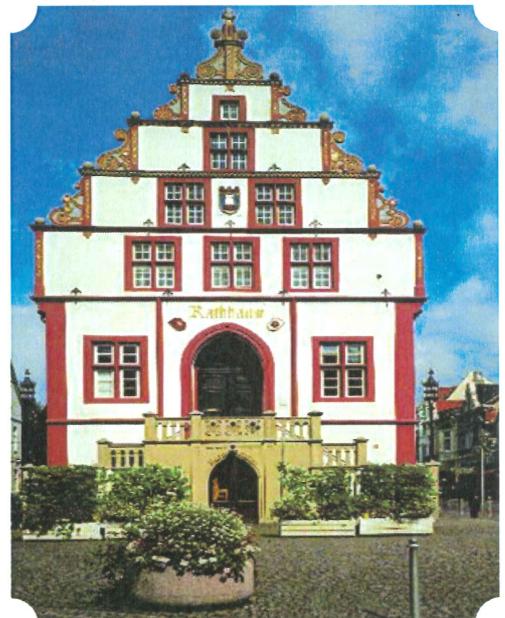




**Bad Salzflun**

*...ich fühl' mich wohl.*

# **Jahresabschluss 2012**



# Inhaltsverzeichnis zum Jahresabschluss 2012

|   | Seite                       |
|---|-----------------------------|
| <b>I. Bilanz zum 31. Dezember 2012</b>  | <b>1 „rot“</b>              |
| <b>II. Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2012</b><br>(mit Beschlussempfehlung für das Jahresergebnis 2012)   | <b>5 „gelb“</b><br>7 „grau“ |
| <b>III. Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2012</b>   | <b>9 „grün“</b>             |
| <b>IV. Aufstellungs- u. Bestätigungsvermerk</b>   | <b>11 „rot“</b>             |
| <b>V. Anhang gemäß § 44 GemHVO</b>  | <b>13 „grau“</b>            |
| <b>A. Vorbemerkungen</b>  | <b>15 „grau“</b>            |
| <b>B. Angaben zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2012</b>  |                             |
| 1. Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden   | 15                          |
| 2. Erläuterungen zur Bilanz   | 18                          |
| 3. Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung   | 29                          |
| 4. Sonstige Angaben   | 51                          |
| <b>C. Anlagen zum Anhang (§§ jeweils der GemHVO)</b>  | <b>61 „rot“</b>             |
| V.1 Anlagenspiegel gem. § 45  | 62                          |
| V.2 Forderungsspiegel gem. § 46   | 65                          |
| V.3 Verbindlichkeitspiegel gem. §. 47   | 67                          |
| V.4 Rückstellungsspiegel gem. § 36  | 69                          |
| V.4.1 Übersicht über Pensionsrückstellungen gem. § 36 Abs. 1  | 71                          |
| V.4.2 Übersicht über Instandhaltungsrückst. gem. § 44 Abs. 2 Nr. 3  | 73                          |
| V.4.3 Übersicht über sonstige Rückstellungen gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4   | 79                          |
| V.5 Sonderpostenspiegel   | 81                          |
| V.6 Örtliche Abschreibungstabelle gem. § 35 Abs. 3  | 83                          |
| V.7 Übersicht über noch nicht erhobene Beiträge für fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen gem. § 44 Abs. 2 Nr. 6 | 87                          |
| V.8. Übersicht über Sachanlagen (Detail-Anlage)   | 88                          |
| V.9. Übersicht über Finanzanlagen (Detail-Anlage)   | 93                          |
| <b>VI. Lagebericht gemäß § 48 GemHVO</b>  | <b>95 „grau“</b>            |
| VI.1.1 Angaben zum Verwaltungsvorstand  | 121                         |
| VI.1.2 Angaben zu den Ratsmitgliedern   | 122                         |
| <b>VII. Ermächtigungsübertragungen aus HJ 2012 für HJ 2013</b>  | <b>125 „weiß“</b>           |
| <b>VIII. Über- und Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen</b>  | <b>147 „weiß“</b>           |



