

# **Anlage A**

## **Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen**

**Übersicht**  
**über die aus Verpflichtungsermächtigungen**  
**voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres:		Voraussichtlich fällige Ausgaben				
		2010	2011	2012	2013	2014
T€		T€	T€	T€	T€	T€
2009	0	-	-	-	-	-
2010	0	-	-	-	-	-
2011	140	-	-	140	-	-
2012	0	-	-	-	-	-

**Nachrichtlich:**

Im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:

	<u>T€</u>
2009 :	0
2010 :	0
2011 :	0
2012 :	0
2013 :	0
2014 :	0

## **Anlage B**

### **Übersicht über die voraussichtlichen Verbindlichkeiten**

## Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des VVJ 31.12.2009 TEUR	Voraussichtl. Stand zu Beginn des HHJ 01.01.2011 TEUR	Voraussichtl. Stand zum Ende des HHJ 31.12.2011 TEUR
<b>1. Anleihen</b>			
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>6.073</b>	<b>5.301</b>	<b>4.517</b>
2.1 von verbundenen Unternehmen			
2.2 von Beteiligungen			
2.3 von Sondervermögen			
2.4 vom öffentlichen Bereich			
2.4.1 vom Bund			
2.4.2 vom Land	2		-
2.4.3 von Gemeinden (GV)			
2.4.4 von Zweckverbänden			
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich			
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen			
2.5 vom privaten Kreditmarkt			
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	5.991	5.261	4.497
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	80	40	20
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>			
3.1 vom öffentlichen Bereich		1.500	
3.2 vom privaten Kreditmarkt		4.000	
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>			

## Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des VVJ 31.12.2009 TEUR	Voraussichtl. Stand zu Beginn des HHJ 01.01.2011 TEUR	Voraussichtl. Stand zum Ende des HHJ 31.12.2011 TEUR
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			-
7. Sonstige Verbindlichkeiten			
8. Summe aller Verbindlichkeiten			
<b><u>nachrichtlich:</u></b> <b>Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung</b> aus Krediten (Abwasserbetrieb)	20.962	22.802	23.581



# **Anlage C**

## **Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals**

## Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

### I. Eigenkapital gesamt

Jahr	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
<b>Jahresanfangsbestand</b>	49.729	62.176	62.727	59.405	56.101	50.785	47.837	46.313	46.466	47.584
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	-1.122	551	-982	-3.304	-5.316	-2.948	-1.524	153	1.118	1.516
<b>außerordentliches Ergebnis</b>			-2.340							
<b>(Veränderg. gem. § 57 GemHVO)</b>	13.569									
<b>Jahresendbestand</b>	62.176	62.727	59.405	56.101	50.785	47.837	46.313	46.466	47.584	49.100

### II. davon Ausgleichsrücklage

Jahr	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
<b>Jahresanfangsbestand</b>	6.759	5.637	6.188	5.206	1.902	0	0	0	0	0
<b>Veränderung</b>	-1.122	551	-982	-3.304	-5.316	0	0	0	0	0
<b>Jahresendbestand</b>	5.637	6.188	5.206	1.902	0	0	0	0	0	0

# **Anlage D**

## **Übersicht über die Bürgschaften**

## Übersicht über die Bürgschaften

<b>Schuldner</b>	<b>Stand zu Beginn des HHJ 2011</b>	<b>Zugänge</b>	<b>Abgänge</b>	<b>Stand zum Ende des HHJ 2011</b>
	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
Stadtwerke Fröndenberg GmbH	8.302		344	7.958

# **Anlage E**

## **Übersicht über die Fraktionszuwendungen**

## Zuwendungen an Fraktionen

### Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion	HHJ 2011 EUR	HHJ 2010 EUR	+ mehr - weniger EUR	Erläuterungen
1	CDU-Fraktion	4.744	4.744		<u>Produkt:</u> Politische Gremien  <u>Buchungsstelle:</u> 01.01.01.549200
2	SPD-Fraktion	4.744	4.744		
3	Bündnis 90 / Die Grünen	2.248	2.248		
4	FDP	1.936	1.936		
5	FWG	1.936	1.936		
	<b>Summe:</b>	<b>15.608</b>	<b>15.608</b>		

### Teil B: Geldwerte Leistungen

Zweckbestimmung		Haushaltsjahr 2011 EUR		HHJ 2010 EUR	+ mehr - weniger EUR	Erläuterungen
1.1	Personalkosten der kommunalen Körperschaft für Schreibearbeiten	CDU	157,80	156,00	+ 1,80	Siehe Erläuterungsblatt
		SPD	157,80	156,00	+ 1,80	
		Die Grünen	157,80	156,00	+ 1,80	
		FDP	157,80	156,00	+ 1,80	
		FWG	157,80	156,00	+ 1,80	
1.2	zuzüglich Kosten der Schreibarbeitsplätze	CDU	36,29	36,29		
		SPD	36,29	36,29		
		Die Grünen	36,29	36,29		
		FDP	36,29	36,29		
		FWG	36,29	36,29		
2.	Bereitstellung von Fahrzeugen		-	-	-	
3.	Kosten des Fraktionsraumes	CDU	117,84	117,84	-	
		SPD	117,84	117,84	-	
		Die Grünen	159,43	159,43	-	
		FDP	117,84	117,84	-	
		FWG	117,84	117,84	-	

## Erläuterung der Zuwendungen an Fraktionen in den Jahren 2011\*

### Teil A: Geldleistungen an die im Rat vertretenen Fraktionen (Buchungsstelle (01.01.01.549200):

➤	<u>CDU-Fraktion = 12 Mitgl.</u>			➤	<u>FDP-Fraktion = 3 Mitgl.</u>			
	a) Sockelbetrag	=	1.000,00	€/Jahr	a) Sockelbetrag	=	1.000,00	€/Jahr
	b) Je Fraktionsmitglied	=	312,00	€/Jahr	b) Je Fraktionsmitglied	=	312,00	€/Jahr
	12 x 312,00 €	=	3.744,00	€/Jahr	3 x 312,00 €	=	936,00	€/Jahr
	<b>Gesamtbetrag</b>	=	<b>4.744,00</b>	<b>€/Jahr</b>	<b>Gesamtbetrag</b>	=	<b>1.936,00</b>	<b>€/Jahr</b>
➤	<u>SPD-Fraktion = 12 Mitgl.</u>			➤	<u>FWG-Fraktion = 3 Mitgl.</u>			
	a) Sockelbetrag	=	1.000,00	€/Jahr	a) Sockelbetrag	=	1.000,00	€/Jahr
	b) Je Fraktionsmitglied	=	312,00	€/Jahr	b) Je Fraktionsmitglied	=	312,00	€/Jahr
	12 x 312,00 €	=	3.744,00	€/Jahr	3 x 312,00 €	=	936,00	€/Jahr
	<b>Gesamtbetrag</b>	=	<b>4.744,00</b>	<b>€/Jahr</b>	<b>Gesamtbetrag</b>	=	<b>1.936,00</b>	<b>€/Jahr</b>
➤	<u>Grüne-Fraktion = 4 Mitgl.</u>							
	a) Sockelbetrag	=	1.000,00	€/Jahr				
	b) Je Fraktionsmitglied	=	312,00	€/Jahr				
	4 x 312,00 €	=	1.248,00	€/Jahr				
	<b>Gesamtbetrag</b>	=	<b>2.248,00</b>	<b>€/Jahr</b>				

### Teil B: Erläuterung der geldwerten Leistungen

Neben den Geldleistungen für die Geschäftsführung erhalten die Fraktionen im Jahre 2011 Sachleistungen, die nach dem KGST- Bericht 7/2008, Seite 41 (Kosten des Arbeitsplatzes) errechnet werden.

#### Personalkosten 1)

Bei der Stadtverwaltung wird für Schreibarbeiten der Fraktionen (Sitzungseinladungen, Anträge) Personal vorgehalten. Geschätzter Zeiteanteil pro Arbeitskraft 6 Std./ jährl. pro Fraktion.

