

Datum: 19.02.2008

Az.: 20.20 mq-bs

Beschlussvorlage - öffentlich -

	Beratungsfolge	Datum
1.	Haupt- und Finanzausschuss	12.03.2008
2.	Rat der Stadt Bergkamen	13.03.2008

Betreff:

Erlass der Haushaltssatzung der Stadt Bergkamen für die Haushaltsjahre 2008/2009 gemäß § 80 Abs. 4 GO NRW

Bestandteile dieser Vorlage sind:

1. Das Deckblatt
2. Die Sachdarstellung und der Beschlussvorschlag
3. 2 Anlagen

Der Bürgermeister Schäfer	Mitunterzeichnung: In Vertretung Mecklenbrauck Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer
----------------------------------	--

Amtsleiter Overhage	Sachbearbeiter Marquardt	
----------------------------	---------------------------------	--

Sachdarstellung:

Im Zuge der Einbringung des Haushaltsplanes 2008/2009 und in den mittlerweile stattgefundenen Erörterungen der Fraktionen des Rates hierüber hat der Stadtkämmerer u. a. im Rahmen der Zuleitung des Haushaltsplanentwurfes mit Schreiben vom 25.01.2008 darauf hingewiesen, dass es noch eine ergänzende Vorlage zum Haushaltsentwurf geben wird.

Für die nachfolgenden Bereiche ergeben sich die Änderungsnotwendigkeiten:

A) Ergebnisplan/Finanzplan (nicht investiv)

- Änderungen im Rahmen der endgültigen Gebührenkalkulation (Abfallbeseitigung, Entwässerung, Straßenreinigung/Winterdienst etc.)
- Ergebnis der zweiten Proberechnung des Landesamtes für Datenverarbeitung und Statistik (LDS) zum Gemeindefinanzierungsgesetz (Schlüsselzuweisungen, Kreisumlage etc.)
- Anhebung der Haushaltsansätze für Personalaufwendungen aufgrund zu erwartender Tarifsteigerungen
- Sonstige Veränderungen (Erhöhung der Zinsen für Kassenkredite, kreisweite Regelung über die Abwicklung der Altfehlbeträge Kreis Unna, Auflösung von aktiven Rechnungsabgrenzungsposten, Straßenbeleuchtung etc.)

B) Veränderung der Finanzplanung sowie der Inanspruchnahme der Rücklagen

- Finanzplanung 2010 bis 2012
- Veränderte Entwicklung der Rücklagen (Ausgleichsrücklage und allgemeine Rücklage)

C) Teilfinanzplan (Investitionen)

- Zusätzliche Investitionen, die erst nach Drucklegung des Haushaltsplanentwurfes relevant wurden

D) Eröffnungsbilanz

- Erhöhung des Anlagevermögens auf der Aktivseite durch eine Substanzbewertung des Stadtbetriebes Entwässerung (SEB)
- Erhöhung der Aktiva durch zusätzliche Rechnungsabgrenzungsposten (RAP, Straßenbeleuchtung)
- Zusätzliche Rückstellungen, insbesondere im Rahmen von Grundstückskaufverträgen
- Rechnerische Erhöhung des Eigenkapitals

E) Haushaltssatzung

- Veränderung der Kassenkreditemächtigung (§ 5 der Haushaltssatzung)
- Veränderung der Kreditemächtigungen (§ 2 der Haushaltssatzung)
- Sonstige Veränderungen

Lfd. Nr.	Planungsstelle	Bezeichnung	Budget	2008			2009		
				bisher €	neu €	Veränderung +/-	bisher €	neu €	Veränderung +/-
12	01.11.10.6511	Konzessionsabgaben Gelsenwasser	03.20	635.000	655.000	+ 20.000	640.000	660.000	+ 20.000
13	01.11.10.6651	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen	03.20	362.200	376.200	+ 14.000	362.200	376.200	+ 14.000
14	16.61.01.6111	Schlüsselzuweisungen des Landes	09.20	23.042.120	23.519.314	+ 477.194	30.168.541	30.108.541	0
15	01.11.10.6131	Schulpauschale/ Bildungspauschale	09.20	1.485.484	1.463.989	- 21.495	1.485.484	1.485.484	0
16	16.61.01.6051	Ausgleichszahlung Einkommensteuer (Familienleistungsausgl.)	09.20	1.202.325	1.170.960	- 31.365	1.278.071	1.278.071	0
17	16.61.01.6021	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	09.20	12.493.725	12.911.925	+ 418.200	13.280.830	13.725.377	+ 444.547
18	16.61.01.6022	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	09.20	2.582.552	2.531.263	- 51.289	2.647.116	2.594.545	- 52.571
						92.640.949			101.508.909

