

Für die Zukunft gesattelt.

**vorläufiger
Jahresabschluss 2011**

Finanzausschuss
Sitzung am
02.05.2012



Jahresabschluss

1. Aufstellungsfrist für den Jahresabschluss
2. Ergebnisrechnung
3. Eigenkapitalentwicklung
4. Finanzrechnung, Liquidität und Schulden
5. Bilanzanalyse
6. Fazit

Kreis Warendorf - Finanzausschuss - vorl. Jahresabschluss 2011 02.05.2012 Folie 2

Jahresabschluss

1. **Aufstellungsfrist für den Jahresabschluss**
2. Ergebnisrechnung
3. Eigenkapitalentwicklung
4. Finanzrechnung, Liquidität und Schulden
5. Bilanzanalyse
6. Fazit

Aufstellungsfrist für den Jahres- abschluss

Aktuell gilt:

- bis 31.03. des Folgejahres
- Gesetzentwurf NKFFG sollen unterjährige Fristen zum Jahresabschluss komplett gestrichen werden

	Stichtag	aufgestellt am
EB ¹	01.01.2007	14.11.2007
JA 2007	31.12.2007	25.07.2008
JA 2008	31.12.2008	09.06.2009
JA 2009	31.12.2009	28.05.2010
JA 2010	31.12.2010	30.05.2011
JA 2011	31.12.2011	Ende Mai

Jahresabschluss

1. Aufstellungsfrist für den Jahresabschluss
2. **Ergebnisrechnung**
3. Eigenkapitalentwicklung
4. Finanzrechnung, Liquidität und Schulden
5. Bilanzanalyse
6. Fazit

Ergebnis 2011

2011	Ansatz Mio.€	vorl. Ergebnis Mio.€	Vergleich Mio.€
Erträge	222,5	236,6	14,1
Aufwendungen	- 228,4	- 237,4	- 9,0
Ergebnis	- 5,9	- 0,8	5,1

Ergebnis 2011

- Das Jahresergebnis nach Abzug der Ermächtigungsübertragungen beläuft sich auf – 0,8 Mio. € gegenüber dem Haushaltsplan.
- Dies entspricht in etwa den vorsichtigen Prognosen zum Finanzstatusbericht mit Stand 31.10.2011.
- Dennoch: Der Haushaltsausgleich gelingt erstmalig nur durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage, also **den Verzehr** von **Eigenkapital**

Erträge

Position	Ansatz Mio. €	Ergebnis Mio. €	Vergleich Ist ./ Plan
Steuern u. ähnl. Abgaben	3,9	3,9	0
Zuwendungen u. allg. Umlagen	182,7	186,2	3,5
sonst. Transfererträge	2,5	3,2	0,7
Öff.-rechtl. Leistungsentgelte	15,4	15,9	0,5
Privatrechtl. Leistungsentgelte	0,3	0,3	0,0
Kostenerstattungen, Umlagen	14,2	19,1	4,9
Sonstige ordentliche Erträge	2,9	7,0	4,1
Aktivierete Eigenleistung	0,1	0,1	0,0
Finanzerträge	0,5	1,0	0,5
Summe	222,5	236,7	14,2

Erträge - Erläuterungen -

Name (Pos.)	Ansatz 2011 in Mio. €	RE 2011 in Mio. €	Ver-besse-rung in Mio. €	Gründe / Erläuterung davon....	Regelung vom
Zuwendungen und allg. Umlagen (Pos. 02)	182,7	186,2	3,5	1,7 Mio. Produkt 060510 "Kinder in Tagesbetreuung"	- Erlass NRW v. 18.05.2011 (U3) - Änderung KiBiz v. 22.07.2011 (beitragsfreie Kindergartenjahr)
				0,6 Mio. €Produkt 010710 "Immobilienmanagement" (KP II)	
				0,9 Mio. €Produkt 120210 "ÖPNV"	- Änderung des ÖPNV Gesetzes am 21.12.2010
Kostener-stattungen u. -umlagen (Pos. 06)	14,2	19,1	4,9	5,2 Mio. €im Produkt 050210 "Grundsicherung f. Arbeitssuchende"	- Regelbedarfsermittlungsgesetz (SGB II) vom 29.03.2011 - VO vom 12.07.2011(Kreiszuständigkeit für den Bereich BuT-BKGG) - Umstellung Abrechnungsverfahren des Kommunalen Finanzierungsanteils (KFA), Mitteilung der ARGE v. 21.12.2010
Sonstige ord. Erträge (Pos. 07)	2,9	7,0	4,1	2,4 Mio. €Auflösung Pensionsrückstellungen	- neue Prognose der KVV vom 10.05.2011
				0,75 Mio. €Auflösung weiterer Rückstellungen	

Aufwendungen

Position	Ansatz Mio. €	Ergebnis Mio. €	Vergleich Mio. €
Personal- und Versorgungsaufwand	40,6	40,7	0,1
Aufw. Sach- u. Dienstleistungen	16,4	18,8	2,4
Abschreibungen	7,0	7,0	0,0
Transferaufwendungen	126,1	130,8	4,7
Sonst. ordentl. Aufwendungen	37,1	38,9	1,8
Zinsen u. sonst. Finanzaufw.	1,2	1,2	0
Summe	228,4	237,4	9,0