Es stehen zur Verfügung:	SPD	EG 5	=	157,80 € ( 26,30 € Std. x 6 Std.)
	CDU	EG 5	=	157,80 € ( 26,30 € Std. x 6 Std.)
	Grüne	EG 5	=	157,80 € ( 26,30 € Std. x 6 Std.)
	FDP	EG 5	=	157,80 € ( 26,30 € Std. x 6 Std.)
	FWG	EG 5	=	<u>157,80 €</u> ( 26,30 € Std. x 6 Std.)
		Summe	=	<b><u>789,00 €/Jahr</u></b>

#### Kosten für Bürobedarf sowie die Übernahme von laufenden und einmaligen Kosten pro Arbeitsplatz im Jahre 2011 1)

(Porto, Fernspreckgebühren, Fernmeldeanschluss, Abschreibung von Einrichtungsgegenständen, Abschreibung von Bürogeräten)

- Kosten pro Arbeitsplatz	=	1.814,00 € / jährl.		
SPD	=	2 %	=	36,29 €
CDU	=	2 %	=	36,29 €
Grüne	=	2 %	=	36,29 €
FDP	=	2 %	=	36,29 €
FWG	=	2 %	=	<u>36,29 €</u>
		Summe	=	<b><u>181,44 €/Jahr</u></b>

### Kosten für die Bereitstellung von Räumen im Jahr 2011

- Betriebskosten (Abgaben, Versicherung, Reinigung, u. a.)	jährl.	=	29,02 € / qm	2)
- Instandhaltung	jährl.	=	20,94 € / qm	1)
- Kalkulatorische Miete	jährl.	=	207,74 € / qm	1)
		Summe =	<b><u>257,70 € / qm</u></b>	

257,70 € / qm x 58,90 qm (Fraktionszimmer) = 15.178,53 € / jährl.  
: 365 Tage = 41,59 € / tägl.

- durchschnittliche Dauer einer Fraktionssitzung = 4 Std.  
- geplante/voraussichtliche Fraktionssitzungen in 2011:

SPD	17	x 4 Std.	= 2,833	Tage =	117,84 €
CDU	17	x 4 Std.	= 2,833	Tage =	117,84 €
Grüne	23	x 4 Std.	= 3,833	Tage =	159,43 €
FDP	17	x 4 Std.	= 2,833	Tage =	117,84 €
FWG	17	x 4 Std.	= 2,833	Tage =	<u>117,84 €</u>
		Summe	=	<b><u>630,79 €/Jahr</u></b>	

- 1) nach dem KGST- Bericht 7/2008 berechnet
- 2) eigen berechneter Wert

## **Anlage F**

**Wirtschaftsplan des  
Sondervermögens Abwasserbetrieb**

Sondervermögen Abwasserbetrieb der Stadt Fröndenberg/Ruhr

WIRTSCHAFTSPLAN

2011

A) Erfolgsplan

	<u>Ergebnis 09:</u> Euro:	<u>Ansatz 2010:</u> Euro:	<u>Ansatz 2011:</u> Euro:	<u>Ansatz 2012:</u> Euro:	<u>Ansatz 2013:</u> Euro:
1. Umsatzerlöse	5.507.418	5.977.312	<b>6.137.520</b>	6.420.000	6.510.000
2. + Andere aktivierte Eigenleistungen	49.550	50.500	<b>51.188</b>	52.000	52.500
3. + Sonstige betriebliche Erträge	60.365	0	<b>0</b>	0	0
4. - Materialaufwand	<u>2.730.925</u>	<u>2.746.131</u>	<b><u>2.692.306</u></b>	<u>2.770.000</u>	<u>2.770.000</u>
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	14.816	20.000	15.000	20.000	20.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.716.109	2.726.131	2.677.306	2.750.000	2.750.000
5. - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	998.894	1.067.930	<b>1.097.687</b>	1.120.000	1.180.000
6. - Sonstige betriebliche Aufwendungen	348.831	75.020	<b>72.000</b>	80.000	80.000
7. + Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	19.464	5.000	<b>5.000</b>	5.000	5.000
8. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	721.881	790.000	<b>790.000</b>	820.000	850.000
9. = Überschuss aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Eigenkapitalverzinsung)	<u>836.267</u>	<u>1.353.731</u>	<b><u>1.541.715</u></b>	<u>1.687.000</u>	<u>1.687.500</u>

Die im Erfolgsplan aufgeführten Positionen sind gegenseitig deckungsfähig.

Sondervermögen Abwasserbetrieb der Stadt Fröndenberg/Ruhr

Erfolgsplan, Einzelkontenplanung

2011

Stand: 04.10.2010

Konto: Bezeichnung:	in Euro Ergebnis 2009:	in Euro Plan 2010:	in Euro Plan 2011:
<b>1. Umsatzerlöse</b>			
432120-2 Schmutzwassergebühren	3.525.481	3.713.726	3.749.818
432130-3 Niederschlagwassergebühren	1.235.667	1.403.727	1.387.899
432126 Leerungsgebühr Kleinkläranlagen	11.145	13.357	13.020
432133 Öffentl. Anteil Straßenentwässerung	552.906	664.293	659.574
437100 Erträge aus Auflösung von Sonderposten	182.218	182.209	182.209
438100 Erträge aus Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	145.000
<b><u>Summe Umsatzerlöse:</u></b>	<b><u>5.507.418</u></b>	<b><u>5.977.312</u></b>	<b><u>6.137.520</u></b>
471100 2. Aktivierte Eigenleistungen	49.550	50.500	51.188
458300 3. Andere sonstige ordentliche Erträge	60.365	0	0
<b>4. Materialaufwand</b>			
<b>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>			
524110 Aufwendungen für Strom	14.816	20.000	15.000
<b>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>			
522120 Kanaluntersuchungen + -spülungen	5.159	20.000	10.000
529140 Klärschlammabfuhr	8.999	9.292	9.021
539120 Abwasserabgabe, SW	89.769	90.970	71.890
539130 Abwasserabgabe, NW	30.377	33.000	42.000
545310 Ruhrverband, Klärkostenbeitrag	1.907.415	1.922.500	1.934.500
543180 Mitgliedsbeiträge	2.308	2.500	8.713
545320 Lippeverband, Verbandsbeitrag	243.216	222.097	218.891
539140 Abwasserabgabe, Kleineinleiter	1.414	1.150	1.150
522110 Unterhaltung Abwasseranlagen	206.433	190.000	150.000
545200 Verwaltungskostenerstattung	201.578	204.622	206.141
522130 Sonstige bezogene Leistungen	19.441	30.000	25.000
<b><u>Summe Materialaufwand:</u></b>	<b><u>2.730.925</u></b>	<b><u>2.746.131</u></b>	<b><u>2.692.306</u></b>

## Sondervermögen Abwasserbetrieb der Stadt Fröndenberg/Ruhr

Erfolgsplan, Einzelkontenplanung

2011

Konto: Bezeichnung:	in Euro Ergebnis 2009:	in Euro Plan 2010:	in Euro Plan 2011:
<b>5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>			
571105 Abschreibung Softwarelizenzen	947	950	2.000
571160 Abschreibung Betriebsausstattung	0	0	3.500
571122 Abschreibung Entwässerungsanlagen, SW	277.445	275.023	286.056
571126 Abschreibung Entwässerungsanlagen, MW	538.753	608.927	619.693
571124 Abschreibung Entwässerungsanlagen, NW	181.749	183.030	186.438
<b><u>Summe Abschreibungen:</u></b>	<b><u>998.894</u></b>	<b><u>1.067.930</u></b>	<b><u>1.097.687</u></b>
<b>6. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
529130 Fortschreibung des Kanalkatasters	10.337	15.000	11.000
547110 Wertveränderungen bei Sachanlagen (Neutral)	50.668	30.000	30.000
547300 Wertveränderung beim Umlaufvermögen (Neutral)	230.610	0	0
544110 Versicherungen für Grundstücke u. Gebäude	774	820	800
542990 Gestattungsentgelt	0	500	500
524120 Straßenreinigungsgebühren	150	200	200
529110+21 JA-Erstellung und Prüfung	33.457	15.000	14.000
543192 Bankgeb. / Kontoführung	150	500	500
3190+541 Sonstige Geschäftsaufwendungen	570	3.000	5.000
549910+21 Periodenfremder / Neutraler Aufwand	22.115	10.000	10.000
<b><u>Summe Sonstige betr. Aufwendungen:</u></b>	<b><u>348.831</u></b>	<b><u>75.020</u></b>	<b><u>72.000</u></b>
<b>7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>			
461200 Zinserträge von Gemeinden	0	0	0
461710 Zinserträge von Kreditinstituten	19.464	5.000	5.000
456200 Säumniszuschläge	0	0	0
<b><u>Summe Zinserträge:</u></b>	<b><u>19.464</u></b>	<b><u>5.000</u></b>	<b><u>5.000</u></b>
<b>8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>			
551200 Zinsaufwendungen an Gemeinden	0	0	0
551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	721.881	790.000	790.000
551800 Zinsaufwendungen an sonstigen inländ. Bereich	0	0	0
<b><u>Summe Zinsaufwendungen:</u></b>	<b><u>721.881</u></b>	<b><u>790.000</u></b>	<b><u>790.000</u></b>
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Eigenkapitalverzinsung)</b>			
	<b>836.267</b>	<b>1.353.731</b>	<b>1.541.715</b>