| <b>AKTIVA</b>  | EUR                   | EUR                   | EUR                   | EUR                   |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Anlagevermögen</b>   |                       |                       | <b>446.345.104,71</b> | <b>450.414.490,14</b> |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände                              |                       | <b>1.622.578,00</b>   |                       | <b>1.495.500,00</b>   |
| 1.2 Sachanlagen  |                       | <b>389.571.607,00</b> |                       | <b>393.632.335,00</b> |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte          | <b>77.884.823,00</b>  |                       |                       | <b>78.297.560,00</b>  |
| 1.2.1.1 Grünflächen  | 51.647.042,00         |                       |                       | 52.052.431,00         |
| 1.2.1.2 Ackerland  | 2.890.354,00          |                       |                       | 2.861.292,00          |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten  | 11.996.556,00         |                       |                       | 11.996.556,00         |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke                             | 11.350.871,00         |                       |                       | 11.387.281,00         |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte            | <b>144.170.100,00</b> |                       |                       | <b>145.971.065,00</b> |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen                            | 10.460.025,00         |                       |                       | 11.103.022,00         |
| 1.2.2.2 Schulen  | 72.602.331,00         |                       |                       | 72.850.130,00         |
| 1.2.2.3 Wohnbauten   | 1.523.391,00          |                       |                       | 1.929.094,00          |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude           | 59.584.353,00         |                       |                       | 60.088.819,00         |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen  | <b>155.423.718,00</b> |                       |                       | <b>158.241.622,00</b> |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                 | 23.069.627,00         |                       |                       | 23.046.278,00         |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel   | 1.849.099,00          |                       |                       | 1.878.625,00          |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen  | 0,00                  |                       |                       | 0,00                  |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen             | 78.306.634,00         |                       |                       | 79.058.682,00         |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 50.701.456,00         |                       |                       | 52.722.863,00         |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                 | 1.496.902,00          |                       |                       | 1.535.174,00          |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden                           | <b>1,00</b>           |                       |                       | <b>1,00</b>           |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                            | <b>718.609,00</b>     |                       |                       | <b>740.441,00</b>     |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                  | <b>6.010.040,00</b>   |                       |                       | <b>5.912.772,00</b>   |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                           | <b>3.044.065,00</b>   |                       |                       | <b>3.124.705,00</b>   |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                       | <b>2.320.251,00</b>   |                       |                       | <b>1.344.169,00</b>   |
| 1.3 Finanzanlagen  |                       | <b>55.150.919,71</b>  |                       | <b>55.286.655,14</b>  |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                           | <b>48.841.770,01</b>  |                       |                       | <b>48.591.770,01</b>  |
| 1.3.2 Beteiligungen  | <b>0,00</b>           |                       |                       | <b>0,00</b>           |
| 1.3.3 Sondervermögen   | <b>0,00</b>           |                       |                       | <b>0,00</b>           |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens                              | <b>2.581.595,94</b>   |                       |                       | <b>2.411.003,95</b>   |
| 1.3.5 Ausleihungen   | <b>3.727.553,76</b>   |                       |                       | <b>4.283.881,18</b>   |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen                                  | 3.066.987,68          |                       |                       | 3.527.097,02          |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen   | 0,00                  |                       |                       | 0,00                  |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen  | 0,00                  |                       |                       | 0,00                  |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen                                      | 660.566,08            |                       |                       | 756.784,16            |

