Gemeinde

0 Stadt Speyer

		Ist 2009	Ist Vorjahr
1.	Anlagevermögen		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	76.008,69	26.069,26
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	1.589.780,36	1.481.397,61
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	2.914.093,90	2.912.082,48
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	456.003,21	0,00
	Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände	5.035.886,16	4.419.549,35
1.2.	Sachanlagen		
1.2.1.	Wald, Forsten	5.612.454,80	5.546.405,80
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.055.222,54	21.782.262,79
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	92.064.875,56	94.001.230,24
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	196.850.640,39	201.677.754,45
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	209.264,00	217.634,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	2.022.299,60	2.021.824,60
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	4.956.980,34	5.119.534,81
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.243.856,88	3.355.151,56
1.2.9.	Pflanzen und Tiere	7,00	295,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.898.017,74	4.227.264,24
	Summe: Sachanlagen	333.913.618,85	337.949.357,49
1.3.	Finanzanlagen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	13.628.846,04	13.628.846,04
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	306.621,49	326.762,22
1.3.3.	Beteiligungen	1.281.543,76	1.281.543,76
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	39.326.850,24	39.224.721,61
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	21.675,53	18.253,12
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	828.010,93	726.792,69
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	73.361,90	103.437,93
	Summe: Finanzanlagen	55.466.909,89	55.310.357,37
	Summe: Anlagevermögen	394.416.414,90	397.679.264,21
2.1.	Vorräte		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	122.733,90	132.982,03
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	1.044.278,00	2.083.817,00
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	396.138,49	426.556,68
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00

(alle Beträge in EUR)



Bilanz 2009

Aktiva

Seite : 2

erstellt von: 273

erstellt am: 04.09.2013

Gemeinde

0 Stadt Speyer

	Ist 2009	Ist Vorjahr
Summe: Vorräte	1.563.150,39	2.643.355,71
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.067.981,65	-428.931,65
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	378.666,50	-35.687,73
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	176.791,53	15.869,35
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	202.994,21	915.157,71
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	244.958,70	3.906.986,31
2.2.7. Sonstige Vermögensgegenstände	179.142,98	3.640.979,03
Summe: Forderungen	5.250.535,57	8.014.373,02
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
Summe: Wertpapiere	0,00	0,00
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	4.898.508,33	4.566.239,82
Summe: Umlaufvermögen	11.712.194,29	15.223.968,55
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00
4. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
4.1. Disagio	0,00	0,00
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	315.580,60	0,00
Summe: Rechnungsabgrenzungsposten	315.580,60	0,00
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
Bilanzsumme	406.444.189,79	412.903.232,76



Bilanz 2009

Passiva

Seite : 1

erstellt von: 273

erstellt am: 04.09.2013

Gemeinde

0 Stadt Speyer

		Ist 2009	Ist Vorjahr
1.	Eigenkapital		
1.1.	Kapitalrücklage	96.573.818,04	98.309.472,28
1.2.	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3.	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.4.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-20.714.568,70	0,00
	Summe: Eigenkapital	75.859.249,34	98.309.472,28
2.	Sonderposten		
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	53.573.536,25	53.300.316,17
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	40.689.545,53	41.935.465,13
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	5.154.201,17	5.120.748,69
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	99.417.282,95	100.356.529,99
2.3.	Sonderposten für den Gebührenausgleich	0,00	0,00
2.4.	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	5.181.793,22	4.963.350,66
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00
2.7.	Sonstige Sonderposten	3.467.795,72	3.371.597,99
	Summe: Sonderposten	108.066.871,89	108.691.478,64
3.	Rückstellungen		
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	39.015.508,00	37.386.591,00
3.2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	6.048.997,00	5.150.482,38
	Summe: Rückstellungen	45.064.505,00	42.537.073,38
4.	Verbindlichkeiten		
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	43.074.380,94	41.526.331,01
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	96.800.000,00	81.400.000,00
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	9.544.467,88	14.671.006,34
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	94.140,44	60.971,80
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.051.632,00	1.158.609,43
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.150.291,67	-12.441,43
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	504.776,44	481.522,46
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten	18.039.020,51	18.854.446,80

(alle Beträge in EUR)

**Anhang
zum Jahresabschluss
der Stadt Speyer
für das Jahr
2009**



Inhaltsverzeichnis

Anhang

A. Rechtsgrundlagen	1
B. Gliederung des Jahresabschlusses	1
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	1
D. Angabe zu einzelnen Posten der Bilanz	2
D.1 Anlagevermögen	3
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3
D.1.2 Sachanlagen	4
D.1.2.1 Wald.....	4
D.1.3 Finanzlagen	4
D.2 Umlaufvermögen	5
D.2.1 Vorräte	5
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	5
D.2.3 Liquide Mittel.....	7
D.2.4 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	7
D.3 Eigenkapital.....	7
D.3.1 Kapitalrücklage	8
D.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	9
D.4 Sonderposten	10
D.4.1 Sonderposten zum Anlagevermögen.....	10
D.4.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	10
D.4.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten.....	10
D.4.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	10
D.4.2 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	10
D.5 Rückstellungen	11
D.5.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen.....	11
D.5.2 Sonstige Rückstellungen	11
D.6 Verbindlichkeiten	12
D.7 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	13
E. Angabe zur Ergebnisrechnung.....	14
F. Angaben zur Finanzrechnung	30
G. Angaben zu den Teilrechnungen	52
H. Sonstige Angaben.....	57
H.1 Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten.....	57
H.2 Einschränkungen von Grundbesitzrechten.....	57
H.3 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden	58
H.4 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften.....	58
H.5 Sonstige Haftungsverhältnisse	59
H.6 In Anspruch genommene Verpflichtungserm., die noch keine Verbindlichkeiten begründen.....	59
H.7 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer.....	60
H.8 Derivative Finanzinstrumente	61
H.9 Beteiligungen.....	62
H.10 Organisation, für die die Stadt uneingeschränkt haftet.....	63
H.11 Personalbestand.....	63
I. Mitglieder des Stadtrats	63

Anlagen zum Anhang

Anlagenübersicht	Anlage I
Forderungsübersicht	Anlage II
Verbindlichkeitenübersicht	Anlage III
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	Anlage IV

A. Rechtsgrundlagen

Die Stadt Speyer hat zum 01.01.2009 ihr Rechnungswesen gem. Artikel 8 § 1 des Landesgesetzes zur Einführung der kommunalen Doppik (KomDoppikLG) auf das System der doppelten Buchführung umgestellt.

Gem. § 2 des o. g. Landesgesetzes wurde zu Beginn des Haushaltsjahres der neuen Rechnungslegung eine Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 erstellt.

Gem. § 108 GemO i. V. m. §§ 43 ff. GemHVO wurde der Rechnungsabschluss zum 31.12.2009 nach den doppischen Vorschriften erstellt.

Dieser besteht aus der Bilanz, der Ergebnis- und der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, dem Anhang sowie den in § 108 GemO genannten Anlagen.

Der Anhang wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO erstellt.

B. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind -mit Ausnahme der u. g. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert.

Im Bereich der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe wurde im Berichtsjahr erstmals ein Festwert gebildet. Dieser betrifft folgende Vermögensgegenstände:

1. Rohstoffe:	1.904,20 €
2. Hilfsstoffe:	3.198,77 €
3. Betriebsstoffe:	375,50 €

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Bilanz zum 31.12.2009 - Aktiva

Pos.	31.12.2009		01.01.2009
	EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	76.008,69		26.069,26
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	1.589.780,36		1.481.397,61
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	2.914.093,90		2.912.082,48
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00		0,00
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	456.003,21		0,00
		5.035.886,16	4.419.549,35
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Wald, Forsten	5.612.454,80		5.546.405,80
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.055.222,54		21.782.262,79
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	92.064.875,56		94.001.230,24
1.2.4 Infrastrukturvermögen	196.850.640,39		201.677.754,45
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	209.264,00		217.634,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	2.022.299,60		2.021.824,60
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	4.956.980,34		5.119.534,81
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.243.856,88		3.355.151,56
1.2.9 Pflanzen und Tiere	7,00		295,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.898.017,74		4.227.264,24
		333.913.618,85	337.949.357,49
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	13.628.846,04		13.628.846,04
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	306.621,49		326.762,22
1.3.3 Beteiligungen	1.281.543,76		1.281.543,76
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		0,00
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	39.326.850,24		39.224.721,61
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	21.675,53		18.253,12
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	828.010,93		726.792,69
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	73.361,90		103.437,93
		55.466.909,89	55.310.357,37
		394.416.414,90	397.679.264,21
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	122.733,90		132.982,03
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	1.044.278,00		2.083.817,00
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	396.138,49		426.556,68
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00		0,00
		1.563.150,39	2.643.355,71
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.067.981,65		-428.931,65
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	378.666,50		-35.687,73
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	176.791,53		15.869,35
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		0,00
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	202.994,21		915.157,71
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	244.958,70		3.906.986,31
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	179.142,98		3.640.979,03
		5.250.535,57	8.014.373,02
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00		0,00
2.3.2 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00		0,00
		0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		4.898.508,33	4.566.239,82
		11.712.194,29	15.223.968,55
3. Ausgleichsposten für latente Steuern		0,00	0,00
4. Rechnungsabgrenzungsposten			
4.1 Disagio	0,00		0,00
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	315.580,60		0,00
		315.580,60	0,00
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00
		406.444.189,79	412.903.232,76

Bilanz zum 31.12.2009 - Passiva

Pos.	31.12.2009		01.01.2009
	EUR	EUR	EUR
1. Eigenkapital			
1.1 Kapitalrücklage	96.573.818,04		98.309.472,28
1.2 Sonstige Rücklagen	0,00		0,00
1.3 Ergebnisvortrag	0,00		0,00
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-20.714.568,70		0,00
		75.859.249,34	98.309.472,28
2. Sonderposten			
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00		0,00
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00		0,00
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	53.573.536,25		53.300.316,17
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	40.689.545,53		41.935.465,13
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen zum Anlagevermögen	5.154.201,17		5.120.748,69
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00		0,00
2.4 Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00		0,00
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	5.181.793,22		4.963.350,66
2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00		0,00
2.7 Sonstige Sonderposten	3.467.795,72		3.371.597,99
		108.066.871,89	108.691.478,64
3. Rückstellungen			
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	39.015.508,00		37.386.591,00
3.2 Steuerrückstellungen	0,00		0,00
3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00		0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	6.048.997,00		5.150.482,38
		45.064.505,00	42.537.073,38
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen	0,00		0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	43.074.380,94		41.526.331,01
4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	96.800.000,00		81.400.000,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	9.544.467,88		14.671.006,34
4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	94.140,44		60.971,80
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.051.632,00		1.158.609,43
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.150.291,67		-12.441,43
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	504.776,44		481.522,46
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		0,00
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	18.039.020,51		18.854.446,80
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.606.887,72		3.897.368,69
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	2.586.481,00		1.327.393,36
		177.452.078,60	163.365.208,46
5. Rechnungsabgrenzungsposten		1.484,96	0,00
		406.444.189,79	412.903.232,76

Bei den im Folgenden aufgeführten Bilanzwerten handelt es sich um die Werte zum 31.12.2009, während die Werte in Klammern die Werte der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 darstellen.

D.1 Anlagevermögen 394.416.414,90 € (397.679.264,21 €)

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 5.035.886,16 € (4.419.549,35 €)

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Die gewährten Zuwendungen sind durch Bescheide und Verträge belegt.

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibung angesetzt.

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen.

Anschaffungskostenminderung (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben, die in der vom Innenministerium des Landes Rheinland-Pfalz bekanntgegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist.

Geleistete Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen mit einer mehrjährigen Zweckbindung werden linear über den Zeitraum der Zweckbindung abgeschrieben. Geleistete Investitionszuwendungen mit einer vereinbarten Gegenleistungsverpflichtung werden linear über die Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstands bzw. - falls diese kürzer ist - über den Zeitraum der Gegenleistungsverpflichtung abgeschrieben.

D.1.2 Sachanlagen

333.913.618,85 € (337.949.357,49 €)

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

Das Sachanlagevermögen wurde in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Der Nachweis der Grundstücke, Straßen, Wege und Plätze wird zusätzlich im geographischen Informationssystem KSB geführt.

Das Sachanlagenvermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet.

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen.

Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Für Zugänge und Abgänge wurden im Zugangs- bzw. Abgangsjahr die Abschreibungen zeitanteilig berechnet.

Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 410,00 € (netto) nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben und im Zugangsjahr in Abgang gestellt.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Ministerium des Innern und für Sport vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

D.1.2.1 Wald

5.612.454,80 € (5.546.405,80 €)

Planmäßige bewirtschaftete Waldbestände wurden im Fortseinrichtungswerk mit Stand vom 31.12.2003 nachgewiesen.

Der nicht planmäßig bewirtschaftete Waldbestand wurde im Forsteinrichtungswerk gesondert ausgewiesen.

Die Waldbewertungen (Aufwuchs, Holzbestand) erfolgten durch die Landesforstverwaltung. Straßenbegleitgrün und Bäume in Parks wurden im Baumkataster einzeln nachgewiesen.

D.1.3 Finanzanlagen

55.466.909,89 € (55.310.357,37 €)

Bei den Rückgängen der Ausleihungen an verbundene Unternehmen (Pos. 1.3.2) in Höhe von insgesamt 20.140,73 € handelte es sich um die ordentlichen Tilgungen im Berichtsjahr.

Bei den Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und den rechtsfähigen kommunalen Stiftungen (Pos. 1.3.5) war die Zunahme i. H. v. 102.128,63 € auf das Sondervermögen EBS zurückzuführen, da nach der sog. „Spiegelbild-Theorie“ das zum Bilanzstichtag vorhandene Eigenkapital (Stammkapital, zweckgebundene Rücklagen, allgemeine Rücklage, Gewinnvortrag und Jahresgewinn) der EBS in der Bilanz der Stadt auszuweisen ist und in der Bilanz der EBS eine entsprechende Erhöhung des Eigenkapitals zu verzeichnen war.

Bei den Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und den rechtsfähigen kommunalen Stiftungen (Pos. 1.3.6) wurde der Zuwachssparvertrag für das Guthaben des Glockenturms Friedhof i. H. v. 3.422,41 € als Zugang erfasst.

Bei den sonstigen Wertpapieren des Anlagevermögens (Pos. 1.3.7) wurde die Versorgungsrücklage nach § 14 a BBesG fortgeschrieben, was zu einer Erhöhung i. H. v. 101.128,24 € führt.

Bei den sonstigen Ausleihungen (Pos. 1.3.8) wurde ein Ankaufsdarlehen i. H. v. 3.681,33 € als Zugang erfasst. Da dieses bereits zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz vorhanden war, war es als Korrektur der Eröffnungsbilanz gegen das Eigenkapital zu erfassen (Ifd. Nr. 23). Das Darlehen für die Modernisierung und Instandsetzung des ehem. Kutscherhauses, für welches wiederum eine Wertberichtigung durch Abzinsung vorgenommen wurde, die Ankaufsdarlehen für die Grundstücke Am Sandhügel und Sanddornweg und das Darlehen an die Diakonissen-Stiftungskrankenhaus Speyer Eins gGmbH wurden um die ordentlichen Tilgungen reduziert.

D.2 Umlaufvermögen **11.712.194,29 €** (15.223.968,55 €)

D.2.1 Vorräte **1.563.150,39 €** (2.643.355,71 €)

Die Vorräte wurden zum Bilanzstichtag durch eine körperliche Bestandsaufnahme erfasst.

Für folgende Vorräte wurde ein Festwert gebildet:

- | | |
|--------------------|------------|
| 1. Rohstoffe: | 1.904,20 € |
| 2. Hilfsstoffe: | 3.198,77 € |
| 3. Betriebsstoffe: | 375,50 € |

Die letzte körperliche Bestandsaufnahme erfolgte im Haushaltsjahr.

Die Vorräte wurden mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet.

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen.

Anschaffungskostenminderung (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **5.250.535,57 €**
(8.014.373,02 €)

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buchinventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

Die Forderungen sind nach dem Stichtagsprinzip dem Jahr zuzuordnen, in dem die Forderung entstanden ist.

Die Aufteilung der Forderungen nach Fälligkeiten ist in Anlage II (Forderungsübersicht) dargestellt.

Entsprechend den einzelnen Bilanzpositionen stellen sich die Forderungen wie folgt dar:

lfd. Nr.	Art 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	(gemäß § Stand der Wert- berichtigungen	Stand zum 31.12.2009	Stand zum 01.01.2009	Differenz
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	-810.839,56	4.067.981,65	-428.931,65	4.496.913,30
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-11.777,00	378.666,50	-35.687,73	414.354,23
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	176.791,53	15.869,35	160.922,18
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	202.994,21	915.157,71	-712.163,50
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	244.958,70	3.906.986,31	-3.662.027,61
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	-284.423,99	179.142,98	3.640.979,03	-3.461.836,05
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		-1.107.040,55	5.250.535,57	8.014.373,02	1.609.556,54

Wie bereits im Anhang zur Eröffnungsbilanz ausgeführt wurde, war eine Darstellung der Forderungen ggfs. mit negativen Vorzeichen in der Eröffnungsbilanz darauf zurückzuführen, dass bei der automatischen Übertragung der Reste aus der Kameralistik durch die Finanzwesensoftware zum Teil ein anderes Gegenkonto als ursprünglich geplant ausgewählt wurde.

Dies hatte jedoch keine Auswirkungen auf die Höhe der Forderungen insgesamt, sondern nur auf die Darstellung in den Bilanzpositionen 2.2.1 - 2.2.7.

Aus der o. g. Aufstellung ist ersichtlich, dass die Forderungen zum Jahresende gegenüber dem Jahresbeginn sehr stark differieren.

Dies ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass im Berichtsjahr bei den Vorschuss- und Verwahrkonten (VV-Konten) der Kasse nur zum Teil Soll-Stellungen vorgenommen wurden und dadurch negative Forderungen ausgewiesen wurden.

Diese Schiefelage wurde für die Erstellung des Jahresabschlusses korrigiert, um die Bilanz so auszuweisen, wie sie ausgewiesen worden wäre, wenn die Soll-Stellungen auf den VV-Konten durchgeführt worden wären.

Diese Korrekturen führten zu folgendem Ergebnis:

lfd. Nr.	Art § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	(gemäß § Stand zum 31.12.2009 ohne Korrekturen VV- Konten	Korrekturen VV- Konten	Stand zum 31.12.2009 mit Korrekturen VV- Konten
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	-6.342.762,44	10.410.744,09	4.067.981,65
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	378.666,50	0,00	378.666,50
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	176.791,53	0,00	176.791,53
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	202.994,21	0,00	202.994,21
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	244.958,70	0,00	244.958,70
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	248.782,43	-69.639,45	179.142,98
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		-5.090.569,07	10.341.104,64	5.250.535,57

Die Korrekturen wurden zunächst hilfsweise gegen das Konto 2030001 -Korrekturen VV-Konten 2009- gebucht.

Der Abschluss des Kontos 2030001 erfolgte unmittelbar gegen das Eigenkapital (Konto 2010000 - Kapitalrücklage).

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt.

Die Wertigkeit der einzelnen Forderungen wurde überprüft und entsprechende Wertberichtigungen durchgeführt, wobei Einzelwertberichtigungen nur für den Bereich Steuern und Nutzungsschädigungen durchgeführt wurden. Pauschalwertberichtigungen wurden für den gesamten Forderungsbestand vorgenommen.

Folgende unverzinsliche Forderung mit einer Gesamtlaufzeit von mehr als drei Jahren wurde zum Barwert bewertet:

- Darlehen für die Modernisierung und die Instandsetzung des ehem. Kutscherhauses (Restschuld 31.12.2009: 17.997,53 €).

Der Ermittlung des Barwerts ist ein Zinssatz von 5,5 % zugrunde gelegt. Der Ertrag aus der Aufzinsung beläuft sich im Haushaltsjahr auf 880,18 €.

D.2.3 Liquide Mittel **4.998.508,33 €** (4.566.239,82 €)

Die am 16.12.2009 durchgeführte unvermutete Kassenprüfung ergab keine Beanstandung.

Der Stand der Barkasse und der Kontokorrentguthaben stimmte mit dem Bankkontogegenbuch/Tagesabschluss zum 04.01.2010 überein.

Festgeldanlagen waren zum Bilanzstichtag für die Heinz-Schott-Stiftung (2.548,30 €) vorhanden. Die Sparguthaben stimmten mit dem Ausweis im Sparbuch zum Bilanzstichtag überein.

Am 04.01.2010 wurden alle Kontoauszüge für 2009, die während der Weihnachtssdienstbefreiung von den Banken geliefert wurden, nachgebucht. Danach erfolgte die Überleitung der Bestände nach 2010.

Bei dieser Verbuchung wurden Beträge in die Rechnungsjahre 2009 und 2010 gebucht, was dazu führte, dass die Beträge in der Schlussbilanz bei den Konten mit der Kontierung 183 mit der Zahlwegeabstimmung nicht übereinstimmten.

Bei der Vielzahl der Buchungen stand es außer Verhältnis, die einzelnen Buchungen zu ermitteln und dem jeweiligen Haushaltsjahr zuzuordnen.

Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

D.2.4 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten **315.580,60 €** (0,00 €)

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurde durch Belege der PPA Pensionskasse und Rechnungen belegt. Für das Jahr 2009 wurden insgesamt 315.580,60 € eingebucht.

Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert.

D.3 Eigenkapital **75.859.249,34 €** (98.309.472,28 €)

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

D.3.1 Kapitalrücklage**96.573.818,04 € (98.309.472,28 €)**

Bei dieser Position erfolgt der Ausweis der Differenz zwischen der auf der Aktivseite der Bilanz dargestellten Mittelverwendung und der auf der Passivseite der Bilanz dargestellten Mittelherkunft. Diese Differenz stellt das Vermögen der Stadt dar.

Nach § 14 KomDoppikLG sind Korrekturen der Eröffnungsbilanz bis zum Jahresabschluss 2013 möglich.

Für das Haushaltsjahr 2009 wurden daher die folgenden Korrekturen der Eröffnungsbilanz vorgenommen:

Ifd. Nr.	Produkt	Konto	Projekt	Bezeichnung Vermögensgegenstand	Begründung der erforderlichen Korrektur	Betrag EUR
Vortrag Kapitalrücklage aus Eröffnungsbilanz (EB):						98.309.472,28
Vorgenommene Korrekturen:						
1	11620	1890000	--	Bestand Einheitskasse Mittel Stiftung der Stadt Speyer für Bildung und Sport	doppelte Erfassung	-2.456,30
2	22101	0711100	--	Schulbus SP-PS 84	nicht in EB erfasst	399,83
3	54100	0821500	5108	Stele Petschengasse	Aktivierung Materialkosten in EB nicht erfasst	3.485,10
4	62500	1340000	--	Versorgungsrücklage nach § 14a BBesG	Bewertung mit Fondswert zum 31.12.2008 (317.487,75 €) anstatt AHK (355.693,52 €)	38.205,77
5	61200	1361200	--	Ausleihungen Stiftungs Krankenhaus	In EB Tilgung 2008 nicht berücksichtigt	-12.114,79
6	55510	0711100	--	Doppelkabinen-Pritschenbus Forst	Fahrzeug zum Bilanzstichtag nicht mehr vorhanden	-1,00
7	55510	0711100	--	Dienstfahrzeug Forst	Fahrzeug zum Bilanzstichtag nicht mehr vorhanden	-3.067,00
8	21701	0821200	--	Laubsauger mit Nassgutsack	nicht in EB erfasst	1.369,00
9	54100	0481000	--	Straßengrundstück Am Rübsamenwühl	Wert in EB zu gering angesetzt	900,00
10	61200	3150000	--	Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt	Anfangsbestand Darlehen LBBW (ursprünglich 2.918.000 DM) zu gering erfasst	-9.837,72
11	61200	3150000	--	Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt	Anfangsbestand Darlehen LBBW (ursprünglich 2.304.000 DM) zu gering erfasst	-32.610,79
12	55300	0822100	9100	Schrankwand Friedhofsverwaltung	nicht in EB erfasst	4.241,00
13	54100	0481000	--	Grundstück Gr. Waldgewanne (2.069 qm)	VG wurde als Fahrweg (25,00 €/qm) bewertet, ist jedoch Waldgrundstück (2,80 €/qm)	-45.931,80
14	55300	0729400	--	Vibrationsstampfer Friedhof	nicht in EB erfasst	1.152,00
15	54100	0481000	--	Grundstück Knoblochshecken (166 qm)	VG wurde als Fahrweg (25,00 €/qm) bewertet, ist jedoch sonstiges Grundstück (2,80 €/qm); Fläche bisher 158 qm	-3.485,20
16	23100	0822100	9100	2 Schreibische Johann-Joachim-Becher-Schule	nicht in EB erfasst (je 150,30 €)	300,60
17	36521	0829000	9100	Sonnensegel Kita Wormser Landstr.	nicht in EB erfasst	5.186,00
18	11430	0729100	--	6 Stück Memory Cards zentraler Betriebshof	nicht in EB erfasst	547,00
19	12600	0821200	9100	Überdrucklüfter Feuerwehr	nicht in EB erfasst	1.023,00
20	54100	0481000	--	Straßengrundstück Alte Rheinhäuser Weide	Reduzierung Fläche um 1.549 qm aufgrund Neuvermessung	-84.726,00
21	36603	0829000	9100	Fachwerkpyramide mit Raummetz Spielplatz Woogbachtal	nicht in EB erfasst	1,00
22	55210	0481000	--	Rheinhauptdeich	nicht in EB erfasst, Teilfläche aus Ifd. Nr. 20	1.840,00
23	11420	1362200	--	Ankaufdarlehen Grundstück Kapuzinergasse 28/29	nicht in EB erfasst	3.681,33
24	11100	0113000	--	Linzenz für Nutzung Bild "Ägyptische Hieroglyphen" im Internet	nicht in EB erfasst	313,08
Übertrag:						98.177.886,39

Ifd. Nr.	Produkt	Konto	Projekt	Bezeichnung Vermögensgegenstand	Begründung der erforderlichen Korrektur	Betrag EUR
Übertrag:						98.177.886,39
25	62200	2399030	--	Sonderposten Kapitalvermögen Heinz-Schott-Stiftung	in EB zu hoch angesetzt	88,24
26	62200	2399015	--	Sonderposten Kapitalvermögen Bauchhenß-Spies-Stiftung	in EB zu gering angesetzt	-0,15
27	11620	1799000	--	Cajar-Stiftung	unzutreffend angesetzt	30.418,26
28	62200	3551100	--	Verbindlichkeiten	in EB doppelt erfasst	9.972,50
29	61200	3743900	--	Verbindlichkeiten	Soll-Überschuss 2008 war nicht in der Doppik zu erfassen	2.820.530,36
30	55510	0399900	--	4 Schutzhütten in Holzbauweise für Waldarbeiter (Erinnerungswerte je 1 €)	nicht in EB erfasst	4,00
31	61200	3150000	--	Tilgung Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt	zu gering angesetzt	0,14
32	61200	3146000	--	Tilgung Investitionskredite von rechtsfähigen Stiftungen	zu gering angesetzt	0,03
33	61200	3142000	--	Tilgung Investitionskredite vom Land	zu hoch angesetzt	-0,04
34	55400	0241000	--	10 Bäume ökol. Ausgleichsfläche	nicht in EB erfasst	2.040,00
35	11620	2030001	--	Korrekturen VV-Konten 2009	nicht in EB erfasst	-4.302.699,85
36	55400	2391000	--	Sonderposten Kostenerstattungen Ausgleichsmaßnahmen	in EB zu hoch angesetzt	2.856,00
37	54100	0492300	--	Pumpwerk Binsfeld	nicht in EB erfasst	1,00
38	54100	0482400	--	Parkstreifen rechts Schiffergasse 2 und St. Guido-Stifts-Platz 2 zw. Wormserstr. bis Wormser Landstr.	nicht in EB erfasst	2,00
39	54100	0421000	--	Brückenbauwerke	in EB zu gering angesetzt	251,00
40	11430	0717400	--	Anhänger	Fahrzeug zum Bilanzstichtag EB noch nicht vorhanden	-7.715,00
41	12600	0112000	--	Software Arigon	in EB zu gering angesetzt	1.199,52
42	11410	0112000	--	Software Autodesk architectural Desktop	in EB zu gering angesetzt	10.043,00
43	55110	0719000	--	1 Rasenmäher	nicht in EB erfasst	1,00
44	55110	0852000	--	5 Pflanzen auf dem Postplatz	nicht in EB erfasst	5,00
45	55210	2391000	--	SoPo für Bäume Ausgleichsmaßnahme Stöckelgraben südl. Auestr.	nicht in EB erfasst	-61.404,00
46	11100	0113000	--	Lizenz für Nutzung Bild "Ägyptische Hieroglyphen" im Internet (Restbetrag)	nicht in EB erfasst	486,92
48	55110	1651000	--	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	in EB unzutreffend angesetzt	4.242,00
49	11430	1651000	--	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	in EB unzutreffend angesetzt	585,03
50	55210	0130000	--	Hochwasserschutzmaßnahmen	keine EB-Buchung, sondern Bewegungsbuchung	-114.975,31
Bestand Kapitalrücklage Bilanz zum 31.12.2009 nach Korrektur:						96.573.818,04

D.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag -20.714.568,70 € (0,00 €)

Bei dieser Position wird der Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung 2009 ausgewiesen. Näheres hierzu ist dem Punkt „E. Angaben zur Gesamtergebnisrechnung“ zu entnehmen.

Ein in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresfehlbetrag ist gem. § 18 Abs. 4 GemHVO wie folgt zu behandeln:

1. Abdeckung aus Jahresüberschüssen der fünf Haushaltsvorjahre durch Verrechnung mit dem Ergebnisvortrag,
2. ein danach verbleibender Jahresfehlbetrag ist auf neue Rechnung vorzutragen und innerhalb der fünf Haushaltsfolgejahre durch Jahresüberschüsse auszugleichen,
3. ein danach verbleibender Jahresfehlbetrag ist mit der Kapitalrücklage zu verrechnen,
4. ein danach verbleibender Jahresfehlbetrag ist solange vorzutragen, bis er mit Jahresüberschüssen verrechnet werden kann.

D.4 Sonderposten 108.066.871,89 € (108.691.478,64 €)

D.4.1 Sonderposten zum Anlagevermögen 99.417.282,95 € (100.356.529,99 €)

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgte ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

D.4.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen 53.573.536,25 € (53.300.316,17 €)

Die Stadt hatte im Haushaltsjahr Zuwendungen erhalten, die nach § 38 Abs. 3 GemHVO in den Sonderposten einzustellen waren.

Der Sonderposten zeigte folgende Entwicklung:

Stand 01.01.2009	53.300.316,17 €
Zuführung	2.765.229,61 €
Auflösung	-2.492.009,53 €
Stand 31.12.2009	53.573.536,25 €

D.4.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 40.689.545,53 € (41.935.465,13 €)

Die Stadt hatte im Haushaltsjahr Beiträge und ähnlichen Entgelte veranlagt, die nach § 38 Abs. 4 GemHVO in den Sonderposten einzustellen waren.

Der Sonderposten zeigte folgende Entwicklung:

Stand 01.01.2009	41.935.465,13 €
Zuführung	109.609,13 €
Auflösung	-1.355.528,73 €
Stand 31.12.2009	40.689.545,53 €

D.4.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen 5.154.201,17 € (5.120.748,69 €)

Der Sonderposten zeigte folgende Entwicklung:

Stand 01.01.2009	5.120.748,69 €
Zuführung	33.452,48 €
Abgang	0,00 €
Stand 31.12.2009	5.154.201,17 €

D.4.2 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten 5.181.793,22 € (4.963.350,66 €)

Die Grabnutzungsentgelte nach der gültigen Friedhofssatzung werden in einen Sonderposten eingestellt und über die Dauer der Grabnutzung erfolgswirksam aufgelöst.

Der Posten hatte sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

Stand 01.01.2009	4.963.350,66 €
Zuführung	582.381,93 €
Auflösung	-363.939,37 €
Stand 31.12.2009	5.181.793,22 €

D.5 Rückstellungen**45.064.505,00 €** (42.537.073,38 €)**D.5.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen****39.015.508,00 €** (37.386.591,00 €)

Rückstellungen für Pensionen wurden auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen zum Teilwert nach § 6a Abs. 6 EStG bilanziert. Dabei wurde ein Rechnungszinssatz von 18 % und die aktuellen biometrischen Tabellen nach Heubeck zugrunde gelegt. Die Berechnung wurde von der Pfälzischen Pensionsanstalt (PPA) durchgeführt.

Die Pensionsrückstellung setzte wie folgt zusammen und zeigte folgende Entwicklung:

Pensionsberechtigte	Stand 01.01.2009 EUR	Zuführung EUR	Entnahme EUR	Auflösung EUR	Stand 31.12.2009 EUR
Aktive Beamte	15.576.457,00	1.623.174,50	510.495,50	0,00	16.689.136,00
Ausgeschiedene Beamte					
Pensionäre	16.107.092,00	855.912,00	588.151,00	0,00	16.374.853,00
Hinterbliebene					
Beihilfe aktive Beamte	2.803.762,00	292.172,00	91.890,00	0,00	3.004.044,00
Beihilfe passive Beamte	2.899.280,00	154.063,00	105.868,00	0,00	2.947.475,00
Insgesamt	37.386.591,00	2.925.321,50	1.296.404,50	0,00	39.015.508,00

D.5.2 Sonstige Rückstellungen**6.048.997,00 €** (5.150.482,38 €)

Die sonstigen Rückstellungen zeigten im Haushaltsjahr 2009 folgende Entwicklung:

Art der Rückstellung	Stand 01.01.2009 EUR	Zuführung EUR	Entnahme EUR	Auflösung EUR	Stand 31.12.2009 EUR
nicht in Anspruch genommener Urlaub	1.129.701,48	627.215,23	72.611,67	0,00	1.684.305,04
geleistete Überstunden	730.202,90	333.839,06	214.704,00	0,00	849.337,96
Inanspruchnahme von Altersteilzeit	3.188.078,00	781.459,50	454.183,50	0,00	3.515.354,00
drohende Verpflichtung aus Gerichtsverfahren	102.500,00	0,00	51.029,04	51.470,96	0,00
Insgesamt	5.150.482,38	1.742.513,79	792.528,21	51.470,96	6.048.997,00

Die Rückstellungen wurden insgesamt in Höhe der erwarteten Inanspruchnahme angesetzt.

Die Rückstellungen für Altersteilzeit berücksichtigten sowohl den Erfüllungsrückstand als auch die Verpflichtung zur Zahlung von Aufstockungsbeträgen.

Aufgrund des Abschlusses neuer Altersteilzeitvereinbarungen wurden den Rückstellungen neue Beträge zugeführt.

Die Entnahmen betrafen die bestimmungsgemäße Verwendung der Rückstellung.

Der Ermittlung der Rückstellungen für Beihilfen wurden die landeseinheitlichen vorgegebenen Werte, die sich aus einem prozentualen Zuschlag auf die Pensionsrückstellungen errechnen, zugrunde gelegt. Der Zuschlag ermittelte sich aus Erfahrungswerten der PPA der letzten drei Jahre vor dem Bilanzstichtag.

Aufgrund technischer Probleme konnten im Haushaltsjahr 2009 keine Aufwandsrückstellungen berücksichtigt werden. Das Finanzwesen-Update „CIP-KD Release 4.2.2“ (Stand Dezember

2010), womit dies möglich gewesen wäre, wurde erst nach Abschluss des Haushaltsjahres 2009 eingespielt.

D.6 Verbindlichkeiten

177.452.078,60 €

(163.365.208,46 €)

Verbindlichkeiten sind im Gegensatz zu Rückstellungen Zahlungsverpflichtungen, die am Bilanzstichtag hinsichtlich des Eintritts, ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit nach feststehen.

Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die Aufteilung der Verbindlichkeiten nach Fälligkeiten ist in Anlage III (Verbindlichkeitenübersicht) dargestellt.

Entsprechend den einzelnen Bilanzpositionen stellen sich die Verbindlichkeiten wie folgt dar:

Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2009	01.01.2009	
EUR				
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	139.874.380,94	122.926.331,01	16.948.049,93
	davon:			
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	43.074.380,94	41.526.331,01	1.548.049,93
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung	96.800.000,00	81.400.000,00	15.400.000,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	9.544.467,88	14.671.006,34	-5.126.538,46
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	94.140,44	60.971,80	33.168,64
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.051.632,00	1.158.609,43	893.022,57
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.150.291,67	-12.441,43	1.162.733,10
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	504.776,44	481.522,46	23.253,98
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	18.039.020,51	18.854.446,80	-815.426,29
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.606.887,72	3.897.368,69	-290.480,97
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	2.586.481,00	1.327.393,36	1.259.087,64
Verbindlichkeiten		177.452.078,60	163.365.208,46	14.086.870,14

Aus der o. g. Aufstellung ist ersichtlich, dass die Verbindlichkeiten zum Jahresende gegenüber dem Jahresbeginn z. T. sehr stark differierten.

Die mit Abstand größte Zunahme war im Bereich der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (15.400.000,00 €) zu verzeichnen, die durch ein Rückgang der Verbindlichkeiten in den anderen Bereichen nur i. H. v. rd. 1.300.000 € kompensiert werden konnte.

Diese Entwicklung war Ausfluss der anhaltend schlechten Kassenlage der Stadt, was seinen Niederschlag auch darin gefunden hatte, dass zur Aufrechterhaltung der Kassenliquidität der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung in der Nachtragshaushaltssatzung 2009 von 95.000.000 € auf 110.000.000 € erhöht werden musste.

Wie bereits bei den Forderungen dargestellt, war dies auch darauf zurückzuführen, dass im Haushaltsjahr bei den Vorschuss- und Verwahrkonten (VV-Konten) der Kasse nur zum Teil Soll-Stellungen vorgenommen wurden und dadurch Verbindlichkeiten ausgewiesen wurden, die faktisch nicht vorhanden waren.

Diese Schiefelage wurde für die Erstellung des Jahresabschlusses korrigiert, um die Bilanz so auszuweisen, wie sie ausgewiesen worden wäre, wenn die Soll-Stellungen auf den VV-Konten durchgeführt worden wären.

Diese Korrekturen führten zu folgendem Ergebnis:

Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand zum 31.12.2009 ohne Korrekturen VV-Konten	Korrekturen VV-Konten	Stand zum 31.12.2009 mit Korrekturen VV-Konten
		EUR		
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	139.874.380,94	0,00	139.874.380,94
	davon:			
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	43.074.380,94	0,00	43.074.380,94
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung	96.800.000,00	0,00	96.800.000,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	9.544.467,88	0,00	9.544.467,88
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	94.140,44	0,00	94.140,44
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.049.984,45	-2.998.352,45	2.051.632,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.467.592,37	-317.300,70	1.150.291,67
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	504.776,44	0,00	504.776,44
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	16.018.475,23	2.020.545,28	18.039.020,51
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-3.905.593,17	7.512.480,89	3.606.887,72
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	2.765.449,23	-178.968,23	2.586.481,00
Verbindlichkeiten		171.413.673,81	6.038.404,79	177.452.078,60

D.7 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten 1.484,96 € (0,00 €)

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde durch Rechnungen und Verträge belegt. Für das Jahr 2009 wurden insgesamt 1.484,96 € eingebucht.

E. Angaben zur Gesamtergebnisrechnung **-20.714.568,70 €** (-29.051.529,00 €)

Bei den in den Angaben zur Gesamtergebnis- und der Gesamtfinanzrechnung aufgeführten Werten handelt es sich bei den groß und fett geschriebenen Werten um die Rechnungsergebnisse (Ist-Werte) und bei den Werten in Klammern um die Haushaltsansätze (Plan-Werte).

Die Gesamtergebnisrechnung stellt sich wie folgt dar:

Pos.	Inhalt	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	51.931.780,00	53.474.747,03	-1.542.967,03
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	15.419.622,00	16.049.798,24	-630.176,24
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	10.284.850,00	11.578.819,15	-1.293.969,15
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.695.275,00	5.720.883,61	-25.608,61
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.457.320,00	2.352.291,72	105.028,28
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.736.130,00	2.874.128,50	-1.137.998,50
7.	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Leistungen	0,00	437,93	-437,93
8.	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	87.267,85	-87.267,85
9.	+ sonstige laufende Erträge	6.162.170,00	10.937.663,62	-4.775.493,62
10.	= ordentliche Erträge	93.687.147,00	103.076.037,65	-9.388.890,65
11.	- Personalaufwendungen	-34.448.950,00	-37.567.495,29	3.118.545,29
12.	- Versorgungsaufwendungen	-483.300,00	-1.564.182,63	1.080.882,63
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.520.708,00	-13.326.731,69	-3.193.976,31
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	-8.149.030,00	-9.733.493,27	1.584.463,27
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-15.143.665,00	-14.976.594,18	-167.070,82
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-34.849.500,00	-35.195.082,23	345.582,23
18.	- sonstige laufende Aufwendungen	-8.651.503,00	-7.055.560,42	-1.595.942,58
19.	= ordentliche Aufwendungen	-118.246.656,00	-119.419.139,71	1.172.483,71
20.	= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-24.559.509,00	-16.343.102,06	-8.216.406,94
21.	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	1.923.680,00	1.864.011,52	59.668,48
22.	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	-6.416.900,00	-6.235.987,27	-180.912,73
23.	= Finanzergebnis	-4.493.220,00	-4.371.975,75	-121.244,25
24.	= Ordentliches Ergebnis	-29.052.729,00	-20.715.077,81	-8.337.651,19
25.	+ außerordentliche Erträge	1.200,00	509,11	690,89
26.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis	1.200,00	509,11	690,89
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-29.051.529,00	-20.714.568,70	-8.336.960,30

Im Folgenden sollen die Ergebnisse der Ergebnisrechnung nur insofern erläutert werden, als die Abweichungen einem Betrag von 25.000,00 € je Einzelfall betragen.