B) Vermögensplan 2011

	<u>Ansatz 2011</u> Euro:	<u>Ansatz 2011</u> Euro:	<u>Ansatz 2010</u> Euro:	<u>Ansatz 2010</u> Euro:
<b><u>Verfügbare Mittel:</u></b>				
1. Abschreibungen auf Sachanlagen	1.097.687		1.067.930	
2. Jahresergebnis	1.541.715		1.353.731	
3. Entnahme aus Zweckgebundenen Rücklagen	0		0	
4. Kanalanschlußbeiträge	<u>3.000</u>	<u>2.642.402</u>	<u>3.000</u>	<u>2.424.661</u>
<b><u>Benötigte Mittel:</u></b>				
<b>0. Immaterielle Wirtschaftsgüter und bewegliches Vermögen</b>				
Softwarelizenzen	11.000		2.500	
Büromaschinen	35.000		0	
<b>1. Abwasseranlagen:</b>				
Kanalsanierung 2010	0		2.000.000	
Kanalsanierung 2011	1.000.000		0	
Kanalsanierungsprogramm Folgejahre	0		0	
Diverse aktivierbare Sofortmaßnahmen	50.000		50.000	
RRB Frömern, M.-Nr. 2008.40,2007.25	300.000		300.000	
Nachtigallenweg	350.000		0	
ZAP Mitte / Ost	0		50.000	
Maßnahmen aus ZAP (Folgejahre)	0		0	
Am Birnbaum, M-Nr. 2009.21	0		100.000	
Hauptstraße, M-Nr. 2008.45	0		225.000	
Ibbingsen, M-Nr. 2009.22	0		140.000	
Bachstraße	0		40.000	
RÜ Alte Kläranlage, M-Nr. 2009.17	0		30.000	
RÜ Ruhrwiesen, M-Nr. 2009.18	0		100.000	
Aktivierungsfähige Ingenieurleistungen, intern	51.188	<u>1.797.188</u>	50.500	<u>3.088.000</u>
<b>2. Darlehnstilgung:</b>				
Ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	1.220.000		1.160.000	
Sondertilgung von Investitionskrediten	0	<u>1.220.000</u>	0	<u>1.160.000</u>
<b><u>Konto:</u> 3. Auflösung der Ertragszuschüsse:</b>				
416800+ Kanalanschlußbeiträge u. Bauträgerkanäle	67.295		67.295	
437100 Landeszuweisungen	109.151		109.151	
416200 Ruhrverbandbeteiligung	<u>5.763</u>	<u>182.209</u>	<u>5.763</u>	<u>182.209</u>
416400				
<b>4. Abführung Eigenkapitalverzinsung</b>				
		1.537.000		1.307.000
<b>5. Einstellung in Zweckgebundene Rücklagen</b>				
		4.715		46.731
<b>6. <u>Summe, benötigte Mittel:</u></b>				
		<u>4.741.112</u>		<u>5.783.940</u>
<b>7. <u>Durch Darlehnsaufnahme zu deckender Minderbetrag:</u></b>				
		<u>-2.098.710</u>		<u>-3.359.279</u>
Im Planjahr können Darlehn bis zu TEuro neu aufgenommen werden:		2.099		3.359
Im Planjahr können Kassenkredite bis zu TEuro aufgenommen werden:		1.000		1.000
Im Planjahr können Darlehn von rd. TEuro Restbuchwert umgeschuldet werden:		1.300		3.100

Die im Vermögensplan aufgeführten Positionen sind gegenseitig deckungsfähig. Die im Vermögensplan des Vorjahres aufgeführten Positionen dürfen auch im Folgejahr verwendet werden, solange die Maßnahmen nicht abgeschlossen sind.

**C) Stellenplan**

**2011**

Der Abwasserbetrieb als Sondervermögen der Stadt Fröndenberg wird organisatorisch innerhalb der Fachbereichsorganisation geführt.  
 Arbeiter werden im Planzeitraum nicht eingesetzt.  
 Auszubildende werden im Planzeitraum dem Sondervermögen nicht zugerechnet.  
 Die folgende Stellenübersicht erfolgt nachrichtlich.

Abteilung:	Stellenausweisung:		Vollzeitstellen:
<b>1. Technische Verwaltung</b>			
FB 3, Tiefbau	EG 10	tb	
FB 3, Tiefbau	EG 10	tb	
FB 3, Tiefbau	EG 10	tb	
FB 3, Tiefbau	A12	tb	
FB 3, Tiefbau	EG 15	tb	
			1,55
<b>2. Kaufmännische Verwaltung</b>			
FB 1, Zentrale Dienste	EG 10	tb	
FB 1, Zentrale Dienste	EG 8	tb	
FB 1, Zentrale Dienste	A12	tb	
FB 1, Finanzen	EG 8	tb	
FB 1, Finanzen	EG 12	tb	
FB 1, Finanzen	EG 11	tb	
FB 1, Finanzen	EG 6	tb	
FB 1, Finanzen	EG 6	tb	
FB 1, Finanzen	A8	tb	
FB 1, Finanzen	EG 9	tb	
FB 1, Finanzen	EG 9	tb	
FB 1, Finanzen	EG 8	tb	
FB 1, Finanzen	EG 6	tb	
			1,30
			<u>2,85</u>

Die vorstehend ausgewiesenen Stellenanteile entsprechen insgesamt 2,85 Vollzeitstellen.  
 Davon entfallen auf die technische Verwaltung 1,55 Vollzeitstellen und auf die kaufmännische Verwaltung 1,30 Vollzeitstellen.

tb = teilzeitbeschäftigt im Abwasserbereich.

D) Finanzplan 2010 bis 2014

<b>A. Mittelverwendung</b>		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
<b>Konto:</b>	1. Investitionsplan	Plan 2010:	Plan 2011:	Plan 2012:	Plan 2013:	Plan 2014:
011130	Softwarelizenzen	2.500	11.000	0	0	0
081000	Büromaschinen	0	35.000	0	0	0
0917ff	Kanalsanierung 2010	2.000.000	0	0	0	0
091150	Kanalsanierung 2011	0	1.000.000	0	0	0
0918ff	Kanalsanierungsprogramm Folgejahre	0	0	1.000.000	1.000.000	1.000.000
091ff	Diverse aktivierbare Sofortmaßnahmen	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
091270	RRB Frömmern, M.-Nr. 2008.40,2007.25 Nachtigallenweg	300.000	300.000	0	0	0
091570	ZAP Mitte / Ost Maßnahmen aus ZAP	50.000	0	0	0	0
091600	Am Birnbaum, M-Nr. 2009.21	100.000	0	500.000	500.000	500.000
091580	Hauptstraße, M-Nr. 2008.45	225.000	0	0	0	0
091610	Ibbingsen, M-Nr. 2009.22  Bachstraße	140.000	0	0	0	0
091630	RÜ Alte Kläranlage, M-Nr. 2009.17	40.000	0	0	0	0
091620	RÜ Ruhrwiesen, M-Nr. 2009.18	30.000	0	0	0	0
091101	Aktivierungsfähige Ingenieurleistungen, intern	100.000	0	0	0	0
		50.500	51.188	52.000	52.500	53.000
<b>Summen:</b>		3.088.000	1.797.188	1.602.000	1.602.500	1.603.000
2. Darlehnstilgungen		1.160.000	1.220.000	1.220.000	1.220.000	1.220.000
3. Auflösung der Ertragszuschüsse		182.209	182.209	183.000	183.000	183.000
4. Abführung Eigenkapitalverzinsung		1.307.000	1.537.000	1.687.000	1.687.000	1.687.000
5. Einstellung in zweckgeb. Rücklagen		46.731	4.715			
<b>Summe Mittelverwendung:</b>		5.783.940	4.741.112	4.692.000	4.692.500	4.693.000
<b>B. Mittelherkunft</b>						
1. Abschreibungen auf Sachanlagen		1.067.930	1.097.687	1.100.000	1.150.000	1.200.000
2. Kanalanschlussbeiträge		3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
3. Darlehn (Neuverschuldung)		3.359.279	2.098.710	1.902.000	1.852.000	2.084.000
4. Jahresüberschuss		1.353.731	1.541.715	1.687.000	1.687.500	1.406.000
5. Entnahme aus zweckgeb. Rücklagen		0	0	0	0	0
<b>Summe Mittelherkunft:</b>		5.783.940	4.741.112	4.692.000	4.692.500	4.693.000

Einnahmen und Ausgaben mit Auswirkung  
auf die Finanzplanung der Gemeinde:

1. Verwendung der Eigenkapitalverzinsung						
1.1. Abführung an die Stadt						
it. HSK:	1.007.000	1.012.000	1.012.000	1.012.000	1.012.000	1.012.000
1.2. Sonderabführung an die Stadt						
	300.000	525.000	675.000	675.000	675.000	675.000
2. Öff. Anteil, Straßenentwässerung						
	664.293	659.574	679.361	699.742	720.734	

