

Liste der Änderungen und Ergänzungen zum Jahresabschluss 2010 – Anhang und Lagebericht (nicht buchungswirksam)

lfd. Nr.	Seite	Bezug	Änderung						
1	11	3 / 4 3.1 / 3.2	<p>Ergebnisrechnung und Finanzrechnung (nur erläuternde Ergänzung)</p> <p>Auf der Seite 11 wird folgender Hinweis zur Ergebnisrechnung bzw. zu den Teilergebnisrechnungen aufgenommen:</p> <p>Hinweis zum Ausweis der Übertragungen gem. § 22 GemHVO (Spalte 4):</p> <p>In der Ergebnisrechnungen sowie in den jeweiligen Teilergebnisrechnungen erfolgt der Ausweis der Übertragungen gem. § 22 GemHVO NRW jeweils reduziert um die 2010 erfolgten Abgänge (sofern Ermächtigungen nicht mehr benötigt werden).</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">Summe der Übertragungen gem. § 22 GemHVO NRW laut Ausweis in der Ergebnisrechnung 2010</td> <td style="text-align: right;">698.636,22 €</td> </tr> <tr> <td>Absetzung von nicht mehr benötigten Ermächtigungen in 2010</td> <td style="text-align: right;"><u>196.021,63 €</u></td> </tr> <tr> <td>Summe der ursprünglich im JA 2009 übertragenen Ermächtigungen</td> <td style="text-align: right;"><u>894.657,85 €</u></td> </tr> </table>	Summe der Übertragungen gem. § 22 GemHVO NRW laut Ausweis in der Ergebnisrechnung 2010	698.636,22 €	Absetzung von nicht mehr benötigten Ermächtigungen in 2010	<u>196.021,63 €</u>	Summe der ursprünglich im JA 2009 übertragenen Ermächtigungen	<u>894.657,85 €</u>
	Summe der Übertragungen gem. § 22 GemHVO NRW laut Ausweis in der Ergebnisrechnung 2010	698.636,22 €							
	Absetzung von nicht mehr benötigten Ermächtigungen in 2010	<u>196.021,63 €</u>							
Summe der ursprünglich im JA 2009 übertragenen Ermächtigungen	<u>894.657,85 €</u>								
29	4.1 / 4.2	<p>Auf der Seite 29 wird folgende Erläuterung zur Finanzrechnung bzw. zu den Teilfinanzrechnungen aufgenommen:</p> <p>Hinweis zum Ausweis der Übertragungen gem. § 22 GemHVO (Spalte 4):</p> <p>In der Finanzrechnungen sowie in den jeweiligen Teilfinanzrechnungen erfolgt der Ausweis der Übertragungen gem. § 22 GemHVO NRW jeweils reduziert um die 2010 erfolgten Abgänge (sofern Ermächtigungen nicht mehr benötigt werden).</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">Summe der Übertragungen gem. § 22 GemHVO NRW laut Ausweis in der Finanzrechnung 2010</td> <td style="text-align: right;">6.371.315,24 €</td> </tr> <tr> <td>Absetzung von nicht mehr benötigten Ermächtigungen in 2010</td> <td style="text-align: right;"><u>604.744,41 €</u></td> </tr> <tr> <td>Summe der ursprünglich im JA 2009 übertragenen Ermächtigungen</td> <td style="text-align: right;"><u>6.976.059,65 €</u></td> </tr> </table>	Summe der Übertragungen gem. § 22 GemHVO NRW laut Ausweis in der Finanzrechnung 2010	6.371.315,24 €	Absetzung von nicht mehr benötigten Ermächtigungen in 2010	<u>604.744,41 €</u>	Summe der ursprünglich im JA 2009 übertragenen Ermächtigungen	<u>6.976.059,65 €</u>	
Summe der Übertragungen gem. § 22 GemHVO NRW laut Ausweis in der Finanzrechnung 2010	6.371.315,24 €								
Absetzung von nicht mehr benötigten Ermächtigungen in 2010	<u>604.744,41 €</u>								
Summe der ursprünglich im JA 2009 übertragenen Ermächtigungen	<u>6.976.059,65 €</u>								
(28) (215) (463)	4.1 8.1 8.2	<p>Außerdem wird der falsche Eintrag in der Position „Anfangsbestand an Finanzmitteln“ der Ergebnisrechnung auf den Seiten 28, 215, 463 gelöscht (eine korrigierte Fassung ist als Anlage 4 beigefügt).</p>							

Liste der Änderungen und Ergänzungen zum Jahresabschluss 2010 – Anhang und Lagebericht (nicht buchungswirksam)

Ifd. Nr.	Seite	Bezug	Änderung
2	111	A 1.2.1	<p>Die Erläuterung des Bilanzpostens A 1.2.1.1 "Grünflächen" erhält folgende redaktionell erweiterte Fassung:</p> <p><u>Grünflächen:</u></p> <p>Für Naturschutzzwecke wurden Flächen zum Wasserbau, zur extensiven Nutzung von Grünland und zur Anlage von Kleingewässern erworben.</p> <p>Den Umbuchungen von Posten A 1.2.8 "geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau" zum Posten A 1.2.1.1 "Grünflächen" liegen die folgenden zwei Sachverhalte zu Grunde:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Abschluss der Renaturierungsarbeiten im Bereich der Aa-Niederungen in Borken-Hoxfeld/Gemen (328 T-EUR) • Einweisung des Kreises durch die Flurbereinigungsbehörde in die Flächen gemäß „Flurbereinigung Berkelaue II“ (350 T-EUR) <p>Nach den Kontierungsvorgaben werden hier auch die Konten für Aufbauten und Betriebsvorrichtungen geführt, die abnutzbare Vermögensgegenstände darstellen und somit - im Gegensatz zum Grund und Boden selbst - der Abschreibung unterliegen.</p>
3	116	A 1.2.3.5.2	<p>Textliche Anpassung:</p> <p>Letzer Absatz.</p> <p>Mit Inbetriebnahme unten aufgeführter Radwege wurden von Posten A 1.2.8 "Anlagen in Bau" zu diesem Posten 1,43 1,33 Mio. EUR umgebucht. Weiter waren Zugänge in Höhe von 176 T -EUR zu buchen. Im Einzelnen handelt es sich um folgende Straßenbaumaßnahmen bzw. Buchungsvorgänge:</p>

Liste der Änderungen und Ergänzungen zum Jahresabschluss 2010 – Anhang und Lagebericht (nicht buchungswirksam)