EH 1 -Steuern und ähnliche Abgaben-**53.474.747,03 € (51.931.780,00 €)**

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
61100.4012100H	7.000.000,00	7.028.137,26	28.137,26	Eine genauere Schätzung der Grundsteuer B ist nicht möglich, da die Steuerverwaltung von der Bearbeitung der Messbescheide durch das Finanzamt abhängig ist
61100.4013000H	23.000.000,00	22.163.101,25	-836.898,75	Eine genauere Schätzung der Gewerbesteuer ist nicht möglich, da die Steuerverwaltung von der Bearbeitung der Messbescheide durch das Finanzamt abhängig ist
61100.4021000H	15.400.000,00	16.908.234,39	1.508.234,39	Die Schätzung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer beruhte auf Angaben des Statistischen Landesamtes. Auf die Verteilungsmasse besteht seitens der Stadt kein Einfluss
61100.4022000H	1.875.000,00	2.213.879,33	338.879,33	Die Schätzung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer beruhte auf Angaben des Statistischen Landesamtes. Auf die Verteilungsmasse besteht seitens der Stadt kein Einfluß
61100.4032110H	214.000,00	181.672,18	-32.327,82	Der Ansatz der Vergnügungssteuer für Spielhallen für Geräte mit Gewinn wird geschätzt. Das tatsächliche Ergebnis ist abhängig vom Einspielergebnis der jeweiligen Spielhalle
61100.4052900H	1.214.000,00	1.718.276,96	504.276,96	Die Schätzung der sonstigen Ausgleichsleistungen vom Land beruhte auf Angaben des Statistischen Landesamtes. Auf die Verteilungsmasse besteht seitens der Stadt kein Einfluss
Summe:	48.703.000,00	50.213.301,37	1.510.301,37	

EH 2 -Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge-**16.049.798,24 € (15.419.622,00 €)**

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
11410.4151000H	0,00	55.987,59	55.987,59	Es wurde kein Ansatz geplant
12100.4140000H	59.500,00	9.466,45	-50.033,55	Alle Wahlen betreffenden Erstattungen wurden auf diesem Konto geplant; es gibt zwei Gruppen von Erstattungsansprüchen: Ansprüche auf Erstattung von Sachkosten und Erstattungen pro Wahlberechtigtem. Hier wurden nur die Erstattungen pro Wahlberechtigten geb
12600.4140000H	0,00	35.129,13	35.129,13	Es wurde kein Ansatz geplant
12600.4151000H	0,00	92.241,00	92.241,00	Es wurde kein Ansatz geplant
21101.4151000H	0,00	48.765,00	48.765,00	Es wurde kein Ansatz geplant
21102.4151000H	0,00	27.133,20	27.133,20	Es wurde kein Ansatz geplant
21103.4140000H	241.000,00	211.507,60	-29.492,40	Ansatzplanung für Konjunkturprogramm II erfolgte für die gesamten Maßnahmekosten; Differenz ist Eigenanteil der Stadt
21104.4140000H	137.500,00	3.637,28	-133.862,72	Konjunkturprogramm II: Eingang der Erträge in Höhe von 136.000,00 € im Jahr 2011, wurden gebucht bei HHSt. 21104.4144200
21104.4151000H	0,00	57.336,85	57.336,85	Es wurde kein Ansatz geplant
21105.4151000H	0,00	26.585,14	26.585,14	Es wurde kein Ansatz geplant
21201.4151000H	0,00	59.855,30	59.855,30	Es wurde kein Ansatz geplant
21203.4151000H	0,00	51.118,47	51.118,47	Es wurde kein Ansatz geplant
21501.4151000H	0,00	44.881,16	44.881,16	Es wurde kein Ansatz geplant
21701.4140000H	120.000,00	0,00	-120.000,00	Ertrag 2010 in Höhe von 65.500,00 € weniger Aufwand,
21702.4140000H	260.000,00	0,00	-260.000,00	Ertrag in 2011 in Höhe von ca. 214.000,00 €, weniger Aufwand,
Übertrag:	818.000,00	723.644,17	-94.355,83	

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
Übertrag:	818.000,00	723.644,17	-94.355,83	
21702.4151000H	0,00	41.978,85	41.978,85	Es wurde kein Ansatz geplant
21703.4140000H	260.500,00	0,00	-260.500,00	Konjunkturprogramm II: Eingang der Erträge in Höhe von 204.089,00 € im Jahr 2011, gebucht bei HHSt. 21703.4144200
21703.4151000H	0,00	30.706,77	30.706,77	Es wurde kein Ansatz geplant
22101.4140000H	98.000,00	3.694,65	-94.305,35	Entwicklung der Schülerzahlen ist bei Erstellung des Haushalts noch nicht absehbar
22102.4140000H	425.568,00	5.808,31	-419.759,69	Konjunkturprogramm II: Eingang der Erträge in Höhe von 229.068,00 € im Jahr 2011, gebucht bei HHSt. 22102.4144200
22102.4151000H	0,00	25.102,05	25.102,05	Es wurde kein Ansatz geplant
23100.4140000H	336.000,00	0,00	-336.000,00	Kontokorrektur: Ansatzplanung der Erträge für Erstattungen für Berufsschüler (gebucht bei HHSt. 23100.4429900) und Ansatzplanung der Erträge für Konjunkturprogramm II (gebucht bei HHSt. 23100.4144200 im Jahr 2011)
23100.4151000H	0,00	71.366,34	71.366,34	Es wurde kein Ansatz geplant
25210.4151000H	0,00	31.300,16	31.300,16	Es wurde kein Ansatz geplant
28100.4151000H	0,00	32.719,60	32.719,60	Es wurde kein Ansatz geplant
31120.4140000H	210.000,00	302.531,99	92.531,99	Kosten und dadurch auch Kostenerstattung nicht kalkulierbar
31150.4130000H	26.000,00	0,00	-26.000,00	Die Verbuchung erfolgte auf HHSt. 31150.4628000
36120.4140000H	195.500,00	61.204,87	-134.295,13	Die Landeszuweisungen für die Sprachförderung wurden in Höhe von 85.500,00 € angesetzt
36521.4140000H	1.066.000,00	591.802,72	-474.197,28	Die Kostenerstattung fiel weitaus geringer aus als geplant
36522.4140000H	270.000,00	227.177,89	-42.822,11	Die Personalkostenerstattung wurden zu hoch angesetzt
36523.4140000H	150.000,00	111.058,92	-38.941,08	Die Personalkostenerstattung wurden zu hoch angesetzt
36524.4140000H	240.000,00	176.830,20	-63.169,80	Die Personalkostenerstattung wurden zu hoch angesetzt
36526.4140000H	45.000,00	9.744,00	-35.256,00	Die Personalkostenerstattung wurden zu hoch angesetzt
36541.4140000H	120.000,00	98.506,93	-21.493,07	Die Personalkostenerstattung wurde zu hoch angesetzt. Ein Teil der Zuwendungen für die Personalkosten fällt bei HHSt. 36541.4221200 an, wo das Rechnungsergebnis höher war als geplant
36551.4140000H	3.425.000,00	2.929.050,23	-495.949,77	Die Personalkostenerstattung wurden zu hoch angesetzt
42400.4151000H	0,00	41.186,43	41.186,43	Es wurde kein Ansatz geplant
51130.4130000H	100.000,00	-40.000,00	-140.000,00	Nachtragserhöhung wegen Zuwendung für Projekt "Stärken vor Ort", Ertrag jedoch gebucht auf Konto 4140000
52300.4151000H	0,00	283.358,05	283.358,05	Es wurde kein Ansatz geplant
54100.4151000H	0,00	1.421.115,22	1.421.115,22	Es wurde kein Ansatz geplant
54200.4151000H	0,00	157.374,68	157.374,68	Es wurde kein Ansatz geplant
54300.4151000H	0,00	31.083,60	31.083,60	Es wurde kein Ansatz geplant
57312.4151000H	0,00	31.572,27	31.572,27	Es wurde kein Ansatz geplant
61100.4111200H	0,00	2.335.052,00	2.335.052,00	Kontokorrektur: Ansatz wurde bei HHSt. 61100.4113000 geplant; Ansätze verändern sich immer, weil diese im Sommer für das laufende Jahr endgültig festgesetzt werden und bei der Nachtragsplanung nur die festgesetzten Zuweisungen des Vorjahres als Grundlage
61100.4111300H	0,00	3.855.925,00	3.855.925,00	Kontokorrektur: Ansatz wurde bei HHSt. 61100.4113000 geplant
61100.4111400H	0,00	474.976,00	474.976,00	Kontokorrektur: Ansatz wurde bei HHSt. 61200.4114000 geplant
61100.4113000H	5.520.000,00	0,00	-5.520.000,00	Kontokorrektur: Einnahmen wurden bei HHSt. 61100.4111300 und HHSt. 61100.4111200 gebucht
61100.4151000H	0,00	138.845,48	138.845,48	Es wurde kein Ansatz geplant
61200.4114000H	467.000,00	0,00	-467.000,00	Kontokorrektur: Einnahmen wurden bei HHSt. 61100.4111400 gebucht
Summe	13.772.568,00	14.204.717,38	432.149,38	

EH 3 -Erträge der sozialen Sicherung- 11.578.819,15 € (10.284.850,00 €)

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
31201.4263000H	72.000,00	190.661,15	118.661,15	Kontokorrektur: Ansatzplanung für Qualifizierung 1 €-Jobs bei HHSt. 31201.4429000
31110.4221200H	26.000,00	0,00	-26.000,00	Die Erträge wurden falsch kalkuliert
31150.4223100H	670.000,00	764.216,67	94.216,67	Ansatz wurde im Nachtrag um 60.000,00 € erhöht, die Erhöhung war nicht ausreichend
31150.4231100H	4.484.000,00	4.584.027,38	100.027,38	Ansatz wurde im Nachtrag um 552.500,00 € erhöht, Erhöhung war nicht ausreichend
31160.4221200H	116.000,00	211.495,11	95.495,11	Ansatz wurde im Nachtrag um 15.000,00 € erhöht; Erhöhung wurde aufgrund des Anordnungssolls 2008 kalkuliert
31160.4231100H	892.250,00	820.144,08	-72.105,92	Erträge wurden zu hoch kalkuliert
31170.5541100H	90.000,00	148.034,32	58.034,32	Üpl. Bereitstellung nach § 100 Abs. 1 GemO i. H. v. 59.000,00 € vom 01.03.2010
31180.4214300H	27.000,00	0,00	-27.000,00	Der Ansatz sollte mit den Konten 5539700 und 5539100 korrespondieren
31300.4231100H	22.500,00	141.677,32	119.177,32	Erhöhte Rückerstattung von Land sind nicht kalkulierbar
34100.4242100H	300.000,00	240.553,59	-59.446,41	HHSt. Landeszuweisung: diese wurde auf der Basis des Vorjahres hochgerechnet und zum Jahresende abgerechnet; es wurde außerdem weniger verausgabt als veranschlagt
35110.4212300H	0,00	30.147,91	30.147,91	Die Erträge waren an anderer Stelle veranschlagt
35120.4231100H	199.450,00	131.628,48	-67.821,52	Erträge wurden zu hoch kalkuliert, obwohl die Aufwendungen niedriger geworden sind
36330.4211100H	0,00	25.536,03	25.536,03	Die Erträge waren an anderer Stelle veranschlagt
36330.4211200H	0,00	37.725,34	37.725,34	Die Erträge waren an anderer Stelle veranschlagt
36330.4221100H	176.200,00	90.199,38	-86.000,62	Erträge wurden zu hoch kalkuliert
36330.4221200H	0,00	110.887,83	110.887,83	Die Erträge waren an anderer Stelle veranschlagt
36400.4241100H	910.000,00	1.375.615,64	465.615,64	425.000,00 € sind dem Haushaltsjahr 2008 zuzuordnen, Ansatz 2009 orientierte sich an LZW 2008
36541.4221200H	400.000,00	451.958,16	51.958,16	Der Pflegesatz wurde zu niedrig angesetzt. Ein Teil der Zuschüsse für die Personalkosten fällt bei HHSt. 36541.4140000 an. Dort wurde weniger eingenommen als geplant. Kosten fielen im integrativen Bereich an
Summe:	8.385.400,00	9.354.508,39	969.108,39	

EH 4 -öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte-**5.720.883,61 € (5.695.275,00 €)**

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
12210.4311000H	200.000,00	92.526,14	-107.473,86	Bei 4311000 veranschlagt und bei 4311190 gebucht, da Konten tiefer gegliedert wurden
12210.4311190H	0,00	99.640,83	99.640,83	
12220.4311000H	76.600,00	35.829,14	-40.770,86	bei 4311000 veranschlagt und bei 4311190 gebucht; Abweichung trotzdem noch 51.130,52 €
12220.4311190H	0,00	91.901,38	91.901,38	Verwaltungsgebühren im Personenstandswesen sind nicht planbar
12270.4311000H	220.000,00	0,00	-220.000,00	bei 4311000 veranschlagt und bei 4311190 gebucht
12270.4311190H	0,00	240.012,86	240.012,86	
12310.4314000H	40.000,00	0,00	-40.000,00	bei 4314000 veranschlagt und bei 4314190 gebucht
12310.4314190H	0,00	40.276,80	40.276,80	
12330.4311000H	560.000,00	73.248,82	-486.751,18	bei 4311000 veranschlagt und bei 4311190 gebucht, Abweichung trotzdem noch 50.775,39 €;
12330.4311190H	0,00	537.526,57	537.526,57	Verwaltungsgebühren im Bereich Zulassungswesen und Führerscheinstelle sind nicht planbar
12600.4317000H	90.000,00	58.414,47	-31.585,53	Es handelt sich um die Kostenerstattung für Feuerwehreinsätze, Höhe steht im Voraus nicht fest
55300.4312100H	850.000,00	435.300,23	-414.699,77	Rechnungsergebnis 2008 ≈ 870.000,00 € Anzahl der Beisetzungen (Bestattungsgebühren) ist nicht vorhersehbar
27100.4321000H	190.000,00	-51,00	-190.051,00	Kontokorrektur: Erträge gebucht bei HHSt. 27100.4321500
27100.4321500H	0,00	163.127,41	163.127,41	Kontokorrektur: Ansatz bei HHSt. 27100.4321000 geplant
31180.4321000H	0,00	304.312,18	304.312,18	neues Konto wurde angelegt
31180.4321100H	145.000,00	0,00	-145.000,00	neues Konto, wurde erst 2010 bebucht
31400.4321100H	225.000,00	0,00	-225.000,00	neues Konto, wurde erst 2010 bebucht
36521.4361000H	96.500,00	142.830,91	46.330,91	Es wurde mit weniger Elternbeiträgen gerechnet
36524.4361000H	25.000,00	59.569,52	34.569,52	Verbuchung von Verpflegungsbeiträgen. Diese hätten jedoch über HHSt. 36524.4362000 gebucht werden müssen
36524.4362000H	31.000,00	0,00	-31.000,00	Verbuchung von Verpflegungsbeiträgen über HHSt. 36524.4361000. Diese hätten jedoch über HHSt. 36524.4362000 gebucht werden müssen
52120.4322700H	50.000,00	0,00	-50.000,00	Ansatz wurde hier geplant, Einnahmen bei HHSt. 54610.4322700 gebucht
52121.4311000H	250.000,00	300.465,87	50.465,87	Nicht vorhersehbare Mehrerträge
52300.4311000H	140.000,00	0,00	-140.000,00	Nicht vorhersehbare Wenigererträge
54610.4322700H	1.100.000,00	1.207.664,76	107.664,76	Mehrerträge bei den Parkgebühren; Erträge sind nicht planbar
Summe:	4.289.100,00	3.882.596,89	-406.503,11	

EH 5 -privatrechtliche Leistungsentgelte-**2.352.291,72 € (2.457.320,00 €)**

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
11420.4412100H	551.000,00	478.067,54	-72.932,46	Abrechnung der Gewo wurde in 2010 gebucht
11420.4412300H	26.350,00	61.395,70	35.045,70	Pacht Kleingärten im Ansatz nicht berücksichtigt
26200.4416100H	62.000,00	27.020,00	-34.980,00	Die für 2009 geplante Durchführung der Internationalen Musiktage (IMS) Dom zu Speyer wurde im Frühjahr 2009 storniert, so dass keine Eintrittseinnahmen durch die IMS erzielt wurden
55510.4411000H	276.000,00	190.470,70	-85.529,30	Rechnungsergebnis 2008 = 221.400,00 €, geringerer Holzverkauf als geplant
Summe:	915.350,00	756.953,94	-158.396,06	

EH 6 -Kostenerstattungen und Kostenumlagen-**2.874.128,50 € (1.736.130,00 €)**

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
11140.4423500H	0,00	192.032,70	192.032,70	Erstattung für Versorgungsumlagen war bei Produkt 11200 veranschlagt
11200.4423500H	108.900,00	0,00	-108.900,00	Erstattung für Versorgungsumlagen wurde bei Produkt 11140 verbucht
11200.4423900H	1.800,00	37.806,81	36.006,81	einmalige Personalkostenerstattung der Unfallkasse
11420.4421000H	88.820,00	4.968,31	-83.851,69	Buchung der Verwaltungskosten der Stiftungen bei HHSt. 11610.4421000: 88.820,00 €
11610.4421000H	40.520,00	128.284,69	87.764,69	Der Ansatz enthält nur die Verwaltungskosten der Stiftungen. Die Verwaltungskosten der EBS wurden nicht berücksichtigt
11620.4421000H	14.660,00	41.481,82	26.821,82	Der Ansatz enthält nur die Verwaltungskosten der Stiftungen. Die Verwaltungskosten der EBS wurden nicht berücksichtigt
22101.4429900H	0,00	180.942,73	180.942,73	Entwicklung der Schülerzahlen bei Erstellung des Haushalts nicht absehbar; außerplanmäßige Bereitstellung nach § 100 Abs. 1 GemO i.H.v. 5.100 € bzw. 1.000 €
22102.4429900H	0,00	92.038,29	92.038,29	
23100.4429900H	0,00	138.717,35	138.717,35	Kontokorrektur: Ansatzplanung bei HHSt. 23100.4140000
25230.4421000H	30.000,00	0,00	-30.000,00	höhere Erstattungen aufgrund erhöhter Personalkosten
25230.4429900H	0,00	65.766,95	65.766,95	
31200.4423300H	500.000,00	531.328,31	31.328,31	1 Personalzugang (= Erhöhung der Erstattung)
31201.4429000H	134.500,00	0,00	-134.500,00	Kontokorrektur: Einnahmen für Qualifizierung 1 € Jobs bei HHSt. 31201.4263000 gebucht
36523.4423900H	1.600,00	27.166,62	25.566,62	Kostenerstattung für Sprachförderung
54100.4429900H	0,00	137.182,00	137.182,00	Kontokorrektur für Ertrag aus Kostenersatz EBS
55210.4421000H	89.700,00	0,00	-89.700,00	Kontokorrektur: Erträge wurden bei HHSt. 55210.4429900 gebucht
55210.4429900H	0,00	340.871,95	340.871,95	Kontokorrektur: Ansatz wurde bei 55210.4421000 geplant, Erträge für die Jahre 2008 und 2009
Summe:	1.010.500,00	1.918.588,53	-908.088,53	

EH 8 -andere aktivierte Eigenleistungen-**87.267,85 € (0,00 €)**

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
11430.4521000H	0,00	37.212,28	37.212,28	Die Art der Verbuchung von zu aktivierenden Personalkosten war zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht bekannt. Das Gleiche gilt für die Höhe der entsprechenden Aktivierungen
54100.4521000H	0,00	31.151,22	31.151,22	Aktivierung Personalkosten Schiffergasse
Summe:	0,00	68.363,50	68.363,50	

EH 9 -sonstige laufende Erträge-

10.937.663,62 € (6.162.170,00 €)

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
11420.4611200H	250.000,00	121.508,06	-128.491,94	Anwesen in Rodenbach und Tränkgasse wurden nicht verkauft
11420.4611210H	0,00	94.820,00	94.820,00	Kontokorrektur: Ansatz wurde bei 11420.4611200 geplant
11420.4611220H	0,00	201.467,62	201.467,62	Kontokorrektur: Ansatz wurde bei 11420.4611200 geplant
11620.4661100H	0,00	214.565,00	214.565,00	Erträge aus Auflösung von Wertberichtigungen aus Forderungen konnten nicht geplant werden, da Eröffnungsbilanz bei Haushaltsaufstellung noch nicht vorlag
12100.4629000H	50,00	31.634,67	31.584,67	Hier war nur die Kostenerstattung für Erstellung von kommunalen Statistiken für externe Stellen geplant. Allerdings wurde die Erstattung der Sachkosten für die Wahlen hier gebucht und nicht wie geplant auf HHSt.12100.4140000
21501.4626000H	187.500,00	0,00	-187.500,00	Konto wurde nicht bebucht: Buchungen Versicherungserstattungen Brandschaden siehe HHSt. 21501.0822100S-9100, 21501.2315100 und 21501.3794200
21501.4628000H	0,00	718.963,53	718.963,53	überplanmäßige Ausgabe in Höhe von 64.200 €, Die Versicherungsleistungen für den Brandschaden bei Schulzentrum Ost waren als solche in der Höhe nicht vorhersehbar
31150.4628000H	0,00	28.190,84	28.190,84	Mehrertrag zweckgebundene Zuweisungen
51110.4663100H	0,00	881.333,78	881.333,78	Erträge aus der Abwicklung Treuhand-Vermögen Schlachthof-Gelände können nicht geplant werden
51130.4663200H	0,00	3.039.841,46	3.039.841,46	Erträge aus der Abwicklung Treuhand-Vermögen Normand-Gelände können nicht geplant werden
54200.4699900H	0,00	25.637,70	25.637,70	Mehrertrag durch Übernahme Kosten von Privaten
55400.4628000H	0,00	39.885,40	39.885,40	Ertragskonto für zweckgebundene Einnahmen, deshalb kein Ansatz geplant
61200.4611200H	250.000,00	0,00	-250.000,00	Erträge aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden versehenlich auch bei HHSt. 11420.4611200H veranschlagt
Summe:	687.550,00	5.397.848,06	4.710.298,06	

EH 11 -Personalaufwendungen-

-37.567.495,29 € (-34.448.950,00 €)

HSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung	
11140.5031000S	144.000,00	171.958,09	27.958,09	erhöhter Aufwand aufgrund der Abrechnung mit der Versorgungskasse	
11140.5072000S	0,00	29.875,00	29.875,00	Buchung von Beihilferückstellungen: Die Beträge konnten erst nach dem 31.12.09 ermittelt werden und waren bei der Haushaltserstellung nicht abschätzbar	
11200.5022100S	631.500,00	561.467,34	-70.032,66	Verrechnung von ausgelerten Azubis auf anderen Produkten nach ihrer Prüfung	
11200.5031000S	202.200,00	90.711,18	-111.488,82	Kosten Versorgungsumlagen für EBS, Stiftungs Krankenhaus und SWS wurden mit 107.000,00 € hier mit dazugerechnet, da es kein Produkt für diese Stellen gibt, die Kosten aber zunächst bei der Stadt entstehen und erst am Ende des Jahres bzw. zu Beginn des Folg	
11410.5022100S	997.000,00	968.211,26	-28.788,74	Ausscheiden einer Mitarbeiterin nach Altersteilzeit	
12210.5022100S	387.000,00	347.924,15	-39.075,85	Wenigeraufwendungen wg. Sonderurlaubs und einer Neuverrechnung	
12210.5031000S	177.500,00	123.344,25	-54.155,75	Nichtbesetzung einer Stelle; konnte bei der Haushaltserstellung noch nicht berücksichtigt werden	
12210.5072000S	0,00	31.372,00	31.372,00	Buchung von Beihilferückstellungen: Die Beträge konnten erst nach dem 31.12.09 ermittelt werden und waren bei der Haushaltserstellung nicht abschätzbar	
12600.5022100S	483.600,00	522.202,85	38.602,85	Rückabwicklung eines Altersteilzeitfalles wegen Todes	
31200.5022100S	346.000,00	314.529,22	-31.470,78	Reduzierung wegen Zeitrente einer Mitarbeiterin	
36330.5022100S	333.700,00	305.523,56	-28.176,44	Langzeiterkrankung einer Mitarbeiterin	
36380.5022100S	111.600,00	85.236,34	-26.363,66	Neuverrechnung einer Mitarbeiterin	
52120.5022100S	94.700,00	120.249,98	25.549,98	Wiederbesetzung einer Stelle	
55110.5022100S	1.548.800,00	1.520.101,42	-28.698,58	Eine zeitweise unbesetzte Stelle	
11100.5071000S	1.000,00	83.806,12	82.806,12	Buchung von Pensionsrückstellungen: Die Beträge konnten erst nach dem 31.12.09 ermittelt werden und waren bei der Haushaltserstellung nicht abschätzbar	
11140.5071000S	1.500,00	165.970,33	164.470,33		
11300.5071000S	600,00	27.149,56	26.549,56		
11410.5071000S	550,00	57.057,03	56.507,03		
11420.5071000S	550,00	31.597,83	31.047,83		
11440.5071000S	650,00	37.617,00	36.967,00		
11450.5071000S	300,00	37.863,86	37.563,86		
11610.5031000S	124.000,00	96.537,55	-27.462,45		
11610.5071000S	1.300,00	85.333,14	84.033,14		
11800.5071000S	700,00	76.024,96	75.324,96		
11900.5071000S	1.000,00	59.099,71	58.099,71		
12210.5071000S	1.900,00	174.285,84	172.385,84		
12220.5071000S	600,00	46.305,79	45.705,79		
25220.5071000S	500,00	55.763,98	55.263,98		
31150.5071000S	400,00	26.495,97	26.095,97		
31160.5071000S	300,00	36.646,12	36.346,12		
31180.5071000S	500,00	132.711,23	132.211,23		
35140.5071000S	550,00	47.239,13	46.689,13		
36330.5071000S	500,00	35.316,55	34.816,55		
52120.5071000S	400,00	44.086,25	43.686,25		
52121.5071000S	400,00	27.912,19	27.512,19		
55220.5071000S	500,00	38.718,28	38.218,28		
56100.5071000S	200,00	46.082,09	45.882,09		
Summe:	5.596.500,00	6.662.327,15	1.065.827,15		

EH 12 -Versorgungsaufwendungen-

-1.564.182,63€ (-483.300,00 €)

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
11100.5151000S	1.550,00	46.249,00	44.699,00	Buchung von Pensionsrückstellungen: Die Beträge konnten erst nach dem 31.12.09 ermittelt werden und waren bei der Haushaltserstellung nicht abschätzbar.
11140.5151000S	2.450,00	73.959,00	71.509,00	
11410.5151000S	800,00	32.489,00	31.689,00	
11610.5151000S	2.100,00	38.251,00	36.151,00	
11800.5151000S	1.050,00	38.669,00	37.619,00	
11900.5151000S	1.650,00	26.668,00	25.018,00	
12210.5151000S	3.000,00	107.611,00	104.611,00	
25220.5151000S	750,00	27.131,00	26.381,00	
31180.5151000S	800,00	110.719,00	109.919,00	
55220.5151000S	800,00	25.202,00	24.402,00	
56100.5151000S	350,00	36.815,00	36.465,00	
Summe:	15.300,00	563.763,00	548.463,00	

EH 13 -Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen-

-13.326.731,69 € (-16.520.708,00 €)

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
11410.5221200S	314.500,00	228.290,33	-86.209,67	In der Kameralistik war der Zeitraum der Heizungsabrechnung 01.10.-30.09. eines Jahres. Nach Einführung der Doppik war eine Anpassung an das Kalenderjahr (01.01.-31.12.) erforderlich
11410.5231300S	790.000,00	443.693,54	-346.306,46	Bauunterhalt wurde aufgrund des Konjunkturprogrammes II reduziert
11420.5225000S	0,00	41.512,81	41.512,81	Kein Ansatz geplant
11420.5231300S	105.000,00	42.931,80	-62.068,20	Fassadensanierung Bauhof 2 teilweise verschoben; siehe auch HHSt. 11420.5232390
11420.5232390S	43.300,00	1.014,34	-42.285,66	Renovierung Bauhof 2 und Landauer Straße 75 nicht abgeschlossen
11420.5299000S	130.000,00	3.881,40	-126.118,60	Ansatzplanung schwer möglich, weil Abrechnung der GEWO erst im März/April nach Nachtragsplanung einging; in 2009 Sonderfall, weil 2008 und 2009 gebucht werden sollten bei HHSt. 11420.4412100; Buchung erfolgte erst 2010
11430.5231300S	62.500,00	32.808,08	-29.691,92	Der Bau der Absauganlage im Baubetriebshof wurde wegen des Konjunkturprogramm II nicht durchgeführt
11450.5237900S	800,00	65.046,15	64.246,15	Seit Einführung der Doppik im Jahr 2009 wurde der gesamten Tinten- und Tonerverbrauch auf diesem Konto gebucht. In der Kameralistik wurden auf Unterhalt BGA nur die Ersatzteile für die Geräte der Abt. 113 gebucht
12210.5299000S	45.000,00	0,00	-45.000,00	Im Nachtrag Ansatz um 10.000,00 € verringert. War für Überwachung Binsfeld vorgesehen, wurde aber nicht ausgeführt.
12270.5241000S	122.000,00	167.244,55	45.244,55	Kosten für Ausweise und Pässe nicht planbar, auch Mehreinnahmen bei HHSt. 12270.4311190
12330.5241000S	60.000,00	35.571,23	-24.428,77	geringerer Bedarf als geplant
12440.5299000S	53.350,00	2.216,89	-51.133,11	Ansatz bei Konto 5299000 und Verbuchung bei 5629000
12600.5221100S	27.000,00	58.293,82	31.293,82	Steigerung der Stromkosten in der Feuerwache
12600.5235000S	80.000,00	43.720,96	-36.279,04	geringere Reparaturkosten am Fahrzeugpark der Feuerwehr
21103.5231300S	521.500,00	442.852,53	-78.647,47	Restmittel wurden aufgrund des Konjunkturprogramms II nicht benötigt
21103.5299000S	31.800,00	636,87	-31.163,13	Kontokorrektur: Ausgaben wurden bei 5629000 gebucht
21104.5231300S	215.000,00	34.165,24	-180.834,76	Restmittel wurden aufgrund des Konjunkturprogramms II nicht benötigt
21104.5299000S	49.400,00	71,76	-49.328,24	Kontokorrektur: Ausgaben wurden bei 5629000 gebucht
21105.5299000S	64.200,00	213,88	-63.986,12	Kontokorrektur: Ausgaben wurden bei 5629000 gebucht
Übertrag:	2.715.350,00	1.644.166,18	-1.071.183,82	

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
Übertrag:	2.715.350,00	1.644.166,18	-1.071.183,82	
21201.5221200S	107.600,00	81.417,07	-26.182,93	aufgrund des milderen Winters Mittelbedarf geringer als vorhersehbar
21203.5231300S	206.000,00	16.015,10	-189.984,90	Der geplante Umbau im Bereich des Glasdachs wurde verworfen
21203.5299000S	47.300,00	739,98	-46.560,02	Kontokorrektur: Ausgaben wurden bei 21203.5629000 gebucht
21501.5231300S	106.000,00	975.104,38	869.104,38	Brandschaden SZO wurde über Bauunterhalt abgerechnet
21501.5299000S	46.300,00	21.181,04	-25.118,96	Bedarf an sonstigen Sach- und Dienstleistungen geringer als geplant
21701.5231300S	180.000,00	49.002,68	-130.997,32	Restmittel wurden aufgrund des Konjunkturprogramms II nicht benötigt
21702.5221200S	172.300,00	127.237,63	-45.062,37	aufgrund des milderen Winters Mittelbedarf geringer als vorhersehbar
21702.5231300S	420.000,00	61.879,87	-358.120,13	Konjunkturprogramm II wurde erst 2010 begonnen
21703.5221200S	165.200,00	122.247,92	-42.952,08	aufgrund des milderen Winters Mittelbedarf geringer als vorhersehbar
21703.5231300S	420.000,00	58.713,89	-361.286,11	Konjunkturprogramm II wurde erst 2010 begonnen
22102.5231300S	577.000,00	89.366,48	-487.633,52	Restmittel wurden aufgrund des Konjunkturprogramms II nicht benötigt
22102.5299000S	43.700,00	693,30	-43.006,70	Kontokorrektur: Ausgaben wurden bei 5629000 gebucht
22110.5250000S	41.130,00	0,00	-41.130,00	Kontokorrektur: Ausgaben wurden bei 5629000 gebucht
23100.5231300S	310.000,00	34.310,74	-275.689,26	Konjunkturprogramm II wurde erst 2010 begonnen
24100.5244100S	380.000,00	341.342,26	-38.657,74	Die Anzahl der Anträge auf Schülerbeförderung ist bei Haushaltserstellung schwer abschätzbar
26200.5291000S	82.000,00	53.860,00	-28.140,00	Auch die geplanten Honorarausgaben für die IMS 2009 wurden aufgrund des Beschlusses, die IMS nicht durchzuführen, nicht benötigt
28100.5231300S	178.000,00	39.817,82	-138.182,18	Mittelanmeldung war für die Baumaßnahme "Eugen-Jäger-Zimmer" vorgesehen; wurde erst im Herbst begonnen
31190.5250000S	60.000,00	17,55	-59.982,45	Kontozuordnung unterjährig geändert
31190.5299000S	0,00	60.354,58	60.354,58	neues Konto wurde im Laufe des Jahres 2009 eröffnet
31201.5299000S	123.500,00	1.096,99	-122.403,01	Personalkosten und Sachkosten für Qualifizierung 1 €-Jobs wurden nicht benötigt
31400.5221200S	0,00	26.316,48	26.316,48	neues Konto; Ansatz 2009 noch nicht kalkulierbar
36120.5250000S	0,00	25.394,52	25.394,52	Mit einer Kostenerstattung an die Personalabteilung wurde nicht gerechnet
36200.5291000S	46.800,00	22.065,90	-24.734,10	Kontozuordnung unterjährig geändert
36200.5299000S	3.500,00	42.949,71	39.449,71	Kontozuordnung unterjährig geändert
36330.5291000S	183.000,00	9.280,00	-173.720,00	183.000 € wurden auf dem falschen Konto veranschlagt; verausgabte Mittel von 9.280 € hätten auf Konto 5551000 anstelle von 5291000 gebucht werden müssen
36521.5231300S	688.000,00	312.224,10	-375.775,90	Restmittel wurden aufgrund des Konjunkturprogramms II nicht benötigt
36602.5231300S	32.000,00	5.726,26	-26.273,74	reduzierter Bauunterhalt
51130.5291000S	377.250,00	58.188,33	-319.061,67	Maßnahme hat sich in die Folgejahre verschoben
52120.5291000S	75.000,00	0,00	-75.000,00	Ansatz wurde für die Auftragserteilung für das Klimaschutzprojekt benötigt
54100.5225000S	0,00	640.015,00	640.015,00	Nachzahlung Oberflächenwasser an EBS und Abschlagszahlung
54100.5233100S	70.000,00	101.327,36	31.327,36	Mehraufwendungen bei Unterhalt Brücken
54100.5233200S	226.500,00	195.909,13	-30.590,87	Bei den Verkehrssignalanlagen waren weniger Wartungsarbeiten erforderlich als geplant
54100.5233310S	675.000,00	590.448,48	-84.551,52	Wenigeraufwendungen bei Unterhalt Straßen
54200.5225000S	0,00	88.555,00	88.555,00	Beitrag für Oberflächenwasser an Kreisstraßen und Nachzahlung für Vorjahre
54300.5225000S	0,00	71.840,00	71.840,00	neues Konto und Mehrkosten für Oberflächenwasser an Landesstraßen
54500.5224100S	56.700,00	0,00	-56.700,00	Buchungen erfolgten über Konto 5224200 = 45.321,68 €
54500.5224200S	0,00	45.321,68	45.321,68	siehe zuvor
54500.5241000S	15.000,00	40.499,32	25.499,32	Weitere Salzbeschaffungen wurden erst kurzfristig aufgrund sehr attraktiver Preise durchgeführt
54610.5233300S	30.000,00	0,00	-30.000,00	Kontozuordnung unterjährig geändert
55120.5233310S	30.100,00	0,00	-30.100,00	keine Aufwendungen angefallen
55210.5233100S	0,00	239.840,56	239.840,56	Kontokorrektur: Ansatzplanung bei HHSt. 55210.0960000S-5900, jedoch Aufwand anstatt Investition
55210.5233900S	250.000,00	0,00	-250.000,00	Kontokorrektur: Ausgaben bei HHSt. 55210.5233100 gebucht
55300.5231300S	40.000,00	4.605,42	-35.394,58	geplante Sanierung WC-Anlage wurde verschoben - Mehraufwand Konjunkturprogramm II
55300.5250000S	31.000,00	0,00	-31.000,00	betrifft unter anderem Bestattungskosten für Bedürftige, gebucht bei HHSt. 55300.5299000
55400.5231200S	0,00	39.503,35	39.503,35	Aufwandskonto für zweckgebundene Ausgaben, kein Ansatz
55510.5299000S	0,00	25.150,90	25.150,90	Kontokorrektur von 5299000 auf 5629000
Summe:	9.211.230,00	6.363.726,96	-2.847.503,04	

EH 14 -Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände...-**-9.733.493,27 € (-8.149.030,00 €)**

Wie bereits im Vorbericht zum Haushalt 2009 dargestellt, ist ein wesentliches Element der ressourcenorientierten Darstellung (Ressourcenverbrauchsprinzip) in der kommunalen Doppik die flächen-deckende Veranschlagung und Buchung von Abschreibungen.

Da die Eröffnungsbilanz, für die das städtische Vermögen erstmals umfassend erfasst und bewertet wurde, zum Zeitpunkt der Aufstellung des ersten doppische Haushaltsplans noch nicht fertiggestellt war, konnte der Haushaltsansatz der Abschreibungen nur geschätzt werden.

EH 16 -Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen-**-14.976.594,18 € (-15.143.665,00 €)**

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
22110.5443000S	0,00	44.510,43	44.510,43	Kontokorrektur: Ansatzplanung bei HHSt. 22110.5299000 erfolgt
36551.5410000S	7.450.180,00	7.742.289,20	292.109,20	Mietzuschüsse einzeln geplant auf HHSt. 36551.5621100. Zuschüsse sind jedoch über 36551.5410000 zu planen. Ausgaben wurden über HHSt. 36551.5450000 gebucht
36551.5450000S	0,00	-157.108,74	-157.108,74	Planung über HHSt. 36551.5410000. Grundsätzlich auch über HHSt. 36551.5410000 zu buchen. Jedoch wurde über HHSt. 36551.5450000 gebucht. Ist beider HHSt. ist deshalb gemeinsam zu betrachten; Abweichung insgesamt 135.000,46 €
36700.5410000S	0,00	387.143,61	387.143,61	Änderung der Kontenzuordnung, siehe HHSt. 36700.5599000
52200.5420000S	0,00	29.656,49	29.656,49	Kontokorrektur: Ansatz wurde bei HHSt. 54100.5420000 geplant
54100.5420000S	29.750,00	0,00	-29.750,00	Kontokorrektur: Ausgaben wurden bei HHSt. 52200.5420000 gebucht
61100.5431000S	4.033.000,00	3.412.538,53	-620.461,47	Es ist nur eine Schätzung möglich. Die Ausgaben sind abhängig vom „Gewerbesteuer-Ist“ des jeweiligen Haushaltsjahres, auf dessen Höhe kein Einfluss besteht
61100.5441100S	359.000,00	314.712,00	-44.288,00	Die Ansätze verändern sich, weil die Zuweisungen im Sommer fürs laufende Jahr endgültig festgesetzt werden und bei der Nachtragsplanung nur die festgesetzten Zuweisungen von 2008 als Grundlage vorliegen
Summe:	11.871.930,00	11.773.741,52	-98.188,48	

EH 17 -Aufwendungen der sozialen Sicherung-

-35.195.082,23 € (-34.849.500,00 €)

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
31201.5515200S	72.000,00	42.365,82	-29.634,18	Aufwandsentschädigung 1 €Jobs wurden nicht ausgeschöpft
31110.5537900S	370.000,00	261.127,97	-108.872,03	Ansatz wurde aufgrund des Rechnungsergebnisses 2007 und des AO-Soll 06/2008 ermittelt
31120.5537100S	517.000,00	422.347,95	-94.652,05	Ansatz wurde aufgrund des Rechnungsergebnisses 2007 und des AO-Soll 06/2008 ermittelt
31120.5539620S	35.000,00	62.135,12	27.135,12	Konto wurde 2009 neu eingerichtet
31130.5531000S	150.000,00	0,00	-150.000,00	Dieses Konto wurde nicht mehr bebucht und 2010 aufgelöst. Gebucht wurde auf die HHSt. 31130.5531300.
31130.5531300S	0,00	83.383,76	83.383,76	Konto wurde anstatt der HHSt. 31130.5531000 bebucht
31130.5589100S	720.000,00	526.818,01	-193.181,99	Konto wurde im Nachtrag um 70.000 € erhöht, jedoch geringerer Bedarf; überplanmäßige Bereitstellung nach § 100 Abs. 1 GemO i.H.v. 60.000 €
31150.5533200S	55.000,00	96.583,28	41.583,28	Planungsfehler: Ausgaben wurden falsch kalkuliert
31150.5535200S	530.000,00	604.941,02	74.941,02	Ansatz wurde im Nachtrag um 130.000 € erhöht; Erhöhung wurde aufgrund des Rechnungsergebnisses 2008 kalkuliert
31150.5535900S	7.650.000,00	8.083.796,52	433.796,52	Ansatz wurde im Nachtrag um 650.000 € erhöht; Erhöhung wurde aufgrund des Rechnungsergebnisses 2008 kalkuliert
31160.5533900S	279.100,00	332.362,38	53.262,38	Ansatz wurde im Nachtrag um 53.000 € erhöht; Erhöhung wurde aufgrund des Rechnungsergebnisses 2008 kalkuliert
31160.5535900S	2.065.000,00	2.030.987,80	-34.012,20	Aufwand geringer als vorhersehbar
31170.5535900S	52.000,00	23.979,14	-28.020,86	Aufwand geringer als vorhersehbar
31170.5541100S	90.000,00	148.034,32	58.034,32	Üpl. Bereitstellung nach § 100 Abs. 1 GemO i. H. v. 59.000 €
35120.5576000S	318.500,00	239.111,18	-79.388,82	Aufwand geringer als vorhersehbar
36110.5553000S	423.000,00	327.442,20	-95.557,80	Ab 2009 wurde sukzessive der Rechtsanspruch ausgebaut. Daher stieg auch die Nachfrage bei der Kindertagespflege. Kosten im Bereich Kindertagespflege waren daher schwer zu kalkulieren
36330.5551000S	1.225.650,00	1.052.695,49	-172.954,51	Exakte Kalkulation war nicht möglich (diese HHSt.beinhaltet 4 ambulante Hilfearten)
36330.5552000S	4.515.700,00	5.565.448,86	1.049.748,86	Exakte Kalkulation war schwer möglich wegen der unterschiedlichen Inanspruchnahme dieser Hilfeangebote (das Konto beinhaltet 2 vollstationäre und 2 teilstationäre Maßnahme); überplanmäßige Bereitstellung nach § 100 Abs. 1 GemO i.H.v. 789.700 €
36330.5561000S	383.900,00	460.990,11	77.090,11	Kostenerstattung für 4 Kinder einer Familie, deren Mutter mehrere Monate in Speyer gelebt hat und dann wieder weggezogen ist (Kostenkalkulation zu niedrig)
36330.5562000S	0,00	56.182,33	56.182,33	Unvorhersehbare Aufwendungen
36340.5552000S	117.900,00	91.727,54	-26.172,46	Weniger Aufwendungen in Folge von Fallsteuerung
36350.5552000S	525.200,00	416.257,63	-108.942,37	Der im Nachtrag kalkulierte Ansatz war zu hoch geplant
36700.5599000S	371.000,00	0,00	-371.000,00	Änderung der Kontenzuordnung, siehe HHSt. 36700.5410000
Summe:	20.465.950,00	20.928.718,43	462.768,43	

EH 18 -Sonstige laufende Aufwendungen-

-7.055.560,42 € (-8.651.503,00 €)

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
11100.5636900S	47.650,00	73.217,83	25.567,83	überplanmäßige Mittelbereitstellung i. H. v. 26.605 €
11420.5621200S	0,00	25.404,85	25.404,85	neues Konto für Abrechnung von Mietnebenkosten
11440.5634200S	85.000,00	23.268,07	-61.731,93	Nach einem Abstimmungsgesprächen mit dem Anbieter wurde uns ein erheblicher Preisnachlass für das TDN, zur sicheren Anbindung unserer Außenstellen, gewährt. 2009 wurden bereits gezahlte Beträge, auch aus dem Haushaltsjahr 2008 zurückgerechnet
11440.5639200S	0,00	36.042,91	36.042,91	Kontokorrektur: Ansatz wurde bei HHSt.11440.5639300 geplant
11610.5612200S	27.000,00	2.429,62	-24.570,38	25.000,00 € wurden vorsorglich für Fortbildungen im Rahmen der Einführung der Doppik geplant, waren jedoch nicht erforderlich
11610.5625000S	70.000,00	45.330,93	-24.669,07	40.000 € wurden für die externe Einführungsbetreuung der Doppik veranschlagt
12330.5631200S	38.000,00	1.201,82	-36.798,18	geringerer Bedarf an Formularen als vorhersehbar
12440.5629000S	1.000,00	81.476,78	80.476,78	Kontoänderung während des Haushaltsjahres
21103.5629000S	5.200,00	36.290,88	31.090,88	Kontokorrektur: Ansatzplanung bei HHSt. 21103.5299000
21104.5629000S	0,00	44.604,88	44.604,88	Kontokorrektur: Ansatzplanung bei HHSt. 21104.5299000
21105.5629000S	0,00	60.360,25	60.360,25	Kontokorrektur: Ansatzplanung bei HHSt. 21105.5299000
21203.5629000S	0,00	34.412,77	34.412,77	Kontokorrektur: Ansatzplanung bei HHSt. 21203.5299000
21501.5629000S	1.700,00	44.153,32	42.453,32	überplanmäßige Mittelbereitstellung für Beseitigung des Brandschadens im SZO
22102.5629000S	1.400,00	41.109,45	39.709,45	Kontokorrektur: Ansatzplanung bei HHSt. 22102.5299000
31400.5621100S	160.000,00	105.571,73	-54.428,27	Kosten für Asylbewerber in Höhe von 51.000,00 € waren noch im Ansatz berücksichtigt. Wurden auf Produkt 31300 umgebucht
31400.5621200S	110.700,00	1.869,35	-108.830,65	Kosten nicht kalkulierbar (Mietnebenkosten)
36551.5621100S	69.200,00	0,00	-69.200,00	Umbuchung von Miete auf HHSt. 36551.5410000 (Zuweisungen/Zuschüsse); Eigentümer ist nicht die Stadt, daher Zuschuss und keine Mietzahlung
51130.5629000S	0,00	171.116,86	171.116,86	Kontokorrektur: Ansatz wurde bei HHSt. 51130.5291000 geplant
54100.5629000S	995.000,00	1.176.777,85	181.777,85	Kontokorrektur und Mehrkosten für Straßenbeleuchtung
54100.5649000S	675.000,00	0,00	-675.000,00	Kontokorrektur für Kosten für Straßenbeleuchtung
54200.5629000S	200.000,00	94.911,11	-105.088,89	Kontokorrektur und Wenigerkosten für Kreisstraßen
54200.5649000S	85.500,00	0,00	-85.500,00	Kontokorrektur
54300.5629000S	125.000,00	50.484,64	-74.515,36	Kontokorrektur und Wenigerkosten für Landesstraßen
54300.5649000S	60.000,00	0,00	-60.000,00	Kontokorrektur
54400.5629000S	50.000,00	0,00	-50.000,00	keine Kosten für Straßenbeleuchtung an Bundesstraßen
54500.5629000S	0,00	26.048,53	26.048,53	Das Abrechnungsverfahren bei Verkehrsflächenverunreinigungen wurde erst im Laufe des Jahres 2009 neu geregelt
55220.5625000S	45.000,00	13.792,97	-31.207,03	Industriegebiet Speyer- West: Ablauf schwer planbar und somit auch Bedarf an Mitteln
55510.5629000S	121.000,00	80.083,86	-40.916,14	durch geringeren Holzverkauf (siehe HHSt. 55510.4411000) auch geringere Einschlagskosten
57312.5673000S	0,00	38.423,63	38.423,63	Anwendung Bruttoprinzip Dividende gebucht bei HHSt. 57312.4780000, Kapitalertragssteuer und Solidaritätszuschlag gebucht bei HHSt. 57312.5673000
62600.5673000S	0,00	181.121,46	181.121,46	Ansatz bei Planung nicht berücksichtigt
Summe:	2.973.350,00	2.489.506,35	-483.843,65	