# **Anlage G**

**Wirtschaftsplan der  
Stadtwerke Fröndenberg GmbH**

# Wirtschaftsplan 2011

Stadtwerke Fröndenberg GmbH

Energie- und Wasserversorgung Fröndenberg

Strom - Gas - Wasser - Bäder

# Wirtschaftsplan 2011

Inhalt	Seite
Allgemeine Hinweise	1
A. Erfolgsplan 2011	
1. Umsatzerlöse	1
2. Aktivierte Eigenleistungen	4
3. Sonstige betriebliche Erträge	4
4. Materialaufwand	5
5. Personalaufwand	7
6. Abschreibungen	7
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	7
8. Erträge aus Finanzanlagen	8
9. Erträge aus Ergebnisausgleichsvertrag	8
10. Abschreibungen auf Finanzanlagen	8
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8
12. Aufwendungen aus Ergebnisausgleichsvertrag	8
13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	8
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag	8
15. Sonstige Steuern	9
16. Jahresergebnis	9
B. Erläuterungen zum Finanz- und Investitionsplan	10
1. Übersicht Finanzplan	10
2. Übersicht Investitionsbereich	
- Stromversorgung	11
- Gasversorgung	12
- Wasserversorgung	13
- Freibäder	13
- Telekommunikation	14
- Gemeinsame Anlagen	14
C. Anlagen	
- Erfolgsplan	15
- Stellenübersicht	16

## Allgemeine Hinweise

Der vorliegende Wirtschaftsplan enthält den Erfolgsplan und Finanzplan für das Geschäftsjahr 2011 sowie die Finanzvorschau bis 2015. Bei den Planungen für das Geschäftsjahr 2011 sind wir von Mengen, Kosten und Preisen ausgegangen, die der Höhe nach voraussichtlich erzielt werden können.

Die Planansätze für 2010 entsprechen dem überarbeiteten Plan (Nachtrag 1).

Auswirkungen bzw. das Ausschöpfen von Wahlmöglichkeiten des Bilanzmodernisierungsgesetzes, kurz BilMoG genannt, können das geplante Ergebnis für 2010 und das der Folgejahre noch beeinflussen.

Der vorliegende Plan berücksichtigt ab 2010 Postenveränderungen, die sich aus der im Gesellschafterkreis der SHL Netz GmbH & Co. KG beschlossenen Rückübertragung der Netzbetreiberfunktion auf die jeweiligen Eigentümer-Gesellschafter ergeben.

Finanztechnisch planen wir zurzeit Darlehensaufnahmen für die Planjahre 2011, 2012 und 2014. Diese Fremdmittel werden benötigt, um eine ausgeglichene Finanzierung zu gewährleisten.

Maßnahmen im Investitions- und Unterhaltungsbereich wurden derart geplant, dass sie in einem vernünftigen Rahmen zum Gesamtkonzept stehen.

Mögliche Veränderungen im Bereich der Wassergewinnung/-aufbereitung (investiv) haben wir erstmals für das Planjahr 2012 dokumentiert.

Die nachfolgenden Erläuterungen basieren auf dem Informationsstand von Anfang Oktober 2010.

### A. Erfolgsplan 2011

#### 1. Umsatzerlöse

<b>Umsatzerlöse</b>	<b>IST 2009</b>	<b>Plan 2010</b>	<b>Plan 2011</b>
<b>Gesamtbetrieb</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
<b>Stromversorgung</b>	25.921	26.013	26.510
<b>abzgl. Stromsteuer</b>	<u>- 1.198</u>	<u>- 908</u>	<u>- 906</u>
<b>Stromversorgung netto</b>	24.723	25.105	25.604
<b>Gasversorgung</b>	13.906	10.396	11.496
<b>abzgl. Gassteuer</b>	<u>- 1.418</u>	<u>- 1.285</u>	<u>- 1.263</u>
<b>Gasversorgung netto</b>	12.488	9.111	10.233
<b>Wasserversorgung</b>	1.582	1.598	1.609
<b>Freibäder</b>	111	109	101
<b>Telekommunikation</b>	<u>56</u>	<u>58</u>	<u>58</u>
<b>Zwischensumme</b>	38.960	35.981	37.605
<b>Erlöse aus Pacht</b>	2.296	0	0
<b>Erlöse aus Dienstleistung</b>	3.436	0	0
<b>Auflösung BKZ</b>	503	492	471
<b>Nebengeschäfte</b>	<u>981</u>	<u>660</u>	<u>673</u>
<b>Summe</b>	<u>46.176</u>	<u>37.133</u>	<u>38.749</u>

Im Gesamtunternehmen erwarten wir für das Jahr 2011 einen Planumsatz von rund 38,7 Mio. €. Die originären Versorgungsbereiche werden im Einzelnen nachfolgend erläutert.

Im Bereich der Freibäder haben wir vorerst Umsätze in Höhe von etwa 100 T€ angenommen. Inwieweit dies saisonal zutrifft, bleibt abzuwarten.

Der Erlösansatz aus der Verpachtung der Netze Strom und Gas sowie die hiermit einhergehende Dienstleistung zur Unterhaltung und Pflege der verpachteten Versorgungsanlagen entfällt mit Wirkung vom 1.1.2010. Die Verträge mit der SHL wurden gekündigt, mit der Folge, dass die Netzbetreiberfunktion ab 2010 wieder bei den jeweiligen örtlichen Stadtwerken angesiedelt ist.

Die Baukostenzuschüsse (alt) werden jährlich mit 5 % des Ursprungswertes erfolgswirksam aufgelöst, während die Zuschüsse (neu) entsprechend der Nutzungsdauer und Abschreibungsmethode der bezuschussten Anlagegüter aufgelöst werden. Danach erwarten wir im Geschäftsjahr 2010 eine planmäßige Auflösung von rund 471 T€.

Bei den Umsätzen des Nebengeschäftsbereiches, die das übliche Installationsgeschäft der Betriebszweige beinhalten, planen wir Erlöse in Höhe von rund 0,7 Mio. €.

a) Stromversorgung

<b>Umsatzerlöse</b>	<b>IST 2009</b>	<b>Plan 2010</b>	<b>Plan 2011</b>
<b>Stromversorgung</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
<b>Erzeugung EEG</b>	1.706	1.888	1.888
<b>Erzeugung GuD</b>	2.814	2.897	2.948
<b>Netz EEG</b>	0	1.919	1.998
<b>NNE Fremdlieferanten</b>	0	1.319	1.327
<b>Verteilung</b>			
<b>a) Tarifkunden</b>	8.710	9.109	9.934
<b>b) Sondervertragskunden</b>	11.493	7.973	7.509
<b>c) Betriebsverbrauch</b>	0	0	0
<b>Summe</b>	<u>24.723</u>	<u>25.105</u>	<u>25.604</u>

<b>Absatzmengen</b>	<b>IST 2009</b>	<b>Plan 2010</b>	<b>Plan 2011</b>
<b>Stromversorgung</b>	<b>MWh</b>	<b>MWh</b>	<b>MWh</b>
<b>Erzeugung EEG</b>	21.402	22.144	22.144
<b>Erzeugung GuD</b>	43.511	49.041	52.411
<b>Netz EEG</b>	0	9.888	10.086
<b>NNE Fremdlieferanten</b>	0	0	0
<b>Verteilung</b>			
<b>a) Tarifkunden</b>	53.232	53.336	53.441
<b>b) Sondervertragskunden</b>	101.436	79.510	79.319
<b>c) Betriebsverbrauch</b>	1.680	1.680	1.680
<b>Summe</b>	<u>221.261</u>	<u>215.599</u>	<u>219.081</u>

Im Versorgungsbereich Strom erwarten wir insgesamt Absatzmengen von rund 219 Mio. kWh und Umsatzerlöse in Höhe von etwa 25,6 Mio. €.

Bei den Um- und Absätzen im EEG-Erzeugungsbereich prognostizieren wir zurzeit Mengen und Umsätze auf Basis des Planjahres 2010.

Die möglichen Umsatzerlöse aus der GuD-Kraftwerksvermarktung werden für das Planjahr 2011 von ehw in ersten Planrechnungen mit einer Menge von etwa 52,4 Mio. kWh und Erlösen in Höhe von rund 2,9 Mio. € prognostiziert.

Der Posten „Netz EEG“ beinhaltet, nach Rückführung der Netzbetreiberfunktion von der SHL, die von uns aufzunehmenden und zu vergütenden Mengen von EEG-Einspeisern in unserem Versorgungsgebiet. Der gleichlautende Gegenposten befindet sich im Materialaufwand.

Bei der Abgabe an Tarifkunden erwarten wir bei relativ konstanten Absatzmengen im Vergleich zum Planjahr 2010 Mehrerlöse in Höhe von rund 0,8 Mio. €. Die Umsatzerhöhung ergibt sich tendenziell aus einer für das Planjahr 2011 eingeplanten Anpassung unserer Tarife.