lfd. Nr.	Seite	Bezug	Änderung
----------	-------	-------	----------

4	130	A 2.2.1.4	Korrigierte Tabellen: Forderungen aus Transferleistungen (Bilanzposten „unverändert“)																																																																																																																																																																																													
			<p style="text-align: center;"><u>Entwicklung der Forderungen:</u></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th>Vortrag 01.01.2010</th> <th colspan="2">Veränderung 2010</th> <th>Wert 31.12.2010</th> </tr> <tr> <th>Forderungsbestand EUR</th> <th>Zugang EUR</th> <th>Zahlungseingänge auf Forderungen EUR</th> <th>Abgang EUR</th> <th>Forderungsbestand EUR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Forderungen FB 50 UHZ</td> <td>7.665.673,55</td> <td>1.458.929,59</td> <td>-1.036.979,68</td> <td>-25.042,59</td> <td>8.062.580,87</td> </tr> <tr> <td>Forderungen FB 51 UHZ</td> <td>673.022,61</td> <td>493.307,54</td> <td>-268.652,03</td> <td>-10.973,14</td> <td>886.704,98</td> </tr> <tr> <td>Darlehensgewährung FB Soziales</td> <td>365.113,12</td> <td>255.306,76</td> <td>-191.808,15</td> <td>0,00</td> <td>428.611,73</td> </tr> <tr> <td>Erstattungsansprüche gegen den Landschaftsverband</td> <td>226.244,86</td> <td>232.299,89</td> <td>-395.051,98</td> <td>0,00</td> <td>63.492,77</td> </tr> <tr> <td>Kostenbeitrag Heimerziehung</td> <td>189.184,47</td> <td>496.762,62</td> <td>-503.112,30</td> <td>-24.708,14</td> <td>158.126,65</td> </tr> <tr> <td>Rückerst. Trägerendabrechn.</td> <td>51.978,07</td> <td>262.134,34</td> <td>-178.770,02</td> <td></td> <td>135.342,39</td> </tr> <tr> <td>Erstattungen RVM</td> <td>356.551,11</td> <td>3.244,24</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>359.795,35</td> </tr> <tr> <td>Kostenerstattungen AsylbLG</td> <td>138.834,58</td> <td>3.827.442,16</td> <td>-3.685.951,47</td> <td>0,00</td> <td>280.325,27</td> </tr> <tr> <td>Zuw. Konjunkturprogramm II</td> <td>18.570,93</td> <td>3.381.673,92</td> <td>-2.713.001,77</td> <td>0,00</td> <td>687.243,08</td> </tr> <tr> <td>Zuwendungen Projekt Schlinge</td> <td>0,00</td> <td>205.000,00</td> <td>-41.000,00</td> <td>0,00</td> <td>164.000,00</td> </tr> <tr> <td>Rückzahl. Gew. Hilfen in Einr.</td> <td>10.095,91</td> <td>1.188.957,98</td> <td>-853.277,30</td> <td></td> <td>345.776,59</td> </tr> <tr> <td>Sonstige Erstattungsansprüche</td> <td>1.628.984,22</td> <td></td> <td>-1.110.948,70</td> <td></td> <td>518.035,52</td> </tr> <tr> <td></td> <td>11.324.253,43</td> <td>11.805.059,04</td> <td>-10.978.553,40</td> <td>-60.723,87</td> <td>12.090.035,20</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;"><u>Bilanzausweis der werthaltigen Forderungen:</u></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th colspan="3">Vortrag 01.01.2010</th> <th colspan="3">Wert 31.12.2010</th> </tr> <tr> <th>Forderungsbestand EUR</th> <th>Wertberichtigung EUR</th> <th>Ausweis 31.12.2009 EUR</th> <th>Forderungsbestand EUR</th> <th>Wertberichtigung EUR</th> <th>Ausweis 31.12.2010 EUR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Forderungen FB 50 UHZ</td> <td>7.665.673,55</td> <td>-6.975.762,93</td> <td>689.910,62</td> <td>8.062.580,87</td> <td>-7.291.598,89</td> <td>770.981,98</td> </tr> <tr> <td>Forderungen FB 51 UHZ</td> <td>673.022,61</td> <td>-572.069,22</td> <td>100.953,39</td> <td>886.704,98</td> <td>-746.563,13</td> <td>140.141,85</td> </tr> <tr> <td>Darlehensgewährung FB Soziales</td> <td>365.113,12</td> <td>0,00</td> <td>365.113,12</td> <td>428.611,73</td> <td>0,00</td> <td>428.611,73</td> </tr> <tr> <td>Erstattungsansprüche gegen den Landschaftsverband</td> <td>226.244,86</td> <td>0,00</td> <td>226.244,86</td> <td>63.492,77</td> <td>0,00</td> <td>63.492,77</td> </tr> <tr> <td>Kostenbeitrag Heimerziehung</td> <td>189.184,47</td> <td>0,00</td> <td>189.184,47</td> <td>158.126,65</td> <td>0,00</td> <td>158.126,65</td> </tr> <tr> <td>Rückerst. Trägerendabrechn.</td> <td>51.978,07</td> <td>0,00</td> <td>51.978,07</td> <td>135.342,39</td> <td>0,00</td> <td>135.342,39</td> </tr> <tr> <td>Erstattungen RVM</td> <td>356.551,11</td> <td>0,00</td> <td>356.551,11</td> <td>359.795,35</td> <td>0,00</td> <td>359.795,35</td> </tr> <tr> <td>Kostenerstattungen AsylbLG</td> <td>138.834,58</td> <td>0,00</td> <td>138.834,58</td> <td>280.325,27</td> <td>0,00</td> <td>280.325,27</td> </tr> <tr> <td>Zuw. Konjunkturprogramm II</td> <td>18.570,93</td> <td>0,00</td> <td>18.570,93</td> <td>687.243,08</td> <td>0,00</td> <td>687.243,08</td> </tr> <tr> <td>Zuwendungen Projekt Schlinge</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>164.000,00</td> <td>0,00</td> <td>164.000,00</td> </tr> <tr> <td>Rückzahl. Gew. Hilfen in Einr.</td> <td>10.095,91</td> <td>0,00</td> <td>10.095,91</td> <td>345.776,59</td> <td>0,00</td> <td>345.776,59</td> </tr> <tr> <td>Sonstige Erstattungsansprüche</td> <td>1.628.984,22</td> <td>0,00</td> <td>1.628.984,22</td> <td>518.035,52</td> <td>0,00</td> <td>518.035,52</td> </tr> <tr> <td></td> <td>11.324.253,43</td> <td>-7.547.832,15</td> <td>3.776.421,28</td> <td>12.090.035,20</td> <td>-8.038.162,02</td> <td>4.051.873,18</td> </tr> </tbody> </table>		Vortrag 01.01.2010	Veränderung 2010		Wert 31.12.2010	Forderungsbestand EUR	Zugang EUR	Zahlungseingänge auf Forderungen EUR	Abgang EUR	Forderungsbestand EUR	Forderungen FB 50 UHZ	7.665.673,55	1.458.929,59	-1.036.979,68	-25.042,59	8.062.580,87	Forderungen FB 51 UHZ	673.022,61	493.307,54	-268.652,03	-10.973,14	886.704,98	Darlehensgewährung FB Soziales	365.113,12	255.306,76	-191.808,15	0,00	428.611,73	Erstattungsansprüche gegen den Landschaftsverband	226.244,86	232.299,89	-395.051,98	0,00	63.492,77	Kostenbeitrag Heimerziehung	189.184,47	496.762,62	-503.112,30	-24.708,14	158.126,65	Rückerst. Trägerendabrechn.	51.978,07	262.134,34	-178.770,02		135.342,39	Erstattungen RVM	356.551,11	3.244,24	0,00	0,00	359.795,35	Kostenerstattungen AsylbLG	138.834,58	3.827.442,16	-3.685.951,47	0,00	280.325,27	Zuw. Konjunkturprogramm II	18.570,93	3.381.673,92	-2.713.001,77	0,00	687.243,08	Zuwendungen Projekt Schlinge	0,00	205.000,00	-41.000,00	0,00	164.000,00	Rückzahl. Gew. Hilfen in Einr.	10.095,91	1.188.957,98	-853.277,30		345.776,59	Sonstige Erstattungsansprüche	1.628.984,22		-1.110.948,70		518.035,52		11.324.253,43	11.805.059,04	-10.978.553,40	-60.723,87	12.090.035,20		Vortrag 01.01.2010			Wert 31.12.2010			Forderungsbestand EUR	Wertberichtigung EUR	Ausweis 31.12.2009 EUR	Forderungsbestand EUR	Wertberichtigung EUR	Ausweis 31.12.2010 EUR	Forderungen FB 50 UHZ	7.665.673,55	-6.975.762,93	689.910,62	8.062.580,87	-7.291.598,89	770.981,98	Forderungen FB 51 UHZ	673.022,61	-572.069,22	100.953,39	886.704,98	-746.563,13	140.141,85	Darlehensgewährung FB Soziales	365.113,12	0,00	365.113,12	428.611,73	0,00	428.611,73	Erstattungsansprüche gegen den Landschaftsverband	226.244,86	0,00	226.244,86	63.492,77	0,00	63.492,77	Kostenbeitrag Heimerziehung	189.184,47	0,00	189.184,47	158.126,65	0,00	158.126,65	Rückerst. Trägerendabrechn.	51.978,07	0,00	51.978,07	135.342,39	0,00	135.342,39	Erstattungen RVM	356.551,11	0,00	356.551,11	359.795,35	0,00	359.795,35	Kostenerstattungen AsylbLG	138.834,58	0,00	138.834,58	280.325,27	0,00	280.325,27	Zuw. Konjunkturprogramm II	18.570,93	0,00	18.570,93	687.243,08	0,00	687.243,08	Zuwendungen Projekt Schlinge	0,00	0,00	0,00	164.000,00	0,00	164.000,00	Rückzahl. Gew. Hilfen in Einr.	10.095,91	0,00	10.095,91	345.776,59	0,00	345.776,59	Sonstige Erstattungsansprüche	1.628.984,22	0,00	1.628.984,22	518.035,52	0,00	518.035,52		11.324.253,43	-7.547.832,15	3.776.421,28
	Vortrag 01.01.2010	Veränderung 2010			Wert 31.12.2010																																																																																																																																																																																											
	Forderungsbestand EUR	Zugang EUR	Zahlungseingänge auf Forderungen EUR	Abgang EUR	Forderungsbestand EUR																																																																																																																																																																																											
Forderungen FB 50 UHZ	7.665.673,55	1.458.929,59	-1.036.979,68	-25.042,59	8.062.580,87																																																																																																																																																																																											
Forderungen FB 51 UHZ	673.022,61	493.307,54	-268.652,03	-10.973,14	886.704,98																																																																																																																																																																																											
Darlehensgewährung FB Soziales	365.113,12	255.306,76	-191.808,15	0,00	428.611,73																																																																																																																																																																																											
Erstattungsansprüche gegen den Landschaftsverband	226.244,86	232.299,89	-395.051,98	0,00	63.492,77																																																																																																																																																																																											
Kostenbeitrag Heimerziehung	189.184,47	496.762,62	-503.112,30	-24.708,14	158.126,65																																																																																																																																																																																											
Rückerst. Trägerendabrechn.	51.978,07	262.134,34	-178.770,02		135.342,39																																																																																																																																																																																											
Erstattungen RVM	356.551,11	3.244,24	0,00	0,00	359.795,35																																																																																																																																																																																											
Kostenerstattungen AsylbLG	138.834,58	3.827.442,16	-3.685.951,47	0,00	280.325,27																																																																																																																																																																																											
Zuw. Konjunkturprogramm II	18.570,93	3.381.673,92	-2.713.001,77	0,00	687.243,08																																																																																																																																																																																											
Zuwendungen Projekt Schlinge	0,00	205.000,00	-41.000,00	0,00	164.000,00																																																																																																																																																																																											
Rückzahl. Gew. Hilfen in Einr.	10.095,91	1.188.957,98	-853.277,30		345.776,59																																																																																																																																																																																											
Sonstige Erstattungsansprüche	1.628.984,22		-1.110.948,70		518.035,52																																																																																																																																																																																											
	11.324.253,43	11.805.059,04	-10.978.553,40	-60.723,87	12.090.035,20																																																																																																																																																																																											
	Vortrag 01.01.2010			Wert 31.12.2010																																																																																																																																																																																												
	Forderungsbestand EUR	Wertberichtigung EUR	Ausweis 31.12.2009 EUR	Forderungsbestand EUR	Wertberichtigung EUR	Ausweis 31.12.2010 EUR																																																																																																																																																																																										
Forderungen FB 50 UHZ	7.665.673,55	-6.975.762,93	689.910,62	8.062.580,87	-7.291.598,89	770.981,98																																																																																																																																																																																										
Forderungen FB 51 UHZ	673.022,61	-572.069,22	100.953,39	886.704,98	-746.563,13	140.141,85																																																																																																																																																																																										
Darlehensgewährung FB Soziales	365.113,12	0,00	365.113,12	428.611,73	0,00	428.611,73																																																																																																																																																																																										
Erstattungsansprüche gegen den Landschaftsverband	226.244,86	0,00	226.244,86	63.492,77	0,00	63.492,77																																																																																																																																																																																										
Kostenbeitrag Heimerziehung	189.184,47	0,00	189.184,47	158.126,65	0,00	158.126,65																																																																																																																																																																																										
Rückerst. Trägerendabrechn.	51.978,07	0,00	51.978,07	135.342,39	0,00	135.342,39																																																																																																																																																																																										
Erstattungen RVM	356.551,11	0,00	356.551,11	359.795,35	0,00	359.795,35																																																																																																																																																																																										
Kostenerstattungen AsylbLG	138.834,58	0,00	138.834,58	280.325,27	0,00	280.325,27																																																																																																																																																																																										
Zuw. Konjunkturprogramm II	18.570,93	0,00	18.570,93	687.243,08	0,00	687.243,08																																																																																																																																																																																										
Zuwendungen Projekt Schlinge	0,00	0,00	0,00	164.000,00	0,00	164.000,00																																																																																																																																																																																										
Rückzahl. Gew. Hilfen in Einr.	10.095,91	0,00	10.095,91	345.776,59	0,00	345.776,59																																																																																																																																																																																										
Sonstige Erstattungsansprüche	1.628.984,22	0,00	1.628.984,22	518.035,52	0,00	518.035,52																																																																																																																																																																																										
	11.324.253,43	-7.547.832,15	3.776.421,28	12.090.035,20	-8.038.162,02	4.051.873,18																																																																																																																																																																																										

Liste der Änderungen und Ergänzungen zum Jahresabschluss 2010 – Anhang und Lagebericht (nicht buchungswirksam)

lfd. Nr.	Seite	Bezug	Änderung																																				
5	131	A 2.2.1.5	<p>Korrigierte Tabelle: Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (Bilanzposten unverändert)</p> <p style="text-align: center;"><u>Zusammensetzung:</u></p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th>Vortrag 01.01.2010 EUR</th> <th>Veränderung 2010 EUR</th> <th>Wert 31.12.2010 EUR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Forderung für übergeleitete Landesbeamte</td> <td>4.493.539,00</td> <td>340.731,00</td> <td>4.834.270,00</td> </tr> <tr> <td>Forderungen gem § 107b BeamtVG</td> <td>1.680.921,00</td> <td>86.347,00</td> <td>1.767.268,00</td> </tr> <tr> <td>Forderungen FB 51 WJH</td> <td>1.190.382,44</td> <td>5.125,83</td> <td>1.195.508,27</td> </tr> <tr> <td>Buß- und Zwangsgelder / Säumniszuschläge</td> <td>576.675,97</td> <td>-7.873,41</td> <td>568.802,56</td> </tr> <tr> <td>Investitionszuwendungen</td> <td>242.313,97</td> <td>1.657.246,72</td> <td>1.899.560,69</td> </tr> <tr> <td>Kostenerstattungen für Unters. n. d. BBodSchG</td> <td>242.531,57</td> <td>-81.430,81</td> <td>161.100,76</td> </tr> <tr> <td>übrige sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</td> <td>507.455,85</td> <td>-64.011,98</td> <td>443.443,87</td> </tr> <tr> <td></td> <td>8.933.819,80</td> <td>1.936.134,35</td> <td>10.869.954,15</td> </tr> </tbody> </table>		Vortrag 01.01.2010 EUR	Veränderung 2010 EUR	Wert 31.12.2010 EUR	Forderung für übergeleitete Landesbeamte	4.493.539,00	340.731,00	4.834.270,00	Forderungen gem § 107b BeamtVG	1.680.921,00	86.347,00	1.767.268,00	Forderungen FB 51 WJH	1.190.382,44	5.125,83	1.195.508,27	Buß- und Zwangsgelder / Säumniszuschläge	576.675,97	-7.873,41	568.802,56	Investitionszuwendungen	242.313,97	1.657.246,72	1.899.560,69	Kostenerstattungen für Unters. n. d. BBodSchG	242.531,57	-81.430,81	161.100,76	übrige sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	507.455,85	-64.011,98	443.443,87		8.933.819,80	1.936.134,35	10.869.954,15
	Vortrag 01.01.2010 EUR	Veränderung 2010 EUR	Wert 31.12.2010 EUR																																				
Forderung für übergeleitete Landesbeamte	4.493.539,00	340.731,00	4.834.270,00																																				
Forderungen gem § 107b BeamtVG	1.680.921,00	86.347,00	1.767.268,00																																				
Forderungen FB 51 WJH	1.190.382,44	5.125,83	1.195.508,27																																				
Buß- und Zwangsgelder / Säumniszuschläge	576.675,97	-7.873,41	568.802,56																																				
Investitionszuwendungen	242.313,97	1.657.246,72	1.899.560,69																																				
Kostenerstattungen für Unters. n. d. BBodSchG	242.531,57	-81.430,81	161.100,76																																				
übrige sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	507.455,85	-64.011,98	443.443,87																																				
	8.933.819,80	1.936.134,35	10.869.954,15																																				
6	133	A 2.2.3	<p>Erläuterung zu den sonstigen Vermögensgegenständen (Bilanzposten unverändert)</p> <p>Textliche Klarstellung:</p> <p>Beim Ausweis der debitorischen Kreditoren handelt es sich z.B. um Forderungen aus Überzahlungen (Abschlagszahlungen) im Rahmen von Jahresendabrechnungen oder Gutschriften. Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um eine Erstattung der EGW aus einer 2010 im Rahmen von Abschlagszahlungen erfolgten Überzahlung im Bereich der Abfallwirtschaft (501 T-EUR). Da für den Jahresabschluss ein Saldierungsverbot gilt, sind Kreditoren (Zahlungsempfänger) mit Überzahlungen (<i>debitorische Kreditoren</i>) nicht schuldenmindernd bei den Verbindlichkeiten auszuweisen, sondern werden im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen zu den sonstigen Vermögensgegenständen (als sonstige Forderungen) umgliedert und in der Bilanz als Guthaben ausgewiesen.</p>																																				