A) Veränderungsliste 2008/2009 nach dem Haushaltsplanentwurf (Stand 31.10.2007)

II. Auszahlungen (nicht investiv)

Lfd. Nr.	Planungsstelle	Bezeichnung	Budget	2008			2009				
				bisher €	neu €	Veränderung +/-	bisher €	neu €	Veränderung +/-		
		Entwurf:									
											101.934.440
1	13.55.01.7235	Erstattungen an Sondervermögen	04.61	66.248	66.214	-	34	66.248	67.538	+	1.290
2	13.55.01.7422	Mieten und Pachten	04.61	4.554	7.054	+	2.500	4.554	7.054	+	2.500
3	02.12.09.7422	Mieten und Pachten	02.33	1.500	0	-	1.500	1.500	0	-	1.500
4	02.12.09.7235	Erstattungen an Sondervermögen	02.33	21.495	9.000	-	12.495	21.495	9.000	-	12.495
5	11.53.01.7235	Erstattungen an Sondervermögen	04.61	11.218.865	11.369.542	+	150.677	11.218.865	11.483.237	+	264.372
6	11.53.04.7235	Erstattungen an Sondervermögen	04.61	3.813.690	3.978.900	+	165.210	3.813.690	4.038.584	+	224.894
7	12.54.01.7235	Erstattungen an Sondervermögen	04.61	269.508	294.362	+	24.854	269.508	297.306	+	27.798
8	12.54.02.7230	Inanspruchnahme EBB/SEB	04.61	36.746	0	-	36.746	36.746	0	-	36.746
9	12.54.02.7235	Erstattungen an Sondervermögen	04.61	1.675.870	1.990.440	+	314.570	1.675.870	2.009.668	+	333.798
10	16.61.01.7599	Zinsen für Kassenkredite	09.20	900.000	1.093.500	+	193.500	1.300.000	1.300.000		0
11	02.12.03.7201	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	02.33	8.000	4.200	-	3.800	8.000	4.200	-	3.800

Lfd. Nr.	Planungsstelle	Bezeichnung	Budget	2008			2009		
				bisher €	neu €	Veränderung +/-	bisher €	neu €	Veränderung +/-
12	02.12.03.7202	Betriebskosten Trauzimmer Hafen	02.33	0	1.500	+ 1.500	0	1.500	+ 1.500
13	10.52.01.7422-99	Mieten für Asylbewerberunterkünfte	02.50	315.505	332.865	+ 17.360	315.505	336.370	+ 20.865
14	16.61.01.7372	Kreisumlage	09.20	24.958.524	24.614.736	- 343.788	25.358.600	25.358.600	0
15	09.51.01.7431-99	Kosten des Verwaltungsverfahrens	04.60	4.150	19.650	+ 15.500	4.150	4.150	0
16	03.21.01.7235	Entsorgung und Logistik	03.40	7.676	0	- 7.676	7.676	0	- 7.676
17	03.21.09.7235	Entsorgung und Logistik	03.40	6.060	13.736	+ 7.676	6.060	13.736	+ 7.676
18	Verschiedene	Personalaufwendungen für Beamte	01.10			+ 50.092			+ 104.265
19	Verschiedene	Personalaufwendungen für tariflich Beschäftigte	01.10			+ 302.068			+ 623.535
						102.790.046			103.484.716

B) Änderungen Finanzplan 2010 bis 2012

I. Zusätzliche Erträge

Lfd. Nr.	Planungsstelle	Bezeichnung	Nachrichtlich:		+ %	2010 €	+ %	2011 €	+ %	2012 €
			Veränd.	2009 €						
1	11.53.03.4401	Gestattungsentgelt GSW (Fernwärme)	+	12.000	3,7	12.444	3,5	12.880	3,5	13.331
2	01.11.10.4511	Konzessionsabgaben Gelsenwasser	+	20.000	3,7	20.740	3,5	21.466	3,5	22.217
3	01.11.10.4651	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen	+	14.000	3,7	14.518	3,5	15.026	3,5	15.552
4	16.61.01.4021	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	+	444.547	4,0	462.329	4,0	480.822	4,0	500.055
5	16.61.01.4022	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-	52.571	2,6	- 53.938	2,3	- 55.179	2,3	- 56.448
						456.093		475.015		494.707

Die Steigerungen für die Jahre 2010 bis 2012 sind entsprechend den Orientierungsdaten des Landes berücksichtigt worden.