Im Sondervertragskundensegment rechnen wir zurzeit mit Absatzmengen in Höhe von 79,3 Mio. kWh und Umsatzerlösen von rund 7,5 Mio. €. Im Vergleich zum Planansatz 2010 erwarten wir einen etwa gleichbleibenden Absatz bei preisbedingt rückläufigen Umsatzerlösen (-464 T€).

#### b) Gasversorgung

<b>Umsatzerlöse Gasversorgung</b>	<b>IST 2009 T€</b>	<b>Plan 2010 T€</b>	<b>Plan 2011 T€</b>
<b>Tarifkunden</b>	9.032	7.087	8.002
<b>Sondervertragskunden</b>	3.396	1.781	1.936
<b>NNE Fremdlieferanten</b>	60	243	295
<b>Betriebsverbrauch</b>	0	0	0
<b>Summe</b>	<u>12.488</u>	<u>9.111</u>	<u>10.233</u>

<b>Absatzmengen Gasversorgung</b>	<b>IST 2009 MWh</b>	<b>Plan 2010 MWh</b>	<b>Plan 2011 MWh</b>
<b>Tarifkunden</b>	188.566	189.309	190.059
<b>Sondervertragskunden</b>	69.465	44.301	39.646
<b>NNE Fremdlieferanten</b>	0	0	0
<b>Betriebsverbrauch</b>	3.246	3.246	3.246
<b>Summe</b>	<u>261.277</u>	<u>236.856</u>	<u>232.951</u>

In unserer Prognoserechnung für den Gasversorgungsbereich erwarten wir bei einer Absatzmenge von etwa 232 Mio. kWh rund 10,2 Mio. € Umsatzerlöse. Trotz sinkender Abgabemengen erwarten wir aufgrund geplanter Preisanpassungen einen entsprechenden Umsatzanstieg.

Im Tarifkundenbereich planen wir derzeit mit relativ konstanten Abgabemengen. Die steigenden Umsatzerlöse ergeben sich durch eingerechnete Tarifpreiserhöhungen.

Im Sondervertragskundenbereich erwarten wir zurzeit einen Absatzrückgang in einer Größenordnung von etwa 4,6 Mio. kWh. Ausschlaggebend für diesen Rückgang ist im Wesentlichen der Lieferantenwechsel zweier Großkunden im Bereich der Wickeder Industriekunden. Die im Vergleich zum Planjahr 2010 gestiegenen Umsatzerlöse resultieren aus klauselbedingten Preisanpassungen.

c) Wasserversorgung

<b>Umsatzerlöse</b>	<b>IST 2009</b>	<b>Plan 2010</b>	<b>Plan 2011</b>
<b>Wasserversorgung</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
<b>Tarifkunden</b>	1.489	1.505	1.516
<b>Sondervertragskunden</b>	93	93	93
<b>Betriebsverbrauch</b>	0	0	0
<b>Summe</b>	<u>1.582</u>	<u>1.598</u>	<u>1.609</u>

<b>Absatzmengen</b>	<b>IST 2009</b>	<b>Plan 2010</b>	<b>Plan 2011</b>
<b>Wasserversorgung</b>	<b>Tm<sup>3</sup></b>	<b>Tm<sup>3</sup></b>	<b>Tm<sup>3</sup></b>
<b>Tarifkunden</b>	647	651	655
<b>Sondervertragskunden</b>	64	64	64
<b>Betriebsverbrauch</b>	12	12	12
<b>Summe</b>	<u>723</u>	<u>727</u>	<u>731</u>

In der Versorgungssparte Wasser erwarten wir relativ konstante Planerlöse und Planmengen. Preisanpassungen sind zurzeit nicht geplant.

2. Aktivierter Eigenleistungen

	<b>IST 2009</b>	<b>Plan 2010</b>	<b>Plan 2011</b>
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
	<u>147</u>	<u>127</u>	<u>127</u>

Bei den aktivierten Eigenleistungen erwarten wir für das Planjahr rund 127 T€. Sie beinhalten die im investiven Bereich anfallenden Lohn- und Gemeinkosten.

3. Sonstige betriebliche Erträge

	<b>IST 2009</b>	<b>Plan 2010</b>	<b>Plan 2011</b>
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
	<u>1.645</u>	<u>1.604</u>	<u>935</u>

An sonstigen betrieblichen Erträgen erwarten wir für das Planjahr rund 0,9 Mio. €. Der Posten enthält im Wesentlichen Erträge aus Mieten, Pachten, Materialverkauf, Verzugs- und Sperrgebühren und Weiterberechnung von Leistungen für den städtischen Bereich. In unseren Planungen für 2010 enthält dieser Posten u. a. noch Erträge aus der Auflösungen von Rückstellungen aus Drohverlusten, die im Planjahr 2009 aufwandseitig zu berücksichtigen waren.

#### 4. Materialaufwand

	<b>IST 2009</b> T€	<b>Plan 2010</b> T€	<b>Plan 2011</b> T€
<b>a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	32.676	25.615	26.347
<b>b) Fremdleistungen</b>	<u>2.938</u>	<u>2.729</u>	<u>2.503</u>
	<u>35.614</u>	<u>28.344</u>	<u>28.850</u>

Im Bereich des Materialaufwandes erwarten wir ein Gesamtvolumen von rund 28,9 Mio. €.

Die Position berücksichtigt Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe - überwiegend die Bezugskosten - sowie zu beziehende Leistungen, die im Wesentlichen die regelmäßigen Aufwendungen für die Unterhaltung und Pflege der Versorgungsanlagen betreffen.

<b>a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	<b>IST 2009</b> T€	<b>Plan 2010</b> T€	<b>Plan 2011</b> T€
<b>Strombezug</b>	14.708	14.591	14.216
<b>Netz EEG</b>	0	1.919	1.998
<b>Strombezug GuD</b>	2.686	2.386	2.749
<b>NNE Strom</b>	4.609	0	0
<b>Gasbezug</b>	7.119	6.041	6.828
<b>NNE Gas</b>	2.546	0	0
<b>BKZ SHL</b>	410	0	0
<b>Sonstige RHB</b>	<u>598</u>	<u>678</u>	<u>556</u>
	<u>32.676</u>	<u>25.615</u>	<u>26.347</u>

Beim Stromeinkauf erwarten wir bei relativ konstanter Mengenbasis (134 Mio. kWh) Bezugskosten in Höhe von rund 14,2 Mio. €. Wir erwarten Kosten in Höhe des Vorjahresniveaus.

Mit Rückführung der Stromnetze und Ausübung der Netzbetreiberfunktion in Eigenregie, fällt auch die EEG-Einspeisungsabwicklung an den Übertragungsnetzbetreiber wieder an uns zurück. Der Posten „Netz EEG“ in Höhe von etwa 2 Mio. € beinhaltet die aufwandsmäßige Abwicklung dieser aufgenommenen EEG-Mengen. Zusammen mit dem adäquaten Posten bei den Umsatzerlösen handelt es sich um einen Durchlaufposten, der uns insgesamt nicht belastet.

An GuD-Lieferkosten planen wir zurzeit rund 2,7 Mio. €.

Der Gasbezugsaufwand im Planjahr berücksichtigt neben dem von uns prognostizierten Bezugsmengenvolumen für unsere Versorgungsgebiete auch preisrelevante Veränderungen. Wir erwarten durch Mengenbündelung einen preislich optimierten Bezugsvertrag für unsere derzeitigen Versorgungsgebiete und planen mit einem Bezugskontingent in Höhe von etwa 6,8 Mio. €. Wir erwarten zurzeit ein rückläufiges Mengenvolumen (-3,9 Mio. kWh).

Durch Rückführung der an die SHL bis zum 31.12.2009 verpachteten Netze entfallen die hier bisher aufgeführten und abzuführenden Netznutzungsentgelte für Strom und Gas sowie der baukostenzuschussmäßige Aufwand.

Die sonstigen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe enthalten neben nicht nennenswerten Wasserbezugskosten überwiegend Materialaufwand zur Unterhaltung unserer Versorgungseinrichtungen.

<b>b) Fremdleistungen</b>	<b>IST 2009</b>	<b>Plan 2010</b>	<b>Plan 2011</b>
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
	2.938	2.729	2.503

Das Volumen der benötigten Fremdleistungen zur Unterhaltung unserer Versorgungseinrichtungen wird voraussichtlich rund 2,5 Mio. € betragen.