Liste der Änderungen und Ergänzungen zum Jahresabschluss 2010 – Anhang und Lagebericht (nicht buchungswirksam)

lfd. Nr.	Seite	Bezug	Änderung																																																												
7	136	6.1.2 P 1	<p>Erläuterung zum Eigenkapital:</p> <p>In der Bilanz (Seite 9) ist bereits der richtige Wert berücksichtigt. Die Erläuterungen sind dementsprechend anzupassen.</p> <p>P 1 Eigenkapital <u>57.693.192,94 EUR</u> (51.972.875,57 EUR)</p> <p style="text-align: center;"><u>Entwicklung des Eigenkapitals:</u></p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th>Vortrag 01.01.2010 EUR</th> <th>Erhöhung in 2010 EUR</th> <th>Wert 31.12.2010 EUR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigenkapital</td> <td>51.972.875,57</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Jahresergebnis 2010</td> <td></td> <td>5.714.672,48</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Umgliederung von Sonderposten bei Anlagenabgang zum Restbuchwert</td> <td></td> <td>5.644,89</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Eigenkapital neu</td> <td></td> <td>5.720.317,37</td> <td>57.693.192,94</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;"><u>Zusammensetzung des Eigenkapitals:</u></p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th>Vortrag 01.01.2010 EUR</th> <th colspan="2">Veränderung</th> <th>Wert 31.12.2010 EUR</th> </tr> <tr> <th></th> <th></th> <th>Ergebnis- verwendung 2009 EUR</th> <th>Sonstige Veränderungen 2010 EUR</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Allgemeine Rücklage</td> <td>29.005.062,23</td> <td>10.923.857,81</td> <td>5.644,89</td> <td>39.934.564,93</td> </tr> <tr> <td>Sonderrücklagen</td> <td>1.064.250,11</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>1.064.250,11</td> </tr> <tr> <td>Ausgleichsrücklage</td> <td>10.979.705,42</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>10.979.705,42</td> </tr> <tr> <td>Jahresüberschuss 2010</td> <td>10.923.857,81</td> <td>- 10.923.857,81</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Jahresüberschuss 2011</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>5.714.672,48</td> <td>5.714.672,48</td> </tr> <tr> <td>Gesamt</td> <td>51.972.875,57</td> <td>-</td> <td>5.720.317,37</td> <td>57.693.192,94</td> </tr> </tbody> </table>		Vortrag 01.01.2010 EUR	Erhöhung in 2010 EUR	Wert 31.12.2010 EUR	Eigenkapital	51.972.875,57			Jahresergebnis 2010		5.714.672,48		Umgliederung von Sonderposten bei Anlagenabgang zum Restbuchwert		5.644,89		Eigenkapital neu		5.720.317,37	57.693.192,94		Vortrag 01.01.2010 EUR	Veränderung		Wert 31.12.2010 EUR			Ergebnis- verwendung 2009 EUR	Sonstige Veränderungen 2010 EUR		Allgemeine Rücklage	29.005.062,23	10.923.857,81	5.644,89	39.934.564,93	Sonderrücklagen	1.064.250,11	-	-	1.064.250,11	Ausgleichsrücklage	10.979.705,42	-	-	10.979.705,42	Jahresüberschuss 2010	10.923.857,81	- 10.923.857,81	-	-	Jahresüberschuss 2011	-	-	5.714.672,48	5.714.672,48	Gesamt	51.972.875,57	-	5.720.317,37	57.693.192,94
	Vortrag 01.01.2010 EUR	Erhöhung in 2010 EUR	Wert 31.12.2010 EUR																																																												
Eigenkapital	51.972.875,57																																																														
Jahresergebnis 2010		5.714.672,48																																																													
Umgliederung von Sonderposten bei Anlagenabgang zum Restbuchwert		5.644,89																																																													
Eigenkapital neu		5.720.317,37	57.693.192,94																																																												
	Vortrag 01.01.2010 EUR	Veränderung		Wert 31.12.2010 EUR																																																											
		Ergebnis- verwendung 2009 EUR	Sonstige Veränderungen 2010 EUR																																																												
Allgemeine Rücklage	29.005.062,23	10.923.857,81	5.644,89	39.934.564,93																																																											
Sonderrücklagen	1.064.250,11	-	-	1.064.250,11																																																											
Ausgleichsrücklage	10.979.705,42	-	-	10.979.705,42																																																											
Jahresüberschuss 2010	10.923.857,81	- 10.923.857,81	-	-																																																											
Jahresüberschuss 2011	-	-	5.714.672,48	5.714.672,48																																																											
Gesamt	51.972.875,57	-	5.720.317,37	57.693.192,94																																																											

Liste der Änderungen und Ergänzungen zum Jahresabschluss 2010 – Anhang und Lagebericht (nicht buchungswirksam)

Ifd. Nr.	Seite	Bezug	Änderung
8	136	P 1.1	<p>Erläuterung zur Allgemeinen Rücklage:</p> <p>In der Bilanz (Seite 9) ist bereits der richtige Wert berücksichtigt. Die Erläuterungen sind dementsprechend anzupassen und zu ergänzen.</p> <p>P 1 Allgemeine Rücklage <u>39.934.564,93 EUR</u> (29.005.062,23 EUR)</p> <p>Der Jahresüberschuss 2009 in Höhe von 10.923.857,81 EUR wird vorläufig in der Allgemeinen Rücklage ausgewiesen. Im Hinblick auf zu erwartende gesetzliche Änderungen im Rahmen der NKF-Fortentwicklung hat der Kreistag in seiner Sitzung am 01.03.2012 den Jahresabschluss 2009 zur Kenntnis genommen und von einer Feststellung des Jahresabschlusses sowie von einem Beschluss über die Verwendung des Jahresüberschusses 2009 zunächst abgesehen.</p> <p>Die sonstige Veränderung der Allgemeinen Rücklage ergibt sich aus der Umgliederung eines „Rest“-Sonderpostens in die Allgemeine Rücklage aufgrund eines ergebnisneutralen Abgangs des hierzu korrespondierenden Vermögensgegenstandes (z.B. bei Veräußerung zum Restbuchwert). Entsprechend führt auch die Handreichung des Innenministeriums zum NKF unter Ziffer 5.2.2.4 zu § 43 GemHVO NRW aus.</p>

Liste der Änderungen und Ergänzungen zum Jahresabschluss 2010 – Anhang und Lagebericht (nicht buchungswirksam)

lfd. Nr.	Seite	Bezug	Änderung																																																																																																																																																																																																								
9	139	P 2.1	<p>Korrigierte Tabelle: Sonderposten für Zuwendungen (Bilanzposten unverändert)</p> <p><i>Im Hinblick auf eine einheitliche Vorzeichensystematik wurden die Vorzeichen der Tabelle entsprechend angepasst sowie eine Ausweisberichtigung vorgenommen (vgl. lfd. Nr. 18)</i></p> <p style="text-align: center;"><u>Zusammensetzung und Entwicklung:</u></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Vortrag</th> <th>Zugang</th> <th>Abgang</th> <th>Um- buchungen</th> <th>Auflösung</th> <th>im Abgang enthalten angesammelte Auflösungs- beträge</th> <th>Wert</th> </tr> <tr> <th></th> <th>01.01.2010 EUR</th> <th>2010 EUR</th> <th>2010 EUR</th> <th>2010 EUR</th> <th>2010 EUR</th> <th>2010 EUR</th> <th>31.12.2010 EUR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Zuw. für immaterielle Vermögensgegenstände</td> <td>439.781,93</td> <td>257.884,39</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>-210.017,95</td> <td>0,00</td> <td>487.648,37</td> </tr> <tr> <td>Zuw. Grünflächen</td> <td>1.734.337,83</td> <td>95.425,02</td> <td>0,00</td> <td>333.248,59</td> <td>-1.708,29</td> <td>0,00</td> <td>2.161.303,15</td> </tr> <tr> <td>Zuw. Ackerland</td> <td>110.916,14</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>110.916,14</td> </tr> <tr> <td>Zuw. Wald, Forsten</td> <td>97.197,34</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>97.197,34</td> </tr> <tr> <td>Zuw. Sonstige unbebaute Grundstücke</td> <td>922,59</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>922,59</td> </tr> <tr> <td>Zuw. Kindertageseinrichtungen</td> <td>159.605,77</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>-5.957,00</td> <td>0,00</td> <td>153.648,77</td> </tr> <tr> <td>Zuw. Schulen</td> <td>35.436.143,94</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1.142.339,97</td> <td>-1.093.379,64</td> <td>0,00</td> <td>35.485.104,27</td> </tr> <tr> <td>Zuw. Sonst. Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäude</td> <td>17.313.353,15</td> <td>-9.311,20</td> <td>0,00</td> <td>556.832,90</td> <td>-302.172,70</td> <td>0,00</td> <td>17.558.702,15</td> </tr> <tr> <td>Zuw. Grund und Boden des Infrastrukturverm.</td> <td>19.421.500,95</td> <td>1.077.680,65</td> <td>-1,30</td> <td>28.321,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>20.527.501,30</td> </tr> <tr> <td>Zuw. Brücken und Tunnel</td> <td>6.070.848,91</td> <td>1.728.329,54</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>-181.007,19</td> <td>0,00</td> <td>7.618.171,26</td> </tr> <tr> <td>Zuw. Straßen</td> <td>89.111.260,91</td> <td>3.441.708,51</td> <td>-9.892,07</td> <td>54.629,22</td> <td>-4.142.843,71</td> <td>9.892,07</td> <td>88.464.754,93</td> </tr> <tr> <td>Zuw. Radwege</td> <td>16.942.805,67</td> <td>1.912.652,01</td> <td>0,00</td> <td>272.931,19</td> <td>-464.693,80</td> <td>0,00</td> <td>18.663.695,07</td> </tr> <tr> <td>Zuw. Lichtsignalanlagen</td> <td>90.377,90</td> <td>21.014,34</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>-10.528,09</td> <td>0,00</td> <td>100.864,15</td> </tr> <tr> <td>Zuw. Schilder, Markierungen</td> <td>2.408.607,67</td> <td>112.130,60</td> <td>0,00</td> <td>97.590,81</td> <td>-161.051,23</td> <td>0,00</td> <td>2.457.277,85</td> </tr> <tr> <td>Zuw. Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</td> <td>626.491,69</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>605.109,72</td> <td>-129.750,67</td> <td>0,00</td> <td>1.101.850,74</td> </tr> <tr> <td>Zuw. Bauten auf fremden Grund</td> <td>1.100.307,45</td> <td>26.203,92</td> <td>0,00</td> <td>-849.353,99</td> <td>7.331,59</td> <td>0,00</td> <td>284.488,97</td> </tr> <tr> <td>Zuw. Kunstwerke, Baudenkmäler</td> <td>0,00</td> <td>46.322,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>46.322,00</td> </tr> <tr> <td>Zuw. Maschinen und technische Anlagen</td> <td>779.773,43</td> <td>145.919,54</td> <td>-248.405,79</td> <td>0,00</td> <td>-237.998,50</td> <td>248.405,79</td> <td>687.694,47</td> </tr> <tr> <td>Zuw. Fahrzeuge</td> <td>179.607,62</td> <td>350.766,92</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>-38.948,53</td> <td>0,00</td> <td>491.426,01</td> </tr> <tr> <td>Zuw. Betriebs- und Geschäftsausstattung</td> <td>360.416,11</td> <td>674.623,06</td> <td>-1.965,67</td> <td>0,00</td> <td>-152.175,67</td> <td>1.964,67</td> <td>882.862,50</td> </tr> <tr> <td>Zuw. Sondervermögen</td> <td>341.460,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>341.460,00</td> </tr> <tr> <td>Zuw. für Beteiligungen</td> <td>0,00</td> <td>277.200,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>277.200,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>192.725.717,00</td> <td>10.158.549,30</td> <td>-260.264,83</td> <td>2.241.649,41</td> <td>-7.124.901,38</td> <td>260.262,53</td> <td>198.001.012,03</td> </tr> </tbody> </table>		Vortrag	Zugang	Abgang	Um- buchungen	Auflösung	im Abgang enthalten angesammelte Auflösungs- beträge	Wert		01.01.2010 EUR	2010 EUR	2010 EUR	2010 EUR	2010 EUR	2010 EUR	31.12.2010 EUR	Zuw. für immaterielle Vermögensgegenstände	439.781,93	257.884,39	0,00	0,00	-210.017,95	0,00	487.648,37	Zuw. Grünflächen	1.734.337,83	95.425,02	0,00	333.248,59	-1.708,29	0,00	2.161.303,15	Zuw. Ackerland	110.916,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.916,14	Zuw. Wald, Forsten	97.197,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.197,34	Zuw. Sonstige unbebaute Grundstücke	922,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922,59	Zuw. Kindertageseinrichtungen	159.605,77	0,00	0,00	0,00	-5.957,00	0,00	153.648,77	Zuw. Schulen	35.436.143,94	0,00	0,00	1.142.339,97	-1.093.379,64	0,00	35.485.104,27	Zuw. Sonst. Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäude	17.313.353,15	-9.311,20	0,00	556.832,90	-302.172,70	0,00	17.558.702,15	Zuw. Grund und Boden des Infrastrukturverm.	19.421.500,95	1.077.680,65	-1,30	28.321,00	0,00	0,00	20.527.501,30	Zuw. Brücken und Tunnel	6.070.848,91	1.728.329,54	0,00	0,00	-181.007,19	0,00	7.618.171,26	Zuw. Straßen	89.111.260,91	3.441.708,51	-9.892,07	54.629,22	-4.142.843,71	9.892,07	88.464.754,93	Zuw. Radwege	16.942.805,67	1.912.652,01	0,00	272.931,19	-464.693,80	0,00	18.663.695,07	Zuw. Lichtsignalanlagen	90.377,90	21.014,34	0,00	0,00	-10.528,09	0,00	100.864,15	Zuw. Schilder, Markierungen	2.408.607,67	112.130,60	0,00	97.590,81	-161.051,23	0,00	2.457.277,85	Zuw. Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	626.491,69	0,00	0,00	605.109,72	-129.750,67	0,00	1.101.850,74	Zuw. Bauten auf fremden Grund	1.100.307,45	26.203,92	0,00	-849.353,99	7.331,59	0,00	284.488,97	Zuw. Kunstwerke, Baudenkmäler	0,00	46.322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.322,00	Zuw. Maschinen und technische Anlagen	779.773,43	145.919,54	-248.405,79	0,00	-237.998,50	248.405,79	687.694,47	Zuw. Fahrzeuge	179.607,62	350.766,92	0,00	0,00	-38.948,53	0,00	491.426,01	Zuw. Betriebs- und Geschäftsausstattung	360.416,11	674.623,06	-1.965,67	0,00	-152.175,67	1.964,67	882.862,50	Zuw. Sondervermögen	341.460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341.460,00	Zuw. für Beteiligungen	0,00	277.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277.200,00		192.725.717,00	10.158.549,30	-260.264,83	2.241.649,41	-7.124.901,38	260.262,53	198.001.012,03
	Vortrag	Zugang	Abgang	Um- buchungen	Auflösung	im Abgang enthalten angesammelte Auflösungs- beträge	Wert																																																																																																																																																																																																				
	01.01.2010 EUR	2010 EUR	2010 EUR	2010 EUR	2010 EUR	2010 EUR	31.12.2010 EUR																																																																																																																																																																																																				
Zuw. für immaterielle Vermögensgegenstände	439.781,93	257.884,39	0,00	0,00	-210.017,95	0,00	487.648,37																																																																																																																																																																																																				
Zuw. Grünflächen	1.734.337,83	95.425,02	0,00	333.248,59	-1.708,29	0,00	2.161.303,15																																																																																																																																																																																																				
Zuw. Ackerland	110.916,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.916,14																																																																																																																																																																																																				
Zuw. Wald, Forsten	97.197,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.197,34																																																																																																																																																																																																				
Zuw. Sonstige unbebaute Grundstücke	922,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922,59																																																																																																																																																																																																				
Zuw. Kindertageseinrichtungen	159.605,77	0,00	0,00	0,00	-5.957,00	0,00	153.648,77																																																																																																																																																																																																				
Zuw. Schulen	35.436.143,94	0,00	0,00	1.142.339,97	-1.093.379,64	0,00	35.485.104,27																																																																																																																																																																																																				
Zuw. Sonst. Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäude	17.313.353,15	-9.311,20	0,00	556.832,90	-302.172,70	0,00	17.558.702,15																																																																																																																																																																																																				
Zuw. Grund und Boden des Infrastrukturverm.	19.421.500,95	1.077.680,65	-1,30	28.321,00	0,00	0,00	20.527.501,30																																																																																																																																																																																																				
Zuw. Brücken und Tunnel	6.070.848,91	1.728.329,54	0,00	0,00	-181.007,19	0,00	7.618.171,26																																																																																																																																																																																																				
Zuw. Straßen	89.111.260,91	3.441.708,51	-9.892,07	54.629,22	-4.142.843,71	9.892,07	88.464.754,93																																																																																																																																																																																																				
Zuw. Radwege	16.942.805,67	1.912.652,01	0,00	272.931,19	-464.693,80	0,00	18.663.695,07																																																																																																																																																																																																				
Zuw. Lichtsignalanlagen	90.377,90	21.014,34	0,00	0,00	-10.528,09	0,00	100.864,15																																																																																																																																																																																																				
Zuw. Schilder, Markierungen	2.408.607,67	112.130,60	0,00	97.590,81	-161.051,23	0,00	2.457.277,85																																																																																																																																																																																																				
Zuw. Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	626.491,69	0,00	0,00	605.109,72	-129.750,67	0,00	1.101.850,74																																																																																																																																																																																																				
Zuw. Bauten auf fremden Grund	1.100.307,45	26.203,92	0,00	-849.353,99	7.331,59	0,00	284.488,97																																																																																																																																																																																																				
Zuw. Kunstwerke, Baudenkmäler	0,00	46.322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.322,00																																																																																																																																																																																																				
Zuw. Maschinen und technische Anlagen	779.773,43	145.919,54	-248.405,79	0,00	-237.998,50	248.405,79	687.694,47																																																																																																																																																																																																				
Zuw. Fahrzeuge	179.607,62	350.766,92	0,00	0,00	-38.948,53	0,00	491.426,01																																																																																																																																																																																																				
Zuw. Betriebs- und Geschäftsausstattung	360.416,11	674.623,06	-1.965,67	0,00	-152.175,67	1.964,67	882.862,50																																																																																																																																																																																																				
Zuw. Sondervermögen	341.460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341.460,00																																																																																																																																																																																																				
Zuw. für Beteiligungen	0,00	277.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277.200,00																																																																																																																																																																																																				
	192.725.717,00	10.158.549,30	-260.264,83	2.241.649,41	-7.124.901,38	260.262,53	198.001.012,03																																																																																																																																																																																																				

