



Stadt Kamen

Jahresabschluss 2008

Sitzung des Rates am 29.04.2009

Ergebnisentwicklung

2005 - 2008



Stadt Kamen

	2005	2006	2007	2008
Ordentliche Erträge	81.126.962,48	83.893.072,60	91.001.261,77	103.802.131,84
Ordentliche Aufwendungen	92.193.792,23	92.114.275,04	97.087.561,43	101.523.499,41
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-11.066.829,75	-8.221.202,44	-6.086.299,66	2.278.632,43
Finanzergebnis	-1.668.681,62	-2.045.024,71	-2.600.298,60	-2.801.889,32
Ordentliches Ergebnis	-12.735.511,37	-10.266.227,15	-8.686.598,26	-523.256,89
Außerordentliches Ergebnis	-75.060,00	36.086,55	0,00	-3.387.143,82
Jahresergebnis	-12.810.571,37	-10.230.140,60	-8.686.598,26	-3.910.400,71

Vergleich Plan/Ergebnis 2008



Stadt Kamen

	Plan 2008	Ergebnis 2008	Differenz
Steuern	36.485.494	43.484.398,62	6.998.904,62
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.755.605	28.851.467,70	95.862,70
Sonstige Transfererträge	1.308.050	1.968.342,12	660.292,12
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.120.902	20.205.836,84	84.934,84
Privatrechtliche Leistungsentgelte	662.140	751.622,64	89.482,64
Kostenerstattungen und Umlagen	2.827.130	3.202.936,73	375.806,73
Sonstige ordentliche Erträge	3.992.211	5.111.832,87	1.119.621,87
Aktiviertete Eigenleistungen	200.700	225.694,32	24.994,32
Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00
Ordentliche Erträge	94.352.232	103.802.131,84	9.449.899,84
Personalaufwendungen	20.896.767	21.187.787,51	291.020,51
Versorgungsaufwendungen	1.651.600	2.053.427,44	401.827,44
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.498.915	25.336.491,15	-162.423,85
Bilanzielle Abschreibungen	12.472.995	12.021.610,31	-451.384,69
Transferaufwendungen	34.725.012	35.958.144,88	1.233.132,88
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.658.214	4.966.038,12	307.824,12
Ordentliche Auwendungen	99.903.503	101.523.499,41	1.619.996,41
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.551.271	2.278.632,43	7.829.903,43
Finanzerträge	2.506.570	855.051,84	-1.651.518,16
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.508.100	3.656.941,16	-851.158,84
Finanzergebnis	-2.001.530	-2.801.889,32	-800.359,32
			0,00
Ordentliches Ergebnis	-7.552.801	-523.256,89	7.029.544,11
			0,00
Außerordentliche Erträge	1.372.000	1.728.977,60	356.977,60
Außerordentliche Aufwendungen	5.100.000	5.116.121,44	16.121,44
Außerordentliches Ergebnis	-3.728.000	-3.387.143,84	340.856,16
			0,00
Jahresergebnis	-11.280.801	-3.910.400,73	7.370.400,27



Stadt Kamen

Vergleich Plan/Ergebnis Steuern/ Kreisumlage

	Plan 2008	Ergebnis 2008	Differenz
Gewerbesteuer	13.000.000	19.600.000	6.600.000
Einkommensteuer incl. Kompensationsleistung	16.090.650	16.500.000	409.350
Schlüsselzuweisungen	19.300.000	19.300.000	0
Kreisumlage	21.367.432	21.400.000	32.568

Entwicklung Steuern u. Kreisumlage

	2005	2006	2007	2008
Gewerbesteuer	8.900.000	12.000.000	12.400.000	19.600.000
Einkommensteuer	13.400.000	13.500.000	14.900.000	16.500.000
Schlüsselzuweisungen	11.600.000	14.100.000	17.100.000	19.300.000
Kreisumlage	16.800.000	18.500.000	19.900.000	21.400.000
Summe Steuern	33.900.000	39.600.000	44.400.000	55.400.000
Steuern abzgl. Kreisumlage	17.100.000	21.100.000	24.500.000	34.000.000