Größere Unterhaltungsprojekte sind in folgenden Bereichen vorgesehen:

Stromversorgung Erzeugung:

KW Schwitten, Revision Generatoren	28 T€
KW Schwitten, 5 kV-Schalterwartung	6 T€
KW Wickede, Gebäudesanierung M1	50 T€
KW Wickede, Austausch Fenster M1	35 T€

Stromversorgung Verteilung:

Instandhaltung Gebäude 10 kV-Stationen	20 T€
Schalterwartung in Ortsnetzstationen	55 T€
Austausch von MSP-Verteilungen	40 T€
Austausch von NSP-Verteilungen	30 T€
Austausch Leitungsnetz MSP	50 T€
Wartung 30 kV-Gittermastleitung	15 T€
Sanierung 30 kV-Betonmastleitung	17 T€
Sanierung 10 kV-Gittermastleitung Övinghsn.	30 T€
Sanierung 1 kV-Gittermastleitungen NSP	90 T€
Austausch Leitungsnetz NSP	20 T€
Austausch Hausanschlüsse NSP	10 T€

Gasversorgung:

Unterhaltung GDR-Stationen	10 T€
Austausch ND-Netz	10 T€
Lecksuche und Beseitigung HD/ND	25 T€
Austauschzähler	10 T€
Wartung Erdgastankstelle	5 T€
Gasnetzunterhaltung Wickede	60 T€

Wasserversorgung:

Lecksuche/Beseitigung Netz und Hausanschlüsse	40 T€
Austausch Hausanschlüsse	20 T€
Austauschzähler	10 T€.

## 5. Personalaufwand

	<i>IST 2009</i> T€	<i>Plan 2010</i> T€	<i>Plan 2011</i> T€
<b>Löhne, Gehälter und soziale Abgaben</b>	<u>4.821</u>	<u>4.898</u>	<u>4.959</u>

Im Planjahr 2011 erwarten wir Personalaufwendungen in Höhe von rund 5,0 Mio. €.

Die Aufwendungen berücksichtigen zum einen eine angenommene Anpassung der Tarife in Höhe von 1,5 % (ab 1.1.2011), zum anderen Kostenreduzierungen durch Altersteilzeitinanspruchnahme und deren unterjährige Auswirkungen.

## 6. Abschreibungen

	<i>IST 2009</i> T€	<i>Plan 2010</i> T€	<i>Plan 2011</i> T€
<b>Afa auf Sachanlagen</b>	<u>2.378</u>	<u>2.383</u>	<u>2.396</u>

Bei den geplanten Abschreibungen erwarten wir ein Gesamtvolumen in Höhe von rund 2,4 Mio. €. Die Höhe der Abschreibungen ist investitionsbedingt.

## 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	<i>IST 2009</i> T€	<i>Plan 2010</i> T€	<i>Plan 2011</i> T€
<b>Konzessionsabgabe</b>	893	894	895
<b>Übriger Aufwand</b>	<u>2.020</u>	<u>1.616</u>	<u>1.658</u>
	<u>2.913</u>	<u>2.510</u>	<u>2.553</u>

An Konzessionsabgaben erwarten wir relativ konstante Aufwendungen; sie betreffen unsere Versorgungsgebiete in Fröndenberg und Wickede.

Die übrigen Aufwendungen enthalten unter anderem Gebühren, Beiträge, Versicherungsprämien, unternehmensübliche Abschreibungen auf Forderungen, Prüfungs- und Beratungskosten, Werbung und Fremdleistungen für den Gemeinsamen Bereich. Sie enthalten des weiteren Kosten für die Umstellung des SAP-Abrechnungssystems hin zum 2-Mandanten-Modell (200 T€).

## 8. Erträge aus Finanzanlagen

	<i>IST 2009</i> T€	<i>Plan 2010</i> T€	<i>Plan 2011</i> T€
	<u>137</u>	<u>147</u>	<u>117</u>

Die Erträge aus Finanzanlagen beinhalten Beteiligungserträge, Zinsen aus Bankguthaben und sonstige Zinserträge. Wir planen hier rund 117 T€.

#### 9. Erträge aus Ergebnisausgleichsvertrag

	<i>IST 2009</i>	<i>Plan 2010</i>	<i>Plan 2011</i>
	<i>T€</i>	<i>T€</i>	<i>T€</i>
	<u>64</u>	<u>36</u>	<u>34</u>

An Erträgen aus dem Ergebnisausgleichsvertrag mit der KSF erwarten wir rund 34 T€.

#### 10. Abschreibungen auf Finanzanlagen

	<i>IST 2009</i>	<i>Plan 2010</i>	<i>Plan 2011</i>
	<i>T€</i>	<i>T€</i>	<i>T€</i>
	<u>593</u>	<u>116</u>	<u>4</u>

Neben den bisher planmäßig im Zuge einer Arbeitgeberdarlehensvergabe angesetzten Abschreibungen (4 T€ Abzinsung), erwarten wir keinen zusätzlichen Aufwand. Vormalig wurden hier Aufwendungen aus der Abschreibung möglicher Verlustausgleichszahlungen auf das Kapitalkonto der SHL Netz KG berücksichtigt.

#### 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	<i>IST 2009</i>	<i>Plan 2010</i>	<i>Plan 2011</i>
	<i>T€</i>	<i>T€</i>	<i>T€</i>
	<u>832</u>	<u>833</u>	<u>893</u>

Der Zinsaufwand enthält überwiegend Zinsen für Fremddarlehen.

#### 12. Aufwendungen aus Ergebnisausgleichsvertrag

	<i>IST 2009</i>	<i>Plan 2010</i>	<i>Plan 2011</i>
	<i>T€</i>	<i>T€</i>	<i>T€</i>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Im Planjahr erwarten wir keine Aufwendung für den Verlustausgleich mit der KSF.

#### 13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

	<i>IST 2009</i>	<i>Plan 2010</i>	<i>Plan 2011</i>
	<i>T€</i>	<i>T€</i>	<i>T€</i>
	<u>1.018</u>	<u>-37</u>	<u>307</u>

Als Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit erwarten wir rund -12 T€. Diese Zwischensumme ist Ausdruck der vorher dargelegten Positionen des Erfolgsplanes.

#### 14. Steuern von Einkommen und Ertrag

	<i>IST 2009</i>	<i>Plan 2010</i>	<i>Plan 2011</i>
	<i>T€</i>	<i>T€</i>	<i>T€</i>
	<u>511</u>	<u>0</u>	<u>119</u>

Der fiktive Steueraufwand wird voraussichtlich 119 T€ betragen.

## 15. Sonstige Steuern

	<i>IST 2009</i>	<i>Plan 2010</i>	<i>Plan 2011</i>
	<i>T€</i>	<i>T€</i>	<i>T€</i>
	<u>68</u>	<u>68</u>	<u>68</u>

Bei den sonstigen Steuern handelt es sich um Grund- und Kfz-Steuern. Des Weiteren wird hier die auf unseren Betriebsverbrauch abzuführende Steuer auf Strom und Erdgas ausgewiesen.

## 16. Jahresergebnis

	<i>IST 2009</i>	<i>Plan 2010</i>	<i>Plan 2011</i>
	<i>T€</i>	<i>T€</i>	<i>T€</i>
	<u>439</u>	<u>-105</u>	<u>120</u>

Das erwartete Planergebnis liegt bei rund 120 T€. Eine Beeinflussung durch Erkenntnisse, die im Zeitpunkt der Erstellung dieses Wirtschaftsplanes nicht bekannt waren, ist nicht auszuschließen.

## B. Finanzplan und Finanzvorschau

### 1. Gesamtübersicht

<b>Stadtwerke Fröndenberg GmbH</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzvorschau 2012 bis 2015</b>			
<b>Finanzplan und -vorschau</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
<b>A. Mittelverwendung</b>						
<b>1. Investitionen</b>						
<b>1.1 Stromerzeugung</b>	865	10	10	10	10	10
<b>1.2 Stromversorgung</b>	564	3.535	1.175	1.040	1.690	1.040
<b>1.3 Gasversorgung</b>	190	121	120	120	120	120
<b>1.4 Wasserversorgung</b>	110	165	975	125	125	125
<b>1.5 Freibäder</b>	24	33	20	20	20	20
<b>1.6 Telekommunikation</b>	5	20	10	10	10	10
<b>1.7 Gemeinsame Anlagen</b>	362	335	270	270	270	270
<b>Zwischensumme</b>	2.120	4.219	2.570	1.585	2.235	1.585
<b>2. Finanzanlagen/Beteiligung</b>	2.300	251	0	0	0	0
<b>3. Tilgung von Darlehen</b>	662	712	756	785	816	847
<b>4. Darlehensgewährung an Betriebsangehörige</b>	10	10	10	10	10	10
<b>5. Auflösung von Ertragszuschüssen</b>	492	471	450	424	388	362
<b>6. Erhöhung Netto-Umlaufvermögen</b>	0	0	0	69	0	0
<b>7. Brutto Ausschüttung Bilanzgewinn</b>	356	100	0	0	0	0
<b>8. Jahresverlust</b>	105	0	0	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<u>6.045</u>	<u>5.763</u>	<u>3.786</u>	<u>2.873</u>	<u>3.449</u>	<u>2.804</u>
<b>B. Mittelherkunft</b>						
<b>1. Abschreibungen auf Sachanlagen</b>	2.383	2.396	2.499	2.501	2.464	2.374
<b>2. Abschreibungen auf Finanzanlagen</b>	4	4	4	4	4	4
<b>3. Tilgung Darlehen Betriebsangehörige</b>	8	8	8	8	8	8
<b>4. Zuführung von Bauzuschüssen</b>	220	330	180	180	180	180
<b>5. Abbau Netto-Umlaufvermögen</b>	670	305	35	0	93	8
<b>6. Kapitalzufluss aus Rückzahlung ehw-Kraftwerksbeteiligung</b>	260	0	0	0	0	0
<b>7. Darlehensaufnahmen</b>	2.500	2.600	900	0	500	0
<b>8. Jahresgewinn</b>	0	120	160	180	200	230
<b>Gesamt</b>	<u>6.045</u>	<u>5.763</u>	<u>3.786</u>	<u>2.873</u>	<u>3.449</u>	<u>2.804</u>