Liste der Änderungen und Ergänzungen zum Jahresabschluss 2010 – Anhang und Lagebericht (nicht buchungswirksam)

lfd. Nr.	Seite	Bezug	Änderung												
10	149	P 4.7	<p>Korrigierte Tabelle: Erhaltene Zuwendungen für Anlagen im Bau (Bilanzposten unverändert) sowie Anpassung der Begriffe und ergänzende Erläuterungen:</p> <p>Tabelle und Erläuterungen erhalten folgende Fassung:</p> <p style="text-align: center;"><u>Entwicklung:</u></p> <table border="1" data-bbox="992 456 1695 692"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;">EUR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Vortrag 01.01.2010</td> <td style="text-align: right;">2.529.422,22</td> </tr> <tr> <td>Zugang</td> <td style="text-align: right;">4.439.502,53</td> </tr> <tr> <td>Umbuchung in Sonderposten</td> <td style="text-align: right;">-2.589.545,73</td> </tr> <tr> <td>Umbuchung in pRAP</td> <td style="text-align: right;">-200.000,00</td> </tr> <tr> <td>Stand 31.12.2010</td> <td style="text-align: right;">4.179.379,02</td> </tr> </tbody> </table> <p>Soweit Zuwendungen gewährt werden, bei denen die Investitionsmaßnahmen noch nicht abgeschlossen sind, erfolgt ein Ausweis nicht als Sonderposten, sondern entsprechend den Festlegungen in den Handreichungen des Innenministeriums als Verbindlichkeiten aus erhaltenen Zuwendungen für Anlagen im Bau.</p> <p>Der Ausweis korrespondiert mit dem entsprechenden Aktivposten A 1.2.8 "Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau".</p> <p>Bei den Zugängen handelt es sich um neu erhaltene Zuwendungen. Die Umbuchungen resultieren aus der Umschichtung von der Verbindlichkeit aus der erhaltenen Zuwendung (für Anlagen im Bau) hin zum Sonderposten. Der Passivtausch wird bei Fertigstellung/Inbetriebnahme des Vermögensgegenstandes vorgenommen.</p> <p>Die Umbuchung in den passiven Rechnungsabgrenzungsposten erfolgt auf der Grundlage des § 43 Abs. 2 GemHVO NRW- vgl. Anmerkungen zu Posten P 5.</p>		EUR	Vortrag 01.01.2010	2.529.422,22	Zugang	4.439.502,53	Umbuchung in Sonderposten	-2.589.545,73	Umbuchung in pRAP	-200.000,00	Stand 31.12.2010	4.179.379,02
	EUR														
Vortrag 01.01.2010	2.529.422,22														
Zugang	4.439.502,53														
Umbuchung in Sonderposten	-2.589.545,73														
Umbuchung in pRAP	-200.000,00														
Stand 31.12.2010	4.179.379,02														

Liste der Änderungen und Ergänzungen zum Jahresabschluss 2010 – Anhang und Lagebericht (nicht buchungswirksam)

lfd. Nr.	Seite	Bezug	Änderung																																																																																
11	150	P 4.8	<p>Tabelle „Sonstige Verbindlichkeiten - Zusammensetzung“ und Text korrigiert (Bilanzposten unverändert)</p> <p><i>Korrigierte Tabelle und textliche Klarstellung:</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Vortrag 01.01.2010 EUR</th> <th>Veränderung 2010 EUR</th> <th>Wert 31.12.2010 EUR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Verbindlichkeiten gem. § 107b BeamtVG</td> <td>712.921,00</td> <td>282.292,00</td> <td>995.213,00</td> </tr> <tr> <td>Verbindlichkeiten aus Schulgirokonten</td> <td>23.811,73</td> <td>31.027,90</td> <td>54.839,63</td> </tr> <tr> <td>Fahrzeugförderung ÖPNV</td> <td>30.579,71</td> <td>126.279,98</td> <td>156.859,69</td> </tr> <tr> <td>Sicherheitsleistungen FB 32</td> <td>27.500,00</td> <td>-5.000,00</td> <td>22.500,00</td> </tr> <tr> <td>Erstattung an die Städte und Gemeinden aufgrund der Wohngeldersparnis</td> <td>0,00</td> <td>402.305,55</td> <td>402.305,55</td> </tr> <tr> <td>Weiterleitung von Gebühren nach dem BImSchG an das Land</td> <td>85.718,10</td> <td>30.485,25</td> <td>116.203,35</td> </tr> <tr> <td>Rückzahlung von Leistungsbeteiligungen des Bundes nach dem SGB II</td> <td>361.182,66</td> <td>-182.801,52</td> <td>178.381,14</td> </tr> <tr> <td>Kreditorische Debitoren</td> <td>563.199,32</td> <td>1.060.840,85</td> <td>1.624.040,17</td> </tr> <tr> <td>Verbindlichkeiten aus Investitionstätigkeit</td> <td>909.152,54</td> <td>-60.057,57</td> <td>849.094,97</td> </tr> <tr> <td>übrige sonstige Verbindlichkeiten</td> <td>1.801.895,14</td> <td>-1.396.329,57</td> <td>405.565,57</td> </tr> <tr> <td></td> <td>4.515.960,20</td> <td>289.042,87</td> <td>4.805.003,07</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Beim Ausweis der debitorischen Kreditoren handelt es sich richtigerweise um kreditorische Debitoren.</i></p>		Vortrag 01.01.2010 EUR	Veränderung 2010 EUR	Wert 31.12.2010 EUR	Verbindlichkeiten gem. § 107b BeamtVG	712.921,00	282.292,00	995.213,00	Verbindlichkeiten aus Schulgirokonten	23.811,73	31.027,90	54.839,63	Fahrzeugförderung ÖPNV	30.579,71	126.279,98	156.859,69	Sicherheitsleistungen FB 32	27.500,00	-5.000,00	22.500,00	Erstattung an die Städte und Gemeinden aufgrund der Wohngeldersparnis	0,00	402.305,55	402.305,55	Weiterleitung von Gebühren nach dem BImSchG an das Land	85.718,10	30.485,25	116.203,35	Rückzahlung von Leistungsbeteiligungen des Bundes nach dem SGB II	361.182,66	-182.801,52	178.381,14	Kreditorische Debitoren	563.199,32	1.060.840,85	1.624.040,17	Verbindlichkeiten aus Investitionstätigkeit	909.152,54	-60.057,57	849.094,97	übrige sonstige Verbindlichkeiten	1.801.895,14	-1.396.329,57	405.565,57		4.515.960,20	289.042,87	4.805.003,07																																
	Vortrag 01.01.2010 EUR	Veränderung 2010 EUR	Wert 31.12.2010 EUR																																																																																
Verbindlichkeiten gem. § 107b BeamtVG	712.921,00	282.292,00	995.213,00																																																																																
Verbindlichkeiten aus Schulgirokonten	23.811,73	31.027,90	54.839,63																																																																																
Fahrzeugförderung ÖPNV	30.579,71	126.279,98	156.859,69																																																																																
Sicherheitsleistungen FB 32	27.500,00	-5.000,00	22.500,00																																																																																
Erstattung an die Städte und Gemeinden aufgrund der Wohngeldersparnis	0,00	402.305,55	402.305,55																																																																																
Weiterleitung von Gebühren nach dem BImSchG an das Land	85.718,10	30.485,25	116.203,35																																																																																
Rückzahlung von Leistungsbeteiligungen des Bundes nach dem SGB II	361.182,66	-182.801,52	178.381,14																																																																																
Kreditorische Debitoren	563.199,32	1.060.840,85	1.624.040,17																																																																																
Verbindlichkeiten aus Investitionstätigkeit	909.152,54	-60.057,57	849.094,97																																																																																
übrige sonstige Verbindlichkeiten	1.801.895,14	-1.396.329,57	405.565,57																																																																																
	4.515.960,20	289.042,87	4.805.003,07																																																																																
12	151	P 5	<p>Korrigierte Tabelle: Passive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposten unverändert)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Vortrag 01.01.2010 EUR</th> <th>Auflösung 2010 EUR</th> <th>Neubildung 2010 EUR</th> <th>Wert 31.12.2010 EUR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Abgrenzungen entspr. § 43 II GemHVO NRW</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Investitionszuw. Berufskolleg am Wasserturm</td> <td>345.982,14</td> <td>- 8.871,34</td> <td>-</td> <td>337.110,80</td> </tr> <tr> <td>Investitionszuw. Neubau KITA (BBS Ahaus)</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>200.000,00</td> <td>200.000,00</td> </tr> <tr> <td>Abgrenzungen nach § 42 III GemHVO NRW</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Leistungsbeteiligung Bund ALG II für Folgejahr</td> <td>2.850.000,00</td> <td>- 2.850.000,00</td> <td>2.440.000,00</td> <td>2.440.000,00</td> </tr> <tr> <td>Landesförderung KiBiz für 2010</td> <td>1.003.842,00</td> <td>- 1.003.842,00</td> <td></td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Ausgleichsabgabe vom LWL-Integrationsamt</td> <td>157.628,93</td> <td>- 157.628,93</td> <td></td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Landeszuweisung Betriebskosten für Tageseinrichtungen Januar 2011</td> <td></td> <td></td> <td>1.031.825,00</td> <td>1.031.825,00</td> </tr> <tr> <td>Landeszuweisung Ausbau U3</td> <td></td> <td></td> <td>1.565.690,00</td> <td>1.565.690,00</td> </tr> <tr> <td>Landeszuweisung Regionale 2016 Agentur GmbH</td> <td></td> <td></td> <td>100.100,00</td> <td>100.100,00</td> </tr> <tr> <td>Landeszuweisung Sprachförderung</td> <td></td> <td></td> <td>48.803,15</td> <td>48.803,15</td> </tr> <tr> <td>UVG Abschlag Januar 2011</td> <td></td> <td></td> <td>49.500,00</td> <td>49.500,00</td> </tr> <tr> <td>Abgrenzung zweckgebundener Erträge, die mit Aufwandsermächtigungen korrespondieren</td> <td>-</td> <td>- 12.016,91</td> <td>259.247,23</td> <td>247.230,32</td> </tr> <tr> <td>sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten</td> <td>142.660,01</td> <td>- 129.534,14</td> <td>105.204,60</td> <td>118.330,47</td> </tr> <tr> <td></td> <td>4.500.113,08</td> <td>- 4.161.893,32</td> <td>5.800.369,98</td> <td>6.138.589,74</td> </tr> </tbody> </table>		Vortrag 01.01.2010 EUR	Auflösung 2010 EUR	Neubildung 2010 EUR	Wert 31.12.2010 EUR	Abgrenzungen entspr. § 43 II GemHVO NRW					Investitionszuw. Berufskolleg am Wasserturm	345.982,14	- 8.871,34	-	337.110,80	Investitionszuw. Neubau KITA (BBS Ahaus)	-	-	200.000,00	200.000,00	Abgrenzungen nach § 42 III GemHVO NRW					Leistungsbeteiligung Bund ALG II für Folgejahr	2.850.000,00	- 2.850.000,00	2.440.000,00	2.440.000,00	Landesförderung KiBiz für 2010	1.003.842,00	- 1.003.842,00		-	Ausgleichsabgabe vom LWL-Integrationsamt	157.628,93	- 157.628,93		-	Landeszuweisung Betriebskosten für Tageseinrichtungen Januar 2011			1.031.825,00	1.031.825,00	Landeszuweisung Ausbau U3			1.565.690,00	1.565.690,00	Landeszuweisung Regionale 2016 Agentur GmbH			100.100,00	100.100,00	Landeszuweisung Sprachförderung			48.803,15	48.803,15	UVG Abschlag Januar 2011			49.500,00	49.500,00	Abgrenzung zweckgebundener Erträge, die mit Aufwandsermächtigungen korrespondieren	-	- 12.016,91	259.247,23	247.230,32	sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten	142.660,01	- 129.534,14	105.204,60	118.330,47		4.500.113,08	- 4.161.893,32	5.800.369,98	6.138.589,74
	Vortrag 01.01.2010 EUR	Auflösung 2010 EUR	Neubildung 2010 EUR	Wert 31.12.2010 EUR																																																																															
Abgrenzungen entspr. § 43 II GemHVO NRW																																																																																			
Investitionszuw. Berufskolleg am Wasserturm	345.982,14	- 8.871,34	-	337.110,80																																																																															
Investitionszuw. Neubau KITA (BBS Ahaus)	-	-	200.000,00	200.000,00																																																																															
Abgrenzungen nach § 42 III GemHVO NRW																																																																																			
Leistungsbeteiligung Bund ALG II für Folgejahr	2.850.000,00	- 2.850.000,00	2.440.000,00	2.440.000,00																																																																															
Landesförderung KiBiz für 2010	1.003.842,00	- 1.003.842,00		-																																																																															
Ausgleichsabgabe vom LWL-Integrationsamt	157.628,93	- 157.628,93		-																																																																															
Landeszuweisung Betriebskosten für Tageseinrichtungen Januar 2011			1.031.825,00	1.031.825,00																																																																															
Landeszuweisung Ausbau U3			1.565.690,00	1.565.690,00																																																																															
Landeszuweisung Regionale 2016 Agentur GmbH			100.100,00	100.100,00																																																																															
Landeszuweisung Sprachförderung			48.803,15	48.803,15																																																																															
UVG Abschlag Januar 2011			49.500,00	49.500,00																																																																															
Abgrenzung zweckgebundener Erträge, die mit Aufwandsermächtigungen korrespondieren	-	- 12.016,91	259.247,23	247.230,32																																																																															
sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten	142.660,01	- 129.534,14	105.204,60	118.330,47																																																																															
	4.500.113,08	- 4.161.893,32	5.800.369,98	6.138.589,74																																																																															

Liste der Änderungen und Ergänzungen zum Jahresabschluss 2010 – Anhang und Lagebericht (nicht buchungswirksam)

Ifd. Nr.	Seite	Bezug	Änderung
			<p><i>Textliche Anpassungen:</i> Überschrift: Abgrenzungen gem. entspr. § 43 II GemHVO NRW Tabelle: Investitionszuw. Berufskolleg am Wasserturm Investitionszuw. Neubau KITA (BBS Ahaus)</p>
13	151	P 5	<p>Die Erläuterung zum Bilanzposten „Passive Rechnungsabgrenzung“ erhält im dritten Absatz folgende redaktionelle Anpassung:</p> <p>Erstmals werden im Jahresabschluss 2010 auch Erträge abgegrenzt, soweit sie zu zweckgebundenen Aufwendungen führen, die als Aufwandsermächtigung in das Jahr 2011 übertragen wurden – vgl. Ziff. 6.2.9 zum Anhang. Die ertragswirksame Auflösung dieser Erträge erfolgt in den Perioden, in denen die entsprechende Ermächtigung aufwandswirksam wird. Dazu gehört unter anderem auch die Ausgleichsabgabe vom LWL-Integrationsamt. Die bei der Buchung in 2011 vorgenommene Periodenabgrenzung im SGB XII-Bereich führte hier zu einer Abgrenzung von Aufwand in die Periode 2010. In gleicher Höhe wurde daher die Abgrenzung der zweckgebundenen Erträge (Zuwendungen des LWL) ertragswirksam 2010 wieder aufgelöst.</p>
14	152	6.1.3	<p>6.1.3 Erläuterung nicht vergleichbarer Beträge (§ 41 Abs. 5 GemHVO NRW).</p> <p>Die Erläuterung wird um einen Absatz 2 ergänzt:</p> <p>Die bisher unter dem Bilanzposten P 2.1 “Sonderposten für Zuwendungen“ geführten Ersatzgelder nach dem Landschaftsgesetz NRW werden neu unter dem Bilanzposten P 2.4 “Sonstige Sonderposten“ ausgewiesen (348 T €).</p> <p>Die bisher unter den Bilanzposten A 1.2.2 “Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude“ (542 T-EUR) und A 1.2.4 “Bauten auf fremdem Grund und Boden“ (342 T-EUR) geführten wasserwirtschaftlichen Anlagen werden neu unter dem Bilanzposten A 1.2.3.6 "Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens" ausgewiesen (884 T €).</p>

Liste der Änderungen und Ergänzungen zum Jahresabschluss 2010 – Anhang und Lagebericht (nicht buchungswirksam)

lfd. Nr.	Seite	Bezug	Änderung
15	154	6.2.2	<p>6.2.2. Abweichung vom Grundsatz der Einzelbewertung</p> <p>Die Erläuterung erhält folgende Fassung:</p> <p>Auf der Basis der bei der Buchung erfolgten Kennzeichnung als periodenfremde Buchung einer Cut-off-Prüfung wurden solche Sachverhalte ermittelt, die 2011 als Aufwand gebucht wurden, obwohl sie wirtschaftlich dem Jahr 2010 zuzuordnen waren. Aufbauend auf dieser Prüfung wurden 2010 Rückstellungen gebildet und einzelnen Buchungsstellen zugeordnet. Durch die aufwandsmindernde Auflösung der Rückstellung 2011 wurde der dort periodenfremd erfasste Aufwand korrigiert. In gleicher Weise wurden zum 31.12.2010 bereits realisierte, aber erst 2011 erfasste Forderungen abgegrenzt.</p>
16	158	6.2.9	<p>6.2.9. Ermächtigungen von 2010 nach 2011</p> <p>Der Hinweis zur Auswirkung auf den Finanzplan des Folgejahres wird wie folgt korrigiert:</p> <p>Auswirkungen auf den Finanzplan/mögliche Erhöhung der Auszahlungen in 2011 aufgrund entsprechend geringerer Auszahlungen in Vorjahren (inklusive eines investiven Anteils in Höhe von 40.916.252,97 10.915.231,59 EUR) 12.695.873,13 €</p> <p>Letzter Absatz. Der Hinweis zu den Leistungen nach dem SGB IX erhält folgende Fassung:</p> <p>*1) Im Rahmen der „Cut-off-Prüfung“ sind im Bereich SGB IX Aufwendungen in Höhe von 12.016,91 € aufwandswirksam nach 2010 abgegrenzt worden. Im Gegenzug sind die abgegrenzten Erträge in gleicher Höhe 2010 ertragswirksam aufgelöst worden – vgl. Erläuterungen zu P 5.</p>
17	159	6.3.1	<p>Korrigierte Tabelle: Anlagenspiegel (Summen unverändert)</p> <p><i>Die bei dem Bilanzposten A 1.2.3.52 „Radwege“ ausgewiesenen Werte in den Spalten Zugänge und Umbuchungen wurden korrigiert. Die neue Fassung des Anlagenspiegels ist als Anlage 2 beigefügt.</i></p>

Liste der Änderungen und Ergänzungen zum Jahresabschluss 2010 – Anhang und Lagebericht (nicht buchungswirksam)

lfd. Nr.	Seite	Bezug	Änderung												
18	160	6.3.2	<p>Korrigierte Tabelle: Sonderpostenspiegel (Summen unverändert)</p> <p><i>Bei den Unterposten P 2.1.224 "Zuw. Sonst. Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäude", P 2.1.2351 "Zuw. Straßen" und P 2.1.24 "Zuw. Bauten auf fremden Grund" ausgewiesenen Werte wurden korrigiert. Die neue Fassung des Sonderpostenspiegels ist als Anlage 3 beigefügt.</i></p>												
19	167	7.2	<p>Lagebericht: Kennzahlenset NRW – Kennzahlen zur Finanzlage</p> <p>Die Berechnungsformel der Kennzahl 10 erhält folgende Fassung: (Kennzahl unverändert)</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td colspan="4">10</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Dynamischer Verschuldungsgrad (DVsg)</td> </tr> <tr> <td>Dynamischer Verschuldungsgrad =</td> <td>$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit (FP/FR)}}$</td> <td>=</td> <td>$\frac{103.097.138,03 \text{ €}}{10.327.593,60 \text{ €}} = 9,98$</td> </tr> </table>	10				Dynamischer Verschuldungsgrad (DVsg)				Dynamischer Verschuldungsgrad =	$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit (FP/FR)}}$	=	$\frac{103.097.138,03 \text{ €}}{10.327.593,60 \text{ €}} = 9,98$
10															
Dynamischer Verschuldungsgrad (DVsg)															
Dynamischer Verschuldungsgrad =	$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit (FP/FR)}}$	=	$\frac{103.097.138,03 \text{ €}}{10.327.593,60 \text{ €}} = 9,98$												
20	169	7.3	<p>Lagebericht: Entwicklung des Anlagevermögens</p> <p>Textliche Klarstellung und Anpassung:</p> <p>Absatz 1.</p> <p>Das Anlagevermögen ist im Berichtszeitraum um 6,6 Mio. EUR auf einen Wert von 352,77 Mio. EUR angestiegen. Den planmäßigen Abschreibungen von 12,13 Mio. EUR, die sich in allen Bilanzposten des Anlagevermögens in Teilbeträgen wiederfinden, standen Straßenumstufungen, Neuinvestitionen und Kapitalzuführungen gegenüber, die diesen Wertverlust deutlich überkompensierten.</p> <p>Absatz 3, Satz 4</p> <p>... Schlussabgerechnete Straßenbaumaßnahmen (1,13 Mio. EUR), Radwegebaumaßnahmen (1,421,33 Mio. EUR) und Zugänge an Straßen (383 T-EUR) und Radwege (90176 T-EUR) erhöhen den entsprechenden Posten „Straßennetz“. ...</p>												

Liste der Änderungen und Ergänzungen zum Jahresabschluss 2010 – Anhang und Lagebericht (nicht buchungswirksam)

lfd. Nr.	Seite	Bezug	Änderung																				
21	170	7.4	<p>Lagebericht: 7.4. Investitionen und Finanzierung</p> <p>Korrigierte Tabelle und textliche Klarstellung:</p> <p>Die größten Zahlungen für Investitionsmaßnahmen des Jahres 2010 können der nachfolgenden Tabelle entnommen werden:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Größere Investitionen 2010</th> <th>Investition T-EUR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grundstückserwerb für Naturschutzwecke und Renaturierungsmaßnahmen</td> <td>96</td> </tr> <tr> <td>Projekt "Grenzenlose Naturerlebnisse"</td> <td>380</td> </tr> <tr> <td>Straßen- und Radwegebau (ohne Zugang aufgrund Umstufung zur Kreisstraße)</td> <td>3.267</td> </tr> <tr> <td>Fahrzeugbeschaffungen</td> <td>810</td> </tr> <tr> <td>Verlegung eines Leerrohrnetzes zur Breitbandversorgung</td> <td>520</td> </tr> <tr> <td>Berufskolleg Technik Ahaus - Erweiterung Holzwerkstatt und Errichtung von zwei neuen Klassenräumen</td> <td>704</td> </tr> <tr> <td>Neumühlenschule Borken - Neubau einer Mensa</td> <td>637</td> </tr> <tr> <td>Neueinrichtung der Leitstelle im Kreishaus</td> <td>179</td> </tr> <tr> <td>Flugplatz Stadtlohn-Vreden Besitz GmbH - Erhöhung des Stammkapitals und Zuschuss für die Start- und Landebahn</td> <td>730</td> </tr> </tbody> </table>	Größere Investitionen 2010	Investition T-EUR	Grundstückserwerb für Naturschutzwecke und Renaturierungsmaßnahmen	96	Projekt "Grenzenlose Naturerlebnisse"	380	Straßen- und Radwegebau (ohne Zugang aufgrund Umstufung zur Kreisstraße)	3.267	Fahrzeugbeschaffungen	810	Verlegung eines Leerrohrnetzes zur Breitbandversorgung	520	Berufskolleg Technik Ahaus - Erweiterung Holzwerkstatt und Errichtung von zwei neuen Klassenräumen	704	Neumühlenschule Borken - Neubau einer Mensa	637	Neueinrichtung der Leitstelle im Kreishaus	179	Flugplatz Stadtlohn-Vreden Besitz GmbH - Erhöhung des Stammkapitals und Zuschuss für die Start- und Landebahn	730
Größere Investitionen 2010	Investition T-EUR																						
Grundstückserwerb für Naturschutzwecke und Renaturierungsmaßnahmen	96																						
Projekt "Grenzenlose Naturerlebnisse"	380																						
Straßen- und Radwegebau (ohne Zugang aufgrund Umstufung zur Kreisstraße)	3.267																						
Fahrzeugbeschaffungen	810																						
Verlegung eines Leerrohrnetzes zur Breitbandversorgung	520																						
Berufskolleg Technik Ahaus - Erweiterung Holzwerkstatt und Errichtung von zwei neuen Klassenräumen	704																						
Neumühlenschule Borken - Neubau einer Mensa	637																						
Neueinrichtung der Leitstelle im Kreishaus	179																						
Flugplatz Stadtlohn-Vreden Besitz GmbH - Erhöhung des Stammkapitals und Zuschuss für die Start- und Landebahn	730																						
22	173	7.6	<p>Lagebericht: 7.6. Finanzlage und Liquidität</p> <p>Korrigierte Tabellen und textliche Klarstellung:</p> <p>Seiten 172 und 173 übergreifender Absatz, vorletzter und letzter Satz:</p> <p>... . Die Veränderungen in der Finanzrechnung gegenüber der Planung resultieren unter anderem aus einem mit einer Plan-Ist-Differenz von +14,13 Mio. EUR deutlich verbesserten Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit und einem mit einer Plan-Ist-Differenz von -3,34 Mio. EUR geringerem verschlechterten Saldo aus Investitionstätigkeit. Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit stimmte in Plan und Ist nahezu überein.</p>																				

Liste der Änderungen und Ergänzungen zum Jahresabschluss 2010 – Anhang und Lagebericht (nicht buchungswirksam)

lfd. Nr.	Seite	Bezug	Änderung																																																		
			<p>Tabelle Seite 173 – Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Bezeichnung</th> <th>HH-Ansatz</th> <th>Umbuchung echter Deckungsmittel</th> <th>verfügbare Mittel</th> <th>Ermächtigungsübertragung nach 2011</th> </tr> <tr> <td></td> <td>EUR</td> <td>EUR</td> <td>EUR</td> <td>EUR</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Erwerb von unbebauten Grundstücken - Kauf des Kreishausgrundstücks</td> <td>50.000,00</td> <td>1.250.000,00</td> <td>1.300.000,00</td> <td>1.300.000,00</td> </tr> <tr> <td>Zentrale Einrichtung Neumühlenschule Borken</td> <td>3.000.000,00</td> <td>-370.000,00</td> <td>2.630.000,00</td> <td>1.865.000,00</td> </tr> <tr> <td>Breitbandverkabelung - Konjunkturprogramm II</td> <td>3.157.000,00</td> <td>0,00</td> <td>3.157.000,00</td> <td>2.329.460,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Tabelle Seite 174:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Bezeichnung</th> <th>Ermächtigungen aus Vorjahren</th> <th>Umbuchung echter Deckungsmittel</th> <th>Sollbuchung auf Ermächtigungen</th> <th>Ermächtigungsübertragung nach 2011</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Erweiterung und Sanierung des BK für Wirtschaft und Verwaltung in Ahaus</td> <td>346.400,00</td> <td>-5.000,00</td> <td>0,00</td> <td>341.400,00</td> </tr> <tr> <td>Sicherung des Flugplatzes Stadtlohn-Vreden als Schwerpunktlandeplatz</td> <td>1.923.000,00</td> <td>-625.000,00</td> <td>0,00</td> <td>1.298.000,00</td> </tr> <tr> <td>Ausstattung - Leitstelle Kreishaus</td> <td>910.282,11</td> <td>0,00</td> <td>-228.986,71</td> <td>681.295,40</td> </tr> <tr> <td>Erwerb v. Grundst./Gebäuden - zweckgeb. Mittel aus Ersatzgelder</td> <td>630.690,90</td> <td>0,00</td> <td>-19.200,00</td> <td>611.490,90</td> </tr> </tbody> </table>	Bezeichnung	HH-Ansatz	Umbuchung echter Deckungsmittel	verfügbare Mittel	Ermächtigungsübertragung nach 2011		EUR	EUR	EUR	EUR	Erwerb von unbebauten Grundstücken - Kauf des Kreishausgrundstücks	50.000,00	1.250.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	Zentrale Einrichtung Neumühlenschule Borken	3.000.000,00	-370.000,00	2.630.000,00	1.865.000,00	Breitbandverkabelung - Konjunkturprogramm II	3.157.000,00	0,00	3.157.000,00	2.329.460,00	Bezeichnung	Ermächtigungen aus Vorjahren	Umbuchung echter Deckungsmittel	Sollbuchung auf Ermächtigungen	Ermächtigungsübertragung nach 2011	Erweiterung und Sanierung des BK für Wirtschaft und Verwaltung in Ahaus	346.400,00	-5.000,00	0,00	341.400,00	Sicherung des Flugplatzes Stadtlohn-Vreden als Schwerpunktlandeplatz	1.923.000,00	-625.000,00	0,00	1.298.000,00	Ausstattung - Leitstelle Kreishaus	910.282,11	0,00	-228.986,71	681.295,40	Erwerb v. Grundst./Gebäuden - zweckgeb. Mittel aus Ersatzgelder	630.690,90	0,00	-19.200,00	611.490,90
Bezeichnung	HH-Ansatz	Umbuchung echter Deckungsmittel	verfügbare Mittel	Ermächtigungsübertragung nach 2011																																																	
	EUR	EUR	EUR	EUR																																																	
Erwerb von unbebauten Grundstücken - Kauf des Kreishausgrundstücks	50.000,00	1.250.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00																																																	
Zentrale Einrichtung Neumühlenschule Borken	3.000.000,00	-370.000,00	2.630.000,00	1.865.000,00																																																	
Breitbandverkabelung - Konjunkturprogramm II	3.157.000,00	0,00	3.157.000,00	2.329.460,00																																																	
Bezeichnung	Ermächtigungen aus Vorjahren	Umbuchung echter Deckungsmittel	Sollbuchung auf Ermächtigungen	Ermächtigungsübertragung nach 2011																																																	
Erweiterung und Sanierung des BK für Wirtschaft und Verwaltung in Ahaus	346.400,00	-5.000,00	0,00	341.400,00																																																	
Sicherung des Flugplatzes Stadtlohn-Vreden als Schwerpunktlandeplatz	1.923.000,00	-625.000,00	0,00	1.298.000,00																																																	
Ausstattung - Leitstelle Kreishaus	910.282,11	0,00	-228.986,71	681.295,40																																																	
Erwerb v. Grundst./Gebäuden - zweckgeb. Mittel aus Ersatzgelder	630.690,90	0,00	-19.200,00	611.490,90																																																	
23	178	7.8	<p>Korrigierte Tabelle: „Vergleich Planung 2010 - Rechnung 2010“</p> <p><i>Die vertauschten Werte der Budgets 14 und 99 in den letzten vier Spalten wurden korrigiert. Die neue Fassung der Tabelle ist als Anlage 1 beigefügt.</i></p>																																																		

Liste der Änderungen und Ergänzungen zum Jahresabschluss 2010 – Anhang und Lagebericht (nicht buchungswirksam)

Ifd. Nr.	Seite	Bezug	Änderung
24	181 / 182	7.8	<p>Lagebericht: Ertragslage - Analyse des Plan-Ist-Vergleichs zur Ergebnisrechnung 2010 zum Budget 02</p> <p>Textliche Klarstellung und Anpassung:</p> <p>Seite 181, Absatz 2.</p> <p>Die Landeszuweisungen für Betriebskosten der Tageseinrichtungen sind nicht in der geplanten Höhe eingegangen, was im Produkt 02.02.01 zu einer Verschlechterung in Höhe von rd. 534 T-EUR führte (Pos. 2 – Zuwendungen und Allgemeine Umlagen). Diesen Mindererträgen stehen entsprechende Minderaufwendungen in Höhe von rd. 1,1 Mio. EUR gegenüber (Pos. 15 – Transferaufwendungen). Ähnlich Anders verhält es sich bei den Landeszuweisungen für den Ausbau von U3-Betreuungsplätzen. Hier blieben lagen die Erträge aus Landeszuweisungen rd. 120 T-EUR hinter über den dem Planwerten zurück, so dass im Aufwandsbereich auch die Aufwendungen aus Zuschüssen für den Ausbau der U3-Betreuungsplätze nicht in geplantem Umfang in Anspruch genommen wurden den Planansatz überschreiten und zu Minderaufwendungen Mehraufwendungen in Höhe von rd. 104 T-EUR führten. Aus Landeszuweisungen vom LWL kommen weitere Verbesserungen in Höhe von rd. 220 T-EUR hinzu.</p> <p>Seite 182, Absätze 3 und 4:</p> <p>Mehraufwendungen gegenüber der Haushaltsplanung in größerem Umfang fielen bei der Eingliederungshilfe für Minderjährige (-238 T-EUR), den Inobhutnahmen (-90 T-EUR), der Förderung der Erziehungsberatung (-129 T-EUR) und den Hilfen für Erziehung Minderjähriger (-273 T-EUR) an. Bei den Vollzeitpflege Minderjähriger wirkten sich Minderaufwendungen in Höhe von rd. 143 T-EUR ergebnisverbessernd aus, bei den Hilfen für Minderjährige anderer Kostenträger waren es 99 T-EUR. Bei den Hilfen für Minderjährige anderer Kostenträger wirkten sich Minderaufwendungen in Höhe von rd. 99 T-EUR ergebnisverbessernd aus.</p> <p>Der verbleibende Abweichungsbetrag in Höhe von rd. 35 -57 T-EUR setzt sich aus mehreren kleineren Abweichungen zusammen.</p>

Liste der Änderungen und Ergänzungen zum Jahresabschluss 2010 – Anhang und Lagebericht (nicht buchungswirksam)

Ifd. Nr.	Seite	Bezug	Änderung
25	187	7.8	<p>Lagebericht: Ertragslage - Analyse des Plan-Ist-Vergleichs zur Ergebnisrechnung 2010 zum Budget 11</p> <p>Textliche Klarstellung</p> <p>Absatz 3 erhält folgende Fassung:</p> <p>Veränderungen ergeben sich auch im Produkt 11.06.05. Den Verbesserungen bei den Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen in Höhe von rd. 930 T-EUR stehen Mehraufwendungen aus der Erstattung zuviel gezahlter Gebühren (-270 T-EUR) gegenüber. Auch den Mehrerträgen aus Benutzungsgebühren in Höhe von rd. 126 T-EUR stehen entsprechende Fehlbeträge an anderer Stelle gegenüber. Die im Produkt 11.06.05 auftretenden Verbesserungen bzw. Verschlechterungen gleichen sich letztendlich im Rahmen einer Betriebskostenabrechnung und Verrechnung mit dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich nahezu aus.</p> <p>Absatz 7:</p> <p>Eine weitere Verbesserung ergibt sich aus einer gegenüber der Haushaltsplanung geringer ausfallenden Verzinsung der Sonderposten für den Gebührenaussgleich Rückstellung für Deponien und Altlasten. Hier blieb der Aufwand rd. 424 T-EUR hinter dem Planansatz zurück.</p>
26	188	7.8	<p>Lagebericht: Ertragslage - Analyse des Plan-Ist-Vergleichs zur Ergebnisrechnung 2010 zum Budget 12</p> <p>Textliche Klarstellung und Ergänzung:</p> <p>Nach Absatz 4 wird folgende Ergänzung eingefügt:</p> <p>Eine weitere Verbesserung im Budget 12 ergibt sich aus der ertragswirksamen Auflösung einer nicht in Anspruch genommenen Instandhaltungsrückstellung.</p> <p>Im Übrigen setzt sich der verbleibende Abweichungsbetrag auch hier aus einer Vielzahl kleinerer Beträge zusammen.</p>

Liste der Änderungen und Ergänzungen zum Jahresabschluss 2010 – Anhang und Lagebericht (nicht buchungswirksam)

lfd. Nr.	Seite	Bezug	Änderung
27	189	7.8	<p>Lagebericht: Ertragslage - Analyse des Plan-Ist-Vergleichs zur Ergebnisrechnung 2010 zum Budget 14</p> <p>Textliche Klarstellung und Ergänzung:</p> <p>Absatz 2 wird um die Sätze 3 und 4 ergänzt:</p> <p>Systematisch wird der Sonderabrechnungsbereich Landschaftsverband Westfalen-Lippe ausgeglichen bewirtschaftet. Zum 31.12. nicht ausgeglichene Erträge und Aufwendungen werden entsprechend als Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber dem LWL bilanziert. Die Teilergebnisrechnung weist für 2010 ein positives Ergebnis aus. Trotz der periodengerechten Zuordnung der 2011 gebuchten Erträge und Aufwendungen ins Jahr 2010 kommt es hier zu einer Verbesserung aufgrund früherer periodenfremder Buchungen in mittlerweile abgeschlossene Vorjahre.</p> <p>Absatz 3 letzter Satz wird gestrichen (gehört zur Erläuterung aus dem Jahresabschluss 2009).</p> <p>Die fehlenden Planansätze im LWL-Haushalt führen bei den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung zu teilweise erheblichen Abweichungen gegenüber den Planwerten. Jedoch stehen den daraus resultierenden Verbesserungen bei den Erträgen auch dementsprechende Verschlechterungen auf der Aufwandsseite gegenüber. Hierin liegt auch weitgehend der Grund für die Ausweise der „sonstigen Veränderungen“ in der Plan-Ist-Analyse.</p>
28	190	7.8	<p>Lagebericht: Ertragslage - Analyse des Plan-Ist-Vergleichs zur Ergebnisrechnung 2010 - budgetübergreifend</p> <p>Die Erläuterung erhält folgende Fassung:</p> <p>Aus einer produkt- bzw. budgetübergreifenden Betrachtung der Abweichungen ergeben sich im Personalbereich Mehraufwendungen gegenüber der Haushaltsplanung für die Zuführung zur Pensions- und Beihilferückstellung in Höhe von rd. 1,2 Mio. EUR. Die Ursache für diese nicht geplanten Zuführungsbeträge liegt im hohen Anstieg der Teilwerte der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen nach dem Gutachten der Firma Heubeck AG zum 31.12.2010 gegenüber den prognostizierten Werten zum Stichtag 31.12.2010 aus dem Vorjahresgutachten.</p>

Teilergebnisrechnung Budget	Planung 2010				Rechnung 2010				Δ Abweichung vor Berücksichtigung ILV Plan / Ergebnis		Δ Abweichung nach Berücksichtigung ILV Plan / Ergebnis	
	Einzel- ergebnisse	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Finanz- ergebnis	Einzel- ergebnisse	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Finanz- ergebnis	absolut	relativ	absolut	relativ
Budget 01 Soziales	- 54.602.662 €	126.989.315 €	181.337.382 €	- €	- 53.340.014,65 €	123.800.689,18 €	175.698.284,96 €	- €	+ 2.450.471,22 €	5 %	+ 1.262.647,35 €	2 %
Budget 02 Jugend und Familie	- 32.534.886 €	26.767.232 €	58.453.118 €	1.000 €	- 31.642.172,48 €	27.831.131,71 €	58.646.902,23 €	- €	+ 869.115,48 €	3 %	+ 892.713,52 €	3 %
Budget 03 Tiere und Lebensmittel	- 3.507.467 €	2.966.509 €	6.473.976 €	- €	- 3.609.680,61 €	3.180.891,91 €	6.439.795,42 €	- €	+ 248.563,49 €	7 %	- 102.213,61 €	-3 %
Budget 04 Gesundheit	- 4.145.699 €	370.082 €	4.770.376 €	- €	- 4.812.868,81 €	427.560,49 €	4.779.181,54 €	- €	+ 48.672,95 €	1 %	- 667.169,81 €	-16 %
Budget 05 Schule, Kultur, Sport	- 9.100.083 €	2.263.934 €	11.364.017 €	- €	- 9.370.535,55 €	3.085.957,60 €	11.624.122,90 €	- €	+ 561.917,70 €	6 %	- 270.452,55 €	-3 %
Budget 06 Natur und Umwelt	- 3.049.917 €	5.109.670 €	8.159.587 €	- €	- 2.952.278,72 €	1.359.353,07 €	3.843.541,61 €	- €	+ 565.728,46 €	19 %	+ 97.638,28 €	3 %
Budget 07 Verkehr	844.231 €	6.885.053 €	6.040.822 €	- €	1.427.278,13 €	8.355.634,71 €	5.994.994,12 €	- €	+ 1.516.409,59 €	180 %	+ 583.047,13 €	69 %
Budget 08 Bauen, Wohnen und Immissionsschutz	- 1.452.332 €	2.196.821 €	3.649.153 €	- €	- 1.967.891,84 €	2.671.056,45 €	3.999.179,27 €	- €	+ 124.209,18 €	9 %	- 515.559,84 €	-35 %
Budget 09 Vermessung und Kataster	- 4.475.240 €	1.155.505 €	5.630.745 €	- €	- 5.111.123,68 €	1.530.550,67 €	5.687.536,15 €	- €	+ 318.254,52 €	7 %	- 635.883,68 €	-14 %
Budget 10 Sicherheit und Ordnung	- 2.906.606 €	9.985.383 €	12.791.989 €	-100.000 €	- 3.768.715,97 €	10.397.142,32 €	13.178.522,77 €	- 93.857,13 €	+ 31.368,42 €	1 %	- 862.109,97 €	-30 %
Budget 11 Querschnittsfunktionen, zentrale Dienste	- 10.039.993 €	15.209.024 €	26.011.482 €	- 87.535 €	- 1.461.810,64 €	15.675.753,94 €	26.622.821,48 €	2.410.058,27 €	+ 2.352.983,73 €	22 %	+ 8.578.182,36 €	85 %
Budget 12 Straßen, Gebäude, Grünflächen	- 10.254.493 €	8.588.845 €	18.843.338 €	- €	- 8.544.827,41 €	10.491.817,36 €	19.763.500,33 €	- €	+ 982.810,03 €	10 %	+ 1.709.665,59 €	17 %
Budget 13 Tankhaushalt	- €	1.700.000 €	1.700.000 €	- €	26.243,10 €	1.219.737,13 €	1.193.494,03 €	- €	+ 26.243,10 €	0 %	+ 26.243,10 €	0 %
Budget 14 Sozialhilfe - LWL	- €	- €	- €	- €	66.179,18 €	2.865.514,47 €	2.799.335,29 €	- €	+ 66.179,18 €	0 %	+ 66.179,18 €	0 %
Budget 99 Allgemeine Finanzierungsmittel	129.975.187 €	193.448.884 €	63.473.697 €	- €	130.776.892,43 €	194.852.895,31 €	64.076.002,88 €	- €	+ 801.705,43 €	1 %	+ 801.705,43 €	1 %
Gesamtergebnisrechnung	- 5.249.960 €	403.636.257 €	408.699.682 €	-186.535 €	5.714.672,48 €	407.745.686,32 €	404.347.214,98 €	2.316.201,14 €	10.964.632,48 €		10.964.632,48 €	

Anlage 2 – zu Pos. 16

Anlagenspiegel

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					AfA/Wertberichtigung				Buchwerte	
Position	Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Endbestand	Anfangsbestand	Abschreibungen im Wirtschaftsj.	angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 3 ausgew. Abg.	Endbestand	Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegang. Wirtschaftsj.
A.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.569.400,48	449.455,25	-82.419,88	10.995,60	2.947.431,45	-1.288.284,71	-517.096,46	82.412,88	-1.722.968,29	1.224.463,16	1.281.115,77
A.1.2.1.1	Grünflächen	2.418.624,75	120.640,70	0,00	678.832,80	3.218.098,25	0,00	-18.717,62	0,00	-18.717,62	3.199.380,63	2.418.624,75
A.1.2.1.2	Ackerland	3.889.735,34	0,00	-24.079,86	0,00	3.865.655,48	0,00	0,00	0,00	0,00	3.865.655,48	3.889.735,34
A.1.2.1.3	Wald, Forsten	842.215,94	0,00	-28.269,82	-7.820,00	806.126,12	0,00	0,00	0,00	0,00	806.126,12	842.215,94
A.1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	220.353,69	239.139,38	0,00	0,00	459.493,07	0,00	0,00	0,00	0,00	459.493,07	220.353,69
A.1.2.2.1	Kindertageseinrichtungen	370.768,75	0,00	0,00	0,00	370.768,75	-47.656,36	-11.913,98	0,00	-59.570,34	311.198,41	323.112,39
A.1.2.2.2	Schulen	57.649.663,11	16.233,57	0,00	1.193.998,11	58.859.894,79	-6.008.530,75	-1.546.973,73	0,00	-7.555.504,48	51.304.390,31	51.641.132,36
A.1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	43.074.955,89	13.586,14	0,00	-505.039,21	42.583.502,82	-3.243.580,34	-708.788,11	0,00	-3.952.368,45	38.631.134,37	39.831.375,55
A.1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	20.088.842,56	1.198.711,45	0,00	30.701,93	21.318.255,94	-20.625,00	0,00	0,00	-20.625,00	21.297.630,94	20.068.217,56
A.1.2.3.2	Brücken und Tunnel	8.334.604,53	1.703.022,17	0,00	58.796,48	10.096.423,18	-681.081,66	-208.723,49	0,00	-889.805,15	9.206.618,03	7.653.522,87
A.1.2.3.51	Straßen	157.898.341,01	3.272.501,27	-9.892,07	1.134.248,41	162.295.198,62	-22.287.715,65	-5.775.722,07	9.892,07	-28.053.545,65	134.241.652,97	135.610.625,36
A.1.2.3.52	Radwege	28.548.194,90	1.771.051,95	0,00	1.331.493,25	31.650.740,10	-2.460.384,11	-704.857,04	0,00	-3.165.241,15	28.485.498,95	26.087.810,79
A.1.2.3.53	Lichtsignalanlagen	193.168,97	24.124,68	0,00	0,00	217.293,65	-47.933,51	-14.873,29	0,00	-62.806,80	154.486,85	145.235,46
A.1.2.3.54	Schilder, Markierungen	4.434.606,52	112.130,60	0,00	133.256,01	4.679.993,13	0,00	0,00	0,00	0,00	4.679.993,13	4.434.606,52
A.1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	914.070,28	0,00	0,00	878.450,45	1.792.520,73	-115.404,71	-186.818,30	0,00	-302.223,01	1.490.297,72	798.665,57
A.1.2.4	Bauten auf fremden Grund	492.729,68	68.053,19	0,00	-133.739,57	427.043,30	-28.959,82	10.109,07	0,00	-18.850,75	408.192,55	463.769,86
A.1.2.5	Kunstwerke, Baudenkmäler	1.185.516,96	57.383,53	0,00	0,00	1.242.900,49	-20.838,13	-7.874,00	0,00	-28.712,13	1.214.188,36	1.164.678,83
A.1.2.6.1	Maschinen und technische Anlagen	4.948.547,20	268.398,42	-489.900,47	135.571,57	4.862.616,72	-1.738.344,73	-656.772,08	424.529,38	-1.970.587,43	2.892.029,29	3.210.202,47
A.1.2.6.2	Fahrzeuge	3.943.442,38	809.507,62	-147.031,12	0,00	4.605.918,88	-1.426.543,05	-523.018,69	115.095,03	-1.834.466,71	2.771.452,17	2.516.899,33
A.1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.617.961,38	1.190.144,46	-254.622,07	63.510,35	8.616.994,12	-2.867.042,17	-1.254.618,33	252.349,39	-3.869.311,11	4.747.683,01	4.750.919,21
A.1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.074.520,37	6.276.594,29	0,00	-5.003.256,18	5.347.858,48	-23.331,46	0,00	0,00	-23.331,46	5.324.527,02	4.051.188,91
A.1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	14.313.044,49	1.291.532,00	0,00	0,00	15.604.576,49	0,00	0,00	0,00	0,00	15.604.576,49	14.313.044,49
A.1.3.2	Beteiligungen	3.048.848,48	33.780,00	-1,00	0,00	3.082.627,48	0,00	0,00	0,00	0,00	3.082.627,48	3.048.848,48
A.1.3.3	Sondervermögen	341.460,00	0,00	0,00	0,00	341.460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341.460,00	341.460,00
A.1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	16.226.959,10	0,00	0,00	0,00	16.226.959,10	0,00	0,00	0,00	0,00	16.226.959,10	16.226.959,10
A.1.3.5.4	sonstige Ausleihungen	807.372,74	-6.093,10	0,00	0,00	801.279,64	0,00	0,00	0,00	0,00	801.279,64	807.372,74
Gesamt		388.447.949,50	18.909.897,57	-1.036.216,29	0,00	406.321.630,78	-42.306.256,16	-12.126.658,12	884.278,75	-53.548.635,53	352.772.995,25	346.141.693,34

Anlage 3 – zu Pos. Nr. 20

Sonderpostenspiegel

Sonderposten für Zuwendungen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					AfA/Wertberichtigung				Buchwerte	
Position	Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Endbestand	Anfangsbestand	Abschreibungen im Wirtschaftsj.	angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 3 ausgew. Abg.	Endbestand	Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegang. Wirtschaftsj.
P.2.1.1	Zuw. für immaterielle Vermögensgegenstände	-609.958,22	-257.884,39	0,00	0,00	-867.842,61	170.176,29	210.017,95	0,00	380.194,24	-487.648,37	-439.781,93
P.2.1.211	Zuw. Grünflächen	-1.734.337,83	-95.425,02	0,00	-333.248,59	-2.163.011,44	0,00	1.708,29	0,00	1.708,29	-2.161.303,15	-1.734.337,83
P.2.1.212	Zuw. Ackerland	-110.916,14	0,00	0,00	0,00	-110.916,14	0,00	0,00	0,00	0,00	-110.916,14	-110.916,14
P.2.1.213	Zuw. Wald, Forsten	-97.197,34	0,00	0,00	0,00	-97.197,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-97.197,34	-97.197,34
P.2.1.214	Zuw. Sonstige unbebaute Grundstücke	-922,59	0,00	0,00	0,00	-922,59	0,00	0,00	0,00	0,00	-922,59	-922,59
P.2.1.221	Zuw. Kindertageseinrichtungen	-183.433,56	0,00	0,00	0,00	-183.433,56	23.827,79	5.957,00	0,00	29.784,79	-153.648,77	-159.605,77
P.2.1.222	Zuw. Schulen	-39.633.926,08	0,00	0,00	-1.142.339,97	-40.776.266,05	4.197.782,14	1.093.379,64	0,00	5.291.161,78	-35.485.104,27	-35.436.143,94
P.2.1.224	Zuw. Sonst. Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäude	-18.790.645,46	9.311,20	0,00	-556.832,90	-19.338.167,16	1.477.292,31	302.172,70	0,00	1.779.465,01	-17.558.702,15	-17.313.353,15
P.2.1.231	Zuw. Grund und Boden des Infrastrukturverm.	-19.421.500,95	-1.077.680,65	1,30	-28.321,00	-20.527.501,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.527.501,30	-19.421.500,95
P.2.1.232	Zuw. Brücken und Tunnel	-6.641.414,41	-1.728.329,54	0,00	0,00	-8.369.743,95	570.565,50	181.007,19	0,00	751.572,69	-7.618.171,26	-6.070.848,91
P.2.1.2351	Zuw. Straßen	-105.377.486,91	-3.441.708,51	9.892,07	-54.629,22	-108.863.932,57	16.266.226,00	4.142.843,71	-9.892,07	20.399.177,64	-88.464.754,93	-89.111.260,91
P.2.1.2352	Zuw. Radwege	-18.548.469,48	-1.912.652,01	0,00	-272.931,19	-20.734.052,68	1.605.663,81	464.693,80	0,00	2.070.357,61	-18.663.695,07	-16.942.805,67
P.2.1.2353	Zuw. Lichtsignalanlagen	-126.179,11	-21.014,34	0,00	0,00	-147.193,45	35.801,21	10.528,09	0,00	46.329,30	-100.864,15	-90.377,90
P.2.1.2354	Zuw. Schilder, Markierungen	-3.007.113,14	-112.130,60	0,00	-97.590,81	-3.216.834,55	598.505,47	161.051,23	0,00	759.556,70	-2.457.277,85	-2.408.607,67
P.2.1.236	Zuw. Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-699.473,93	0,00	0,00	-605.109,72	-1.304.583,65	72.982,24	129.750,67	0,00	202.732,91	-1.101.850,74	-626.491,69
P.2.1.24	Zuw. Bauten auf fremden Grund	-1.119.689,43	-26.203,92	0,00	849.353,99	-296.539,36	19.381,98	-7.331,59	0,00	12.050,39	-284.488,97	-1.100.307,45
P.2.1.25	Zuw. Kunstwerke, Baudenkmäler	0,00	-46.322,00	0,00	0,00	-46.322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.322,00	0,00
P.2.1.261	Zuw. Maschinen und technische Anlagen	-1.132.135,06	-145.919,54	248.405,79	0,00	-1.029.648,81	352.361,63	237.998,50	-248.405,79	341.954,34	-687.694,47	-779.773,43
P.2.1.262	Zuw. Fahrzeuge	-259.189,09	-350.766,92	0,00	0,00	-609.956,01	79.581,47	38.948,53	0,00	118.530,00	-491.426,01	-179.607,62
P.2.1.27	Zuw. Betriebs- und Geschäftsausstattung	-460.366,18	-674.623,06	1.965,67	0,00	-1.133.023,57	99.950,07	152.175,67	-1.964,67	250.161,07	-882.862,50	-360.416,11
P.2.1.33	Zuw. Sondervermögen	-341.460,00	0,00	0,00	0,00	-341.460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-341.460,00	-341.460,00
P.2.1.35	Zuw. für Beteiligungen	0,00	-277.200,00	0,00	0,00	-277.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-277.200,00	0,00
P.2.4	<i>nachrichtlich: Sonstige Sonderposten</i>	0,00	0,00	0,00	-347.896,32	-347.896,32	0,00	16.466,63	0,00	16.466,63	-331.429,69	0,00
P.4.7.1	<i>nachrichtlich: Zuw. Anlagen im Bau</i>	-2.529.422,22	-4.439.502,53	0,00	2.589.545,73	-4.179.379,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.179.379,02	-2.529.422,22
Gesamt		-220.825.237,13	-14.598.051,83	260.264,83	0,00	-234.963.024,13	25.570.097,91	7.141.368,01	-260.262,53	32.451.203,39	-202.511.820,74	-195.255.139,22

Kreis Borken									
Finanzrechnung									
Ein- und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Original-Ans. HHJ	Übertragung §22 GemHVO	Üpl./Apl. §83 GO	Deckung §21 GemHVO	Fortgeschrieb. Ansatz HHJ	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	4.492.109,43	3.360.000	0	0	0	3.360.000	4.113.073,38	753.073,38	
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	214.685.139,33	214.825.189	0	0	0	214.825.189	217.033.040,61	2.207.851,61	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	14.123.458,20	11.372.000	0	0	0	11.372.000	14.393.998,27	3.021.998,27	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.314.677,38	35.226.168	0	0	0	35.226.168	38.056.582,65	2.830.414,65	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.821.578,25	2.343.400	0	0	0	2.343.400	1.892.766,55	-450.633,45	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	116.294.297,64	118.538.912	0	0	0	118.538.912	115.199.532,13	-3.339.379,87	
7 + Sonstige Einzahlungen	3.422.807,40	3.491.500	0	0	0	3.491.500	4.653.340,59	1.161.840,59	
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.700.140,32	1.101.650	0	0	0	1.101.650	3.106.097,53	2.004.447,53	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	394.854.207,95	390.258.819	0	0	0	390.258.819	398.448.431,71	8.189.612,71	
10 - Personalauszahlungen	38.061.020,31	39.436.000	0	0	0	39.436.000	38.609.992,34	-826.007,66	
11 - Versorgungsauszahlungen	4.714.915,03	4.690.000	0	0	0	4.690.000	4.642.104,17	-47.895,83	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.382.989,17	54.758.364	0	0	0	54.758.364	56.816.218,95	2.057.854,95	
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	819.020,92	667.345	0	0	0	667.345	739.523,74	72.178,74	
14 - Transferauszahlungen	271.203.270,68	285.621.833	0	0	0	285.621.833	277.966.374,04	-7.655.458,96	
15 - Sonstige Auszahlungen	8.997.445,75	8.887.750	0	0	0	8.887.750	9.346.624,87	458.874,87	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	376.178.661,86	394.061.292	0	0	0	394.061.292	388.120.838,11	-5.940.453,89	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.675.546,09	-3.802.473	0	0	0	-3.802.473	10.327.593,60	14.130.066,60	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.404.857,44	13.535.431	0	0	0	13.535.431	8.151.361,26	-5.384.069,74	
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.658.225,49	38.500	0	0	0	38.500	126.034,32	87.534,32	
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	4.679,34	0	0	0	0	0	0,00	0,00	
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	136.621,91	0	0	0	0	0	26.143,00	26.143,00	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00	
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.204.384,18	13.573.931	0	0	0	13.573.931	8.303.538,58	-5.270.392,42	
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	153.104,25	380.000	630.691	102.943	1.250.000	2.363.634	487.781,22	-1.875.852,68	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.254.160,51	12.182.000	3.063.073	162.755	-1.213.953	14.193.875	5.799.000,22	-8.394.874,36	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.056.861,98	2.923.000	1.723.050	21.200	-47.000	4.620.250	3.068.793,97	-1.551.455,98	
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	363.001,00	35.000	923.922	0	0	958.922	763.707,63	-195.214,37	
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	2.052.605,85	605.000	30.580	0	0	635.580	609.327,36	-26.252,36	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	3.452.354	10.953	3.463.307	3.463.306,50	0,00	
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.879.733,59	16.125.000	6.371.315	3.739.251	0	26.235.567	14.191.916,90	-12.043.649,75	
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.675.349,41	-2.551.069	-6.371.315	-3.739.251	0	-12.661.636	-5.888.378,32	6.773.257,33	
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	12.000.196,68	-6.353.542	-6.371.315	-3.739.251	0	-16.464.109	4.439.215,28	20.903.323,93	
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.326.848,46	14.175	0	0	0	14.175	10.238,05	-3.936,95	
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00	
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.330.395,73	1.008.250	0	0	0	1.008.250	1.002.015,06	-6.234,94	
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	5.000.000,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00	
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-6.003.547,27	-994.075	0	0	0	-994.075	-991.777,01	2.297,99	
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	5.996.649,41	-7.347.617	-6.371.315	-3.739.251	0	-17.458.184	3.447.438,27	20.905.621,92	
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	42.294.094,94	37.691.045	0	-6.800.915	0	30.890.130	43.032.524,17	12.142.394,08	
40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-5.258.220,18	0	0	0	0	0	3.390.361,88	3.390.361,88	
41 Liquide Mittel	43.032.524,17	30.343.428	-6.371.315	-10.540.166	0	13.431.946	49.870.324,32	36.438.377,88	