| <b>AKTIVA</b>   | EUR                 | EUR                  | EUR                          | EUR                          |
|---|---------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|
|   |                     |                      |                              |                              |
| <b>2 Umlaufvermögen</b>   |                     |                      | <b>19.833.446,18</b>         | <b>21.021.192,14</b>         |
| <b>2.1 Vorräte</b>  |                     | <b>10.637,73</b>     |                              | <b>10.155,50</b>             |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren  | <b>10.637,73</b>    |                      |                              | <b>10.155,50</b>             |
| 2.1.2 Geleistete Anzahlungen  | <b>0,00</b>         |                      |                              | <b>0,00</b>                  |
| <b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                              |                     | <b>12.137.318,09</b> |                              | <b>13.780.449,94</b>         |
| <b>2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b> | <b>2.813.217,41</b> |                      |                              | <b>3.688.962,19</b>          |
| 2.2.1.1 Gebühren  | 35.049,32           |                      |                              | 123.630,48                   |
| 2.2.1.2 Beiträge  | 544.357,74          |                      |                              | 527.050,60                   |
| 2.2.1.3 Steuern   | 1.253.608,72        |                      |                              | 1.594.863,66                 |
| 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen  | 184.194,17          |                      |                              | 430.189,42                   |
| 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                                    | 796.007,46          |                      |                              | 1.013.228,03                 |
| <b>2.2.2 Privatrechtliche Forderungen</b>   | <b>1.502.851,90</b> |                      |                              | <b>1.951.947,65</b>          |
| 2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich  | 502.720,11          |                      |                              | 1.018.304,18                 |
| 2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich  | 0,00                |                      |                              | 0,00                         |
| 2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen  | 1.000.131,79        |                      |                              | 933.266,37                   |
| 2.2.2.4 gegen Beteiligungen   | 0,00                |                      |                              | 377,10                       |
| 2.2.2.5 gegen Sondervermögen  | 0,00                |                      |                              | 0,00                         |
| <b>2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände</b>  | <b>7.821.248,78</b> |                      |                              | <b>8.139.540,10</b>          |
| <b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>  |                     | <b>0,00</b>          |                              | <b>0,00</b>                  |
| <b>2.4 Liquide Mittel</b>   |                     | <b>7.685.490,36</b>  |                              | <b>7.230.586,70</b>          |
|   |                     |                      |                              |                              |
| <b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>  |                     |                      | <b>4.423.200,78</b>          | <b>5.121.312,21</b>          |
|   |                     |                      |                              |                              |
|   |                     |                      | <b><u>470.601.751,67</u></b> | <b><u>476.556.994,49</u></b> |

| <b>PASSIVA</b>   | EUR           | EUR                   | EUR                          | EUR                          |
|--|---------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>1. Eigenkapital</b>   |               |                       | <b>105.455.551,01</b>        | <b>112.146.485,27</b>        |
| 1.1 Allgemeine Rücklage  |               | <b>112.146.485,27</b> |                              | <b>123.821.402,63</b>        |
| davon Allgemeine Rücklage (ohne DR)  |               | 110.943.085,27        |                              | 123.144.602,63               |
| Deckungsrücklage   |               | 1.203.400,00          |                              | 676.800,00                   |
| 1.2 Sonderrücklage   |               | <b>0,00</b>           |                              | <b>0,00</b>                  |
| 1.3 Ausgleichsrücklage   |               | <b>0,00</b>           |                              | <b>0,00</b>                  |
| 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  |               | <b>-6.690.934,26</b>  |                              | <b>-11.674.917,36</b>        |
| <b>2. Sonderposten</b>   |               |                       | <b>143.087.547,51</b>        | <b>143.472.366,61</b>        |
| 2.1 für Zuwendungen  |               | <b>79.265.578,00</b>  |                              | <b>77.923.835,00</b>         |
| 2.2 für Beiträge   |               | <b>62.496.597,00</b>  |                              | <b>64.587.725,00</b>         |
| 2.3 für den Gebührenaussgleich   |               | <b>1.325.372,51</b>   |                              | <b>960.806,61</b>            |
| 2.4 Sonstige Sonderposten  |               | <b>0,00</b>           |                              | <b>0,00</b>                  |
| <b>3. Rückstellungen</b>   |               |                       | <b>80.580.187,10</b>         | <b>74.795.854,02</b>         |
| 3.1 Pensionsrückstellungen   |               | <b>44.589.229,62</b>  |                              | <b>43.676.562,00</b>         |
| 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten  |               | <b>240.000,00</b>     |                              | <b>200.000,00</b>            |
| 3.3 Instandhaltungsrückstellungen  |               | <b>19.774.651,56</b>  |                              | <b>15.460.406,82</b>         |
| 3.4 Sonstige Rückstellungen  |               | <b>15.976.305,92</b>  |                              | <b>15.458.885,20</b>         |
| <b>4. Verbindlichkeiten</b>  |               |                       | <b>133.129.983,96</b>        | <b>138.214.042,09</b>        |
| 4.1 Anleihen   |               | <b>0,00</b>           |                              | <b>0,00</b>                  |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                 |               | <b>79.912.469,25</b>  |                              | <b>89.309.221,95</b>         |
| 4.2.1 von verbundenen Unternehmen  | 0,00          |                       |                              | 0,00                         |
| 4.2.2 von Beteiligungen  | 0,00          |                       |                              | 0,00                         |
| 4.2.3 von Sondervermögen   | 0,00          |                       |                              | 0,00                         |
| 4.2.4 vom öffentlichen Bereich   | 52.777.191,56 |                       |                              | 55.965.495,11                |
| 4.2.5 vom privaten Kreditmarkt   | 27.135.277,69 |                       |                              | 33.343.726,84                |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung                          |               | <b>42.000.000,00</b>  |                              | <b>38.000.000,00</b>         |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen |               | <b>124.516,30</b>     |                              | <b>163.355,40</b>            |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                 |               | <b>1.855.559,19</b>   |                              | <b>2.119.868,01</b>          |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   |               | <b>1.374.921,55</b>   |                              | <b>1.441.719,61</b>          |
| 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten   |               | <b>7.862.517,67</b>   |                              | <b>7.179.877,12</b>          |
| <b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>  |               |                       | <b>8.348.482,09</b>          | <b>7.928.246,50</b>          |
|  |               |                       | <b><u>470.601.751,67</u></b> | <b><u>476.556.994,49</u></b> |