Einnahmeverbesserung Steuern 2005/2008: **21,5 Mio.**

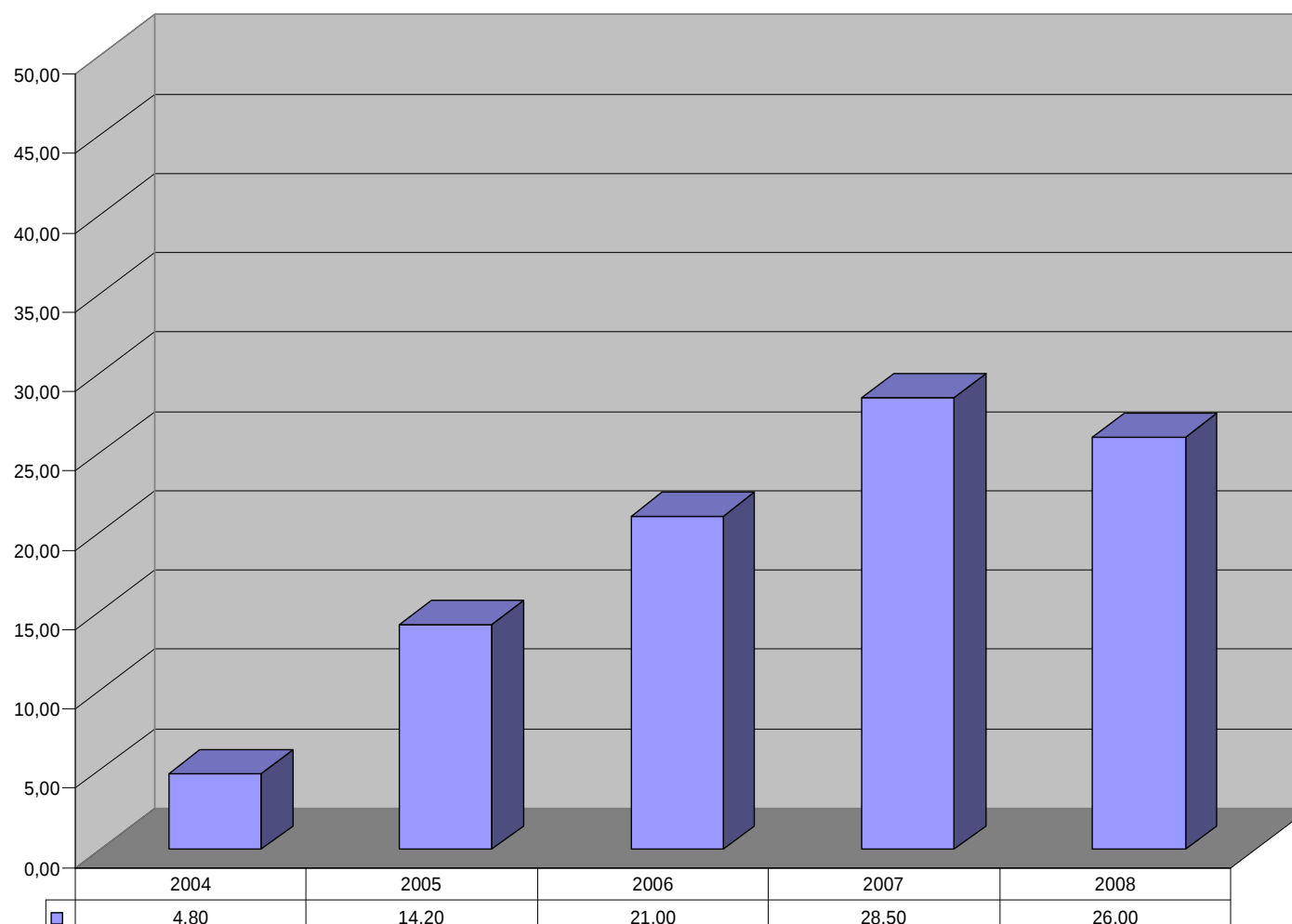
Verbesserung abzgl. Kreisumlage: **16,9 Mio.**

Einnahmeverbesserung Steuern 2007/2008: **11,0 Mio.**

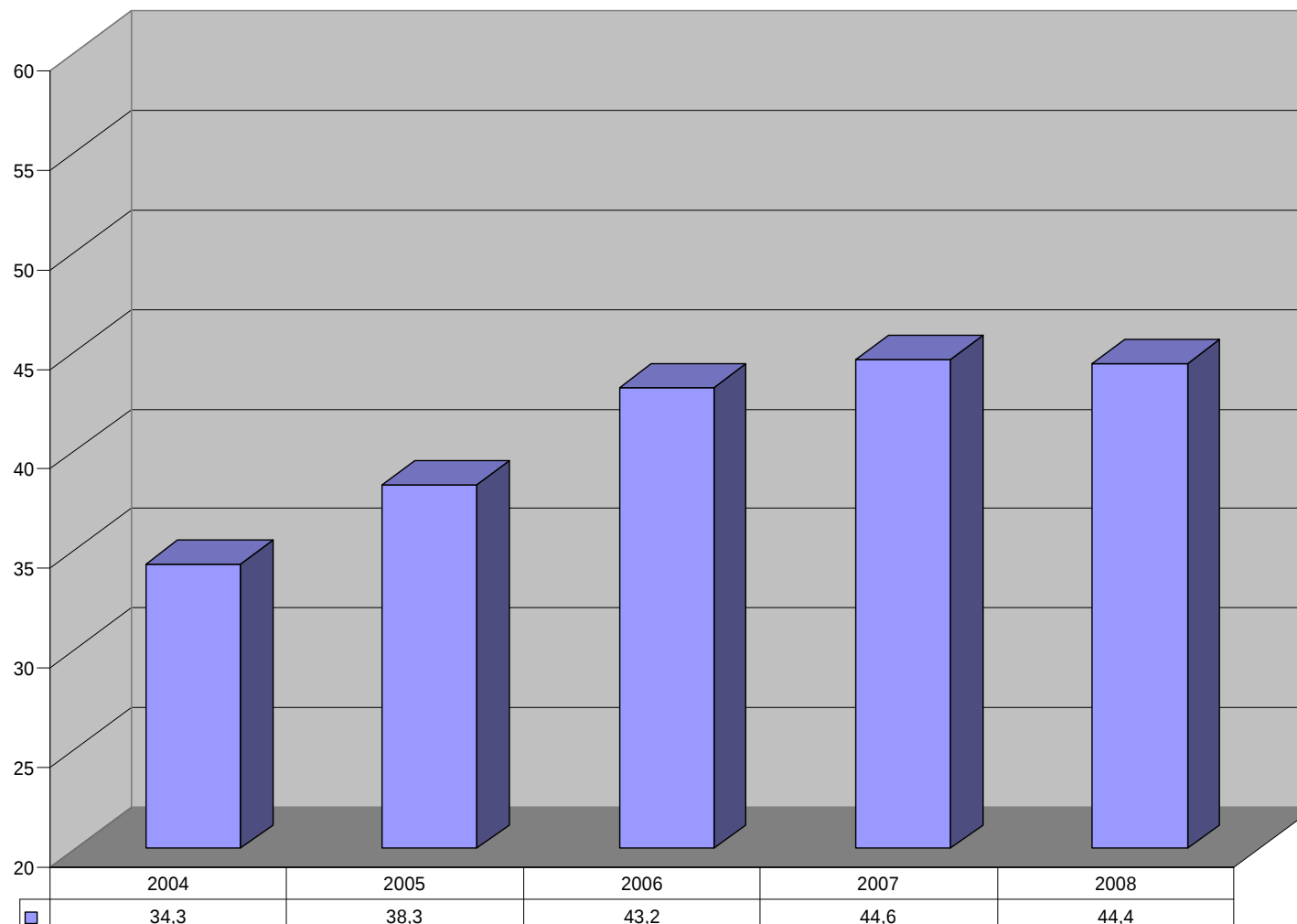
Verbesserung abzgl. Kreisumlage: **9,5 Mio.**

mit Abdeckung Altdefizit: **4,0 Mio.**

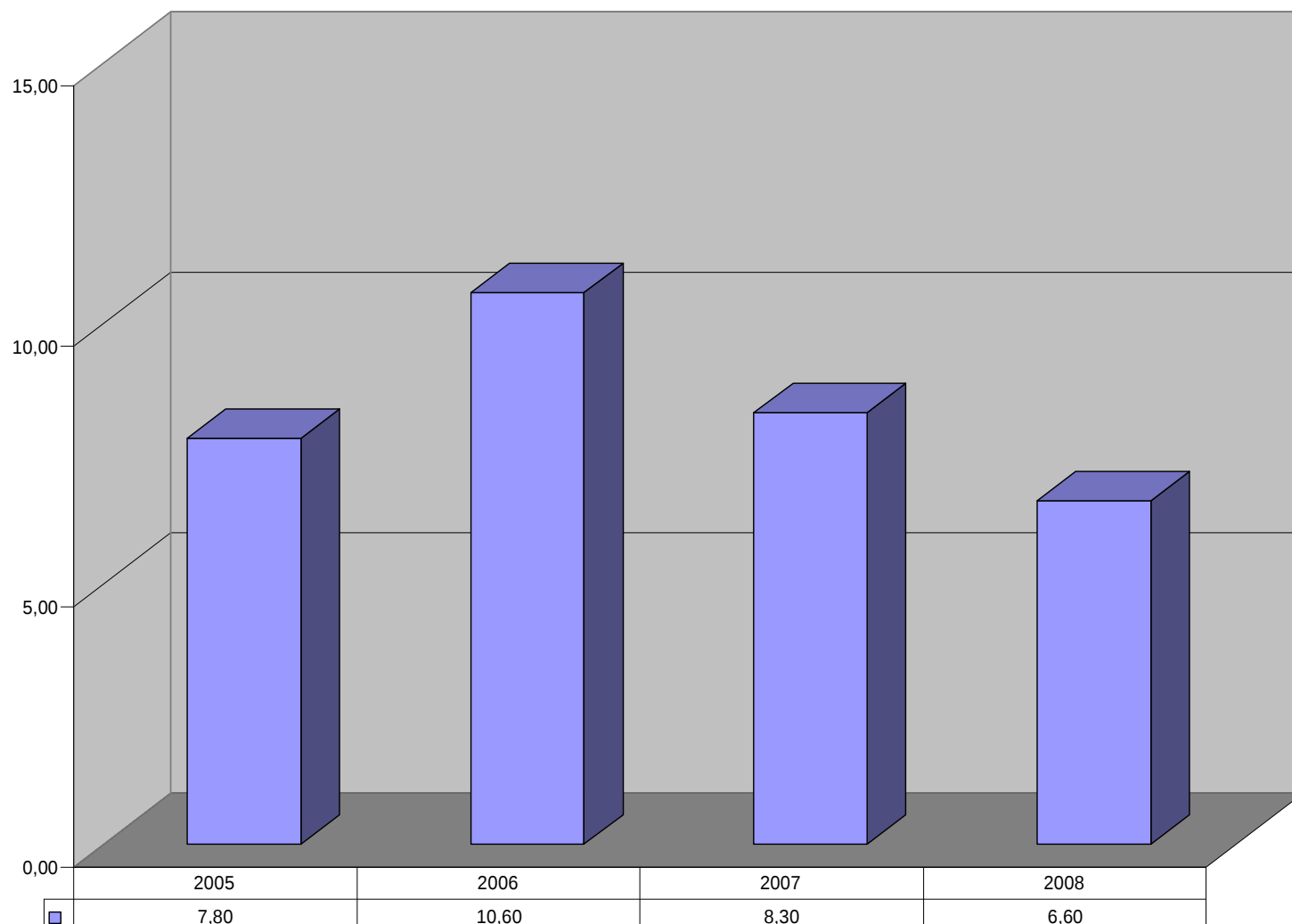
Entwicklung der Kassenkredite in Mio.



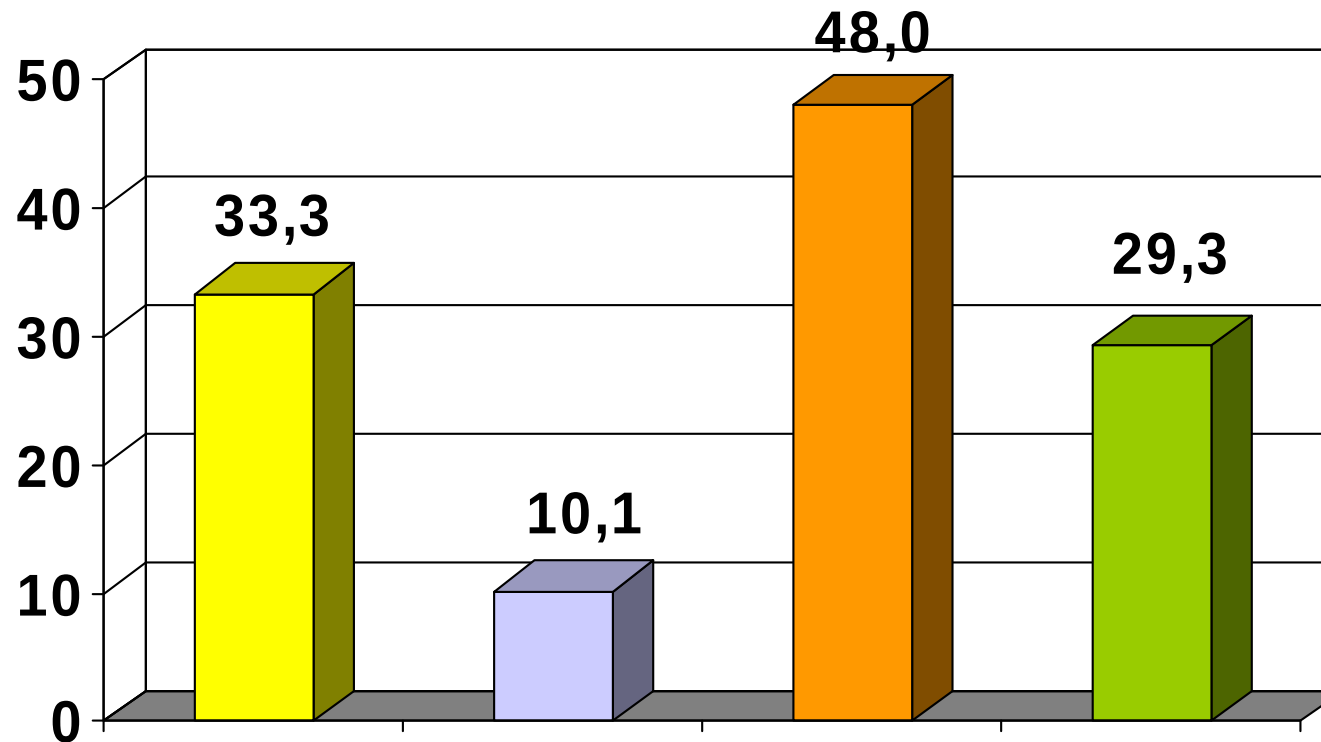
Entwicklung der Darlehn in Mio.



Investive Auszahlungen in Mio.



Entwicklung Investitionen, AfA und Verschuldung 2005 -2008



- Auszahlung für Investitionen
- Nettoneuverschuldung
- Abschreibungen
- Auflösung der Ertragszuschüsse

- 
- A decorative horizontal line with a stylized, jagged peak on the right side, resembling a stylized 'N' or a mountain range.
- Der Werteverzehr des Anlagevermögens beträgt seit dem 1.1.2005 bis zum 31.12.2008 ca. 48,0 Mio Euro = echter wertmäßiger Substanz-Verlust (AfA) der städtischen Infrastruktur, der die Ergebnisrechnungen der Jahre 2005 bis 2008 belastet hat.
 - Im Ergebnis erfolgte eine Korrektur der AfA in Höhe eines buchmäßigen Ertrages in Höhe von ca. 29,3 Mio. Euro zur Darstellung des im NKF tatsächlich darzustellenden Ressourcenverbrauchs der Jahre 2005 bis 2008. Die effektive Belastung der Ergebnisrechnung beträgt somit ca. 18,7 Mio. Euro, dies entspricht 52,50 % der aufgelaufenen Defizite in Höhe von 35,6 Mio. Euro.
 - Der Substanzverlust der städtischen Infrastruktur in Höhe der AfA (48,0 Mio. Euro) wurde durch Investitionen lediglich in Höhe von 33,3 Mio. Euro kompensiert. Der wertmäßige effektive Substanzverlust des Anlagevermögens beträgt somit ca. 14,7 Mio. Euro.
 - Die Auszahlungen für Investitionen (33,3 Mio. Euro) wurden „lediglich“ durch eine Nettoneuverschuldung in Höhe von ca. 10,1 Mio. Euro ermöglicht.