Vermerk:

Der Höchstbetrag von kurzfristigen Krediten zur Aufrechterhaltung der Liquidität wird auf 1,75 Mio. € festgesetzt.

Im Finanzplan und in der Finanzvorschau sind hauptsächlich Beträge veranschlagt, die sich aus Veränderungen im Anlagevermögen und aus der hierfür notwendigen Finanzierung ergeben.

Die im Finanzplan zusammengefassten Investitionen im Versorgungsbereich werden weiter unten erläutert.

Für eine mögliche Beteiligung an einer gemeinsamen Wassergewinnung und -aufbereitungsgesellschaft mit der Stadtwerke Menden GmbH haben wir 251 T€ berücksichtigt.

Für die Jahre 2011, 2012 und 2014 erwarten wir weitere Darlehnsaufnahmen in unterschiedlicher Höhe. Die Fremdkapitalaufnahme dient der Finanzierung des Gesamtplanes.

## 2. Investitionsplan Stromversorgung

<b>Stadtwerke Fröndenberg GmbH</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzvorschau 2012 bis 2015</b>			
	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Investitionsplan</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
<b>Erzeugung</b>						
<i>Generatorschutz KW Wickede</i>	25	0	0	0	0	0
<i>Fischtreppe KW Wickede</i>	830	0	0	0	0	0
<i>Sonstiges</i>	10	10	10	10	10	10
<b>Verteilung</b>						
<b>Immaterielle Wirtschaftsgüter</b>						
<i>Software</i>	12	0	10	10	10	10
<b>Grundstücke</b>	13	10	10	10	10	10
<b>Umspannung</b>						
<i>Schwerpunktstationen</i>	0	0	0	700	0	700
<i>Kompaktstationen</i>	42	50	0	0	50	0
<i>Transformatoren</i>	42	15	0	15	15	15
<i>Transformatoren 30/10 kV</i>	0	200	600	0	0	0
<i>Sternpunkterdung</i>	0	0	250	0	0	0
<i>Sonst. UW Wickede</i>	1	0	0	0	0	0
<i>Schutztechnik UW Fröndenberg</i>	3	0	0	0	0	0
<i>10 kV-Anlage UW Schwitten</i>	0	2.100	0	0	0	0
<i>Eweiterung HVT Ostardey</i>	0	200	0	0	0	0
<b>Verteilung</b>						
<i>Erweiterung MSP-Netz</i>	105	50	100	100	1.400	100
<i>MSPNetz UW Schwitten-Ostardey</i>	0	500	0	0	0	0
<i>Netzeinbindung UW Schwitten</i>	0	150	0	0	0	0
<i>10 kV-Einspeisung Drahtwerke</i>	0	90	0	0	0	0
<i>Erweiterung NSP-Netz</i>	230	75	100	100	100	100
<i>Hausanschlüsse</i>	60	50	50	50	50	50
<i>Zähler und Messgeräte</i>	10	15	15	15	15	15
<i>Straßenbeleuchtung</i>	10	10	10	10	10	10
<b>Betriebsausstattung</b>						
<i>Sonstiges, Werkzeuge und Geräte</i>	36	20	20	20	20	20
<b>Summe Stromversorgung</b>	<u>1.429</u>	<u>3.545</u>	<u>1.175</u>	<u>1.040</u>	<u>1.690</u>	<u>1.040</u>

Der Investitionsplan der Stromversorgung enthält Maßnahmen - ausgelöst durch den massiven Standortausbau eines Sondervertragskunden - die in ihrer Gesamtheit auch im Netzkonzept im Zusammenhang mit der bekannten Fotovoltaikproblematik vorgesehen waren

Wegen der Inanspruchnahme erheblicher Mehrleistung ist es notwendig die HVT Ostardey auszubauen und mit einem neuen 10 kV-Doppelkabel an das UW Schwitten anzubinden. Auch das UW Schwitten (Baujahr 1959) wird in diesem Zusammenhang einer Erweiterung und Ertüchtigung zwangsläufig unterzogen.

#### Stromverteilung 2011:

10 kV-Anlage UW Schwitten	2.100 T€
30/10 kV Transformatoren (Anzahlung)	200 T€
Erweiterung/Erneuerung der HVT Ostardey	200 T€
10 kV-Einspeisung Drahtwerke	90 T€
10 kV-Doppelkabel UW Schwitten-HVT Ostardey	500 T€.

Für die Planjahre 2012 bis 2015 haben wir nachfolgende Projekte geplant:

#### Stromverteilung 2010 bis 2014:

30/10 kV Transformatoren (Restzahlung)	2012	600 T€
Sternpunktterdung	2012	250 T€
Schwerpunktstation Schmiedestr.	2013	700 T€
MSP-Kabelnetz	2014	1.400 T€
Schwerpunktstation Alleestr.	2015	700 T€.

### 3. Investitionsplan Gasversorgung

<b>Stadtwerke Fröndenberg GmbH</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzplan</b>	<b>Finanzvorschau 2012 bis 2015</b>			
			<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>Investitionsplan</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
<b>Immaterielle Wirtschaftsgüter</b>	8	0	5	5	5	5
<b>Bezugsanlagen</b>	0	27	0	0	0	0
<b>Verteilung</b>						
<b>Niederdrucknetz</b>	112	25	60	60	60	60
<b>Hausanschlüsse</b>	45	25	30	30	30	30
<b>Zähler und Messgeräte</b>	5	24	5	5	5	5
<b>Betriebsausstattung</b>						
<b>Sonstiges, Werkzeuge und Geräte</b>	20	20	20	20	20	20
<b>Summe Gasversorgung</b>	<u>190</u>	<u>121</u>	<u>120</u>	<u>120</u>	<u>120</u>	<u>120</u>

Die Investitionsplanung für den Gasversorgungsbereich sieht für den Vorschausektor zurzeit keine größeren Projekte vor.



## 6. Investitionsplan Telekommunikation

<b>Stadtwerke Fröndenberg GmbH</b>	<b>Finanz-Plan</b>	<b>Finanz-plan</b>	<b>Finanzvorschau 2011 bis 2014</b>			
<b>Investitionsplan</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
<b>Telekommunikationsnetz</b>	5	20	10	10	10	10
<b>Summe Telekommunikation</b>	<u>5</u>	<u>20</u>	<u>10</u>	<u>10</u>	<u>10</u>	<u>10</u>

In der Sparte Telekommunikation sind für 2011 und Folgejahre nach wie vor nur Pauschalansätze für Investitionen in das Telekommunikationsnetz geplant.

## 7. Investitionsplan Gemeinsamer Bereich

<b>Stadtwerke Fröndenberg GmbH</b>	<b>Finanz-plan</b>	<b>Finanz-plan</b>	<b>Finanzvorschau 2011 bis 2014</b>			
<b>Investitionsplan</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	38	20	20	20	20	20
<b>Betriebsausstattung</b>						
<b>Ausstattung</b>	143	105	100	100	100	100
<b>Fernmeldewesen</b>	10	105	30	30	30	30
<b>Fuhrpark</b>	151	85	100	100	100	100
<b>Sonstiges</b>	<u>20</u>	<u>20</u>	<u>20</u>	<u>20</u>	<u>20</u>	<u>20</u>
<b>Summe Gemeinsam</b>	<u>362</u>	<u>335</u>	<u>270</u>	<u>270</u>	<u>270</u>	<u>270</u>

Größere Investitionsprojekte haben wir im Gemeinsamen Bereich nicht geplant.

Bei den „Immateriellen Vermögensgegenständen“ halten wir pauschal Mittel für eventuell benötigte Software vor.