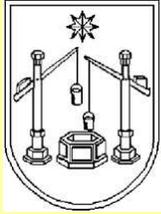
Frei für Notizen



## Stadt Bad Salzuflen

### Ergebnisrechnung

|  | Ist-Ergebnis 2011     | EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2012 | Ist-Ergebnis 2012     | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2012 |
|--|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| + Steuern und ähnliche Abgaben                     | 54.829.539,88         | 55.216.000,00                  | <b>56.684.115,97</b>  | 1.468.115,97               |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen               | 22.170.552,67         | 23.923.600,00                  | <b>24.546.236,91</b>  | 622.636,91                 |
| + Sonstige Transfererträge                         | 369.244,77            | 380.900,00                     | <b>401.014,04</b>     | 20.114,04                  |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte          | 22.681.913,83         | 23.298.200,00                  | <b>22.538.320,19</b>  | -759.879,81                |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte               | 2.902.947,26          | 2.484.700,00                   | <b>2.965.566,49</b>   | 480.866,49                 |
| + Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen    | 3.357.903,49          | 3.370.700,00                   | <b>3.407.858,63</b>   | 37.158,63                  |
| + Sonstige ordentliche Erträge                     | 7.201.923,66          | 5.315.000,00                   | <b>7.830.094,01</b>   | 2.515.094,01               |
| + Aktiv. Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 599.161,00            | 733.000,00                     | <b>913.786,00</b>     | 180.786,00                 |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                         | <b>114.113.186,56</b> | <b>114.722.100,00</b>          | <b>119.286.992,24</b> | <b>4.564.892,24</b>        |
| - Personalaufwendungen                             | 24.452.321,58         | 25.745.700,00                  | <b>24.100.193,37</b>  | -1.645.506,63              |
| - Versorgungsaufwendungen                          | 2.497.329,04          | 1.590.000,00                   | <b>1.819.987,00</b>   | 229.987,00                 |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen      | 33.128.764,10         | 31.430.400,00                  | <b>34.862.544,67</b>  | 3.432.144,67               |
| - Bilanzielle Abschreibungen                       | 13.022.845,58         | 13.703.400,00                  | <b>12.281.539,04</b>  | -1.421.860,96              |
| - Transferaufwendungen                             | 43.026.207,81         | 43.383.900,00                  | <b>42.371.123,39</b>  | -1.012.776,61              |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                | 5.957.160,38          | 4.424.300,00                   | <b>7.631.468,81</b>   | 3.207.168,81               |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                    | <b>122.084.628,49</b> | <b>120.277.700,00</b>          | <b>123.066.856,28</b> | <b>2.789.156,28</b>        |
| <b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>      | <b>-7.971.441,93</b>  | <b>-5.555.600,00</b>           | <b>-3.779.864,04</b>  | <b>1.775.735,96</b>        |
| + Finanzerträge                                    | 1.287.295,65          | 1.059.300,00                   | <b>2.374.553,33</b>   | 1.315.253,33               |
| - Zinsen und ähnliche Aufwendungen                 | 4.990.771,08          | 6.115.600,00                   | <b>5.285.623,55</b>   | -829.976,45                |
| <b>Finanzergebnis</b>                              | <b>-3.703.475,43</b>  | <b>-5.056.300,00</b>           | <b>-2.911.070,22</b>  | <b>2.145.229,78</b>        |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>                       | <b>-11.674.917,36</b> | <b>-10.611.900,00</b>          | <b>-6.690.934,26</b>  | <b>3.920.965,74</b>        |
| Außerordentliche Erträge                           | 0,00                  | 0,00                           | <b>0,00</b>           | 0,00                       |
| Außerordentliche Aufwendungen                      | 0,00                  | 0,00                           | <b>0,00</b>           | 0,00                       |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</b>                  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                |
| <b>Jahresergebnis</b>                              | <b>-11.674.917,36</b> | <b>-10.611.900,00</b>          | <b>-6.690.934,26</b>  | <b>3.920.965,74</b>        |