B) Änderungen Finanzplan 2010 bis 2012

II. Zusätzliche Aufwendungen

Lfd. Nr.	Planungsstelle	Bezeichnung	Nachrichtlich:		+ %	2010 €	+ %	2011 €	+ %	2012 €
			Veränd.	2009 €						
1	Verschiedene	Aufwendungen Beamte	+	104.265	2,0	106.350	2,0	108.477	2,0	110.647
2	Verschiedene	Aufwendungen tariflich Beschäftigte	+	623.535	2,0	636.006	2,0	648.726	2,0	661.701
3	10.52.01.5422-99	Mieten Asylbewerberunterkünfte	+	20.865	2,8	21.449	2,6	22.007	2,6	22.579
4	12.54.02.5279	Auflösung aktive Rechnungsabgrenzungsposten (Straßenbeleuchtung)	+	204.045	-	204.045	-	204.045	-	204.045
						967.850		983.255		998.972

Die Steigerungen für die Jahre 2010 bis 2012 sind entsprechend den Orientierungsdaten des Landes berücksichtigt worden.

B) Veränderung der Finanzplanung sowie der Inanspruchnahme der Rücklagen

I. Finanzplanung des Ergebnisplanes 2008 bis 2012

	2008 €	2009 €	2010 €	2011 €	2012 €
Ordentliche Erträge	97.277.932	106.322.109	109.122.067	112.768.186	117.346.961
+ Finanzerträge	516.205	516.205	535.304	554.039	573.430
+ Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	3.429.139	3.480.593	3.533.199	3.639.195	3.748.370
= Erträge insgesamt	101.223.276	110.318.907	113.190.570	116.961.420	121.668.761
Ordentliche Aufwendungen	104.726.022	107.125.985	109.649.277	112.714.849	115.838.280
+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.174.500	3.403.000	3.505.090	3.610.243	3.718.550
+ Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen	3.429.139	3.480.593	3.533.199	3.639.195	3.748.370
= Aufwendungen insgesamt	111.329.661	114.009.578	116.687.566	119.964.287	123.305.200
Jahresergebnis	- 10.106.385	- 3.690.671	- 3.496.996	- 3.002.867	- 1.636.439

B) Veränderung der Finanzplanung sowie der Inanspruchnahme der Rücklagen

**II. Darstellung und Inanspruchnahme der Rücklagen
(Ausgleichsrücklage und Allgemeine Rücklage)
zum Haushaltsausgleich in den Jahren 2007 bis 2012**

<u>Vorauss. Stand</u> am	Eigenkapital insgesamt T€	davon Allgem. Rücklage T€	davon Ausgleichsrüchl. T€	Reduzierung Ausgleichsrüchl. T€	Reduzierung Allgem. Rücklage T€	Vorauss. Stand am Jahresende T€
01.01.2007	109.192	91.149	18.043	7.715	0	101.477
01.01.2008	101.477	91.149	10.328	10.106	0	91.371
01.01.2009	91.371	91.149	222	222	3.469 ¹⁾	87.680
01.01.2010	87.680	87.680	0	0	3.497 ²⁾	84.183
01.01.2011	84.183	84.183	0	0	3.003 ³⁾	81.180
01.01.2012	81.180	81.180	0	0	1.636 ⁴⁾	79.544

1) 91.371 T€ Allgemeine Rücklage ./ 3.469 T€ Reduzierung Allgemeine Rücklage = 3,80 %

2) 87.680 T€ Allgemeine Rücklage ./ 3.497 T€ Reduzierung Allgemeine Rücklage = 3,99 %

3) 84.183 T€ Allgemeine Rücklage ./ 3.003 T€ Reduzierung Allgemeine Rücklage = 3,57%

4) 81.180 T€ Allgemeine Rücklage ./ 1.636 T€ Reduzierung Allgemeine Rücklage = 2,02 %

= Kein Erfordernis zur Aufstellung eines HSK gemäß § 76 Abs. 1 GO NRW

C) Veränderungsliste 2008/2009 nach dem Haushaltsplanentwurf (Stand 31.10.2007)

I. Investive Einzahlungen

Lfd. Nr.	Planungsstelle	Bezeichnung	2008			2009				
			bisher €	neu €	Veränderung +/-	bisher €	neu €	Veränderung +/- €		
		Entwurf:				4.726.240				5.537.820
1	01.11.10/0161.6891	Investitionspauschale	926.820	1.185.555	+	258.735	926.820	985.555	+	58.735
2	09.51.01/0099.6881	Investive Einzahlungen - Zentrumsplatz -	0	115.000	+	115.000				
3	02.12.07/0005.6831	Erlöse aus dem Verkauf von Feuerwehrfahrzeugen	500	41.500	+	41.000				
4	13.55.02/0202.6821	Erlöse aus dem Verkauf von Grünflächen					702.000	272.000	-	430.000
					+	414.735			-	371.265

Erläuterungen

I. Investive Einzahlungen

Zu lfd. Nr. 1

Die Pauschalen werden von 2008 bis 2012 dem GFG-Bescheid 2008 angepasst. Zusätzlich ergibt sich für 2008 eine Nachzahlung in Höhe von 200.000 € aus der Rückzahlung überzahlter Solidarbeiträge.

Zu lfd. Nr. 2

Bei der investiven Einzahlung handelt es sich um eine vertraglich geregelte Finanzierungsbeteiligung der Anlieger für nicht förderfähige Kosten zur Umgestaltung des Zentrumsplatzes.

II. Investive Auszahlungen

Zu lfd. Nr. 1

Für den vorhandenen Aktenbestand im Steueramt, der in der laufenden Bearbeitung benötigt wird, ist ein weiterer Paternoster anzuschaffen.

Zu lfd. Nr. 2

Die bereitgestellten Haushaltsmittel in 2009 und 2010 werden für verschiedene Baumaßnahmen benötigt, die über einen KfW-Kredit aus dem energetischen Gebäudesanierungsprogramm finanziert werden. Das Gesamtvolumen der Maßnahmen beträgt ca. 5 Mio. €

Zu lfd. Nr. 3

Für den Bau der leichtathletischen Anlagen werden 262.000 € eingeplant. Der Kunstrasenplatz wird aufgrund der in den vergangenen Jahren unterlassenen Instandhaltung über eine Rückstellung finanziert.

Zu lfd. Nr. 4

Die vorhandene Garage reicht nicht für die Unterstellung der Großfahrzeuge aus. In beantragter Höhe der Baukosten sind Verkaufserlöse von abgeschriebenen Feuerwehrfahrzeugen vereinnahmt worden (siehe l., lfd. Nr. 3).

Zu lfd. Nr. 5

Die Veranschlagung in Höhe von 10.000 € für 2008 entspricht den Folgejahren.

C) Veränderungsliste 2010/2011 nach dem Haushaltsplanentwurf (Stand 31.10.2007)

I. Investive Einzahlungen

Lfd. Nr.	Planungsstelle	Bezeichnung	2010			2011		
			bisher €	neu €	Veränderung +/-	bisher €	neu €	Veränderung +/- €
1	01.11.10/0161.6891	Investitionspauschale	926.820	985.555	+ 58.735	926.820	985.555	+ 58.735

C) Veränderungsliste 2010/2011 nach dem Haushaltsplanentwurf (Stand 31.10.2007)

II. Investive Auszahlungen

Lfd. Nr.	Planungsstelle	Bezeichnung	2010			2011		
			bisher €	neu €	Veränderung +/-	bisher €	neu €	Veränderung +/- €
1	03.21.05/0193.7851	Willy-Brandt-Gesamtschule (Baumaßnahmen)	349.000	968.000	+ 619.000			

Insgesamt

Einzahlungen 2010: + 58.735 €
Auszahlungen 2010: + 619.000 €

Veränd. Kreditaufnahme: + 560.265 €

Insgesamt

Einzahlungen 2011: + 58.733 €
Auszahlungen 2012: 0 €

Veränd. Kreditaufnahme: - 58.735 €

C) Veränderungsliste 2012 nach dem Haushaltsplanentwurf (Stand 31.10.2007)

I. Investive Einzahlungen

Lfd. Nr.	Planungsstelle	Bezeichnung	2012		
			bisher €	neu €	Veränderung +/-
1	01.11.10/0161.6891	Investitionspauschale	926.820	985.555	+ 58.735

Veränd. Kreditaufnahme 2012: - 58.735 €

C) Veränderungen Teilfinanzplan (Investitionen)

Zusammenfassung der Investitionen im Finanzplanungszeitraum 2008 bis 2012

	2008 €	2009 €	2010 €	2011 €	2012 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.125.118	153.000	0	0	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.416.300	7.043.600	15.837.000	24.036.240	9.749.000
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	949.675	912.675	915.675	671.675	915.675
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	7.491.093	8.109.275	16.752.675	24.707.915	10.664.675
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.940.555	4.138.555	11.189.555	17.436.555	7.508.555
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen (Erlöse)	337.280	624.500	1.500	441.000	1.751.000
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen (Arbeitgeber-/Wohnungsbaudarlehen)	24.000	23.500	23.500	23.000	22.500
Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	694.140	380.000	1.385.000	2.155.000	810.000
Sonstige Investitionseinzahlungen	145.000	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	5.140.975	5.166.555	12.599.555	20.055.555	10.092.055
Saldo aus Investitionstätigkeit	2.350.118	2.942.720	4.153.120	4.652.360	572.620
./. Tilgung	1.262.000	1.503.000	1.553.000	1.603.000	1.653.000
= Nettokreditaufnahme	1.088.118	1.439.720	2.600.120	3.049.360	- 1.080.380
./. Investitionen im Schulbereich (zu Lasten der Schulpauschale und Nutzung KfW-Kreditprogramm)	913.000	1.032.600	1.163.000	933.240	0
= Nettokreditaufnahme	175.118	407.120	1.437.120	2.116.120	0
./. Kreditfinanzierung für Eigenanteil Wasserstadt Aden	422.118	520.000	1.760.000	3.170.000	100.000
./. Einzahlung aus Bürgschaft „Himmeldiek“ im Hh.Jahr 2007	277.275	0	0	0	0
= Nettokreditaufnahme	0	0	0	0	0

D) Veränderungen Eröffnungsbilanz

I. Rückstellungen (Auszahlungen 2008)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Buchungsstelle	Ansatz 2008 bisher €	Ansatz 2008 neu €	+/-	Veränderung €
1	Rückstellung Altfehlbeträge Kreis Unna	01.11.10.5279	1.500.000	5.850.244	+	4.350.244
2	Prüfungskosten GPA 2004 – 2006	01.11.03.5279	0	65.000	+	65.000
3	Rückzahlung Planungsmehrwert	01.11.16.5279	0	30.000	+	30.000
4	Pensionsrückstellung Rettungsdienst Kamen	02.12.08.5279	150.000	185.000	+	35.000
5	Kostendämpfungspauschale	01.11.04.5279	100.000	96.718	-	3.282
6	Rückstellung B 61/Ostfeld	15.57.01.5279	0	1.580.535	+	1.580.535
7	Rückstellung Grundstücke (Beseitigung Bunker)	01.11.14.5279	0	65.000	+	65.000
8	Aufwand für städtische Kindertageseinrichtungen	06.36.13.5279	0	10.200	+	10.200
					+	6.132.697

Erläuterungen Rückstellungen (Auszahlungen 2008)

Zu lfd. Nr. 1

Gemäß Beschluss des Rates vom 07.02.2008 (Drucksache Nr. 9/1154) sollen die Altfehlbeträge in einer Summe an den Kreis Unna im Haushaltsjahr 2008 abgeführt werden.

Zu lfd. Nr. 2

Die Prüfungskosten der GPA werden sich voraussichtlich auf 65.000 € belaufen. Für das Jahr 2007 war lediglich eine Rückstellung in Höhe von 47.000 € gebildet worden (nicht verausgabt).

Zu lfd. Nr. 3

Für die Abwicklung von Grundstückskaufverträgen wird eine Gesamtrückstellung in Höhe von 951.662 € gebildet.

Zu lfd. Nr. 4

Der Rettungsdienst wird unter Federführung der Stadt Kamen für die Städte Kamen, Bergkamen sowie die Gemeinde Bönen durchgeführt. Für die Beamten der Stadt Kamen, die im Rettungsdienst beschäftigt sind, sind von der Stadt Bergkamen anteilige Pensionsrückstellungen auszuweisen.

Zu lfd. Nr. 5

Seit 1999 beteiligen sich die Beamten in Form einer Kostendämpfungspauschale an den Kosten der Beihilfe. Es wird zurzeit gerichtlich geprüft, ob diese Kostendämpfungspauschale rechtmäßig ist. Bis zum 31.12.2006 haben sich die Beamten in Höhe von 96.718 € an den Kosten der Beihilfe beteiligt.

Zu lfd. Nr. 6

Die Rückstellung wird aufgrund eines Grundstückskaufvertrages im Rahmen des Erwerbs von Grundstücken im Gewerbegebiet B 61 gebildet.

Zu lfd. Nr. 7

Im Rahmen eines Grundstückskaufvertrages entstehen zusätzliche Kosten für die Baureifmachung, die von der Stadt zu tragen sind.

Zu lfd. Nr. 8

Im Rahmen des Gesetzes über Tageseinrichtungen für Kinder sind auf einem separaten Sparbuch Rücklagen für Aufwendungen für städtische Kindertageseinrichtung angespart worden. In entsprechender Höhe wird eine Rückstellung gebildet.

D) Veränderungen Eröffnungsbilanz

I. Rückstellungen (Auszahlungen 2009)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Buchungsstelle	Ansatz 2009 bisher €	Ansatz 2009 neu €	+/-	Veränderung €
1	Rückstellung Altfehlbeträge Kreis Unna	01.11.10.5279	1.500.000	0	-	1.500.000
2	Rückzahlung Planungsmehrwert	01.11.16.5279	0	35.000	+	35.000
3	Pensionsrückstellung Rettungsdienst Kamen	02.12.08.5279	0	35.000	+	35.000
4	Aufwand für städtische Kindertageseinrichtungen	06.36.13.5279	0	8.575	+	8.575
5	Rückstellung Sportplatz Weddinghofen	08.42.01.5211	0	471.000	+	471.000
					-	950.425

D) Veränderungen Eröffnungsbilanz

I. Rückstellungen (Auszahlungen 2010)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Buchungsstelle	Ansatz 2010 bisher €	Ansatz 2010 neu €	+/-	Veränderung €
1	Rückstellung Altfehlbeträge Kreis Unna	01.11.10.5279	1.500.000	0	-	1.500.000
2	Rückzahlung Planungsmehrwert	01.11.16.5279	0	785.000	+	785.000
3	Pensionsrückstellung Rettungsdienst Kamen	02.12.08.5279	0	35.000	+	35.000
4	Aufwand für städtische Kindertageseinrichtungen	06.36.13.5279	0	8.575	+	8.575
					-	671.425

D) Veränderungen Eröffnungsbilanz

I. Rückstellungen (Auszahlungen 2011)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Buchungsstelle	Ansatz 2011 bisher €	Ansatz 2011 neu €	+/-	Veränderung €
1	Rückstellung Altfehlbeträge Kreis Unna	01.11.10.5279	1.500.000	0	-	1.500.000
2	Pensionsrückstellung Rettungsdienst Kamen	02.12.08.5279	0	35.000	+	35.000
3	Aufwand für städtische Kindertageseinrichtungen	06.36.13.5279	0	8.575	+	8.575
					-	1.456.425

D) Veränderungen Eröffnungsbilanz

I. Rückstellungen (Auszahlungen 2012)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Buchungsstelle	Ansatz 2012 bisher €	Ansatz 2012 neu €	+/-	Veränderung €
1	Rückstellung Altfehlbeträge Kreis Unna	01.11.10.5279	1.599.924	0	-	1.599.924
2	Pensionsrückstellung Rettungsdienst Kamen	02.12.08.5279	0	35.000	+	35.000
3	Aufwand für städtische Kindertageseinrichtungen	06.36.13.5279	0	8.575	+	8.575
					-	1.556.349

E) Änderungen der Haushaltssatzung 2008/2009

1. Bedingt durch den höheren Liquiditätsbedarf im Jahr 2008 (Gesamtfinanzierung des Altfehlbetrages an den Kreis Unna in Höhe von 5,8 Mio. € wird in **§ 5** der Haushaltssatzung der Höchstbetrag für Kassenkredite auch für das Jahr **2008** auf **45 Mio. €** festgesetzt.
2. Die summenmäßige Veranschlagung in den **§§ 1 u. 4** der Haushaltssatzung ergibt sich aus den vorgenannten Veränderungen im Ergebnisplan sowie im Finanzplan.
3. Durch die Veränderungen im Teilfinanzplan (Investitionen) ändert sich der Gesamtbetrag der Kredite (**§ 2** der Haushaltssatzung) in den Jahren 2008 bis 2012 wie folgt:

Kreditaufnahmen für Investitionen Buchungsstelle 01.11.10/0240.9627	bisher €	neu €	+/-	€
2008	2.695.853	2.350.118	-	345.735
2009	2.283.855	2.942.720	+	658.865
2010	3.592.855	4.153.120	+	560.265
2011	4.711.095	4.652.360	-	58.735
2012	631.355	572.620	-	58.735

4. Aus statistischen Gründen wird der bisherige Deckungskreis 1 (Personal-/Versorgungsaufwendungen) in zwei Deckungskreise aufgeteilt:

Deckungskreis 1: Personalaufwendungen
Deckungskreis 2: Versorgungsaufwendungen

§ 12 der Haushaltssatzung wird entsprechend angepasst.

In der nachfolgenden Tabelle werden die Veränderungen von A) bis E) bezüglich der Auswirkungen auf Aufwand/Erträge bzw. Auszahlungen/Einzahlungen zusammenfassend dargestellt.

Entwurf Ergebnisplan/Finanzplan 2008

		Aufwand	Erträge	Ausz. lfd.	Einz. lfd.	Ausz. investiv	Einz. investiv einschl. Kredite
		€	€	€	€	€	€
	Entwurf:	110.293.124	98.346.352	101.950.578	89.823.213	7.422.093	7.422.093
A)	Veränderungen im Ergebnisplan	+ 1.036.537	+ 2.876.924	0	0	0	0
	Veränderungen im Finanzplan (nicht investiv)	0	0	+ 839.468	+ 2.817.736	0	0
C)	Veränderungen investiver Maßnahmen	0	0	0	0	+ 69.000	+ 414.735
D)	Veränderungen Rückstellungen	0	0	+ 6.132.697	0	0	0
E)	Veränderungen Kreditaufnahme	0	0	0	0	0	- 345.735
	Insgesamt:	111.329.661	101.223.276	108.922.743	92.640.949	7.491.093	7.491.093

Insbesondere durch die geänderte Bewertung des Stadtbetriebes Entwässerung sowie Veränderungen bei den Rückstellungen ergeben sich auch Veränderungserfordernisse bei der vorläufigen Eröffnungsbilanz. Grundlage der im Verwaltungsentwurf beigefügten Eröffnungsbilanz waren die Ergebnisse und Grundlagen, die bis einschließlich Oktober 2007 bekannt waren. Die vorläufige Eröffnungsbilanz (Stand 13.03.2008) ist als **Anlage 2** beigefügt.

Entwurf Ergebnisplan/Finanzplan 2009

		Aufwand	Erträge	Ausz. lfd.	Einz. lfd.	Ausz. investiv	Einz. investiv einschl. Kredite
		€	€	€	€	€	€
	Entwurf:	112.262.233	109.296.134	101.934.440	100.532.210	7.821.675	7.821.675
A)	Veränderungen im Ergebnisplan	+ 1.747.345	+ 1.022.773	0	0	0	0
	Veränderungen im Finanzplan (nicht investiv)	0	0	+ 1.550.276	+ 976.699	0	0
C)	Veränderungen investiver Maßnahmen	0	0	0	0	+ 287.600	- 371.265
D)	Veränderungen Rückstellungen	0	0	- 950.425	0	0	0
E)	Veränderungen Kreditaufnahme	0	0	0	0	0	+ 658.865
	Insgesamt:	114.009.578	110.318.907	102.534.291	101.508.909	8.109.275	8.109.275

Beschlussvorschlag:

1. Der Rat der Stadt Bergkamen beschließt, die der Erstschrift dieser Niederschrift als **Anlage 1** beigefügte Haushaltssatzung der Stadt Bergkamen für die Haushaltsjahre 2008/2009 zu erlassen.
2. Der Rat der Stadt Bergkamen nimmt die vorläufige Eröffnungsbilanz 2008/2009 - Stand 13.03.2008 – (**Anlage 2**) zur Kenntnis