EH 21 -Zins- und sonstige Finanzerträge-

1.864.011,52 € (1.923.680,00 €)

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
11620.4792000H	250.000,00	400.042,27	150.042,27	Ansatz ist abhängig von den Steuerbescheiden des Finanzamtes und dem Zahlungsverhalten der Schuldner. Genaue Planung ist daher nicht möglich
57312.4740000H	138.640,00	0,00	-138.640,00	Kontokorrektur: Erträge wurden bei HHSt. 57312.4780000 gebucht
57312.4780000H	0,00	145.680,00	145.680,00	Kontokorrektur: Ansatz wurde bei HHSt. 57312.4740000 geplant
61100.4792000H	320.000,00	0,00	-320.000,00	Kontokorrektur: Erträge bei HHSt.11620.4792000 gebucht
61200.4740000H	130.000,00	0,00	-130.000,00	Haushaltsansatz versehentlich doppelt geplant (auch bei HHSt. 57312.4740000)
61200.4793000H	43.000,00	14.100,01	-28.899,99	Die Zahlungsströme eines Swaps wurden verrechnet
62200.4770000H	28.250,00	0,00	-28.250,00	Änderung der Kontierung siehe HHSt. 62200.4799000; Zinsen sind sehr stark gesunken auf 1,1 %; Mitteilung erfolgte erst im 10/2009 rückwirkend ab 01.01.2009
62200.4780000H	64.440,00	-129,20	-64.569,20	Unzutreffende Ansatzplanung
62600.4730000H	0,00	1.137.506,58	1.137.506,58	Kontokorrektur: Ansatz wurde bei HHSt. 62600.4750000 geplant
62600.4750000H	894.500,00	0,00	-894.500,00	Kontokorrektur: Erträge wurden bei HHSt.62600.4730000 gebucht; Dividende wurde nach Nettoprinzip geplant (=Dividende abzüglich Kapitalertragssteuer und Solidaritätszuschlag)
Summe:	1.868.830,00	1.697.199,66	-171.630,34	

EH 22 -Zins- und sonstige Aufwendungen-

-6.235.987,27 € (-6.416.900,00 €)

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
61100.5791000S	150.000,00	0,00	150.000,00	Kontokorrektur: Aufwand bei HHSt. 11620.5791000 gebucht
Summe:	150.000,00	0,00	150.000,00	

In den o. g. Erträgen und Aufwendungen sind die folgenden periodenfremden Erträge und Aufwendungen enthalten (Darstellung ab einem Einzelbetrag i. H. v. 2.500,00 €, ohne Interne Leistungsverrechnung -ILV- und durch Rückstellungen gedeckte Buchungen):

HHSt.	Ertrag EUR	Aufwand EUR	Zahlungsgrund	Urspr.- periode
11100		2.905,59	Beihilfeantrag 15.12.2008	2008
11140		4.886,13	Beihilfeantrag 14.12.2008	2008
11140	12.801,00		Verwaltungskostenbeitrag durch EBS Abfall	2008
11140	12.801,00		Verwaltungskostenbeitrag durch EBS Abwasser	2008
11140	9.544,82		Erst. Beihilfekosten durch EBS	2008
11140		-16.080,14	Erst. Versorgungsumlage	2008
11200		6.190,00	Lehrgangsgebühren	2008
11200	3.534,92		Alterteilzeit 10-12/08	2008
11200	5.449,98		Verwaltungskostenbeitrag durch EBS Abfall	2008
11200	4.016,61		Verwaltungskostenbeitrag durch EBS Abwasser	2008
11200	12.301,17		Erst. Ausbildungskosten durch EBS	2008
11410		2.643,50	Strom	2008
11410		14.280,00	Unterhalt Toiletten Bahnhof Speyer 1-12/08	2008
11410	2.921,20		Alterteilzeit 10-12/08	2008
11410		176.807,70	Heizkosten TDG	2008
11430		3.143,21	Wasserrechnung	2008
11430		2.809,19	Abwasserrechnung	2008
11610		3.438,93	Doppikschulung	2008
11620	4.760,50		Verwaltungskostenbeitrag durch EBS Abfall	2008
11620	4.963,00		Verwaltungskostenbeitrag durch EBS Abwasser	2008
11620	27.118,32		Verwaltungskostenbeitrag durch EBS Oberfl.-wasser	2008
11800	8.030,99		Verwaltungskostenbeitrag durch EBS Abfall	2008
11800	28.172,39		Verwaltungskostenbeitrag durch EBS Abwasser	2008
Übertrag:	136.415,90	201.024,11		

HHSt.		Ertrag	Aufwand	Zahlungsgrund	Urspr.- periode
		EUR	EUR		
Übertrag:		136.415,90	201.024,11		
11900	4421000	3.427,00		Verwaltungskostenbeitrag durch EBS Abfall	2008
11900	4421000	8.806,46		Verwaltungskostenbeitrag durch EBS Abwasser	2008
12210	5051000		2.749,53	Beihilfeantrag vom 15.12.2008	2008
12210	5250000		3.331,60	Unterbringungskosten Tierschutz	2008
12600	5221100		5.293,19	Strom	2008
12600	4429100	3.460,13		Ersatz Betriebskosten Brandschutz	2008
21103	5224100		5.312,50	Müllgebühren	2008
21104	5629000		2.576,00	Mittagessen Ganztagschule 12/08	2008
21105	5629000		2.820,30	Essensausgabe GTS 10-12/08	2008
21105	4423110	2.608,28		Alterteilzeit 10-12/08	2008
21203	5221100		2.981,33	Strom	2008
21203	5224100		3.844,34	Hausmüllgebühren	2008
21203	5224100		5.312,49	Müllgebühren	2008
21501	5224100		3.844,34	Hausmüllgebühren	2008
21701	5221100		2.528,45	Strom	2008
21702	5221100		3.247,41	Strom	2008
21702	5224100		2.907,40	Müllgebühren	2008
21702	5224100		4.118,80	Müllgebühren	2008
21702	5224100		2.907,40	Müllgebühren	2008
21703	5221100		3.247,41	Strom	2008
21703	5224100		2.907,40	Müllgebühren	2008
21703	5224100		4.118,80	Müllgebühren	2008
22101	5621200		5.859,88	Mietnebenkosten	2008
22101	4429900	87.453,22		Abrechnung mit Kreisverwaltung	2008
22102	5221100		-8.545,95	Abrechn. Strom 1-12/2008	2008
22102	5224100		4.303,60	Müllgebühren	2008
22110	5443000		2.670,43	Umlage Zweckverband	2008
23100	5221100		3.444,31	Strom	2008
23100	5224100		4.250,40	Müllgebühren	2008
24100	5244100		2.807,95	Schülertickets Dezember	2008
24100	5244100		3.115,25	Schülertickets 08/08-12/08	2008
31110	5537900		4.276,70	Heimkosten November	2008
31110	5537900		4.416,09	Heimkosten Dezember	2008
31110	5537900		5.985,79	anteilige HLU 10/08-12/08	2008
31110	5542300		3.583,04	Kostenbeteiligung HLU 11/03-12/04	2003/2004
31130	5589100		29.868,00	AOK Abschlag 4.Quartal	2008
31150	5533400		3.116,50	Behindertenfahrdienst November	2008
31150	5533400		3.523,00	Behindertenfahrdienst Dezember	2008
31150	5531200		10.656,00	Kostenerst. Fall Eingl.hilfe 1-12/2008	2008
31150	4270000	2.888,58		Zuweisung Eingliederungshilfe 01.-12/08	2008
31160	4231100	412.962,30		Kostenbet. Land 2. Halbjahr H.z.Pflege	2008
31170	5541100		84.032,91	Kostenbet. Land SGB XII	2008
31170	4231100	5.192,50		<i>Kostenbet.Land SGB XII 2.Halbjahr</i>	2008
31170	4231100	32.929,35		<i>Kostenbet.Land SGB XII 2.Halbjahr</i>	2008
31200	5511100		3.496,00	Kosten der Unterkunft Dezember	2008
31200	5511100		2.740,22	Kosten der Unterkunft Dezember	2008
31200	5511100		7.890,55	Kosten der Unterkunft Dezember	2008
31200	5511100		36.165,56	Kosten der Unterkunft Dezember	2008
31200	5511100		6.618,31	Kosten der Unterkunft Dezember	2008
31200	5511100		4.720,92	Kosten der Unterkunft Dezember	2008
31201	4263000	7.732,00		GfA Erstattung SGB II November	2008
31201	4263000	8.542,00		GfA Erstattung SGB II Dezember	2008
31300	4231100	26.643,39		Kostenbet. Land Asyl 10/06-11/08	2006-2008
31300	4231100	8.112,00		Kostenbet. Land Asyl II. Quartal	2008
31300	4231100	6.552,00		Kostenbet. Land Asyl III. Quartal	2008
31300	4231100	11.040,00		Kostenbet. Land Asyl IV. Quartal	2008
36330	4242200	17.294,98		Hilfe zur Erziehung 6/07-12/08	2007/2008
36330	5561000		9.012,51	Hilfe zur Erziehung 01-12/08	2008
36330	5562000		7.646,50	Soz.päd. Familienhilfe 01-12/08	2008
36330	5552000		3.495,19	Heimkosten November	2008
36330	5552000		4.328,22	Heimkosten Dezember	2008
Übertrag:		782.060,09	518.550,68		

HHSt.		Ertrag	Aufwand	Zahlungsgrund	Urspr.- periode
		EUR	EUR		
Übertrag:		782.060,09	518.550,68		
36330	5552000		4.192,45	Heimkosten Dezember	2008
36330	5552000		4.184,31	Hilfe zur Erziehung innerhalb v. Einrichtungen	2008
36330	5561000		43.396,85	Hilfe zur Erziehung 1-12/08	2008
36330	5561000		17.127,20	Hilfe zur Erziehung 1-12/09	2008
36330	5561000		31.540,22	Hilfe zur Erziehung 1-12/10	2008
36330	5561000		33.985,42	Hilfe zur Erziehung 1-12/11	2008
36330	4242200	4.396,59		Kostenbeteiligung Hilfe zur Erziehung	2008
36330	5561000		7.946,00	Hilfe zur Erziehung	2008
36330	5561000		11.545,84	Hilfe zur Erziehung	2008
36350	5551000		4.725,00	Schulbegleitung 10-12/08	2008
36350	5551000		3.453,52	Eingliederungshilfe Dezember	2008
36350	5552000		4.888,70	Eingliederungshilfe Dezember	2008
36400	4241100	425.664,22		Kostenerstattung Land 2. Auszahlung	2008
36400	4241100	4.115,95		Kostenerstattung Land Dezember 2008	2008
36521	5224100		4.303,60	Müllgebühren	2008
36541	5533400		2.601,00	Fahrdienst Dezember integrative Kita	2008
36551	4140000	100.000,00		LZW Personalkosten Kita freier Träger	2008
36551	5410000		14.778,86	Zuweisung Kita freier Träger Personalkosten	2008
36551	5410000		12.335,28	Zuweisung Kita freier Träger Personalkosten	2008
36551	5410000		22.896,24	Zuweisung Kita freier Träger Personalkosten	2008
36551	5410000		15.945,17	Zuweisung Kita freier Träger Personalkosten	2008
36551	5410000		50.274,47	Zuweisung Kita freier Träger Personalkosten	2008
36551	5410000		29.587,82	Zuweisung Kita freier Träger Personalkosten	2008
36551	5410000		10.889,61	Zuweisung Kita freier Träger Personalkosten	2008
36700	5410000		16.355,45	Zuweisung Beratungsstellen	2008
36700	5562000		9.581,42	Kostenbeteiligung Beratungsstellen Adoptionsvermitt.	2008
51130	5291000		11.162,90	Honorar Städtebauförderung iV. Quartal	2008
52121	4140000	25.000,00		LZW Gefahrenverhütungsschau	2008
54100	5629000		13.244,70	Weihnachtsbeleuchtung	2008
54100	5629000		59.062,08	Straßenbeleuchtung 2. Quartal 2008	2008
54100	5629000		59.062,08	Straßenbeleuchtung 3. Quartal 2008	2008
54100	5629000		59.062,08	Straßenbeleuchtung 4. Quartal 2008	2008
54100	5629000		18.226,12	Straßenbeleuchtung Endabrechnung	2008
55110	5231200		3.865,72	Heckenschneidearbeiten	2008
55110	4424000	15.521,68		Ausgleichsfläche	2008
55110	4424000	21.324,80		Ausgleichsfläche	2008
55210	5299000		12.072,15	Unterhalt Rheinhauptdeiche 2008	2008
55300	5222000		6.133,84	Wasserrechnung Wormser Landstraße	2008
55300	5222000		5.568,38	Wasserrechnung Landwehrstraße	2008
55510	5231100		4.974,20	Verkehrssicherungsarbeiten Stadtwald	2008
57312	5221100		2.610,99	Stromrechnung	2008
57314	4412300		5.344,32	Pachten Plakate 10-12/08	2008
61100	4021000	255.663,80		4. Quartal Gem.-anteil Est.	2008
61100	4022000	-8.298,93		Rückzahlung Gem.anteil Ust.	2008
61100	5431000		-98.660,18	4.Quartal Gew.St.umlage	2008
62600	4625000	11.992,99		Konzessionsabgabe Jahresabschluss 2008	2008
Summe:		1.637.441,19	1.036.814,49	Differenz: Mehrträge i. H. v. 600.626,70 €	

In den folgenden Fällen wurde periodenfremd gebucht, drei Halbjahre wurden aber erst 2010 abgerechnet:

HHSt.		Ertrag	Aufwand	Zahlungsgrund	Urspr.- periode
		EUR	EUR		
31130	4231100	40.402,35		Kostenbeteiligung Land 2. Halbjahr	2008
31150	4231100	26.404,00		Kostenbeteiligung Land 2. Halbjahr	2008
31150	4231100	1.268.873,55		Kostenbeteiligung Land 2. Halbjahr	2008
31150	4231100	117.929,35		Kostenbeteiligung Land 2. Halbjahr	2008
31150	4231100	497.596,31		Kostenbeteiligung Land 2. Halbjahr	2008
31150	4231100	580.194,61		Kostenbeteiligung Land 2. Halbjahr	2008
31150	4231100	11.194,72		Kostenbeteiligung Land 2. Halbjahr	2008
35120	4231100	81.333,00		Abrechnung Landesblindengeldgesetz	2008
35120	4231100	4.295,48		Abrechnung Landesblindengeldgesetz	2008
Summe:		2.628.223,37			

F. Angaben zur Gesamtfinanzzrechnung

Die Gesamtfinanzzrechnung stellt sich wie folgt dar:

Pos.	Inhalt	01.01 - 31.12.2009		
		Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	51.931.780,00	52.261.504,40	-329.724,40
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	15.419.622,00	12.771.097,01	2.648.524,99
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung	10.284.850,00	11.212.727,11	-927.877,11
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.695.275,00	5.666.135,06	29.139,94
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	2.457.320,00	2.249.352,19	207.967,81
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.736.130,00	2.490.580,54	-754.450,54
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Leistungen	0,00	0,00	0,00
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	87.232,85	-87.232,85
9.	sonstige laufende Erträge	3.948.750,00	4.264.016,79	-315.266,79
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	91.473.727,00	91.002.645,95	471.081,05
11.	Personalauszahlungen	-34.448.950,00	-34.225.074,52	-223.875,48
12.	Versorgungsauszahlungen	-483.300,00	-462.140,53	-21.159,47
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.520.608,00	-12.296.969,98	-4.223.638,02
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-15.143.665,00	-14.732.034,26	-411.630,74
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung	-34.849.500,00	-33.212.407,97	-1.637.092,03
16.	sonstige laufende Auszahlungen	-7.506.153,00	-6.555.827,53	-950.325,47
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-108.952.176,00	-101.484.454,79	-7.467.721,21
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-17.478.449,00	-10.481.808,84	-6.996.640,16
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	1.923.680,00	1.771.453,45	152.226,55
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-6.416.900,00	-6.274.029,14	-142.870,86
21.	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -	-4.493.220,00	-4.502.575,69	9.355,69
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-21.971.669,00	-14.984.384,53	-6.987.284,47
23.	außerordentliche Einzahlungen	1.200,00	469,91	730,09
24.	außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
25.	Summe der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.200,00	469,91	730,09
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-21.970.469,00	-14.983.914,62	-6.986.554,38
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.567.420,00	2.380.243,97	2.187.176,03
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	786.000,00	320.206,94	465.793,06
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	255.000,00	362.171,43	-107.171,43
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	40.400,00	81.696,60	-41.296,60
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	-374.851,13	374.851,13
34.	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	201.467,62	-201.467,62
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.648.820,00	2.970.935,43	2.677.884,57
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-1.231.050,00	-835.184,14	-395.865,86
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	-10.804.850,00	-5.533.508,18	-5.271.341,82
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	394.987,49	-394.987,49
41.	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.035.900,00	-5.973.704,83	-6.062.195,17
43.	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.387.080,00	-3.002.769,40	-3.384.310,60
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-28.357.549,00	-17.986.684,02	-10.370.864,98

Pos.	Inhalt	01.01 - 31.12.2009		
		Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	3.849.982,00	3.310.050,00	539.932,00
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-2.334.300,00	-2.427.534,07	93.234,07
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	1.515.682,00	882.515,93	633.166,07
48.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	24.013.837,00	125.550.674,00	-101.536.837,00
	Einzahlungen für Dritte (Einheitskasse)	0,00	-583.495,05	583.495,05
49.	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	-23.412.955,71	23.412.955,71
50.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	24.013.837,00	101.554.223,24	-77.540.386,24
51.	Abnahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00
52.	Zunahme der liquiden Mittel	2.828.030,00	0,00	2.828.030,00
53.	Veränderung der liquiden Mittel	2.828.030,00	0,00	2.828.030,00
54.	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	28.357.549,00	102.436.739,17	-74.079.190,17
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	74.589.986,63	-74.589.986,63
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	-159.398.682,82	159.398.682,82

Im Folgenden sollen die Ergebnisse der Finanzrechnung nur insofern erläutert werden, als die Abweichungen einen Betrag von 25.000,00 € je Einzelfall betragen:

FH 1 -Steuern und ähnliche Abgaben-

52.261.504,40 € (51.931.780,00 €)

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
61100.6013000	23.000.000,00	21.493.268,74	-1.506.731,26	Siehe Begründung zu HHSt. 61100.4013000H (EH 1)
61100.6021000	15.400.000,00	16.501.652,37	1.101.652,37	Siehe Begründung zu HHSt. 61100.4021000H (EH 1)
61100.6022000	1.875.000,00	2.185.409,79	310.409,79	Siehe Begründung zu HHSt. 61100.4022000H (EH 1)
61100.6032110	214.000,00	185.353,48	-28.646,52	Siehe Begründung zu HHSt. 61100.4032110H (EH 1)
61100.6052900	1.214.000,00	1.692.193,76	478.193,76	Siehe Begründung zu HHSt. 61100.4052900H (EH 1)
Summe:	41.703.000,00	42.057.878,14	354.878,14	

FH 2 -Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen**12.771.097,01 € (15.419.622,00 €)**

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
12600.6140000	0,00	37.066,68	37.066,68	Siehe Begründung zu HHSt. 12600.4140000H (EH 2)
12100.6140000	59.500,00	9.466,45	-50.033,55	Siehe Begründung zu HHSt. 12100.4140000H (EH 2)
21103.6140000	241.000,00	3.268,73	-237.731,27	Siehe Begründung zu HHSt. 21103.4140000H (EH 2)
21104.6140000	137.500,00	3.644,91	-133.855,09	Siehe Begründung zu HHSt. 21104.4140000H (EH 2)
21701.6140000	120.000,00	0,00	-120.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 21701.4140000H (EH 2)
21702.6140000	260.000,00	0,00	-260.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 21702.4140000H (EH 2)
21703.6140000	260.500,00	0,00	-260.500,00	Siehe Begründung zu HHSt. 21703.4140000H (EH 2)
22101.6140000	98.000,00	3.667,69	-94.332,31	Siehe Begründung zu HHSt. 22101.4140000H (EH 2)
22102.6140000	425.568,00	5.710,21	-419.857,79	Siehe Begründung zu HHSt. 22102.4140000H (EH 2)
23100.6140000	336.000,00	0,00	-336.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 23100.4140000H (EH 2)
31120.6140000	210.000,00	302.531,99	92.531,99	Siehe Begründung zu HHSt. 31120.4140000H (EH 2)
31150.6130000	26.000,00	0,00	-26.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 31150.4130000H (EH 2)
36120.6140000	195.500,00	61.204,87	-134.295,13	Siehe Begründung zu HHSt. 36120.4140000H (EH 2)
36521.6140000	1.066.000,00	555.842,72	-510.157,28	Siehe Begründung zu HHSt. 36521.4140000H (EH 2)
36522.6140000	270.000,00	206.347,89	-63.652,11	Siehe Begründung zu HHSt. 36522.4140000H (EH 2)
36523.6140000	150.000,00	101.588,92	-48.411,08	Siehe Begründung zu HHSt. 36523.4140000H (EH 2)
36524.6140000	240.000,00	153.730,20	-86.269,80	Siehe Begründung zu HHSt. 36524.4140000H (EH 2)
36526.6140000	45.000,00	9.744,00	-35.256,00	Siehe Begründung zu HHSt. 36526.4140000H (EH 2)
36541.6140000	120.000,00	89.751,25	-30.248,75	Siehe Begründung zu HHSt. 36541.4140000H (EH 2)
36551.6140000	3.425.000,00	2.929.050,23	-495.949,77	Siehe Begründung zu HHSt. 36551.4140000H (EH 2)
51130.6130000	100.000,00	0,00	-100.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 51130.4140000H (EH 2)
61100.6111200	0,00	2.335.052,00	2.335.052,00	Siehe Begründung zu HHSt. 61100.4111200H (EH 2)
61100.6111300	0,00	3.855.925,00	3.855.925,00	Siehe Begründung zu HHSt. 61100.4111300H (EH 2)
61100.6111400	0,00	474.976,00	474.976,00	Siehe Begründung zu HHSt. 61100.4111400H (EH 2)
61100.6113000	5.520.000,00	0,00	-5.520.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 61100.4140000H (EH 2)
61200.6114000	467.000,00	0,00	-467.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 61200.4114000H (EH 2)
Summe:	13.772.568,00	11.138.569,74	-2.633.998,26	

FH 3 -Einzahlung der sozialen Sicherung-

11.212.727,11 € (10.284.850,00 €)

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
31110.6221200	26.000,00	0,00	-26.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 31110.6221200H (EH 3)
31150.6223100	670.000,00	723.874,23	53.874,23	Siehe Begründung zu HHSt. 31150.4223100H (EH 3)
31150.6229100	435.000,00	383.842,33	-51.157,67	Einzahlungen waren geringer als vorhersehbar
31150.6231100	4.484.000,00	4.584.027,38	100.027,38	Siehe Begründung zu HHSt. 31150.4231100H (EH 3)
31160.6221200	116.000,00	198.890,07	82.890,07	Siehe Begründung zu HHSt. 31160.4221200H (EH 3)
31160.6223100	20.000,00	66.148,00	46.148,00	Siehe Begründung zu HHSt. 31160.4223100H (EH 3)
31160.6229100	19.000,00	52.415,49	33.415,49	Einzahlungen waren höher als vorhersehbar
31160.6231100	892.250,00	820.144,08	-72.105,92	Siehe Begründung zu HHSt. 31160.4231100H (EH 3)
31180.6214300	27.000,00	0,00	-27.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 31180.4241300H (EH 3)
31201.6263000	72.000,00	159.969,60	87.969,60	Einzahlungen waren höher als vorhersehbar
31300.6231100	22.500,00	116.758,11	94.258,11	Siehe Begründung zu HHSt. 31300.4231100H (EH 3)
34100.6242100	300.000,00	240.553,59	-59.446,41	Siehe Begründung zu HHSt. 34100.4242100H (EH 3)
35110.6212300	0,00	43.288,99	43.288,99	Siehe Begründung zu HHSt. 35110.2412300H (EH 3)
36330.6211100	0,00	31.278,29	31.278,29	Siehe Begründung zu HHSt. 36330.4211100H (EH 3)
36330.6211200	0,00	36.095,24	36.095,24	Siehe Begründung zu HHSt. 36330.4211200H (EH 3)
36330.6221100	176.200,00	77.602,74	-98.597,26	Siehe Begründung zu HHSt. 36330.4221100H (EH 3)
36330.6221200	0,00	110.437,33	110.437,33	Siehe Begründung zu HHSt. 36330.4221200H (EH 3)
36330.6242200	77.500,00	274.393,30	196.893,30	Einzahlungen waren höher als vorhersehbar
36400.6241100	910.000,00	1.372.562,29	462.562,29	Siehe Begründung zu HHSt. 36400.4241100H (EH 3)
36541.6221200	400.000,00	451.958,16	51.958,16	Siehe Begründung zu HHSt. 36541.4221200H (EH 3)
Summe:	8.647.450,00	9.744.239,22	1.096.789,22	

FH 4 -öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte-

5.666.135,06 € (5.695.275,00 €)

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
12210.6311000	200.000,00	88.046,85	-111.953,15	Siehe Begründung zu HHSt. 12210.4311000H (EH 4)
12210.6311190	0,00	92.129,17	92.129,17	Siehe Begründung zu HHSt.12210.4311190H (EH 4)
12220.6311000	76.600,00	33.853,14	-42.746,86	Siehe Begründung zu HHSt. 12220.4311000H (EH 4)
12220.6311190	0,00	84.451,51	84.451,51	Siehe Begründung zu HHSt.12220.4311190H (EH 4)
12270.6311000	220.000,00	0,00	-220.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 12270.4311000H (EH 4)
12270.6311190	0,00	227.156,46	227.156,46	Siehe Begründung zu HHSt.12270.4311190H (EH 4)
12310.6314000	40.000,00	0,00	-40.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 12310.4314000H (EH 4)
12310.6314190	0,00	37.068,00	37.068,00	Siehe Begründung zu HHSt.12310.4314190H (EH 4)
12330.6311000	560.000,00	58.591,81	-501.408,19	Siehe Begründung zu HHSt. 12330.4311000H (EH 4)
12330.6311190	0,00	507.591,81	507.591,81	Siehe Begründung zu HHSt. 12330.4311190H (EH 4)
12600.6317000	90.000,00	59.220,11	-30.779,89	Siehe Begründung zu HHSt. 12600.4317000H (EH 4)
27100.6321000	190.000,00	51,00	-189.949,00	Siehe Begründung zu HHSt. 27100.4321000H (EH 4)
27100.6321500	0,00	163.046,34	163.046,34	Siehe Begründung zu HHSt. 27100.4321500H (EH 4)
31180.6321000	0,00	263.789,32	263.789,32	Siehe Begründung zu HHSt. 31180.4321000H (EH 4)
31180.6321100	145.000,00	0,00	-145.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 31180.4321100H (EH 4)
31400.6321100	225.000,00	0,00	-225.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 31400.4321100H (EH 4)
36521.6361000	96.500,00	141.717,58	45.217,58	Siehe Begründung zu HHSt. 36521.4361000H (EH 4)
36524.6361000	25.000,00	60.090,04	35.090,04	Siehe Begründung zu HHSt. 36524.4361000H (EH 4)
36524.6362000	31.000,00	0,00	-31.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 36524.4362000H (EH 4)
52120.6322700	50.000,00	0,00	-50.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 52120.4322700H (EH 4)
52121.6311000	250.000,00	275.468,03	25.468,03	Siehe Begründung zu HHSt. 52121.4311000H (EH 4)
52300.6311000	140.000,00	0,00	-140.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 52300.4311000H (EH 4)
54610.6322700	1.100.000,00	1.221.120,86	121.120,86	Siehe Begründung zu HHSt. 54610.4322700H (EH 4)
55300.6312100	850.000,00	886.900,09	36.900,09	Einzahlungen waren höher als vorhersehbar
Summe:	4.289.100,00	4.200.292,12	-88.807,88	

FH 5 -privatrechtliche Leistungsentgelte-**2.249.352,19 €** (2.457.320,00 €)

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
11420.6412100	551.000,00	461.535,33	-89.464,67	Siehe Begründung zu HHSt. 11420.4412100H (EH 5)
11420.6412300	26.350,00	61.085,63	34.735,63	Siehe Begründung zu HHSt. 11420.4412300H (EH 5)
26200.6416100	62.000,00	27.020,00	-34.980,00	Siehe Begründung zu HHSt. 26200.4416100H (EH 5)
55510.6411000	276.000,00	187.517,03	-88.482,97	Siehe Begründung zu HHSt. 55510.4411000H (EH 5)
Summe:	915.350,00	737.157,99	-178.192,01	

FH 6 -Kostenerstattungen und Kostenumlagen-**2.490.580,54 €** (1.736.130,00 €)

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
11140.6423500	0,00	100.404,12	100.404,12	Siehe Begründung zu HHSt. 11100.4423500H (EH 6)
11200.6423500	108.900,00	0,00	-108.900,00	Siehe Begründung zu HHSt. 11200.4423500H (EH 6)
11300.6421000	29.680,00	1.640,00	-28.040,00	Einzahlungen waren geringer als vorhersehbar
11420.6421000	88.820,00	5.867,05	-82.952,95	Siehe Begründung zu HHSt. 11420.4421000H (EH 6)
11610.6421000	40.520,00	127.193,90	86.673,90	Siehe Begründung zu HHSt. 11610.4421000H (EH 6)
11620.6421000	14.660,00	41.481,82	26.821,82	Siehe Begründung zu HHSt. 11620.4421000H (EH 6)
22101.6429900	0,00	186.042,73	186.042,73	Siehe Begründung zu HHSt. 22101.4429900H (EH 6)
22102.6429900	0,00	93.038,29	93.038,29	Siehe Begründung zu HHSt. 22102.4429900H (EH 6)
23100.6429900	0,00	138.717,50	138.717,50	Siehe Begründung zu HHSt. 23100.4429900H (EH 6)
25230.6421000	30.000,00	0,00	-30.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 23100.4429900H (EH 6)
25230.6429900	0,00	65.766,95	65.766,95	Siehe Begründung zu HHSt. 25230.4429900H (EH 6)
31200.6423300	500.000,00	527.224,25	27.224,25	Siehe Begründung zu HHSt. 31200.4423300H (EH 6)
31201.6429000	134.500,00	0,00	-134.500,00	Einzahlungen waren nicht zu verzeichnen
36523.6423900	1.600,00	27.166,62	25.566,62	Siehe Begründung zu HHSt. 36523.4423900H (EH 6)
55110.6424000	85.465,00	39.657,26	-45.807,74	Siehe Begründung zu HHSt. 55210.4424000H (EH 6)
55210.6421000	89.700,00	0,00	-89.700,00	Siehe Begründung zu HHSt. 55210.4421000H (EH 6)
55210.6429900	0,00	340.871,95	340.871,95	Siehe Begründung zu HHSt. 55210.4429900H (EH 6)
Summe:	1.123.845,00	1.695.072,44	571.227,44	

FH 8 -andere aktivierte Eigenleistungen-**87.232,85 €****(0,00 €)**

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
11430.6521000	0,00	37.212,28	37.212,28	Siehe Begründung zu HHSt. 11430.4521000H (EH 8)
54100.6521000	0,00	31.151,22	31.151,22	Siehe Begründung zu HHSt. 54100.4521000H (EH 8)
Summe:	0,00	68.363,50	68.363,50	

FH 9 -Sonstige laufende Einzahlungen-**4.264.016,79 € (3.948.750,00 €)**

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
11420.6611200	250.000,00	82.398,37	-167.601,63	Siehe Begründung zu HHSt. 11420.4611200H (EH 9)
11420.6611210	0,00	94.820,00	94.820,00	Siehe Begründung zu HHSt. 11420.4611210H (EH 9)
11620.6622000	135.000,00	89.401,13	-45.598,87	Einzahlungen waren geringer als vorhersehbar
12100.6629000	50,00	31.634,67	31.584,67	Siehe Begründung zu HHSt. 12100.4629000H (EH 9)
21501.6626000	187.500,00	0,00	-187.500,00	Siehe Begründung zu HHSt. 21501.4626000H (EH 9)
21501.6628000	0,00	718.963,53	718.963,53	Siehe Begründung zu HHSt. 21501.4628000H (EH 9)
31150.6628000	0,00	28.190,84	28.190,84	Siehe Begründung zu HHSt. 31150.4628000H (EH 9)
54200.6699900	0,00	25.637,70	25.637,70	Siehe Begründung zu HHSt. 54200.4699900H (EH 9)
55400.6628000	0,00	39.885,40	39.885,40	Siehe Begründung zu HHSt. 55400.4628000H (EH 9)
61200.6611200	250.000,00	0,00	-250.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 61200.4611200H (EH 9)
Summe:	572.550,00	1.028.533,27	455.983,27	

Die im Vergleich zu den sonstigen laufenden Erträgen aufgetretene größere Differenz ist darauf zurückzuführen, dass in den Erträgen die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionen enthalten sind, die jedoch keine Einzahlungen darstellen und somit keinen Eingang in die Finanzrechnung finden.

FH 11 -Personalauszahlungen-**34.225.074,52 € (34.448.950,00 €)**

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
11140.7031000	144.000,00	182.160,50	38.160,50	Siehe Begründung zu HHSt. 11140.5031000H (EH 11)
11200.7022100	631.500,00	561.467,34	-70.032,66	Siehe Begründung zu HHSt. 11200.5022100H (EH 11)
11200.7031000	202.200,00	90.711,18	-111.488,82	Siehe Begründung zu HHSt. 11200.5031000H (EH 11)
11410.7022100	997.000,00	968.211,26	-28.788,74	Siehe Begründung zu HHSt. 11410.5022100H (EH 11)
11610.7031000	124.000,00	96.537,55	-27.462,45	Siehe Begründung zu HHSt. 11610.5031000H (EH 11)
12210.7021100	268.800,00	308.275,60	39.475,60	Siehe Begründung zu HHSt. 12210.5022100H (EH 11)
12210.7031000	177.500,00	123.344,25	-54.155,75	Siehe Begründung zu HHSt. 12210.5031000H (EH 11)
12600.7022100	483.600,00	522.202,85	38.602,85	Siehe Begründung zu HHSt. 12600.5022100H (EH 11)
31200.7022100	346.000,00	314.529,22	-31.470,78	Siehe Begründung zu HHSt. 31200.5022100H (EH 11)
36330.7022100	333.700,00	305.523,56	-28.176,44	Siehe Begründung zu HHSt. 36330.5022100H (EH 11)
36380.7022100	111.600,00	85.236,34	-26.363,66	Siehe Begründung zu HHSt. 36380.5022100H (EH 11)
52120.7022100	94.700,00	120.249,98	25.549,98	Siehe Begründung zu HHSt. 52120.5022100H (EH 11)
55110.7022100	1.548.800,00	1.520.101,42	-28.698,58	Siehe Begründung zu HHSt. 55110.5022100H (EH 11)
Summe:	5.463.400,00	5.198.551,05	-264.848,95	

FH 13 -Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen**12.296.969,98 € (16.520.608,00 €)**

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
11410.7221100	145.740,00	64.537,00	-81.203,00	Teil der Rechnungen ging nach dem 31.12. ein
11410.7221200	314.500,00	166.100,50	-148.399,50	Siehe Begründung zu HHSt. 11410.5221200H (EH 13)
11410.7231300	790.000,00	433.184,61	-356.815,39	Siehe Begründung zu HHSt. 11410.5231300H (EH 13)
11420.7225000	0,00	41.511,81	41.511,81	Siehe Begründung zu HHSt. 11420.5225000H (EH 13)
11420.7231300	105.000,00	52.781,08	-52.218,92	Siehe Begründung zu HHSt. 11420.5231300H (EH 13)
11420.7232390	43.300,00	956,09	-42.343,91	Siehe Begründung zu HHSt. 11420.5232390H (EH 13)
11420.7299000	130.000,00	3.704,59	-126.295,41	Siehe Begründung zu HHSt. 11420.5299000H (EH 13)
11430.7221100	33.950,00	4.047,15	-29.902,85	Teil der Rechnungen ging nach dem 31.12. ein
11430.7231300	62.500,00	25.967,05	-36.532,95	Siehe Begründung zu HHSt. 11430.5231300H (EH 13)
11450.7237900	800,00	63.284,59	62.484,59	Siehe Begründung zu HHSt. 11450.5237900H (EH 13)
11450.7241000	25.535,00	435,70	-25.099,30	Teil der Rechnungen ging nach dem 31.12. ein
Übertrag:	1.651.325,00	856.510,17	-794.814,83	

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
Übertrag:	1.651.325,00	856.510,17	-794.814,83	
11610.7299000	0,00	25.721,59	25.721,59	Einzahlung auf offenen Posten aus Vorjahren
12210.7299000	45.000,00	0,00	-45.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 12210.5299000H (EH 13)
12270.7241000	122.000,00	164.048,39	42.048,39	Siehe Begründung zu HHSt. 12270.5241000H (EH 13)
12440.7299000	53.350,00	2.140,22	-51.209,78	Siehe Begründung zu HHSt. 12440.5299000H (EH 13)
12600.7231300	203.000,00	153.263,09	-49.736,91	Teil der Rechnungen ging nach dem 31.12. ein
12600.7235000	80.000,00	40.513,23	-39.486,77	Siehe Begründung zu HHSt. 12600.5235000H (EH 13)
21103.7231300	521.500,00	389.790,26	-131.709,74	Siehe Begründung zu HHSt. 21103.5231300H (EH 13)
21103.7299000	31.800,00	612,87	-31.187,13	Siehe Begründung zu HHSt. 21103.5299000H (EH 13)
21104.7231300	215.000,00	32.291,04	-182.708,96	Siehe Begründung zu HHSt. 21104.5231300H (EH 13)
21104.7299000	49.400,00	71,76	-49.328,24	Siehe Begründung zu HHSt. 21104.5299000H (EH 13)
21105.7231300	80.000,00	110.044,10	30.044,10	Einzahlung auf offenen Posten aus Vorjahren
21105.7299000	64.200,00	213,88	-63.986,12	Siehe Begründung zu HHSt. 21105.5299000H (EH 13)
21201.7221200	107.600,00	81.417,07	-26.182,93	Siehe Begründung zu HHSt. 21201.5221200H (EH 13)
21203.7231300	206.000,00	13.638,70	-192.361,30	Siehe Begründung zu HHSt. 21203.5231300H (EH 13)
21203.7299000	47.300,00	739,98	-46.560,02	Siehe Begründung zu HHSt. 21203.5299000H (EH 13)
21501.7231300	106.000,00	916.654,99	810.654,99	Siehe Begründung zu HHSt. 21501.5231300H (EH 13)
21501.7299000	46.300,00	21.181,04	-25.118,96	Siehe Begründung zu HHSt. 21501.5299000H (EH 13)
21701.7231300	180.000,00	39.364,74	-140.635,26	Siehe Begründung zu HHSt. 21701.5231300H (EH 13)
21702.7221200	172.300,00	127.237,63	-45.062,37	Siehe Begründung zu HHSt. 21702.5221200H (EH 13)
21702.7231300	420.000,00	30.912,96	-389.087,04	Siehe Begründung zu HHSt. 21702.5231300H (EH 13)
21703.7221200	165.200,00	122.247,92	-42.952,08	Siehe Begründung zu HHSt. 21703.5221200H (EH 13)
21703.7231300	420.000,00	28.720,07	-391.279,93	Siehe Begründung zu HHSt. 21703.5231300H (EH 13)
22102.7231300	577.000,00	64.403,09	-512.596,91	Siehe Begründung zu HHSt. 22102.5231300H (EH 13)
22102.7299000	43.700,00	693,30	-43.006,70	Siehe Begründung zu HHSt. 22102.5299000H (EH 13)
22110.7250000	41.130,00	0,00	-41.130,00	Siehe Begründung zu HHSt. 22110.5250000H (EH 13)
23100.7231300	310.000,00	36.984,00	-273.016,00	Siehe Begründung zu HHSt. 23100.5231300H (EH 13)
24100.7244100	380.000,00	335.671,36	-44.328,64	Siehe Begründung zu HHSt. 24100.5244100H (EH 13)
31190.7250000	60.000,00	17,55	-59.982,45	Siehe Begründung zu HHSt. 31190.5250000H (EH 13)
Übertrag:	6.399.105,00	3.595.105,00	-2.804.000,00	

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
Übertrag:	6.399.105,00	3.595.105,00	-2.804.000,00	
31190.7299000	0,00	60.354,58	60.354,58	Siehe Begründung zu HHSt. 31190.5299000H (EH 13)
31201.7299000	123.500,00	1.096,99	-122.403,01	Siehe Begründung zu HHSt. 31201.5299000H (EH 13)
31400.7221200	0,00	32.979,22	32.979,22	Siehe Begründung zu HHSt. 31400.5221200H (EH 13)
36120.7250000	0,00	25.394,52	25.394,52	Siehe Begründung zu HHSt. 36120.5250000H (EH 13)
36200.7291000	46.800,00	21.545,90	-25.254,10	Siehe Begründung zu HHSt. 36200.5291000H (EH 13)
36200.7299000	3.500,00	42.949,71	39.449,71	Siehe Begründung zu HHSt. 36200.5299000H (EH 13)
36330.7291000	183.000,00	9.280,00	-173.720,00	Siehe Begründung zu HHSt. 36330.5291000H (EH 13)
36521.7231300	688.000,00	285.175,84	-402.824,16	Siehe Begründung zu HHSt. 36521.5231300H (EH 13)
36602.7231300	32.000,00	5.726,26	-26.273,74	Siehe Begründung zu HHSt. 36602.5231300H (EH 13)
51130.7291000	377.250,00	58.188,33	-319.061,67	Siehe Begründung zu HHSt. 51130.5291000H (EH 13)
52120.7291000	75.000,00	0,00	-75.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 52120.5291000H (EH 13)
54100.7225000	0,00	640.015,00	640.015,00	Siehe Begründung zu HHSt. 54100.5225000H (EH 13)
54100.7233310	675.000,00	593.581,54	-81.418,46	Siehe Begründung zu HHSt. 54100.5233100H (EH 13)
54100.7233200	226.500,00	195.909,13	-30.590,87	Siehe Begründung zu HHSt. 54100.5233200H (EH 13)
54200.7225000	0,00	98.384,00	98.384,00	Siehe Begründung zu HHSt. 54200.5225000H (EH 13)
54300.7225000	0,00	71.840,00	71.840,00	Siehe Begründung zu HHSt. 54300.5225000H (EH 13)
54500.7224100	56.700,00	0,00	-56.700,00	Siehe Begründung zu HHSt. 54500.5224100H (EH 13)
54500.7224200	0,00	42.638,41	42.638,41	Siehe Begründung zu HHSt. 54500.5224200H (EH 13)
54610.7233300	30.000,00	0,00	-30.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 54610.5233300H (EH 13)
55110.7231200	24.100,00	55.960,09	31.860,09	Einzahlung auf offenen Posten aus Vorjahren
55110.7231300	35.000,00	6.743,19	-28.256,81	Teil der Rechnungen ging nach dem 31.12. ein
55120.7233310	30.100,00	0,00	-30.100,00	Siehe Begründung zu HHSt. 55120.5233310H (EH 13)
55210.7233100	0,00	184.903,19	184.903,19	Siehe Begründung zu HHSt. 55210.5233100H (EH 13)
55210.7233900	250.000,00	0,00	-250.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 55210.5233900H (EH 13)
55300.7231300	40.000,00	4.245,15	-35.754,85	Siehe Begründung zu HHSt. 55300.5231300H (EH 13)
55300.7250000	31.000,00	0,00	-31.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 55300.5250000H (EH 13)
Summe:	9.326.555,00	6.032.016,05	-3.294.538,95	