Für Investitionen im Bereich der Geschäftsausstattung (Ersatz- und Neubeschaffungen) haben wir rund 105 T€ eingeplant. Die Ausgaben betreffen sowohl den technischen als auch den kaufmännischen Bereich und beinhalten u. a. Kosten für Büromöbel und -einrichtungen sowie IT- und Medienausstattung. Sie enthält darüber hinaus auch Pauschalansätze für noch nicht feststehende Ausgaben.

Erweiterungen im Fernmelde- und Steuerkabelnetzbereich wurden mit 105 T€ berücksichtigt. Sie enthalten neben Mitteln für den Ausbau des klassischen Kabelnetzes auch Investitionen im Bereich der moderneren LWL-Technik im Zusammenhang mit den Veränderungen im Umspannwerk Schwitten.

Die Investitionen im Fuhrpark betreffen überwiegend Ersatzinvestitionen für Fahrzeuge (60 T€) und Arbeitsmaschinen (25 T€).

C. Anlagen

1. Erfolgsplan

<b>Stadtwerke Fröndenberg GmbH</b>	<b>2009 IST T€</b>	<b>2010 PLAN T€</b>	<b>2011 PLAN T€</b>
<b>1. Umsatzerlöse</b>	48.792	39.326	40.918
<i>abzüglich Energiesteuer</i>	<u>- 2.616</u>	<u>- 2.193</u>	<u>- 2.169</u>
<b>Zwischensumme</b>	<u>46.176</u>	<u>37.133</u>	<u>38.749</u>
<b>2. Aktivierte Eigenleistungen</b>	147	127	127
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<u>1.645</u>	<u>1.604</u>	<u>935</u>
<b>Summe Pos. 1 bis 3.</b>	47.968	38.864	39.811
<b>4. Materialaufwand</b>			
<i>a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</i>	32.676	25.615	26.347
<i>b) Bezogene Leistungen</i>	<u>2.938</u>	<u>2.729</u>	<u>2.503</u>
<b>Summe Materialaufwand</b>	35.614	28.344	28.850
<b>5. Personalaufwand</b>			
<i>Löhne, Gehälter und soziale Abgaben</i>	<u>4.821</u>	<u>4.898</u>	<u>4.959</u>
<b>Summe Personalaufwand</b>	4.821	4.898	4.959
<b>6. Abschreibungen auf Sachanlagen</b>	<u>2.378</u>	<u>2.383</u>	<u>2.396</u>
<b>Summe Abschreibungen</b>	2.378	2.383	2.396
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
<i>a) Konzessionsabgabe</i>	893	894	895
<i>b) Übrige betriebliche Aufwendungen</i>	<u>2.020</u>	<u>1.616</u>	<u>1.658</u>
<b>Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	2.913	2.510	2.553
<b>8. Erträge aus Finanzanlagen</b>	137	147	117
<b>9. Erträge aus Ergebnisausgleichsvertrag</b>	64	36	34
<b>10. Abschreibungen auf Finanzanlagen</b>	593	116	4
<b>11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	832	833	893
<b>12. Aufwendungen aus Ergebnisausgleichsvertrag</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	1.018	- 37	307
<b>14. Steuern vom Einkommen und Ertrag</b>	511	0	119
<b>15. Sonstige Steuern</b>	<u>68</u>	<u>68</u>	<u>68</u>
<b>16. Jahresergebnis</b>	<u>439</u>	<u>- 105</u>	<u>120</u>

# **Anlage H**

**Stellenplan der  
Stadt Fröndenberg/Ruhr**

# **Stadt Fröndenberg/Ruhr**

**Stellenplan 2011**

**Stand: 09.12.2010**

# Stellenplan 2011

## Teil A: Beamte

### Stadt Fröndenberg/Ruhr

1 Wahlbeamte und Laufbahngruppen	2 Besoldungsgruppe	3 Zahl der Stellen 2011		5 Zahl der Stellen 2010	6 Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2010	7 Erläuterungen
		insgesamt	davon ausgesondert			
			4	5	6	
<b>Wahlbeamte</b>	B 4	1,00	1,00	1,00	1,00	
	A 15/16	1,00	1,00	1,00	1,00	
<b>Höherer Dienst</b>	A 14	1,00		2,00	1,00	
	A 13					
<b>Gehobener Dienst</b>	A 13	3,00		2,00	2,00	1,0 Stelle k.w.-Vermerk
	A 12	3,00		3,00	3,00	1,0 Stelle k.u.-Vermerk
	A 11	5,50		5,50	5,50	1,5 Stellen k.u.-Vermerk
	A 10	6,50		5,30	5,50	
	A 9	1,00		2,50	2,00	
<b>Mittlerer Dienst</b>	A 9	1,73		1,73	1,73	1,0 Stelle k.u.-Vermerk
	A 8	3,00		2,00	2,00	
	A 7			1,00		
	A 6				1,00	
<b>Stellen insgesamt</b>		<b>26,73</b>	<b>2,00</b>	<b>27,03</b>	<b>25,73</b>	

# Stellenübersicht 2011

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

- Beamte 2011 -

Produktbereich	Bezeichnung	Wahlbeamte		Höherer Dienst		Gehobener Dienst						Mittlerer Dienst						Erläuterungen
		B 4	A15/A16	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6				
1	2	3		4		5						6						7
10000	Innere Verwaltung	1,00	1,00				3,00	1,00	1,00	1,00							1 Stelle A 13 g.D. k.w.	
20000	Sicherheit und Ordnung			1,00													1 Stelle A 12 k.u.	
30000	Schulträgeraufgaben							0,50	2,00					1,00			0,5 Stelle A 11 k.u.	
40000	Kultur und Wissenschaft							1,00	1,00	1,00							1 Stelle A 11 k.u./frei	
50000	Soziale Leistungen																	
60000	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe									3,00	1,00	1,00						
80000	Sportförderung																	
90000	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen												0,73					
100000	Bauen und Wohnen																	
110000	Ver- und Entsorgung									1,00				1,00			1 Stelle A 9 m.D. k.u.	
120000	Verkehrsflächen, -anlagen, ÖPNV														1,00			
130000	Natur- und Landschaftspflege																	
140000	Umweltschutz																	
150000	Wirtschaft und Tourismus																	
160000	Allgemeine Finanzwirtschaft																	
Insgesamt		1,00	1,00	1,00	0,00	3,00	3,00	3,00	5,50	6,50	1,00	1,73	3,00	0,00	0,00		26,73	

# Stellenplan 2011

## Teil B: Tarifliche Beschäftigte

### Stadt Fröndenberg/Ruhr

Entgeltgruppe/ Sondertarif	Zahl der Stellen 2011	Zahl der Stellen 2010	Zahl der tatsächl. besetzt. Stellen am 30.06.10	Erläuterungen
1	2	2	4	5
15	1,00	1,00	1,00	
14				
13				
12	1,00	1,00	1,00	
11	5,65	5,65	5,65	1,0 Stelle k.u.-Vermerk
10	7,00	7,00	7,00	1,0 Stelle k.w.-Vermerk, 1,0 Stelle k.u.-Vermerk
9	11,45	11,45	11,45	
8	14,42	14,42	14,42	
7				
6	14,91	14,91	13,91	1,0 Stelle k.w.-Vermerk
5	16,33	17,11	16,33	
4	0,85	0,85	0,85	
3	1,44	1,44	1,44	
2	1,68	1,61	1,68	
1				
<b>Stellen insgesamt</b>	<b>75,73</b>	<b>76,44</b>	<b>74,73</b>	



**Stellenübersicht 2011**  
**Teil C: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit / Beurlaubungen**

- Beamte zur Anstellung - 2011

Amtsbezeichnung	Besoldungsgruppe	2011	2010	beschäftigt am 01.10.2010	Erläuterungen
1	2	3	3	5	6
Inspektor z.A.	A 9	0,00	0,00	0,00	
Sekretär z.A.	A 6	0,00	0,00	0,00	
<b>Insgesamt</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

- Nachwuchskräfte und informativisch beschäftigte Dienstkräfte - 2011

Amtsbezeichnung	Besoldungsgruppe	2011	2010	beschäftigt am 01.10.2010	Erläuterungen
1	2	3	4	5	
Inspektor-Anwärter	Anwärterbezüge	0,00	0,00	0,00	
Sekretär-Anwärter	Anwärterbezüge	0,00	0,00	0,00	
Auszubildende "Verwaltungsfach- angestellte"	Ausbildungs- vergütung	1,00	0,00	0,00	
Auszubildende Kombi-Modell Büro-Kfm/Verw.-FA	Ausbildungs- vergütung	1,00	2,00	1,00	
	<b>Zwischensumme</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>	<b>1,00</b>	
Beurlaubungen		0,50			
<b>Insgesamt</b>		<b>2,50</b>	<b>2,00</b>	<b>1,00</b>	