## Stadt Bad Salzuflen

### Ergebnisrechnung

|  | Ist-Ergebnis 2011     | Ermächtigungsübertragungen für 2012 | Plan 2012          | EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2012 | Mittelübertrag 2012 | Sperre 2012          | Bereitgestellt 2012   | Ist-Ergebnis 2012     | Vergleich Bereitg./Ist 2012 | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2012 |
|--|-----------------------|-------------------------------------|--------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------------|
| + Steuern und ähnliche Abgaben                     | 54.829.539,88         | 0,00                                | 55.216.000         | 55.216.000,00                  | 122.000,00          | 0,00                 | 55.338.000,00         | <b>56.684.115,97</b>  | 1.346.115,97                | 1.468.115,97               |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen               | 22.170.552,67         | 180.000,00                          | 23.743.600         | 23.923.600,00                  | 105.939,00          | 0,00                 | 24.029.539,00         | <b>24.546.236,91</b>  | 516.697,91                  | 622.636,91                 |
| + Sonstige Transfererträge                         | 369.244,77            | 0,00                                | 380.900            | 380.900,00                     | 0,00                | 0,00                 | 380.900,00            | <b>401.014,04</b>     | 20.114,04                   | 20.114,04                  |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte          | 22.681.913,83         | 0,00                                | 23.298.200         | 23.298.200,00                  | 0,00                | 0,00                 | 23.298.200,00         | <b>22.538.320,19</b>  | -759.879,81                 | -759.879,81                |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte               | 2.902.947,26          | 0,00                                | 2.484.700          | 2.484.700,00                   | 146.348,32          | 0,00                 | 2.631.048,32          | <b>2.965.566,49</b>   | 334.518,17                  | 480.866,49                 |
| + Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen    | 3.357.903,49          | 0,00                                | 3.370.700          | 3.370.700,00                   | 18.255,00           | 0,00                 | 3.388.955,00          | <b>3.407.858,63</b>   | 18.903,63                   | 37.158,63                  |
| + Sonstige ordentliche Erträge                     | 7.201.923,66          | 0,00                                | 5.315.000          | 5.315.000,00                   | 9.047,50            | 0,00                 | 5.324.047,50          | <b>7.830.094,01</b>   | 2.506.046,51                | 2.515.094,01               |
| + Aktiv. Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 599.161,00            | 0,00                                | 733.000            | 733.000,00                     | 0,00                | 0,00                 | 733.000,00            | <b>913.786,00</b>     | 180.786,00                  | 180.786,00                 |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                         | <b>114.113.186,56</b> | <b>180.000,00</b>                   | <b>114.542.100</b> | <b>114.722.100,00</b>          | <b>401.589,82</b>   | <b>0,00</b>          | <b>115.123.689,82</b> | <b>119.286.992,24</b> | <b>4.163.302,42</b>         | <b>4.564.892,24</b>        |
| - Personalaufwendungen                             | 24.452.321,58         | 0,00                                | 25.745.700         | 25.745.700,00                  | -18.210,00          | 40.350,00            | 25.687.140,00         | <b>24.100.193,37</b>  | -1.586.946,63               | -1.645.506,63              |
| - Versorgungsaufwendungen                          | 2.497.329,04          | 0,00                                | 1.590.000          | 1.590.000,00                   | 0,00                | 0,00                 | 1.590.000,00          | <b>1.819.987,00</b>   | 229.987,00                  | 229.987,00                 |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen      | 33.128.764,10         | 318.400,00                          | 31.112.000         | 31.430.400,00                  | 438.179,82          | 1.053.757,10         | 30.814.822,72         | <b>34.862.544,67</b>  | 4.047.721,95                | 3.432.144,67               |