FH 14 -Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen**14.732.034,26 € (15.143.665,00 €)**

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
22110.7443000	0,00	44.510,43	44.510,43	Siehe Begründung zu HHSt. 22110.5443000H (EH 16)
26200.7291000	82.000,00	53.860,00	-28.140,00	Auszahlungen waren geringer als vorhersehbar
36551.7410000	7.450.180,00	5.671.576,92	-1.778.603,08	Siehe Begründung zu HHSt. 36551.5410000H (EH 16)
36551.7450000	0,00	1.913.603,54	1.913.603,54	Siehe Begründung zu HHSt. 36551.5450000H (EH 16)
36700.7410000	0,00	385.958,62	385.958,62	Siehe Begründung zu HHSt. 36700.5410000H (EH 16)
52200.7420000	0,00	29.656,49	29.656,49	Siehe Begründung zu HHSt. 52200.5420000H (EH 16)
54100.7420000	29.750,00	0,00	-29.750,00	Siehe Begründung zu HHSt. 54100.5420000H (EH 16)
61100.7431000	4.033.000,00	3.182.601,09	-850.398,91	Siehe Begründung zu HHSt. 61100.5431000H (EH 16)
61100.7441100	359.000,00	314.712,00	-44.288,00	Siehe Begründung zu HHSt. 61100.5441000H (EH 16)
Summe:	11.953.930,00	11.596.479,09	-357.450,91	

FH 15 -Auszahlungen der sozialen Sicherung

33.212.407,97 € (34.849.500,00 €)

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
31110.7537900	370.000,00	249.384,98	-120.615,02	Siehe Begründung zu HHSt. 31110.5537900H (EH 17)
31120.7537100	517.000,00	419.258,31	-97.741,69	Siehe Begründung zu HHSt. 31120.5537100H (EH 17)
31120.7539620	35.000,00	62.135,12	27.135,12	Siehe Begründung zu HHSt. 31120.5539620H (EH 17)
31130.7531000	150.000,00	0,00	-150.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 31130.5531000H (EH 17)
31130.7531300	0,00	83.383,76	-83.383,76	Siehe Begründung zu HHSt. 31130.5531300H (EH 17)
31130.7589100	720.000,00	433.304,49	-286.695,51	Siehe Begründung zu HHSt. 31130.5589100H (EH 17)
31150.7535200	530.000,00	603.206,57	73.206,57	Siehe Begründung zu HHSt. 31150.5535200H (EH 17)
31150.7535900	7.650.000,00	7.898.274,68	248.274,68	Siehe Begründung zu HHSt. 31150.5535900H (EH 17)
31160.7533900	279.100,00	311.189,28	32.089,28	Siehe Begründung zu HHSt. 31160.5533900H (EH 17)
31160.7535900	2.065.000,00	1.925.618,76	-139.381,24	Siehe Begründung zu HHSt. 31160.5535900H (EH 17)
31170.7535900	52.000,00	23.979,14	-28.020,86	Siehe Begründung zu HHSt. 31170.5535900H (EH 17)
31201.7515200	72.000,00	39.487,32	-32.512,68	Siehe Begründung zu HHSt. 31210.5515200H (EH 17)
34100.7573000	600.000,00	0,00	-600.000,00	Rechnung ging nach dem 31.12. ein
35120.7576000	318.500,00	235.255,61	-83.244,39	Siehe Begründung zu HHSt. 35120.5576000H (EH 17)
36110.7553000	423.000,00	326.202,90	-96.797,10	Siehe Begründung zu HHSt. 36110.5553000H (EH 17)
36120.7542910	80.000,00	43.997,40	-36.002,60	Teil der Rechnungen ging nach dem 31.12. ein
36330.7551000	1.225.650,00	933.650,77	-291.999,23	Siehe Begründung zu HHSt. 36330.5551000H (EH 17)
36330.7552000	4.515.700,00	5.085.789,88	570.089,88	Siehe Begründung zu HHSt. 36330.5552000H (EH 17)
36330.7561000	383.900,00	412.892,86	28.992,86	Siehe Begründung zu HHSt. 36330.5561000H (EH 17)
36330.7562000	0,00	26.411,39	-26.411,39	Siehe Begründung zu HHSt. 36330.5562000H (EH 17)
36340.7552000	117.900,00	88.250,03	-29.649,97	Siehe Begründung zu HHSt. 36340.5552000H (EH 17)
36350.7552000	525.200,00	387.022,94	-138.177,06	Siehe Begründung zu HHSt. 36350.5552000H (EH 17)
36700.7599000	371.000,00	0,00	-371.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 36700.5599000H (EH 17)
Summe:	21.000.950,00	19.588.696,19	-1.631.844,11	

FH 16 -Sonstige laufende Auszahlungen

6.555.827,53 € (7.506.153,00 €)

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
11100.7636900	47.650,00	72.767,83	25.117,83	Siehe Begründung zu HHSt. 11100.5636900H (EH 18)
11420.7621200	0,00	25.404,85	-25.404,85	Siehe Begründung zu HHSt. 11420.5621200H (EH 18)
11440.7634200	85.000,00	21.333,56	-63.666,44	Siehe Begründung zu HHSt. 11440.5634200H (EH 18)
11440.7639200	0,00	36.042,91	-36.042,91	Siehe Begründung zu HHSt. 11440.5639000H (EH 18)
11610.7625000	70.000,00	44.036,58	-25.963,42	Siehe Begründung zu HHSt. 11610.5625000H (EH 18)
12330.7631200	38.000,00	1.201,82	-36.798,18	Siehe Begründung zu HHSt. 12330.5631200H (EH 18)
12440.7629000	1.000,00	68.323,34	67.323,34	Siehe Begründung zu HHSt. 12440.5629000H (EH 18)
21103.7629000	5.200,00	36.290,88	31.090,88	Siehe Begründung zu HHSt. 21103.5629000H (EH 18)
21104.7629000	0,00	35.241,76	-35.241,76	Siehe Begründung zu HHSt. 21104.5629000H (EH 18)
21105.7629000	0,00	54.086,30	-54.086,30	Siehe Begründung zu HHSt. 21105.5629000H (EH 18)
21203.7629000	0,00	33.840,27	-33.840,27	Siehe Begründung zu HHSt. 21203.5629000H (EH 18)
21501.7629000	1.700,00	40.675,44	38.975,44	Siehe Begründung zu HHSt. 21501.5629000H (EH 18)
22102.7629000	1.400,00	37.752,45	36.352,45	Siehe Begründung zu HHSt. 22102.5629000H (EH 18)
31400.7621100	160.000,00	105.571,73	-54.428,27	Siehe Begründung zu HHSt. 31400.5621100H (EH 18)
31400.7621200	110.700,00	1.869,35	-108.830,65	Siehe Begründung zu HHSt. 31400.5621200H (EH 18)
36551.7621100	69.200,00	0,00	-69.200,00	Siehe Begründung zu HHSt. 36551.5621100H (EH 18)
51130.7629000	0,00	126.887,63	-126.887,63	Siehe Begründung zu HHSt. 51130.5629000H (EH 18)
54100.7629000	995.000,00	1.150.947,91	155.947,91	Siehe Begründung zu HHSt. 54100.5629000H (EH 18)
54100.7649000	675.000,00	0,00	-675.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 54100.5649000H (EH 18)
54200.7629000	200.000,00	96.990,08	-103.009,92	Siehe Begründung zu HHSt. 54200.5629000H (EH 18)
54200.7649000	85.500,00	0,00	-85.500,00	Siehe Begründung zu HHSt. 54200.5649000H (EH 18)
54300.7629000	125.000,00	51.590,47	-73.409,53	Siehe Begründung zu HHSt. 54300.5629000H (EH 18)
54300.7649000	60.000,00	0,00	-60.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 54300.5649000H (EH 18)
54400.7629000	50.000,00	0,00	-50.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 54400.5629000H (EH 18)
55220.7625000	45.000,00	8.184,38	-36.815,62	Siehe Begründung zu HHSt. 55220.5625000H (EH 18)
55510.7629000	121.000,00	78.405,07	-42.594,93	Siehe Begründung zu HHSt. 55510.5629000H (EH 18)
57312.7673000	0,00	38.423,63	-38.423,63	Siehe Begründung zu HHSt. 57312.5673000H (EH 18)
62600.7673000	0,00	181.121,46	-181.121,46	Siehe Begründung zu HHSt. 62600.5673000H (EH 18)
Summe:	2.946.350,00	2.346.989,70	-1.661.457,92	

FH 19 -Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen

1.771.453,45 € (1.923.680,00 €)

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
11620.6792000	250.000,00	374.021,76	124.021,76	Siehe Begründung zu HHSt. 11620.4792000H (EH 21)
57312.6740000	138.640,00	0,00	-138.640,00	Siehe Begründung zu HHSt. 57312.4740000H (EH 21)
57312.6780000	0,00	145.680,00	145.680,00	Siehe Begründung zu HHSt. 57312.4780000H (EH 21)
61100.6792000	320.000,00	0,00	-320.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 61100.4792000H (EH 21)
61200.6740000	130.000,00	0,00	-130.000,00	Siehe Begründung zu HHSt. 61200.4740000H (EH 21)
61200.6793000	43.000,00	11.859,22	-31.140,78	Siehe Begründung zu HHSt. 61200.4793000H (EH 21)
62200.6770000	28.250,00	-16.507,31	-44.757,31	Siehe Begründung zu HHSt. 62200.4770000H (EH 21)
62600.6730000	0,00	1.137.506,58	1.137.506,58	Siehe Begründung zu HHSt. 62600.4730000H (EH 21)
62600.6750000	894.500,00	0,00	-894.500,00	Siehe Begründung zu HHSt. 62600.4750000H (EH 21)
Summe:	1.804.390,00	1.652.560,25	-151.829,75	

FH 27 -Einzahlungen aus Investitionszuwendungen-

2.380.243,97 € (4.567.420,00 €)

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
11420.2314200H- 2010	26.800,00	59.636,50	32.836,50	Einzahlungen und damit Ausgleich des offenen Postens aus Vorjahren (32.857,27 €)
21101.2314200H- 2210	2.077.500,00	445.000,00	-1.632.500,00	Einzahlungen Neubau Salierschule verteilt auf 3 Projektnummern (2210, 2211 und 2212)
21101.2314200H- 2211	0,00	855.400,00	855.400,00	Es wurde eine neue Projektnummer (2211) für das Schulgebäude angelegt, deshalb hier kein Ansatz
21101.2314200H- 2212	0,00	113.400,00	113.400,00	Es wurde eine neue Projektnummer (2212) für die Turnhalle angelegt, deshalb hier kein Ansatz
21101.2314200H- 2212	0,00	300.000,00	300.000,00	Einzahlungen und damit Ausgleich des offenen Postens aus Vorjahren (300.000,00 €)
21701.2314200H- 3242	200.000,00	134.000,00	-66.000,00	Konjunkturprogramm II, es wurde weniger ausgezahlt und deshalb auch weniger eingezahlt
36526.2314200H- 2111	221.900,00	0,00	-221.900,00	Geplant wurde der Ansatz für einen Kindergartenneubau mit zwei geöffneten Gruppen und einer Regelgruppe, aber es wurde zunächst ein Gebäude angemietet für zwei Gruppen und der Neubau wurde erst 2011 fertiggestellt
51130.2314200H- 2132	395.000,00	3.590,00	-391.410,00	Geringere Einzahlungen aufgrund geringerer Auszahlungen
51130.2314200H- 5751	500.000,00	40.029,14	-459.970,86	Geringere Einzahlungen aufgrund geringerer Auszahlungen
54100.2314200H- 4801	54.000,00	0,00	-54.000,00	Zuweisung erst in 2012 eingegangen
54200.2314200H- 4402	283.000,00	250.200,00	-32.800,00	Restzuweisung erst in 2010 eingezahlt
54200.2314200H- 4406	390.000,00	0,00	-390.000,00	Maßnahme wurde nicht durchgeführt, deshalb auch keine Einzahlungen
54200.2314200H- 4802	27.720,00	0,00	-27.720,00	Zuweisung erst in 2012 eingegangen
54300.2314200H- 4803	184.000,00	0,00	-184.000,00	Zuweisung erst in 2012 eingegangen
54300.2314200H- 5501	145.000,00	0,00	-145.000,00	Keine weitere Zuweisung erhalten
54770.2314200H- 4902	0,00	93.764,00	93.764,00	verspätete Abrechnung durch LBM
Summe:	4.504.920,00	2.295.019,64	-2.209.900,36	

FH 28 -Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten- 320.206,97 € (786.000,00 €)

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
21501.2315100H	0,00	68.026,24	68.026,24	Brandschaden Kolb-Realschule: Ausgaben wurden durch Versicherungsleistungen gedeckt
54100.2325900H	0,00	-111.545,10	-111.545,10	Es wurde kein Ansatz geplant und fehlerhafte Verknüpfung der Abgabenart mit der Soll- statt mit der Habenseite
54100.2325900H- 4101	270.000,00	0,00	-270.000,00	Es wurden noch keine Ausbaubeiträge erhoben
54100.2325900H- 5101	126.000,00	0,00	-126.000,00	Ausbaubeiträge wurden erst in 2011 erhoben
54200.2315100H- 4406	250.000,00	0,00	-250.000,00	Da der Ausbau nicht erfolgt ist, wurden keine Beiträge erhoben
Summe:	646.000,00	-43.518,86	-689.518,86	

FH 30 -Einzahlungen für Sachanlagen-
362.171,43 € (255.000,00 €)

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
11420.0315000H- 2010	250.000,00	50.972,80	-199.027,20	Es wurden weniger Grundstücksverkäufe realisiert als beabsichtigt
11420.0329000H	0,00	198.532,38	198.532,38	Grundstücksverkauf war nicht planbar
11420.0482400H- 4801	0,00	27.434,00	27.434,00	Nicht vorhersehbarer Verkauf von Straßengrundstücken
54100.0960000H- 4850	0,00	48.241,41	48.241,41	Aktivierung Straßenbeleuchtung
Summe:	250.000,00	325.180,59	75.180,59	

FH 32 -Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen-
81.696,60 € (40.400,00 €)

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
52200.1709000S	13.000,00	51.975,14	38.975,14	Die HHSt. ist ein Hilfskonto zur Abrechnung der Personenkonten. Die Ansätze wurden geplant auf den tatsächlichen HHSt. 52200.4710000, 52200.1022200, 52200.1362200, 62200.4710000, 62200.1022200. Die HHSt. 52200.1709000 und 52200.3109000 sind gegenseitig deckungsfähig
Summe:	13.000,00	51.975,14	38.975,14	

FH 33 -Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten-
-374.851,13 € (0,00 €)

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
51130.1431000H- 0231	0,00	-400.000,00	-400.000,00	Grundstückstausch Synagogengrundstück mit der GEWO
Summe:	0,00	-400.000,00	-400.000,00	

FH 34 -Sonstige Investitionseinzahlungen-**201.467,62 €****(0,00 €)**

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
11420.4611200H	0,00	201.467,62	201.467,62	Umbuchung Verkaufserlös Grundstück Paul-Egell-Str. (GEWO) zur Finanzierung investiver Auszahlungen bei Konto 019
Summe:	0,00	201.467,62	201.467,62	

FH 36 -Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände-**-835.184,14 € (-1.231.050,00 €)**

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
36551.0120000S- 0212	64.000,00	0,00	-64.000,00	Der Umbau der Kastanienburg wurde mit ersten Kosten/Abschlägen kalkuliert. Die Maßnahme wurde 2012 abgeschlossen; Vortrag Ermächtigung 64.000,00 €
36551.0120000S- 0213	52.000,00	0,00	-52.000,00	Erstausstattungspauschale wurde 2010 fällig, Übertrag der Mittel aus 2009; Vortrag Ermächtigung 52.000,00 €
51130.0120000S- 0231	475.000,00	0,00	-475.000,00	Kontokorrektur: Auszahlung Zuwendungen bei 51130.0190000S-0231 (Grundstück für Synagoge); Vortrag Ermächtigung 475.000,00 €
51130.0190000S- 0231	0,00	400.000,00	400.000,00	Kontokorrektur: Ansatz wurde bei 51130.0120000S-0231 geplant (Grundstück für Synagoge)
54100.0120000S- 0290	0,00	85.120,42	85.120,42	Kontokorrektur: Ansatzplanung bei 54100.0960000S-4104
54100.0130000S- 4850	0,00	48.241,41	48.241,41	Aktivierung Straßenbeleuchtung Sanddornweg
54100.0130000S- 5101	0,00	31.715,38	31.715,38	Aktivierung Schiffergasse
54200.0130000S- 4402	0,00	35.575,05	35.575,05	Aktivierung Straßenbeleuchtung für Kreisel K 2
55210.0120000S- 0290	260.000,00	0,00	-260.000,00	Kontokorrektur: Zuwendungen für Anteil Hochwasserschutz gebucht bei 55210.0130000S-0300, Betrag geringer als zunächst mitgeteilt; Vortrag Ermächtigung 138.300,00 €
55210.0130000S- 0300	0,00	114.975,31	114.975,31	Kontokorrektur: Ansatz für Zuwendungen für Anteil für Hochwasserschutz bei 55210.0120000S-0290 geplant
54770.0190000S-0392	0,00	41.993,57	41.993,57	Apl. Verfügung nach § 100 Abs. 1 GemO vom 16.12.2009
Summe:	851.000,00	757.621,14	-93.378,86	

FH 37 -Auszahlungen für Sachanlagen-

-5.533.508,18 (-10.804.850,00 €)

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
11420.0224000S- 4101	82.500,00	0,00	-82.500,00	Maßnahme nicht abgeschlossen, daher waren keine Erschließungskosten zu aktivieren
11420.0315000S- 2010	100.000,00	47.720,00	-52.280,00	Pauschaler Ansatz für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden. Auszahlungen vielen z. T. bei anderen HHSt. an, z. B. bei 11420.0482400S-4801 für die Arrondierung von Straßenflächen
11420.0482400S- 4801	0,00	54.122,84	54.122,84	Siehe Erläuterung zu 11420.0315000S-2010
11440.0721000S- 9300	50.000,00	0,00	-50.000,00	Die Mittel waren für die Beschaffung der Notstromanlage vorgesehen; Vortrag Ermächtigung 50.000,00 €
11440.0822400S- 0101	30.000,00	0,00	-30.000,00	Die Mittel waren für die Beschaffung der technischen Geräte für das landeseinheitliche DMS-Verfahren vorgesehen. Die Vergabe des DMS-Verfahrens dauerte länger als geplant.; Vortrag Ermächtigung 30.000,00 €
12600.0712000S- 9200	320.000,00	242.171,57	-77.828,43	Beschaffung Tanklöschfahrzeug in Höhe von 310.000,00 € Teilbetrag in Höhe von 70.000,00 € konnte noch in 2008 bezahlt werden; Vortrag Ermächtigung 42.000,00 €
12600.0725000S- 9300	0,00	35.398,58	35.398,58	Umstellung auf digitale Alarmierung:
12600.0821300S- 9100	109.500,00	9.521,85	-99.978,15	Ansatzplanung bei 12600.0821300S-9100; Vortrag Ermächtigung 65.500,00 €
21101.0960000S- 2210	3.844.860,00	2.171.986,35	-1.672.873,65	Neubau Salierschule konnte noch nicht abgeschlossen werden; Vortrag Ermächtigung 1.116.240,00 €
21101.0960000S- 2211	0,00	27.459,02	27.459,02	Neubau Salierschule (Schulgebäude); Mittel waren bei HHSt. 21101.0960000S-2210 veranschlagt
21101.0960000S- 2212	0,00	44.306,09	44.306,09	Neubau Salierschule (Schulturnhallen); Mittel waren bei HHSt. 21101.0960000S-2210 veranschlagt
21104.0331100S- 2212	67.000,00	26.914,54	-40.085,46	Turnhallenneubau Woogbachschule konnte noch nicht abgeschlossen werden; Vortrag Ermächtigung 64.360,00 €
21104.0351000S- 2213	0,00	56.968,17	56.968,17	Zahlung aufgrund Vortrag offener Posten Vorjahr
21104.0960000S- 2212	41.000,00	0,00	-41.000,00	Turnhallenneubau Woogbachschule konnte noch nicht abgeschlossen werden; Vortrag Ermächtigung 21.000,00 €
21105.0331100S- 2211	0,00	84.231,98	84.231,98	Zahlung aufgrund Vortrag offener Posten Vorjahr
21201.0331200S- 3221	0,00	76.253,84	76.253,84	Zahlung aufgrund Vortrag offener Posten Vorjahr
21202.0331200S- 3221	0,00	56.513,95	56.513,95	Stornobuchung wg. falschem Konto
21501.0822100S-9100	0,00	68.689,77	68.689,77	Zahlung aufgrund Vortrag offener Posten Vorjahr
Übertrag:	4.644.860,00	3.002.258,55	-1.642.601,45	

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
Übertrag:	4.644.860,00	3.002.258,55	-1.642.601,45	
21701.0960000S- 3242	250.000,00	133.414,38	-116.585,62	Sanierung alte Sporthalle Gymnasium am Kaiserdem im Rahmen des Konjunkturprogramms II, Vortrag Ermächtigung 101.300,00 €
21702.0333000S- 2241	0,00	55.292,98	55.292,98	Zahlung aufgrund Vortrag offener Posten Vorjahr
21702.0333000S- 3241	0,00	68.000,00	68.000,00	Zahlung aufgrund Vortrag offener Posten Vorjahr
21702.0960000S- 3241	200.000,00	54.090,12	-145.909,88	Fassadensanierung Hans-Purmann-Gymnasium; Vortrag Ermächtigung 52.820,00 €
21703.0333000S- 3241	0,00	68.000,00	68.000,00	Zahlung aufgrund Vortrag offener Posten Vorjahr
21703.0960000S- 3241	200.000,00	53.918,76	-146.081,24	Fassadensanierung Friedrich-Magnus-Schwerd-Gymnasium; Vortrag Ermächtigung 52.530,00 €
22101.0960000S- 2261	50.000,00	0,00	-50.000,00	Planungskosten für Neubau Johann-Heinrich-Pestalozzi-Schule (2. Bauabschnitt); Vortrag Ermächtigung 110.000,00 €
23100.0829000S- 9100	59.800,00	3.095,57	-56.704,43	Die Auszahlungen erfolgten auf anderen Konten im Deckungskreis GD 3284
36522.0960000S- 2112	160.000,00	0,00	-160.000,00	Anbau zusätzlicher Gruppenräume in der Kita Regenbogen; Vortrag Ermächtigung 160.000,00 €
36526.0960000S- 2111	600.000,00	57.181,77	-542.818,23	Beginn Neubau Kita Mausbergweg; Vortrag Ermächtigung 339.190,00 €
36526.0829000S- 9100	40.000,00	9.127,39	-30.872,61	Erstausstattung Kita Mäuseburg; die Auszahlungen erfolgten z. T. bei anderen HHSt. im Deckungskreis GD 4650 bzw. im Ergebnishaushalt
36603.0225000S- 1211	26.000,00	0,00	-26.000,00	Umbaumaßnahme beim Spielplatz Haspelweg konnte nicht realisiert werden; Vortrag Ermächtigung 7.790,00 €
51130.0829000S- 2132	0,00	86.158,86	86.158,86	Soll-Betrag wurde auf anderes Konto umbucht, Ist-Betrag verblieb jedoch auf Konto
51130.0960000S- 2131	25.000,00	0,00	-25.000,00	Für das Projekt "Soziale Stadt Speyer-Nord" sind keine Kosten mehr angefallen
51130.0960000S- 2132	525.000,00	69.840,34	-455.159,66	Das Projekt "soziale Stadt Speyer-West" konnte nur z. T. durchgeführt werden; Vortrag Ermächtigung 366.000,00 €
51130.0960000S- 5751	600.000,00	14.315,59	-585.684,41	Die Neugestaltung des St-Guido-Stifts-Platzes wurde mehrmals verschoben; Vortrag Ermächtigung 585.600,00 €
54100.0120000S- 0290	0,00	85.120,42	85.120,42	Kontokorrektur: Zuwendungen veranschlagt bei 54100.0960000S-4104; Ansatz schlecht planbar, weil GEWO treuhänderisch Verkauf abwickelt (Alter Schlachthof)
54100.0960000S- 4101	300.000,00	253.976,55	-46.023,45	Herstellung Raiffeisen- und Dr.-Eduard-Orth-Straße: Rechnung für Schlussvermessung stand noch aus; Vortrag Ermächtigung: 10.000,00 €
Übertrag:	7.680.660,00	4.013.791,28	-3.666.868,72	

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
Übertrag:	7.680.660,00	4.013.791,28	-3.666.868,72	
54100.0960000S- 4104	130.000,00	0,00	-130.000,00	Siehe Erläuterung zu 54100.0120000S-0290
54100.0960000S- 4801	90.000,00	10.115,00	-79.885,00	Auszahlungen fielen erst in späteren Jahren an
54100.0482400S- 5101	0,00	107.489,68	107.489,68	Aktivierung Fahrbahn Schiffergasse
54100.0482500S- 5101	0,00	78.411,83	78.411,83	Aktivierung Gehwege Schiffergasse
54100.0960000S- 4850	48.250,00	0,00	-48.250,00	Betrag von 48.241,41 € war angeordnet, wurde aber erst 2013 ausgezahlt
54100.0960000S- 5101	360.000,00	-516,36	-360.516,36	Siehe Erläuterung zu 54100.0482400S-5101 und 0482500S-5101
54200.0482300S- 4402	0,00	317.209,34	317.209,34	Aktivierung Fahrbahn Kreisel Hafenstr./Franz-Kirrmeier-Str. (K 2)
54200.0482500S- 4402	0,00	41.550,06	41.550,06	Aktivierung Gewege Kreisel Hafenstr./Franz-Kirrmeier-Str. (K 2)
54200.0482600S- 4402	0,00	45.172,64	45.172,64	Aktivierung Straßenbegleitgrün Kreisel Hafenstr./Franz-Kirrmeier-Str. (K 2)
54200.0483300S- 4402	0,00	68.715,05	68.715,05	Aktivierung Radwege Kreisel Hafenstr./Franz-Kirrmeier-Str. (K 2)
54200.0960000S- 4402	550.000,00	-37.935,44	-587.935,44	Siehe Aktivierung bei 54200.0130000S-4402 bis 54200.0483300S-4402
54200.0960000S- 4406	650.000,00	20.000,00	-630.000,00	Zahlung aufgrund Vortrag offener Posten Vorjahr
54200.0960000S- 4802	46.200,00	0,00	-46.200,00	Die Umrüstung der Lichtsignalanlagen wurde nicht durchgeführt
54300.0960000S- 4803	184.000,00	0,00	-184.000,00	Die Umrüstung der Lichtsignalanlagen wurde nicht durchgeführt
54300.0960000S- 5501	245.000,00	0,00	-245.000,00	Die Sanierung der Bahnhofstr. (L 454) wurde nicht durchgeführt; Vortrag Ermächtigung 245.000,00 €
54770.0960000S- 4901	338.780,00	0,00	-338.780,00	Die Auszahlungen für den S-Bahn-Haltepunkt Süd sind erst 2010 angefallen; Vortrag Ermächtigung 332.200,00 €
54500.0711200S- 9200	0,00	36.130,00	36.130,00	Beschaffung von zwei dringend benötigten LKW. Finanzierung und Einsparungen an anderer Stelle über den DK 5508
55110.0711200S- 9200	0,00	34.802,90	34.802,90	Beschaffung von zwei dringend benötigten LKW. Finanzierung und Einsparungen an anderer Stelle über den DK 5508
55110.0719000S- 9200	63.000,00	0,00	-63.000,00	Einsparungen, um dringendere Projekte im DK 5508 finanzieren zu können
55210.0960000S- 5900	275.000,00	0,00	-275.000,00	Die Kosten stellen Aufwand dar und wurden im Ergebnishaushalt gebucht (HHSt. 55210.5233100)
54500.0715000S- 9200	110.000,00	0,00	-110.000,00	Betrag von 88.774,00 € wurde erst 2013 ausgezahlt
Summe:	10.770.890,00	4.734.935,98	-6.035.954,02	

FH 40 -Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten- 394.987,49 € (0,00 €)

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
51130.1431000S-0231	0,00	400.000,00	400.000,00	Siehe Erläuterung zu HHSt. 51130.1431000S-0231 (FH33)
Summe:	0,00	400.000,00	400.000,00	

FH 44 -Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag- -17.986.684,02 € (-28.357.549,00 €)

Die Finanzrechnung wurde im Ist in der Position FH 44 -Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag- mit -17.986.684,02 € abgeschlossen und hat sich somit gegenüber dem Planansatz i. H. v. -28.357.549,00 € um 10.370.864,98 € verbessert (=36,57 %).

FH 45 -Einzahlung aus der Aufnahme von Investitionskrediten**3.849.982,00 € (3.310.050,00 €)**

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
61200.6920000	539.932,00	0,00	-539.932,00	Kreditfinanzierter Anteil der Maßnahmen nach dem Konjunkturprogramm II (KP II), die den Eigenanteil der Stadt zu diesen Maßnahmen darstellten, jedoch noch nicht aufgenommen werden mussten
Summe:	539.932,00	0,00	-539.932,00	

FH 46 - Auszahlung zur Tilgung von Investitionskrediten -2.427.534,07 € (-2.334.300,00 €)

HHSt.	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR	Begründung
52200.3109000H	0,00	51.743,14	51.743,14	Auflösung fiktives Darlehenskonto
61200.3150000S	1.772.000,00	1.811.259,67	39.259,67	Üpl. A. nach § 100 Abs. 1 GemO vom 01.07.2009 i. H. v. 33.000,00 € und Auszahlung auf offene Posten aus Vorjahren i. H. v. 6.811,23 €
Summe:	1.772.000,00	1.863.002,81	91.002,81	

FH 47 -Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten-**882.515,93 € (1.515.682,00 €)**

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten betrug 633.166,07 € und setzte sich wie folgt zusammen:

Die Einzahlungen aus der Aufnahme aus Investitionskrediten wichen um -539.932,00 € vom Planansatz ab. Bei diesem Differenzbetrag handelte es sich um den kreditfinanzierten Anteil der Maßnahmen nach dem Konjunkturprogramm II (KP II), die den Eigenanteil der Stadt zu diesen Maßnahmen darstellten, jedoch noch nicht aufgenommen werden mussten.

Der Betrag der Einzahlungen aus der Aufnahme aus Investitionskrediten i. H. v. 3.310.050,00 € stellte den für die Finanzierung der Investitionen außerhalb des KP II veranschlagten und auch benötigten Betrag dar.

Die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten waren um 93.234,07 € höher als veranschlagt (siehe Erläuterung zu FH 46).

**FH 50 -Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung-
102.137.718,29 € (24.013.837,00 €)**

Das Ergebnis des FH 50 -Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung- ergab sich aus dem Saldo bei FH 48 -Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung- und FH 49 -Auszahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung-.

Der Planwert bei FH 48 i. H. v. 24.013.837,00 € ergab sich aus der Gegenüberstellung der Planwerte FH 44 -Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag- und FH 54 -Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit-. Diese beiden Pos. müssen sich betraglich entsprechen, jedoch mit anderem Vorzeichen.

Das Ist bei FH 48 i. H. v. 125.550.674,00 € setzte sich wie folgt zusammen:

- Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung:
hiervon
 - Liquiditätskredite von Banken : 120.480.000,00 €
 - Liquiditätskredite von rechtsfähigen Stiftungen (Bürgerhospital- und Waisenhausstiftung): 5.700.924,41 €
 - Sparguthaben: -46.755,36 €
 - Summe: 126.134.169,05 €
- Auszahlungen für Dritte (Einheitskasse): -583.495,05 €
- Summe FH 48: 125.550.674,00 €

Das Ist bei FH 49 i. H. v. -23.412.955,71 € setzte sich wie folgt zusammen:

- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung:
hiervon
 - Liquiditätskredite von Banken: -23.680.000,00 €
 - Sparguthaben: 8.051,60 €
 - Summe: -23.671.948,40 €
- Einzahlungen für Dritte (Einheitskasse): 258.992,69 €
- Summe FH 49: -23.412.955,71 €

Die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung i. H. v. 120.480.000,00 € abzüglich der Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung i. H. v. 23.680.000,00 € ergaben einen Saldo i. H. v. 96.800.000,00 €.

Dieser Betrag stellte die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung gem. Pos. 4.2.2 der Bilanz dar.

Die Verbindlichkeiten waren z. T. schon in der Eröffnungsbilanz vorhanden, wurden aber aufgrund kassentechnisch fehlerhafter Verbuchungen in 2009 nochmals als Einzahlungen gebucht. Die Liquiditätskredite von rechtsfähigen Stiftungen (Bürgerhospital- und Waisenhausstiftung) i. H. v. 5.700.924,41 € waren in Pos. 4.9 -Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen- der Bilanz enthalten.

FH 53 -Veränderung der liquiden Mittel- 0,00 € (2.828.030,00 €)

Beim Planwert bei FH 52 -Zunahme der liquiden Mittel- i. H. v. 2.828.030,00 € handelte es sich um den (kameralen) Soll-Überschuss des Vermögenshaushalts 2008 i. H. v. 2.820.530,36 €, der als Zuführung zur Allgemeinen Rücklage im letzten kameralen Jahresabschluss gebucht wurde. Ursprünglich war geplant, dass im 1. Nachtragshaushalt 2009 der Soll-Überschuss des Vermögenshaushalts 2008 in Höhe von 2.820.530,36 € für den Neubau der Salierschule bei HHSt. 21101.2210.0960000 -Anlagen im Bau- (Neubau Salierschule) verwendet werden sollte und die Finanzierung dadurch erfolgen sollte, dass die aus der Zuführung zur Allgemeinen Rücklage in 2008 vorhandenen 2.820.530,36 € im Nachtragshaushalt 2009 bei Kontengruppe 1834 -Sparguthaben- veranschlagt werden sollten.

Die ADD hat hierzu in ihrer Haushaltsverfügung zum 1. Nachtragshaushalt 2009 vom 03.09.2009 ausgeführt, dass der o. g. Soll-Überschuss dadurch entstanden ist, dass im letzten kameralen Haushaltsjahr nach § 16 Abs. 2 Ziff. 2 KomDoppikLG keine Haushaltsausgabereste im Vermögenshaushalt gebildet werden durften und damit die Mittel für den Neubau der Salierschule im Haushalt 2010 neu veranschlagt werden mussten. Außerdem hatte sie nachvollziehbar dargelegt, dass Haushaltsreste keine liquiden Mittel darstellen würden.

Die Feststellung der Projektgruppe 14 -Empfehlung zur Überleitungsrechnung- im Rahmen des Schlussberichts 2005 (Seiten 649 u. 650), dass ein bestehender Soll-Überschuss des Vermögenshaushalts der allgemeinen Rücklage zuzuführen ist, war deshalb nicht so zu verstehen, dass sich hierdurch der Bestand der liquiden Mitteln ändern würde. Dies war darauf zurückzuführen, dass diese Buchung eine Abschlussbuchung zum Soll-Ausgleich des Vermögenshaushalts darstellte. Eine Ist-Buchung erfolgte nicht.

Aus den vorgenannten Gründen wurde von der o. g. Sparbuchentnahme im Haushaltsjahr Abstand genommen.

In Pos. 53 müssten die Bewegungen erscheinen, die fälschlicherweise bei Pos. 50 ausgewiesen wurden (Sparbücher und Einheitskasse).

FH 54 -Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit-

103.020.234,22 € (28-357-549,00 €)

Der Saldo aus FH 47, 50 und FH 53 mit einem Planwert i. H. v. 28.357.549,00 € ergab im Rechnungsergebnis den Betrag i. H. v. 103.020.234,22 € und wich um 74.662.685,22 € vom Planwert ab.

Die Abweichung ist bei FH 47, 50 und 53 erläutert.

FH 55 -Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern- 74.589.986,63 € (0,00 €)

und

FH 56 -Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern- -159.398.682,82 € (0,00 €)

Bei den Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern handelte es sich insbesondere um die Ein- und Auszahlungen auf bzw. aus VV-Konten der Kasse.

Die größte Position stellten bei den Einzahlungen die Salden der Abwasserbeseitigung dar (17.666.009,25 €), wobei diese aus der Kassenführung für die EBS resultierten. Bei den Auszahlungen war dies die Position Korrektur VV-Konten 2009 (94.753.326,23 €). Hier handelte es sich um eine entsprechende Korrektur der VV-Konten, wie dies bereits bei den Verbindlichkeiten erläutert wurde.

Die Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern fließen nicht in die Ermittlung des Finanzmittelfehlbetrages (Pos. 44) ein, sondern sie beeinflussen den Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten.

G. Angaben zu den Teilrechnungen

Nach § 4 Abs. 1 GemHVO ist der Haushalt angemessen in Teilhaushalt zu gliedern, wobei die Teilhaushalte nach § 4 Abs. 2 GemHVO produktorientiert auf der Grundlage des vom fachlich zuständigen Ministerium bekannt gegebenen Produktrahmenplans funktional oder nach der örtlichen Organisation institutionell zu gliedern sind.

Im Haushalt wurden deshalb 5 Teilhaushalte institutionell entsprechend der Verwaltungsgliederung in Fachbereiche gebildet.

Hinzu kommt der gem. § 4 Abs. 3 GemHVO für den Haupt-Produktbereich „6 Zentrale Finanzdienstleistungen“ verbindlich vorgeschriebene Teilhaushalt für zentrale Finanzdienstleistungen. Dieser wurde als Teilhaushalt 6 -Zentrale Finanzdienstleistungen- eingerichtet, so dass der Haushalt in insgesamt 6 Teilhaushalte gegliedert wurde:

Teilhaushalt 01: Zentrale Dienste

Teilhaushalt 02: Sicherheit, Ordnung, Umwelt, Bürgerdienste

Teilhaushalt 03: Kultur, Bildung und Sport

Teilhaushalt 04: Jugend, Familien, Senioren und Soziales

Teilhaushalt 05: Bauwesen

Teilhaushalt 06: Zentrale Finanzdienstleistungen

Die nach § 46 GemHVO entsprechend den gem. § 4 GemHVO aufgestellten Teilhaushalten aufgestellten Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen schließen wie folgt ab:

Teilergebnisrechnungen

Pos.	Inhalt	Teilergebnisrechnung 01 Zentrale Dienste			Teilergebnisrechnung 02 Sicherheit, Ordnung, Umwelt, Bürgerdienste			Teilergebnisrechnung 03 Kultur, Bildung und Sport		
		Plan	Ist	Abweichung	Plan	Ist	Abweichung	Plan	Ist	Abweichung
		EUR	EUR	Plan ./ Ist EUR	EUR	EUR	Plan ./ Ist EUR	EUR	EUR	Plan ./ Ist EUR
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	60.110,00	91.607,12	-31.497,12	126.175,00	281.107,11	-154.932,11	2.544.207,00	1.559.360,43	984.846,57
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	-31.497,12	0,00	0,00	-154.932,11	72.000,00	190.661,15	984.846,57
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.100,00	33.933,21	4.166,79	2.375.175,00	2.457.788,60	-82.613,60	717.100,00	678.010,10	39.089,90
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	846.450,00	804.506,96	-27.330,33	481.750,00	438.067,16	-237.545,71	765.740,00	719.967,59	1.023.936,47
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	493.600,00	684.363,50	-190.763,50	68.800,00	89.168,03	-20.368,03	241.765,00	624.487,75	-382.722,75
7.	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	-218.093,83	0,00	0,00	-257.913,74	0,00	0,00	0,00
8.	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ sonstige laufende Erträge	1.130.710,00	1.197.078,41	-66.368,41	587.360,00	680.137,90	-92.777,90	925.255,00	1.109.312,41	-184.057,41
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.568.970,00	2.811.489,20	-242.519,20	3.639.260,00	3.946.268,80	-307.008,80	5.266.067,00	4.881.799,43	384.267,57
11.	- Personalaufwendungen	-8.457.590,00	-9.352.173,89	894.583,89	-5.571.300,00	-6.144.445,97	573.145,97	-4.733.530,00	-5.023.261,47	289.731,47
12.	- Versorgungsaufwendungen	-200.550,00	-631.171,37	430.621,37	-103.800,00	-382.110,01	278.310,01	-16.450,00	-67.312,49	50.862,49
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.961.700,00	-1.282.642,23	-679.057,77	-1.267.130,00	-1.089.690,70	-177.439,30	-8.503.748,00	-6.497.293,34	-2.006.454,66
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	-315.970,00	-611.610,43	295.640,43	-224.340,00	-616.866,96	392.526,96	-1.521.060,00	-1.902.640,00	381.580,00
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-382.500,00	-377.136,81	632.900,31	-361.840,00	-364.589,90	666.756,94	-434.120,00	-462.515,56	-1.084.070,54
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-72.000,00	-43.398,82	-28.601,18
18.	- sonstige laufende Aufwendungen	-2.433.505,00	-1.288.406,42	-1.145.098,58	-918.860,00	-777.966,09	-140.893,91	-1.318.818,00	-1.618.047,41	299.229,41
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-13.751.815,00	-13.543.141,15	-208.673,85	-8.447.270,00	-9.375.669,63	928.399,63	-16.599.726,00	-15.614.469,09	-985.256,91
20.	= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-11.182.845,00	-10.731.651,95	-451.193,05	-4.808.010,00	-5.429.400,83	621.390,83	-11.333.659,00	-10.732.669,66	-600.989,34
21.	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	250.150,00	400.384,14	-150.234,14	0,00	0,00	0,00	138.640,00	145.680,00	-7.040,00
22.	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	-200.000,00	-184.122,46	-15.877,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzergebnis	50.150,00	216.261,68	-166.111,68	0,00	0,00	0,00	138.640,00	145.680,00	-7.040,00
24.	= Ordentliches Ergebnis	-11.132.695,00	-10.515.390,27	-617.304,73	-4.808.010,00	-5.429.400,83	621.390,83	-11.195.019,00	-10.586.989,66	-608.029,34
25.	+ außerordentliche Erträge	1.200,00	509,11	690,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis	1.200,00	509,11	690,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-11.131.495,00	-10.514.881,16	-616.613,84	-4.808.010,00	-5.429.400,83	621.390,83	-11.195.019,00	-10.586.989,66	-608.029,34
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.039.770,00	4.142.275,00	-102.505,00	177.725,00	46.417,47	131.307,53	57.700,00	33.596,39	24.103,61
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-335.450,00	-199.207,02	-136.242,98	-1.324.520,00	-1.260.867,58	-63.652,42	-1.218.980,00	-1.531.468,31	312.488,31
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.704.320,00	3.943.067,98	-238.747,98	-1.146.795,00	-1.214.450,11	67.655,11	-1.161.280,00	-1.497.871,92	336.591,92
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-7.427.175,00	-6.571.813,18	-855.361,82	-5.954.805,00	-6.643.850,94	689.045,94	-12.356.299,00	-12.084.861,58	-271.437,42

Pos.	Inhalt	Teilergebnisrechnung 04			Teilergebnisrechnung 05			Teilergebnisrechnung 06		
		Jugend, Familien, Senioren und Soziales			Bauwesen			Zentrale Finanzdienstleistungen		
		Plan	Ist	Abweichung Plan ./ Ist	Plan	Ist	Abweichung Plan ./ Ist	Plan	Ist	Abweichung Plan ./ Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.855.000,00	2.900.332,94	-45.332,94	0,00	0,00	0,00	49.076.780,00	50.574.414,09	-1.497.634,09
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	6.059.930,00	4.867.921,86	1.192.008,14	522.200,00	2.326.998,43	-1.804.798,43	6.107.000,00	6.922.803,29	-815.803,29
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	10.212.850,00	11.388.158,00	1.146.675,20	0,00	0,00	-1.804.798,43	0,00	0,00	-2.313.437,38
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	920.000,00	923.626,99	-3.626,99	1.644.900,00	1.627.524,71	17.375,29	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	183.950,00	212.351,92	1.143.048,21	63.130,00	65.112,00	-1.787.423,14	116.300,00	112.286,09	-2.313.437,38
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	588.810,00	666.308,25	-77.498,25	343.155,00	809.800,97	-466.645,97	0,00	0,00	0,00
7.	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	437,93	-437,93	0,00	0,00	0,00
8.	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	87.267,85	-87.267,85	0,00	0,00	0,00
9.	+ sonstige laufende Erträge	122.830,00	1.310.168,05	-1.187.338,05	664.515,00	4.078.681,97	-3.414.166,97	2.731.500,00	2.562.284,88	169.215,12
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	20.943.370,00	22.268.868,01	-1.325.498,01	3.237.900,00	8.995.823,86	-5.757.923,86	58.031.580,00	60.171.788,35	-2.140.208,35
11.	- Personalaufwendungen	-8.608.840,00	-9.215.634,93	606.794,93	-7.077.690,00	-7.831.979,03	754.289,03	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-99.650,00	-358.635,10	258.985,10	-62.850,00	-124.953,66	62.103,66	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.015.735,00	-1.492.006,23	-523.728,77	-2.742.190,00	-2.932.143,31	189.953,31	-30.205,00	-32.955,88	2.750,88
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	-76.070,00	-256.255,41	180.185,41	-5.994.590,00	-6.324.317,47	329.727,47	-17.000,00	-21.803,00	4.803,00
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-7.793.950,00	-8.304.496,03	-1.990.599,39	-218.700,00	-208.338,25	-7.923.285,21	-5.952.555,00	-5.259.517,63	-1.963.439,35
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-34.777.500,00	-35.151.683,41	374.183,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- sonstige laufende Aufwendungen	-1.024.245,00	-745.828,81	-278.416,19	-2.916.285,00	-2.251.518,80	-664.766,20	-39.790,00	-373.792,89	334.002,89
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-54.395.990,00	-55.524.539,92	1.128.549,92	-19.012.305,00	-19.673.250,52	660.945,52	-6.039.550,00	-5.688.069,40	-351.480,60
20.	= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-33.452.620,00	-33.255.671,91	-196.948,09	-15.774.405,00	-10.677.426,66	-5.096.978,34	51.992.030,00	54.483.718,95	-2.491.688,95
21.	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	10.600,00	10.073,55	526,45	1.524.290,00	1.307.873,83	216.416,17
22.	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.216.900,00	-6.051.864,81	-165.035,19
23.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	10.600,00	10.073,55	526,45	-4.692.610,00	-4.743.990,98	51.380,98
24.	= Ordentliches Ergebnis	-33.452.620,00	-33.255.671,91	-196.948,09	-15.763.805,00	-10.667.353,11	-5.096.451,89	47.299.420,00	49.739.727,97	-2.440.307,97
25.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-33.452.620,00	-33.255.671,91	-196.948,09	-15.763.805,00	-10.667.353,11	-5.096.451,89	47.299.420,00	49.739.727,97	-2.440.307,97
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	197.100,00	86.593,11	110.506,89	5.536.060,00	5.563.116,38	-27.056,38	0,00	0,00	0,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.888.700,00	-1.711.242,04	-177.457,96	-5.240.705,00	-5.169.213,40	-71.491,60	0,00	0,00	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.691.600,00	-1.624.648,93	-66.951,07	295.355,00	393.902,98	-98.547,98	0,00	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-35.144.220,00	-34.880.320,84	-263.899,16	-15.468.450,00	-10.273.450,13	-5.194.999,87	47.299.420,00	49.739.727,97	-2.440.307,97

Hinsichtlich der Begründung der wesentlichen Abweichungen wird auf die Pos. EH 1 bis 22 der Gesamtergebnisrechnung verwiesen.