Aufwendungen - Erläuterungen -

Name (Pos.)	Ansatz 2011 Mio. €	RE 2011 Mio. €	Ver- schlech- terung Mio. €	Gründe / Erläuterung davon....	Regelung vom
Aufw. für Sach- u. Dienst- leistungen (Pos. 13)	16,4	18,8	2,4	2,1 Mio. € Ermächtigungsübertragungen	
				- 0,5 Mio. € Bereich des Schulamtes	
				- 0,3 Mio. € Ber. Immobilienmanagement	
				1,2 Mio. € Bereich des Sozialamtes	- Umstellung Abrechnungsverfahrens des Kommunalen Finanzierungsanteils (KFA), Mitteilung der ARGE v. 21.12.2010
Transfer- aufwendungen (Pos. 15)	126,1	130,8	4,7	0,6 Mio. € Ermächtigungsübertragungen	
				1,2 Mio. Produkt 060510 "Tagesbetreuung"	- Erlass NRW v. 18.05.2011 (U3)
				1,1 Mio. € Produkt 120210 "ÖPNV"	- Änderung des ÖPNV Gesetzes am 21.12.2010
				1,8 Mio. € Bereich des Sozialamtes	- Regelbedarfsermittlungsgesetz (SGB II) vom 29.03.2011 - VO vom 12.07.2011 (Kreiszuständigkeit für den Bereich BKGG)
Sonstige ord. Aufw. (Pos. 16)	37,1	38,8	1,7	0,6 Mio. € Produkt 050210 "Grundsicherung f. Arbeitssuchende"	
				0,6 Mio. € Wertberichtigungen	

Kreis Warendorf - Finanzausschuss - vorl. Jahresabschluss 2011

02.05.2012

Folie 11

Personalbudget

Aufwendungen

Personal- und Versorgungsaufwendungen	Ansatz Mio. €	vorl. Ergebnis Mio. €	Vergleich Mio. €
Dienstaufwendungen, Beihilfen und dgl.	28,49	28,84	0,35
Versorgungskasse Beschäftigte	1,35	1,39	0,04
gesetzliche Sozialversicherung u.a.	3,60	3,83	0,23
Rückstellungen (Aktive)	2,43	1,71	-0,72
-- davon für Pensionen, Beihilfen	2,10	0,00	-2,10
-- davon für Altersteilzeit	0,30	0,33	0,03
-- davon n. Versorgungslastenverteilungsgesetz	0,00	0,64	0,64
-- davon für Urlaub / Überstunden	0,03	0,74	0,71
Versorgungskasse Beamte, Beihilfen	4,71	4,69	-0,02
Rückstellungen (Versorgungsempfänger)	0,01	0,24	0,23
Gesamt	40,59	40,70	0,11

Kreis Warendorf - Finanzausschuss - vorl. Jahresabschluss 2011

02.05.2012

Folie 12

Personalbudget

Pensionsrückstellungen

Pensionsrückstellungen	Ansatz Mio. €	vorl. Ergebnis Mio. €	Verbesserung Mio. €
Aufwand im HH 2011 (Beihilfe und Pensionsrückstellungen)	2,11	0,24	1,87
Ertrag aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	2,37	2,37
Verbesserung im Bereich der Pensionsrückstellungen			4,24

Soziale Leistungen

Aufwendungen f. soziale Leistungen
(Pos. 15) bzw. Leistungsbeteiligung
Grundsicherung (Pos. 16)

Sozialhilfe	Ansatz Mio. €	Ergebnis Mio. €	Veränderung Mio. €
050110 Hilfe zum Lebensunterhalt	1,6	2,1	0,5
050120 Grundsicherung Alter / Erwerbsminderung	10,1	10,8	0,7
050130 Hilfen in bes. Lebenslagen	4,2	4,3	0,1
050210 Grundsicherung (Bereich KdU u. einm. Leistungen)	31,3	31,2	-0,1
050440 Pflege	13,6	14,1	0,5
Summe	60,8	62,5	1,7

Soziale Leistungen

Teilergebnis der Produktgruppen des Amtes für Kinder, Jugendliche und Familien

Finanzbedarf des Amtes für Kinder, Jugendliche und Familien	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Vergleich T€
0509 Soziale Leistungen	872	563	-309
0601 Förderung von jungen Menschen und ihren Familien*	448	522	74
0602 Familienergänzende Hilfen in Notlagen	4.261	3.916	-345
0603 Hilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	1.051	909	-141
0604 Außerfamiliäre Hilfsformen	5.879	7.164	1.285
0605 Tagesbetreuung für Kinder	14.234	13.366	-868
über die Sonderumlage zu deckender Betrag	26.744	26.440	-304
Einnahmen aus der Sonderumlage	24.200	24.169	-31
Differenz in €	-2.544	-2.271	273

* ohne Familiengutscheine und Zuschüsse für die Familienbildung und ohne Schulsozialarbeit

Soziale Leistungen

Sonderumlage für das Kreisjugendamt

- Über die Sonderumlage für das Kreisjugendamt wurde in den vergangenen Jahren ein Überschuss von 4,5 Mio. € erzielt.
- Aufgrund des Ergebnisses 2011 wird dieser Überschuss um ca. 2,2 Mio. Euro reduziert.
- Geplant war im Jahr 2011 einen Betrag i.H.v. 2,5 Mio. € zurück zu geben.
- Im Haushaltsplan 2012 ist die Reduzierung des Überschusses von rd. 2,3 Mio. € geplant. Sollte dieser Umstand eintreffen, ist die überschüssige Jugendamtsumlage zum Jahresabschluss 2012 vollständig verbraucht.
- Es wäre vorteilhaft, wenn Überschüsse und Defizite im Bereich der Sonderumlage ergebnisneutral verbucht werden könnten.
- Das Evaluierungsgesetz sieht eine jährliche Abrechnung der Jugendamtsumlage vor.

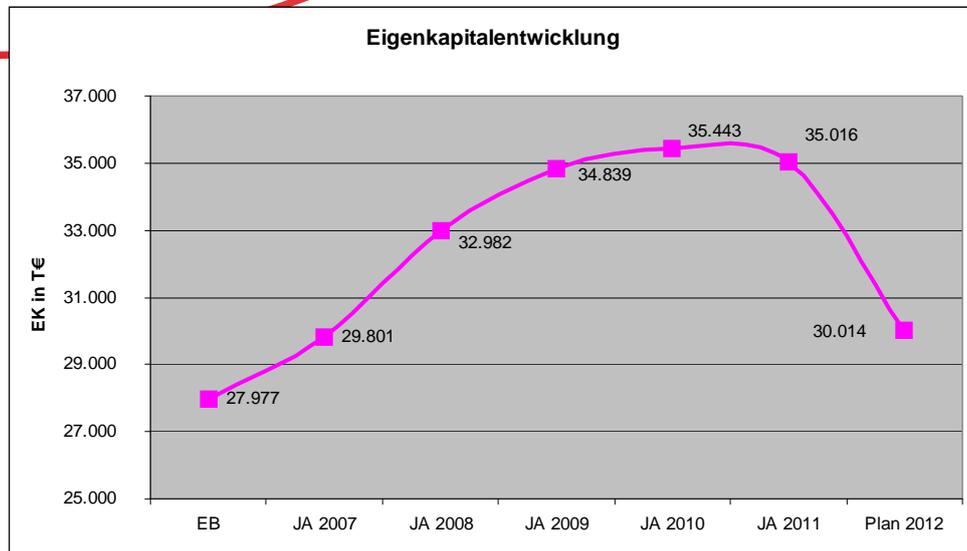
Ermächtigungs- übertragungen

Übertragungen im Ergebnisplan	Übertrag aus VJ. T €	Übertrag nach 2012 T €
Aufwendungen		
Pos. 13 - Aufw. Sach- / DL	2.511	211
davon für		
Sanierung BK Beckum	919	0
Maßnahmen Abtei Liesborn	385	92
KP II Maßnahmen	564	0
Schulbudgets	260	42
Sonstige Dienstleistungen	0	62
Pos. 15 - Transferaufw.	660	444
Pos. 16 - sonst. Aufw.	58	87
Summe	3.229	742

Jahresabschluss

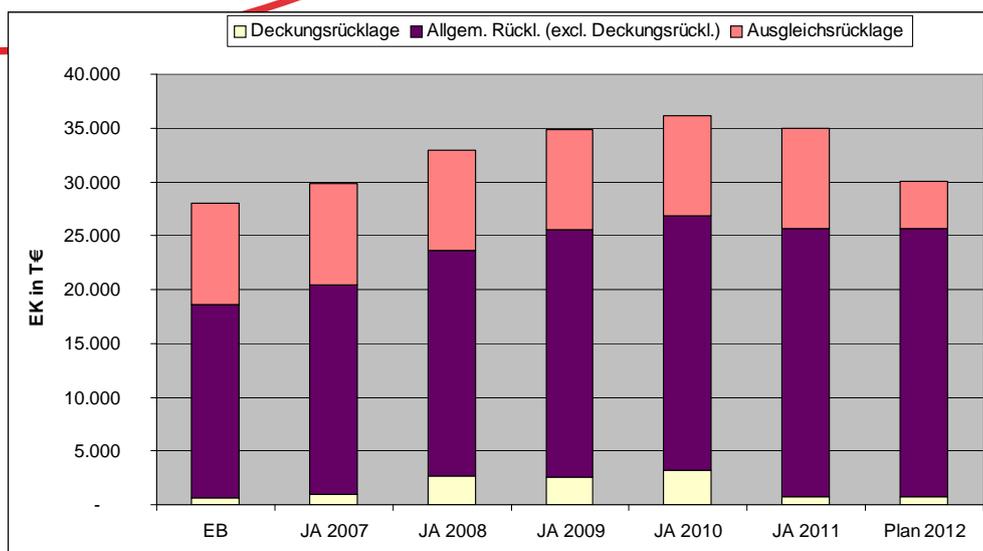
1. Aufstellungsfrist für den Jahresabschluss
2. Ergebnisrechnung
3. **Eigenkapitalentwicklung**
4. Finanzrechnung, Liquidität und Schulden
5. Bilanzanalyse
6. Fazit

Eigenkapital



Eigenkapital

Entwicklung der Rücklagen



Eigenkapital

Entwicklung der Rücklagen

- Die Ausgleichsrücklage bleibt bis zu einer Entnahme 2011 nahezu konstant.
- Die Gewinne der Jahre 2007 bis 2010 wurden der Allgemeinen Rücklage zugeführt.
- Gleichzeitig ist die Deckungsrücklage (Vorbelastung) als Bestandteil der Allgemeinen Rücklage im Vergleich zum Vorjahr gesunken (742 T€).
- Die Deckungsrücklage bildet die nicht investiven Ermächtigungsübertragungen im Eigenkapital ab und weist die „Aufwandsvorbelastung“ in der Bilanz aus.

Jahresabschluss

1. Aufstellungsfrist für den Jahresabschluss
2. Ergebnisrechnung
3. Eigenkapitalentwicklung
- 4. Finanzrechnung, Liquidität und Schulden**
5. Bilanzanalyse
6. Fazit

Finanzrechnung

	Ansatz T€	Ergebnis T€	Vergleich Ist ./ Plan
Einz. lfd. Verw.tätigk.	217.972	227.860	9.888
Ausz. lfd. Verw.tätigk.	- 217.255	- 223.858	- 6.603
Saldo lfd. Verw.tätigkeit	717	4.002	3.285
Einz. Inv.tätigkeit	3.507	3.460	- 47
Ausz. Inv.tätigkeit	- 8.588	- 9.734	- 1.146
Saldo Inv.tätigkeit	- 5.081	- 6.274	- 1.193
Fehlbetrag*	- 4.364	- 2.272	2.092

* Fehlbetrag, der durch Investitionskredite gedeckt werden könnte, falls die Haushaltssatzung dies zulässt

Kreis Warendorf - Finanzausschuss - vorl. Jahresabschluss 2011

02.05.2012

Folie 23

Finanzrechnung

Investitionstätigkeit

Beschreibung	Ansatz T€	Ergebnis T€	Vergleich T€
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.245	3.417	172
+ Einzahl. aus Veräußerung v. Sachanlagen	262	43	-219
+ Einzahl. aus Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.507	3.460	-47
- Auszahl. f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-180	-107	73
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.425	-3.872	553
- Auszahl. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.769	-1.729	40
- Auszahlungen f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-2.012	-3.682	-1.670
- Sonstige Investitionsauszahlungen	-203	-344	-141
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.588	-9.734*	-1.147
Ermächtigungsübertragungen für Investitionen von 2011 nach 2012		2.121	

* Darin enthalten sind:

Einzahlungen in den kvw-Versorgungsfonds i.H.v. 2,5 Mio € über Ansatz Ermächtigungsübertragungen von 2010 nach 2011 i.H.v. rd. 2,2 Mio. €

Kreis Warendorf - Finanzausschuss - vorl. Jahresabschluss 2011

02.05.2012

Folie 24

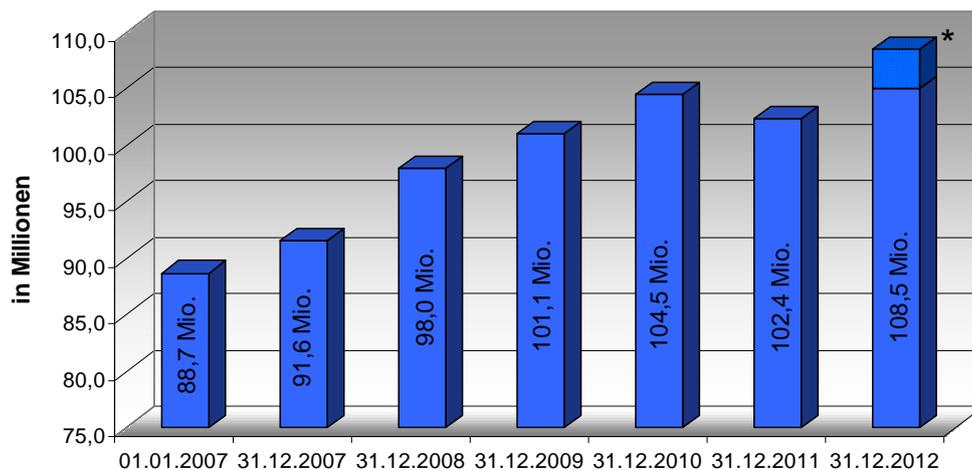
Liquidität (Kassenbestand)*

Datum	Mio. €
01.01.2007	-6,6
31.12.2007	-2,8
31.12.2008	1,3
31.12.2009	5,0
31.12.2010	5,6
31.12.2011	3,2

*ohne Mittel für den Kapitalstock

Heubeck

Entwicklungen der Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen des
Kreises Warendorf nach den versicherungsmathematischen
Berechnungen der Fa. Heubeck



* incl. 3,5 Mio. € für BA-Mitarbeiter (davon 2,7 Mio. € Pensionen und 0,8 Mio. € Beihilfe)

Kapitalstock Pensionen/ Wertsicherungsanlage

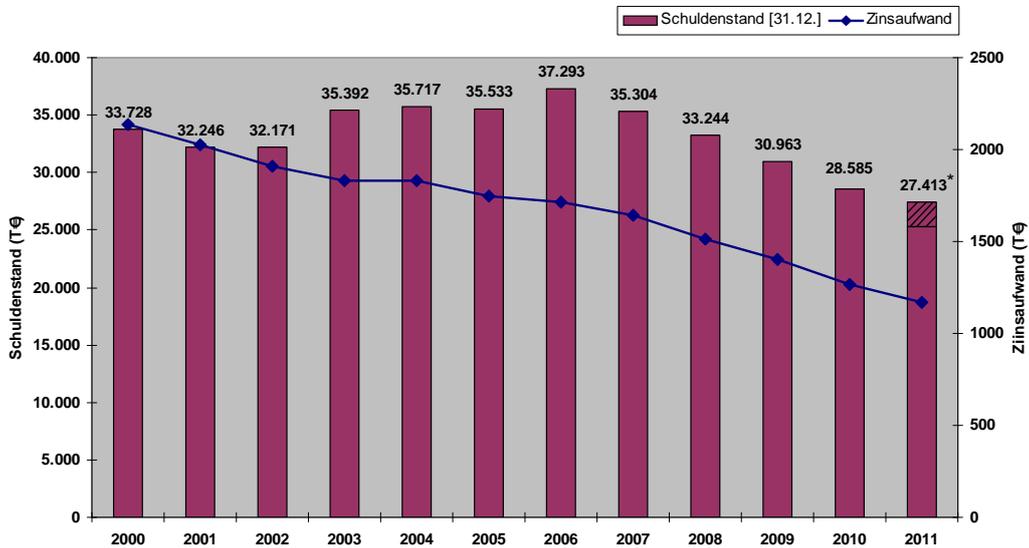
- Zum 31.12.2011 besteht ein Kapitalstock im kwv - Versorgungsfonds i. H. v. 3,5 Mio. €
- Im Februar 2012 wurden zudem 3 Mio. € einer Wertsicherungsanlage zugeführt.
- Gemäß dem aktuellen Haushaltsplan sollen dem Kapitalstock zukünftig jährlich 1 Mio. € zugeführt werden.
- Beim Erwerb von Anteilen an einem Kapitalstock erfolgt eine Umschichtung der Mittel in der Bilanz von den liquiden Mitteln hin zu den Finanzanlagen.

Schulden in T€

Schulden	T€
Stand am 31.12.2010	28.585
Aufnahme 2011	0
Tilgung 2011	-2.472
Stand am 31.12.2011	26.113
Aufnahme Darlehen im I. Quartal 2012	1.300
Gesamtsumme:	27.413

- Mögliche Aufnahme lt. Haushaltssatzung 2011: 2.480 T€

Schuldenstand und Zinsaufwand



* incl. 1.300 T€ Aufnahme Darlehen im I. Quartal 2012

Kreis Warendorf - Finanzausschuss - vorl. Jahresabschluss 2011

02.05.2012

Folie 29

Jahresabschluss

1. Aufstellungsfrist für den Jahresabschluss
2. Ergebnisrechnung
3. Eigenkapitalentwicklung
4. Finanzrechnung, Liquidität und Schulden
5. **Bilanzanalyse**
6. Fazit

Kreis Warendorf - Finanzausschuss - vorl. Jahresabschluss 2011

02.05.2012

Folie 30

Bilanz - Aktiva

AKTIVA	31.12.11	31.12.10	31.12.09	31.12.08	01.01.07
1. Anlagevermögen	90,8%	89,4%	90,4%	93,3%	96,3%
1.1 Immaterielle VG	0,3%	0,2%	0,1%	0,1%	0,1%
1.2 Sachanlagen	69,0%	69,0%	70,3%	72,5%	75,4%
1.3 Finanzanlagen	21,5%	20,1%	20,0%	20,6%	20,8%
2. Umlaufvermögen	6,0%	7,6%	6,8%	3,9%	1,3%
3. Aktive RAP	3,2%	3,0%	2,8%	2,8%	2,4%
Summe Aktiva	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

- Werte sind relativ konstant
- Anstieg bei den Finanzanlagen ist bedingt durch den Aufbau des Kapitalstocks (im Gegenzug Abbau des Umlaufvermögens/Liquidität)

Bilanz - Aktiva

(Noch) keine Wertberichtigung der GWK wegen des Kursrückgangs der RWE-Aktie

- Bilanzwert seit der Eröffnungsbilanz: 72,63 € je Aktie; Kurswert zum 31.12.2011: 27,15 €; Anstieg im I. Quartal 2012 bis zu 36,90 € je Aktie
- Rechtsfolge: Liegt eine voraussichtlich **dauerhafte Wertminderung** vor, **kann** eine Wertberichtigung vorgenommen werden, § 35 Abs. 5 GemHVO
- Voraussichtliche Dauer der Wertminderung kann (noch) verneint werden, weil es in der Vergangenheit vergleichbare Kursschwankungen gab. So lag der Kurs im März 2003 bei unter 18 €, im März 2008 bei über 100 € je Aktie.

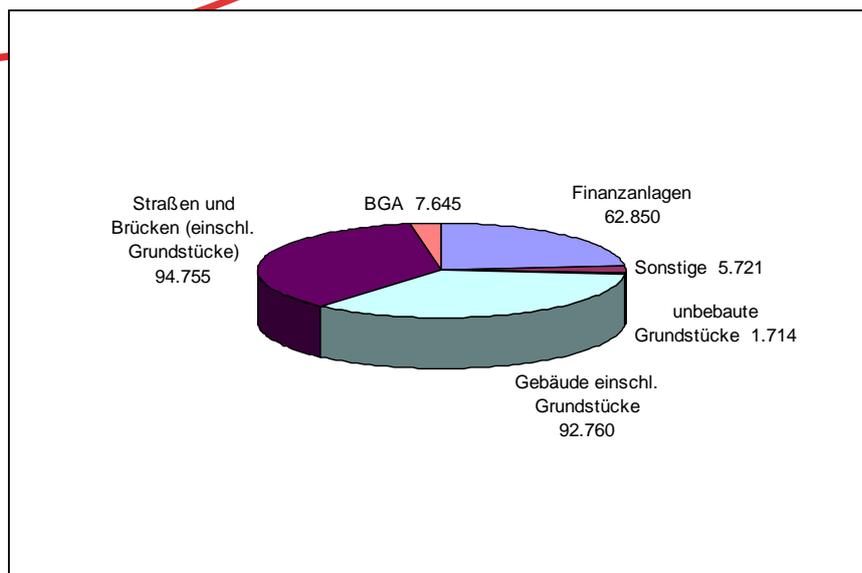
Bilanz - Passiva

Passiva	31.12.11	31.12.10	31.12.09	31.12.08	01.01.07
1. Eigenkapital	12,0%	12,1%	11,8%	11,3%	9,7%
davon Ausgleichsrücklage	3,2%	3,2%	3,1%	3,2%	3,2%
2. Sonderposten	37,7%	37,1%	37,2%	38,3%	40,1%
3. Rückstellungen	39,2%	38,9%	37,8%	37,0%	33,4%
4. Verbindlichkeiten	10,4%	11,0%	12,9%	13,2%	16,8%
5. Passive RAP	0,7%	0,9%	0,4%	0,1%	0,0%
Summe Passiva	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

- Das Eigenkapital ist im Verhältnis zu den Vorjahren in geringerem Umfang gesunken.
- Die Schulden konnten weiter reduziert werden.
- Die Rückstellungen steigen kontinuierlich.

Bilanz

Aufteilung des Anlagevermögens



Bilanz

Investitionen in
Asphalt, Beton und
Wärmedämmung



	Brutto- investition	Abschreib/ Abgänge	Netto- investitionen	Bauunter- haltung
	T€	T€	T€	T€
Gebäude				
2007	190	2.046	- 1.856	1.167
2008	275	2.094	- 1.819	1.540
2009	56	2.296	- 2.240	4.086
2010	191	2.474	- 2.283	5.739
2011	1.810	2.131	- 321	5.397
Straßen/ Brücken				
2007	2.844	3.951	- 1.107	379
2008	2.047	3.969	- 1.922	1.135
2009	2.576	4.015	- 1.439	578
2010	3.569	3.997	- 428	1.263
2011	3.636	3.783	- 147	1.325

Fazit

Haushaltsziele 2011 übertroffen

- erwarteter Fehlbetrag i. H. v. 5,9 Mio. € nicht eingetroffen, sondern rd. 0,8 Mio. € (Grund u.a.: Neubewertung Pensionsrückstellungen)
- aber: deutliche Vorbelastungen durch Ermächtigungsübertragungen i. H. v. 3,2 Mio. €
- Schuldenabbau rd. 1,2 Mio.€ → nachhaltige Zinseinsparung
- Liquidität abgebaut zum Ausbau von Pensionslasten, trotzdem waren Kassenkredite nicht erforderlich (Zinslast)
- Jugendamtsumlage abgebaut und bei einem Großteil der kreisangehörigen Städte u. Gemeinden zur Entlastung beigetragen

Für die Zukunft gesattelt.

**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit**

Finanzausschuss
Sitzung am
02.05.2012



**Vorläufiger Jahresabschluss
und vorläufige Bilanz 2011**

Gesamtergebnisrechnung

23. April 2012

Kreis Warendorf

Rechnungsjahr 2011

Filter Budgetfilter: STANDARD

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	3.693.149,44	3.934.000,00	3.956.106,25	22.106,25
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	192.674.032,93	182.681.280,00	186.184.395,97	3.503.115,97
03	+ Sonstige Transfererträge	4.121.157,48	2.528.500,00	3.166.191,80	637.691,80
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.790.514,49	15.354.910,00	15.877.255,37	522.345,37
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	258.592,47	273.490,00	252.314,42	-21.175,58
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.333.981,73	14.179.970,00	19.106.204,21	4.926.234,21
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.650.571,22	2.920.530,00	7.024.538,12	4.104.008,12
08	+ Aktivierte Eigenleistung	89.205,36	120.500,00	57.760,79	-62.739,21
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	235.611.205,12	221.993.180,00	235.624.766,93	13.631.586,93
11	- Personalaufwendungen	-36.792.278,95	-35.870.000,00	-35.769.954,77	100.045,23
12	- Versorgungsaufwendungen	-5.228.244,62	-4.720.000,00	-4.934.126,97	-214.126,97
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-17.106.843,29	-16.373.100,00	-18.793.105,37	-2.420.005,37
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-7.025.738,06	-6.975.000,00	-7.002.789,65	-27.789,65
15	- Transferaufwendungen	-129.434.490,88	-126.095.786,00	-130.790.430,95	-4.694.644,95
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-38.959.013,76	-37.115.335,00	-38.898.271,93	-1.782.936,93
17	= Ordentliche Aufwendungen	-234.546.609,56	-227.149.221,00	-236.188.679,64	-9.039.458,64
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	1.064.595,56	-5.156.041,00	-563.912,71	4.592.128,29
19	+ Finanzerträge	803.086,13	464.210,00	972.677,97	508.467,97
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.262.966,80	-1.235.000,00	-1.167.383,09	67.616,91
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-459.880,67	-770.790,00	-194.705,12	576.084,88
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	604.714,89	-5.926.831,00	-758.617,83	5.168.213,17
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	604.714,89	-5.926.831,00	-758.617,83	5.168.213,17
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	930.753,49	980.750,00	967.344,03	-13.405,97
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	-930.753,49	-980.750,00	-967.344,03	13.405,97
29	Ergebnis (Z. 26, 27, 28)	604.714,89	-5.926.831,00	-758.617,83	5.168.213,17

Gesamtfinanzrechnung

23. April 2012

Kreis Warendorf

Rechnungsjahr 2011

Filter Budgetfilter: STANDARD

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	3.809.279,44	3.934.000,00	3.941.590,22	7.590,22
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	189.720.203,32	178.565.780,00	182.202.944,85	3.637.164,85
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	2.914.887,27	2.528.500,00	2.762.505,55	234.005,55
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.898.051,81	15.354.910,00	15.822.608,19	467.698,19
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	260.209,92	273.490,00	251.564,21	-21.925,79
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	13.251.331,15	14.179.970,00	19.102.764,69	4.922.794,69
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.086.663,15	2.671.015,00	2.849.508,47	178.493,47
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	764.538,65	464.210,00	926.437,29	462.227,29
09	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	229.705.164,71	217.971.875,00	227.859.923,47	9.888.048,47
10	- Personalauszahlungen	-33.184.253,34	-33.436.800,00	-34.947.683,50	-1.510.883,50
11	- Versorgungsauszahlungen	-4.791.494,37	-4.706.000,00	-4.712.795,34	-6.795,34
12	- Auszahlungen Sach- und Dienstleistungen	-16.792.816,39	-15.359.400,00	-16.490.022,17	-1.130.622,17
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.262.966,80	-1.235.000,00	-1.167.198,61	67.801,39
14	- Transferauszahlungen	-129.196.955,55	-126.095.786,00	-129.558.796,33	-3.463.010,33
15	- Sonstige Auszahlungen	-37.722.106,18	-36.421.835,00	-36.981.333,83	-559.498,83
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-222.950.592,63	-217.254.821,00	-223.857.829,78	-6.603.008,78
17	= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	6.754.572,08	717.054,00	4.002.093,69	3.285.039,69
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.567.547,46	3.245.260,01	3.416.451,22	171.191,21
19	+ Einzahl. aus Veräußerung v. Sachanlagen	52.449,00	261.500,00	43.438,11	-218.061,89
20	+ Einzahl. aus Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	499,02	500,00	499,02	-0,98
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.620.495,48	3.507.260,01	3.460.388,35	-46.871,66
24	- Auszahl. f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-144.441,02	-180.000,00	-107.056,95	72.943,05
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.986.094,54	-4.424.500,00	-3.871.714,36	552.785,64
26	- Auszahl. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.747.714,53	-1.768.550,00	-1.729.269,32	39.280,68
27	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-32.790,00	-2.012.000,00	-3.682.488,64	-1.670.488,64
28	- Auszahlungen v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-299.508,90	-203.100,00	-343.961,40	-140.861,40
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.210.548,99	-8.588.150,00	-9.734.490,67	-1.146.340,67
31	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-2.590.053,51	-5.080.889,99	-6.274.102,32	-1.193.212,33
32	= Überschuss / Fehlbetrag (Z. 17+31)	4.164.518,57	-4.363.835,99	-2.272.008,63	2.091.827,36
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	2.480.000,00	0,00	-2.480.000,00
34	+ Aufnahme von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	1.210.000,00	1.210.000,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-2.378.302,86	-2.480.000,00	-2.471.969,01	8.030,99

Gesamtfinanzrechnung

23. April 2012

Kreis Warendorf

Rechnungsjahr 2011

Filter Budgetfilter: STANDARD

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
36	- Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	-1.210.000,00	-1.210.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.378.302,86	0,00	-2.471.969,01	-2.471.969,01
38	=Änd. des Finanzmittelbestandes (Z. 32+37)	1.786.215,71	-4.363.835,99	-4.743.977,64	-380.141,65
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	9.503.475,18	0,00	11.126.261,99	11.126.261,99
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	-163.428,90	0,00	-54.980,89	-54.980,89
41	= Liquide Mittel	11.126.261,99	-4.363.835,99	6.327.303,46	10.691.139,45

	31.12.2011 €	31.12.2010 €
AKTIVA		
1. Anlagevermögen		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	735.202,67	705.047,80
1.2 Sachanlagen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	407.766,25	407.766,25
1.2.1.2 Ackerland	955.285,00	978.949,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	165.442,00	165.442,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	185.548,00	185.548,00
	<u>1.714.041,25</u>	<u>1.737.705,25</u>
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen		
1.2.2.2 Schulen	58.102.053,00	58.106.373,00
1.2.2.3 Wohnbauten		
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	33.328.242,52	33.624.828,00
	<u>91.430.295,52</u>	<u>91.731.201,00</u>
1.2.3 Infrastrukturvermögen		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.203.548,15	13.141.158,69
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	6.670.414,00	6.406.158,00
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen		
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	74.880.930,63	75.350.477,35
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		
	<u>94.754.892,78</u>	<u>94.897.794,04</u>
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.329.549,00	1.349.359,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.469.343,68	2.303.266,56
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.035.676,40	1.901.066,50
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.644.845,46	7.644.711,06
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	480.949,42	1.482.892,23
1.3 Finanzanlagen		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	49.435.970,00	49.435.970,00
1.3.2 Beteiligungen	4.312.138,64	4.132.288,64
1.3.3 Sondervermögen		
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	3.500.000,00	
1.3.5 Ausleihungen		
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	4.959.101,77	4.959.101,77
1.3.5.2 an Beteiligungen		
1.3.5.3 an Sondervermögen		
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	643.250,63	643.749,65
	<u>5.602.352,40</u>	<u>5.602.851,42</u>
2. Umlaufvermögen		
2.1 Vorräte		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	100.518,34	36.443,69
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		
2.2.1.1 Gebühren	1.813.656,30	1.983.656,49
2.2.1.2 Beiträge		
2.2.1.3 Steuern		
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	2.144.358,24	2.748.177,84
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	6.173.719,93	5.166.656,18
	<u>10.131.734,47</u>	<u>9.898.490,51</u>
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	36.819,91	38.942,77
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	128.374,32	97.559,94
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	727.000,00	747.000,00
2.2.2.4 gegen Beteiligungen		
2.2.2.5 gegen Sondervermögen		
	<u>892.194,23</u>	<u>883.502,71</u>
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	89.571,22	458.846,58
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4 Liquide Mittel ¹⁾	6.327.303,46	11.126.261,99
3. Aktive Rechnungsabgrenzung		
	9.386.721,92	8.754.766,92
Summe Aktiva	<u>292.373.300,86</u>	<u>294.082.465,90</u>

¹⁾ davon Kapitalstock zur Sicherung der Pensionsverpflichtungen: 3.000.000 €

	31.12.2011 €	31.12.2010 €
PASSIVA		
1. Eigenkapital		
1.1 Allgemeine Rücklage	26.449.353,17	25.512.720,88
davon Deckungsrücklage: 741.950,43 € (VJ. 3.229.276,80 €)		
1.2 Sonderrücklagen		
1.3 Ausgleichsrücklage	9.325.755,75	9.325.755,75
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-758.617,83	604.714,89
2. Sonderposten		
2.1 für Zuwendungen	109.670.704,37	108.653.795,26
2.2 für Beiträge		
2.3 für den Gebührenaussgleich	541.044,47	456.455,12
2.4 Sonstige Sonderposten		
3. Rückstellungen		
3.1 Pensionsrückstellungen	102.430.585,00	104.555.668,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	1.059.736,09	313.436,52
3.4 Sonstige Rückstellungen	11.118.888,85	9.651.474,04
4. Verbindlichkeiten		
4.1 Anleihen		
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
4.2.1 von verbundenen Unternehmen		
4.2.2 von Beteiligungen		
4.2.3 von Sondervermögen		
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	9.177.652,50	10.041.750,38
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	16.934.922,38	18.542.793,51
	26.112.574,88	28.584.543,89
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.770.408,66	1.293.443,51
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.618.910,40	1.144.496,24
4.7 Erhaltene Anzahlungen	89.900,00	769.032,46
4.8 Sonstige Verbindlichkeiten	842.139,81	617.203,34
5. Passive Rechnungsabgrenzung	2.101.917,24	2.599.726,00
Summe Passiva	292.373.300,86	294.082.465,90