| - Bilanzielle Abschreibungen                       | 13.022.845,58         | 517.200,00                          | 13.186.200         | 13.703.400,00                  | 2.400,00            | 0,00                 | 13.705.800,00         | <b>12.281.539,04</b>  | -1.424.260,96               | -1.421.860,96              |
| - Transferaufwendungen                             | 43.026.207,81         | 6.200,00                            | 43.377.700         | 43.383.900,00                  | -29.790,00          | 446.250,00           | 42.907.860,00         | <b>42.371.123,39</b>  | -536.736,61                 | -1.012.776,61              |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                | 5.957.160,38          | 15.000,00                           | 4.409.300          | 4.424.300,00                   | 7.910,00            | 202.234,69           | 4.229.975,31          | <b>7.631.468,81</b>   | 3.401.493,50                | 3.207.168,81               |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                    | <b>122.084.628,49</b> | <b>856.800,00</b>                   | <b>119.420.900</b> | <b>120.277.700,00</b>          | <b>400.489,82</b>   | <b>1.742.591,79</b>  | <b>118.935.598,03</b> | <b>123.066.856,28</b> | <b>4.131.258,25</b>         | <b>2.789.156,28</b>        |
| <b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>      | <b>-7.971.441,93</b>  | <b>-676.800,00</b>                  | <b>-4.878.800</b>  | <b>-5.555.600,00</b>           | <b>1.100,00</b>     | <b>-1.742.591,79</b> | <b>-3.811.908,21</b>  | <b>-3.779.864,04</b>  | <b>32.044,17</b>            | <b>1.775.735,96</b>        |
| + Finanzerträge                                    | 1.287.295,65          | 0,00                                | 1.059.300          | 1.059.300,00                   | 0,00                | 0,00                 | 1.059.300,00          | <b>2.374.553,33</b>   | 1.315.253,33                | 1.315.253,33               |
| - Zinsen und ähnliche Aufwendungen                 | 4.990.771,08          | 0,00                                | 6.115.600          | 6.115.600,00                   | 1.200,00            | 0,00                 | 6.116.800,00          | <b>5.285.623,55</b>   | -831.176,45                 | -829.976,45                |
| <b>Finanzergebnis</b>                              | <b>-3.703.475,43</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>-5.056.300</b>  | <b>-5.056.300,00</b>           | <b>-1.200,00</b>    | <b>0,00</b>          | <b>-5.057.500,00</b>  | <b>-2.911.070,22</b>  | <b>2.146.429,78</b>         | <b>2.145.229,78</b>        |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>                       | <b>-11.674.917,36</b> | <b>-676.800,00</b>                  | <b>-9.935.100</b>  | <b>-10.611.900,00</b>          | <b>-100,00</b>      | <b>-1.742.591,79</b> | <b>-8.869.408,21</b>  | <b>-6.690.934,26</b>  | <b>2.178.473,95</b>         | <b>3.920.965,74</b>        |
| Außerordentliche Erträge                           | 0,00                  | 0,00                                | 0                  | 0,00                           | 0,00                | 0,00                 | 0,00                  | <b>0,00</b>           | 0,00                        | 0,00                       |
| Außerordentliche Aufwendungen                      | 0,00                  | 0,00                                | 0                  | 0,00                           | 0,00                | 0,00                 | 0,00                  | <b>0,00</b>           | 0,00                        | 0,00                       |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</b>                  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                         | <b>0</b>           | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                |
| <b>Jahresergebnis</b>                              | <b>-11.674.917,36</b> | <b>-676.800,00</b>                  | <b>-9.935.100</b>  | <b>-10.611.900,00</b>          | <b>-100,00</b>      | <b>-1.742.591,79</b> | <b>-8.869.408,21</b>  | <b>-6.690.934,26</b>  | <b>2.178.473,95</b>         | <b>3.920.965,74</b>        |

## **Behandlung des Jahresergebnisses (Jahresfehlbetrag) für das Jahr 2012**

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 6.690.934,26 € resultiert aus der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2012. Der Ausgleich des Jahresfehlbetrages ist durch Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage in der entsprechenden Höhe vorgesehen.

Hierzu wurde die Ermächtigung des Rates der Stadt Bad Salzuflen durch Beschluss vom 14. Dezember 2011 über die Haushaltssatzung 2012 erteilt und mit der Haushaltssatzung bei der Kommunalaufsicht des Kreises Lippe angezeigt bzw. zur Genehmigung vorgelegt.

Das Anzeige- bzw. Genehmigungsverfahren bei der Kommunalaufsicht des Kreises Lippe wurde durchgeführt.

Mit Verfügung des Landrates vom 30. Januar 2012 wurde die Rechtmäßigkeit der Haushaltssatzung 2012 und der Anlagen einschl. Haushaltssicherungskonzept bestätigt und die Genehmigung erteilt.

### **Beschlussempfehlung :**

Der Ausgleich des Jahresfehlbetrages in Höhe von 6.690.934,26 € resultierend aus der Ergebnisrechnung 2012 erfolgt durch die Verringerung der Allgemeinen Rücklage.

Frei für Notizen



## Stadt Bad Salzuflen

### Finanzrechnung

|   | Ist-Ergebnis 2011     | EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2012 | Ist-Ergebnis 2012     | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2012 |
|---|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben                      | 57.646.861,96         | 55.216.000,00                  | <b>55.513.241,37</b>  | 297.241,37                 |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 18.779.668,92         | 21.654.900,00                  | <b>22.661.111,54</b>  | 1.006.211,54               |
| + Sonstige Transfereinzahlungen                   | 358.822,56            | 380.900,00                     | <b>418.872,06</b>     | 37.972,06                  |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte         | 18.219.883,03         | 20.448.500,00                  | <b>18.694.918,27</b>  | -1.753.581,73              |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte              | 3.429.231,65          | 2.484.700,00                   | <b>3.492.613,03</b>   | 1.007.913,03               |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen               | 3.303.805,30          | 3.370.700,00                   | <b>3.697.253,52</b>   | 326.553,52                 |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen               | 4.441.408,96          | 4.542.900,00                   | <b>5.521.096,53</b>   | 978.196,53                 |
| + Zinsen und ähnliche Einzahlungen                | 842.537,25            | 999.300,00                     | <b>1.661.184,58</b>   | 661.884,58                 |
| <b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>107.022.219,63</b> | <b>109.097.900,00</b>          | <b>111.660.290,90</b> | <b>2.562.390,90</b>        |
| - Personalauszahlungen                            | 22.466.306,23         | 23.351.000,00                  | <b>22.574.981,73</b>  | -776.018,27                |
| - Versorgungsauszahlungen                         | 2.042.758,04          | 2.057.300,00                   | <b>2.088.860,38</b>   | 31.560,38                  |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen     | 28.212.448,08         | 30.758.900,00                  | <b>28.142.131,93</b>  | -2.616.768,07              |
| - Zinsen und sonstige Auszahlungen                | 5.119.742,35          | 6.115.600,00                   | <b>5.135.768,70</b>   | -979.831,30                |
| - Transferauszahlungen                            | 44.265.735,05         | 44.278.400,00                  | <b>41.108.535,43</b>  | -3.169.864,57              |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen               | 3.660.197,76          | 3.915.000,00                   | <b>3.616.496,82</b>   | -298.503,18                |
| <b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>105.767.187,51</b> | <b>110.476.200,00</b>          | <b>102.666.774,99</b> | <b>-7.809.425,01</b>       |
| <b>Saldo der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>1.255.032,12</b>   | <b>-1.378.300,00</b>           | <b>8.993.515,91</b>   | <b>10.371.815,91</b>       |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.     | 6.920.960,37          | 5.812.000,00                   | <b>3.933.816,74</b>   | -1.878.183,26              |
| + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen       | 1.694.884,14          | 369.900,00                     | <b>1.221.613,33</b>   | 851.713,33                 |
| + Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen     | 0,00                  | 0,00                           | <b>7.815,00</b>       | 7.815,00                   |
| + Einz. aus Beiträgen und Entgelten               | 626.709,63            | 142.000,00                     | <b>780.782,47</b>     | 638.782,47                 |
| + Sonstige Investitionseinzahlungen               | 94.180,69             | 207.000,00                     | <b>396.037,35</b>     | 189.037,35                 |
| <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>     | <b>9.336.734,83</b>   | <b>6.530.900,00</b>            | <b>6.340.064,89</b>   | <b>-190.835,11</b>         |
| - Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden   | 69.770,52             | 394.200,00                     | <b>191.109,39</b>     | -203.090,61                |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                   | 9.796.635,49          | 17.713.600,00                  | <b>6.870.992,90</b>   | -10.842.607,10             |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.    | 1.796.835,06          | 2.173.300,00                   | <b>1.048.808,42</b>   | -1.124.491,58              |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen   | 3.050.000,00          | 1.082.100,00                   | <b>450.000,00</b>     | -632.100,00                |
| - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen      | 1.296.247,57          | 833.900,00                     | <b>833.343,34</b>     | -556,66                    |
| - Sonstige Investitionsauszahlungen               | 162.207,02            | 102.000,00                     | <b>166.056,32</b>     | 64.056,32                  |
| <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>     | <b>16.171.695,66</b>  | <b>22.299.100,00</b>           | <b>9.560.310,37</b>   | <b>-12.738.789,63</b>      |
| <b>Saldo der Investitionstätigkeit</b>            | <b>-6.834.960,83</b>  | <b>-15.768.200,00</b>          | <b>-3.220.245,48</b>  | <b>12.547.954,52</b>       |
| <b>Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag</b>         | <b>-5.579.928,71</b>  | <b>-17.146.500,00</b>          | <b>5.773.270,43</b>   | <b>22.919.770,43</b>       |
| + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen            | 11.944.724,34         | 9.501.400,00                   | <b>4.001.798,81</b>   | -5.499.601,19              |
| + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung  | 32.500.000,00         | 600,00                         | <b>19.000.000,00</b>  | 18.999.400,00              |
| - Tilgung und Gewährung von Darlehen              | 16.596.967,94         | 4.778.400,00                   | <b>13.320.165,58</b>  | 8.541.765,58               |
| - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung   | 20.000.000,00         | 600,00                         | <b>15.000.000,00</b>  | 14.999.400,00              |
| <b>Saldo der Finanzierungstätigkeit</b>           | <b>7.847.756,40</b>   | <b>4.723.000,00</b>            | <b>-5.318.366,77</b>  | <b>-10.041.366,77</b>      |
| <b>Änderungen Bestand eig. Finanzmittel</b>       | <b>2.267.827,69</b>   | <b>-12.423.500,00</b>          | <b>454.903,66</b>     | <b>12.878.403,66</b>       |
| + Anfangsbestand an Finanzmitteln                 | 4.962.759,01          | 7.230.586,70                   | <b>7.230.586,70</b>   | 0,00                       |
| <b>= Liquide Mittel</b>                           | <b>7.230.586,70</b>   | <b>-5.192.913,30</b>           | <b>7.685.490,36</b>   | <b>12.878.403,66</b>       |



# Stadt Bad Salzuflen

## Finanzrechnung

|   | Ist-Ergebnis 2011     | Ermächtigungsübertragungen für 2012 | Plan 2012             | EU + Plan (Fortg. Ansatz) 2012 | Mittelübertrag 2012 | Sperre 2012          | Bereitgestellt 2012   | