

**Jahresabschluss
der Stadt Bad Oeynhausen
zum 31.12.2007
und Lagebericht für das
Haushaltsjahr 2007**



Bad Oeynhausen

Jahresabschluss der Stadt Bad Oeynhausen zum 31.12.2007 und Lagebericht für das Haushaltsjahr 2007

Bad Oeynhausen, den 12.03.2010

Der Jahresabschluss wurde
gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW
aufgestellt:

Bestätigung gemäß § 95 Abs. 3
S.1 GO NRW:

Kindler
Stadtkämmerer

Mueller-Zahlmann
Bürgermeister

Bilanz

**Jahresabschluss
der Stadt Bad Oeynhausen
zum 31.12.2007**



Bad Oeynhausen

Bilanz der Stadt Bad Oeynhausen zum 31.12.2007

Aktiva	[EUR]	[EUR]	[EUR]	[EUR]	Werte zum 01.01.2007 [EUR]
1. Anlagevermögen	404.471.677,54				409.618.254,25
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		141.797,00			66.211,00
1.2 Sachanlagen		238.613.155,20			244.886.192,70
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		15.049.683,50			15.132.297,00
1.2.1.1 Grünflächen			12.259.068,50		12.332.250,00
1.2.1.2 Ackerland			214.662,00		189.979,00
1.2.1.3 Wald, Forsten			415.946,00		415.330,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke			2.160.007,00		2.194.738,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit	94.588.327,00				97.149.851,00
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen			4.270.901,00		4.498.773,00
1.2.2.2 Schulen			66.963.459,00		68.749.881,00
1.2.2.3 Wohnbauten			5.886.727,00		5.991.621,00
1.2.2.4 Sonstigen Dienst-, Geschäfts und anderen Betriebsgebäuden			17.467.240,00		17.909.576,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen	121.927.116,90				125.527.762,00
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			22.533.024,00		22.481.272,00
1.2.3.2 Brücken und Tunnel			7.360.059,00		7.532.203,00
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen			0,00		0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			0,00		0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen			88.444.364,90		91.855.123,00
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			3.589.669,00		3.659.164,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.730.828,00				1.869.724,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	130.813,00				134.909,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.027.489,80				1.967.914,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.086.896,00				2.942.255,00
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	72.001,00				161.480,70
1.3 Finanzanlagen	165.716.725,34				164.665.850,55
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		41.927.282,07			41.927.282,07
1.3.2 Beteiligungen		6.436.977,64			6.436.977,64
1.3.3 Sondervermögen		54.929.738,70			53.496.424,07
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		314.263,11			314.263,11
1.3.5 Ausleihungen		62.108.463,82			62.490.903,66
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen			59.873.063,55		59.926.522,13
1.3.5.2 an Beteiligungen			2.235.400,27		2.564.381,53
1.3.5.3 an Sondervermögen		0,00			0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen		0,00			0,00
2. Umlaufvermögen	15.457.744,20				12.145.356,67
2.1 Vorräte		0,00			0,00
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			0,00		0,00
2.1.2 Geleistete Anzahlungen			0,00		0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		13.145.603,95			11.619.916,53
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		8.740.074,05			8.220.737,84
2.2.1.1 Gebühren			451.111,39		1.077.546,28
2.2.1.2 Beiträge			363.922,34		455.411,74
2.2.1.3 Steuern			6.217.314,96		4.919.954,68
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen			452.355,14		743.788,44
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen			1.255.370,22		1.024.036,70
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	2.518.596,60				1.521.036,07
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich			77.412,71		224.819,18
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich			54.822,10		39.152,21
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen			2.222.316,39		699.029,65
2.2.2.4 gegen Beteiligungen			0,00		0,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen			164.045,40		558.035,03
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		1.886.933,30			1.878.142,62
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00			0,00
2.4 Liquide Mittel		2.312.140,25			525.440,14
3. Rechnungsabgrenzungsposten	3.672.612,75				3.834.188,20
Gesamtsumme Aktiva			423.602.034,49		425.597.799,12

Passiva	[EUR]	[EUR]	[EUR]	[EUR]	Werte zum 01.01.2007
					[EUR]
1. Eigenkapital	139.322.159,66				143.044.012,53
1.1 Allgemeine Rücklage		121.787.811,27			121.787.811,27
1.2 Sonderrücklagen		0,00			0,00
1.3 Ausgleichsrücklage		21.256.201,26			21.256.201,26
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-3.721.852,87			0,00
2. Sonderposten	133.011.888,07				133.023.513,30
2.1 Zuwendungen		64.357.890,00			65.399.123,00
2.2 Beiträge		13.934.322,00			14.308.014,00
2.3 Gebührenaussgleich		237.570,66			288.094,37
2.4 sonstige Sonderposten		54.482.105,41			53.028.281,93
3. Rückstellungen	52.481.491,95				50.577.970,35
3.1 Pensionsrückstellungen		42.831.117,00			41.830.339,00
3.1.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen			33.382.783,00		32.494.531,00
3.1.2 Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen			9.448.334,00		9.335.808,00
3.2 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorgen von Deponien		0,00			0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		2.676.819,17			2.683.722,12
3.4 Sonstige Rückstellungen		6.973.555,78			6.063.909,23
4. Verbindlichkeiten	98.786.494,81				98.952.302,94
4.1 Anleihen		0,00			0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		84.893.080,98			86.826.137,96
4.2.1 von verbundenen Unternehmen,			0,00		0,00
4.2.2 von Beteiligungen			0,00		0,00
4.2.3 von Sondervermögen			0,00		0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich			0,00		0,00
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt			84.893.080,98		86.826.137,96
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00			506.887,80
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen		5.363.003,52			5.346.795,36
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.214.187,32			1.166.429,00
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		1.569.837,00			1.415.232,15
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		4.746.385,99			3.690.820,67
5. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00			0,00
Gesamtsumme Passiva				423.602.034,49	425.597.799,12

Veränderung der Bilanzsumme vom 01.01.2007 zum 31.12.2007: **-1.995.764,63**

Gesamt- ergebnisrechnung

**Jahresabschluss
der Stadt Bad Oeynhausen
zum 31.12.2007**



Bad Oeynhausen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz2007 Ist - Ansatz
+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	42.832.459,00	46.780.722,63	3.948.263,63
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	17.239.036,00	17.251.160,26	12.124,26
+ Sonstige Transfererträge	0,00	300.000,00	346.815,37	46.815,37
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.721.648,00	5.695.800,47	-25.847,53
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.007.065,00	1.048.695,31	41.630,31
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.946.174,00	2.339.374,77	393.200,77
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	3.988.166,00	5.756.228,67	1.768.062,67
Ordentliche Erträge	0,00	73.034.548,00	79.218.797,48	6.184.249,48
- Personalaufwendungen	0,00	18.121.725,00	18.099.551,03	-22.173,97
- Versorgungsaufwendungen	0,00	2.208.000,00	1.733.106,11	-474.893,89
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	9.054.486,00	8.835.153,15	-219.332,85
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	10.147.486,00	8.097.273,26	-2.050.212,74
- Transferaufwendungen	0,00	35.563.495,00	38.140.436,25	2.576.941,25
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	5.192.249,00	6.221.747,34	1.029.498,34
Ordentliche Aufwendungen	0,00	80.287.441,00	81.127.267,14	839.826,14
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-7.252.893,00	-1.908.469,66	5.344.423,34
+ Finanzerträge	0,00	3.476.505,00	3.479.864,88	3.359,88
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	4.786.900,00	5.293.248,09	506.348,09
Finanzergebnis	0,00	-1.310.395,00	-1.813.383,21	-502.988,21
Ordentliches Ergebnis	0,00	-8.563.288,00	-3.721.852,87	4.841.435,13
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	0,00	-8.563.288,00	-3.721.852,87	4.841.435,13

Gesamt- finanzrechnung

**Jahresabschluss
der Stadt Bad Oeynhausen
zum 31.12.2007**



Bad Oeynhausen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz2007 Ist - Ansatz
+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	42.832.459,00	46.547.130,15	3.714.671,15
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	15.516.666,00	14.123.961,84	-1.392.704,16
+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	300.000,00	320.588,37	20.588,37
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.784.148,00	5.014.456,37	230.308,37
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.007.015,00	1.015.474,85	8.459,85
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.183.300,00	2.695.174,12	511.874,12
+ Sonstige Einzahlungen	0,00	3.562.949,00	4.059.042,34	496.093,34
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	3.476.505,00	2.606.568,81	-869.936,19
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	73.663.042,00	76.382.396,85	2.719.354,85
- Personalauszahlungen	0,00	17.364.525,00	17.005.035,64	-359.489,36
- Versorgungsauszahlungen	0,00	1.705.000,00	1.665.616,14	-39.383,86
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	9.287.696,00	7.367.510,15	-1.920.185,85
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	4.926.900,00	4.949.026,74	22.126,74
- Transferauszahlungen	0,00	35.587.986,00	38.237.404,55	2.649.418,55
- Sonstige Auszahlungen	0,00	5.179.654,00	4.817.272,51	-362.381,49
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	74.051.761,00	74.041.865,73	-9.895,27
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-388.719,00	2.340.531,12	2.729.250,12
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	2.342.497,00	3.712.634,30	1.370.137,30
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	630.035,00	1.161.712,60	531.677,60
+ Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	167.000,00	177.656,63	10.656,63
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.139.532,00	5.052.003,53	1.912.471,53
- Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	0,00	290.000,00	29.394,84	-260.605,16
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.281.000,00	556.303,70	-724.696,30
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	1.316.518,00	922.248,88	-394.269,12
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	3.160.000,00	1.933.000,00	-1.227.000,00
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	63.730,00	0,00	-63.730,00
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	128.100,00	61.959,79	-66.140,21
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.239.348,00	3.502.907,21	-2.736.440,79
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-3.099.816,00	1.549.096,32	4.648.912,32
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	-3.488.535,00	3.889.627,44	7.378.162,44
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	24.181.000,00	21.668.653,02	-2.512.346,98
+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	30.207.000,00	30.207.000,00
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	23.766.550,00	23.415.673,18	-350.876,82
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	30.207.000,00	30.207.000,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	414.450,00	-1.747.020,16	-2.161.470,16
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	0,00	-3.074.085,00	2.142.607,28	5.216.692,28
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	18.552,34	18.552,34
+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	4.825,00	1.200.771,65	1.195.946,65
- Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	7.000,00	1.049.791,02	1.042.791,02
Liquide Mittel	0,00	-3.076.260,00	2.312.140,25	5.388.400,25

Teilrechnungen auf Ebene der Produktbe- reiche

**Jahresabschluss
der Stadt Bad Oeynhausen
zum 31.12.2007**



Bad Oeynhausen

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.494.962,00	1.761.659,92	266.697,92
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	104.112,00	144.121,58	40.009,58
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	913.915,00	961.664,11	47.749,11
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	484.830,00	659.424,49	174.594,49
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	588.250,00	1.334.560,18	746.310,18
Ordentliche Erträge	0,00	3.586.069,00	4.861.430,28	1.275.361,28
- Personalaufwendungen	0,00	7.411.524,00	7.525.576,38	114.052,38
- Versorgungsaufwendungen	0,00	1.096.724,00	645.319,78	-451.404,22
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	4.950.700,00	4.734.485,36	-216.214,64
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	2.517.710,00	2.708.807,56	191.097,56
- Transferaufwendungen	0,00	482.000,00	480.723,38	-1.276,62
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.153.746,00	2.288.142,25	134.396,25
Ordentliche Aufwendungen	0,00	18.612.404,00	18.383.054,71	-229.349,29
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-15.026.335,00	-13.521.624,43	1.504.710,57
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	11.279.206,00	10.090.867,08	-1.188.338,92
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.125.866,00	1.021.303,16	-104.562,84
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	10.153.340,00	9.069.563,92	-1.083.776,08
Ergebnis	0,00	-4.872.995,00	-4.452.060,51	420.934,49

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	4.000,00	2.786,90	-1.213,10
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	104.112,00	135.811,05	31.699,05
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	913.915,00	973.465,57	59.550,57
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	484.830,00	678.794,82	193.964,82
+ Sonstige Einzahlungen	0,00	138.205,00	266.553,01	128.348,01
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.645.062,00	2.057.411,35	412.349,35
Auszahlungen				
- Personalauszahlungen	0,00	6.654.324,00	6.431.433,54	-222.890,46
- Versorgungsauszahlungen	0,00	593.724,00	577.829,81	-15.894,19
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	5.180.760,00	4.455.737,36	-725.022,64
- Transferauszahlungen	0,00	477.059,00	477.059,00	0,00
- Sonstige Auszahlungen	0,00	2.192.741,00	2.048.236,44	-144.504,56
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	15.098.608,00	13.990.296,15	-1.108.311,85
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-13.453.546,00	-11.932.884,80	1.520.661,20
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	110.950,00	57.639,56	-53.310,44
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	330.035,00	381.218,00	51.183,00

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Differenz
	2006	2007	2007	Ist - Ansatz
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	440.985,00	438.857,56	-2.127,44
Auszahlungen				
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	417.000,00	261.620,73	-155.379,27
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	491.531,00	473.021,17	-18.509,83
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	121.100,00	55.667,07	-65.432,93
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.039.631,00	790.308,97	-249.322,03
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-598.646,00	-351.451,41	247.194,59
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	-14.052.192,00	-12.284.336,21	1.767.855,79

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Differenz
	2006	2007	2007	Ist - Ansatz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

A 07650001 Umstellung auf neue Telefonanlage

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	143.000,00	149.718,08	6.718,08
Investive Auszahlungen	0,00	143.000,00	149.718,08	6.718,08
Saldo Umstellung auf neue Telefonanlage	0,00	-143.000,00	-149.718,08	-6.718,08

A 07650002 Erweiterung der SpeichersystemEDV (Netupp)

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	97.300,00	97.263,09	-36,91
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	21.100,00	21.075,63	-24,37
Investive Auszahlungen	0,00	118.400,00	118.338,72	-61,28
Saldo Erweiterung der SpeichersystemEDV (Netupp)	0,00	-118.400,00	-118.338,72	61,28

B 07650001 Erweiterung der VerkabelungEDV

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	75.000,00	20.219,99	-54.780,01
Investive Auszahlungen	0,00	75.000,00	20.219,99	-54.780,01
Saldo Erweiterung der VerkabelungEDV	0,00	-75.000,00	-20.219,99	54.780,01

B 07650002 Umbau der Aula Realschule

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000,00	16.993,20	-83.006,80
Investive Auszahlungen	0,00	100.000,00	16.993,20	-83.006,80
Saldo Umbau der Aula Realschule	0,00	-100.000,00	-16.993,20	83.006,80

B 07650003 Umbau Sporthalle SZ Süd

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	168.000,00	162.906,88	-5.093,12
Investive Auszahlungen	0,00	168.000,00	162.906,88	-5.093,12
Saldo Umbau Sporthalle SZ Süd	0,00	-168.000,00	-162.906,88	5.093,12

B 07650004 Umbaumaßnahmen Ganztagsgrundschule in Werste

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	110.950,00	55.475,00	-55.475,00
Investive Einzahlungen	0,00	110.950,00	55.475,00	-55.475,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	74.000,00	61.500,66	-12.499,34
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	84.000,00	61.500,66	-22.499,34
Saldo Umbaumaßnahmen Ganztagsgrundschule in Werste	0,00	26.950,00	-6.025,66	-32.975,66

S 07650001 Leibrente für GrundstückWeserstraße

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	61.000,00	60.698,04	-301,96
Investive Auszahlungen	0,00	61.000,00	60.698,04	-301,96
Saldo Leibrente für GrundstückWeserstraße	0,00	-61.000,00	-60.698,04	301,96

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
------------------------------	--------------------------	--	------------------------------	-----------------------------------

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0,00	2.164,56	2.164,56
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	330.035,00	381.218,00	51.183,00
Investive Einzahlungen	0,00	330.035,00	383.382,56	53.347,56
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	180.231,00	165.341,96	-14.889,04
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	100.000,00	34.591,44	-65.408,56
Investive Auszahlungen	0,00	290.231,00	199.933,40	-90.297,60
Saldo Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	0,00	39.804,00	183.449,16	143.645,16
Saldo Investitionstätigkeit	0,00	-598.646,00	-351.451,41	247.194,59

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	56.900,00	213.838,20	156.938,20
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.260.500,00	2.373.398,28	112.898,28
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	6.900,00	3.828,46	-3.071,54
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	59.550,00	22.864,99	-36.685,01
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	325.354,00	310.544,20	-14.809,80
Ordentliche Erträge	0,00	2.709.204,00	2.924.474,13	215.270,13
- Personalaufwendungen	0,00	2.872.925,00	2.923.971,06	51.046,06
- Versorgungsaufwendungen	0,00	780.554,00	768.453,08	-12.100,92
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	482.935,00	474.099,60	-8.835,40
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	554.500,00	351.055,39	-203.444,61
- Transferaufwendungen	0,00	12.818,00	12.959,73	141,73
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	380.750,00	516.087,62	135.337,62
Ordentliche Aufwendungen	0,00	5.084.482,00	5.046.626,48	-37.855,52
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-2.375.278,00	-2.122.152,35	253.125,65
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.062.121,00	956.539,64	-105.581,36
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.062.121,00	-956.539,64	105.581,36
Ergebnis	0,00	-3.437.399,00	-3.078.691,99	358.707,01

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	15.400,00	22.505,55	7.105,55
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.116.000,00	2.235.885,17	119.885,17
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	6.900,00	3.748,98	-3.151,02
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	59.550,00	23.325,89	-36.224,11
+ Sonstige Einzahlungen	0,00	325.354,00	299.146,04	-26.207,96
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	2.523.204,00	2.584.611,63	61.407,63
Auszahlungen				
- Personalauszahlungen	0,00	2.872.925,00	2.923.845,14	50.920,14
- Versorgungsauszahlungen	0,00	780.554,00	768.453,08	-12.100,92
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	487.935,00	462.630,43	-25.304,57
- Transferauszahlungen	0,00	12.818,00	11.959,73	-858,27
- Sonstige Auszahlungen	0,00	380.750,00	387.052,94	6.302,94
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	4.534.982,00	4.553.941,32	18.959,32
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-2.011.778,00	-1.969.329,69	42.448,31
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	83.000,00	82.938,73	-61,27
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	83.000,00	82.938,73	-61,27
Auszahlungen				

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Differenz
	2006	Ansatz 2007	2007	Ist - Ansatz
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	482.800,00	224.698,10	-258.101,90
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	482.800,00	224.698,10	-258.101,90
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-399.800,00	-141.759,37	258.040,63
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	-2.411.578,00	-2.111.089,06	300.488,94

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Differenz
	2006	Ansatz 2007	2007	Ist - Ansatz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

A 07370001 Löschgruppenfahrzeug für die Löschgruppe Volmerdingsen

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	180.000,00	181.811,94	1.811,94
Investive Auszahlungen	0,00	180.000,00	181.811,94	1.811,94
Saldo Löschgruppenfahrzeug für die Löschgruppe Volmerdingsen	0,00	-180.000,00	-181.811,94	-1.811,94

A 07370002 Hilfeleistungs-Löschfahrzeug

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	70.000,00	0,00	-70.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	70.000,00	0,00	-70.000,00
Saldo Hilfeleistungs-Löschfahrzeug	0,00	-70.000,00	0,00	70.000,00

A 07370003 LKW-Umwelt

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	115.000,00	0,00	-115.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	115.000,00	0,00	-115.000,00
Saldo LKW-Umwelt	0,00	-115.000,00	0,00	115.000,00

S 07370001 Feuerschutzpauschale

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	83.000,00	82.938,73	-61,27
Investive Einzahlungen	0,00	83.000,00	82.938,73	-61,27
Saldo Feuerschutzpauschale	0,00	83.000,00	82.938,73	-61,27

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	117.800,00	42.886,16	-74.913,84
Investive Auszahlungen	0,00	117.800,00	42.886,16	-74.913,84
Saldo Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	0,00	-117.800,00	-42.886,16	74.913,84
Saldo Investitionstätigkeit	0,00	-399.800,00	-141.759,37	258.040,63

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	305.350,00	445.955,44	140.605,44
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	152.575,00	167.677,69	15.102,69
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.000,00	2.587,75	587,75
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	25.215,00	25.222,76	7,76
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.100,00	6.954,91	4.854,91
Ordentliche Erträge	0,00	487.240,00	648.398,55	161.158,55
- Personalaufwendungen	0,00	521.529,00	451.401,40	-70.127,60
- Versorgungsaufwendungen	0,00	9.587,00	12.664,46	3.077,46
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.450.301,00	1.384.767,20	-65.533,80
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	172.249,00	175.114,00	2.865,00
- Transferaufwendungen	0,00	411.150,00	444.423,02	33.273,02
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	76.981,00	121.660,19	44.679,19
Ordentliche Aufwendungen	0,00	2.641.797,00	2.590.030,27	-51.766,73
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-2.154.557,00	-1.941.631,72	212.925,28
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	5.436.279,00	4.827.118,67	-609.160,33
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-5.436.279,00	-4.827.118,67	609.160,33
Ergebnis	0,00	-7.590.836,00	-6.768.750,39	822.085,61

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	259.650,00	288.457,30	28.807,30
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	152.575,00	159.206,84	6.631,84
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.000,00	2.587,75	587,75
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	25.215,00	25.698,32	483,32
+ Sonstige Einzahlungen	0,00	2.100,00	7.693,73	5.593,73
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	441.540,00	483.643,94	42.103,94
Auszahlungen				
- Personalauszahlungen	0,00	521.529,00	451.629,48	-69.899,52
- Versorgungsauszahlungen	0,00	9.587,00	12.664,46	3.077,46
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.444.701,00	1.357.272,62	-87.428,38
- Transferauszahlungen	0,00	402.250,00	442.005,22	39.755,22
- Sonstige Auszahlungen	0,00	76.981,00	112.467,47	35.486,47
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	2.455.048,00	2.376.039,25	-79.008,75
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-2.013.508,00	-1.892.395,31	121.112,69
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
Auszahlungen				
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	263.217,00	170.428,17	-92.788,83
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	263.217,00	170.428,17	-92.788,83

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-263.217,00	-170.428,17	92.788,83
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	-2.276.725,00	-2.062.823,48	213.901,52

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
------------------------------	--------------------------	--	------------------------------	-----------------------------------

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	263.217,00	170.428,17	-92.788,83
Investive Auszahlungen	0,00	263.217,00	170.428,17	-92.788,83
Saldo Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	0,00	-263.217,00	-170.428,17	92.788,83
Saldo Investitionstätigkeit	0,00	-263.217,00	-170.428,17	92.788,83

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	130.217,00	150.509,77	20.292,77
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	755.061,00	728.857,22	-26.203,78
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.500,00	4.191,98	-308,02
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	61.906,00	58.218,72	-3.687,28
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	35,00	4,84	-30,16
Ordentliche Erträge	0,00	951.719,00	941.782,53	-9.936,47
- Personalaufwendungen	0,00	1.807.652,00	1.790.281,83	-17.370,17
- Versorgungsaufwendungen	0,00	20.306,00	28.762,54	8.456,54
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	131.855,00	113.394,45	-18.460,55
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	36.850,00	31.176,90	-5.673,10
- Transferaufwendungen	0,00	127.924,00	128.034,52	110,52
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	42.355,00	25.569,43	-16.785,57
Ordentliche Aufwendungen	0,00	2.166.942,00	2.117.219,67	-49.722,33
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-1.215.223,00	-1.175.437,14	39.785,86
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	557.284,00	501.476,43	-55.807,57
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-557.284,00	-501.476,43	55.807,57
Ergebnis	0,00	-1.772.507,00	-1.676.913,57	95.593,43

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	129.917,00	127.811,84	-2.105,16
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	755.061,00	703.230,48	-51.830,52
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.450,00	4.152,98	-297,02
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	61.906,00	57.027,60	-4.878,40
+ Sonstige Einzahlungen	0,00	35,00	4,84	-30,16
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	951.369,00	892.227,74	-59.141,26
Auszahlungen				
- Personalauszahlungen	0,00	1.807.652,00	1.804.688,44	-2.963,56
- Versorgungsauszahlungen	0,00	20.306,00	28.762,54	8.456,54
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	131.855,00	109.479,01	-22.375,99
- Transferauszahlungen	0,00	127.924,00	128.034,52	110,52
- Sonstige Auszahlungen	0,00	42.355,00	25.319,00	-17.036,00
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	2.130.092,00	2.096.283,51	-33.808,49
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-1.178.723,00	-1.204.055,77	-25.332,77
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
Auszahlungen				
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	28.250,00	13.849,56	-14.400,44
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	28.250,00	13.849,56	-14.400,44

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-28.250,00	-13.849,56	14.400,44
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	-1.206.973,00	-1.217.905,33	-10.932,33

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
------------------------------	--------------------------	--	------------------------------	-----------------------------------

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	28.250,00	13.849,56	-14.400,44
Investive Auszahlungen	0,00	28.250,00	13.849,56	-14.400,44
Saldo Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	0,00	-28.250,00	-13.849,56	14.400,44
Saldo Investitionstätigkeit	0,00	-28.250,00	-13.849,56	14.400,44

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5.000,00	6.300,00	1.300,00
+ Sonstige Transfererträge	0,00	100.000,00	129.286,13	29.286,13
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	85.500,00	86.544,48	1.044,48
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	50,00	880,85	830,85
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.085.973,00	1.325.873,16	239.900,16
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	440,43	440,43
Ordentliche Erträge	0,00	1.276.523,00	1.549.325,05	272.802,05
- Personalaufwendungen	0,00	1.372.717,00	1.305.195,11	-67.521,89
- Versorgungsaufwendungen	0,00	114.054,00	91.102,22	-22.951,78
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	51.867,00	51.786,57	-80,43
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	1.400,00	758,00	-642,00
- Transferaufwendungen	0,00	1.342.500,00	1.515.433,42	172.933,42
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.341.285,00	2.122.353,63	-218.931,37
Ordentliche Aufwendungen	0,00	5.223.823,00	5.086.628,95	-137.194,05
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-3.947.300,00	-3.537.303,90	409.996,10
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	508.803,00	456.828,44	-51.974,56
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-508.803,00	-456.828,44	51.974,56
Ergebnis	0,00	-4.456.103,00	-3.994.132,34	461.970,66

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5.000,00	6.300,00	1.300,00
+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	100.000,00	117.294,90	17.294,90
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	85.500,00	87.240,01	1.740,01
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	50,00	880,85	830,85
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.323.099,00	1.640.230,28	317.131,28
+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	497,93	497,93
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.513.649,00	1.852.443,97	338.794,97
Auszahlungen				
- Personalauszahlungen	0,00	1.372.717,00	1.305.214,52	-67.502,48
- Versorgungsauszahlungen	0,00	114.054,00	91.102,22	-22.951,78
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	51.867,00	51.573,58	-293,42
- Transferauszahlungen	0,00	1.342.500,00	1.385.447,80	42.947,80
- Sonstige Auszahlungen	0,00	2.341.285,00	2.121.509,50	-219.775,50
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	5.222.423,00	4.954.847,62	-267.575,38
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-3.708.774,00	-3.102.403,65	606.370,35
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	2.233,60	2.233,60

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	2.233,60	2.233,60
Auszahlungen				
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	900,00	315,58	-584,42
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	900,00	315,58	-584,42
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-900,00	1.918,02	2.818,02
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	-3.709.674,00	-3.100.485,63	609.188,37

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
------------------------------	--------------------------	--	------------------------------	-----------------------------------

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	2.233,60	2.233,60
Investive Einzahlungen	0,00	0,00	2.233,60	2.233,60
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	900,00	315,58	-584,42
Investive Auszahlungen	0,00	900,00	315,58	-584,42
Saldo Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	0,00	-900,00	1.918,02	2.818,02
Saldo Investitionstätigkeit	0,00	-900,00	1.918,02	2.818,02

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.212.400,00	2.112.823,66	-99.576,34
+ Sonstige Transfererträge	0,00	200.000,00	217.529,24	17.529,24
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	979.200,00	1.111.670,55	132.470,55
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	72.200,00	61.755,40	-10.444,60
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	151.150,00	161.488,04	10.338,04
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.535,33	2.535,33
Ordentliche Erträge	0,00	3.614.950,00	3.667.802,22	52.852,22
- Personalaufwendungen	0,00	2.041.237,00	2.061.337,38	20.100,38
- Versorgungsaufwendungen	0,00	60.312,00	56.740,67	-3.571,33
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	213.600,00	321.452,59	107.852,59
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	35.000,00	38.733,45	3.733,45
- Transferaufwendungen	0,00	8.067.312,00	7.992.115,89	-75.196,11
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	41.282,00	31.318,14	-9.963,86
Ordentliche Aufwendungen	0,00	10.458.743,00	10.501.698,12	42.955,12
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-6.843.793,00	-6.833.895,90	9.897,10
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	605.111,00	546.073,23	-59.037,77
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-605.111,00	-546.073,23	59.037,77
Ergebnis	0,00	-7.448.904,00	-7.379.969,13	68.934,87

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.211.700,00	2.154.982,41	-56.717,59
+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	200.000,00	203.293,47	3.293,47
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	979.200,00	1.129.716,70	150.516,70
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	72.200,00	17.255,54	-54.944,46
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	151.150,00	150.159,88	-990,12
+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	1.939,36	1.939,36
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	3.614.250,00	3.657.347,36	43.097,36
Auszahlungen				
- Personalauszahlungen	0,00	2.041.237,00	2.068.468,48	27.231,48
- Versorgungsauszahlungen	0,00	60.312,00	56.740,67	-3.571,33
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	213.600,00	178.972,48	-34.627,52
- Transferauszahlungen	0,00	8.067.312,00	7.574.169,32	-493.142,68
- Sonstige Auszahlungen	0,00	41.282,00	27.158,63	-14.123,37
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	10.423.743,00	9.905.509,58	-518.233,42
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-6.809.493,00	-6.248.162,22	561.330,78
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
Auszahlungen				

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	27.400,00	22.919,83	-4.480,17
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	27.400,00	22.919,83	-4.480,17
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-27.400,00	-22.919,83	4.480,17
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	-6.836.893,00	-6.271.082,05	565.810,95

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
------------------------------	--------------------------	--	------------------------------	-----------------------------------

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	27.400,00	22.919,83	-4.480,17
Investive Auszahlungen	0,00	27.400,00	22.919,83	-4.480,17
Saldo Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	0,00	-27.400,00	-22.919,83	4.480,17
Saldo Investitionstätigkeit	0,00	-27.400,00	-22.919,83	4.480,17

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	80.500,00	72.239,65	-8.260,35
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	105.000,00	74.392,80	-30.607,20
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	27.200,00	23.218,37	-3.981,63
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	7.558,93	7.558,93
Ordentliche Erträge	0,00	212.700,00	177.409,75	-35.290,25
- Personalaufwendungen	0,00	380.788,00	391.530,98	10.742,98
- Versorgungsaufwendungen	0,00	12.840,00	12.821,11	-18,89
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	108.260,00	81.443,37	-26.816,63
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	44.840,00	56.036,00	11.196,00
- Transferaufwendungen	0,00	356.530,00	359.067,18	2.537,18
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	6.375,00	6.007,41	-367,59
Ordentliche Aufwendungen	0,00	909.633,00	906.906,05	-2.726,95
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-696.933,00	-729.496,30	-32.563,30
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.165.612,00	1.036.008,97	-129.603,03
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.165.612,00	-1.036.008,97	129.603,03
Ergebnis	0,00	-1.862.545,00	-1.765.505,27	97.039,73

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	112.000,00	76.801,45	-35.198,55
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	27.200,00	25.364,26	-1.835,74
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	139.200,00	102.165,71	-37.034,29
Auszahlungen				
- Personalauszahlungen	0,00	380.788,00	385.789,34	5.001,34
- Versorgungsauszahlungen	0,00	12.840,00	12.821,11	-18,89
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	112.010,00	76.012,02	-35.997,98
- Transferauszahlungen	0,00	356.530,00	356.303,18	-226,82
- Sonstige Auszahlungen	0,00	6.970,00	5.666,53	-1.303,47
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	869.138,00	836.592,18	-32.545,82
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-729.938,00	-734.426,47	-4.488,47
Investitionstätigkeit				
Auszahlungen				
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	14.020,00	13.896,86	-123,14
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	63.730,00	0,00	-63.730,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	77.750,00	13.896,86	-63.853,14
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-77.750,00	-13.896,86	63.853,14
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	-807.688,00	-748.323,33	59.364,67

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
-----------------------	------------------	-------------------------------------	----------------------	---------------------------

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	14.020,00	13.896,86	-123,14
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	63.730,00	0,00	-63.730,00
Investive Auszahlungen	0,00	77.750,00	13.896,86	-63.853,14
Saldo Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	0,00	-77.750,00	-13.896,86	63.853,14
Saldo Investitionstätigkeit	0,00	-77.750,00	-13.896,86	63.853,14

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	40.800,00	30.925,75	-9.874,25
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	40,00	40,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	15.000,00	16.924,00	1.924,00
Ordentliche Erträge	0,00	55.800,00	47.889,75	-7.910,25
- Personalaufwendungen	0,00	524.333,00	478.325,08	-46.007,92
- Versorgungsaufwendungen	0,00	12.758,00	15.467,38	2.709,38
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	88.300,00	74.707,37	-13.592,63
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	600,00	400,50	-199,50
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	41.000,00	31.899,78	-9.100,22
Ordentliche Aufwendungen	0,00	666.991,00	600.800,11	-66.190,89
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-611.191,00	-552.910,36	58.280,64
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	112.505,00	101.657,90	-10.847,10
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-112.505,00	-101.657,90	10.847,10
Ergebnis	0,00	-723.696,00	-654.568,26	69.127,74

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	40.800,00	33.916,25	-6.883,75
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	40,00	40,00
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	15.000,00	14.335,50	-664,50
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	55.800,00	48.291,75	-7.508,25
Auszahlungen				
- Personalauszahlungen	0,00	524.333,00	473.192,28	-51.140,72
- Versorgungsauszahlungen	0,00	12.758,00	15.467,38	2.709,38
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	88.300,00	69.286,96	-19.013,04
- Sonstige Auszahlungen	0,00	41.000,00	19.116,09	-21.883,91
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	666.391,00	577.062,71	-89.328,29
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-610.591,00	-528.770,96	81.820,04
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
Auszahlungen				
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	283,26	283,26
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	7.000,00	6.292,72	-707,28
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.000,00	6.575,98	-424,02
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-7.000,00	-6.575,98	424,02
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	-617.591,00	-535.346,94	82.244,06

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
-----------------------	------------------	-------------------------------------	----------------------	---------------------------

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	283,26	283,26
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	7.000,00	6.292,72	-707,28
Investive Auszahlungen	0,00	7.000,00	6.575,98	-424,02
Saldo Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	0,00	-7.000,00	-6.575,98	424,02
Saldo Investitionstätigkeit	0,00	-7.000,00	-6.575,98	424,02

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	335.400,00	386.472,64	51.072,64
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.800,00	1.875,00	-925,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	22.000,00	8.323,70	-13.676,30
Ordentliche Erträge	0,00	360.200,00	396.671,34	36.471,34
- Personalaufwendungen	0,00	643.811,00	634.519,77	-9.291,23
- Versorgungsaufwendungen	0,00	60.708,00	61.730,37	1.022,37
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	11.500,00	8.745,24	-2.754,76
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	10.000,00	4.824,42	-5.175,58
- Transferaufwendungen	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	14.800,00	10.928,87	-3.871,13
Ordentliche Aufwendungen	0,00	743.819,00	723.748,67	-20.070,33
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-383.619,00	-327.077,33	56.541,67
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	178.471,00	161.202,39	-17.268,61
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-178.471,00	-161.202,39	17.268,61
Ergebnis	0,00	-562.090,00	-488.279,72	73.810,28

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	335.400,00	362.503,04	27.103,04
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	2.800,00	1.875,00	-925,00
+ Sonstige Einzahlungen	0,00	22.000,00	10.688,05	-11.311,95
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	360.200,00	375.066,09	14.866,09
Auszahlungen				
- Personalauszahlungen	0,00	643.811,00	628.980,24	-14.830,76
- Versorgungsauszahlungen	0,00	60.708,00	61.730,37	1.022,37
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	11.500,00	7.733,09	-3.766,91
- Transferauszahlungen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
- Sonstige Auszahlungen	0,00	14.800,00	10.527,47	-4.272,53
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	733.819,00	708.971,17	-24.847,83
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-373.619,00	-333.905,08	39.713,92
Investitionstätigkeit				
Auszahlungen				
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	-373.619,00	-333.905,08	39.713,92

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
Saldo Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	364.500,00	981.394,00	616.894,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	878.500,00	568.110,29	-310.389,71
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	250,00	6.802,63	6.552,63
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	50,00	28.827,53	28.777,53
Ordentliche Erträge	0,00	1.243.300,00	1.585.134,45	341.834,45
- Personalaufwendungen	0,00	183.784,00	188.320,95	4.536,95
- Versorgungsaufwendungen	0,00	14.385,00	14.305,09	-79,91
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.274.488,00	1.319.828,39	45.340,39
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	3.562.800,00	4.079.338,00	516.538,00
- Transferaufwendungen	0,00	2.469.500,00	2.448.473,32	-21.026,68
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	13.893,64	13.893,64
Ordentliche Aufwendungen	0,00	7.504.957,00	8.064.159,39	559.202,39
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-6.261.657,00	-6.479.024,94	-217.367,94
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	83.290,00	87.490,37	4.200,37
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-83.290,00	-87.490,37	-4.200,37
Ergebnis	0,00	-6.344.947,00	-6.566.515,31	-221.568,31

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	78.500,00	67.502,04	-10.997,96
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	250,00	64.198,27	63.948,27
+ Sonstige Einzahlungen	0,00	50,00	7.321,82	7.271,82
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	78.800,00	139.022,13	60.222,13
Auszahlungen				
- Personalauszahlungen	0,00	183.784,00	186.462,23	2.678,23
- Versorgungsauszahlungen	0,00	14.385,00	14.305,09	-79,91
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.274.488,00	341.778,01	-932.709,99
- Transferauszahlungen	0,00	2.469.500,00	2.682.878,54	213.378,54
- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	31.524,00	31.524,00
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	3.942.157,00	3.256.947,87	-685.209,13
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-3.863.357,00	-3.117.925,74	745.431,26
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	13.635,00	13.635,00
+ Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	167.000,00	177.656,63	10.656,63
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	187.000,00	191.291,63	4.291,63
Auszahlungen				
- Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	0,00	50.000,00	20.138,60	-29.861,40

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Differenz
	2006	2007	2007	Ist - Ansatz
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	679.000,00	250.166,64	-428.833,36
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	2.250,35	2.250,35
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	729.000,00	272.555,59	-456.444,41
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-542.000,00	-81.263,96	460.736,04
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	-4.405.357,00	-3.199.189,70	1.206.167,30

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Differenz
	2006	2007	2007	Ist - Ansatz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

B 07610001 Straßenneubau Hubertusstraße(2. BA)

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	4.399,03	4.399,03
Investive Auszahlungen	0,00	0,00	4.399,03	4.399,03
Saldo Straßenneubau Hubertusstraße(2. BA)	0,00	0,00	-4.399,03	-4.399,03

B 07610003 Straßenneubau Loher Busch

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	95.000,00	0,00	-95.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	95.000,00	0,00	-95.000,00
Saldo Straßenneubau Loher Busch	0,00	-95.000,00	0,00	95.000,00

B 07610004 Straßenneubau Königstraße (1.u. 2. BA)

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	75.000,00	0,00	-75.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	75.000,00	0,00	-75.000,00
Saldo Straßenneubau Königstraße (1.u. 2. BA)	0,00	-75.000,00	0,00	75.000,00

B 07610005 Straßenm. Erschließung vonGewerbegebieten

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	75.000,00	0,00	-75.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	75.000,00	0,00	-75.000,00
Saldo Straßenm. Erschließung vonGewerbegebieten	0,00	-75.000,00	0,00	75.000,00

B 07610011 Radweg Halsterner Straße

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	214.000,00	80.495,94	-133.504,06
Investive Auszahlungen	0,00	214.000,00	80.495,94	-133.504,06
Saldo Radweg Halsterner Straße	0,00	-214.000,00	-80.495,94	133.504,06

B 07610013 Buswartehäuschen

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Investive Einzahlungen	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	43.363,77	-16.636,23
Investive Auszahlungen	0,00	60.000,00	43.363,77	-16.636,23
Saldo Buswartehäuschen	0,00	-40.000,00	-43.363,77	-3.363,77

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	13.635,00	13.635,00
+ Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	167.000,00	177.656,63	10.656,63
Investive Einzahlungen	0,00	167.000,00	191.291,63	24.291,63
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	0,00	50.000,00	20.138,60	-29.861,40
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	160.000,00	121.907,90	-38.092,10
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	2.250,35	2.250,35
Investive Auszahlungen	0,00	210.000,00	144.296,85	-65.703,15
Saldo Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	0,00	-43.000,00	46.994,78	89.994,78
Saldo Investitionstätigkeit	0,00	-542.000,00	-81.263,96	460.736,04

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.233,00	55.657,88	49.424,88
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	600,00	666,11	66,11
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	9.924,31	9.824,31
Ordentliche Erträge	0,00	6.933,00	66.248,30	59.315,30
- Personalaufwendungen	0,00	249.844,00	234.892,61	-14.951,39
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	254.750,00	254.794,27	44,27
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	11.000,00	67.443,00	56.443,00
- Transferaufwendungen	0,00	382.958,00	381.488,90	-1.469,10
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	7.060,00	5.666,44	-1.393,56
Ordentliche Aufwendungen	0,00	905.612,00	944.285,22	38.673,22
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-898.679,00	-878.036,92	20.642,08
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	125.133,00	111.857,01	-13.275,99
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-125.133,00	-111.857,01	13.275,99
Ergebnis	0,00	-1.023.812,00	-989.893,93	33.918,07

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.133,00	42.322,29	40.189,29
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	600,00	0,00	-600,00
+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	1.901,48	1.801,48
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	2.833,00	44.223,77	41.390,77
Auszahlungen				
- Personalauszahlungen	0,00	249.844,00	231.620,81	-18.223,19
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	254.750,00	247.670,82	-7.079,18
- Transferauszahlungen	0,00	382.958,00	380.863,99	-2.094,01
- Sonstige Auszahlungen	0,00	7.060,00	5.445,06	-1.614,94
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	894.612,00	865.600,68	-29.011,32
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-891.779,00	-821.376,91	70.402,09
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	10.000,00	20.508,85	10.508,85
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	33.508,85	23.508,85
Auszahlungen				
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	0,00	50.000,00	8.640,00	-41.360,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	185.000,00	44.516,33	-140.483,67
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	1.000,00	399,00	-601,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	236.000,00	53.555,33	-182.444,67
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-226.000,00	-20.046,48	205.953,52

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Differenz
	2006	2007	2007	Ist - Ansatz
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	-1.117.779,00	-841.423,39	276.355,61

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Differenz
	2006	2007	2007	Ist - Ansatz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

B 07610007 Sanierung Hambkebach

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Saldo Sanierung Hambkebach	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00

B 07610008 Hochwasserretentionsbecken Brinkwiese, Wulferdings

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	65.000,00	0,00	-65.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	65.000,00	0,00	-65.000,00
Saldo Hochwasserretentionsbecken Brinkwiese, Wulferdings	0,00	-65.000,00	0,00	65.000,00

B 07610014 Aufweitung des Kaarbaches am Schloss Ovelgönne

- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	0,00	40.000,00	7.800,00	-32.200,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	17.717,11	-7.282,89
Investive Auszahlungen	0,00	65.000,00	25.517,11	-39.482,89
Saldo Aufweitung des Kaarbaches am Schloss Ovelgönne	0,00	-65.000,00	-25.517,11	39.482,89

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	10.000,00	20.508,85	10.508,85
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00
Investive Einzahlungen	0,00	10.000,00	33.508,85	23.508,85
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	0,00	10.000,00	840,00	-9.160,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	45.000,00	26.799,22	-18.200,78
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	1.000,00	399,00	-601,00
Investive Auszahlungen	0,00	56.000,00	28.038,22	-27.961,78
Saldo Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	0,00	-46.000,00	5.470,63	51.470,63
Saldo Investitionstätigkeit	0,00	-226.000,00	-20.046,48	205.953,52

Teilergebnrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.235.300,00	1.103.112,74	-1.132.187,26
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	25.000,00	23.629,19	-1.370,81
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.500,00	13.746,76	6.246,76
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	12.600,00	13.272,92	672,92
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.949.100,00	3.133.000,21	183.900,21
Ordentliche Erträge	0,00	5.229.500,00	4.286.761,82	-942.738,18
- Personalaufwendungen	0,00	111.581,00	114.198,48	2.617,48
- Versorgungsaufwendungen	0,00	25.772,00	25.739,41	-32,59
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	26.700,00	9.216,10	-17.483,90
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	3.196.000,00	31.954,20	-3.164.045,80
- Transferaufwendungen	0,00	478.690,00	2.436.277,63	1.957.587,63
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	6.300,00	2.148,65	-4.151,35
Ordentliche Aufwendungen	0,00	3.845.043,00	2.619.534,47	-1.225.508,53
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.384.457,00	1.667.227,35	282.770,35
+ Finanzerträge	0,00	3.463.000,00	3.453.040,90	-9.959,10
Finanzergebnis	0,00	3.463.000,00	3.453.040,90	-9.959,10
Ordentliches Ergebnis	0,00	4.847.457,00	5.120.268,25	272.811,25
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	318.731,00	283.310,87	-35.420,13
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-318.731,00	-283.310,87	35.420,13
Ergebnis	0,00	4.528.726,00	4.836.957,38	308.231,38

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.222.000,00	811.934,55	-1.410.065,45
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	25.000,00	22.643,34	-2.356,66
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.500,00	13.343,18	5.843,18
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	12.600,00	9.728,58	-2.871,42
+ Sonstige Einzahlungen	0,00	2.949.100,00	3.419.315,43	470.215,43
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	3.463.000,00	2.590.172,01	-872.827,99
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	8.679.200,00	6.867.137,09	-1.812.062,91
Auszahlungen				
- Personalauszahlungen	0,00	111.581,00	113.711,14	2.130,14
- Versorgungsauszahlungen	0,00	25.772,00	25.739,41	-32,59
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	26.700,00	9.175,97	-17.524,03
- Transferauszahlungen	0,00	478.690,00	2.543.495,99	2.064.805,99
- Sonstige Auszahlungen	0,00	6.300,00	1.523,56	-4.776,44
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	649.043,00	2.693.646,07	2.044.603,07
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	8.030.157,00	4.173.491,02	-3.856.665,98
Investitionstätigkeit				

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Differenz
	2006	2007	2007	Ist - Ansatz
Einzahlungen				
+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0,00	1.433.000,00	1.433.000,00
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	300.000,00	751.626,00	451.626,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	300.000,00	2.184.626,00	1.884.626,00
Auszahlungen				
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	0,00	180.000,00	616,24	-179.383,76
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	7.400,00	187,00	-7.213,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	3.160.000,00	1.933.000,00	-1.227.000,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.347.400,00	1.933.803,24	-1.413.596,76
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-3.047.400,00	250.822,76	3.298.222,76
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	4.982.757,00	4.424.313,78	-558.443,22
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	432.000,00	382.439,85	-49.560,15
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	432.000,00	382.439,85	-49.560,15
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	0,00	5.414.757,00	4.806.753,63	-608.003,37

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Differenz
	2006	2007	2007	Ist - Ansatz

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0,00	1.433.000,00	1.433.000,00
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	300.000,00	751.626,00	451.626,00
Investive Einzahlungen	0,00	300.000,00	2.184.626,00	1.884.626,00
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	0,00	180.000,00	616,24	-179.383,76
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	7.400,00	187,00	-7.213,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	3.160.000,00	1.933.000,00	-1.227.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	3.347.400,00	1.933.803,24	-1.413.596,76
Saldo Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	0,00	-3.047.400,00	250.822,76	3.298.222,76
Saldo Investitionstätigkeit	0,00	-3.047.400,00	250.822,76	3.298.222,76

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	42.832.459,00	46.780.722,63	3.948.263,63
davon Grundsteuer A	0,00	74.095,00	75.512,57	1.417,57
davon Grundsteuer B	0,00	7.206.500,00	7.100.056,91	-106.443,09
davon Gewerbesteuer	0,00	14.500.000,00	17.598.141,65	3.098.141,65
davon Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	14.474.519,00	15.431.923,00	957.404,00
davon Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	1.981.950,00	2.028.337,00	46.387,00
davon Vergnügungssteuer	0,00	242.400,00	393.023,87	150.623,87
davon Hundesteuer	0,00	104.030,00	100.826,86	-3.203,14
davon Abgaben von Spielbanken	0,00	2.790.000,00	2.593.935,77	-196.064,23
davon Familienleistungsausgleich	0,00	1.458.965,00	1.458.965,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	10.347.669,00	10.347.669,00	0,00
davon Schlüsselzuweisungen vom Land	0,00	9.839.292,00	9.839.292,00	0,00
davon Kurortehilfe	0,00	508.377,00	508.377,00	0,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100.000,00	911.197,35	811.197,35
Ordentliche Erträge	0,00	53.280.128,00	58.039.588,98	4.759.460,98
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	551.631,84	551.631,84
- Transferaufwendungen	0,00	21.421.808,00	21.932.139,26	510.331,26
davon Gewerbesteuerumlage	0,00	1.367.246,00	1.632.898,00	265.652,00
davon Finanzierungsbet. Fonds Deut. Einheit	0,00	1.259.306,00	1.503.986,00	244.680,00
davon Kreisumlage	0,00	18.239.212,00	18.239.212,00	0,00
davon Krankenhauspauschale bis 2008	0,00	556.044,00	556.043,26	-0,74
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	79.500,00	1.035.080,06	955.580,06
Ordentliche Aufwendungen	0,00	21.501.308,00	23.518.851,16	2.017.543,16
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	31.778.820,00	34.520.737,82	2.741.917,82
+ Finanzerträge	0,00	5.000,00	22.126,83	17.126,83
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	4.780.000,00	5.286.394,48	506.394,48
Finanzergebnis	0,00	-4.775.000,00	-5.264.267,65	-489.267,65
Ordentliches Ergebnis	0,00	27.003.820,00	29.256.470,17	2.252.650,17
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	0,00	27.003.820,00	29.256.470,17	2.252.650,17

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	42.832.459,00	46.547.130,15	3.714.671,15
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	10.666.861,00	10.666.861,00	0,00
+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100.000,00	28.142,84	-71.857,16
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	5.000,00	11.699,65	6.699,65
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	53.604.320,00	57.253.833,64	3.649.513,64

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
Auszahlungen				
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	4.920.000,00	4.945.583,06	25.583,06
- Transferauszahlungen	0,00	21.460.140,00	22.248.887,26	788.747,26
- Sonstige Auszahlungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	26.381.140,00	27.194.470,32	813.330,32
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	27.223.180,00	30.059.363,32	2.836.183,32
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	2.118.547,00	2.118.547,16	0,16
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.118.547,00	2.118.547,16	0,16
Auszahlungen				
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	2.118.547,00	2.118.547,16	0,16
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	29.341.727,00	32.177.910,48	2.836.183,48
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	23.749.000,00	21.286.213,17	-2.462.786,83
Auszahlungen				
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	23.764.000,00	23.414.423,20	-349.576,80
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	-15.000,00	-2.128.210,03	-2.113.210,03
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	0,00	29.326.727,00	30.049.700,45	722.973,45

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
------------------------------	--------------------------	--	------------------------------	-----------------------------------

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

S 07200001 Investitionspauschale

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	936.692,00	936.692,16	0,16
Investive Einzahlungen	0,00	936.692,00	936.692,16	0,16
Saldo Investitionspauschale	0,00	936.692,00	936.692,16	0,16

S 07200002 Schulpauschale

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	1.049.458,00	1.049.458,00	0,00
Investive Einzahlungen	0,00	1.049.458,00	1.049.458,00	0,00
Saldo Schulpauschale	0,00	1.049.458,00	1.049.458,00	0,00

S 07200003 Sportpauschale

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	132.397,00	132.397,00	0,00
Investive Einzahlungen	0,00	132.397,00	132.397,00	0,00
Saldo Sportpauschale	0,00	132.397,00	132.397,00	0,00
Saldo Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Investitionstätigkeit	0,00	2.118.547,00	2.118.547,16	0,16

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5,00	0,00	-5,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	19.100,00	23.523,58	4.423,58
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.177,00	2.356,75	1.179,75
Ordentliche Erträge	0,00	20.282,00	25.880,33	5.598,33
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	9.230,00	6.432,64	-2.797,36
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	4.537,00	0,00	-4.537,00
- Transferaufwendungen	0,00	7.305,00	6.300,00	-1.005,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	815,00	10.991,23	10.176,23
Ordentliche Aufwendungen	0,00	21.887,00	23.723,87	1.836,87
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-1.605,00	2.156,46	3.761,46
+ Finanzerträge	0,00	8.505,00	4.697,15	-3.807,85
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	6.900,00	6.853,61	-46,39
Finanzergebnis	0,00	1.605,00	-2.156,46	-3.761,46
Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2006	Fortgeschriebener Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Differenz Ist - Ansatz
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5,00	0,00	-5,00
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	19.100,00	4.435,72	-14.664,28
+ Sonstige Einzahlungen	0,00	26.005,00	15.837,81	-10.167,19
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	8.505,00	4.697,15	-3.807,85
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	53.615,00	24.970,68	-28.644,32
Auszahlungen				
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	9.230,00	187,80	-9.042,20
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	6.900,00	3.443,68	-3.456,32
- Transferauszahlungen	0,00	7.305,00	6.300,00	-1.005,00
- Sonstige Auszahlungen	0,00	27.130,00	21.725,82	-5.404,18
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	50.565,00	31.657,30	-18.907,70
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	3.050,00	-6.686,62	-9.736,62
Investitionstätigkeit				
Auszahlungen				
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	2.550,00	1.249,98	-1.300,02
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	-2.550,00	-1.249,98	1.300,02
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	0,00	500,00	-7.936,60	-8.436,60

Anhang

**Jahresabschluss
der Stadt Bad Oeynhausen
zum 31.12.2007**



Bad Oeynhausen

Anhang

Stichtag: 31.12.2007

Inhalt

1.	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	2
2.	Erläuterungen zur Bilanz	3
2.1	Aktiva	3
2.1.1	Anlagevermögen	3
2.1.1.1	Sachanlagevermögen	3
2.1.1.2	Finanzanlagen	5
2.1.2	Umlaufvermögen	7
2.2	Passivseite	8
2.2.1	Eigenkapital	8
2.2.2	Sonderposten	8
2.2.3	Rückstellungen	9
2.2.3.1	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	9
2.2.3.2	Rückstellungen für Risiken aus Zinssicherungsgeschäften	9
2.2.3.3	Übrige Rückstellungen	11
2.2.4	Verbindlichkeiten	11
3.	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	12
3.1	Zusammensetzung der Positionen	12
3.2	Aufwandwirksame Sachverhalte im Jahresabschluss von erheblicher Bedeutung	14
4.	Investitionen im abgelaufenen Haushaltsjahr	15
5.	Sonstige Angaben	19
5.1	Finanzielle Dauerlasten aus vertraglichen Verpflichtungen mit Dritten	19
5.2	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	19
5.3	Verpflichtungen aus der Mitgliedschaft bei der Zusatzversorgungskasse ...	20
5.4	Verpflichtungen aus der Verwaltung eines Treuhandvermögens zugunsten des Eigenbetriebes Staatsbad Bad Oeynhausen	21
5.5	Haftungsverhältnisse gemäß § 44 Abs. 1 GemHVO NRW	21
5.6	Verpflichtung zur Übernahme von Jahresfehlbeträgen	22

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz enthält sämtliche **Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten**. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und grundsätzlich einzeln bewertet worden. Eine Ausnahme vom Einzelbewertungsgrundsatz bilden die Finanzgeschäfte, die nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung - bei Vorliegen der entsprechenden Voraussetzungen - mit einem Grundgeschäft eine Bewertungseinheit bilden; in diesen Fällen ist die Bewertungseinheit Gegenstand der Bewertung. Innerhalb der Bewertungseinheit werden die Bewertungsergebnisse der Einzelgeschäfte kompensatorisch behandelt.

Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die Vermögensgegenstände gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

Vermögensgegenstände und Schulden werden nach den Grundsätzen des wirtschaftlichen Eigentums bzw. der wirtschaftlichen Verursachung in die Rechnungslegung aufgenommen. Aufwendungen und Erträge werden unabhängig von den durchgeführten Zahlungsvorgängen periodengerecht abgebildet. Saldierungsverbote werden sowohl in der Bilanz als auch in der Ergebnisrechnung grundsätzlich beachtet.

Das **Sachanlagevermögen** ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt worden.

Die Bewertung der **Finanzanlagen** erfolgte zu Anschaffungskosten bzw. mit einem Erinnerungswert.

Die **öffentlich-rechtlichen Forderungen, die sonstigen Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände** wurden zum Nennwert angesetzt und wertberichtigt. Einzelheiten zu den Forderungen sind aus dem als Anlage 1 beigefügten Forderungsspiegel ersichtlich.

Als **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** wurden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Die **Sonderposten** beinhalten vereinnahmte Investitionspauschalen und zweckgebundene Zuwendungen sowie vereinnahmte Beiträge. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt entsprechend den festgelegten Rest- bzw. Nutzungsdauern der einzelnen Vermögensgegenstände.

Die **Rückstellungen** wurden nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für sämtliche erkennbare Risiken und ungewisse Verpflichtungen, die bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt geworden sind und bereits am Bilanzstichtag vorliegen, gebildet. Die jeweilige Höhe der Rückstellung bemisst sich nach der voraussichtlichen wirtschaftlichen Belastung.

Der Ansatz der **Verbindlichkeiten** entspricht ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag bzw. dem Barwert. Verbindlichkeiten in fremder Währung waren am Bilanzstichtag nicht vorhanden. Einzelheiten sind aus dem als Anlage 2 beigefügten Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen.

2. Erläuterungen zur Bilanz

2.1 Aktiva

2.1.1 Anlagevermögen

Die **Entwicklung des Anlagevermögens** ergibt sich aus dem Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2007 (Anlage 4 zum Anhang).

2.1.1.1 Sachanlagevermögen

Das **Sachanlagevermögen** ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt worden. Die Festlegung der Nutzungsdauern orientiert sich an der vom Innenministerium Nordrhein-Westfalen bekannt gegebenen Abschreibungstabelle für Kommunen unter Berücksichtigung

der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse. Es wird die lineare Abschreibungsmethode angewendet.

Die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen ergeben sich aus der Anlage 3 zum Anhang.

Im Rahmen der **Betriebs- und Geschäftsausstattung** wurden aus Vereinfachungsgründen zum 01.01.2007 in den nachstehenden Bereichen Festwerte gebildet:

- Standardübungsräume (Schulen)
- normale Unterrichtsräume (Schulen)
- für Sammlungen (Schulen)
- für Lehr- und Unterrichtsmittel (Schulen)
- für Lernmittel (Schulen)
- für Medien der VHS
- für Medienbestand der Stadtbücherei
- für Medien der Musikschule
- für Bekleidung der Feuerwehr

Die Gesamtsumme aller unter dem Bilanzposten Betriebs- und Geschäftsausstattung abgebildeten Festwerte beläuft sich auf 1.912 T€ und wurde für den Jahresabschluss zum 31.12.2007 übernommen. Im Übrigen erfolgte eine Einzelerfassung und -bewertung der Inventargegenstände.

Beim beweglichen Sachanlagevermögen wurde von den Vereinfachungsmöglichkeiten des § 33 Abs. 4 GemHVO NRW (Sofortabschreibung von geringwertigen Vermögensgegenständen und Verbuchung von Vermögensgegenständen mit einem Anschaffungswert von unter 60 € (netto) als Aufwand) Gebrauch gemacht.

2.1.1.2 Finanzanlagen

Eine Bilanzierung der Anteile an der StadtSparkasse Bad Oeynhausen in der städtischen Bilanz ist gemäß § 1 Abs. 1 S. 2 des Sparkassengesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen nicht zulässig.

Die Stadt Bad Oeynhausen hält Anteile an folgenden verbundenen Unternehmen:

Bezeichnung verbundenes Unternehmen	Beteiligungsquote
Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH	100,00%
Stadtwerke Bad Oeynhausen - Anstalt öffentlichen Rechts (SBO AöR)	100,00%
Zentrum Technologietransfer Biomedizin Bad Oeynhausen GmbH (ZTB)	72,00%
Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH (PSG) i.L.	100,00%
Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH (SGH)	70,76%

Die Bewertung der jeweiligen Geschäftsanteile erfolgte mit den Anschaffungskosten.

Die **Beteiligungen** betreffen:

Bezeichnung Beteiligung	Beteiligungsquote
Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH	50,00%
Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH (GMK)	40,00%
ESTA Bildungswerk gemeinnützige GmbH	6,25%
Existenzgründungszentrum Bad Oeynhausen-Löhne GmbH	10,00%
Flugplatzbetriebsgesellschaft Porta Westfalica mbH	1,72%
Minden-Herforder-Verkehrsgesellschaft mbH	2,19%
Radio Minden-Lübbecke GmbH & Co. KG	2,21%
Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe	-

Die Bewertung der jeweiligen Geschäftsanteile erfolgte mit den Anschaffungskosten. Die Mitgliedschaft der Stadt Bad Oeynhausen beim Zweckverband Kommunales Rechenzentrum in Lemgo und die Beteiligung an der Existenzgründungszentrum Bad Oeynhausen-Löhne GmbH wird zum Erinnerungswert bewertet.

Als **Sondervermögen** wurden der Eigenbetrieb Staatsbad Bad Oeynhausen sowie die 6 rechtlich unselbständigen Stiftungen ausgewiesen. Die Bewertung des Eigenbetriebes erfolgte zu Anschaffungskosten.

Die Stiftungsvermögen stellen sich zum 31.12.2007 wie folgt dar:

Stiftung	Wertansatz
1. Erbschaft Heyer	164.154,35 €
2. Erbschaft Klußmeier	39.562,33 €
3. Erbschaft Kropmeier	25.371,10 €
4. Paul-Baehr-Stiftung	493.459,81 €
5. Prein & Klußmeier Stiftung	12.825,99 €
6. Spenden für Minderbemittelte	383,88 €

Aufgrund des jeweiligen besonderen Stiftungszweckes kann das Stiftungsvermögen nicht der Schuldendeckung der Stadt dienen. Entsprechend wird auf der Passivseite in Höhe des Stiftungsvermögens ein Sonderposten abgebildet.

Die **Ausleihungen** belaufen sich auf 62.108 T€.

Einen wesentlichen Teil des Wertes der Ausleihungen an verbundene Unternehmen macht das den Stadtwerken Bad Oeynhausen gewährte Trägerdarlehen in Höhe von 55 Mio. € aus. Durch das Gesellschafterdarlehen wird dem Umstand Rechnung getragen, dass die Stadt Bad Oeynhausen in der Vergangenheit für die an die Stadtwerke übertragenen Vermögenswerte Investitionsdarlehen aufgenommen hat und diese Darlehen bei der Stadt verblieben sind.

Gegenüber der SGH wurden in den vergangenen Jahren rd. 3,9 Mio. € Wohnungsbaudarlehen ausgegeben, die geringer als marktüblich verzinst werden. Gleichwohl erfolgt keine Abzinsung, da die Zweckbindung der kommunalen Wohnungsbauförderung als Gegenleistungsverpflichtung dem geringeren Zins gegenübersteht.

Der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH wurde 1987 ein zinsloses Darlehen i.H.v. 1.023 T€ gewährt, welches am 31.12.2007 noch mit 479 T€ valutierte. Auch hier erfolgt keine Abzinsung, weil die Darlehensgewährung zur Schaffung und zum Erhalt von Arbeitsplätzen erfolgte (Gegenleistungsverpflichtung).

2.1.2 Umlaufvermögen

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** wurden mit dem Nennwert angesetzt. Auf niedergeschlagene oder in der Vollziehung ausgesetzte Forderungen wurde eine Einzelwertberichtigung von 100 % vorgenommen. Darüber hinaus erfolgte eine pauschale Wertberichtigung. Bezüglich der Fälligkeit wird auf den als Anlage 1 beigefügten Forderungsspiegel verwiesen.

Als **liquide Mittel** wurden Kassenbestände, Handvorschüsse und Guthaben bei Kreditinstituten ausgewiesen. Der Ansatz erfolgte zum Nennbetrag. Die Salden nach Konten schlüsseln sich wie folgt auf:

Bezeichnung	Betrag
StadtSparkasse Bad Oeynhausen Kto. 67	1.975.294,70 €
Girokonto Volksbank Kto 2001000	631,48 €
Postbankgirokonto Kto 1502 300	16.920,34 €
Treuhandkonto SGH 8010100, zugunsten der Stadt	216.258,88 €
Treuhandkonto SGH 8010700, zugunsten der Stadt	68.611,40 €
Konten des Personalrates	1.349,36 €
Nachttresor	0,00 €
Handvorschüsse/Barkassen	8.525,00 €
Geldanlagen im Verwahrgeless	24.549,09 €
Summe liquide Mittel	2.312.140,25 €

Die **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** beinhalten Zuwendungen der Stadt an Dritte für Investitionsmaßnahmen (3.173 T€). Die jährliche Auflösung orientiert sich an der Zweckbindung der jeweiligen Maßnahme bzw. den kommunalen Abschreibungssätzen. Außerdem wird die Beamtenbesoldung für Januar 2008 (319 T€), die anteilige Versorgungsumlage für Januar 2008 (122 T€) sowie sonstige geleistete Auszahlungen, die Aufwendungen für das Haushaltsjahr 2008 (59 T€) darstellen, erfasst.

2.2 Passivseite

2.2.1 Eigenkapital

Als **Allgemeine Rücklage** wird unverändert der Wert der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 ausgewiesen.

Die **Ausgleichsrücklage** wurde mit einem Drittel der Höhe der durchschnittlichen jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen der drei dem Eröffnungsbilanzstichtag vorangegangenen Haushaltsjahre gebildet.

Der **Jahresfehlbetrag** in Höhe von 3.722 T€ resultiert aus der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2007.

2.2.2 Sonderposten

Der **Sonderposten für Zuwendungen** setzt sich aus den Investitionspauschalen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz und zweckgebundenen Zuwendungen zusammen. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt entsprechend den festgelegten Rest- bzw. Nutzungsdauern der einzelnen Vermögensgegenstände.

Die Erfassung des **Sonderpostens für Beiträge** resultiert im Wesentlichen aus dem Kommunalabgabengesetz sowie dem Baugesetzbuch. Die Auflösung erfolgt entsprechend der festgelegten Rest- bzw. Nutzungsdauern der einzelnen Vermögensgegenstände. Die noch nicht erhobenen Beiträge aus Erschließungsmaßnahmen betragen zum 31.12.2007 rd. 234 T€.

Der **Sonderposten für den Gebührenaussgleich** beinhaltet Gebührenüberschüsse für den Rettungsdienst von 238 T€. Im Jahr 2007 wurden dieser Position 145 T€ entnommen und 94 T€ wieder zugeführt.

Als **sonstige Sonderposten** (54.482 T€) wurden 53.694 T€ aus der Kommunalisierung des Landesbetriebes Staatsbad Bad Oeynhausen, 736 T€ aus Stiftungsvermögen sowie 52 T€ aus erhaltenen Kompensationszahlungen angesetzt.

2.2.3 Rückstellungen

2.2.3.1 Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen

Der Wert für die **Pensions- und Beihilferückstellungen** wurde auf der Grundlage eines versicherungsmathematischen Gutachtens zum 31.12.2007 der Heubeck AG im Auftrag der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse Münster abgeleitet. Die Rückstellungen beinhalten neben den künftigen Versorgungslasten der Stadt Bad Oeynhausen (33.383 T€) auch die Ansprüche auf Beihilfen nach § 88 Landesbeamtenengesetz (9.448 T€). Den Berechnungen liegen die biometrischen Grundlagen der Richttafeln von Prof. Dr. K. Heubeck nach dem Stand 2005 (G) unter Anwendung eines Rechnungszinsfußes von 5 % zugrunde. Neben der Besoldungsanpassung um 2,9 % ab dem 01.07.2008 wurde auch der ab dem 01.07.2008 maßgebliche Anpassungsfaktor gemäß VersÄndG 2001 in Höhe von 0,97833 berücksichtigt. Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde für Feuerwehrbeamte mit 60 Jahren und alle übrigen Beamten mit 65 Jahren angesetzt. Für die Sonderzahlung wurde pauschal ein Satz von 60 % unterstellt.

Erstattungsverpflichtungen i.S.d. § 107b Beamtenversorgungsgesetz (BeamtVG) infolge eines Dienstherrenwechsels (318 T€) werden als sonstige Rückstellungen i.S.d. § 36 Abs. 4 GemHVO NRW ausgewiesen.

Im Rückstellungsspiegel (Anlage 3 zum Anhang) werden die geleisteten Versorgungsauszahlungen (1.666 T€) als Inanspruchnahme der Pensionsrückstellung (1.461 T€) und Inanspruchnahme der Beihilferückstellung (205 T€) gezeigt. Wegen Personalabgangs sind 522 T€ an Pensions- und Beihilfeverpflichtungen weggefallen. Diese werden im Rückstellungsspiegel als Auflösung dargestellt.

2.2.3.2 Rückstellungen für Risiken aus Zinssicherungsgeschäften

Die nachstehend genannten Marktwerte der derivativen Finanzgeschäfte wurden den Mitteilungen der Partnerbank entnommen. Grundlage deren Ermittlung ist das Zinsniveau zum Berechnungstichtag unter Anwendung des Barwertmodells bezogen auf die Zinsunterschiede (vereinbarter Zins saldiert mit dem Zinsniveau zum Berechnungstichtag). Einzelne Geschäfte, die sich nicht verlässlich bewerten lassen, liegen danach nicht vor.

Um Zinsänderungsrisiken entgegenzuwirken und Kreditkonditionen zu optimieren, wurden in den Jahren 2000 bis 2007 derivative Finanzgeschäfte (Swaps, Swaptions, Währungsoption) eingegangen, deren Nominalvolumen zum Bilanzstichtag insgesamt 39,2 Mio. € betrug. Davon konnten 25,9 Mio. € aufgrund des inneren Zusammenhangs mit den zugrunde liegenden Kreditgeschäften (= originären Finanzgeschäften) zu Bewertungseinheiten zusammengefasst werden.

Diese Finanzgeschäfte, die wirtschaftlich in einem entsprechend dokumentierten Sicherungszusammenhang mit anderen derivativen oder originären Finanzgeschäften stehen, werden nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung und internationaler Übung unter Wahrung des Anschaffungswert- und Imparitätsprinzips kompensatorisch bewertet (Bewertungseinheit). Innerhalb dieser Bewertungseinheiten werden nicht realisierte Verluste bis zur Höhe nicht realisierter Gewinne aufgerechnet. Übersteigende Verluste werden antizipiert und zurückgestellt; übersteigende Gewinne werden dagegen nicht bilanziert.

In der Bilanz zum 31.12.2007 der Stadt Bad Oeynhausen werden für die im Jahr 2000 abgeschlossenen Zinssicherungsgeschäfte, bei denen das Risiko aus der variablen Verzinsung der Kreditaufnahmen durch sog. Zahler-Swaps (Zahlung eines festen und Erhalt eines variabel vereinbarten Zinses) gesichert worden ist, Bewertungseinheiten gebildet. Bei diesen Zinssicherungsgeschäften stehen sich die variablen Zinsen der Kreditaufnahmen und die durch die Zinsswaps ausgeglichenen Zinsen während der Laufzeit der Verträge deckungsgleich gegenüber. Die Bewertungseinheit bildet damit wirtschaftlich betrachtet eine Kreditaufnahme zu festen Zinsen ab. Im Zeitpunkt der Begründung der Bewertungseinheit und zu allen folgenden Bilanzierungstichtagen ist die Ermittlung und Beurteilung der Risiken und des Risikoausgleichs nach der sogenannten „short cut method“ vorgesehen. Dies bedeutet: Solange sich die zukünftigen Zahlungsströme der variablen Verzinsung aus den in der Bewertungseinheit zusammengefassten Finanzgeschäften deckungsgleich gegenüberstehen, ist die Bildung einer Rückstellung nicht erforderlich, wenn keine Zweifel an der Durchhalteabsicht und der Bonität der Partnerbank bestehen. Der Marktwert dieser Zinssicherungsgeschäfte (-1,6 Mio. €) wird in sehr geringem Umfang durch den variabel verzinslichen Teil, im Wesentlichen aber durch den Teil gebildet, der die feste Verzinsung regelt. Da die Bewertungseinheit eine Kreditaufnahme zu einem festen Zinssatz abbildet und bei einem derartigen originären Finanzgeschäft (also Kreditaufnahme verbunden mit einer festen Verzinsung) eine Rückstellung bei sich ändernden Zinsverhältnissen nicht gebildet wird, erfolgt auch keine Rückstellung der negativen Marktwerte dieser Zinssicherungsgeschäfte.

Im Haushaltsjahr 2007 sind die im Rahmen des Schulden-Portfolio-Managements abgeschlossenen Finanzgeschäfte vorzeitig aufgelöst und die zu diesem Zeitpunkt bestehenden negativen Marktwerte in neu abgeschlossene Finanzgeschäfte eingepreist worden. In diesem Zusammenhang sind somit teilweise bereits bestehende derivative Finanzgeschäfte als Teil einer Bewertungseinheit genutzt worden. Für diese Finanzgeschäfte ist auf den Tag der erstmaligen Bildung der Bewertungseinheit eine Erstbewertung vorgenommen worden. Sofern der Saldo der einzelnen Geschäfte der Bewertungseinheit dabei einen negativen Wert aufweisen, ist in dieser Höhe eine Rückstellung gebildet bzw. fortgeführt worden. Die Inanspruchnahme (= technische Auflösung) dieser Rückstellung erfolgt zeit- und kapitalanteilig über die Restlaufzeit der neu abgeschlossenen Finanzgeschäfte. Die für diesen Teil der Finanzgeschäfte zu bildende Rückstellung beläuft sich zum 31.12.2007 auf 605 T€ (Marktwert: -0,4 Mio. €).

Derivative Finanzgeschäfte, die zum Bilanzstichtag keiner Bewertungseinheit angehören, werden imparitatisch bewertet. D.h. negative Marktwerte werden in voller Höhe zurückgestellt, während bei positiven Marktwerten eine Aktivierung unterbleibt.

Dies betrifft zum 31.12.2007 zwei Finanzgeschäfte, für die eine Rückstellung von insgesamt 709 T€ gebildet wurde.

2.2.3.3 Übrige Rückstellungen

Die übrigen Rückstellungen und deren Entwicklung können dem als Anlage 3 beigefügten Rückstellungsspiegel entnommen werden.

2.2.4 Verbindlichkeiten

Die **Verbindlichkeiten** wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bzw. dem Barwert angesetzt. Eine besondere Besicherung der Verbindlichkeiten liegt nicht vor. Einzelheiten ergeben sich aus dem als Anlage 2 beigefügten Verbindlichkeitspiegel.

3. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

3.1 Zusammensetzung der Positionen

Wegen der erstmaligen Erstellung eines Jahresabschlusses für die Stadt Bad Oeynhausen war die Angabe von **Vorjahresbeträgen** nicht möglich.

Die **Steuern und ähnlichen Abgaben** setzen sich wie folgt zusammen:

	in T€
Grundsteuer B	7.100
Gewerbesteuer	17.598
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	15.432
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.028
Abgaben von Spielbanken	2.594
Leistungen Familienleistungsausgleich	1.459
Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben	570
Gesamt	46.781

Die Zusammensetzung der **Zuwendungen und allgemeine Umlagen** des Haushaltsjahres 2007 zeigt nachfolgende Aufstellung:

	in T€
Schlüsselzuweisungen	9.839
Zuweisungen und Zuschüsse	4.994
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.418
Gesamt	17.251

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (5.696 T€)** betreffen im Wesentlichen Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (4.050 T€), Verwaltungsgebühren (1.009 T€), Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Beiträge (493 T€) sowie Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens Gebührenausgleichsrücklage Rettungsdienst (144 T€).

Im Haushaltsjahr 2007 wurden **sonstige ordentliche Erträge** erzielt, deren Zusammensetzung der nachfolgenden Übersicht zu entnehmen ist:

	in T€
Konzessionsabgaben	2.922
Erträge aus Veräuß. von Grundstücken und Gebäuden	794
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	1.152
Sonstige ordentliche Erträge	888
Gesamt	5.756

Der **Personalaufwand** des Haushaltsjahres 2007 (**18.100 T€**) entfällt mit 4.412 T€ auf Beamtenbezüge, mit 9.462 T€ auf Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte und mit 4.226 T€ auf sonstige Personalaufwendungen (Sozialversicherungsbeiträge, Beihilfen, Zuführung zu Rückstellungen etc.).

Die im Haushaltsjahr 2007 geleisteten Versorgungsaufwendungen (1.733 T€) verteilen sich auf Versorgungsaufwendungen für Beamte (1.469 T€) und Beihilfen für Pensionäre (205 T€). Weiterhin waren für Versorgungsempfänger den Pensionsrückstellungen 59 T€ zuzuführen.

Besoldungs- bzw. Tariferhöhungen kamen im Haushaltsjahr 2007 nicht zum Tragen.

Die Zusammensetzung der Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** des Haushaltsjahres 2007 zeigt die folgende Aufstellung:

	in T€
Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden	1.674
Bewirtschaftung von Grundstücken und baul. Anlagen	2.918
Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.930
Verfahrenskosten (EDV)	707
Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	579
Sonstige Sach- und Dienstleistungen	1.027
Gesamt	8.835

Die **Transferaufwendungen** 2007 setzen sich wie folgt zusammen:

	in T€
Kreisumlage	18.239
Sozialtransferaufwendungen	3.674
Gewerbesteuerumlage / Fonds Deutsche Einheit	3.137
Krankenhauspauschale	556
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse (incl. Stadtwerke Bad Oeynhausen und Eigenbetrieb Staatsbad Bad Oeynhausen)	12.534
Gesamt	38.140

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen (6.222 T€)** setzen sich vornehmlich zusammen aus der Leistungsbeteiligung der Kommunen an den Kosten der Unterkunft nach dem Sozialgesetzbuch II (2.105 T€), nicht zahlungswirksamer Aufwendungen (1.259 T€) (u.a. Aufw. für Wertveränderungen, Einstellung Gebührengleichrücklage Rettungsdienst, etc.), Mieten, Pachten, Erbbauzinsen (531 T€), Versicherungen (763 T€), Ehrenamtlicher Tätigkeit (271 T€), Geschäftsaufwendungen (663 T€) und anderen ordentlichen Aufwendungen (632 T€).

Gesondert auszuweisende übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO NRW in das Haushaltsjahr 2007 haben nicht bestanden.

3.2 Aufwandwirksame Sachverhalte im Jahresabschluss von erheblicher Bedeutung

Im Zuge der Jahresabschlussarbeiten waren erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen in die Ergebnisrechnung einzustellen, die nach den geltenden Budgetregeln vollständig durch Mehrerträge bzw. Minderaufwendungen aufgefangen werden konnten. Nachstehend sind diese Beträge über 125 T€ genannt:

- **Zuführung zur Rückstellung für Träger der Kindertageseinrichtungen**

Aufgrund fehlender Betriebskostenabrechnungen für die Jahre 2006 und 2007 mussten hier Rückstellungen in Höhe von 296 T€ (vgl. Rückstellungsspiegel Bestandskonto 2811505) gebildet werden. Hierfür waren teilweise keine Haushaltsmittel veranschlagt worden. Die Deckung erfolgte im Budget des Fachbereiches 4.

- **Wertberichtigungen von Forderungen**

Im Zuge des Jahresabschlusses erfolgte eine Einzel- und Pauschalwertberichtigung des Forderungsbestandes. Hierzu waren ungeplante Aufwendungen in Höhe von 919 T€ in die Ergebnisrechnung einzustellen. Diese Aufwendungen werden durch ungeplante Mehrerträge durch die Auflösung von Wertberichtigungen i.H.v. 1.152 T€ mehr als gedeckt.

- **Zuführung zur Rückstellung für Risiken aus Zinssicherungsgeschäften**

Im Zuge des Jahresabschlusses wurden der Rückstellung für Risiken aus Zinssicherungsgeschäften (siehe Ziff. 2.2.3.2) 539 T€ zugeführt (vgl. auch Rückstellungsspiegel Bestandskonto 2811610). Die Deckung erfolgte durch Mehrerträge bei der Gewerbesteuer.

4. Investitionen im abgelaufenen Haushaltsjahr

Der Rat der Stadt Bad Oeynhausen hat in seiner Sitzung am 27.09.2006 beschlossen, in den Teilfinanzplänen des NKF-Haushaltes die Ein- und Auszahlungen für Investitionen ab einem Gesamtbetrag in Höhe von 50 T€ als Einzelmaßnahme darzustellen.

Die Haushaltssatzung für das Jahr 2007 ist erst Mitte Juni 2007 öffentlich bekannt gemacht worden. Erst ab diesem Zeitpunkt konnten Investitionen getätigt werden.

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

Auszahlungen

Produkt	Bezeichnung	Ansatz	Ist-Ergebnis	Differenz	
		T€	T€	T€	%
Brandschutz und Gefahrenabwehr	Löschgruppenfahrzeug für die Löschgruppe Volmerdingsen	180	182	2	1,1
	Anfinanzierung der Beschaffung eines Hilfeleistungs-Löschfahrzeug	70	0	-70	-100,0
	Beschaffung eines LKW- Umwelt	115	0	-115	-100,0
Gebäude- und Liegenschaftsservice	Anschaffung einer neuen Telefonanlage	143	150	7	4,9
	Erweiterung des EDV-Speichersystems (Netupp)	118	118	0	0,0
	Erweiterung der EDV-Verkabelung	75	20	-55	-73,3
	Anfinanzierung des Umbaus der Aula im SZ Süd	100	17	-83	-83,0
	Umbau der Sporthalle im SZ Süd	168	163	-5	-3,0
	Umbaumaßnahme Ganztagsgrundschule Werste	84	62	-22	-26,2
Gemeindestraßen	Straßenneubau Hubertusstraße (Ausfinanzierung)	0	4	4	0,0
	Teilbetrag für Straßenneubau Loher Busch	95	0	-95	-100,0
	Teilbetrag für Straßenneubau Königstraße	75	0	-75	-100,0
	Straßenmäßige Erschließung von Gewerbegebieten	75	0	-75	-100,0
	Ausbau Radweg Halstener Str.	214	80	-134	-62,6
ÖPNV	Fortsetzung des Bushaltestellenkonzeptes	60	43	-17	-28,3
Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen	Fortsetzung Sanierung Hamkebach	50	0	-50	-100,0
	Herstellung eines Hochwasserretentionsbeckens Brinkwiese (Wulferdingsen)	65	0	-65	-100,0
	Aufweitung des Kaarbaches	65	26	-39	-60,0
	Leibrente für Grundstück Weserstraße	61	61	0	0,0
Summe		1.813	926	-887	-48,9

Einzahlungen

Produkt	Bezeichnung	Ansatz	Ist-Ergebnis	Differenz	
		T€	T€	T€	%
Gebäude-management	Umbaumaßnahme Ganztagsgrundschule Werste	111	55	-56	-50,5
ÖPNV	Fortsetzung des Bushaltestellen Konzeptes	20	0	-20	-100,0
Allgemeine Finanzwirtschaft	Investitionspauschale	937	937	0	0,0
	Schulpauschale	1.049	1.049	0	0,0
	Sportpauschale	132	132	0	0,0
Brandschutz und Gefahrenabwehr	Feuerschutzpauschale	83	83	0	0,0
Summe		2.332	2.256	-76	-3,3

Von der Investitionspauschale wurden 90 T€, von der Sportpauschale 93 T€ und von der Schulpauschale 685 T€ für konsumtive Zwecke verwendet und unter den "Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke" ertragswirksam erfasst. Ein Betrag von 26 T€ der eingezahlten Schulpauschale wurde im Jahr 2007 nicht verwendet und wird in der Bilanz als Verbindlichkeit geführt.

Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen

	Ansatz	Ist-Ergebnis	Differenz	
	T€	T€	T€	%
Auszahlungen	4.426	2.577	-1.849	-41,8
Einzahlungen	807	2.795	1.988	246,3

Ermächtigungsübertragungen nach § 22 GemHVO NRW

Von den veranschlagten investiven Auszahlungen von insgesamt 6.239 T€ sind im Haushaltsjahr 2007 3.503 T€¹ tatsächlich ausgezahlt worden. Gemäß § 22 GemHVO NRW sind Ermächtigungen für Auszahlungen ins folgende Jahr übertragbar. Von der Möglichkeit der Übertragung investiver Mittel wurde im Umfang von 734 T€ Gebrauch gemacht. Die ins Haushaltsjahr 2008 übertragenen Mittel wurden dem Rat

¹ Darin enthalten ist die bis dahin ausstehende Zahlung der Bareinlage beim Eigenbetrieb Staatsbad in Höhe von 500 T€ gemäß Ratsbeschluss vom 13.11.2003 (Betriebsatzung).

Rat in der Sitzung am 15.04.2008 gemäß § 22 Abs. 4 GemHVO NRW vorgelegt und sind in der nachstehenden Übersicht aufgeführt:

Übertragungen auf Ebene der Aufträge				
Auftrags-Nr.	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Genehmigte Ermächtigungsübertragung
A 07370002	Hilfeleistungs-Löschfahrzeug	7831100	AV über 410 €	70.000,00 €
A 07370003	LKW-Umwelt	7831100	AV über 410 €	115.000,00 €
B 07610004	Straßenneubau Königstraße	7852100	Tiefbaukosten	75.000,00 €
B 07610005	Straßenm.Erschließung von Gewerbegebieten	7852100	Tiefbaukosten	47.000,00 €
B 07610007	Sanierung Hambkebach	7852100	Tiefbaukosten	50.000,00 €
B 07610011	Radweg Halsterner Straße	7852100	Tiefbaukosten	133.504,06 €
B 07610014	Aufweitung des Kaarbaches	7821100	Grunderwerb	1.470,33 €
B 07610014	Aufweitung des Kaarbaches	7852100	Tiefbaukosten	5.382,89 €
B 07650002	Umbau der Aula Realschule	7851100	Hochbaukosten	83.006,80 €
B 07650003	Umbau Sporthalle SZ Süd	7851100	Hochbaukosten	4.000,00 €
			Zwischensumme:	584.364,08 €
Übertragungen auf Ebene Produktsachkonten				
Produkt	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Genehmigte Ermächtigungsübertragung
003 010 010	Grundschulen	7831000	AV über 410 €	3.800,00 €
003 010 020	Hauptschulen	7831000	AV über 410 €	12.476,65 €
003 010 030	Realschulen	7831000	AV über 410 €	17.500,00 €
003 010 040	Gymnasien	7831000	AV über 410 €	25.000,00 €
003 010 050	Gesamtschulen	7831000	AV über 410 €	5.000,00 €
008 010 010	Förderung des Sports	7818000	Zuweisung u. Zuschüsse f. Investition	25.856 €
012 010 010	Gemeindestraßen	7852000	Auszahlung für Tiefbaumaßn.	60.000 €
			Zwischensumme:	149.632,65 €
Gesamtsumme der Übertragungen				733.996,73 €

5. Sonstige Angaben

5.1 Finanzielle Dauerlasten aus vertraglichen Verpflichtungen mit Dritten

Es bestehen dauerhafte **finanzielle Verpflichtungen** aus Wartungs-, Miet-, Pacht- und Leasingverträgen. Die jährliche Belastung ergibt sich aus der nachstehenden Übersicht:

Dauerlasten aus vertraglichen Verpflichtungen mit Dritten	Jährlicher Betrag
Mehrjährige Wartungsverträge EDV	75.776,00 €
Wartungsverträge Gebäude/städt. Objekte	108.806,00 €
Gebäudemieten	60.136,00 €
Pachtzahlungen	197.497,00 €
Erbbaupachtzahlungen und Renten	258.955,00 €
Mieten bewegliche Gegenstände	23.384,00 €
Leasingverträge	22.645,00 €
Summe der Dauerlasten (jährlich)	747.199,00 €

5.2 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

Die Stadt Bad Oeynhausen hat sich verpflichtet, Zuschüsse an einzelne Unternehmen und Eigenbetriebe zu zahlen. Für das Jahr 2007 beliefen sich diese Zuschüsse auf die nachstehenden Beträge:

Zuschuss	im Jahr 2007
Staatsbad GmbH	214.650,00 €
Eigenbetrieb Staatsbad B.O. 1/3 Spielbankabgabe (ohne Garantiefall)	864.645,26 €
Eigenbetrieb Staatsbad Garantiefall ¹⁾	215.354,74 €
Eigenbetrieb Staatsbad Bad Oeynhausen für lfd. Zwecke ²⁾	787.000,00 €
Eig.betr. Staatsbad B.O. Instandhalt. denkmalgeschützer Gebäude ³⁾	1.433.000,00 €
Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH	225.000,00 €
Kapitalrücklage Aqua Magica	10.000,00 €
Flugplatzbetriebsgesell. Porta-Westfalica mbH	4.118,63 €
Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR	3.368.000,00 €
Summe	7.121.768,63 €

1) Garantiesumme des Landes NRW lt. Kommunalisierungsvertrag für das Jahr 2007

2) Zuschuss steht Einnahme vom Land NRW lt. Kommunalisierungsvertrag gegenüber: Von 2004 - 2008: jährl. 787.000 €, 2009: 650.000 €, 2010: 500.000 €, 2011: 350.000 €, 2012: 200.000 €, 2013: 65.000 €

3) Zuschuss steht Einnahme vom Land NRW lt. Kommunalisierungsvertrag gegenüber: Von 2004 - 2013 jährlich 1.433.000 €

5.3 Verpflichtungen aus der Mitgliedschaft bei der Zusatzversorgungskasse

Die Stadt Bad Oeynhausen ist Mitglied der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe (ZKW) mit Sitz in Münster. Die ZKW hat die Aufgabe, den Beschäftigten ihrer Mitglieder eine zusätzliche Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung (bis 2007 auch Sterbegelder) in Form einer beitragsorientierten Leistungszusage zu gewähren. Die Leistungen der betrieblichen Altersversorgung richten sich nach dem Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (ATV-K). Aufgrund der umlagefinanzierten Ausgestaltung der ZKW besteht eine Unterdeckung in Form der Differenz zwischen den von der Einstandspflicht erfassten Versorgungsansprüchen und dem anteiligen, auf die Stadt Bad Oeynhausen entfallenden Vermögen der ZKW. Die für eine Rückstellungsberechnung erforderlichen Daten der ausgeschiedenen Mitarbeiter liegen allenfalls der ZKW vor und stehen - wie allen Mitgliedern der ZKW - der Stadt Bad Oeynhausen nicht zur Verfügung.

Seit dem 1. Januar 2002 ist die Höhe der Betriebsrente insbesondere abhängig von dem jeweiligen Jahresentgelt und dem Alter des Beschäftigten (sog. Punktemodell). Anwartschaften aus dem bis zum 31. Dezember 2001 durchgeführten Gesamtversorgungssystem werden zusätzlich in Form einer Startgutschrift berücksichtigt. Die Versorgungsverpflichtungen werden im Umlageverfahren in Form eines Abschnittsdeckungsverfahrens finanziert. Der Deckungsabschnitt beträgt 10 Jahre. Infolge der Schließung des Gesamtversorgungssystems und des Wechsels zum Punktemodell erhebt die Kasse zur Finanzierung der Ansprüche und Anwartschaften, die vor dem 1. Januar 2002 begründet worden sind, neben den Umlagen ein pauschales Sanierungsgeld zur Deckung eines zusätzlichen Finanzbedarfs.

Der Umlagesatz beträgt 4,5 % des zusatzversorgungspflichtigen Entgelts. Der Prozentsatz für das Sanierungsgeld betrug Ende 2006 2,5 %. Das Sanierungsgeld wurde in 2007 um 0,5 Prozentpunkte auf dann 3,0 % angehoben und blieb danach unverändert. Unter Berücksichtigung der derzeit bekannten Annahmen geht die ZKW davon aus, dass die Aufwendungen für die Pflichtversicherung nicht über die gegenwärtigen Prozentsätze steigen werden.

Tendenziell ist jedoch aufgrund der demographischen Entwicklung von steigenden Umlagesätzen auszugehen.

Im Haushaltsjahr 2007 betrug die Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte für die Beschäftigten der Stadt Bad Oeynhausen 10.121.146,72 €.

5.4 Verpflichtungen aus der Verwaltung eines Treuhandvermögens zugunsten des Eigenbetriebes Staatsbad Bad Oeynhausen

Die Stadt Bad Oeynhausen erhält gemäß dem Kommunalisierungsvertrag zwischen der Stadt Bad Oeynhausen und dem Land Nordrhein-Westfalen vom November 2003 in den Jahren 2004 bis 2013 einen jährlichen Zuschuss in Höhe von 1.433 T€ für Instandsetzungsaufwendungen des Eigenbetriebes Staatsbad Bad Oeynhausen, der unterjährig vom Land in 4 Raten gezahlt wird. Mit Ratsbeschluss vom 16.03.2005 wurde entschieden, dass die jeweils erste Rate eines Jahres zurückgelegt werden soll, um in den Jahren 2014 bis 2018 auch weiterhin Instandhaltungsaufwendungen decken zu können und so den Zeitraum des Zuschusses tatsächlich auf 15 Jahre auszudehnen. Die Stadt Bad Oeynhausen als Empfänger des Zuschusses hat diese Raten treuhänderisch für den Eigenbetrieb Staatsbad Bad Oeynhausen angelegt. Zum 31.12.2007 belief sich das dem Eigenbetrieb Staatsbad Bad Oeynhausen zustehende Treuhandvermögen auf einen Betrag von 1.533.547,54 €. Das Treugut ist in der Bilanz des Treugebers (Eigenbetrieb) und nicht bei der Stadt auszuweisen.

5.5 Haftungsverhältnisse gemäß § 44 Abs. 1 GemHVO NRW

Die **Haftungsverhältnisse gemäß § 44 Abs. 1 GemHVO NRW** ergeben sich aus der nachstehenden Übersicht:

Bürgschaften und Gewährleistungen	Stand zum 31.12.07
Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR	5.853.921,53 €
StadtSparkasse Bad Oeynhausen	7.092.000,00 €
Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH	4.105.946,84 €
Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH	1.791.033,93 €
Diakoniehaus Bethel e.V.	135.084,60 €
Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH	75.000 €
Summe	19.052.986,90 €

Bei den Bürgschaften für die Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR handelt es sich um die Absicherung diverser Bankdarlehen.

Gegenüber der StadtSparkasse Bad Oeynhausen hat sich die Stadt Bad Oeynhausen bis zur Höhe des o.a. Betrages zum Differenzausgleich zwischen dem im Verkaufsjahr bestehenden Buchwert eines bebauten Grundstückes und einem etwaigem Verkaufserlös verpflichtet (Gewährleistung).

Die Stadt Bad Oeynhausen haftet im Falle des Ausfalles in v.g. Höhe für Bankdarlehen der SGH.

Für das Diakoniehaus Bethel e.V. bürgt die Stadt für die Zahlung eines Erbbauzinses in der v.g. Höhe.

Für die Aqua Magica GmbH bürgt die Stadt in Höhe der Hälfte des möglichen Kontokorrentkredites.

Im Haushaltsjahr 2007 hinzugekommen ist eine Bürgschaft für die Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH in Höhe von 1,8 Mio. € für die Absicherung eines Grunderwerbs. Die Bürgschaft wurde mit Schreiben vom 01.08.2007 vom Landrat des Kreises Minden-Lübbecke genehmigt.

5.6 Verpflichtung zur Übernahme von Jahresfehlbeträgen

Die Stadt Bad Oeynhausen hat sich vertraglich verpflichtet, über den Jugendamtsanteil hinaus Betriebskosten der Träger von Kindertageseinrichtungen zu übernehmen.

Die Stadt Bad Oeynhausen haftet als Verbandsmitglied für Verluste des Zweckverbandes "Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg" in Lemgo im Verhältnis zur Einwohnerzahl.

Als Mitglied des Wasserbeschaffungsverbandes "Am Wiehen" ist die Stadt Bad Oeynhausen als Verbandsmitglied zum anteiligen Ergebnisausgleich verpflichtet.

Die Stadt Bad Oeynhausen haftet gemäß § 97 Abs. 1 Nr. 3 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) auch für die Verbindlichkeiten des Eigenbetriebes Staatsbad Bad Oeynhausen sowie für etwaige Jahresverluste gemäß § 10 Abs. 6 Eigenbetriebsverordnung Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW).

Ferner haftet die Stadt Bad Oeynhausen gemäß § 114 a Abs. 5 GO NRW als Gewährträgerin für Verbindlichkeiten der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR (SBO) soweit eine Befriedigung aus dem Vermögen der Anstalt unmöglich ist sowie für etwaige Jahresverluste der Anstalt gemäß § 14 Abs. 2 Kommunalunternehmensverordnung (KUV NRW).

Forderungsspiegel
Bilanz der Stadt Bad Oeynhausen zum 31.12.2007

(Anlage 1 zum Anhang)

Art der Forderungen	Gesamtbetrag Haushaltsjahr zum 31.12.2007	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag zum 01.01.2007
		< 1 Jahr EUR	1 - 5 Jahre EUR	> 5 Jahre EUR	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	8.740.074,05	8.740.074,05	-	-	8.220.737,84
1.1 Gebühren	451.111,39	451.111,39	-	-	1.077.546,28
1.2 Beiträge	363.922,34	363.922,34	-	-	455.411,74
1.3 Steuern	6.217.314,96	6.217.314,96	-	-	4.919.954,68
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	452.355,14	452.355,14	-	-	743.788,44
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.255.370,22	1.255.370,22	-	-	1.024.036,70
2. Privatrechtliche Forderungen	2.518.596,60	2.518.596,60	-	-	1.521.036,07
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	77.412,71	77.412,71	-	-	224.819,18
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	54.822,10	54.822,10	-	-	39.152,21
2.3 gegen verbundene Unternehmen	2.222.316,39	2.222.316,39	-	-	699.029,65
2.4 gegen Beteiligungen	-	-	-	-	-
2.5 gegen Sondervermögen	164.045,40	164.045,40	-	-	558.035,03
3. Summe aller Forderungen	11.258.670,65	11.258.670,65	-	-	9.741.773,91

Verbindlichkeitspiegel
 Bilanz der Stadt Bad Oeynhausen zum 31.12.2007

(Anlage 2 zum Anhang)

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag
	Haushaltsjahr zum 31.12.2007	< 1 Jahr EUR	1 - 5 Jahre EUR	> 5 Jahre EUR	Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007
1. Anleihen	-	-	-	-	-
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	84.893.080,98	3.637.023,07	12.639.460,00	68.616.597,91	86.826.137,96
2.1 von verbundenen Unternehmen	-	-	-	-	-
2.2 von Beteiligungen	-	-	-	-	-
2.3 von Sondervermögen	-	-	-	-	-
2.4 vom öffentlichen Bereich	-	-	-	-	-
2.5 vom privaten Kreditmarkt	84.893.080,98	3.637.023,07	12.639.460,00	68.616.597,91	86.826.137,96
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	84.891.035,83	3.634.977,92	12.639.460,00	68.616.597,91	86.822.047,64
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	2.045,15	2.045,15	-	-	4.090,32
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					506.887,80
3.1 vom öffentlichen Bereich	-	-	-	-	506.887,80
3.2 vom privaten Kreditmarkt	-	-	-	-	-
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	5.363.003,52	202.912,67	833.834,60	4.326.256,25	5.346.795,36
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.214.187,32	2.214.187,32	-	-	1.166.429,00
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.569.837,00	1.569.837,00	-	-	1.415.232,15
7. Sonstige Verbindlichkeiten	4.746.385,99	4.746.385,99	-	-	3.690.820,67
Summe aller Verbindlichkeiten	98.786.494,81	12.370.346,05	13.473.294,60	72.942.854,16	98.952.302,94

	in EUR
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten	19.052.986,90
StadtSparkasse Bad Oeynhausen	7.092.000,00
Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR	5.853.921,53
Städtische Gemeinnützige Heimstättengesellschaft mbH	4.105.946,84
Gollwitzer-Meier-Klinik	1.791.033,93
Diakoniehhaus Bethel e.V.	135.084,60
Aqua Magica (LGS)	75.000,00
Verpflichtungen aus treuhänderischer Verwaltung	1.533.547,54
gegenüber Eigenbetrieb Staatsbad	1.533.547,54

Rückstellungsspiegel

Bilanz der Stadt Bad Oeynhausen zum 31.12.2007

(Anlage 3 zum Anhang)

Bilanzposition / Bestandskonto	Rückstellungsgrund	Gesamtbetrag zum 01.01.2007 EUR	Zuführung EUR	Inanspruchnahme EUR	Auflösung EUR	Saldo zum 31.12.2007 EUR
Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen		41.830.339,00	3.188.228,14	1.665.616,14	521.834,00	42.831.117,00
2511000	Pensionsrückstellungen	32.494.531,00	2.781.947,00	1.460.769,00	432.926,00	33.382.783,00
2512000	Beihilferückstellungen	9.335.808,00	406.281,14	204.847,14	88.908,00	9.448.334,00
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung		2.683.722,12	47.319,17	52.314,68	1.907,44	2.676.819,17
2710101	Rathaus I, Fenstererneuerung und Raumlufttechnische Anlage Sitzungssaal	338.700,00	-	-	-	338.700,00
2710102	Rathaus II, Erneuerung der Dachkonstruktion und Dachbeläge	112.500,00	-	-	-	112.500,00
2710106	Bahnhofstraße 43, Erneuerung der Dachkonstruktion und Dachbeläge	29.800,00	-	-	-	29.800,00
2710205	Feuerwehrgaragehaus Volmerdingsen, Erneuerung des Dachbelages	15.000,00	-	-	-	15.000,00
2710207	Feuerwehrgaragehaus Wulferdingsen, Fenstererneuerung	5.000,00	-	4.468,45	531,55	-
2710208	Feuerwehrgaragehaus Dehme, Erneuerung des Dachbelages	21.300,00	-	19.924,11	1.375,89	-
2710301	Sportlerheim Stadion, Dachsanierung mit Bitumenbahn	13.800,00	-	-	-	13.800,00
2710307	Sportlerheim Wulferdingsen, Turnhalle, Sportbodensanierung	18.000,00	-	-	-	18.000,00
2710402	Grundschule Dehme, Fenstererneuerung	80.700,00	-	-	-	80.700,00
2710403	Grundschule Eidinghausen, Raumlufttechnische Anlage Sporthalle	58.300,00	-	-	-	58.300,00
2710404	Grundschule Lohe, Erneuerung Heizkessel	16.200,00	-	-	-	16.200,00
2710405	Grundschule Rehme/Oberbecksen, Fenstererneuerung	126.400,00	-	-	-	126.400,00
2710407	Grundschule Werste, Raumlufttechnische Anlage Sporthalle	58.300,00	-	-	-	58.300,00
2710408	Grundschule Wichern, Erneuerung Dachkonstruktion/-beläge; Raumlufttechnische Anlage Sporthalle	143.100,00	-	-	-	143.100,00
2710501	Schulzentrum Nord, Dreifachsporthalle: Erneuerung Trennvorhänge, Raumlufttechnische Anlage	165.600,00	-	-	-	165.600,00
2710502	Hauptschule Schulzentrum-Nord, Fenstererneuerung	272.200,00	-	-	-	272.200,00
2710503	Realschule Schulzentrum-Nord: Fenstererneuerung, Raumlufttechnische Anlage	363.700,00	-	-	-	363.700,00
2710504	Bernart-Schule, Fenstererneuerung	152.600,00	-	-	-	152.600,00
2710601	Realschule Schulzentrum-Süd: Erneuerung Fassade, Außenputz	71.100,00	-	-	-	71.100,00
2710602	Immanuel-Kant-Gymnasium: Fenster (Trakt 2), Flachdach (Turnhalle), Raumlufttechnische Anlage (Umkleide/Dusche)	424.600,00	-	-	-	424.600,00
2710701	Kindergarten Dehme, Erneuerung Flachdach in Teilbereichen	47.300,00	-	-	-	47.300,00
2710702	Kindergarten Wulferdingsen, Erneuerung Flachdach in Teilbereichen	32.500,00	-	-	-	32.500,00
2710803	Bürgerhaus Schloss Ovelgonne, Sanierung Treppenabgang und Terrassenbeläge	22.500,00	-	22.500,00	-	-
2710804	Bürgerhaus Lohe, Erneuerung Dachkonstruktion und -beläge, Raumlufttechnische Anlage (Saal)	74.600,00	-	-	-	74.600,00
2711302	Sielbad (Schwimmmeisterwohnhaus): Erneuerung Flachdach	14.500,00	-	-	-	14.500,00
2711900	Stadttachse, Reparaturkosten (Vandalismussschäden)	5.422,12	47.319,17	5.422,12	-	47.319,17
Sonstige Rückstellungen		6.063.909,23	2.235.874,22	1.053.623,97	272.603,70	6.973.555,78
2811100	Altersteilzeit Tariflich Beschäftigte	2.219.174,05	279.558,91	236.430,54	-	2.262.302,42
2811101	Altersteilzeit Beamte	942.637,60	32.125,36	172.452,15	-	802.310,81
2811102	Altersteilzeit (pot.) Tariflich Beschäftigte	173.121,38	-	-	57.707,13	115.414,25
2811110	Versorgungsrückstellung nach § 107b BeamVG	218.371,00	100.031,00	-	-	318.402,00
2811200	Überstunden und Resturlaub	562.593,54	566.118,43	562.593,54	-	566.118,43
2811300	Prozessrisiken Bereich 21 - Personal	27.838,58	-	27.838,58	-	-
2811400	Prozessrisiken Bereich 65 - Liegenschaften	226.625,83	-	13.945,26	212.680,57	-
2811500	Prozessrisiken Bereich 55 - Soziales und Wohnen	126.500,00	-	-	-	126.500,00
2811505	Zuschüsse an Träger der Tageseinrichtungen	-	295.846,30	-	-	295.846,30
2811511	Erhaltungspauschale Kindergarten Wiesenstraße	4.130,56	-	-	-	4.130,56
2811512	Erhaltungspauschale Kindergarten Triftenstraße	3.510,69	-	-	-	3.510,69
2811513	Erhaltungspauschale Kindergarten Dehme	2.995,70	-	-	-	2.995,70
2811520	Erstattungsrisiko offener Verwaltungsvorgänge mit bezahlter Forderung	7.333,29	110.469,46	-	-	117.802,75
2811530	Gebührennachforderungen SBO (Kanalbenutzungsgebühren)	316.198,20	94.579,11	-	-	410.777,31
2811540	Erstattung aufgrund Erschließungsvertrag	114.508,19	-	-	-	114.508,19
2811610	Risiken aus Zinssicherungsgeschäften	777.030,00	538.838,00	-	2.216,00	1.313.652,00
2811700	Steuerverbindlichkeiten gegenüber Finanzamt (UST-Nachzahlung Vorjahre)	23.263,62	-	-	-	23.263,62
2811800	Kostenerstattung an Sozialversicherungsträger	18.500,00	66.522,65	-	-	85.022,65
2811900	Rechnungsverbindlichkeiten Prüfung/Beratung	116.613,00	90.149,00	5.987,00	-	200.775,00
2811910	Erstellung Eröffnungsbilanz (Straßenbewertung)	40.000,00	-	-	-	40.000,00
2811926	Erstellungskosten Bilanzen (Personal)	63.698,00	47.224,00	19.964,90	-	90.957,10
2811930	Kosten für die Archivierung von Geschäftsunterlagen	79.266,00	14.412,00	14.412,00	-	79.266,00
Summe aller Rückstellungen		50.577.970,35	5.471.421,53	2.771.554,79	796.345,14	52.481.491,95

Anlagenspiegel
Haushaltsjahr 2007

(Anlage 4 zum Anhang)

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen					Buchwert	
	01.01.2007	Zugang	Abgang	Zuschreibungen	Umbuchungen	31.12.2007	01.01.2007	Zugang	Abgang	Umbuchungen	31.12.2007	am 31.12. des Haushalts- jahres	am 01.01. des Haushalts- jahres
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	66.211,00	119.485,00	0,00	0,00	0,00	185.696,00	0,00	43.899,00	0,00		43.899,00	141.797,00	66.211,00
1.2 Sachanlagen													
1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
1.2.1.1 Grünflächen	12.332.250,00	27.002,00	0,00	1,50	-35.877,00	12.323.376,50	0,00	64.308,00	0,00		64.308,00	12.259.068,50	12.332.250,00
1.2.1.2 Ackerland	189.979,00	13.450,00	-24.595,00	0,00	35.845,00	214.679,00	0,00	17,00	0,00		17,00	214.662,00	189.979,00
1.2.1.3 Forsten	415.330,00	168,00	0,00	5,00	443,00	415.946,00	0,00	0,00	0,00		0,00	415.946,00	415.330,00
1.2.1.4 sonstige unbebaute Grundstücke	2.194.738,00	0,00	-3.971,00	384,00	-31.144,00	2.160.007,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2.160.007,00	2.194.738,00
	15.132.297,00	40.620,00	-28.566,00	390,50	-30.733,00	15.114.008,50	0,00	64.325,00	0,00	0,00	64.325,00	15.049.683,50	15.132.297,00
1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	4.498.773,00	20.808,00	-198.196,00	0,00	30.560,00	4.351.945,00	0,00	87.646,00	-6.602,00		81.044,00	4.270.901,00	4.498.773,00
1.2.2.2 Schulen	68.749.881,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.749.881,00	0,00	1.786.422,00	0,00		1.786.422,00	66.963.459,00	68.749.881,00
1.2.2.3 Wohnbauten	5.991.621,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.991.621,00	0,00	104.894,00	0,00		104.894,00	5.886.727,00	5.991.621,00
1.2.2.4 sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsbauten	17.909.576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.909.576,00	0,00	442.336,00	0,00		442.336,00	17.467.240,00	17.909.576,00
	97.149.851,00	20.808,00	-198.196,00	0,00	30.560,00	97.003.023,00	0,00	2.421.298,00	-6.602,00	0,00	2.414.696,00	94.588.327,00	97.149.851,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen													
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	22.481.272,00	63.728,00	-12.300,00	151,00	173,00	22.533.024,00	0,00	0,00	0,00		0,00	22.533.024,00	22.481.272,00
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	7.532.203,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.532.203,00	0,00	172.144,00	0,00		172.144,00	7.360.059,00	7.532.203,00
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	91.855.123,00	238.769,00	0,00	0,00	150.270,90	92.244.162,90	0,00	3.799.798,00	0,00		3.799.798,00	88.444.364,90	91.855.123,00
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.659.164,00	58.289,00	0,00	0,00	0,00	3.717.453,00	0,00	127.784,00	0,00		127.784,00	3.589.669,00	3.659.164,00
	125.527.762,00	360.786,00	-12.300,00	151,00	150.443,90	126.026.842,90	0,00	4.099.726,00	0,00	0,00	4.099.726,00	121.927.116,90	125.527.762,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.869.724,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.869.724,00	0,00	138.896,00	0,00		138.896,00	1.730.828,00	1.869.724,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	134.909,00	7.668,00	0,00	0,00	0,00	142.577,00	0,00	11.764,00	0,00		11.764,00	130.813,00	134.909,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.967.914,00	371.390,00	0,00	0,00	15.149,80	2.354.453,80	0,00	326.964,00	0,00		326.964,00	2.027.489,80	1.967.914,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.942.255,00	557.414,00	-2.304,00	0,00	-3.940,00	3.493.425,00	0,00	406.961,00	-432,00		406.529,00	3.086.896,00	2.942.255,00
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	161.480,70	72.001,00	0,00	0,00	-161.480,70	72.001,00	0,00	0,00	0,00		0,00	72.001,00	161.480,70
	7.076.282,70	1.008.473,00	-2.304,00	0,00	-150.270,90	7.932.180,80	0,00	884.585,00	-432,00	0,00	884.153,00	7.048.027,80	7.076.282,70
	244.886.192,70	1.430.687,00	-241.366,00	541,50	0,00	246.076.055,20	0,00	7.469.934,00	-7.034,00	0,00	7.462.900,00	238.613.155,20	244.886.192,70
1.3 Finanzanlagen													
1.3.1 Anteile an verb. Unternehmen	41.927.282,07	0,00	0,00	0,00	0,00	41.927.282,07	0,00	0,00	0,00		0,00	41.927.282,07	41.927.282,07
1.3.2 Beteiligungen	6.436.977,64	0,00	0,00	0,00	0,00	6.436.977,64	0,00	0,00	0,00		0,00	6.436.977,64	6.436.977,64
1.3.3 Sondervermögen	53.496.424,07	1.435.671,38	-2.356,75	0,00	0,00	54.929.738,70	0,00	0,00	0,00		0,00	54.929.738,70	53.496.424,07
1.3.4 Wertpapier des Anlagevermögens	314.263,11	0,00	0,00	0,00	0,00	314.263,11	0,00	0,00	0,00		0,00	314.263,11	314.263,11
1.3.5 Ausleihungen													
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	59.926.522,13	0,00	-53.458,58	0,00	0,00	59.873.063,55	0,00	0,00	0,00		0,00	59.873.063,55	59.926.522,13
1.3.5.2 an Beteiligungen	2.564.381,53	0,00	-328.981,26	0,00	0,00	2.235.400,27	0,00	0,00	0,00		0,00	2.235.400,27	2.564.381,53
	164.665.850,55	1.435.671,38	-384.796,59	0,00	0,00	165.716.725,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165.716.725,34	164.665.850,55
	409.618.254,25	2.985.843,38	-626.162,59	541,50	0,00	411.978.476,54	0,00	7.513.833,00	-7.034,00	0,00	7.506.799,00	404.471.677,54	409.618.254,25

Sonderpostenspiegel

Bilanz der Stadt Bad Oeynhausen zum 31.12.2007

(Anlage 5 zum Anhang)

Postenbezeichnung	Sonderposten zum 01.01.2007	Sonderposten Zugänge	Sonderposten Abgänge	Sonderposten Umbuchungen	Sonderposten Auflösung	Endstand SoPo zum 31.12.2007
2. Sonderposten						
2.1 für Zuwendungen	65.399.123,00 €	1.376.567,00 €	- €	- €	2.417.800,00 €	64.357.890,00 €
2.2 für Beiträge	14.308.014,00 €	119.161,00 €	- €	- €	492.853,00 €	13.934.322,00 €
2.3 für Gebührenaussgleich	288.094,37 €	93.988,66 €	- €	- €	144.512,37 €	237.570,66 €
2.4 Sonstige Sonderposten	53.028.281,93 €	1.456.180,23 €	- €	- €	2.356,75 €	54.482.105,41 €
Summe Sonderposten	133.023.513,30 €	3.045.896,89 €	- €	- €	3.057.522,12 €	133.011.888,07 €

Lagebericht

für das Haushaltsjahr
2007

Jahresabschluss
der Stadt Bad Oeynhausen
zum 31.12.2007



Bad Oeynhausen

Lagebericht zum Jahresabschluss der Stadt Bad Oeynhausen für das Haushaltsjahr 2007

Stichtag: 31.12.2007

Inhalt:

1.	Das Haushaltsjahr 2007 im Überblick.....	2
2.	Ertragslage	4
2.1	Übersicht	4
2.2	Erträge.....	5
2.3	Aufwendungen.....	6
3.	Liquidität	7
4.	Investitionen und Finanzierung	8
5.	Vermögens- und Kapitalstruktur	9
6.	Kennzahlen.....	10
6.1	Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation.....	10
6.2	Kennzahlen zur Vermögenslage.....	11
6.3	Kennzahlen zur Finanzlage	12
6.4	Kennzahlen zur Ertragslage	14
7.	Wirtschaftliche Lage	15
8.	Mitarbeiter	15
9.	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres	16
10.	Ausblick	16
10.1	Ergebnisentwicklung	16
10.2	Liquiditätsentwicklung.....	17
10.3	Chancen und Risiken	17
10.3.1	Steuern und Zuweisungen.....	17
10.3.2	Entwicklung der Spielbankabgabe	17
10.3.3	Landeszuschüsse für den Eigenbetrieb Staatsbad Bad Oeynhausen .	18
10.3.4	Kostenentwicklung SGB II (Hartz IV)	18
10.3.5	Jugendhilfeleistungen	18
10.3.6	Kreisumlage.....	18
10.3.7	Erfassung und Steuerung finanzwirtschaftlicher Risiken	19
10.3.7.1	Liquiditätssicherung.....	19
10.3.7.2	Zinsänderungsrisiken.....	20
10.3.8	Bau der Nordumgehung (A30)	20
11.	Organe und Mitgliedschaften (seit 01.01.2007)	21
11.1	Bürgermeister.....	21
11.2	Erster Beigeordneter.....	22
11.3	Kämmerer.....	22
11.4	Ratsmitglieder	23
11.5	Ratsmitglieder ohne Sitz in einem Gremium der Beteiligungen.....	33

1. Das Haushaltsjahr 2007 im Überblick

Die Stadt Bad Oeynhausen hat mit Beginn des Haushaltsjahres 2007 ihr Rechnungswesen von der Kameralistik auf die Doppik entsprechend dem Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) umgestellt.

Zeitgleich zum 01.01.2007 ist eine neue Organisationsstruktur eingeführt worden. Mit dieser Umstrukturierung einhergehend erfolgte gleichzeitig eine Zuständigkeitsverlagerung.

Die Haushaltssatzung bildet die rechtliche Grundlage für die Wirtschaftsführung der Stadt. Form, Inhalt und Zustandekommen dieser Satzung sind in der Gemeindeordnung (GO NRW) §§ 78, 79 und 80 und in der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NRW) §§ 1, 2, 3 und 4 geregelt.

Das Zustandekommen der Haushaltssatzung 2007 ergibt sich aus der folgenden Aufstellung:

- | | |
|---|-------------------|
| - Aufstellung des Entwurfs durch den Stadtkämmerer | 19.03.2007 |
| - Feststellung des Entwurfs durch den Bürgermeister | 19.03.2007 |
| - Einbringung des Entwurfs in den Rat der Stadt
Bad Oeynhausen in öffentlicher Sitzung | 28.03.2007 |
| - Öffentliche Bekanntmachung des Entwurfs | 05.04.2007 |
| - Öffentliche Auslegung des Entwurfs | 10.04.-27.04.2007 |
| - Beschlussfassung des Rates der Stadt | 10.05.2007 |
| - Anzeige bei der Aufsichtsbehörde | 22.05.2007 |
| - Öffentliche Bekanntmachung | 23.06.2007 |
| - Auslegung | ab 12.06.2007 |

Die Stadt Bad Oeynhausen kann – obwohl das Rechnungsjahr immer noch mit einem Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung von 3.722 T€ abschließt – auf einen positiven Jahresverlauf 2007 zurückblicken, da im Vergleich zum Haushaltsansatz eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 4.841 T€ eingetreten ist.

Eine verbesserte Ertragssituation insbesondere bezogen auf die Gewerbesteuer stellt hierfür die wesentliche Ursache dar.

Trotzdem muss die Finanzlage der Stadt nach wie vor als äußerst angespannt angesehen werden.

Der Jahresverlust von 3.722 T€ zeigt, dass die Stadt über ihre Verhältnisse lebt und somit Vermögen verbraucht. Die Fortsetzung der Haushaltskonsolidierung ist unabdingbar, um das dem Neuen Kommunalen Haushalt zugrunde liegende Ressourcenverbrauchs-konzept erfolgreich umzusetzen.

2. Ertragslage

2.1 Übersicht

Die wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung im Vergleich zum Haushaltsplan ergeben sich aus der nachstehenden Übersicht:

Bezeichnung	Ergebnis- rechnung in T€	Ergebnis- plan in T€	Abweichung in T€	Abweichung in %
Erträge				
Grundsteuer B	7.100	7.207	-107	-1,5
Gewerbesteuer	17.598	14.500	3.098	21,4
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	15.432	14.475	957	6,6
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.028	1.982	46	2,3
Abgaben von Spielbanken	2.594	2.790	-196	-7,0
Kompensationsleistung	1.459	1.459	0	0,0
Schlüsselzuweisung	9.839	9.839	0	0,0
Zuschüsse u. Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	3.585	4.821	-1.236	-25,6
Benutzungsgebühren	4.050	3.831	219	5,7
Erträge aus der Auflösung So- pos aus erh. Zuwend.	2.418	2.042	376	18,4
Erträge a.d. Veräußerung v. Grundstücken/Gebäuden	794	0	794	100,0
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	1.152	0	1.152	100,0
Konzessionsabgaben	2.922	2.949	-27	-0,9
Aufwendungen				
Personalaufwendungen	18.100	18.122	-22	-0,1
Versorgungsaufwendungen	1.733	2.208	-475	-21,5
Sach- und Dienstleistungen	8.835	9.054	-219	-2,4
Sozialtransferaufwendungen	3.674	3.800	-126	-3,3
Gewerbesteuerumlagen	3.137	2.627	510	19,4
Kreisumlage	18.239	18.239	0	0,0
Bilanzielle Abschreibungen	8.097	10.147	-2.050	-20,2
Sonstige ordentliche Aufwen- dungen	6.222	5.192	1.030	19,8

2.2 Erträge

Gewerbesteuer / Gewerbesteuerumlagen

Der Haushaltsansatz für die Gewerbesteuer 2007 basierte auf dem Rechnungsergebnis des Jahres 2006. Die Entwicklung dieser Realsteuerart ist erheblichen Schwankungen unterworfen, die den örtlichen Gegebenheiten unterliegen.

Die vom Innenminister herausgegebenen Orientierungsdaten weisen expliziert hierauf hin, sodass eine zentrale Vorgabe nicht gegeben wird.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr hat zu Mehrerträgen in Höhe von 3.098 T€ geführt, denen Mehraufwendungen bei den Gewerbesteuerumlagen von 510 T€ entgegenstehen.

Im Ergebnis ist eine Haushaltsverbesserung von 2.588 T€ eingetreten.

Gemeindeanteil an der Einkommen-/ Umsatzsteuer

Der Ansatz basierte auf den zu erwartenden Erträgen aus der Novembersteuerschätzung 2006 für das Jahr 2007.

Im Laufe des Jahres ist eine positive Entwicklung eingetreten, die zu Mehrerträgen von insgesamt 1.003 T€ geführt hat.

Abgaben von Spielbanken

Die Stadt Bad Oeynhausen ist als Spielbankgemeinde mit 12 v. H. am Bruttospiel-ertrag der Spielbank beteiligt. Der sich am Ergebnis des Vorjahres orientierte Haushaltsansatz konnte nicht erreicht werden; er wurde um 196 T€ unterschritten.

Zuschüsse und Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land

Bei der Haushaltsplanung wurden die Landeszuweisungen aus dem Kommunalisierungsvertrag zwischen Land und Stadt (Übernahme des Landesbetriebes Staatsbad Bad Oeynhausen durch die Stadt) betreffend Denkmalschutz als laufende Zuschüsse veranschlagt.

Im Zuge der Abschlusserstellung wurden diese nunmehr als investive Einzahlungen behandelt, was zu der Abweichung bei den laufenden Zuschüssen geführt hat.

2.3 Aufwendungen

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen sind mit 497 T€ unter dem Ansatz geblieben, was insbesondere auf die seit Jahren bei der Stadt Bad Oeynhausen praktizierte restriktive Handhabung von Wiederbesetzungen von Stellen zurückzuführen ist.

Sozialtransferaufwendungen

Durch die aktive und somit präventive Arbeit im städt. Jugendamt konnte die Anzahl der Kinder und Jugendlichen, die in sozialen Einrichtungen untergebracht werden, im Vergleich zur Prognose bei der Bildung des Ansatzes, verringert werden. Dies hat dazu geführt, dass zwar die Aufwendungen für soziale Leistungen für natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen gestiegen sind, die für Personen innerhalb von Einrichtungen aber erheblich reduziert werden konnten. Insgesamt ist eine Verbesserung in Höhe von 126 T€ zu verzeichnen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Abweichung ist auf nicht zahlungswirksame Aufwendungen zurückzuführen, die bei der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt werden konnten. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um Buchungsposten im Jahresabschluss wie Wertberichtigungen u.ä.

3. Liquidität

Für die Finanzrechnung ergibt der Plan-Ist-Vergleich folgendes Bild:

Bezeichnung	Finanzrechnung	Finanzplan	Abweichung	
	T€	T€	T€	%
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	76.382	73.663	2.719	3,7
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.052	3.140	1.912	60,9
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Liquiditätskredite)	21.669	24.181	-2.512	-10,4
Summe der Einzahlungen	103.103	100.984	2.119	2,1
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	74.042	74.052	-10	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.503	6.239	-2.736	-43,9
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Liquiditätskredite)	23.416	23.767	-351	-1,5
Summe der Auszahlungen	100.961	104.058	-3.097	-3
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	2.142	-3.074	5.216	-169,7
Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	151	-2	153	-7650
Anfangsbestand	19	0	19	-
Liquide Mittel	2.312	-3.076	5.388	-175,2

Der Saldo der Zahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit verbessert sich gegenüber der Planung um 2.729 T€ (von -389 T€ auf +2.340 T€). Ebenfalls positiv entwickelt hat sich der Saldo aus Investitionstätigkeit mit einer Verbesserung um 4.649 T€ (von -3.100 T€ auf +1.549 T€).

Erhebliche Verschiebungen zwischen Finanzplan und -rechnung bei der Investitionstätigkeit haben sich durch die im Rahmen der Abschlusserstellung erforderlich gewordene geänderte Abwicklung der Mittel aus dem Kommunalisierungsvertrag zwischen Stadt und Land hinsichtlich der Finanzierung des Eigenbetriebes Staatsbad Bad Oeynhausen ergeben.

Darüber hinaus konnten durch die nicht geplanten Veräußerungen der städt. Grundstücke für Gewerbezwecke (Sachkonto 6821000) Mehreinzahlungen von 532 T€ erzielt werden.

Da die Haushaltssatzung erst Mitte 2007 Rechtskraft erlangte und erst ab diesem Zeitpunkt Aufträge für die geplanten Investitionen vergeben werden konnten, war deren vollständige Umsetzung nicht möglich (geringere Auszahlungen im Baubereich 725 T€; beim Erwerb von Grundstücken 261 T€ und beim Erwerb von beweglichen Anlagevermögen 394 T€).

Demgegenüber stehen übertragene Ermächtigungen, die das Folgejahr belasten, von 734 T€.

Im Laufe des Haushaltsjahres mussten zur Sicherung der Liquidität kurzfristige Kredite in Höhe von insgesamt 35.481¹ T€ (aufaddierte Einzelbeträge) aufgenommen werden, die aber vollständig getilgt worden sind. Hierfür und für zeitweise Girokontoüberziehungen sind Zinsen in Höhe von 123 T€ angefallen.

Die geplanten Umschuldungen wurden im laufenden Jahr vollzogen.

4. Investitionen und Finanzierung

Mit 3.503 T€ erreichen die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit lediglich 46,6 % der Abschreibungen auf Sachanlagevermögen und immaterielle Vermögensgegenstände von 7.514 T€.

Bei den Baumaßnahmen entfallen 288 T€ auf Hochbau- und 268 T€ auf Tiefbau- bzw. sonstige Baumaßnahmen. Die verbleibenden Investitionsauszahlungen sind dem Grunderwerb (29 T€), dem Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (922 T€) sowie den sonstigen Investitionsauszahlungen (62 T€ für Lizenzen, Rechte) zuzurechnen. Die Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen schlagen mit 1.933 T€ zu Buche und ergeben sich aus der Abwicklung des Kommunalisierungsvertrages zwischen der Stadt Bad Oeynhausen und dem Land NRW in Zusammenhang mit dem

¹ Die Differenz zur Berichtszeile "Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung" der Gesamtfinanzzrechnung erklärt sich durch die Kreditierung von Transferzahlungsströmen zwischen dem Eigenbetrieb Staatsbad und der Stadt Bad Oeynhausen. Im Zuge der Einführung eines Liquiditätsmanagements wurde versucht die Liquidität zunächst innerhalb des Konzerns Stadt sicherzustellen.

Eigenbetrieb Staatsbad Bad Oeynhausen betreffend Denkmalschutz (1.433 T€) und der Zahlung der bislang ausstehenden Bareinlage lt. Betriebssatzung des Eigenbetriebes (500 T€).

Aus staatlichen Zuwendungen fließen 3.690 T€, aus Investitionszuschüssen Dritter 23 T€ der Stadt zu. Die Veräußerung von Sachanlagen erbringt Zahlungseingänge von 1.162 T€; weitere 178 T€ werden als Einzahlung aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten erzielt.

5. Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme zum 31.12.2007 beträgt 423.602 T€ und weist damit eine Verringerung gegenüber der Eröffnungsbilanz von 1.996 T€ (- 0,47 %) aus.

Die Vermögensstruktur ist durch das Anlagevermögen von 404.472 T€ geprägt. Der mit 238.613 T€ bedeutsamste Anteil entfällt auf die Sachanlagen. Hiervon sind das kommunale Infrastrukturvermögen mit 121.927 T€ und die bebauten Grundstücke mit 94.588 T€ besonders hervorzuheben. Die im Wesentlichen aus Anteilen und Ausleihungen an verbundenen Unternehmen sowie aus Sondervermögen bestehenden Finanzanlagen stellen mit 165.717 T€ 39,2 % der Bilanzsumme dar. Das Umlaufvermögen umfasst 15.457 T€. Hierin enthalten sind Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von 13.146 T€ und weitere 3.673 T€ entfallen auf die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten.

Auf der Passivseite dominiert das Eigenkapital mit 139.322 T€, es bestimmt damit 32,9 % der Bilanzsumme. Im Einzelnen setzt es sich zusammen aus Allgemeiner Rücklage, Ausgleichsrücklage und Jahresfehlbetrag 2007.

Zwischen Eigenkapital und Schulden stehen die Sonderposten aus Zuwendungen, Beiträgen und Gebührenüberschüssen mit 133.012 T€. Die Rückstellungen zum 31.12.2007 belaufen sich auf 52.481 T€ und binden damit 12,4 % des kommunalen Vermögens. Bilanziert sind Pensionsrückstellungen (einschl. Beihilferückstellungen), Instandhaltungsrückstellungen und sonstige Rückstellungen, u.a. infolge von Altersteilzeitregelungen und zur Erfassung von Ansprüchen aus Urlaub und Überstunden.

Die Summe der Verbindlichkeiten beträgt 98.786 T€, wobei die größte Position mit 84.893 T€ die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ausmacht. Obwohl in den vergangenen Jahren die Verschuldung abgebaut werden konnte, zeigt diese Summe, dass die Entwicklung fortgesetzt werden muss. Positiv zu bewerten ist, dass Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung nicht bestehen.

6. Kennzahlen

Das abgelaufene Haushaltsjahr 2007 stellt das erste Jahr dar, für das die nachstehenden Kennzahlen gebildet werden können. Vergleichszahlen aus Vorperioden stehen daher noch nicht zur Verfügung. Soweit bilanzielle Vergleiche angestellt werden können, erfolgt ein Vergleich mit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007.

6.1 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

Aufwandsdeckungsgrad		31.12.2007	01.01.2007
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.			
		in %	in %
Aufwandsdeckungsgrad	= $\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	97,6	k.A.

Eigenkapitalquote I		31.12.2007	01.01.2007
Die Kennzahl "Eigenkapitalquote I" misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Kennzahl kann bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsindikator sein.			
		in %	in %
Eigenkapitalquote I	= $\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	32,9	33,6

Eigenkapitalquote II		31.12.2007	01.01.2007
<p>Diese Kennzahl gibt den Anteil am Vermögen wieder, der bilanziell ohne fremde Mittel finanziert wurde. Da Zuwendungen zwar von Dritten überlassen wurden, aber bei zweckentsprechender Verwendung keine Rückzahlungsverpflichtungen auslösen, stellt diese Kennzahl gewissermaßen die "faktische" Eigenkapital-Quote dar.</p>		in %	in %
Eigenkapitalquote II	=	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten aus Zuwendungen u. Beiträgen}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten aus Zuwendungen u. Beiträgen}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
		51,4	52,3

Fehlbetragsquote		31.12.2007	01.01.2007
<p>Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.</p>		in %	in %
Fehlbetragsquote	=	$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allg. Rücklage}}$	$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allg. Rücklage}}$
		2,6	k.A.

6.2 Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote		31.12.2007	01.01.2007
<p>Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. Hier ist zu beachten, dass der Bereich Wasserversorgung, Abwasser und Abfall zu den Stadtwerken Bad Oeynhausen AöR ausgegliedert wurde.</p>		in %	in %
Infrastrukturquote	=	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
		28,8	29,5

Abschreibungsintensität		31.12.2007	01.01.2007
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.		in %	in %
Abschreibungsintensität	= $\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	9,3	k.A.

Drittfinanzierungsquote		31.12.2007	01.01.2007
Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.		in %	in %
Drittfinanzierungsquote	= $\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	40,7	k.A.

Investitionsquote		31.12.2007	01.01.2007
Diese Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.		in %	in %
Investitionsquote	= $\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}}$	36,7	k.A.

6.3 Kennzahlen zur Finanzlage

Anlagendeckungsgrad II		31.12.2007	01.01.2007
Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad 2“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt.		in %	in %
Anlagendeckungsgrad II	= $\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sopo aus Zuwendungen u. Beiträgen} + \text{Langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$	82,4	82,9

Dynamischer Verschuldungsgrad		31.12.2007	01.01.2007
<p>Mit Hilfe der Kennzahl „Dynamischer Verschuldungsgrad“ lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).</p>			
		Jahre	Jahre
Dynamischer Verschuldungsgrad	$= \frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)}}$	58,0	k.A.

Liquidität 2. Grades		31.12.2007	01.01.2007
<p>Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.</p>			
		in %	in %
Liquidität 2. Grades	$= \frac{\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	125,0	110,5

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote		31.12.2007	01.01.2007
<p>Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden.</p>			
		in %	in %
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$= \frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	2,9	2,5

Zinslastquote		31.12.2007	01.01.2007
<p>Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.</p>			
		in %	in %
Zinslastquote	$= \frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	6,5	k.A.

6.4 Kennzahlen zur Ertragslage

Netto-Steuerquote		31.12.2007	01.01.2007
Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.		in %	in %
Netto-Steuerquote	= $\frac{\text{Steuererträge - GewSt.Umlage-Finanzierungsbet.FondsDt.Einheit} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet.FondsDt.Einheit}}$	57,4	k.A.

Zuwendungsquote		31.12.2007	01.01.2007
Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.		in %	in %
Zuwendungsquote	= $\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	21,8	k.A.

Personalintensität I		31.12.2007	01.01.2007
Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.		in %	in %
Personalintensität I	= $\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	22,3	k.A.

Sach- u. Dienstleistungsintensität		31.12.2007	01.01.2007
Die Kennzahl „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.		in %	in %
Sach- und Dienstleistungsintensität	= $\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	10,9	k.A.

Transferaufwandsquote		31.12.2007	01.01.2007
Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.		in %	in %
Transferaufwandsquote	= $\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	47,0	k.A.

7. Wirtschaftliche Lage

Seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 ist insbesondere ein Rückgang des Anlagevermögens und der Bilanzsumme zu verzeichnen. Die Stadt ist nicht in der Lage, in Höhe der bilanziellen Abschreibungen zu reinvestieren. Strukturelle Probleme, wie sie in weiten Bereichen der kommunalen Landschaft vorzufinden sind, zeugen von einem kontinuierlichen Werteverzehr, dem nur durch eine nachhaltige Haushaltswirtschaft begegnet werden kann. Der Jahresfehlbetrag von 3.722 T€ unterstreicht die schwierige Lage der Stadt. Trotzdem bleibt festzuhalten, dass sich durch eine im Laufe des Jahres 2007 verbessernde Ertragslage als Ergebnis der geplante Fehlbetrag von 8.563 T€ um 56,5 % vermindert hat. Auch die Gesamtfinanzrechnung schließt mit einer Erhöhung der eigenen liquiden Mittel um 2.142 T€ ab.

8. Mitarbeiter

Die Anzahl der Mitarbeiter der Stadt (einschl. Eigenbetrieb) verringerte sich im Laufe des Haushaltsjahres von 557 zum Eröffnungsbilanzstichtag auf 552. Davon befanden sich zu Beginn 12 und am Ende des Jahres 17 Personen in der Freistellungsphase eines Altersteilzeitmodells. Die Anzahl der Teilzeitbeschäftigten veränderte sich von 216 auf 214. Bemerkenswert ist hier die vergleichsweise hohe Quote von über 39 %. Als Nachwuchskräfte wurden 12 Auszubildende / Inspektoren z. A. beschäftigt.

9. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach dem Bilanzstichtag sind keine Vorgänge eingetreten, über die wegen ihrer Bedeutung für die Entwicklung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu berichten ist.

10. Ausblick

10.1 *Ergebnisentwicklung*

Die Haushaltsplanung für das Jahr 2008 und die Finanzplanungsjahre 2009 – 2011 geht von steigenden Steuererträgen aus und lässt somit auf eine Entspannung der wirtschaftlichen Lage der Stadt hoffen (2011 wird erstmals ein Überschuss erwirtschaftet). Die bis zu diesem Zeitpunkt aufgelaufenen Fehlbeträge können durch die eingestellte Ausgleichsrücklage gedeckt werden, sodass die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage nicht erforderlich wird.

Nachtrag:

Aufgrund der nunmehr vorliegenden Erkenntnisse zeigt sich, dass die weltweit eingetretene Finanz- und Wirtschaftskrise wesentlichen negativen Einfluss auf die Entwicklung der Erträge der Stadt hat. Ab dem Haushaltsjahr 2009 entsteht ein derartig hoher Fehlbetrag mit der Folge, dass ab 2010 ein Haushaltssicherungskonzept gem. § 76 Abs. 1 Nr. 2 GO NRW aufzustellen ist. Um eine Genehmigung der Aufsichtsbehörde zu erreichen, sind strukturelle Änderungen und eine konsequente Aufgabenkritik erforderlich. Das Leistungsangebot der Stadt in der bisherigen Form wird für die Zukunft zu überprüfen sein. Dasselbe gilt für die derzeit gewählten Standards der Aufgabenerfüllung.

10.2 Liquiditätsentwicklung

Parallel zur Entwicklung der Ergebnisrechnungen der nächsten Jahre hat sich bei der Haushaltsplanung 2008 eine Entspannung im Finanzplanungszeitraum bis 2011 abgezeichnet.

Nachtrag:

Aus den bei der Ergebnisentwicklung dargestellten Gründen zeichnet sich eine defizitäre Situation in den Finanzrechnungen ab. Sollte hier ein Gegensteuern nicht möglich sein, ist eine zunehmende Zinsbelastung aus Krediten zur Liquiditätssicherung unvermeidlich.

10.3 Chancen und Risiken

10.3.1 Steuern und Zuweisungen

Einflüsse auf die künftige Haushaltswirtschaft ergeben sich insbesondere aus dem gesamtwirtschaftlichen Umfeld, welches derzeit von der weltweit eingetretenen Finanz- und Wirtschaftskrise geprägt wird. Dies führt zu erheblichen Ertragseinbußen, insbesondere bei der Gewerbesteuer und in den Bereichen Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer.

Der Staat hat mit der Verabschiedung des Konjunkturpakets II den Versuch unternommen, die Folgen der Finanz- und Wirtschaftskrise abzufedern. Länder und Gemeinden werden zur Durchführung von Investitionen in den Jahren 2009, 2010 Mittel zur Verfügung gestellt. Diese werden zu 100 % ausgezahlt; der kommunale Anteil von 12,5 % ist ab 2012 binnen 10 Jahre zu tilgen. Dies erfolgt durch einen pauschalen Abzug bei den finanzkraftunabhängigen Zuweisungen nach Maßgabe des jährlich zu verabschiedenden Gemeindefinanzierungsgesetzes.

10.3.2 Entwicklung der Spielbankabgabe

Die Erträge aus der Spielbankabgabe sind derzeit stark rückläufig. Der Standort spielt für die Stadt Bad Oeynhausen eine erhebliche Rolle, da die Erträge keine Berücksichtigung bei der Berechnung des Finanzausgleiches finden.

10.3.3 Landeszuschüsse für den Eigenbetrieb Staatsbad Bad Oeynhausen

Mit der Übernahme des Staatsbades Bad Oeynhausen durch die Stadt hat sich das Land verpflichtet, für 10 Jahre Ausgleichszahlungen zu leisten. Diese reduzieren sich jährlich und enden im Jahr 2013. Es besteht die Gefahr, dass ab 2014 die laufende Finanzierung des Eigenbetriebes Staatsbad Bad Oeynhausen nur durch Zuschüsse der Stadt sichergestellt werden kann.

10.3.4 Kostenentwicklung SGB II (Hartz IV)

Eine zunehmende Arbeitslosenquote und eine vermehrte Heranziehung zu den Kosten der Unterkunft führt aktuell zu Mehrbelastungen für die Stadt. Diese Situation wird sich noch verschärfen, wenn die Leistungen aus der Gewährung von Kurzarbeitergeld auslaufen.

10.3.5 Jugendhilfeleistungen

Als Ergebnis einer gesellschaftspolitischen Entwicklung sind weiterhin hohe Aufwendungen bei der Jugendhilfe zu verzeichnen. Darüber hinaus wird die zunehmende Betreuung von Kindern unter 3 Jahren zu Mehraufwendungen führen.

10.3.6 Kreisumlage

Die Entwicklung der Finanzsituation des Kreises Minden-Lübbecke, der sich vor allem im Umlageverfahren finanziert, ist derzeit kaum zu prognostizieren. Vor dem Hintergrund steigender Sozialkosten und der wirtschaftlichen Situation der Kliniken im Mühlenkreis AöR, deren alleiniger Träger der Kreis ist, ist mit einem Anstieg des Hebesatzes der Kreisumlage in den kommenden Jahren tendenziell zu rechnen.

10.3.7 Erfassung und Steuerung finanzwirtschaftlicher Risiken

Finanzwirtschaftliche Risiken werden vom Bereich Finanzen überwacht. Wesentliche Aufgaben bestehen darin, jederzeit auf ausreichende liquide Mittel zurückgreifen zu können, und sich abzeichnenden Zinsänderungsrisiken durch geeignete Maßnahmen zu begegnen.

10.3.7.1 Liquiditätssicherung

Um eine möglichst kostengünstige und betragsmäßig stets ausreichende Deckung des Finanzbedarfs der Stadt sicherzustellen, wird durch die Kämmerei eine jährliche Liquiditätsplanung aufgestellt, in der die voraussichtlichen Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes und der notwendige Kreditbedarf für Investitionen für das aktuelle Haushaltsjahr und die drei folgenden Jahre aufgezeigt werden. Dieser Planung liegen Annahmen hinsichtlich künftiger Zahlungsmittelzu- und -abflüsse zugrunde, in die auch Erfahrungen aus der Vergangenheit einfließen.

In der Haushaltssatzung 2007 wurden der Gesamtbetrag der Nettoneuverschuldung, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, auf 3.485 T€ und der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden, auf 20.000 T€ festgesetzt.

Im Haushaltsjahr 2007 wurden Investitionskredite einerseits in Höhe von 21.286 T€ aufgenommen und andererseits planmäßig in Höhe von 23.416 T€ getilgt, sodass der Bestand an Krediten für Investitionen um insgesamt um 2.130 T€ verringert werden konnte.

Kredite zur Liquiditätssicherung wurden im Haushaltsjahr 2007 kurzfristig aufgenommen und vollständig getilgt. Der Höchstbetrag der Kassenkredite betrug im Haushaltsjahr 2007 6.141 T€ und lag damit im Rahmen des in der Haushaltssatzung festgelegten Höchstbetrages.

10.3.7.2 Zinsänderungsrisiken

Um den Zinsänderungsrisiken der Stadt Bad Oeynhausen entgegen zu wirken und die Kreditkonditionen zu optimieren, werden derivative Finanzinstrumente eingesetzt. Im Haushaltsjahr und den der Aufstellung der Eröffnungsbilanz vorangegangenen Haushaltsjahren wurde diesbezüglich mit der West LB zusammengearbeitet. Dabei gehört es zu den wesentlichen Aufgaben der Steuerung der finanzwirtschaftlichen Risiken, Chancen und Risiken aus Zahlungsstromschwankungen zu analysieren und in geeigneten Maßnahmen umzusetzen. Ein Teil der Zusammenarbeit mit der Partnerbank bestand auch darin, durch die Gestaltung der Konditionen einzelner Finanzgeschäfte einen Zusatznutzen für die Stadt Bad Oeynhausen zu erreichen, wozu das Eingehen finanzwirtschaftlicher Risiken notwendig war. Hinsichtlich Art und Umfang dieser Risiken wurde großes Vertrauen in die Beratungsarbeit der Partnerbank gesetzt. Künftige finanzielle Risiken können sich für die Stadt Bad Oeynhausen aus der Tatsache ergeben, dass für einen Teil der im Haushaltsjahr 2007 abgeschlossenen Derivatgeschäfte ein einseitiges Kündigungsrecht der Bank besteht.

Einzelheiten zu den am Bilanzstichtag bestehenden derivativen Finanzgeschäften sind im Anhang unter Punkt 2.2.3.2 dargestellt.

Grundsätzlich bestehen Zinsänderungsrisiken für die Stadt Bad Oeynhausen aufgrund des übersteigenden Saldos der variabel verzinslichen Passiva über die variabel verzinslichen Aktiva, sodass Erhöhungen des Zinsniveaus entsprechende Belastungen künftiger Ergebnisse nach sich ziehen werden.

10.3.8 Bau der Nordumgehung (A30)

Der Bau der Nordumgehung wird erhebliche Auswirkungen auf die weitere Entwicklung der Stadt Bad Oeynhausen haben. Diese sind derzeit nicht quantifizierbar.

11. Organe und Mitgliedschaften (seit 01.01.2007)

11.1 *Bürgermeister*

Mueller-Zahlmann, Klaus

bis 03.11.2009

- Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH
- Mitglied im Aktionärsausschuss der Arbeitsgemeinschaft der Kommunalen Aktionäre der E.ON Westfalen Weser AG
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Arbeitsgemeinschaft der Kommunalen Aktionäre der E.ON Westfalen Weser AG
- Mitglied in der Hauptversammlung der E.ON Westfalen Weser AG ohne Stimmrecht
- Mitglied im Beirat der E.ON Westfalen Weser AG
- Mitglied im E.ON Regionalbeirat Nord
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Existenzgründungszentrum Bad Oeynhausen-Löhne GmbH
- Mitglied im Aufsichtsrat der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.
- Vorsitzender des Aufsichtsrates der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- Mitglied im Aufsichtsrat der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- Vorsitzender des Verwaltungsrates der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- Stellvertretender Verbandsvorsteher des Wasserbeschaffungsverbandes „Am Wiehen“
- Vorsitzender des Kuratoriums der Zentrum Technologietransfer Biomedizin Bad Oeynhausen GmbH
- Stellvertretender Vorsitzender des Aufsichtsrates der Delta Venture Capital GmbH
- Mitglied im Aufsichtsrat der SGH Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH der Zivildienstschule Bad Oeynhausen
- Mitglied im Beirat der Gasversorgung Westfalica GmbH
- Mitglied im Beirat der Verkehrsbetriebe Minden-Ravensberg GmbH
- Mitglied im Verwaltungsrat der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- Mitglied im Kreditausschuss der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- Mitglied in der Verbandsversammlung des Westfälisch-Lippischen Sparkassen- und Giroverbandes

ab 04.11.2009

- Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- Mitglied im Aufsichtsrat der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- Vorsitzender des Verwaltungsrates der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH

- Mitglied im Kuratorium der Zentrum Technologietransfer Biomedizin Bad Oeynhausen GmbH
- Mitglied im Aufsichtsrat der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.
- Mitglied in der Verbandsversammlung des Westfälisch-Lippischen Sparkassen- und Giroverbandes
- Mitglied im Risikoausschuss der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- Mitglied im Verwaltungsrat der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- Mitglied des Aufsichtsrates der Delta Venture Capital GmbH
- Vorsitzender des Kuratoriums der Zentrum Technologietransfer Bio-medizin Bad Oeynhausen GmbH
- Mitglied im Aktionärsausschuss der Arbeitsgemeinschaft der Kommunalen Aktionäre der E.ON Westfalen Weser AG
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Arbeitsgemeinschaft der Kommunalen Aktionäre der E.ON Westfalen Weser AG
- Mitglied im Beirat der E.ON Westfalen Weser AG
- Mitglied im E.ON Regionalbeirat Nord
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Existenzgründungszentrum Bad Oeynhausen-Löhne GmbH
- Stellvertretender Verbandsvorsteher des Wasserbeschaffungsverbandes „Am Wiehen“
- Mitglied im Aufsichtsrat der SGH Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH der Zivildienstschule Bad Oeynhausen
- Mitglied im Beirat der Gasversorgung Westfalica GmbH
- Mitglied im Beirat der Verkehrsbetriebe Minden-Ravensberg GmbH
- Stellv. Verbandsvorsteher des Kommunalen Rechenzentrums in Lemgo

11.2 Erster Beigeordneter

Brand, Peter

bis 03.11.2009

- Mitglied im Verwaltungsrat der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH

ab 04.11.2009

- Mitglied im Verwaltungsrat der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH

11.3 Kämmerer

Kindler, Marco

bis 03.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH
- Liquidator der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserbeschaffungsverbandes „Am Wiehen“

- Geschäftsführer der Zentrum Technologietransfer Biomedizin Bad Oeynhausen GmbH
 - Geschäftsführer der Delta Venture Capital GmbH
- ab 04.11.2009
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
 - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH
 - Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserbeschaffungsverbandes „Am Wiehen“
 - Liquidator der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.
 - Geschäftsführer der Zentrum Technologietransfer Biomedizin Bad Oeynhausen GmbH
 - Geschäftsführer der Delta Venture Capital GmbH

11.4 Ratsmitglieder

Barg, Reiner – Polizeibeamter

bis 03.11.2009

- Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad Bad Oeynhausen
- Mitglied im Aufsichtsrat der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- Mitglied im Verwaltungsrat der StadtSparkasse Bad Oeynhausen

ab 04.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- Mitglied im Verwaltungsrat der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- Stellv. Mitglied im Risikoausschuss der StadtSparkasse Bad Oeynhausen

Beckmann, Gerhard – Industriekaufmann (im Rat bis 20.10.2009)

bis 03.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.

Below, Andreas - Rechtsanwalts- und Notarfachangestellter (im Rat seit 21.10.2009)

ab 04.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH

Berger, Sven – technischer Angestellter/Bauleiter (im Rat seit 21.10.2009)

ab 04.11.2009

- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR

Brand, Volker Dr. – Lehrer

bis 03.11.2009

- Mitglied im Aufsichtsrat der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.

ab 04.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- Mitglied im Aufsichtsrat der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- Mitglied im Aufsichtsrat der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.

Brandt, Ilona – Sekretärin, Hausfrau

ab 04.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH

Breitenkamp, Klaus – Betriebsleiter

bis 03.11.2009

- Beratendes Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad der Stadt Bad Oeynhausen

ab 04.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Flugplatzbetriebsgesellschaft mbH Porta Westfalica
- Mitglied im Aufsichtsrat der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.
- Mitglied im Verwaltungsrat der StadtSparkasse Bad Oeynhausen

Büssing, Dirk – Polizeibeamter

bis 03.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.

ab 04.11.2009

- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.

Edler, Andreas – Betriebswirt Wirtschaftsinformatik/Organisation (im Rat seit 21.10.2009)

ab 04.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH

Gohmann, Lothar – Pensionär

bis 03.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH
- Stellvertretender Vorsitzender im Verwaltungsrat der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH

ab 04.11.2009

- Mitglied im Verwaltungsrat der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH
- Mitglied im Verwaltungsrat der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- Stellv. Mitglied im Bilanzprüfungsausschuss der StadtSparkasse Bad Oeynhausen

Haeder, Dirk-Stephan – Polizeibeamter

bis 03.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserbeschaffungsverbandes „Am Wiehen“

ab 04.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserbeschaffungsverbandes „Am Wiehen“

Heilig, Thomas - Gärtner (im Rat bis 08.01.2009 und seit 21.10.2009)

ab 04.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR

Hennigs, Rudolf – Drogist

bis 03.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Minden-Herforder-Verkehrsgesellschaft mbH

Homann, Ernst-Ludwig – Tischlermeister, Rentner (im Rat bis 20.10.2009)

bis 03.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.
- Mitglied im Verwaltungsrat der StadtSparkasse Bad Oeynhausen

Hottel, Karl Hermann – AOK-Betriebswirt

bis 03.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- Mitglied im Verwaltungsrat der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- Mitglied im Kreditausschuss der StadtSparkasse Bad Oeynhausen

ab 04.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Zentrum Technologietransfer Biomedizin Bad Oeynhausen GmbH
- Mitglied im Verwaltungsrat der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- Mitglied im Risikoausschuss der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- Stellv. Mitglied im Bilanzprüfungsausschuss der StadtSparkasse Bad Oeynhausen

Kaase, Gisela – Bilanzbuchhalterin

bis 03.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- 1. stellvertretende Vorsitzende des Verwaltungsrates der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- Vorsitzende des Kreditausschusses der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- Stellvertretende Vorsitzende des Bilanzprüfungsausschusses der StadtSparkasse Bad Oeynhausen

ab 04.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- Mitglied im Beirat des Zweckverbandes Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe
- 1. stellvertretende Vorsitzende des Verwaltungsrates der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- Vorsitzende des Risikoausschusses der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- Mitglied im Bilanzprüfungsausschuss der StadtSparkasse Bad Oeynhausen

Kaeseberg, Peter – Diplomrechtspfleger

bis 03.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH
- Vorsitzender des Betriebsausschusses des Eigenbetriebes Staatsbad der Stadt Bad Oeynhausen
- Mitglied im Aufsichtsrat der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- Vorsitzender des Aufsichtsrates der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- Vorsitzender des Aufsichtsrates der SGH Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH der Zivildienstschule Bad Oeynhausen

ab 04.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- Mitglied im Aufsichtsrat der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH

Kemena, Hendrik - Dipl. Wirtschaftsingenieur (im Rat seit 21.10.2009)

ab 04.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH

Knicker, Hubert - Krankenpfleger (im Rat seit 21.10.2009)

ab 04.11.2009

- Mitglied im Lärmschutzbeirat der Flugplatzbetriebsgesellschaft mbH Porta Westfalica
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.

Korff, Andreas – Bürokaufmann

ab 04.11.2009

- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR

Körtner, Michael – Technischer Leiter

bis 03.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH
- Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad Bad Oeynhausen
- Mitglied im Aufsichtsrat der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH

ab 04.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH

Krüger, Wolfgang – selbst. Versicherungs- und Immobilienmakler (im Rat bis 20.10.2009)

bis 03.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH

Kuhn, Bernhard – Vertriebsleiter und Projektmanager (im Rat seit 21.10.2009)

ab 04.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Minden-Herforder-Verkehrsgesellschaft mbH
- Mitglied im Verwaltungsrat der StadtSparkasse Bad Oeynhausen

Mahler, Erich – Maschinenbauer, Schlosser

bis 03.11.2009

- Mitglied im Aufsichtsrat der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.

Marquardt, Karin – Rechtsanwältin (im Rat bis 20.10.2009)

bis 03.11.2009

- Mitglied im Lärmschutzbeirat der Flugplatzbetriebsgesellschaft mbH Porta Westfalica
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Zentrum Technologietransfer Biomedizin Bad Oeynhausen GmbH

Michael, Petra – Stadtplanerin (im Rat bis 20.10.2009)

bis 03.11.2009

- Stellvertretende Vorsitzende des Betriebsausschusses des Eigenbetriebes Staatsbad der Stadt Bad Oeynhausen
- Mitglied im Aufsichtsrat der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- Mitglied im Verwaltungsrat der StadtSparkasse Bad Oeynhausen

Müller-Held, Rainer – Landschaftsarchitekt

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH

ab 11.03.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH

ab 04.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH
- Mitglied im Verwaltungsrat der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- Stellv. Mitglied im Risikoausschuss der StadtSparkasse Bad Oeynhausen

Nagel, Kurt – Steuerberater

bis 03.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH
- Mitglied im Aufsichtsrat der Flugplatzbetriebsgesellschaft mbH Porta Westfalica
- Stellvertretender Vorsitzender des Aufsichtsrates der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.
- Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad der Stadt Bad Oeynhausen
- Mitglied im Aufsichtsrat der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- Vorsitzender des Verwaltungsrates der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- Stellvertretender Vorsitzender des Kuratoriums der Zentrum Technologietransfer Biomedizin Bad Oeynhausen GmbH
- Vorsitzender des Aufsichtsrates der Delta Venture Capital GmbH
- Stellvertretender Vorsitzender des Kreditausschusses der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- Vorsitzender des Bilanzprüfungsausschusses der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- Mitglied in der Verbandsversammlung des Westfälisch-Lippischen Sparkassen- und Giroverbandes

ab 04.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH
- stv. Vorsitzender des Kuratoriums der Zentrum Technologietransfer Biomedizin Bad Oeynhausen GmbH
- Mitglied im Aufsichtsrat der Flugplatzbetriebsgesellschaft mbH Porta Westfalica
- Mitglied im Aufsichtsrat der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.
- Mitglied des Aufsichtsrates der Delta Venture Capital GmbH
- Vorsitzender des Verwaltungsrates der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- Mitglied in der Verbandsversammlung des Westfälisch-Lippischen Sparkassen- und Giroverbandes
- Mitglied und stellv. Vorsitzender des Risikoausschusses der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- Mitglied des Bilanzprüfungsausschusses der StadtSparkasse Bad Oeynhausen

Nehl, Ralf-Herbert – Bankkaufmann i. R. (im Rat bis 20.10.2009)

bis 03.11.2009

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.

Nicke, Axel – Logistikleiter, selbständig

bis 03.11.2009

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- o Mitglied im Aufsichtsrat der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- o Mitglied im Aufsichtsrat der SGH Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH der Zivildienstschule Bad Oeynhausen

ab 11.03.2009

- o Beratendes Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR

ab 04.11.2009

- o Mitglied im Aufsichtsrat der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.

Nolte-Ernsting, Helke – Inh. Familienunternehmen

bis 03.11.2009

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- o Mitglied im Aufsichtsrat der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- o Mitglied im Verwaltungsrat der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- o Mitglied im Aufsichtsrat der SGH Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH der Zivildienstschule Bad Oeynhausen

ab 04.11.2009

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.
- o Mitglied im Verwaltungsrat der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- o Stellv. Mitglied im Risikoausschuss der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- o Stellv. Mitglied im Bilanzprüfungsausschuss der StadtSparkasse Bad Oeynhausen

Ober-Sundermeyer, Wilhelm – kfm. Angestellter im Vorruhestand

bis 03.11.2009

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- o Beratendes Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR

ab 04.11.2009

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH
- o Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserbeschaffungsverbandes „Am Wiehen“

Peters, Rüdiger – Diakon, Erzieher (im Rat bis 20.10.2009)

bis 03.11.2009

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.

Rinne, Margret – Kauffrau, Rentnerin (im Rat bis 20.10.2009)

bis 03.11.2009

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH
- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- o Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserbeschaffungsverbandes „Am Wiehen“

Schäfer, Friedhelm – Krankenpfleger

ab 04.11.2009

- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Radio Minden-Lübbecke GmbH & Co. KG
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.

Scheer, Reinhard – Diakon, Qualitätsmanager, Lehrer (im Rat bis 20.10.2009)

bis 03.11.2009

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH
- o Vorsitzender des Aufsichtsrates der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Radio Minden-Lübbecke GmbH & Co. KG
- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- o Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserbeschaffungsverbandes „Am Wiehen“

Scheer, Friedrich - Maschinenschlosser

ab 04.11.2009

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH

Schiermeyer, Friedrich – Anlageberater

bis 03.11.2009

- o Mitglied im Aufsichtsrat der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.
- o Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad der Stadt Bad Oeynhausen
- o Mitglied im Aufsichtsrat der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Zentrum Technologietransfer Biomedizin Bad Oeynhausen GmbH

ab 04.11.2009

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Zentrum Technologietransfer Biomedizin Bad Oeynhausen GmbH
- Mitglied im Aufsichtsrat der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.

Sleich, Michael – Architekt (im Rat bis 30.09.2008)

bis 17.12.2008

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Flugplatzbetriebsgesellschaft mbH Porta Westfalica
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH

Sensmeyer, Ralf – Ltd. Angestellter, selbständiger Kaufmann

bis 03.11.2009

- Stellvertretender Vorsitzender des Aufsichtsrates der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- Stellvertretender Vorsitzender des Aufsichtsrates der SGH Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH der Zivildienstschule Bad Oeynhausen

ab 04.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- Mitglied im Aufsichtsrat der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- Mitglied im Aufsichtsrat der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.

Siek, Marcell – Steuerberater

bis 03.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- 2. stellvertretender Vorsitzender des Verwaltungsrates der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- Mitglied im Kreditausschuss der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- Mitglied im Bilanzprüfungsausschuss der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- Mitglied im Beirat des Zweckverbandes Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe

ab 04.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- 2. stellvertretender Vorsitzender des Verwaltungsrates der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- Mitglied im Risikoausschuss der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- Mitglied im Bilanzprüfungsausschuss der StadtSparkasse Bad Oeynhausen

Sieker, Ursula - Verwaltungsangestellte

ab 04.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH

Tellermann, Ernst-Dieter - Pensionär (im Rat vom 01.10.2008 bis 20.10.2008)
ab 17.12.2008 bis 03.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Flugplatzbetriebsgesellschaft mbH Porta Westfalica
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH

Tschamann, Erich – Versicherungskaufmann i. R. (im Rat bis 20.10.2009)
bis 03.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH

Weigelt, Karl-Heinz – Vermessungstechniker (im Rat bis 20.10.2009)
bis 03.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.
 - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
 - Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- ab 04.11.2009 (als sachkundiger Bürger)
- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
 - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L.

Wiedersprecher, Herbert Peter – Kaufmann (im Rat seit 21.10.2009)
ab 04.11.2009

- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH

Winkelmann, Olaf Dr. – wissenschaftl. Mitarbeiter
bis 03.11.2009

- Mitglied im Aufsichtsrat der Minden-Herforder-Verkehrsgesellschaft mbH
 - Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- ab 04.11.2009
- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
 - Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserbeschaffungsverbandes „Am Wiehen“
 - Mitglied im Aufsichtsrat der Minden-Herforder-Verkehrsgesellschaft mbH
 - Mitglied im Verwaltungsrat der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
 - Stellv. Mitglied im Risikoausschuss der StadtSparkasse Bad Oeynhausen

11.5 Ratsmitglieder ohne Sitz in einem Gremium der Beteiligungen

- **Thamm, Oliver** - Polizeibeamter
- **Rullmann, Karla** – Verwaltungsangestellte Kauffrau
- **Sasse, Anette** – Diakonin, Erzieherin
- **Pönnighaus, Martin** - Maurermeister
- **Mogge, Ludger** - Übersetzer (im Rat bis 20.10.2009)
- **Barthel, Ralf** – Dachdeckermeister, Energieberater (bis 20.10.2009)
- **Rasche, Klaus** - Polizeibeamter (ab 20.01.2009 bis 20.10.2009)
- **Bühren, Nadja** - Studentin (ab 21.10.2009)
- **Daniel, Hans-Jürgen** - kaufm. Angestellter (ab 21.10.2009)
- **Köhler, Matthias** - Geschäftsführer (ab 21.10.2009)
- **Krone, Wilhelm** - Servicetechniker i.R. (ab 21.10.2009)
- **Kubitz, Stefan** - Versicherungsfachmann (ab 21.10.2009)
- **Wiethüchter-Weigelt, Gesine** - Architektin (ab 21.10.2009)