Teilfinanzrechnungen

Pos.	Inhalt	Teilfinanzrechnung 01			Teilfinanzrechnung 02			Teilfinanzrechnung 03		
		Zentrale Dienste			Sicherheit, Ordnung, Umwelt, Bürgerdienste			Kultur, Bildung und Sport		
		Plan	Ist	Abweichung	Plan	Ist	Abweichung	Plan	Ist	Abweichung
	EUR	EUR	Plan ./ Ist EUR	EUR	EUR	Plan ./ Ist EUR	EUR	EUR	Plan ./ Ist EUR	
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-10.442.235,00	-9.408.273,73	-1.033.961,27	-4.635.130,00	-3.918.608,11	-716.521,89	-10.534.019,00	-9.353.270,17	-1.180.748,83
2.	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	50.150,00	187.852,52	-137.702,52	0,00	0,00	0,00	138.640,00	145.680,00	-7.040,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-10.392.085,00	-9.220.421,21	-1.171.663,79	-4.635.130,00	-3.918.608,11	-716.521,89	-10.395.379,00	-9.207.590,17	-1.187.788,83
4.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.200,00	469,91	730,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-10.390.885,00	-9.219.951,30	-1.170.933,70	-4.635.130,00	-3.918.608,11	-716.521,89	-10.395.379,00	-9.207.590,17	-1.187.788,83
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.943.067,98	-3.943.067,98	0,00	-1.214.450,11	1.214.450,11	0,00	-1.497.871,92	1.497.871,92
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-10.390.885,00	-5.276.883,32	-5.114.001,68	-4.635.130,00	-5.133.058,22	497.928,22	-10.395.379,00	-10.705.462,09	310.083,09
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.800,00	59.636,50	-32.836,50	40.000,00	131.814,73	-91.814,73	2.280.000,00	1.876.651,66	403.348,34
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	15.835,60	-15.835,60	0,00	68.026,24	-68.026,24
10.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen für Sachanlagen	250.000,00	301.377,41	-51.377,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	24.816,55	-24.816,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	201.467,62	-201.467,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	276.800,00	587.298,08	-310.498,08	45.000,00	147.650,33	-102.650,33	2.280.000,00	1.944.677,90	335.322,10
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-23.000,00	-32.701,27	9.701,27	0,00	-41.993,57	41.993,57	-230.500,00	-32.488,96	-198.011,04
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-324.425,00	-118.208,28	-206.216,72	-831.130,00	-348.413,52	-482.716,48	-4.516.735,00	-3.466.289,26	-1.050.445,74
19.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	-2.235,93	2.235,93	0,00	-683,78	683,78	0,00	2.452,03	-2.452,03
22.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-347.425,00	-153.145,48	-194.279,52	-831.130,00	-391.090,87	-440.039,13	-4.747.235,00	-3.496.326,19	-1.250.908,81
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-70.625,00	434.152,60	-504.777,60	-786.130,00	-243.440,54	-542.689,46	-2.467.235,00	-1.551.648,29	-915.586,71
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts	-10.461.510,00	-4.842.730,72	-5.618.779,28	-5.421.260,00	-5.376.498,76	-44.761,24	-12.862.614,00	-12.257.110,38	-605.503,62

Pos.	Inhalt	Teilfinanzrechnung 04			Teilfinanzrechnung 05			Teilfinanzrechnung 06		
		Jugend, Familien, Senioren und Soziales			Bauwesen			Zentrale Finanzdienstleistungen		
		Plan EUR	Ist EUR	Abweichung Plan / Ist EUR	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung Plan / Ist EUR	Plan EUR	Ist EUR	Abweichung Plan / Ist EUR
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-33.488.460,00	-31.824.158,40	-1.664.301,60	-10.426.785,00	-9.514.700,21	-912.084,79	52.048.180,00	53.537.201,78	-1.489.021,78
2.	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	0,00	0,00	0,00	10.600,00	10.073,55	526,45	-4.692.610,00	-4.846.181,76	153.571,76
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-33.488.460,00	-31.824.158,40	-1.664.301,60	-10.416.185,00	-9.504.626,66	-911.558,34	47.355.570,00	48.691.020,02	-1.335.450,02
4.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-33.488.460,00	-31.824.158,40	-1.664.301,60	-10.416.185,00	-9.504.626,66	-911.558,34	47.355.570,00	48.691.020,02	-1.335.450,02
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.514.648,93	1.514.648,93	0,00	393.902,98	-393.902,98	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-33.488.460,00	-33.338.807,33	-149.652,67	-10.416.185,00	-9.110.723,68	-1.305.461,32	47.355.570,00	48.691.020,02	-1.335.450,02
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	221.900,00	11.241,94	210.658,06	1.998.720,00	300.899,14	1.697.820,86	0,00	0,00	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	786.000,00	236.345,10	549.654,90	0,00	0,00	0,00
10.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen für Sachanlagen	0,00	12.552,61	-12.552,61	0,00	48.241,41	-48.241,41	0,00	0,00	0,00
12.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	20.500,00	74.239,28	-53.739,28	19.900,00	7.457,32	12.442,68
14.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	18,13	-18,13	0,00	-399.685,81	399.685,81	0,00	0,00	0,00
15.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	221.900,00	23.812,68	198.087,32	2.805.220,00	260.039,12	2.545.180,88	19.900,00	7.457,32	12.442,68
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-232.550,00	-5.747,92	-226.802,08	-745.000,00	-722.252,42	-22.747,58	0,00	0,00	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-883.510,00	-179.166,17	-704.343,83	-4.234.050,00	-1.411.458,45	-2.822.591,55	-15.000,00	-9.972,50	-5.027,50
19.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	-18,13	18,13	0,00	395.473,30	-395.473,30	0,00	0,00	0,00
22.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.116.060,00	-184.932,22	-931.127,78	-4.979.050,00	-1.738.237,57	-3.240.812,43	-15.000,00	-9.972,50	-5.027,50
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-894.160,00	-161.119,54	-733.040,46	-2.173.830,00	-1.478.198,45	-695.631,55	4.900,00	-2.515,18	7.415,18
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts	-34.382.620,00	-33.499.926,87	-882.693,13	-12.590.015,00	-10.588.922,13	-2.001.092,87	47.360.470,00	48.688.504,84	-1.328.034,84

56

Hinsichtlich der Begründung der wesentlichen Abweichungen wird auf die Pos. FH 27 bis 40 der Gesamtfinanzzrechnung verwiesen.

Der Finanzmittelfehlbetrag gem. Pos. 44 der Gesamtfinanzrechnung beträgt 17.991.511,05 €, während die Summe der Finanzmittelfehlbeträge gem. Pos. 25 der Teilfinanzrechnungen 17.881.511,05 € beträgt, also 110.000,00 € weniger als in der Gesamtfinanzrechnung.

Dies ist darauf zurückzuführen, dass die Zuweisung der Waisenhausstiftung an die Stadt für die ausgefallenen Elternbeiträge i. H. v. 110.000,00 € zunächst als ILV verbucht war und bedingt dadurch, dass die ILV keine Verknüpfung zur Finanzrechnung hatte, nicht als Einzahlung ausgewiesen wurde. Die Umbuchung auf das zutreffende Ertragskonto erfolgte erst zahlungsneutral nach Abschluss der Finanzrechnung.

H. Sonstige Angaben

H.1 Angaben für über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Fremdfinanzierungskosten werden bei Ausbau- und Erschließungsmaßnahmen berechnet und entsprechend geltend gemacht.

H.2 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Folgende Einschränkungen zu den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücke, Gebäude und sonstiges Bauten bestehen zum Bilanzstichtag:

	Grundstücke	
	Anzahl Stück	Fläche m²
1. Unentgeltlich eingeräumte Rechte		
- an Grundstücken		
- Nießbrauchsrechte	1	687,00
- Vorkaufsrechte	5	59.121,00
- Leitungsrechte außerhalb des öffentlichen	122	2.501.634,00
- Sonstige Nutzungsrechte	13	126.046,00
- Geh- und Fahrrechte	41	323.812,00
- Überbauungsrechte	<u>46</u>	<u>146.078,00</u>
Insgesamt	228	3.157.378,00
2. Entgeltlich eingeräumte Rechte		
- Erbbaurechte	167	73.636,88
- Leitungsrechte außerhalb des öffentlichen	109	4.103.983,00
- Sonstige Nutzungsrechte/Mitbenutzungsrechte	2	2.090,00
- Geh- und Fahrrechte	14	21.722,95
- Überbauungsrechte	<u>116</u>	<u>154.170,93</u>
Insgesamt	408	4.355.603,76

Mit der Stadtwerke Speyer GmbH waren im Berichtsjahr vier Konzessionsverträge über den Betrieb des Elektrizitätsnetzes, den Betrieb des Gasverteilnetzes, den Betrieb des Wasserverteilnetzes sowie die Versorgung mit Fernwärme und den Betrieb des Fernwärmeversorgungsnetzes geschlossen. Sämtliche Verträge wurden am 22.10.2007 abgeschlossen.

Die Verträge über den Betrieb des Elektrizitätsverteilnetzes und den Betrieb des Gasverteilnetzes traten am 01.07.2008 in Kraft und haben eine Laufzeit bis zum 30.06.2028.

Die Verträge über den Betrieb des Wasserverteilnetzes sowie der Vertrag über die Versorgung mit Fernwärme und den Betrieb des Fernwärmeversorgungsnetzes traten am 01.07.2008 in Kraft und haben jeweils eine Laufzeit bis zum 01.07.2038.

H.3 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Der Stadt Speyer drohen zum Bilanzstichtag künftige finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden aufgrund:

Verpflichtung aus dem Sanierungs- und Treuhandvertrag Normand-Gelände für die Erstattung von Personalkosten

174.000,00 €

Insgesamt

174.000,00 €

Diese Personalkosten wurden zwar bereits in Rechnung gestellt, mit der Sanierungstreuhänderin wurde sich seitens der Stadt jedoch darauf verständigt, dass die Personalkosten erst beglichen werden, wenn die Maßnahme endgültig abgerechnet wird.

H.4 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Die Stadt Speyer ist mit monatlichen Leasingzahlungen in Höhe von 17.279,76 EURO belastet. Die finanziellen Verpflichtungen aus Leasingverträgen betragen zum Bilanzstichtag 108.572,77 EURO.

Es wurden folgende Vermögensgegenstände geleast:

- 6 Dienstfahrzeuge
- 2 Telefonanlagen
- 2 PC-Räume
- 1 Software-Programm

H.5 Sonstige Haftungsverhältnisse

Nachweis der Bürgschaftserklärungen

	Ursprungsbetrag in EUR	Restschuld 31.12.2009 EUR
1. Bürgerhospitalstiftung - Neubau des Altenheims	6.622.720,00	6.131.918,96
2. Flugplatz Speyer Grundstücksverwaltungs GmbH (FSG):	3.579.043,17	2.158.634,51
3. Gemeinnützige Baugenossenschaft Speyer e. G. (GBS): Wohnungsbau zur Unterbringung von Aus- und Übersiedlern	562.421,07	83.851,79
4. Gemeinnützige Müllverbrennungsgesellschaft mbH Ludwigshafen (GML):	3.579.043,17	2.421.965,19
5. Gemeinnützige Wohnungsbau- und Siedlungs- GmbH (GEWO):		
5.1 Wohnungsbaudarlehen	639.114,85	166.926,41
5.2 Erwerb und Sanierung des ehemaligen Normand-Geländes	11.235.751,29	6.690.862,92
5.3 Erwerb sowie die Baureifmachung und Erschließung des ehem. Fleivo- und Schlachthofgeländes	6.286.626,93	2.846.940,34
6. HEIZA-Flugsportgruppe e. V. (jetzt Flugsportverein Speyer):		
Landeszuschuss aus dem goldenen Plan für den Bau eines Flugzeughangars	24.030,72	2.002,56
7. Hockeyclub "Blau-Weiß" Speyer e. V.:		
Landeszuschuss zum Ausbau eines Kunstrasenplatzes	160.034,36	66.147,59
8. Land Rheinland-Pfalz:		
Ankaufsdarlehen für öffentliche Baudarlehen	47.641,47	31.251,04
9. Stadtwerke Speyer GmbH:		
9.1 Aufnahme von Darlehen	7.742.847,14	1.617.937,89
9.2 Erweiterung des Wasserwerks Nord	300.000,00	294.000,00
10. Technik- und Dienstleistungs GmbH:		
Erneuerung und Sanierung von Heizungsanlagen in städt. Liegenschaften	1.300.000,00	926.346,61
11. Tennisclub "Weiß-Rot" Speyer e. V.:		
Landeszuschüsse zur Sanierung der Tennisanlage	92.032,54	26.428,00
12. Verein für Rasenspiele (VfR) Speyer (jetzt FC Speyer 09):		
Absicherung eines Zuschusses der Landestreuhandstelle Rheinland-Pfalz für den Ausbau von Wohnungen im Vereinsheim	25.027,74	11.938,20
Summe:	<u>42.196.334,45</u>	<u>23.477.152,01</u>

H.6 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

Im Haushaltsjahr ist eine Verpflichtungsermächtigung bei HHSt. 12600.9200.0712000 -Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge- (Brandschutz) in Höhe von 420.000,00 € veranschlagt, die in Höhe von 385.000,00 € genehmigt ist. Diese wurde jedoch nicht in Anspruch genommen, so dass hieraus keine Verbindlichkeiten begründet wurden.

H.7 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Die Subsidiärhaftung ergibt sich aus § 25 TVöD. Der Arbeitgeber steht für die Erfüllung der von ihm zugesagten Leistungen auf betriebliche Altersversorgung ein. Das gilt auch dann, wenn die Durchführung nicht unmittelbar über ihn erfolgt. Wird der Versorgungsträger zum Beispiel insolvent und kann die übernommenen Leistungen nicht mehr erbringen, haftet der Arbeitgeber für den Fehlbetrag.

Art und Ausgestaltung der Versorgungszusage:

- betriebliche Altersversorgung nach dem ATV-K
- Mitgliedschaft in der Zusatzversorgungskasse der bayerischen Gemeinden

Finanzierungsverfahren der Zusatzversorgungskasse (Abrechnungsverband I): Mischfinanzierung aus Umlage und Zusatzbeitrag; Kapitaldeckungsgrad ca. 56 % (Stand 31.12.2008) zum 31.12.2012). Ab 2013 ist eine stufenweise Absenkung vorgesehen. Der Zusatzbeitrag liegt gleichbleibend bei 4 %. Die Verpflichtung soll voraussichtlich langfristig abgesenkt werden auf insgesamt ca. 5 %.

H.8 Derivative Finanzinstrumente

Nr.	Finanzierungsinstrument									Grundgeschäft			
	Kreditinstitut / Bezeichnung	Anfangs- betrag EURO	Vertrags- beginn	Vertrags- ende	von Stadt zu zahlender Zins %	von Stadt verein- nahmter Zins %	Restschuld EURO	Barwert 1) EURO	Bewertung s-methode 2)	Kreditinstitut	Ursprungs- betrag 3) EURO	Restschuld EURO	Zins %
Derivate für Investitionskredite													
1	HypoVereinsbank / Swap	938.830	02.04.2007	31.05.2010	3-M-Euribor	5,7000%	894.208	18.402	MTM	LBBW	938.830	894.208	5,700%
2	HypoVereinsbank / Swap	938.830	02.04.2007	30.03.2034	4,7025%	3-M-Euribor	894.208	-91.015	MTM	LBBW	938.830	894.208	5,700%
3	HypoVereinsbank / Swap	2.177.147	02.06.2000	01.06.2010	4,8200%	3-M-Euribor	1.341.915	-27.015	MTM	Hypo Vereinsban k	2.177.147	1.341.915	3-M- Euribor
4	LBBW / Swap	1.624.317	02.04.2007	01.06.2010	3-M-Euribor	4,8700%	1.341.915	0	marktüblich	Hypo Vereinsban k	1.624.317	1.341.915	4,870%
5	LBBW / Swap	1.624.317	02.04.2007	30.09.2019	4,5100%	3-M-Euribor	1.341.915	23.176	marktüblich	Hypo Vereinsban k	1.624.317	1.341.915	4,870%
6	Commerzbank	1.274.203	01.06.2009	30.03.2016	4,0700%	3-M-Euribor	1.137.681	-57.038	marktüblich	Commerz- bank	1.274.203	1.137.681	3-M- Euribor
Derivate für Kassenkredite													
7	LBBW / Swap	45.000.000	16.03.2009	15.03.2010	4,0000%	3-M-Euribor	45.000.000	-381.207	marktüblich	Spark. SP	45.000.000	45.000.000	3-M- Euribor
8	LBBW / Swap	35.000.000	09.11.2009	09.11.2014	2,44 x 3-M- Euribor	4,5000%	35.000.000	-11.728	marktüblich	Spark SP	35.000.000	35.000.000	3-M- Euribor

Anmerkungen:

Alle EURO-Beträge sind auf volle EURO gerundet (4/5-Rundung)

Die Swaps 1 und 2 bilden einen Doppelswap, der die bestehende Zinsbelastung des Grundgeschäfts von 5,7 % p. a. ab Vertragsbeginn noch vor dem Ende der Zinsfestschreibung (30.05.2010) auf 4,7025 % p. a. senkt

Die Swaps 4 und 5 bilden einen Doppelswap, der die bestehende Zinsbelastung des Grundgeschäfts von 4,87 % p. a. ab Vertragsbeginn noch vor dem Ende der Zinsfestschreibung (01.06.2010) auf 4,51 % p. a. senkt

Der Kassenkredit Nr. 7 (45 Mio. €) löste einen gleich hohen Kredit mit einer Zinsbelastung von 4,28 % vorzeitig ab.

Fußnoten:

- 1) Ein Barwert ohne Vorzeichen ist zu Gunsten der Stadt, ein Barwert mit negativem Vorzeichen ist zu Gunsten des Vertragspartners
- 2) MTM = mark-to-market
- 3) Genannt sind jeweils die Ursprungsbeträge bei Vertragsbeginn der Swaps

H.9 Beteiligungen

Der Gemeinde ist an folgenden Organisationen mit mindestens 5% direkt oder indirekt beteiligt:

Name des Unternehmens	Sitz	Anteil Stadt am Kapital			Eigenkapital 31.12.2009 EUR	Anteil Stadt Kapital EUR	Jahres-ergebnis Geschäftsjahr 2008 ⁴⁾ EUR	Jahres-ergebnis laufendes Geschäftsjahr ⁵⁾ EUR
		direkt %	indirekt %	Summe %				
Direkte Beteiligungen								
Abwasser Entsorgungsgesellschaft mbH Speyer (AES)	Speyer	0,00	100,00	100,00	29.880,68	29.880,68	3.107,00	-4.885,56
Flugplatz Speyer Grundstücksverwaltung GmbH (FSG)	Speyer	50,00	0,00	50,00	2.623.808,41	1.311.904,21	-13.698,91	-33.801,40
Gemeinnützige Wohnungsbau- und SiedlungsGmbH (GEWO)	Speyer	76,338	0,00	76,338	20.692.268,57	15.796.063,98	420.926,82	398.618,57
Gemeinnützige Arbeitnehmer-überlassung der Beschäftigungsinitiative Speyer GmbH (GABIS)	Speyer	9,091	0,00	9,091	15.994.276,12	1.454.039,64	1.840.209,92	-396.274,54
GML Abfallwirtschafts mbH Ludwigshafen	Ludwigs-hafen	6,250	0,00	6,250	9.050.384,93	565.649,06	165.020,13	98.183,86
Stadtwerke Speyer GmbH (SWS)	Speyer	100,00	0,00	100,00	31.719.313,76	31.719.313,76	2.183.615,84	3.615.649,59
Wirtschaftsförderungs- und EntwicklungsGmbH Speyer (WES)	Speyer	49,80	0,00	49,80	797.978,31	397.393,20	169.286,92	12.941,17
Indirekte Beteiligungen								
ESW Energiehaus Stadtwerke GmbH (vormals EnPS Energie Pfalz-Saar GmbH)	Speyer	0,00	8,67 ¹⁾	0,00	3.016.982,67	0,00	-46.531,45	-180.590,68
Flugplatz Speyer Ludwigshafen GmbH (FSL)	Speyer	0,00	12,6 ²⁾	0,00	689.185,10	0,00	-482.944,40	-612.216,85
Pfalzenergie GmbH (gegründet 2009)	Kaisers-lautern	0,00	6,15 ¹⁾	0,00	571.815,32	0,00	0,00	-95.491,02
Trinkwasserverbund Bründelsberg GmbH	Duden-hofen	0,00	33,00 ¹⁾	0,00	103.000,00	0,00	0,00	0,00
Verkehrsbetriebe Speyer GmbH (VBS) ⁶⁾	Speyer	0,00	100,00 ¹⁾	0,00	1.548.665,24	0,00	0,00	0,00
Direkte und indirekte Beteiligungen								
Technik- und Dienstleistungs- GmbH (TDG)	Speyer	0,055	87,297 ³⁾	0,055	603.977,80	332,19	-460.208,89	63.636,69
Sondervermögen								
Entsorgungsbetriebe Speyer (EBS)	Speyer	100,00	0,00	100,00	35.407.781,99	35.407.781,99	776.546,30	776.546,30
sonstige Organisationen								
Gewässerzweckverband "Rehbach-Speyerbach"	Ludwigs-hafen	6,240	0,00	6,240	278.129,00	17.355,25	17.155,26	-5.957,00
Stiftung der Stadt Speyer für Kunst und Kultur ⁸⁾	Speyer	87,150	0,00	87,150	1.771.895,67	1.544.207,08	0,00	3.122,83
Stiftung der Stadt Speyer für Bildung und Sport ⁸⁾	Speyer	43,350	0,00	43,350	230.681,56	100.000,46	0,00	9.845,82
Kreis- und Stadtparkasse Speyer ⁷⁾	Speyer	0,00	0,00	0,00	57.143.443,83	2.045.167,52	1.080.216,49	1.196.364,50
Zweckverband Schule mit dem Schwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen	Ludwigs-hafen	8,038	0,00	8,038	154.290,29	12.401,85	-2.791,64	-11.564,70
Zweckverband Kinderzentrum Ludwigshafen	Ludwigs-hafen	12,272	0,00	12,272	0,00	0,00	-849.585,55	71.409,20

¹⁾ über SWS

²⁾ über SWS und VBS

³⁾ über GEWO 37,792 % und SWS 49,505 %

⁴⁾ geprüfte Jahresabschlüsse zum 31.12.2008 (außer Zweckverband Schule mit dem Schwerpunkt motorische Entwicklung und Zweckverband Kinderzentrum LU)

⁵⁾ geprüfte Jahresabschlüsse zum 31.12.2009 (außer Zweckverband Schule mit dem Schwerpunkt motorische Entwicklung und Zweckverband Kinderzentrum LU)

⁶⁾ Es besteht ein Gewinnabführungsvertrag mit der SWS GmbH

⁷⁾ Anteil der Stadt in Höhe der Einlage in das Dotationskapital der Kreis- und Stadtparkasse Speyer

⁸⁾ Es wurde eine Jahresrechnung erstellt; Betrag = Bestand der Zuführungen von Kapitaleinlagen und Überschüssen

H.10 Organisation, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Aufgrund gesetzlicher Vorschriften oder vertraglicher Vereinbarungen haftet die Gemeinde uneingeschränkt für die folgende Organisation:

Name / Bezeichnung	Sitz	Rechtsform	Mithaftung Dritter	Haftungs- grund
Entsorgungsbetriebe Speyer (EBS) Georg-Peter-Süß-Straße 2	Speyer	Eigenbetrieb	.-	EigAnVO

H.11 Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	Durchschnittliche Anzahl
Beamtinnen / Beamte	99
- davon auf Probe ernannt	4
- davon teilzeitbeschäftigt	23
Beschäftigte	825
- davon teilzeitbeschäftigt	326
Insgesamt	924
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	4
Auszubildende	35
Insgesamt	39
Beamtinnen / Beamte im Erziehungsurlaub	2
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer im Erziehungsurlaub	13
Insgesamt	15

I. Mitglieder des Stadtrats der Wahlperioden 2004 - 2009 und 2009 - 2014

Der Stadtrat bestand aus folgenden Mitgliedern:

CDU-Fraktion:

Cerin, Janko (bis 07.06.2009)	Kabs, Monika
Doerr, Johannes	Kehl, Bernd (bis 07.06.2009)
Franck, Edwin (bis 07.06.2009)	Keller-Mehlem, Rosemarie (ab 07.06.2009)
Funk, Jürgen (bis 07.06.2009)	Mussotter, Manfred
Görger, Gerlinde	Rottmann, Hans-Peter
Häußler, Heike	Spitzer, Helga
Hintzen, Barbara	Wagner, Michael
Höchemer, Thomas	Dr. Wilke, Axel
Dr. Jung, Gottfried	Wöhlert, Angelika (ab 07.06.2009)
Jung, Karl-Heinz (bis 07.06.2009)	Zehfuß, Jörg Michael

SPD-Fraktion:

Boiselle-Vogler, Margarete
 Deutsch, Walter (ab 07.06.2009)
 Feiniler, Walter
 Flörchinger, Annerose (bis 07.06.2009)
 Hinderberger, Friedel
 Knutas, Fritz

Ofer, Manfred
 Pade, Gustav
 Seiler, Stefanie (ab 07.06.2009)
 Tabor, Gabriele
Dr. Wintterle, Markus

Speyerer Wählergruppe (SWG)

Baum, Stefan (ab 07.06.2009)
 Bechmann, Alexander (ab 07.06.2009)
 Durchholz, Peter (bis 07.06.2009)

Ritthaler, Christine
 Roßkopf, Martin
 Tochtermann, Rainer

Preuß, Hermann**Bündnis 90 / Die Grünen**

Czerny, Luzian (ab 07.06.2009)
 Batzer, Wilhelm (bis 07.06.2009)
 Brech-Hugo, Doris (bis 07.06.2009)
 Jaberg, Hannah (ab 07.06.2009)
 Jaberg, Johannes

Dr. Lorenz, Owe-Karsten (ab 07.06.2009)
 Münch-Weinmann, Irmgard (ab 07.06.2009)
Pitsch, Roswitha (bis 07.06.2009)
 Schütt, Klaus-Dieter (ab 07.06.2009)

Bürgergemeinschaft Speyer (BGS)**Ableiter, Claus**

Ableiter, Frank

Hofmann, Rainer (ab 07.06.2009)

F.D.P.

Dr. Jakumeit, Heinz-Dieter

Roos, Käte

Die Republikaner

Röbosch, Alois

Walter, Kurt Georg (bis 07.06.2009)

Die Linke

Förster, Wolfgang (ab 07.06.2009)

ödp

Biskop, Ingrid (bis 07.06.2009)

Lesueur, Kay-Uwe (bis 07.06.2009)

Die Fraktionsvorsitzenden sind mit Fettdruck hervorgehoben.

Speyer, 04.09.2013



Hansjörg Eger
 Oberbürgermeister

Rechenschaftsbericht der Stadt Speyer für das Jahr 2009



Inhalt

A. Rechtsgrundlagen	1
B. Eckdaten der Stadt Speyer	1
B.1 Organe der Stadt und Organisation der Stadtverwaltung	1
B.2 Rahmenbedingungen	3
B.2.1 Stadtgebiet / Stadtfläche	3
B.2.2 Bevölkerungsentwicklung	3
B.2.3 Standortvorteile für die Bevölkerung	3
B.2.4 Wirtschaftliche Rahmenbedingungen	3
B.2.5 Städtepartnerschaften	3
B.2.6 Organisatorische Veränderungen und deren Auswirkungen auf den Haushalt	3
C. Vermögens- und Finanzlage der Stadt Speyer	4
C.1 Zusammengefasstes Ergebnis	4
C.1.1 Bilanz	4
C.1.2 Ergebnisrechnung	4
C.1.3 Finanzrechnung	4
C.1.4 Haushaltsausgleich	5
C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Speyer	6
C.2.1 Anlagevermögen	8
C.2.1.1 Investitionen	8
C.2.1.2 Abschreibungen / Abgänge	9
C.2.1.3 Zuschreibungen	9
C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen	9
C.2.1.5 Entwicklung	10
C.2.2 Umlaufvermögen	10
C.2.2.1 Vorräte	10
C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10
C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen	10
C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen	10
C.2.2.5 Wertpapiere	11
C.2.2.6 Liquide Mittel	11
C.2.2.7 Kennzahlen zur Liquidität	11
C.2.2.8 Kennzahlen zum Umlaufvermögen	11
C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungen	12
C.2.4 Schulden	12
C.2.4.1 Verbindlichkeiten	12
C.2.4.2 Rückstellungen	12
C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung	13
C.2.5 Aufwandsrückstellungen	13
C.2.6 Eigenkapital	13
C.2.6.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft	13
C.2.6.2 Eigenkapitalentwicklung	14
C.2.7 Darstellung der Ertragslage der Stadt	15
C.2.8 Finanzinstrumente und Haftungsverhältnisse	17
D. Ertragslage der Stadt Speyer	18
D.1 Zusammengefasstes Ergebnis	19
D.2 Darstellung der Ertragslage der Stadt	19
D.3 Kennzahlen zur Ertragslage	20
D.3.1 Gleichstellung	20
D.3.2 Steuern und Umlagen	20
D.3.3 Abschreibungen	20
D.3.4 Zinsaufwand	20
E. Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres	20
F. Teilhaushalte	21
F.1 01 Zentrale Dienste	21
F.2 02 Sicherheit, Ordnung, Umwelt, Bürgerdienste, Verkehr	22
F.3 03 Kultur, Bildung und Sport	23
F.4 04 Jugend, Familie, Senioren, Soziales	24
F.5 05 Bauwesen	25
F.6 06 Allgemeine Finanzwirtschaft	25
G. Prognosebericht	26
H. Risikobericht	26

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12. 2009 der Stadt Speyer wurde unter Beachtung des § 108 GemO und des § 49 GemHVO erstellt.

Die Pflicht zur Erstellung eines Rechenschaftsberichtes ergibt sich aus § 108 Abs. 3 Nr. 1 GemO, wonach dem Jahresabschluss u. a. ein Rechenschaftsbericht beizufügen ist.

Nähere Bestimmungen zur Ausgestaltung des Rechenschaftsberichtes enthält § 49 GemHVO.

Da die Jahresrechnung 2009 den ersten doppeljährigen Abschluss darstellt, konnten noch nicht für alle Bereiche Kennzahlen ermittelt werden, da sich das Kennzahlen-System erst noch im Aufbau befindet.

Es wurden deshalb nur die zweifelsfrei ermittelbaren Kennzahlen dargestellt.

B. Eckdaten der Stadt Speyer

B.1 Organe der Stadt und Organisation der Stadtverwaltung

Die Stadt Speyer ist gem. § 7 GemO eine kreisfreie Stadt.

Organe der Stadt sind gem. § 28 GemO der Oberbürgermeister und der Stadtrat.

Der Stadtrat hat gem. § 29 Abs. 2 GemO 44 gewählte Ratsmitglieder.

Diese verteilen sich auf die einzelnen Parteien und Gruppen wie folgt:

	Wahlperiode 2004 - 2009:	Wahlperiode 2009 - 2014:
CDU:	17	15
SPD:	10	10
SWG:	5	6
Die Grünen:	4	6
BGS:	2	3
FDP:	2	2
REP:	2	1
ÖDP:	2	-
Linke:	-	<u>1</u>
Summe:	44	44

Die Organisation der Stadtverwaltung stellt sich anhand des Organigramms wie folgt dar:

Dezernatsverteilungsplan

Dezernenten:
(hauptamtlich)

**Oberbürgermeister
Werner Schineller**

**Bürgermeister
Hanspeter Brohm**

**Beigeordneter
Frank Scheid**

Stabsstellen

Fachbereich 1

Zentrale Dienste

Monika Schneider

Fachbereich 2

**Sicherheit, Ordnung,
Umwelt, Bürgerdienste**

Thomas Zander

Fachbereich 3

**Kultur, Bildung
und Sport**

Bruno Cloer

Fachbereich 4

**Jugend, Familie,
Senioren, Soziales**

Ernst Fuchs

Fachbereich 5

Bauwesen

N.N. (komm. FBL 1)

010 Büro des Ober-
bürgermeisters
Presse- und
Öffentlichkeits-
arbeit

→ 110 Haupt-
verwaltung

020 Strategische
Steuerung und
Controlling

→ 120 Personal

030 Rechnungs-
prüfung

→ 130 Finanzen
Immobilien

040 Personalrat

→ 140 Recht

050 Gleichstellungs-
stelle

→ 150 Gebäude-
wirtschaft

060 Wirtschafts-
förderung

→ 160 EDV

→ 210 Öffentliche Sicherheit
und Ordnung

→ 220 Straßenverkehr

→ 230 Bürgerdienste
(Bürgerbüros)

→ 240 Standesamt

→ 250 Umwelt und Forsten

→ + Entsorgungsbetriebe Speyer (EBS)

→ 310 Kulturbüro
Stadtarchiv

→ 320 Schule und Sport

→ 330 Weiterbildungs-
einrichtungen

→ 340 Tourist-Information

→ 410 Sozialhilfe und
Sozialleistungen

→ 420 Jugendhilfeleistungen
Betreuungsbehörde

→ 430 Seniorenförderung

→ 440 Sozialer Dienst

→ 450 Jugendförderung

→ 460 Kindertagesstätten

→ 470 (GfA) Gesellschaft für
Arbeitsmarktintegration

→ 510 Bauverwaltung

→ 520 Stadtplanung

→ 530 Bauaufsicht und
Denkmalpflege

→ 540 Tiefbau

→ 550 Baubetriebshof

B.2 Rahmenbedingungen

B.2.1 Stadtgebiet / Stadtfläche

Die Fläche der Stadt Speyer beträgt 42,58 qm.

Im Vergleich zu Kaiserslautern (139,72 qm), Koblenz (105,02 qm), Landau (82,94 qm), Ludwigshafen (77,68 qm), Mainz (97,75 qm), Neustadt (117,10 qm) und Trier (117,14 qm) ist die Fläche des Stadtgebietes verhältnismäßig klein.

Hieraus ergeben sich Einschränkungen für die Stadtentwicklung.

B.2.2 Bevölkerungsentwicklung

Zum 31.12.2009 beträgt die Einwohnerzahl 49.811 Einwohner (nur Hauptwohnsitze). Im Vergleich zu 2008 (50.762 Einwohner) ergibt sich ein Rückgang um 951 Einwohner (1,87 % bezogen auf 2008).

B.2.3 Standortvorteile für die Bevölkerung

In Speyer gibt es Kindertagesstätten, Grund- und weiterführende Schulen, Theater, Museen und Altenheime.

Weiterhin sind Krankenhäuser in Speyer angesiedelt.

Um Behördengänge zu erleichtern, stehen 2 Bürgerbüros zur Verfügung.

Ein umfangreiches Sport- und Freizeitangebot wird von zahlreichen Vereinen in Speyer angeboten. Zur Erholung stehen Erholungs- und Waldflächen sowie ein Sport-Kombibad zur Verfügung.

B.2.4 Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Speyer liegt in der Metropolregion Rhein-Neckar, dem siebtgrößten Wirtschaftszentrum in Deutschland.

Speyer liegt am Rhein, wenige Kilometer von Ludwigshafen und Mannheim entfernt und verfügt über einen Hafen, gute Verkehrsanbindungen im Schienen- und Straßennetz sowie einen Verkehrslandeplatz.

Speyer ist ein insbesondere mittelständisch geprägter Wirtschaftsstandort.

B.2.5 Städtepartnerschaften

Es bestehen Partnerschaften mit folgenden Städten:

- Spalding (District South Holland, England), seit 1956
- Chartres (Frankreich), seit 1959
- Ravenna (Italien), seit 1989
- Kursk (Russland), seit 1989
- Gniezno (Polen), seit 1992
- Yavne (Israel), seit 1998

Bereits 1982 hat die Stadt eine Partnerschaft für den Bezirk Ruzisi in Ruanda übernommen.

B.2.6 Organisatorische Veränderungen und deren Auswirkungen auf den Haushalt

In 2009 gab es keine organisatorischen Veränderungen mit Auswirkungen auf den Haushalt.

C. Vermögens- und Finanzlage der Stadt Speyer

C.1 Zusammengefasstes Ergebnis

C.1.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 75.859 TEUR aus.

Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr insbesondere aufgrund des Jahresfehlbetrages um 22.450 TEUR vermindert.

Das Vermögen der Stadt betrug

	zum 31.12.2009	zum 01.01.2009
Anlagevermögen	394.416 TEUR	397.679 TEUR
Umlaufvermögen	11.712 TEUR	15.224 TEUR
Rechnungsabgrenzungsposten	<u>316</u> TEUR	<u>0</u> TEUR
zusammen	406.444 TEUR	412.903 TEUR

Gegenüber der Eröffnungsbilanz hat sich das Vermögen um 6.459 TEUR verringert.

Es ist belastet mit

	zum 31.12.2009	zum 01.01.2009
Verbindlichkeiten	177.452 TEUR	163.365 TEUR
Rückstellungen	45.065 TEUR	42.537 TEUR
Sonderposten	108.067 TEUR	108.691 TEUR
Rechnungsabgrenzungsposten	<u>1</u> TEUR	<u>0</u> TEUR
zusammen	330.585 TEUR	314.593 TEUR

Die Verbindlichkeiten, Rückstellungen, Sonderposten und Rechnungsabgrenzungsposten haben sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz um 15.992 TEUR erhöht.

Das Vermögen der Stadt ist zum 31.12.2009 in Höhe von 99.417 TEUR durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse finanziert. Diese sind in der Bilanz als Sonderposten zum Anlagevermögen ausgewiesen. Im Vergleich zur Eröffnungsbilanz mit 100.357 TEUR haben sich diese Sonderposten um 940 TEUR verringert.

C.1.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 20.715 TEUR ausgewiesen, der um 8.337 TEUR unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag in Höhe von 29.052 TEUR liegt.

C.1.3 Finanzrechnung

Bei einem Planansatz in Höhe von -21.970 TEUR ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von -14.988 TEUR zwar um 6.982 TEUR positiver als geplant, aber weiterhin negativ. Somit können keine selbst erwirtschafteten Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt und die geplante Kreditfinanzierung der Investitionen nicht vermindert werden.

Die geplanten Investitionen in Höhe von 12.036 TEUR konnten im Haushaltsjahr nur in Höhe von 5.974 TEUR durchgeführt werden, da sich die Bauausführung zeitlich verzögerte. Die Investitionen werden im Haushaltsfolgejahr begonnen, weitergeführt bzw. fertig gestellt. Das geplante Investitionsvolumen wird bis zur Fertigstellung der Maßnahmen nicht überschritten werden.

Die geplante Aufnahme der Investitionskredite in Höhe von 3.850 TEUR konnte im Haushaltsjahr mit einer Darlehensaufnahme in Höhe von 3.310 TEUR um 540 TEUR unterschritten werden. Bei diesem Unterschreibungsbetrag handelt es sich um den Eigenanteil der Stadt für die im 1. Nachtragshaushaltsplan veranschlagten Maßnahmen nach dem Konjunkturprogramm II (KP II). Der Mittelbedarf konnte in voller Höhe durch die Zuweisungen aus dem KP II gedeckt werden, so dass eine Inanspruchnahme des Eigenanteils in Form von Darlehen nicht erforderlich war.

Die veranschlagten Einzahlungen aus Investitionszuwendungen des Haushaltsjahres (4.567 TEUR) kamen nur in Höhe von 2.380 TEUR zur Einzahlung. Die restlichen zugesagten Mittel werden in den Folgejahren kassenwirksam. Insoweit erfolgt eine Vorfinanzierung durch die Stadt Speyer. Die geplante Erhebung von Erschließungs- und Ausbaubeiträgen in Höhe von 786 TEUR konnte nur in Höhe von 320 TEUR realisiert werden, da aufgrund von Bauverzögerungen die Maßnahmen noch nicht begonnen wurden. Die Stadt Speyer macht generell von der Möglichkeit Gebrauch, Vorauszahlungen in voller Höhe des voraussichtlichen Erschließungs- bzw. Ausbaubeitrags zu erheben.

Aufgrund der sich weiter verschlechternden Kassenlage der Stadt musste die Liquiditätskreditverschuldung von bisher 85.293 TEUR um 17.208 TEUR auf 102.501 TEUR erhöht werden, wovon 96.800 TEUR vom inländischen Geldmarkt und 5.701 TEUR von rechtsfähigen Stiftungen stammen.

Der in der 1. Nachtragshaushaltssatzung von bisher 95.000 TEUR auf 110.000 TEUR erhöhte Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wurde zu keiner Zeit überschritten.

C.1.4 Haushaltsausgleich

Für den Haushaltsausgleich im Rahmen der Jahresrechnung gelten nach § 18 Abs. 2 GemHVO die folgenden Regeln:

„Der Haushalt ist in der Rechnung ausgeglichen, wenn:

1. die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist,
2. in der Finanzrechnung unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Nr. 26 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind, und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital („Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) auszuweisen ist.“

Da die unter Ziff. 1 und 2 aufgeführten Voraussetzungen für einen Haushaltsausgleich in

- der Ergebnisrechnung und
- der Finanzrechnung

nicht erreicht wurden, wurde der Haushaltsausgleich insgesamt verfehlt.

Lediglich die 3. Voraussetzung konnte erfüllt werden, da die Bilanz auch weiterhin ein positives Eigenkapital ausweist.

Aufgrund der beschlossenen Haushaltspläne geht die Stadt Speyer davon aus, dass der Haushaltsausgleich auch in den folgenden Haushaltsjahren nicht erreicht werden kann und das Eigenkapital in absehbarer Zeit aufgebraucht sein wird.

C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Speyer

	Vorjahr	Haus-	Veränderung		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	TEUR	haltsjahr	TEUR	%	+1	+2	+3
	TEUR	TEUR	TEUR	%	TEUR	TEUR	TEUR
Anlagevermögen							
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	4.420	5.036	+ 616	+13,94			
2. Sachanlagen							
Infrastrukturvermögen	201.678	196.851	- 4.827	-2,39			
Wald	5.546	5.612	+ 66	+1,19			
Sonstige Immobilien	116.001	113.329	- 2.672	-2,30			
Sonstiges	14.724	18.121	+ 3.397	+23,07			
Summe Sachanlagen	337.949	333.91	- 4.036	-1,19			
3. Finanzanlagen	55.310	55.467	+ 157	+0,28			
Bruttoanlagevermögen	397.679	394.416	- 3.263	-0,82			
abzüglich							
Rückstellungen für unterlassene In-	0	0	0	0			
standhaltung							
Rekultivierungs-, Nachsorgeverpflich-	0	0	0	0			
tungen und für Altlastensanierungen							
Zwischensumme	397.679	394.416	- 3.263	-0,82			
abzüglich							
Sonderposten	-3.372	-3.468	+96	+2,85			
Zuwendungen	-53.300	-53.574	+ 274	+0,51			
Beiträge und ähnliche Entgelte	-41.935	-40.690	- 1.245	-2,97			
Anzahlungen	-5.121	-5.154	+ 33	+0,64			
Nettoanlagevermögen	293.951	291.530	- 2.325	-0,78			

	Vorjahr	Haushaltsjahr	Veränderung		Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
	TEUR	TEUR	TEUR	%	TEUR	TEUR	TEUR
Umlaufvermögen							
1. Vorräte abzüglich erhaltene Anzahlungen Zwischensumme	2.643	1.563	- 1.080	40,86			
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände abzüglich Wertberichtigungen abzüglich Anzahlungen	9.169 -1.155 0	6.358 -1.107 0	-2.811 -48 0	-30,65 -4,15 0			
Zwischensumme	8.014	5.251	-2.763	-34,47			
3. Wertpapiere	0	0	0	0			
4. Liquide Mittel	4.566	4.899	333	+7,30			
Nettoumlaufvermögen	15.223	11.713	-3.510	-23,05			
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0	316	+ 316	+316,00			
Summe bereinigtes Vermögen	15.223	12.029	-3.194	-20,98			
Zwischensumme	309.174	303.559	-5.615	-1,81			
Passive Rechnungsabgrenzungsposten einschließlich Grabnutzungsentgelte	4.964	5.183	+219	+4,42			
Summe bereinigte Schulden	205.902	222.517	+16.615	+8,07			
Eigenkapital einschließlich Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	98.308	75.859	-22.449	-22,83			

Da keine Planbilanzen erstellt werden, kann über die Entwicklung des Anlage- und des Umlaufvermögens für die Finanzplanungsjahre keine Aussage getroffen werden.

C.2.1 Anlagevermögen

Die Veränderung des Anlagevermögens resultiert im Wesentlichen aus:

	Haushaltsjahr <u>TEUR</u>
1. Investitionen	5.974
2. planmäßigen Abschreibungen	-9.237
3. außerplanmäßigen Abschreibungen	0
4. Anlagenabgängen	0
5. Zuschreibungen	<u>0</u>
Differenz:	-3.263

C.2.1.1 Investitionen

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen die folgenden geplanten Maßnahmen:

<u>Bezeichnung der Maßnahme</u>	<u>TEUR</u>
• Neubau Salierschule	2.200
• Neubau Kindertagesstätte Mäuseburg	600
• Neugestaltung St-Guido-Stifts-Platz	600
• Erschließung und Ausbau Infrastrukturvermögen	<u>2.452</u>
Summe:	5.852

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit haben sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

Pos.	Inhalt	01.01 - 31.12.2009		
		Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-1.231.050,00	-835.184,14	-395.865,86
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	-10.804.850,00	-5.533.508,18	-5.271.341,82
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	394.987,49	-394.987,49
41.	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.035.900,00	-5.973.704,83	-6.062.195,17

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

Pos.	Inhalt	01.01 - 31.12.2009		
		Plan EUR	Ist EUR	Abweichung EUR
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.567.420,00	2.380.243,97	2.187.176,03
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	786.000,00	320.206,94	465.793,06
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	255.000,00	362.171,43	-107.171,43
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	40.400,00	81.696,60	-41.296,60
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	-374.851,13	374.851,13
34.	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	201.467,62	-201.467,62
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.648.820,00	2.970.935,43	2.677.884,57

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 5.974 TEUR standen somit Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 2.971 TEUR gegenüber, so dass der Differenzbetrag in Höhe von 3.003 TEUR durch die Aufnahme von Investitionskrediten gedeckt werden musste.

Die tatsächliche Aufnahme von Investitionskrediten belief sich auf 3.310 TEUR, so dass die o. g. Differenz in Höhe von 3.003 TEUR um 307 TEUR überschritten wurde.

Aufgrund des stichtagsbezogenen Abschlusses der Finanzrechnung ist es jedoch kaum möglich, die Investitionskreditaufnahme so zu steuern, dass zwischen dem tatsächlichen Bedarf lt. Finanzrechnung und dem aufgenommenen Betrag keine Abweichungen entstehen.

Zwar besteht zum Bilanzstichtag ein Unterhaltungsstau, jedoch wurden keine Instandhaltungsrückstellungen nach § 36 Abs. 1 Ziff. 5 GemHVO gebildet. Dies ist insbesondere auf die angespannte Haushaltslage zurückzuführen.

C.2.1.2 Abschreibungen / Abgänge

Die Abschreibungen übersteigen die Investition in Höhe von 3.263 TEURO. Dies führte zu einer negativen Nettoinvestition. Der Wert des Anlagevermögens ist um diesen Betrag gegenüber dem Vorjahr gesunken.

C.2.1.3 Zuschreibungen

Zuschreibungen waren im Haushaltsjahr nicht zu verzeichnen.

C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen

Die **Anlagenintensität** beträgt 96,85 %.

Die Anlagenintensität stellt das Verhältnis zwischen Anlagevermögen und Gesamtvermögen dar.

Die **Nettoanlagenintensität** beträgt 71,59 %.

Die Nettoanlagenintensität stellt das Verhältnis zwischen Nettoanlagevermögen und Nettogestamtvermögen dar.

Der **Anlagenabnutzungsgrad** des abnutzbaren Sachanlagevermögens beträgt 2,90 %.

Der Anlagenabnutzungsgrad ist bestimmt durch das Verhältnis zwischen den kumulierten Abschreibungen auf Sachanlagen und den historischen Anschaffungskosten.

Die **Anlagendeckung I** beträgt 26,62 %.

Der Anlagendeckungsgrad ist bestimmt durch das Verhältnis zwischen dem Eigenkapital und dem (Netto-) Anlagevermögen.

C.2.1.5 Entwicklung

Da das Haushaltsjahr 2009 das erste doppische Haushaltsjahr ist, können zur Entwicklung des Anlagevermögens noch keine Aussagen getroffen werden.

C.2.2 Umlaufvermögen

C.2.2.1 Vorräte

Die zum Verkauf vorgesehenen Immobilien sind vom Anlagevermögen in das Umlaufvermögen umgliedert worden.

C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Der Forderungsbestand wurde -mit Ausnahme der Forderungen gegenüber der GEWO aus dem Treuhandvermögen Schlachthof- als kurzfristige Forderungen mit der Laufzeit bis zu einem Jahr kategorisiert.

Bis zum Zahlungseingang werden die Forderungen über einen Kassenkredit vorfinanziert. Wertberichtigungen wurden nur für Steuern und Nutzungsentschädigung (Wohnraumhilfe) vorgenommen.

Die Wertberichtigungen in Höhe von insgesamt 1.107 TEUR verteilen sich auf die Einzel- (917 TEUR) und auf die Pauschalwertberichtigung (190 TEUR).

C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen

Das Verhältnis zwischen öffentlich-rechtlichem Forderungsbestand (4.068 TEUR) zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten öffentlich-rechtlichen Entgelten, Steuern und ähnlichen Abgaben (60.000 TEUR) beträgt 6,8 %.

Das Verhältnis zwischen privatrechtlichem Forderungsbestand (1.183 TEUR) zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten privatrechtlichen Entgelten (2.532 TEUR) beträgt 46,7 %.

C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen

Die Forderungen zum Jahresende differieren sehr stark gegenüber dem Bestand zum Jahresbeginn.

Dies ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass im Berichtsjahr bei den Vorschuss- und Verwahrkonten (VV-Konten) der Kasse nur zum Teil Soll-Stellungen vorgenommen wurden und dadurch negative Forderungen ausgewiesen wurden.

Diese Schiefelage wurde für die Erstellung des Jahresabschlusses korrigiert, um die Bilanz so auszuweisen, wie sie ausgewiesen worden wäre, wenn die Soll-Stellungen auf den VV-Konten durchgeführt worden wären.

Aufgrund der Zunahme der privaten und gewerblichen Insolvenzen ist in den Haushaltsfolgejahren grds. mit einer weiteren Erhöhung der durchschnittlichen Forderungsausfälle zu rechnen.

Durch die weitere Intensivierung des Mahn- und Vollstreckungsverfahrens strebt die Stadt eine Verminderung des Forderungsbestands an.

C.2.2.5 Wertpapiere

Da der Verkauf von Wertpapieren auch weiterhin nicht beabsichtigt war, zeigt sich der Stand gegenüber dem Anfangswert unverändert.

C.2.2.6 Liquide Mittel

Der Bestand an liquiden Mitteln beruht grundsätzlich auf Kontokorrentguthaben bei Banken und geringfügigen Barbeständen.

C.2.2.7 Kennzahlen zur Liquidität

Die **Liquidität I. Grades** beträgt 59,70 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 3.307 TEUR.

Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Stadt ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten (8.206 TEUR) durch flüssige Mittel (4.899 TEUR) decken kann.

Die **Liquidität II. Grades** beträgt zum Bilanzstichtag 65,36 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 2.843 TEUR.

Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Stadt ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten (8.206 TEUR) durch flüssige Mittel (4.899 TEUR) und kurzfristige Forderungen (464 TEUR) decken kann.

Die **Liquidität III. Grades** beträgt 155,26 %. Die Überdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 4.534 TEUR.

Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Gemeinde ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten (8.206 TEUR) durch flüssige Mittel (4.899 TEUR), kurzfristige Forderungen (6.278 TEUR) und Vorräte (1.563 TEUR) decken kann.

Die Kennzahlen sind geprägt durch:

1. einen höheren Anteil an kurzfristigen Verbindlichkeiten (1.143 TEUR mehr als in der Eröffnungsbilanz),
2. einen höheren Kassenbestand (333 TEUR mehr als in der Eröffnungsbilanz),
3. einen geringeren Anteil an kurzfristigen Forderungen (2.891 TEUR weniger als in der Eröffnungsbilanz) und
4. einen geringeren Anteil an Vorräten (1.080 TEUR weniger als in der Eröffnungsbilanz).

C.2.2.8 Kennzahlen zum Umlaufvermögen

Das **Umlaufkapital I** beträgt 142,73 %.

Diese Kennzahl zeigt die Deckungsfähigkeit der kurzfristigen Verbindlichkeiten (8.206 TEUR) durch das Umlaufvermögen (11.712 TEUR).

Das Umlaufvermögen (11.712 TEUR) unterschreitet das kurzfristige Fremdkapital (= Liquiditätskredite i. H. v. 102.501 TEUR) wertmäßig zum Bilanzstichtag um 90.789 TEUR.

Dies ist zurückzuführen auf:

1. einen höheren Anteil an kurzfristigen Verbindlichkeiten (1.143 TEUR mehr als in der Eröffnungsbilanz),
2. einen geringeren Anteil an Umlaufvermögen (3.512 TEUR geringer als in der Eröffnungsbilanz) und
3. einen höheren Anteil an kurzfristigem Fremdkapital (Liquiditätskredite).

Das **Umlaufkapital II** ist identisch mit dem Umlaufkapital I, da Umlaufvermögen und Nettoumlaufvermögen identisch sind, da keine geleisteten Anzahlungen auf Vorräte vorhanden sind.

Der Deckungsgrad der Liquiditätskredite beträgt 875,18 %.

Diese Kennzahl zeigt den Anteil der Finanzierung des durch Liquiditätskredite (102.501 TEUR) finanzierten Umlaufvermögens (11.712 TEUR).
Die Liquiditätskredite übersteigen um 90.789 TEUR das nicht durch anderweitiges kurzfristiges Fremdkapital finanzierte Umlaufvermögen.

C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungen

Es besteht ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 316 TEUR.

C.2.4 Schulden

C.2.4.1 Verbindlichkeiten

Die Entwicklung der **Investitionskredite** (Soll-Ergebnis) stellt sich im Haushaltsjahr wie folgt dar:

	<u>TEUR</u>
1. Stand 01.01.	54.597
2. Kreditaufnahme	3.310
3. Zugang (Darlehen Stiftungs Krankenhaus)	42
4. Planmäßige Tilgung	<u>-2.413</u>
5. Stand 31.12.	55.536

Ermittlung der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten:

	<u>TEUR</u>
Bruttoinvestitionen	5.974
- Zuwendungen	-2.380
- Investitionszuschüsse Dritter	-521
- Eigenmittel	<u>-70</u>
= Zulässige Aufnahme von Investitionskredit- Kredit- sowie ähnlicher Verbindlichkeiten	3.003

Die Stadt hat **Investitionskredite** in Höhe von 3.310 TEUR aufgenommen. Die Grenze zur Aufnahme von Investitionskredit- sowie ähnlicher Verbindlichkeiten ist somit überschritten worden.

Die Zunahme der **Kredite zur Liquiditätssicherung** um 17.208 TEUR ist Ausfluss der anhaltend schlechten Kassenlage der Stadt, was seinen Niederschlag auch darin gefunden hat, dass zur Aufrechterhaltung der Kassenliquidität der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung in der Nachtragshaushaltssatzung 2009 von 95.000 TEUR auf 110.000 TEUR erhöht werden musste.

C.2.4.2 Rückstellungen

Für die Altersversorgung der Beamten hat die Stadt Pensionsrückstellungen und Beihilferückstellungen in Höhe von 39.015 TEUR gebildet.

Die Höhe der Umlagen für die Altersversorgung der Beamten betrug im Haushaltsjahr 1.609 TEUR.

Die **Umlagenquote** pro tätigem Beamten beträgt 12 %.

An die Zusatzversorgungskasse wurden im Haushaltsjahr Umlagen in Höhe von 1.039 TEUR gezahlt.

Die Umlagenquote pro tätigem Beschäftigten beträgt 4,75 %.

C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung

Der **Verschuldungskoeffizient** (Verschuldungsgrad) beträgt 435,79 %.

Der Koeffizient gibt die Relation von Fremdkapital (330.585 TEUR) zu Eigenkapital (75.859 TEUR) wieder.

Die **Nettoverschuldung** beträgt 325.686 TEUR.

Die Kennzahl ermittelt die Differenz zwischen Fremdkapital (330.585 TEUR) und flüssigen Mitteln (4.899 TEUR).

Die **durchschnittliche Schuldentilgungsdauer** der Investitionskredite beträgt rd. 40 Jahre.

Der **Entschuldungsgrad** gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Einzahlungsüberschüsse eines Haushaltsjahres zur Abdeckung der Schulden beitragen.

Da die Finanzrechnung mit einem Finanzmittelfehlbetrag (-17.987 TEUR) abschließt, stehen keine Einzahlungsüberschüsse zur Abdeckung von Schulden zur Verfügung.

Die Nettotilgung von Liquiditätskrediten lässt sich nicht bestimmen, da die Liquiditätskredite sofort zurückgezahlt werden, wenn sie nicht mehr benötigt werden.

C.2.5 Aufwandsrückstellungen

Aufgrund technischer Probleme konnten im Haushaltsjahr 2009 keine Aufwandsrückstellungen berücksichtigt werden. Das Finanzwesen-Update „CIP-KD Release 4.2.2“ (Stand Dezember 2010), womit dies möglich gewesen wäre, wurde erst nach Abschluss des Haushaltsjahres 2009 eingespielt.

C.2.6 Eigenkapital

C.2.6.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Gegenüber den Plansätzen im Haushaltsplan zeigt der Jahresabschluss wesentliche Abweichungen:

Die Plansätze der Erträge wurden in den Bereichen Steuern und Abgaben (1.543 TEUR), Erträge der sozialen Sicherung (1.294 TEUR), Kostenerstattungen und Umlagen (1.138 TEUR) und sonstige laufende Erträge (4.775 TEUR) wesentlich überschritten.

Die Plansätze der Aufwendungen wurden in den Bereichen Personalaufwendungen (3.119 TEUR), Versorgungsaufwendungen (1.081 TEUR) und Abschreibungen (1.584 TEUR) wesentlich überschritten.

Wesentlichen Unterschreitungen ergaben sich bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-3.194 TEUR) und sonstigen laufenden Aufwendungen (-1.596 TEUR).

Aufgrund der vorgenannten Änderungen verbesserte sich der veranschlagte Jahresfehlbetrag von 29.052 TEUR in der Jahresrechnung um -8.337 TEUR auf 20.715 TEUR.

Am 23.09.2009 wurde eine Nachtragshaushaltssatzung erlassen.

Der Jahresfehlbetrag musste von bisher 19.368 TEUR um 9.683 TEUR erhöht werden.

Der Finanzmittelfehlbetrag verschlechterte sich um 9.220 TEUR.

Über- und außerplanmäßige Bewilligungen nach § 100 Abs. 1 GemO wurden im Ergebnishaushalt in Höhe von insgesamt 1.982 TEUR bereitgestellt. Im Finanzhaushalt waren dies insgesamt 956 TEUR.

C.2.6.2 Eigenkapitalentwicklung

Das Eigenkapital der Stadt in Höhe von 98.309 TEUR in der Eröffnungsbilanz verringerte sich im Haushaltsjahr auf 75.859 TEUR insbesondere aufgrund des im Haushaltsjahr auszuweisenden Jahresfehlbetrages in Höhe von 20.715 TEUR.

Die Stadt rechnet aufgrund der in den kommenden Jahren zu erwartenden Jahresfehlbeiträge voraussichtlich im Haushaltsjahr 2014 mit einem vollständigen Verzehr des Eigenkapitals:

Jahr	Eigenkapital 01.01. TEUR	Korrekturen Eröffnungsbilanz TEUR	Jahresfehlbetrag lfd. Jahr TEUR	Eigenkapital 31.12. TEUR
2009	98.309	-1.735	-20.715	75.859
2010 ¹⁾	75.859	0	-15.680	60.179
2011 ¹⁾	60.179	0	-7.744	52.435
2012 ¹⁾	52.435	0	-21.372	31.063
2013 ²⁾	31.063	0	-18.209	12.854

¹⁾ Vorläufige Rechnungsergebnisse

²⁾ Veranschlagter Jahresfehlbetrag 1. Nachtrag

Die Eigenkapitalquote beträgt 18,67 %.

Die Eigenkapitalquote stellt das Verhältnis von Eigenkapital (75.859 TEUR) und Bilanzsumme (406.444 TEUR) dar.

C.2.7 Darstellung der Ertragslage der Stadt

Verkürzte Finanzrechnung der Stadt Speyer zum 31.12.2009							
	Vorjahr	Haushaltsjahr	Veränderung		Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
	TEUR	TEUR	TEUR	%	TEUR	TEUR	TEUR
Saldo der laufenden Aus- und Einzahlungen aus Veraltungstätigkeit	-.-	-10.482	-.-	-.-	-6.072	-3.290	92
Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzen- und -Auszahlungen	-.-	-4.503	-.-	-.-	-4.568	-4.568	-4.568
Außerordentliche Einzahlungen und Auszahlungen	-.-	0	-.-	-.-	0	0	0
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-.-	-14.984	-.-	-.-	-10.651	-7.859	-4.477
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-.-	2.971	-.-	-.-	1.983	1.047	1.002
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 3. Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen sowie sonstigen Investitionseinzahlungen Zwischensumme abzüglich Auszahlungen aus Investitionstätigkeit Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen, Veräußerungen von Vorräten sowie sonstigen Investitionsauszahlungen	-.-	-5.974	-.-	-.-	-4.742	-1.208	-760
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-.-	883	-.-	-.-	-251	-2.333	-2.333
Finanzmittelüberschuss /Finanzmittelfehlbetrag	-.-	-17.987	-.-	-.-	-13.400	-8.021	-4.235
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	-.-	3.310	-.-	-.-	2.082	0	0
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten abzüglich	-.-	3.310	-.-	-.-	2.082	0	0
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-.-	-2.428	-.-	-.-	-2.333	-2.333	-2.333
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-.-	883	-.-	-.-	-251	-2.333	-2.333
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	-.-	125.551	-.-	-.-	0	0	0
Auszahlung zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-.-	-23.672	-.-	-.-	0	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-.-	102.137	-.-	-.-	0	0	0

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt -10.482 TEUR.

Der Saldo der laufenden Ein – und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit wird erhöht durch den Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -Auszahlungen in Höhe von - 4.503 TEUR.

Per Saldo verbleibt ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von -14.984 TEUR.

Da keine außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vorliegen, verbleibt ein Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von -14.984 TEUR.

Insgesamt gestaltete sich der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit um 3.384 TEUR schlechter als geplant.

Die Investitionskredite wurden planmäßig getilgt.

C.2.8 Finanzinstrumente und Haftungsverhältnisse

Außerbilanzielle Finanzierungsinstrumente:

Die Stadt besitzt folgende derivative Finanzinstrumente:

Nr.	Kreditinstitut / Bezeichnung	Finanzierungsinstrument							Grundgeschäft				
		Anfangs- betrag EURO	Vertrags- beginn	Vertrags- ende	von Stadt zu zahlender Zins %	von Stadt verein- nahmter Zins %	Restschuld EURO	Barwert 1) EURO	Bewertungs- methode 2)	Kreditinstitut	Ursprungs- betrag 3) EURO	Restschuld EURO	Zins %
Derivate für Investitionskredite													
1	HypoVereinsbank / Swap	938.830	02.04.2007	31.05.2010	3-M-Euribor	5,7000%	894.208	18.402	MTM	LBBW	938.830	894.208	5,700%
2	HypoVereinsbank / Swap	938.830	02.04.2007	30.03.2034	4,7025%	3-M-Euribor	894.208	-91.015	MTM	LBBW	938.830	894.208	5,700%
3	HypoVereinsbank / Swap	2.177.147	02.06.2000	01.06.2010	4,8200%	3-M-Euribor	1.341.915	-27.015	MTM	Hypo Vereinsbank	2.177.147	1.341.915	3-M- Euribor
4	LBBW / Swap	1.624.317	02.04.2007	01.06.2010	3-M-Euribor	4,8700%	1.341.915	0	marktüblich	Hypo Vereinsbank	1.624.317	1.341.915	4,870%
5	LBBW / Swap	1.624.317	02.04.2007	30.09.2019	4,5100%	3-M-Euribor	1.341.915	23.176	marktüblich	Hypo Vereinsbank	1.624.317	1.341.915	4,870%
6	Commerzbank	1.274.203	01.06.2009	30.03.2016	4,0700%	3-M-Euribor	1.137.681	-57.038	marktüblich	Commerz- bank	1.274.203	1.137.681	3-M- Euribor
Derivate für Kassenkredite													
7	LBBW / Swap	45.000.000	16.03.2009	15.03.2010	4,0000%	3-M-Euribor	45.000.000	-381.207	marktüblich	Spark. SP	45.000.000	45.000.000	3-M- Euribor
8	LBBW / Swap	35.000.000	09.11.2009	09.11.2014	2,44 x 3-M- Euribor	4,5000%	35.000.000	-11.728	marktüblich	Spark SP	35.000.000	35.000.000	3-M- Euribor

Anmerkungen:

Alle EURO-Beträge sind auf volle EURO gerundet (4/5-Rundung)

Die Swaps 1 und 2 bilden einen Doppelswap, der die bestehende Zinsbelastung des Grundgeschäfts von 5,7 % p. a. ab Vertragsbeginn noch vor dem Ende der Zinsfestschreibung (30.05.2010) auf 4,7025 % p. a. senkt

Die Swaps 4 und 5 bilden einen Doppelswap, der die bestehende Zinsbelastung des Grundgeschäfts von 4,87 % p. a. ab Vertragsbeginn noch vor dem Ende der Zinsfestschreibung (01.06.2010) auf 4,51 % p. a. senkt

Der Kassenkredit Nr. 7 (45 Mio. €) löste einen gleich hohen Kredit mit einer Zinsbelastung von 4,28 % vorzeitig ab.

Fußnoten:

- 1) Ein Barwert ohne Vorzeichen ist zu Gunsten der Stadt, ein Barwert mit negativem Vorzeichen ist zu Gunsten des Vertragspartners
- 2) MTM = mark-to-market
- 3) Genannt sind jeweils die Ursprungsbeträge bei Vertragsbeginn der Swaps

Haftungsverhältnisse im Sinne von Bürgschaften sind im Anhang dargestellt.

D. Ertragslage der Stadt

Verkürzte Ergebnisrechnung der Stadt Speyer zum 31.12.2009							
	Vorjahr	Haushaltsjahr	Veränderung		Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
	TEUR	TEUR	TEUR	%	TEUR	TEUR	TEUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben, Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, Privatrechtliche Leistungsentgelte, sonstige laufende Erträge Abzüglich Personalaufwendungen, Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Abschreibungen, Sonstige Laufende Aufwendungen	-.-	3.238	-.-	-.-	10.832	13.613	17.065
Zwischensumme	-.-	3.238	-.-	-.-	10.832	13.613	17.065
Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge Kostenerstattungen und – Umlagen, Erträge der sozialen Sicherung Abzüglich Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferaufwendungen, Aufwendungen der sozialen Sicherung	-.-	-19.581	-.-	-.-	-23.482	-23.482	-23.482
Zwischensumme	-.-	-19.581	-.-	-.-	-23.482	-23.482	-23.482
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-.-	-16.343	-.-	-.-	-12.649	-9.833	-6.417
Finanzergebnis	-.-	-4.372	-.-	-.-	-4.568	-4.568	-4.568
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	-.-	1	-.-	-.-	0	0	0
Jahresergebnis	-.-	-20.715	-.-	-.-	-17.217	-14.401	-10.986
Netto-Einstellung in den Sonderposten für Belastungen Aus dem kommunalen Finanzausgleich	-.-	-.-	-.-	-.-	-.-	-.-	-.-

D.1 Zusammengefasstes Ergebnis

In der Ergebnisrechnung wird ein negatives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von -16.343 TEUR ausgewiesen.

Es wird belastet durch Zins- und sonstige Finanzaufwendungen und erhöht durch Zins- und sonstige Finanzerträge in Höhe von per Saldo -4.372 TEUR.

Per Saldo verbleibt ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von -20.714 TEUR.

Nach Berücksichtigung der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen in Höhe von 1 TEUR verbleibt ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -20.715 TEUR.

Für die folgenden Haushaltsjahre wird dauerhaft ein Jahresfehlbetrag erwartet.

D.2 Darstellung der Ertragslage der Stadt

Im Jahresfehlbetrag sind die folgenden nicht zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträge enthalten:

Bezeichnung der Aufwendungen und Erträge	Haushaltsjahr <u>TEUR</u>
Nicht zahlungswirksame Aufwendungen:	
-Abschreibungen	9.733
-Zuführungen zu Rückstellungen	4.668
In anderen Haushaltsjahren zahlungswirksame Aufwendungen:	1.037
Nicht zahlungswirksame Erträge:	
-Auflösungen von Rückstellungen	2.140
-Auflösungen von Sonderposten	137
-Zuschreibungen zum Anlagevermögen	0
-Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	218
-Erträge aus Treuhandvermögen	3.921
In anderen Haushaltsjahren zahlungswirksame Erträge:	<u>1.637</u>
Saldo	7.385

Aus dem Jahresergebnis lässt sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen wie folgt ableiten:

	Haushaltsjahr <u>TEUR</u>
Jahresergebnis	-20.715
+/- Saldo der im Haushaltsjahr nicht zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträge	7.985
+/- Aus und Einzahlungen für Aufwendungen und Erträge anderer Haushaltsjahre	-600
= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-13.330

D.3 Kennzahlen zur Ertragslage

D.3.1 Gleichstellung

Für den Bereich der Gleichstellung liegen keine Kennzahlen vor.

D.3.2 Steuern und Umlagen

Der Anteil der Steuern und Abgaben (53.474 TEUR) pro Einwohner bei einer Einwohnerzahl von 49.811 Einwohnern (Stand 31.12.2009) beträgt 1 TEUR.

Der Anteil der Steuern und Abgaben (53.474 TEUR) zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit (103.076 TEUR) beträgt 51,88 %.

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen (6.666 TEUR) pro Einwohner beträgt 0,14 TEUR.

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen (6.666 TEUR) zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit (103.076 TEUR) beträgt 6,47 %.

Der Anteil der sonstigen Transfererträge (16.050 TEUR) pro Einwohner beträgt 0,33 TEUR.

Der Anteil der sonstigen Transferaufwendungen (14.977 TEUR) pro Einwohner beträgt 0,30 TEUR.

Der Anteil der Aufwendungen der sozialen Sicherung (35.195 TEUR) pro Einwohner beträgt 0,71 TEUR.

Der Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (13.327 TEUR) pro Mitarbeiter (911 Mitarbeiter, davon 97 Beamte und 814 Tarifbeschäftigte, ohne Anwärter und Auszubildende) beträgt 14,63 TEUR.

D.3.3 Abschreibungen

Da das Haushaltsjahr 2009 das erste doppische Haushaltsjahr ist, können aufgrund fehlender Vergleichsmöglichkeiten mit den Vorjahren für die Abschreibungsintensität und die Nutzungsdauer keine Durchschnittswerte angegeben werden.

Im Jahr 2009 beträgt die **Abschreibungsintensität** 9,61 %. Für die Nutzungsdauer gilt die jeweils gesetzlich vorgegebene Nutzungsdauer.

D.3.4 Zinsaufwand

Der Anteil des Zinsaufwands (6.236 TEUR) pro Einwohner beträgt 0,13 TEUR.

E. Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres sind nicht bekannt.

F. Teilhaushalte

F.1 Zentrale Dienste

Die Stadt hat die Produkte

Produkt	Bezeichnung
11100	Büro des Oberbürgermeisters / Zentrale Steuerung
11140	Gremien
11160	Gleichstellung
11170	Personalvertretung
11200	Personalwesen
11300	Organisation der Stadtverwaltung
11410	Zentrales Gebäudemanagement
11420	Immobilienverwaltung
11440	Technikunterstützte Informationsverarbeitung (EDV)
11450	Sonstige zentrale Dienste
11610	Finanzen
11620	Kasse
11800	Örtliche Rechnungsprüfung
11900	Recht
12100	Statistiken, Wahlen und sonstige Abstimmungen
25100	Förderung Historisches Museum der Pfalz
54620	Tiefgarage Fischmarkt (BgA)
54630	Stellplätze und Garagen (BgA)
57100	Wirtschaftsförderung allgemein
57313	Ratskeller (BgA)
57314	Sonstige allgemeine Einrichtungen/Sonstige Veranstaltungen

im Teilhaushalt „01 Zentrale Dienste“ zusammengefasst. Die Verantwortung für den Teilhaushalt trägt Fachbereichsleiterin Monika Schneider.

Der Anteil der Erträge aus dem Teilhaushalt 01 in Höhe von 3.212 TEUR an den Gesamterträgen in Höhe von 104.941 TEUR beträgt 3,06 %, der Anteil der Aufwendungen des Teilhaushaltes 01 in Höhe von 13.727 TEUR an den Gesamtaufwendungen in Höhe von 125.655 TEUR beträgt 10,93 %.

F.2 Sicherheit, Ordnung, Umwelt, Bürgerdienste

Die Stadt hat die Produkte

Produkt	Bezeichnung
12210	Sicherheit und Ordnung, Ausländerangelegenheiten
12220	Personenstandswesen
12270	Bürgerservice
12310	Verkehrsangelegenheiten, Zentrale Bußgeldstelle nach dem Straßenverkehrsrecht
12330	Erlaubnisse für gewerblichen Personenverkehr, Führerscheinwesen, Kfz-Zulassungswesen
12410	Lebensmittelüberwachung, Fleischhygiene
12440	Tierschutz und Tierseuchen
12600	Brandschutz
12700	Rettungsdienst
12800	Katastrophenschutz, Zivilschutz
35150	Versicherungs- und Rentenberatung
51150	Planung Umweltschutz, Landschaftsplanungen
53700	Abfallrecht, Untere Abfallbehörde
54770	Nahverkehrsplanung
55220	Gewässeraufsicht, Bodenschutz und Altlasten
55300	Friedhofs- und Bestattungswesen
55400	Natur- und Artenschutz
55510	Kommunale Forstwirtschaft
56100	Immissionsschutz
57310	Messen und Märkte (BgA)
57311	Wochenmärkte

im Teilhaushalt „02 Sicherheit, Ordnung, Umwelt, Bürgerdienste“ zusammengefasst. Die Verantwortung für den Teilhaushalt trägt Fachbereichsleiter Thomas Zander.

Der Anteil der Erträge aus dem Teilhaushalt 02 in Höhe von 3.946 TEUR an den Gesamterträgen in Höhe von 104.941 TEUR beträgt 3,76 %, der Anteil der Aufwendungen des Teilhaushaltes 02 in Höhe von 9.376 TEUR an den Gesamtaufwendungen in Höhe von 125.655 TEUR beträgt 7,47 %.

F.3 Kultur, Bildung und Sport

Die Stadt hat die Produkte

Produkt	Bezeichnung
20100	Schulträgeraufgaben, allgemeine Schulverwaltung (inkl. Schulentwicklungsplanung)
21101	Klosterschule
21102	Schule im Vogelgesang
21103	Siedlungsschule Grundschule
21104	Woogbachschule
21105	Zeppelinerschule
21201	Burgfeldschule
21202	Siedlungsschule Hauptschule
21203	Georg-Friedrich-Kolb-Schulzentrum Hauptschule
21501	Georg-Friedrich-Kolb-Schulzentrum Realschule
21701	Gymnasium am Kaiserdom
21702	Hans-Purmann-Gymnasium
21703	Friedrich-Magnus-Schwerd-Gymnasium
22101	Johann-Heinrich-Pestalozzi-Schule (Schule mit dem Förderschwerpunkt ganzheitliche Entwicklung) einschl. Gastschülerzuschüsse und -beiträge
22102	Schule im Erlich (Schule mit dem Förderschwerpunkt Lernen) einschl. Gastschülerzuschüsse und -beiträge
22110	Sonstige Förderung
23100	Berufsbildende Schulen - Johann-Joachim-Becher-Schule - inkl. Gastschülerzuschüsse und -beiträge
24100	Schülerbeförderung
24200	Fördermaßnahmen für Schüler
25210	Nichtwissenschaftliche Einrichtungen
25220	Stadtarchiv
25230	Stadt- und Kreisbildstelle/Medienzentren
26200	Förderung von Musikfestivals, Musikpreisen, Rockkonzerten u. dgl.
26300	Musikschule der Stadt Speyer
27100	Volkshochschule der Stadt Speyer
27200	Stadtbücherei
28100	Heimatpflege, Förderung von Kulturzentren, Kulturförderung
31201	Betreuung und Qualifizierung nach SGB II
42100	Allgemeine Sportförderung und Verwaltung der Angelegenheiten des Sports
42400	Kommunale Sportstätten
57312	Stadthalle (BgA)
57500	Tourismusförderung / Tourist-Information

im Teilhaushalt „03 Kultur, Bildung und Sport“ zusammengefasst. Die Verantwortung für den Teilhaushalt trägt Fachbereichsleiter Bruno Cloer.

Der Anteil der Erträge aus dem Teilhaushalt 03 in Höhe von 5.027 TEUR an den Gesamterträgen in Höhe von 104.941 TEUR beträgt 4,79 %, der Anteil der Aufwendungen des Teilhaushaltes 03 in Höhe von 15.614 TEUR an den Gesamtaufwendungen in Höhe von 125.655 TEUR beträgt 12,43 %.

F.4 Jugend, Familie, Senioren, Soziales

Die Stadt hat die Produkte

Produkt	Bezeichnung
31110	Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)
31120	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)
31130	Hilfe zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)
31150	Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderungen (6. Kapitel SGB XII)
31160	Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)
31170	Sonstige Hilfen in anderen Lebenslagen (8. und 9. Kapitel SGB XII)
31180	Wohnraumhilfe
31190	Seniorenförderung
31200	Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts
31300	Hilfen für Asylbewerber
31400	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose und Asylbewerber
32100	Kriegsopferfürsorge
33100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
34100	Unterhaltsvorschussleistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz
34300	Betreuungsleistungen, Betreuungswesen, Förderung von Betreuungsvereinen
35110	Soziale Leistungen des Bundes
35120	Soziale Leistungen des Landes
35130	Elterngeld, Erziehungsgeld
35140	Sozialplanung, Pflegestrukturplanung, Statistik
36110	Förderung von Kindern in Kindertagespflege
36120	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
36200	Jugendarbeit
36310	Schul- und Jugendsozialarbeit
36320	Förderung der Erziehung in der Familie
36330	Hilfe zur Erziehung
36340	Hilfen für junge Volljährige (§ 41 SGB VIII)
36350	Eingliederungshilfe für seelisch Behinderte und Inobhutnahme (§ 35 a SGB VIII)
36370	Beistandschaft, Pflegschaft, Vormundschaft
36380	Familiengerichts- und Jugendgerichtshilfe
36390	Schutz von Kindern (§ 8 a SGB VIII)
36400	Jugendhilfeplanung
36521	Haus für Kinder WoLa
36522	Kindertagesstätte Regenbogen
36523	Kindertagesstätte Cité de France
36524	Kindertagesstätte St. Marien
36525	Spielhaus Sara Lehmann
36531	Kinderhort Schatzinsel
36541	Integrative Kindertagesstätte Pustebume
36551	Förderung von Kindertagesstätten freier Träger
36601	Haus der Jugendförderung
36602	Walderholungsstätte
36604	Jugendcafés
36700	Förderung von Beratungsstellen und ambulanten Diensten

im Teilhaushalt „04 Jugend, Familie, Senioren, Soziales“ zusammengefasst. Die Verantwortung für den Teilhaushalt trägt Fachbereichsleiter Ernst Fuchs.

Der Anteil der Erträge aus dem Teilhaushalt 04 in Höhe von 22.269 TEUR an den Gesamterträgen in Höhe von 104.941 TEUR beträgt 21,22 %, der Anteil der Aufwendungen des Teilhaushaltes 04 in Höhe von 55.525 TEUR an den Gesamtaufwendungen in Höhe von 125.655 TEUR beträgt 44,19 %.

F.5 Bauwesen

Die Stadt hat die Produkte

Produkt	Bezeichnung
11430	Baubetriebshof (BgA)
36603	Spielplätze
51110	Raumordnung, Landesplanung, Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung, Verkehrsplanung und Stadterneuerung, Vermessung
51130	Städtebauförderung
51160	Vermessung
52120	Allgemeine Bauverwaltung
52121	Bauaufsicht
52200	Wohnungsbauförderung
52300	Denkmalschutz und -pflege
54100	Gemeindestraßen
54200	Kreisstraßen
54300	Landesstraßen
54400	Bundesstraßen
54500	Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst (BgA)
54610	Kommunale Parkplätze
55110	Stadtgrün (BgA)
55120	Sonstige Erholungseinrichtungen
55210	Gewässerunterhaltung
55590	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

im Teilhaushalt „05 Bauwesen“ zusammengefasst. Die Verantwortung für den Teilhaushalt trägt kommissarisch Fachbereichsleiterin Monika Schneider.

Der Anteil der Erträge aus dem Teilhaushalt 05 in Höhe von 9.006 TEUR an den Gesamterträgen in Höhe von 104.941 TEUR beträgt 8,59 %, der Anteil der Aufwendungen des Teilhaushaltes 05 in Höhe von 19.673 TEUR an den Gesamtaufwendungen in Höhe von 125.655 TEUR beträgt 15,66 %.

F.6 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt	Bezeichnung
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
62600	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens

Die Einrichtung des Teilhaushaltes „06 Allgemeine Finanzwirtschaft“ ergibt sich aus § 4 Abs. 3 GemHVO, wonach der Haupt-Produktbereich „6 Zentrale Finanzdienstleistungen“ als Teilhaushalt auszuweisen ist.

Der Anteil der Erträge aus dem Teilhaushalt 06 in Höhe von 61.480 TEUR an den Gesamterträgen in Höhe von 104.941 TEUR beträgt 58,59 %, der Anteil der Aufwendungen des Teilhaushaltes 06 in Höhe von 11.740 TEUR an den Gesamtaufwendungen in Höhe von 125.655 TEUR beträgt 9,35 %.

G. Prognosebericht

Das Jahr 2009 hat im Ergebnis weitaus besser abgeschlossen als vorhergesehen.

Die **Steuererträge** zeigen einen positiven Trend, der insbesondere durch die günstigeren konjunkturellen Vorzeichen bedingt ist. Aufgrund der vorliegenden mittelfristigen Konjunkturdaten geht die Stadt nach Überwindung der Talsohle mittelfristig von einem zwar langsamen, aber dennoch beständigen Wirtschaftswachstum aus, das sich positiv auf die Erträge auswirken wird.

Des Weiteren ist für den Planungszeitraum von steigenden **Personalaufwendungen** auszugehen, da außer durch den aktuellen Tarifabschluss auch neue Stellen aufgrund des Neubaus und die Erweiterung von Kindertagesstätten geschaffen werden müssen. In ihren Planungen geht die Stadt von jährlichen Erhöhungen der Personalkosten von rd. 2,2 % aus.

Erfahrungsgemäß ist auch mit weiteren Steigerungen bei den **Aufwendungen der sozialen Sicherung** und den **Zinsaufwendungen** zu rechnen, die insbesondere aufgrund der anhaltend schlechten Kassenlage auch weiterhin zunehmen werden.

Der eingeschlagene Weg der **Haushaltskonsolidierung** muss auch weiterhin fortgesetzt werden. Hierbei darf auch die Erhöhung der Realsteuerhebesätze kein Tabu sein.

Auch der geplante Beitritt zum **kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP)** zwingt die Stadt, einen eigenen Konsolidierungsanteil von mindestens 1.783 TEUR zu erbringen, weil ansonsten die 2/3-Ergänzungsfinanzierung vom Land und aus dem kommunalen Finanzausgleich nicht fließen werden.

H. Risikobericht

Ob sich die im Prognosebericht vorgezeichneten Steuereinnahmen tatsächlich realisiert werden können, hängt von vielen Faktoren ab, die zum Großteil seitens der Stadt nicht beeinflusst werden können.

Für den Finanzplanungszeitraum ist von weiterhin steigenden **Personalaufwendungen** auszugehen.

Aufgrund der Entwicklung des **Sozialbereichs** -insbesondere auch im Bereich der Jugendhilfe- ist zu erwarten, dass die Stadt weiterhin stark belastet wird.

Trotz des höheren Bedarfs an Liquiditätskrediten wirkt sich die **Zinsentwicklung** positiv aus, welche eine Kostenexplosion in diesem Bereich bisher verhindern konnte. Ob diese anhaltend niedrigen Zinsen auch künftig bestehen werden, kann nur schwer abgeschätzt werden.

Aufgrund von hohen **Pensionsverpflichtungen** wird der Haushalt auch künftig stark belastet werden.

Aufgrund der begrenzten Eigenkapitalreichweite (voraussichtlicher Verzehr bis 2014) besteht die Gefahr der Überschuldung.

Inwieweit sich der Beitritt zum **KEF-RP** auswirken wird, bleibt abzuwarten. In der geplanten Laufzeit des KEF-RP soll zwar bis 2026 die bestehende Liquiditätskreditverschuldung abgebaut werden, gleichzeitig werden die ab Beginn des KEF-RP in 2012 voraussichtlich weiter entstehenden Finanzmittelfehlbeträge zu einem weiteren Anstieg der Liquiditätskreditverschuldung führen.

Durch nicht ausgeführte **Instandhaltungsmaßnahmen** und einen **Investitionsstau** kommen auf die Stadt in den nächsten Jahren erhebliche Unterhalts- und Investitionsausgaben zu.

Auch der weitere Bedarf an **Plätzen** in Kindertagesstätten bei gleichzeitiger sukzessiver Beitragsfreiheit wird zu weiteren Belastungen führen.

Beteiligungsbericht der Stadt Speyer für das Jahr 2009



Nach § 90 Abs. 2 GemO hat die Stadtverwaltung dem Stadtrat mit dem geprüften Jahresabschluss einen Bericht über die Beteiligungen der Stadt an Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts, an denen sie mit mindestens 5 v. H. unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, vorzulegen.

Der Beteiligungsbericht soll insbesondere Angaben enthalten über:

- den Gegenstand des Unternehmens, die Beteiligungsverhältnisse, die Besetzung der Organe und die Beteiligungen des Unternehmens,
- den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen,
- die Grundzüge des Geschäftsverlaufs, die Lage des Unternehmens, die Kapitalzuführungen und -entnahmen durch die Stadt und die Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft und die gewährten Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung und des Aufsichtsrats oder der entsprechenden Organe des Unternehmens für jede Personengruppe sowie
- das Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO für das Unternehmen.

Die Aufsichtsbehörde kann verlangen, dass ihr der Beteiligungsbericht vorgelegt wird.

Allgemeines:

1. Die **Anlage 1** enthält eine tabellarische Übersicht über die Beteiligungen der Stadt an Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts, an denen sie mit mindestens 5 v. H. unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist.

Hierbei wurden die folgenden Unterteilungen vorgenommen:

- Unmittelbare Beteiligungen: AES, FSG, GEWO, GML, SWS und WES
- Mittelbare Beteiligungen: ESW, FSL, Pfalzenergie, TBG und VBS
- Unmittelbare und mittelbare Beteiligungen: TDG

2. Für die in der Anlage 1 aufgeführten privaten Unternehmen AES, FSG, GEWO, GML, SWS, WES, ESW, FSL, Pfalzenergie, TBG, VBS und TDG sind in den **Anlagen 2 - 13** die Beteiligungen der Stadt auf der **Grundlage der Jahresabschlüsse zum 31.12.2009** dargestellt.

Für die Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen müssen nach § 85 Abs. 1 GemO folgende Voraussetzungen vorliegen:

- Der öffentliche Zweck muss das Unternehmen rechtfertigen,
- das Unternehmen muss nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit der Stadt und zum voraussichtlichen Bedarf stehen und
- bei einem Tätigwerden außerhalb der Energieversorgung, der Wasserversorgung und des öffentlichen Personennahverkehrs darf der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt werden.

Keine wirtschaftlichen Unternehmen sind nach § 85 Abs. 4 GemO Einrichtungen, die überwiegend folgenden Zwecken dienen:

- Erziehung, Bildung und Kultur,
- Sport und Erholung,
- Sozial- und Jugendhilfe,
- Gesundheitswesen,
- Umweltschutz,
- Wohnungswesen und Stadtentwicklung sowie
- Deckung des Eigenbedarfs der Stadt.

3. Für die Saar Ferngas AG (jetzt Enovos Deutschland AG), die Pfalzerwerke AG, die Gemeinnützige Arbeitnehmerüberlassung der Beschäftigungsinitiative Speyer GmbH (GABIS), die Gemeinnützige Baugenossenschaft Speyer eG (GBS) und die Kulturstiftung

Speyer sind keine Beteiligungsberichte zu erstellen, da es sich entweder nicht um Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts handelt oder die Stadt an diesen Unternehmen nicht mit mindestens 5 v. H. unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist.

Name des Unternehmens	Anschrift	Anteil Stadt am Kapital			Eigenkapital EUR	Anteil Stadt Kapital EUR	Jahresergebnis ("-" = Jahresfehlbetrag) EUR	Darstellung siehe Anlage
		unmittelbar %	mittelbar %	Summe %				
Unmittelbare Beteiligungen								
AbwasserEntsorgungsgesellschaft mbH Speyer (AES)	Georg-Peter-Süß-Str. 2, 67346 Speyer	100,00	0,00	100,00	29.880,68	29.880,68	-4.885,56	2
Flugplatz Speyer Grundstücksverwaltung GmbH (FSG)	Maximilianstr. 100, 67346 Speyer	50,000	0,000	50,000	2.623.808,41	1.311.904,21	-33.801,40	3
Gemeinnützige Wohnungsbau- und SiedlungsGmbH (GEWO)	Landauer Str. 58, 67346 Speyer	76,338	0,000	76,338	20.692.268,57	15.796.063,98	398.618,57	4
GML Abfallwirtschafts mbH Ludwigshafen	Bürgermeister-Grünzweig-Str. 87, 67059 Ludwigshafen	6,250	0,000	6,250	9.050.384,93	565.649,06	98.183,86	5
Stadtwerke Speyer GmbH (SWS)	Georg-Peter-Süß-Str. 2, 67346 Speyer	100,000	0,000	100,000	31.719.313,76	31.719.313,76	3.615.649,59	6
Wirtschaftsförderungs- und EntwicklungsGmbH Speyer (WES)	Maximilianstr. 100, 67346 Speyer	49,800	0,000	49,800	797.978,31	397.393,20	12.941,17	7
Mittelbare Beteiligungen								
ESW Energiehaus Stadtwerke GmbH (vormals EnPS Energie Pfalz-Saar GmbH)	Georg-Peter-Süß-Str. 2, 67346 Speyer	0,000	8,670 ¹⁾	8,670	3.016.982,67	261.572,40	-180.590,68	8
Flugplatz Speyer Ludwigshafen GmbH (FSL)	Joachim-Becher-Str. 2, 67346 Speyer	0,000	12,600 ²⁾	12,600	689.185,10	86.837,32	-612.216,85	9
Pfalzenergie GmbH	Europaallee 10, 67657 Kaiserslautern	0,000	6,150 ¹⁾	6,150	571.815,32	35.166,64	-95.491,02	10
Trinkwasserverbund Bründelsberg GmbH (TBG)	Konrad-Adenauer-Platz 6, 67373 Dudenhofen	0,000	33,000 ¹⁾	33,000	103.000,00	33.990,00	0,00	11
Verkehrsbetriebe Speyer GmbH (VBS)	Georg-Peter-Süß-Str. 2, 67346 Speyer	0,000	100,000 ¹⁾	100,000	1.548.665,24	1.548.665,24	0,00	12
Unmittelbare und mittelbare Beteiligungen								
Technik- und Dienstleistungs- GmbH (TDG)	Landauer Str. 58, 67346 Speyer	0,055	87,297 ³⁾	87,352	603.977,80	527.586,69	63.636,69	13

¹⁾ über SWS

²⁾ über SWS und VBS

³⁾ über GEWO 37,792 % und SWS 49,505 %

AbwasserEntsorgungsgesellschaft Speyer mbH (AES)

Stand: 31.12.2009

Rechtsform:

GmbH; kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 Abs. 1 und 4 HGB; Jahresabschluss wird jedoch nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften aufgestellt

Allgemeine Unternehmensdaten:

Sitz in Speyer

Anschrift: Georg-Peter-Süß-Straße 2, 67346 Speyer

Organe:

- Gesellschafterversammlung
- Aufsichtsrat: Vorsitzender: Beigeordneter Frank Scheid
- Geschäftsführer: Wolfgang Bühring

Stammkapital:

26.000,00 €

Beteiligungsverhältnis/ Gesellschafter:

Unmittelbar über Sondervermögen Entsorgungsbetriebe Speyer (EBS) (100,000 %):
26.000,00 €

Gründung:

05.12.1997

Gegenstand:

Gegenstand des Unternehmens lt. Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 27.06.2005 ist die Planung, Errichtung, Finanzierung, Unterhaltung und der Betrieb von Abwasserreinigungs- und -behandlungsanlagen sowie die damit zusammenhängende Geschäftsbesorgung von entsorgungswirtschaftlichen Dienstleistungen aller Art, soweit kommunale Zuständigkeit gegeben ist.

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:

Bei der Gesellschaft handelt es sich grundsätzlich um ein wirtschaftliches Unternehmen i. S. d. § 85 Abs. 1 GemO.

Nach § 85 Abs. 4 GemO sind wirtschaftliche Unternehmen i. S. d. Absätze 1 bis 3 nicht Einrichtungen, die u. a. der Deckung des Eigenbedarfs der Gemeinde (§ 85 Abs. 4 Ziff. 7 GemO) dienen.

Lt. Gesellschaftervertrag ist Gegenstand der Gesellschaft die Planung, Errichtung, Finanzierung, Unterhaltung und der Betrieb der Abwasserreinigungs- und -behandlungsanlagen. Da die Abwasserentsorgung eine wesentliche Aufgabe der Daseinsvorsorge ist und somit dem Eigenbedarf der Stadt. dient, müssen die Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO zur Gründung der Gesellschaft nicht vorliegen.

Geschäftsjahr 2009: (Geschäftsjahr = Kalenderjahr)

- Bilanz zum 31.12.2009 (in Klammern: 31.12.2008)

Bilanzsumme: 34.630,68 € (41.801,42 €)

Aktiva

A. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 1.212,24 € (2.454,05 €)
II. Guthaben bei Kreditinstituten 33.418,44 € (39.347,37 €)

Passiva

A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	26.000,00 €	(26.000,00 €)
II. Gewinnvortrag	8.766,24 €	(11.873,24 €)
III. Jahresfehlbetrag	- 4.885,56 €	(-3.107,00 €)
 B. Rückstellungen		
Sonstige Rückstellungen	4.750,00 €	(5.700,00 €)
 C. Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00 €	(1.335,18 €)
 ➤ Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2009		
Jahresfehlbetrag:	4.885,56 €	(3.107,00 €)

Den sonstigen betrieblichen Erträgen (ausschließlich Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen) stehen wie im Vorjahr sonstige betriebliche Aufwendungen in Höhe von 5 TEUR gegenüber, so dass sich nach Verrechnung mit dem positiven Zinsergebnis in Höhe von 0,3 TEUR (Vorjahr 1 TEUR) ein Jahresfehlbetrag von 5 TEUR (Vorjahr 3 TEUR) ergibt.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betreffen im Wesentlichen die Prüfungs- und Beratungskosten in Höhe von 4,9 TEUR.

Die AES war im Geschäftsjahr 2009 nicht operativ tätig. Die Geschäftstätigkeit ruht derzeit.

Gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 15.11.2010 wurde der Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorgetragen.

Die Mitglieder der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates haben kein Entgelt für ihre Tätigkeiten erhalten.

Flugplatz Speyer Grundstücksverwaltung GmbH (FSG)

Stand: 31.12.2009

Rechtsform:

GmbH; kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 Abs. 1 HGB

Allgemeine Unternehmensdaten:

Sitz in Mainz; Anschrift: Maximilianstr. 100, 67346 Speyer

Organe der Gesellschaft:

- Gesellschafterversammlung
Vorsitzender: Roland C. Wagner, Leiter des Bereichs Wirtschaftsförderung I der Investitions- und Strukturbank Rheinland-Pfalz (ISB) GmbH, Mainz
- Geschäftsführung
Birgit Welge, Leiterin der Stabsstelle Wirtschaftsförderung der Stadt Speyer
Roland C. Wagner, ISB

Gezeichnetes Kapital:

2.045.167,52 € (ursprüngl. 4.000.000,00 DM)

Beteiligungsverhältnis/Gesellschafter:

- | | |
|--|----------------------------------|
| 1. Stadt Speyer, unmittelbar (50 %): | 1.022.583,76 € (2.000.000,00 DM) |
| 2. RIM Rheinland-Pfälzische Gesellschaft für Immobilien und Projektmanagement mbH, Mainz (50 %): | 1.022.583,76 € (2.000.000,00 DM) |

Gründung:

28.11.1994

Gegenstand lt. Gesellschaftsvertrag:

Gegenstand der Gesellschaft lt. Gesellschaftsvertrag vom 05.04.1995 ist der Erwerb von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten, die Errichtung von Gebäuden sowie die Vermarktung, Verwaltung und Verpachtung dieses Grundbesitzes auf dem und um das Flugplatzareal in Speyer.

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:

Die Daimler-Benz Aerospace Airbus GmbH (DASA) war bis zum 30.06.1995 Betreiberin des Verkehrslandeplatzes Speyer. Um dessen geplante Schließung seitens der DASA zu verhindern, wurde ein neues Konzept erarbeitet. Das Land Rheinland-Pfalz, die Stadt Speyer, die Stadt Ludwigshafen, der damalige Landkreis Ludwigshafen (jetzt Rhein-Pfalz-Kreis) sowie einige Nutzer des Verkehrslandeplatzes haben deshalb die Besitzgesellschaft FSG Flugplatz Speyer Grundstücksverwaltung GmbH gegründet. Ein eventueller privater Betreiber war und ist nicht vorhanden.

Die Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO liegen damit vor.

Geschäftsjahr 2009: (Geschäftsjahr = Kalenderjahr)

- Bilanz zum 31.12.2009 (in Klammern: 31.12.2008)

Bilanzsumme:	5.460.414,38 € (5.625 T€)
--------------	---------------------------

Aktiva

A. Anlagevermögen

- | | |
|---|---------------------------|
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 32.135,54 € (64 T€) |
| II. Sachanlagen: | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 4.975.283,95 € (5.059 T€) |
| 2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 397.662,16 € (464 T€) |

B. Umlaufvermögen:

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	482,83 €	(3 T€)
2. Sonstige Vermögensgegenstände	14.573,88 €	(10 T€)
II. Guthaben bei Geldinstituten	40.276,02 €	(25 T€)

Passiva

A. Eigenkapital:

I. Gezeichnetes Kapital	2.045.167,52 €	(2.045 T€)
II. Kapitalrücklagen	1.746.161,48 €	(1.746 T€)
III. Verlustvortrag	- 1.133.719,19 €	(-1.120 T€)
IV. Jahresfehlbetrag	-33.801,40 €	(-14 T€)

B. Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen	7.866,40 €	(9 T€)
-------------------------	------------	---------

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.708.475,69 €	(2.811 T€)
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:		
35.724,22 € (60 T€)		
2. Sonstige Verbindlichkeiten	4.500,00 €	(13 T€)
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:		
4.500,00 € (13 T€)		

D. Rechnungsabgrenzungsposten

	115.763,88 €	(135 T€)
--	--------------	-----------

- Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2009 (in Klammern: 31.12.2008)
 Jahresfehlbetrag: -33.801,40 € (-14 T€)

Die in den Umsatzerlösen ausgewiesenen Mieterträge, die aus der Vermietung des Flugplatzes und anliegender Immobilien resultieren, bewegen sich mit 277 T€ im Vergleich zum Vorjahr mit 272 T€ auf ähnlichem Niveau. Da Leerstände bisher nur kurzfristig zu verzeichnen waren, sind die zu vermietenden Flächen größtenteils ausgelastet. Allerdings bleibt es unverändert schwierig, kostendeckende Preise für die Vermietung von Stellplätzen in den Drehtellerhangars zu erzielen. Hauptmieterin mit rd. 45 % der Mieterträge ist auch weiterhin die Flugplatzbetriebsgesellschaft FSL. Aufgrund der geplanten Investitionen soll die Attraktivität des Standorts für potentielle Mieter weiter erhöht werden, um mittel- und langfristig höhere Mieteinnahmen erzielen zu können.

Der Aufwand umfasst insbesondere die planmäßigen Abschreibungen auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen i. H. v. 182 T€ sowie Zinsaufwendungen in Höhe von 122 T€.

Eine Verlustabdeckung der Gesellschafter erfolgte bisher lt. Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 11.12.1997 nicht, Verluste 1995 - 2008 wurden jeweils auf neue Rechnung vorgetragen.

Die Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) des Jahres 2008 wies einen Jahresverlust von 14 T€ aus. Dieser wurde auf die neue Rechnung vorgetragen, so dass der Verlustvortrag in der Bilanz zum 31.12.2009 nun 1.133.719,19 € beträgt.

Der Jahresverlust 2009 in Höhe von 33.801,40 € wird nach dem Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 15.07.2010 auf das Rechnungsjahr 2010 vorgetragen.

Die FSG beschäftigt kein eigenes Personal. Die ISB hat die unentgeltliche Geschäftsbesorgung für die FSG übernommen. Da die FSG keinen Aufsichtsrat hat, sind hierfür auch keine Aufwendungen angefallen. Geschäftsführerbezüge sind ebenfalls nicht angefallen.

Gemeinnützige Wohnungsbau- und Siedlungs GmbH (GEWO) Stand: 31.12.2009Rechtsform:

GmbH; mittelgroße Gesellschaft nach § 267 Abs. 2 HGB

Allgemeine Unternehmensdaten:

Anschrift: Landauer Straße 58, 67346 Speyer

Organe der Gesellschaft (§ 5 des Gesellschaftsvertrages):

- Gesellschafterversammlung; Leitung: Oberbürgermeister Werner Schineller
- Aufsichtsrat: Vorsitzender: Oberbürgermeister Werner Schineller
- Geschäftsführer: Alfred Böhmer

Gezeichnetes Kapital:

6.539.350,00 €

Beteiligungsverhältnis/Gesellschafter:

- | | |
|---|----------------|
| 1. Stadt Speyer, unmittelbar (76,34 %): | 4.991.980,00 € |
| 2. Waisenhausstiftung (23,66 %): | 1.547.370,00 € |

Gründung:

16.06.1948

Gegenstand lt. Gesellschaftsvertrag:

Zweck der Gesellschaft ist vorrangig eine sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung breiter Schichten der Bevölkerung (gemeinnütziger Zweck). Die Preisbildung für die Überlassung von Mietwohnungen soll angemessen sein, d. h. eine Kostendeckung einschließlich angemessener Verzinsung des Eigenkapitals sowie die Bildung ausreichender Rücklagen unter Berücksichtigung einer Gesamtrentabilität des Unternehmens ermöglichen. (§ 2 Abs. 2 des Gesellschaftervertrages)

Die Gesellschaft errichtet, betreut, bewirtschaftet und verwaltet Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen. Sie kann außerdem alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen, Grundstücke erwerben, belasten und veräußern, sowie Erbbaurechte ausgeben. Sie kann Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Gewerbebauten, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen bereitstellen. Die Gesellschaft ist berechtigt, andere Unternehmen zu erwerben oder sich an solchen zu beteiligen (§ 2 Abs. 3 des Gesellschaftervertrages).

Die Gesellschaft darf auch sonstige Geschäfte betreiben, sofern diese dem Gesellschaftszweck (mittelbar oder unmittelbar) dienlich sind (§ 2 Abs. 4 des Gesellschaftervertrages).

Auf der Grundlage von Geschäftsbesorgungsverträgen verwaltet die GEWO darin näher bestimmte Grundstücke und bauliche Anlagen der Stadt Speyer, der Bürgerhospital- und der Waisenhausstiftung. Zum Jahresende 2009 waren dies insgesamt 139 Wohnungen, 4 gewerbliche Einheiten, 3 sonstige Einheiten und 13 Garagen bzw. Abstellplätze.

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:

Eine sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung breiter Schichten der Bevölkerung stellt einen gemeinnützigen Zweck dar und ist ein Grundanliegen der Kommune.

Zu den wirtschaftlichen Unternehmen nach § 85 Abs. 1 GemO zählen jedoch nach § 85 Abs. 4 Ziffer 6 GemO nicht Einrichtungen, die überwiegend Zwecken des Wohnungswesens und der Stadtentwicklung zu dienen bestimmt sind.

Da die GEWO ausschließlich ein kommunales Wohnungsbauunternehmen ist, ist sie kein wirtschaftliches Unternehmen i. S. d. § 85 Abs. 1 GemO.

Beteiligungen:

- Technik- und Dienstleistungs- GmbH Speyer (TDG) mit Gesellschaftsvertrag vom 30.04.1998.

Anteile am Stammkapital der TDG in Höhe von 1.000.550,00 € (gem. Eintragung ins Handelsregister vom 17.08.2004):

GEWO:	500.000,00 € = 49,97 %
Stadtwerke Speyer GmbH:	500.000,00 € = 49,97 %
Stadt Speyer:	<u>550,00 € = 0,06 %</u>
Stammkapital TDG:	1.000.550,00 € = 100,00 %

Die GEWO hat ihre Beteiligung aufgrund prognostizierter Jahresfehlbeträge bereits im Geschäftsjahr 2006 bis auf einen Erinnerungswert von 1,00 € abgeschrieben. Nach Umstrukturierung der TDG hat diese im Jahr 2008 erstmals einen Jahresüberschuss erwirtschaftet, auch für 2009 und 2010 sehen die Wirtschaftspläne Jahresüberschüsse vor, die aber insgesamt noch nicht zur Beseitigung des bei der TDG bestehenden Bilanzverlustes ausreichen werden. Die Gesellschafter der TDG sind weiterhin bestrebt, die Nachhaltigkeit der Umstrukturierung zu gewährleisten bzw. sicherzustellen.

- Treuhandgesellschaft für die Südwestdeutsche Wohnungswirtschaft mbH (Beteiligung mit 1.022,58 €)

Geschäftsjahr 2009: (Geschäftsjahr = Kalenderjahr)

- Bilanz zum 31.12.2009 (in Klammern: 31.12.2008)

Bilanzsumme: 92.028.975,63 € (93.431.812,18 €)

Aktiva

▪ Anlagevermögen:	
- Immaterielle Vermögensgegenstände:	6.291,00 € (6.655,00 €)
- Sachanlagen:	82.586.464,90 € (83.139.717,30 €) ¹
- Finanzanlagen:	<u>32.381,93 € (34.524,11 €)</u>
Summe Anlagevermögen:	82.625.137,83 € (83.180.896,41 €)
▪ Umlaufvermögen:	9.379.079,40 € (10.222.794,94 €)
▪ Rechnungsabgrenzungsposten:	24.758,40 € (28.120,83 €)

Passiva

▪ Eigenkapital:	
- Gezeichnetes Kapital:	6.539.350,00 € (6.539.350,00 €)
- Kapitalrücklage:	200.000,00 € (200.000,00 €)
- Gewinnrücklagen:	13.554.300,00 € (13.269.300,00 €)
- Bilanzgewinn:	<u>398.618,57 € (420.926,82 €)</u> ²
Summe Eigenkapital:	20.692.268,57 € (20.429.576,82 €)
▪ Rückstellungen:	1.525.595,54 € (1.996.793,76 €)
▪ Verbindlichkeiten:	69.810.611,52 € (71.005.441,60 €)
▪ Rechnungsabgrenzungsposten:	500,00 € (0,00 €)
➤ Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2009	
▪ Jahresergebnis:	398.618,57 € (420.926,82 €) ³

¹ Am 31.12.2009 waren damit im Bestand der GEWO: 2.723 Mietwohnungen, 834 Garagen, 40 gewerbliche und sonstige Einheiten

² Der Bilanzgewinn wurde wie folgt verwendet: Ausschüttung an die Gesellschafter 180.129,66 €, Einstellung in andere Rücklagen 217.000,00 € und Vortrag auf neue Rechnung 1.488,91 €

▪ Dividende: 180.129,66 € (180.129,66 €)

Die Gesamtaufwendungen für den Aufsichtsrat betragen 2.585,39 € (3.153,90 €).

Die Vermögenslage der Gesellschaft zeigt sich weitgehend unverändert. Der Rückgang der Bilanzsumme vom 1.404 T€ ist auf der Aktivseite im Wesentlichen auf die Abnahme der liquiden Mittel (1.024 T€) und auf der Passivseite auf den Rückgang langfristiger Darlehensverbindlichkeiten (1.472 T€) zurückzuführen.

Die kumulierten Abschreiben auf das Sachanlagevermögen betragen zum Bilanzstichtag 41 % der Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Die Eigenkapitalquote beträgt zum Bilanzstichtag 22,5 % (Vorjahr 21,9 %).

Das Anlagevermögen ist am Bilanzstichtag vollständig durch Eigenkapital sowie mittel- und langfristiges Fremdkapital finanziert.

Die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft sind geordnet; die Gesellschaft war über das ganze Geschäftsjahr 2009 stets in der Lage, ihren Zahlungsverpflichtungen nachzukommen.

Der Jahresüberschuss 2009 beträgt 443 T€ und liegt um 24 T€ unter dem des Vorjahres.

Der Anstieg des Betriebsergebnisses gegenüber dem Vorjahr um 141 T€ wurde durch die Verminderung des Finanzergebnisses um 165 T€ überkompensiert. Wesentliche Auswirkungen auf das Betriebsergebnis hatte der Anstieg der Erlöse aus Grundmieten (um 257 T€) und der Rückgang der Erträge aus Immobilienverkäufen (um 88 T€). Die Verminderung des Finanzergebnisses resultiert aus dem Rückgang der Zinserträge (um 205 T€) infolge des deutlich gesunkenen Zinsniveaus.

Sonstiges:

- Mit der Stadt Speyer besteht ein Sanierungsträger- und Treuhändervertrag vom 31.08.1998. Gegenstand dieses Vertrages sind alle Maßnahmen, die zur Erneuerung des städt. Sanierungsgebietes „ehemalige Kaserne Normand“ erforderlich sind. Die Arbeiten wurden 2009 weitergeführt. Das Kerngebiet ist erschlossen und fertiggestellt, die Straßen sind als Baustraßen vorhanden. Das Kerngebiet wurde in drei sog. Cluster aufgeteilt; die Bebauung jedes Clusters ist mit 5 Stadtvillen mit einem Wohnungsgemeinde von fünf bis zehn Wohnungen -je nach Wohnungsgröße- vorgesehen. Alle Cluster sind zwischenzeitlich an Bauträger veräußert. Im dritten Quartal 2009 wurde eine Gewerbefläche von rd. 9.500 qm an einen Discount-Marktkette verkauft. Die Veräußerung von vier Grundstücken zur Wohn- und Gewerbeflächenbebauung sowie die Fertigstellung aller Straßen stehen in den nächsten zwei Jahren an
- Das Fleivo-Gelände wurde von der GEWO gem. Beschluss des Stadtrats vom 17.02.2000 treuhänderisch im Namen der Stadt erworben. Dieses Gelände sowie das ehemalige Schlachthofgelände wird von der GEWO im Rahmen eines Treuhandauftrages erschlossen und bebaubar gemacht und anschließend an Bauinteressenten weiterveräußert. Gem. Ratsbeschluss vom 16.11.2000 wurde zusätzlich noch das Von-der-Heydt-Gelände am Mausbergweg treuhänderisch im Namen der Stadt erworben. Die Aufgaben als Treuhänder der Stadt sind erfüllt. In den Jahren 2002 bis 2009 wurden insgesamt 57 Baugrundstücke an Privatpersonen und Bauträger verkauft.

³ Der im Wirtschaftsplan prognostizierte Gewinn (116 T€) wurde übertroffen aufgrund von Mieterhöhungen, höheren Erlösen aus Umlagenabrechnung, nicht geplanten Verkäufen sowie Einsparungen in den Bereichen Zinsaufwand und Sachkosten

GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH Ludwigshafen

Stand: 31.12.2009

Rechtsform:

GmbH; mittelgroße Kapitalgesellschaft nach § 267 Abs. 2 und 4 HGB

Allgemeine Unternehmensdaten:

Sitz in Ludwigshafen

Anschrift: Bürgermeister-Grünzweig-Straße 87, 67059 Ludwigshafen

Organe der Gesellschaft:

- Gesellschafterversammlung
- Aufsichtsrat (17 Mitglieder)
Vorsitzender: Beigeordneter der Stadt Ludwigshafen, Ernst Merkel
- Geschäftsführung
Dr. Wolf-Günther Druckenbrodt (Geschäftsführer)
Kalev Rainer Kasak (Prokurist)

Gezeichnetes Kapital:

819.200,00 €

Beteiligungsverhältnis/Gesellschafter:

1. Stadt Ludwigshafen (55,63 %):	455.720,96 €
2. Stadt Speyer, unmittelbar (6,25 %) :	51.200,00 €
3. Stadt Frankenthal (6,25 %):	51.200,00 €
4. Stadt Neustadt (6,25 %):	51.200,00 €
5. Stadt Worms (6,25 %):	51.200,00 €
6. Rhein-Pfalz-Kreis (6,25 %):	51.200,00 €
7. Landkreis Bad Dürkheim (6,25 %):	51.200,00 €
8. Landkreis Alzey-Worms (6,25 %):	51.200,00 €
9. Stadt Mannheim (0,62 %):	5.079,04 €

Gründung:

21.10.1985

Gegenstand lt. Gesellschaftsvertrag:

Gegenstand der Gesellschaft lt. § 2 Abs. 1 Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 29.05.2008 sind die Behandlung, Verwertung und Entsorgung von Abfällen und Wertstoffen, die Errichtung und der Betrieb von Anlagen zur Behandlung, Verwertung und Entsorgung von Abfällen und Wertstoffen, die Erbringung abfallwirtschaftlicher Dienstleistungen, die Abgabe des bei der Verbrennung erzeugten Dampfes in unverarbeitetem Zustand an die Technischen Werke Ludwigshafen AG zur Verteilung oder zur Erzeugung von Wärme und Strom. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen berechtigt, die mit dem genannten Gesellschaftszweck zusammenhängen oder ihn fördern. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben andere Unternehmen bedienen und sich an anderen Unternehmen beteiligen.

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:

Bei der Gesellschaft handelt es sich grundsätzlich um ein wirtschaftliches Unternehmen i. S. d. § 85 Abs. 1 GemO.

Nach § 85 Abs. 4 GemO sind wirtschaftliche Unternehmen i. S. d. Absätze 1 bis 3 nicht Einrichtungen, die u. a. dem Umweltschutz (§ 85 Abs. 4 Ziff. 5 GemO) dienen.

Da die Gesellschaft lt. § 2 Abs. 1 Gesellschaftervertrag aufgrund ihres Gesellschaftszwecks dem Umweltschutz dient, müssen die Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO zur Gründung der Gesellschaft nicht vorliegen.

Geschäftsjahr 2009: (Geschäftsjahr = Kalenderjahr)

➤ Bilanz zum 31.12.2009 (in Klammern: 31.12.2008)

Bilanzsumme: 37.340.509,66 € (36.570.599,26 €)

Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Waren 41.684,00 € (5.502,00 €)

II. Sachanlagen:

1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken 15.120.088,87 € (13.324.279,87 €)
 2. Technische Anlagen und Maschinen 16.539.570,00 € (16.930.766,00 €)
 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung 362.299,00 € (366.256,00 €)
 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau 66.775,27 € (1.093.714,83 €)

B. Umlaufvermögen:

I. Vorräte

1. Fertige Erzeugnisse und Waren 2.110.688,08 € (2.359.419,41 €)

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 402.451,17 € (545.130,06 €)
 2. Sonstige Vermögensgegenstände 2.689.852,15 € (1.530.420,42 €)

III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

5.297,70 € (411.658,67 €)

C. Rechnungsabgrenzungsposten

1.803,42 € (3.452,00 €)

Passiva

A. Eigenkapital:

I. Gezeichnetes Kapital 819.200,00 € (819.200,00 €)

II. Kapitalrücklage 1.878.332,33 € (1.878.332,33 €)

III. Gewinnrücklagen

1. andere Gewinnrücklagen 6.254.668,74 € (6.089.648,61 €)

IV. Jahresüberschuss 98.183,86 € (165.020,13 €)

B. Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen 771.572,35 € (1.264.374,07 €)

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten 24.870.633,63 € (23.318.512,81 €)

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 2.604.417,17 € (2.025.053,46 €)

3. Sonstige Verbindlichkeiten 43.501,58 € (1.010.457,85 €)

➤ Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2009 (in Klammern: 31.12.2008)

Jahresüberschuss: 98.183,86 € (165.020,13 €)

Die Umsatzerlöse haben sich um 1.693 T€ auf 26.412 T€ (24.719 T€) erhöht.

An den Aufwendungen hat der Materialaufwand mit 18.557 T€ (17.700 T€) einen Anteil von 70,3% (71,6 %).

Der Personalaufwand hat mit 760 T€ (782 T€) einen Anteil von 2,9 % (3,2 %) am Betriebsergebnis.

Bei den Abschreibungen aus Sachanlagen und immateriellen Vermögensgegenständen mit 4.265 T€ (4.164 T€) handelt es sich überwiegend um planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen. Der Betrag erhöht sich um 101 T€ aufgrund der durchgeführten Investitionen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhen sich auf 2.053 T€ (1.652 T€), was insbesondere auf die Kosten für den Biofilter im Biokompostwerk mit 339 T€ sowie auf Anlagenabgänge mit 120 T€ zurückzuführen ist.

Das Betriebsergebnis hat sich aufgrund der o. g. Einflüsse im Vergleich zu 2008 um 90 T€ auf 1.096 T€ leicht verschlechtert. Hierfür direkt ausschlaggebend ist die beschriebene Erhöhung der Umsatzerlöse, die durch den Rückgang der sonstigen betrieblichen Erträge, der Zunahme der Materialaufwendungen, der höheren Abschreibungen und der gestiegenen sonstigen betrieblichen Aufwendungen mehr als kompensiert wird.

Das Finanzergebnis, welches sich insbesondere aus der Zinszahlung für Darlehen ergibt, hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 129 T€ verschlechtert. Ursächlich hierfür ist die gestiegene Zinsbelastung aus den Darlehen.

Die o. g. Faktoren führen zu einem Jahresüberschuss von 98.183,86 € (165.020,13 €).

Der Jahresüberschuss wurde entsprechend dem Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 19.05.2010 in die Gewinnrücklage eingestellt.

Die Aufwendungen für den Aufsichtsrat betragen 9.759,00 €.

Die durchschnittliche Zahl der im Geschäftsjahr beschäftigten Arbeitnehmer beträgt -wie im Vorjahr- 12 Beschäftigte und 2 Auszubildende. Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

Stadtwerke Speyer GmbH (SWS)

Stand: 31.12.2009

Rechtsform:

GmbH; große Kapitalgesellschaft nach § 267 Abs. 3 HGB

Allgemeine Unternehmensdaten:

Anschrift: Georg-Peter-Süß-Straße 2, 67346 Speyer

Organe:

- Gesellschafterversammlung
- Aufsichtsrat (11 Mitglieder)
 - Vorsitzender: Werner Schineller
 - stellvertretender Vorsitzender: Dr. Gottfried Jung
- Geschäftsführung
 - Geschäftsführer: Wolfgang Bühring

Stammkapital:

9.715.000,00 €

Beteiligungsverhältnis/ Gesellschafter:

Stadt Speyer (100 %): 9.715.000,00 €

Gründung:

20.07.1990

Gegenstand lt. § 2 Gesellschaftsvertrag:

Gegenstand des Unternehmens lt. Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 03.02.2005 ist

- die Energie- und Wasserversorgung durch Erzeugung, Gewinnung, Bezug und Verteilung,
- der Betrieb von öffentlichem Personen-Nahverkehr,
- der Betrieb und die Betriebsführung Bäder,
- der Betrieb und die Betriebsführung von städtischen Häfen und Gleisanlagen,
- die Betriebsführung von städtischen Einrichtungen,
- der Bau, Betrieb und Instandhaltung der Straßenbeleuchtung und Signalanlagen,
- die Zurverfügungstellung von Telekommunikationseinrichtungen im Wohnsitzgebiet,
- die Übertragung der Beseitigungspflicht für Abfälle aus anderen Herkunftsbereichen als privaten Haushalten nach Maßgabe von § 16 Abs. 2 KrW-/AbfG mit befreiender Wirkung auf die Stadtwerke.

Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die den Gesellschaftszweck fördern. Sie kann sich hierzu anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten, erwerben, pachten oder verpachten sowie Unternehmensverträge oder Interessengemeinschaftsverträge schließen.

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:

Die Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO liegen vor, da die o. g. Tätigkeiten Aufgaben der Stadt sind. Teilweise besteht Anschluss- und Benutzungszwang. Die Größe des Betriebes ist notwendig, um eine Stadt wie Speyer entsprechend zu versorgen, so dass Art und Umfang der SWS in einem angemessenen Verhältnis zum Bedarf der Stadt stehen.

Beteiligungen:

- Verkehrsbetriebe Speyer GmbH (VBS) (100,00 %)
- Technik- und Dienstleistungs GmbH (TDG) (49,47 %)
- Trinkwasserverbund Bründelsberg GmbH (33,00 %)
- Energie Pfalz-Saar GmbH (EnPS) (8,67 %)
- Pfalzenergie (6,15 %)

Geschäftsjahr 2009: (Geschäftsjahr = Kalenderjahr)

- Bilanz zum 31.12.2009 (in Klammern: 31.12.2008)

Bilanzsumme: 73.158.787,26 € (67.298.455,70 €)

Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Konzessionen und ähnliche Rechte	211.688,10 €	(300.968,18 €)
2. Baukostenzuschüsse	666.712,59 €	(710.706,00 €)
3. Geleistete Anzahlungen	249.224,00 €	(0,00 €)
II. Sachanlagen:		
1. Grundstücke und Bauten	12.846.295,37 €	(12.873.939,24 €)
2. Technische Anlage und Maschinen		
a) Erneuerungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	3.182.458,01 €	(2.845.072,82 €)
b) Verteilungsanlagen	12.083.353,16 €	(12.819.411,66 €)
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.169.726,03 €	(4.897.071,56 €)
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.593.446,00 €	(1.738.813,92 €)
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	1.548.665,23 €	(1.440.840,73 €)
2. Beteiligungen	74.592,79 €	(91.510,00 €)
3. Genossenschaftsanteile	20.460,00 €	(20.460,00 €)
4. Sonstige Ausleihungen	43.648,43 €	(45.640,50 €)

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	818.822,31 €	(805.534,42 €)
2. Unfertige Leistungen	66.464,41 €	(95.583,06 €)
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.543.958,55 €	(10.177.129,60 €)
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	263.354,53 €	(381.109,14 €)
3. Forderungen an den Gesellschafter	111.918,88 €	(0,00 €)
4. Sonstige Vermögensgegenstände	595.273,01 €	(1.408.031,91 €)
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	23.844.438,22 €	(16.405.036,33 €)

C. Rechnungsabgrenzungsposten 224.287,64 € (241.596,63 €)

Passiva

A. Eigenkapital

I. Gezeichnetes Kapital	9.715.000,00 €	(9.715.000,00 €)
II. Kapitalrücklage	3.357.619,08 €	(3.249.794,58 €)
III. (andere Gewinnrücklagen)	15.031.045,09 €	(13.847.429,25 €)
IV. Bilanzgewinn	3.615.649,59 €	(2.183.615,84 €)

B. Sonderposten mit Rücklagenanteil 613,55 € (1.227,10 €)

C. Empfangene Ertragszuschüsse 3.903.586,00 € (4.608.689,00 €)

D. Rückstellungen

1. Rückstellungen für Pensionen	516.827,00 €	(517.234,00 €)
2. Steuerrückstellungen	807.009,82 €	(35.249,00 €)
3. Sonstige Rückstellungen	13.948.348,53 €	(11.426.659,58 €)

E. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7.899.266,29 €	(8.762.630,72 €)
2. Erhaltene Anzahlungen	770.320,21 €	(434.157,77 €)
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	7.243.796,76 €	(7.546.004,16 €)
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.390.979,64 €	(1.906.663,54 €)
5. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	0,00 €	(71.543,61 €)
6. Sonstige Verbindlichkeiten	3.958.725,70 €	(2.992.557,55 €)

➤ Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2009

Jahresüberschuss: 3.615.649,59 € (2.183.615,84 €)

Die Ergebnisse der einzelnen Betriebszweige sind der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen:

	Abgabe ¹⁾			Besucher			Ergebnis in T€		
	2009	2008	Diff.	2009	2008	Diff.	2009	2008	Diff.
Stromversorgung	193.361	217.039	-23.678				3.134	865	2.269
Gasversorgung	652.700	668.992	-16.292				2.018	2.355	-337
Wasserversorgung	3.831	3.968	-137				918	793	125
Fernwärmeversorgung	50.932	52.784	-1.852				-423	72	-495
Sport-Kombibad				284.015	257.014	27.001	-2.031	-1.901	-130
Gesamt							3.616	2.184	1.432

¹⁾ Die Abgabe von Strom, Gas und Fernwärme ist in MWh, die Wasserabgabe in 1.000 m³ angegeben

Für ihre einzelnen Betriebszweige erwirtschaftete die SWS einen Gewinn von rd. 3,62 Mio. € (2,18 Mio. €). Gewinne wurden bei der Stromversorgung i. H. v. 3.134 T€ (865 T€), Gasversorgung i. H. v. 2.018 T€ (2.355 T€) und Wasserversorgung i. H. v. 918 T€ (793 T€) erzielt, während sich bei der Fernwärmeversorgung i. H. v. -423 T€ (72 T€) und dem Sport-Kombibad i. H. v. -2.031 T€ (-1.901 T€) Verluste ergaben.

Bei der Betrachtung der Ertragslage ist festzustellen, dass das Rohergebnis deutlich angestiegen ist. Ursächlich hierfür ist insbesondere der erhöhte Rohüberschuss der Gassparte sowie der Anstieg der sonstigen Erträge, in dem sich insbesondere höhere Erträge aus der Weiterberechnung des im Konzessionsgebiet der SWS erzeugten Solarstromes an die Pfalzwerke niederschlagen.

Den Erträgen stehen Aufwendungen von 2.049 T€ gegenüber, die im Materialaufwand ausgewiesen sind. Die Erträge und Aufwendungen hierfür werden im Rohergebnis der Stromsparte ausgewiesen.

Der Rückgang der Personalaufwendungen auf 10.619 T€ (10.847 T€) ist wesentlich durch den Rückgang der durchschnittlich Beschäftigten bedingt, die die zum 01.01.2009 erfolgte Tarifierhöhung von 3,55 % überkompensierte.

Die Abschreibungen haben sich mit 3.564 T€ (3.491 T€) geringfügig erhöht. Dies ist auf die Inbetriebnahme des Umspannwerks Süd zurückzuführen. Beim Kombibad wirken sich die Zugänge des Vorjahres ganzjährig aus.

Der Bilanzgewinn i. H. v. 3.615.649,59 € wurde gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 05.07.2010 in Höhe von 1.000.000,00 € der Stadt Speyer als alleiniger Ge-

sellschafterin als Dividende ausgeschüttet. Der verbleibende Gewinn i. H. v. 2.615.649,59 € wurde in die Gewinnrücklage eingestellt.

Die Aufwendungen für den Aufsichtsrat betragen 2 T€.

Am 31.12.2009 waren 214 (216) MitarbeiterInnen, einschließlich der Geschäftsführung, Auszubildender und ruhender Arbeitsverhältnisse beschäftigt. Jahresdurchschnittlich betrug die Zahl der Beschäftigten 214 MitarbeiterInnen (219 MitarbeiterInnen), einschließlich 19 (23) Auszubildende und der Geschäftsführer.

Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Speyer mbh (WES)

Stand: 31.12.2009

Rechtsform:

GmbH; kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 Abs. 1 HGB

Allgemeine Unternehmensdaten:

Anschrift: Maximilianstr. 100, 67346 Speyer

Organe (§ 7 des Gesellschaftsvertrags):

- Gesellschafterversammlung
Vorsitz: Oberbürgermeister Werner Schineller
- Aufsichtsrat (seit 01.09.2004 nur noch 12 Mitglieder, davon 6 seitens der Stadt und je 3 von der Kreis- und Stadtparkasse Speyer und der Volksbank Kur- und Rheinpfalz eG Speyer
Vorsitz: Oberbürgermeister Werner Schineller
- Geschäftsführung
Birgit Welge, Leiterin der Stabsstelle Wirtschaftsförderung der Stadt Speyer

Gezeichnetes Kapital:

520.000,00 €

Beteiligungsverhältnis/Gesellschafter:

Stadt Speyer, unmittelbar (49,8 %):	258.960,00 €
Kreis- und Stadtparkasse Speyer (25,1 %):	130.520,00 €
Volksbank Kur- und Rheinpfalz eG Speyer (25,1 %):	130.520,00 €

Gründung:

13.02.1997

Gegenstand lt. Gesellschaftsvertrag (in der Fassung vom 20.12.2001):

Gegenstand des Unternehmens ist die Entwicklung und Durchführung von Maßnahmen zur Förderung der Wirtschafts- und Sozialstruktur in der Region Speyer. Dabei verfolgt die Gesellschaft einen integrativen Ansatz zur Stadtentwicklung unter Einschluss ökologischer Ziele. Vorrangige Ziele sind die Bestandserhaltung ansässiger Firmen und Betriebe sowie die Erreichung und Sicherung einer hohen Beschäftigungswirkung. Die Gesellschaft sieht eine besondere Aufgabe in der Förderung mittelständischer Unternehmen.

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:

Die Förderung der Wirtschafts- und Sozialstruktur und damit die Erhaltung bzw. Schaffung von Arbeitsplätzen ist ein Grundanliegen der Kommune. Insofern sind Stadt, Sparkasse und Volksbank die idealen Gesellschafter, ein Unternehmen mit dieser Zielsetzung zu führen, zumal es keine privaten Dritten gibt, die ein ähnliches Geschäftsziel haben. Die Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO sind damit gegeben.

Geschäftsjahr 2009: (Geschäftsjahr = Kalenderjahr)

- Bilanz zum 31.12.2009 (in Klammern: 31.12.2008)

Bilanzsumme:	804.990,05 €	(884.296,22 €)
--------------	--------------	----------------

Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Sachanlagen:

1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

436,00 € (0,00 €)

B. Umlaufvermögen:

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.004,50 €	(147.868,40 €)
2. Sonstige Vermögensgegenstände	17.525,38 €	(119,51 €)
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Geldinstituten und Schecks	777.024,17 €	(736.308,31 €)

Passiva

A. Eigenkapital:		
1. Gezeichnetes Kapital:	520.000,00 €	(520 000,00 €)
2. Gewinnvortrag:	265.037,14 €	(95.750,22 €)
3. Jahresüberschuss:	12.941,17 €	(169.286,92 €)
B. Rückstellungen:	6.724,51 €	(78.160,08 €)
C. Verbindlichkeiten:	287,23 €	(21.099,00 €)

- Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2009 (in Klammern: 31.12.2008)
 Jahresüberschuss: 12.941,17 € (169.286,92 €)

Die Umsatzerlöse haben sich im Vergleich zum Vorjahr deutlich auf 10 T€ reduziert. Sie beinhalten ausschließlich Provisionserlöse aus Grundstücksvermittlungsumsätzen. Daneben erzielte die WES sonstige betriebliche Erträge in Höhe von 2,5 T€ und Zinserträge von 21,7 T€.

Die Personalkosten (5,7 T€) und die Abschreibungen (0,1 T€) konnten im Vergleich zum Vorjahr nahezu konstant gehalten werden. Dagegen konnten die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (9,5 T€) um 12,9 T€ reduziert werden. Damit ist für das Jahr 2009 ein Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit in Höhe von 18,9 T€ (Vorjahr 242,3 T€) zu verzeichnen.

Nach Berücksichtigung der Steuern vom Einkommen und Ertrag von 6,0 T€ war für 2009 ein Jahresüberschuss von 12,9 T€ auszuweisen.

Für das Jahr 2009 wurden keine Investitionen durchgeführt. Auch für die Folgejahre sind derzeit keine nennenswerten eigenen Investitionen geplant.

Risiken, die über das übliche Maß hinausgehen, sind aufgrund der Art der betriebenen Geschäfte nicht ersichtlich.

Für die Folgejahre werden ebenfalls positive Ergebnisse erwartet, da die erwarteten Zinserträge den laufenden Aufwand voraussichtlich übersteigen werden. Daneben unterhält die Gesellschaft zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses (April und Mai 2010) verschiedene Vermittlungs- und Beratungsaktivitäten, die sich zum Teil bereits in einem fortgeschrittenen Stadium befinden.

Da die verfügbaren Flächen mittlerweile weitgehend besiedelt sind, ist im Bereich der Vermittlung künftig nicht mit einem nachhaltigen Wachstum zu rechnen. Die Geschäftsführung bemüht sich daher aktiv um die Erschließung neuer Geschäftsfelder.

Damit wird für das Jahr 2010 und die Folgejahre eine Stabilisierung der Umsätze erwartet. Die künftige Entwicklung der Gesellschaft ist aufgrund der schlanken Kostenstruktur aber dennoch positiv zu beurteilen.

Der Jahresüberschuss wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Kapitalzuführungen an und Kapitalentnahmen durch die Stadt sind nicht erfolgt.

Die Gesamtaufwendungen für die Mitglieder des Aufsichtsrats betragen 1.935,00 € und für die Geschäftsführung 4.800,00 €. Aufwendungen für die Gesellschafterversammlung erfolgten nicht.

ESW Energiehaus Stadtwerke GmbH
(vormals EnPS Energie Pfalz-Saar GmbH)

Stand: 31.12.2009

Rechtsform:

GmbH; kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 Abs. 1 und 4 HGB

Allgemeine Unternehmensdaten:

Sitz in Speyer

Anschrift: Georg-Peter-Süß-Straße 2, 67346 Speyer

Organe:

➤ Gesellschafterversammlung

➤ Geschäftsführung

Geschäftsführer:

Dr. Peter Kistenmacher (bis 31.03.2009)

Rolf Bischler seit (01.04.2009)

Stammkapital:

2.652.280,00 €

Beteiligungsverhältnis/ Gesellschafter:

Mittelbar über Stadtwerke Speyer GmbH (8,67 %): 229.952,68 €

Gründung:

18.11.1998

Gegenstand:

Gegenstand des Unternehmens lt. Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 07.06.2010 ist der Handel mit und / oder die Erzeugung von Energie und die Erbringung von Dienstleistungen im Bereich der Energieversorgung mit dem Ziel, die örtliche Energieversorgung zu stärken.

Die Gesellschaft kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten, erwerben und pachten, ferner Interessengemeinschaften eingehen und Zweigniederlassungen errichten.

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:

Nach § 85 Abs. 1 GemO darf die Stadt wirtschaftliche Unternehmen errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn (Ziff. 3) bei einem Tätigwerden außerhalb der Energieversorgung...der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder werden kann.

Da Gegenstand der ESW der Handel mit und / oder die Erzeugung von Energie ist, liegen die Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO vor.

Geschäftsjahr 2009: (Geschäftsjahr = Kalenderjahr)

➤ Bilanz zum 31.12.2009 (in Klammern: 31.12.2008)

Bilanzsumme: 3.874.740,00 € (3.988.038,06 €)

AktivaA. Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete
Kapital

1.816.681,81 € (1.816.681,81 €)

B. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Waren	2.967,84 €	(3.422,87 €)
II. Sachanlagen:		
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.384,96 €	(12.622,99 €)
C. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	537.057,28 €	(460.930,77 €)
2. Forderungen gegen Gesellschafter	64.530,29 €	(370.148,10 €)
3. Sonstige Vermögensgegenstände	86.988,67 €	(24.133,90 €)
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.356.809,22 €	(1.299.790,98 €)
D. Rechnungsabgrenzungsposten	319,93 €	(306,64 €)

Passiva

A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	2.652.280,00 €	(2.652.280,00 €)
II. Gewinnrücklage (andere Gewinnrücklagen)	611.944,89 €	(611.944,89 €)
III. Verlustvortrag	-66.651,54 €	(-20.120,09 €)
IV. Jahresfehlbetrag	-180.590,68 €	(-46.531,45 €)
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	21.500,00 €	(30.093,90 €)
3. Sonstige Rückstellungen	297.134,01 €	(202.450,00 €)
C. Verbindlichkeiten		
1. Erhaltene Anzahlungen	193.217,62 €	(29.120,99 €)
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	319.301,25 €	(344.496,10 €)
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	18.983,24 €	(0,00 €)
4. Sonstige Verbindlichkeiten	7.621,21 €	(184.303,72 €)

➤ Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2009

Jahresfehlbetrag:	180.590,68 €	(46.531,45 €)
-------------------	--------------	----------------

In den Umsatzerlösen werden die Erlöse aus Stromlieferungen nach Verrechnung mit der abzuführenden Stromsteuer i. H. v. 2.524 T€ (3.409 T€), Dienstleistungen i. H. v. 218 T€ (764 T€), Naturstromerlöse i. H. v. 0 T€ (36 T€) und Gaserlöse i. H. v. 193 T€ (28 T€) ausgewiesen.

Ursächlich für den Anstieg der sonstigen betrieblichen Erträge sind vor allem angefallene Erträge aus Weiterberechnungen von Personalaufwand im Zeitraum Juni bis September 2009 für die Gestellung von drei Angestellten i. H. v. 44 T€ sowie der Weiterleitung von Beratungskosten i. H. v. 18 T€.

Der Materialaufwand hat sich korrespondierend zu den verminderten Umsatzerlösen durch die reduzierte Beschaffung von Strom für Industriekunden verringert. Die Aufwendungen des Vorjahres waren zusätzlich durch die Rückstellungsbildung für die Verluste aus dem Verkauf bestehender Stromforwards für die Jahre 2010 - 2012 i. H. v. 132 T€ belastet.

Der Personalaufwand verringerte sich aufgrund der Übertragung dreier Angestellter an die Pfalzenergie GmbH zum 01.10.2009.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich bedingt durch die Übertragung des Geschäftszweigs Beratung an die Pfalzenergie zum 01.06.2009 verringert.

Es erfolgte eine Herabsetzung des Stammkapitals um 265.228,00 €.

Die Gesellschaft hat in 2009 Beratungs- und Vertriebsdienstleistungen für die Gesellschafter durchgeführt. Das Geschäftsfeld Beratungs- und Vertriebsdienstleistungen wurde zum 01.06.2009 an die Pfalzenergie verkauft. Danach betreibt die Gesellschaft nur noch die Lieferung von elektrischer Energie für Industrie- und Haushaltskunden sowie die Gasversorgung von Haushaltskunden.

Gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 14.10.2010 wurde der Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorgetragen.

Im Durchschnitt waren ohne Geschäftsführung wie im Vorjahr 5 Mitarbeiter beschäftigt. Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

Flugplatz Speyer/Ludwigshafen GmbH (FSL)

Stand: 31.12.2009

Rechtsform:

GmbH; kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 Abs. 1 HGB

Allgemeine Unternehmensdaten:

Anschrift: Johann-Joachim-Becher-Str. 2, 67346 Speyer

Organe der Gesellschaft:

- Geschäftsführung
Dr. Michael Keller, Airport Consultant
- Gesellschafterversammlung
- Aufsichtsrat (10 Mitglieder)
Vorsitzender: Dr. Rüdiger Beyer, Hauptgeschäftsführer Industrie- und Handelskammer Pfalz, Ludwigshafen

Gezeichnetes Kapital:

2.500.000,00 €

Beteiligungsverhältnis der Stadt Speyer:

Mittelbar über Verkehrsbetriebe Speyer GmbH

Beteiligungsverhältnis/Gesellschafter:

1. IHK für die Pfalz (51,00 %):	1.275.000,00 €
2. Verkehrsbetriebs Speyer GmbH (VBS) (12,60 %):	315.000,00 €
3. BASF SE (7,94 %):	198.400,00 €
4. Silver Cloud Air GmbH (7,93 %):	198.300,00 €
5. Hornbach Baumarkt AG (7,93 %):	198.300,00 €
6. Stadt Ludwigshafen am Rhein (6,30 %):	157.500,00 €
7. Strukturförderungsgesellschaft für den Rhein-Pfalz-Kreis mbH (6,30 %):	<u>157.500,00 €</u>
Insgesamt:	2.500.000,00 €

Gründung:

21.12.1994

Gegenstand lt. Gesellschaftsvertrag:

Gegenstand der Gesellschaft lt. Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 02.09.2002 ist der Betrieb des öffentlichen Verkehrslandeplatzes Speyer/Ludwigshafen zur Förderung des Geschäftsreiseverkehrs.

Ergänzend ist seit 11.04.2003 eingetragen:

Die Beteiligung der Gesellschafterin IHK für die Pfalz beschränkt sich im Rahmen ihrer gesetzlichen Aufgabenstellung darauf, die durch den Ausbau zu erreichende Förderung des Geschäftsreiseverkehrs mit Flugzeugen auf den Weg zu bringen.

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:

Die Daimler-Benz Aerospace Airbus GmbH (DASA) war bis zum 30.06.1995 Betreiberin des Verkehrslandeplatzes Speyer. Um dessen geplante Schließung seitens der DASA zu verhindern, wurde ein neues Konzept erarbeitet. Das Land Rheinland-Pfalz, die Stadt Speyer, die Stadt Ludwigshafen, der damalige Landkreis Ludwigshafen (jetzt Rhein-Pfalz-Kreis) sowie einige Nutzer des Verkehrslandeplatzes haben deshalb die Betreibergesellschaft FSL Flugplatz Speyer/Ludwigshafen GmbH gegründet. Ein eventueller privater Betreiber war und ist nicht vorhanden.

Die Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO liegen damit vor.

Geschäftsjahr 2009: (Geschäftsjahr = Kalenderjahr)

➤ Bilanz zum 31.12.2009 (in Klammern: 31.12.2008)

Bilanzsumme:	5.139.340,17 €	(4.845.116,35 €)
--------------	----------------	-------------------

Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände	7,00 €	(272,00 €)
II. Sachanlagen:		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.966.403,77 €	(2.974.502,04 €)
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	50.235,51 €	(10.075,51 €)
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.872.304,34 €	(1.489.730,20 €)

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	28.491,18 €	(21.903,80 €)
2. Sonstige Vermögensgegenstände	87.936,49 €	(206.285,08 €)

II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Banken

2.493,83 €	(2.518,17 €)
------------	---------------

C. Rechnungsabgrenzungsposten

131.468,05 €	(139.829,55 €)
--------------	-----------------

Passiva

A. Eigenkapital

I. Gezeichnetes Kapital	2.500.000,00 €	(2.500.000,00 €)
-------------------------	----------------	------------------

II. Kapitalrücklage

Stand 01.01.	0,00 €	(0,00 €)
Zuführung	482.944,40 €	(127.929,00 €)
Entnahme	-482.944,40 €	(-127.929,00 €)
Stand 31.12.	0,00 €	(0,00 €)

III. Verlustvortrag

Stand 01.01.	-1.681.542,45 €	(-1.326.527,05 €)
Verrechnung Kapitalrücklage	<u>482.944,40 €</u>	<u>127.929,00 €</u>
Stand 31.12.	-1.198.598,05 €	(-1.198.598,05 €)

IV. Jahresfehlbetrag

-612.216,85 €	(-482.944,40 €)
---------------	------------------

B. Sonderposten für Investitionszuschuss

2.295.309,00 €	(2.260.000,00 €)
----------------	-------------------

C. Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen	1.909.104,34 €	(1.521.180,20 €)
-------------------------	----------------	-------------------

D. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	152.505,52 €	(68.073,82 €)
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	74.001,77 €	(172.971,84 €)
3. Sonstige Verbindlichkeiten	19.234,44 €	(4.432,94 €)

➤ Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2009 (in Klammern: 31.12.2008)

Jahresfehlbetrag:	-612.216,85 €	(-482.944,40 €)
-------------------	---------------	------------------

Die Umsatzerlöse i. H. v. 256 T€ (295 T€) betreffen mit 173 T€ (201 T€) Landegebühren, mit 42 T€ (39 T€) Treibstoffprovisionen sowie mit 28 T€ (36 T€) Sonderabfertigungen und mit 13 T€ (19 T€) übrige Erlöse.

An aktivierten Eigenleistungen fallen die intern entstandenen Herstellungskosten für die Flugplatzerweiterung mit anteiligen Geschäftsführerkosten i. H. v. 15 T€ an.

Die sonstigen betrieblichen Erträge bestehen aus Personalkostenzuschüssen i. H. v. 75 T€ (77 T€), Mieterlösen i. H. v. 23 T€ (23 T€) sowie sonstigen Erlösen i. H. v. 1 T€ (39 T€).

Die ordentlichen Aufwendungen bestehen aus dem Materialaufwand i. H. v. 1 T€ (2 T€), dem Personalaufwand i. H. v. 242 T€ (238 T€) für hauptamtliche Flugleiter, Abschreibungen i. H. v. 12 T€ (14 T€) und den sonstigen betrieblichen Aufwendungen i. H. v. 330 T€ (354 T€).

Neben dem ordentlichen Aufwand ist noch ein außerordentlicher Aufwand i. H. v. 383 T€ (289 T€) zu verzeichnen.

Lt. Beschluss der Gesellschafterversammlung wurde der Jahresfehlbetrag i. H. v. 612.216,85 € zusammen mit dem Verlustvortrag i. H. v. 1.198.598,05 € auf neue Rechnung vorgetragen.

Die durchschnittliche Zahl der im Geschäftsjahr beschäftigten Arbeitnehmer beträgt -wie im Vorjahr- 4 Vollzeitbeschäftigte. Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

Konzessionen und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Waren	20.691,38 €
---	-------------

II. Sachanlagen:

Betriebs- und Geschäftsausstattung	44.642,52 €
------------------------------------	-------------

III. Finanzanlagen

Rückdeckungsansprüche aus Lebensversicherungen	7.003,28 €
---	------------

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

1. Unfertige Leistungen	16.587,97 €
2. Waren	1.219,20 €

II. Forderungen und sonstige

Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	17.763,19 €
2. Forderungen gegen Gesellschafter	289.239,43 €
3. Sonstige Vermögensgegenstände	38.041,68 €

III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	520.317,31 €
---	--------------

C. Rechnungsabgrenzungsposten	362,13 €
-------------------------------	----------

Passiva

A. Eigenkapital

I. Gezeichnetes Kapital	480.034,00 €
II. Kapitalrücklage	187.272,34 €
III Jahresfehlbetrag	-95.491,02 €

B. Rückstellungen

1. Rückstellungen für Pensionen	10.612,00 €
3. Sonstige Rückstellungen	145.109,21 €

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	189.701,39 €
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	26.466,39 €
4. Sonstige Verbindlichkeiten	12.163,78 €

➤ Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2009

Jahresfehlbetrag:	95.491,02 €
-------------------	-------------

Die Umsatz- und Auftragsentwicklung für das (Rumpf-) Geschäftsjahr 2009 war stark von der Gründungsphase geprägt. Die Umsätze beliefen sich auf 437 T€.

Die Umsatzerlöse i. H. v. 686 T€ resultieren hauptsächlich aus Leistungen gegenüber den Gesellschaftern, wobei die größten Positionen mit 437 T€ die Erlöse aus Leistungspaketen und die Unterstützung bei technischen Projekten mit 140 T€ betreffen.

In den sonstigen betrieblichen Erträgen i. H. v. 136 T€ sind im Wesentlichen die Abrechnungen aus den durchgeführten Seminaren und die Arbeitskreise i. H. v. 47 T€ erfasst, zuzüglich 30 T€ aus Erlösen aus dem Verkauf von Naturstrom.

Von den Materialaufwendungen i. H. v. 86 T€ entfallen auf den Einkauf von Naturstrom 28 T€

Die Personalaufwendungen lagen bei 161 T€, wobei die Abrechnung der Mitarbeiter ab dem 01.10.2009 über die Pfalzenergie durchgeführt wurde. Im vorherigen Zeitraum erfolgte die Abrechnung über Arbeitnehmergestellungsverträge mit der ESW.

Die Abschreibungen belaufen sich auf 12 T€

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betragen 630 T€, wobei diese im Wesentlichen auf die Arbeitnehmergestellung i. H. v. 332 T€, Rechts- und Beratungsdienstleistungen i. H. v. 52 T€, Aufwendungen für IT und Kommunikation i. H. v. 47 T€ und Mieten und Pachten i. H. v. 31 T€ entfallen.

Im Ergebnis entstand durch Anlaufverluste ein Jahresfehlbetrag von 95 T€.

Gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 29.06.2010 wurde der Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorgetragen.

In den Jahren 2011 - 2013 wird noch mit leichten, aber in jedem Jahr rückläufigen Fehlbeträgen geplant, da die Entgelte insbes. für die Beratungs- und Energiedienstleistungen erst nach Ablauf der im Konsortialvertrag angegebenen Frist von drei Jahren nach Gesellschaftsgründung angepasst werden können.

Zum 31.12.2009 waren neben den beiden Geschäftsführern 10 Mitarbeiter beschäftigt.

Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

Trinkwasserverbund Bründelsberg GmbH (TBG)

Stand: 31.12.2009

Rechtsform:

GmbH; kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 Abs. 1 HGB

Allgemeine Unternehmensdaten:

Sitz in Dudenhofen

Anschrift: Konrad-Adenauer-Platz 6, 67373 Dudenhofen

Organe der Gesellschaft:

- Geschäftsführung
 - Jürgen Hermes, Geschäftsführer
 - Willi Ackermann, Prokurist
 - Hermann Konrad, Prokurist
 - Michael Johann, Prokurist
- Gesellschafterversammlung
- Aufsichtsrat (12 Mitglieder)
 - Vorsitzender: Wolfgang Bühring
 - stellvertretender Vorsitzender: Clemens Körner

Gezeichnetes Kapital:

103.000,00 €

Beteiligungsverhältnis der Stadt Speyer:

Mittelbar über Stadtwerke Speyer GmbH.

Beteiligungsverhältnis/Gesellschafter:

1. Stadtwerke Speyer GmbH (33 %):	33.990,00 €
2. Stadtwerke Germersheim GmbH (30 %):	30.900,00 €
3. Zweckverband für Wasserversorgung „Germersheimer Nordgruppe“ (20 %):	20.600,00 €
4. Gemeinde Römerberg (13 %):	13.390,00 €
5. Verbandsgemeinde Dudenhofen (4 %):	4.120,00 €
Insgesamt:	<u>103.000,00 €</u>

Gründung:

17.08.1994

Gegenstand lt. Gesellschaftsvertrag:

Gegenstand der Gesellschaft lt. Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 11.05.2004 ist die Bewirkung aller Maßnahmen, soweit sie die Sicherstellung der Trinkwasserversorgung in Spitzenlast- und Reservesituationen der dem Verbund angeschlossenen Versorgungsgebiete betreffen.

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:

Bei der Gesellschaft handelt es sich grundsätzlich um ein wirtschaftliches Unternehmen i. S. d. § 85 Abs. 1 GemO.

Nach § 85 Abs. 4 GemO sind wirtschaftliche Unternehmen i. S. d. Absätze 1 bis 3 nicht Einrichtungen, die u. a. der Deckung des Eigenbedarfs der Gemeinde (§ 85 Abs. 4 Ziff. 7 GemO) dienen.

Lt. Gesellschaftervertrag ist Gegenstand der Gesellschaft die Sicherstellung der Trinkwasserversorgung u. a. in Speyer. Da die Versorgung mit Trinkwasser eine wesentliche Aufgabe der Daseinsvorsorge ist und somit dem Eigenbedarf der Stadt. dient, müssen die Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO zur Gründung der Gesellschaft nicht vorliegen.

Geschäftsjahr 2009: (Geschäftsjahr = Kalenderjahr)

➤ Bilanz zum 31.12.2009 (in Klammern: 31.12.2008)

Bilanzsumme: 145.413,05 € (132.979,16 €)

Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Sachanlagen:

- | | | |
|---|----------|---------|
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 3,00 € (| 3,00 €) |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen | 3,00 € (| 3,00 €) |

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

- | | | |
|-------------------------------------|--------------|-------------|
| 1. Forderungen gegen Gesellschafter | 8.513,80 € (| 511,92 €) |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände | 4.931,29 € (| 4.871,40 €) |

II. Guthaben bei Kreditinstituten 131.961,96 € (127.589,84 €)

Passiva

A. Eigenkapital

- | | | |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| I. Gezeichnetes Kapital | 103.000,00 € (| 103.000,00 €) |
| II. Jahresüberschuss/-fehlbetrag | 0,00 € (| 0,00 €) |

B. Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen 4.250,00 € (3.600,00 €)

C. Verbindlichkeiten

- | | | |
|--|---------------|--------------|
| 1. Erhaltene Anzahlungen von Gesellschaftern | 11.417,42 € (| 11.417,42 €) |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern | 22.456,84 € (| 14.294,10 €) |
| 3. Sonstige Verbindlichkeiten | 4.288,79 € (| 667,64 €) |

➤ Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2009 (in Klammern: 31.12.2008)

Jahresüberschuss/-fehlbetrag: 0,00 € (0,00 €)

Die Umsatzerlöse der Gesellschaft sind mit 82.154,45 € gegenüber dem Vorjahr mit 55.430,18 € um 48 % gestiegen, wobei korrespondierend hierzu auch der Materialaufwand von 35.603,65 € um 64 % auf 58.510,69 € gestiegen ist. Der Personalaufwand beläuft sich auf 12.944,28 € (12.957,16 €). Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betragen 13.394,28 € (11.101,89 €).

Gem. § 5 des Gesellschaftervertrages haben die Gesellschafter alle Aufwendungen in Form einer Umlage zu vergüten, welche nicht durch eigene Erträge der Gesellschaft oder Zuwendungen Dritter gedeckt sind. Auf der Grundlage dieser Regelung zeigt die Gesellschaft, wie in den Vorjahren, ein ausgeglichenes Jahresergebnis.

Die Gesellschaft beschäftigt einen Geschäftsführer und 3 Prokuristen. Die durchschnittliche Beschäftigtenzahl 2009 beträgt 2,5 Mitarbeiter (wie im Vorjahr).

Die Vergütungen für die Mitglieder des Aufsichtsrats belaufen sich auf 400,00 € (500,00 €).

Verkehrsbetriebe Speyer GmbH (VBS)

Stand: 31.12.2009

Rechtsform:

GmbH; kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 Abs. 1 HGB

Allgemeine Unternehmensdaten:

Anschrift: Georg-Peter-Süß-Straße 2, 67346 Speyer

Organe:

- Gesellschafterversammlung
- Aufsichtsrat
Die Aufgaben des Aufsichtsrats werden durch den Aufsichtsrat der Stadtwerke Speyer GmbH (SWS) wahrgenommen
- Geschäftsführung
Geschäftsführer: Rüdiger Kleemann

Gezeichnetes Kapital:

26.100,00 €

Beteiligungsverhältnis der Stadt Speyer:

Mittelbar über SWS (100 %).

Gründung:

28.06.1995

Gegenstand lt. § 2 Gesellschaftsvertrag:

Gegenstand des Unternehmens sind lt. Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 30.07.2002 das Betreiben und Unterhalten von Einrichtungen des Personen- und Güterverkehrs zu Land, zu Wasser und in der Luft einschließlich solcher des ruhenden Verkehrs. Dies umfasst insbesondere

- die Veranstaltung des städtischen Nahverkehrs in und um Speyer,
 - den Betrieb von Häfen,
 - den Betrieb des Industriegleises Speyer,
 - den Betrieb des Verkehrslandeplatzes Speyer durch Beteiligung an der Betriebsgesellschaft FSL und ggf. Besorgung der Geschäfte dieser Gesellschaft,
 - sowie den Bau und die Bewirtschaftung von Parkeinrichtungen des ruhenden Verkehrs .
- Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die den Gesellschaftszweck fördern. Sie kann sich hierzu anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten, erwerben, pachten oder verpachten sowie Unternehmensverträge oder Interessengemeinschaftsverträge schließen.

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:

Nach § 85 Abs. 1 GemO darf die Stadt wirtschaftliche Unternehmen nur errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn (Ziff. 3) bei einem Tätigwerden außerhalb der Energieversorgung, der Wasserversorgung und des öffentlichen Personennahverkehrs der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann.

Da Gesellschaftszweck der VBS gem. Gesellschaftsvertrag insbesondere die Veranstaltung des städtischen Nahverkehrs in und um Speyer ist (= öffentlicher Personennahverkehr), liegen die Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO vor.

Beteiligung:

Flugplatz Speyer/Ludwigshafen GmbH (FSL) (12,60 %):

315.000,00 €

Geschäftsjahr 2009: (Geschäftsjahr = Kalenderjahr)

➤ Bilanz zum 31.12.2009 (in Klammern: 31.12.2008)

Bilanzsumme: 3.063.018,16 € (2.597.100,01 €)

Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

Software 0,00 € (0,00 €)

II. Sachanlagen:

1. Grundstücke und Bauten 2.002,05 € (2.117,00 €)

2. Streckenausrüstung 140.304,69 € (145.801,10 €)

3. Maschinen und maschinelle Anlagen, die
nicht zu Nummer 2 gehören 64.656,89 € (68.445,32 €)

4. Betriebs- und Geschäftsausstattung 10.404,96 € (14.018,01 €)

III. Finanzanlagen

Beteiligungen 315.000,00 € (315.000,00 €)

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige

Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 99.655,13 € (102.772,02 €)

2. Forderungen an den Gesellschafter 2.390.979,64 € (1.908.864,34 €)

3. Sonstige Vermögensgegenstände 11.595,33 € (11.595,33 €)

II. Kassenbestand und Guthaben bei
Kreditinstituten 28.407,47 € (28.387,41 €)

C. Rechnungsabgrenzungsposten

12,00 € (99,48 €)

Passiva

A. Eigenkapital

I. Gezeichnetes Kapital 26.100,00 € (26.100,00 €)

II. Kapitalrücklage 1.522.565,24 € (1.414.740,74 €)

III. Vororganschäftlicher Verlustvortrag 0,00 € (5.645,90 €)

IV. Jahresüberschüsse 0,00 € (5.645,90 €)

B. Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen 800.321,10 € (590.529,10 €)

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen 455.036,83 € (303.599,13 €)

2. Sonstige Verbindlichkeiten 258.994,99 € (260.569,53 €)

D. Rechnungsabgrenzungsposten

0,00 € (1.561,51 €)

➤ Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2009

Jahresüberschuss: 0,00 € (5.645,90 €)

Die Umsatzerlöse i. H. v. 916 T€ (806 T€) setzen sich zusammen aus den Erlösen aus dem Stadtverkehr i. H. v. 203 T€ (165 T€), den Erlösen für Hafen und Industriegleis i. H. v. 427 T€ (374 T€) und den Erlösen für die Parkraumbewirtschaftung i. H. v. 286 T€ (267 T€).

Die Erhöhung der Umsatzerlöse i. H. v. 110 T€ ist insbesondere i. H. v. 20 T€ auf einen erhöhten Vertriebsbonus für den Verkauf von Fahrausweisen im Nahverkehr und i. H. v. 53 T€ durch höhere Ufergeldumsätze für den Hafen zurückzuführen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten im Wesentlichen Miet- und Pachteinnahmen i. H. v. 41 T€ (38 T€) und Nutzungsgebühren für Hafenanleger i. H. v. 42 T€ (27 T€).

Der Materialaufwand entfiel insbesondere auf die Bildung einer Rückstellung für unterlassene Instandhaltung i. H. v. 18 T€ und höhere Aufwendungen für die Unterhaltung der Streckenausrüstung und Signalanlagen i. H. v. 25 T€ (13 T€). Dem gegenüber stehen niedrigere Aufwendungen für Personalgestellung i. H. v. 325 T€ (357 T€). Für die Zuführung zur Rückstellung zur Ausbaggerung des Hafenbeckens fielen wie im Vorjahr Aufwendungen in Höhe von 82 T€ an.

Die übrigen Aufwendungen betreffen insbesondere -wie im Vorjahr- i. H. v. 115 T€ die Aufwendungen für Verwaltungskosten an die SWS.

Da ein Bilanzgewinn für 2009 nicht angefallen ist, war hierfür keine Beschlussfassung über dessen Verwendung durch die Gesellschafterversammlung erforderlich.

Die Gesellschaft beschäftigt keine eigenen Mitarbeiter, sondern bedient sich des Personals der SWS.

Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

Technik- und Dienstleistungs- GmbH (TDG)

Stand: 31.12.2009

Rechtsform:

GmbH, kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 Abs. 1 HGB

Allgemeine Unternehmensdaten:

Anschrift: Landauer Straße 58, 67346 Speyer

Organe (§ 6 des Gesellschaftsvertrages):

- Gesellschafterversammlung
Vorsitz: Oberbürgermeister Werner Schineller
- Geschäftsführung
Alfred Böhmer, Geschäftsführer der GEWO
Wolfgang Bührung, Geschäftsführer der SWS

Gezeichnetes Kapital:

1.000.550,00 €

Beteiligungsverhältnis der Stadt Speyer:

Unmittelbar (0,055 %) und mittelbar über GEWO (37,792 %) und SWS (49,505 €), insgesamt 87,352 %.

Beteiligungsverhältnis/Gesellschafter:

1. GEWO (49,9725 %):	500.000,00 €
2. SWS (49,9725 %):	500.000,00 €
3. Stadt Speyer, unmittelbar (0,0550 %):	550,00 €

Gründung:

30.04.1998

Gegenstand lt. Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 09.07.2004:

Die Gesellschaft stellt für Liegenschaften Dienstleistungen zur Verfügung und sichert deren Versorgung insbesondere mit Energie, Wasser, Tele- und Datenkommunikation, soweit eine kommunale Zuständigkeit gegeben ist (§ 2 Abs.1 des Gesellschaftsvertrages).

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:

Nach § 85 Abs. 3 GemO darf die Stadt wirtschaftliche Unternehmen errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn (Ziff. 3) bei einem Tätigwerden außerhalb der Energieversorgung...der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder werden kann.

Da Gegenstand der TDG u. a. die Versorgung mit Energie ist, liegen die Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO vor.

Geschäftsjahr 2009: (Geschäftsjahr = Kalenderjahr)

- Bilanz zum 31.12.2009 (in Klammern: 31.12.2008)

Bilanzsumme:	7.355.809,30 € (7.801.230,34 €)
--------------	---------------------------------

Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. Konzessionen und ähnliche Rechte	106,93 € (654,46 €)
-------------------------------------	----------------------

II. Sachanlagen

1. Technische Anlagen und Maschinen

a) Wärmeerzeugungsanlagen	2.054.596,83 € (1.993.197,42 €)
---------------------------	---------------------------------

b) Solarstromerzeugungsanlagen	4.561.324,64 € (4.855.765,67 €)
--------------------------------	---------------------------------

2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.352,22 €	(	1.414,63 €)
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	17.000,00 €	(	17.000,00 €)
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	215.167,83 €	(	205.418,53 €)
2. Sonstige Vermögensgegenstände	31.785,48 €	(	121.664,82 €)
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	417.720,37 €	(	536.379,83 €)
C. Rechnungsabgrenzungsposten	56.755,00 €	(	69.734,98 €)

Passiva

A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	1.000.550,00 €	(	1.000.550,00 €)
II. Bilanzverlust	-396.572,20 €	(	-460.208,89 €)
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	17.986,00 €	(	0,00 €)
2. Sonstige Rückstellungen	20.596,67 €	(	15.300,00 €)
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.238.207,10 €	(	4.661.110,34 €)
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	86.714,62 €	(	53.396,22 €)
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	2.234.898,83 €	(	2.385.233,63 €)
4. Sonstige Verbindlichkeiten	153.428,28 €	(	145.849,04 €)
➤ Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2009 (in Klammern: 31.12.2008)			
Jahresergebnis:	64.636,69 €	(	117.274,63 €)

Die Umsatzerlöse, die im Wesentlichen aus dem Betreibervertrag mit der Stadt i. H. v. 1.433 T€ sowie aus Erträgen aus der Einspeisung von Solarstrom in das Stromverteilnetz der Stadtwerke Speyer GmbH i. H. v. 597 T€ stammen, haben sich um 100 T€ auf 2.156 T€ (2.256 T€) reduziert.

Entsprechend der geringeren Umsätze sind auch geringere Kosten insbesondere für den Bezug von Primärenergien zur Erzeugung von Wärme angefallen, so dass sich die Aufwendungen für bezogene Leistungen um 57 T€ verringert haben.

Die mit den sonstigen Betriebserträgen verrechneten Betriebsaufwendungen haben sich um 22 T€ im Vergleich zum Vorjahr reduziert, da den höheren Abschreibungen aufgrund der neuen Investitionen und den sonstigen Aufwendungen höhere sonstige Erträge entgegenstanden. Beim Materialaufwand i. H. v. 1.205 T€ handelt es sich im Wesentlichen um den Energieeinsatz gem. Betreibervertrag.

Das Betriebsergebnis hat sich aufgrund der o. g. Einflüsse im Vergleich zu 2008 um 21 T€ auf 351 T€ verschlechtert. Nach Berücksichtigung des Zinsergebnisses und der Ertragsteuern verbleibt ein Jahresüberschuss von 64 T€ (117 T€).

Der Jahresüberschuss wurde entsprechend dem Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 12.11.2010 mit dem Bilanzverlust verrechnet und der verbleibende Bilanzverlust auf neue Rechnung vorgetragen.

Die Gesellschaft beschäftigt nur noch einen Mitarbeiter in geringem Umfang, alle übrigen Leistungen werden von Personal der Gesellschafter erbracht und der Gesellschaft in Rechnung gestellt

Aufwendungen für die Gesellschafterversammlung sind nicht angefallen.

Anlagenübersicht (Muster 20 zu § 50 GemHVO)

Posten	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberechtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung Altlasten, Sonstiges	
		Stand zum 31.12 Haushaltsvorjahr 2008	Zugänge im Haushaltsjahr 2009	Abgänge im Haushaltsjahr 2009	Umbuchungen im Haushaltsjahr 2009	Stand zum 31.12 Haushaltsjahr 2009	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12 Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr 2009	Abreibungen im Haushaltsjahr 2009	Umbuchungen im Haushaltsjahr 2009	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge im Haushaltsjahr	Abschreibungen zum 31.12 Haushaltsjahr 2009	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres 2009	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres 2008	Durchschnittlicher Abschreibungsatz		Durchschnittlicher Restbuchwert
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände																
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	44.109,96	73.897,50	3.706,94		114.300,52	18.040,70			20.251,13		38.291,83	76.008,69	26.069,26			
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	1.955.509,73	1.808.170,42	1.604.000,00		2.159.680,15	474.112,12			95.787,67		569.899,79	1.589.780,36	1.481.397,61			
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	3.078.675,95	232.298,70	114.975,31		3.195.999,34	166.593,47			115.311,97		281.905,44	2.914.093,90	2.912.082,48			
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		861.892,10	405.888,89		456.003,21							456.003,21				
1.2	Sachanlagen																
1.2.1	Wald, Forsten	5.546.405,80	66.049,00			5.612.454,80							5.612.454,80	5.546.405,80			
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.813.625,06	60.550,43	92.790,58		21.781.384,91	31.362,27		694.800,10		726.162,37	21.055.222,54	21.782.262,79				
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	95.466.263,67	3.111.157,02	3.226.841,51		95.350.579,18	1.465.033,43		1.820.670,19		3.285.703,62	92.064.875,56	94.001.230,24				
1.2.4	Infrastrukturvermögen	201.936.408,54	1.009.571,22	377.077,19		202.568.902,57	258.654,09		5.459.608,09		5.718.262,18	196.850.640,39	201.677.754,45				
1.2.5	Bauen auf fremdem Grund und Boden	251.114,00				251.114,00	33.480,00		8.370,00		41.850,00	209.264,00	217.634,00				
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	2.021.824,60	475,00			2.022.299,60						2.022.299,60	2.021.824,60				
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, im Bau	9.299.671,52	574.821,74	94.448,67		9.780.044,59	4.180.136,71		642.927,54		4.823.064,25	4.956.980,34	5.119.534,81				
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.940.771,13	904.214,20	124.311,90		5.720.673,43	1.585.619,57		875.474,48		2.445.371,55	3.243.856,88	3.355.151,56				
1.2.9	Pflanzen und Tiere	3.105,40	5,00			3.110,40	2.810,40		293,00		3.103,40	7,00	295,00				
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.227.264,24	5.143.399,65	1.472.646,15		7.898.017,74						7.898.017,74	4.227.264,24				
1.3	Finanzanlagen																
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	13.628.846,04	0,00	0,00		13.628.846,04						13.628.846,04	13.628.846,04				
1.3.2	Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	326.762,22	473.276,25	493.416,98		306.621,49						306.621,49	326.762,22				
1.3.3	Beteiligungen	1.281.543,76	0,00	0,00		1.281.543,76						1.281.543,76	1.281.543,76				
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht																
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	39.224.721,61	39.428.978,87	39.326.850,24		39.326.850,24						39.326.850,24	39.224.721,61				
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	18.253,12	21.675,53	18.253,12		21.675,53						21.675,53	18.253,12				
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	726.792,69	1.790.589,97	1.689.371,73		828.010,93						828.010,93	726.792,69				
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	103.437,93	159.730,25	189.806,28		73.361,90						73.361,90	103.437,93				

Alle währungsrelevanten Beträge sind in EURO (€) ausgewiesen.

Im Vergleich der Anlagenbuchhaltung mit den Bestandskonten haben sich mehrere Differenzen ergeben. Diese Differenzen konnten für die Bilanz 2009 nicht aufgeklärt werden.

Da die Bestandskonten den tatsächlichen Ablauf des Haushaltsjahres wiedergeben wurde die Anlagenübersicht aus den Bestandskonten entwickelt.

Die Klärung und Auflösung der zwischen Anlagenbuchhaltung und Bestandskonten bestehenden Differenzen erfolgt in 2010.

Forderungsübersicht (Muster 21 zu § 51 GemHVO)

Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2009 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2009 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2009	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2009	Stand zum 31.12.2009 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.278.196,72	79.379,40	0,00	6.357.576,12	0,00	-1.107.040,55	5.250.535,57	8.014.373,02
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.878.821,21	0,00	0,00	4.878.821,21	0,00	-810.839,56	4.067.981,65	-428.931,65
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	390.443,50	0,00	0,00	390.443,50	0,00	-11.777,00	378.666,50	-35.687,73
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	97.412,13	79.379,40	0,00	176.791,53	0,00	0,00	176.791,53	15.869,35
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	202.994,21	0,00	0,00	202.994,21	0,00	0,00	202.994,21	915.157,71
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	244.958,70	0,00	0,00	244.958,70	0,00	0,00	244.958,70	3.906.986,31
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	463.566,97	0,00	0,00	463.566,97	0,00	-284.423,99	179.142,98	3.640.979,03

Verbindlichkeitenübersicht (Muster 22 zu § 52 GemHVO)

lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2009 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2009 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2009	Stand zum 31.12.2009 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	111.916.860,49	27.957.520,45	139.874.380,94	0,00	139.874.380,94	0,00	--	122.926.331,01
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	15.116.860,49	27.957.520,45	43.074.380,94	0,00	43.074.380,94	0,00	--	41.526.331,01
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung	0,00	96.800.000,00	0,00	96.800.000,00	0,00	96.800.000,00	0,00	--	81.400.000,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	3.832.879,16	5.711.588,72	9.544.467,88	0,00	9.544.467,88	0,00	--	14.671.006,34
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	94.140,44	94.140,44	0,00	94.140,44	0,00	--	60.971,80
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.051.632,00	0,00	0,00	2.051.632,00	0,00	2.051.632,00	0,00	--	1.158.609,43
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.150.291,67	0,00	0,00	1.150.291,67	0,00	1.150.291,67	0,00	--	-12.441,43
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	504.776,44	0,00	0,00	504.776,44	0,00	504.776,44	0,00	--	481.522,46
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--	0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen ¹⁾	-6.554,02	11.952.265,81	6.093.308,72	18.039.020,51	0,00	18.039.020,51	0,00	--	18.854.446,80
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich ²⁾	1.919.393,73	1.612.836,80	74.657,19	3.606.887,72	0,00	3.606.887,72	0,00	--	3.897.368,69
13	Sonstige Verbindlichkeiten	2.586.481,00	0,00	0,00	2.586.481,00	0,00	2.586.481,00	0,00	--	1.327.393,36
14	Summe der Verbindlichkeiten	8.206.020,82	129.314.842,26	39.931.215,52	177.452.078,60	0,00	177.452.078,60	0,00	--	163.365.208,46

Erläuterungen:

¹⁾ Liquiditätskredite von rechtsfähigen Stiftungen: 5.700.924,41
Investitionskredite von rechtsfähigen Stiftungen: 6.251.341,40
Summe: 11.952.265,81

²⁾ Investitionskredite vom Land und vom sonstigen öffentlichen Bereich: 42.639,85
Liquiditätskredite von rechtsfähigen Stiftungen (Einheitskasse): 1.570.196,95
Summe: 1.612.836,80

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen (Muster 23 zu § 53 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des vierten Haushaltsfolgejahres
		in €				
1.	Aufwandsermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen					
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ¹⁾					
	Teilhaushalt 01 - Zentrale Dienste	90.170,00	90.170,00	0,00	0,00	0,00
	Teilhaushalt 02 - Sicherheit, Ordnung, Umwelt, Bürgerdienste	134.270,00	134.270,00	0,00	0,00	0,00
	Teilhaushalt 03 - Kultur, Bildung und Sport	1.439.263,89	1.439.263,89	0,00	0,00	0,00
	Teilhaushalt 04 - Jugend, Familien, Senioren und Soziales	643.870,00	643.870,00	0,00	0,00	0,00
	Teilhaushalt 05 - Bauwesen	2.511.390,00	2.511.390,00	0,00	0,00	0,00
	Teilhaushalt 06 - Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Summe der Ermächtigungen:

4.818.963,89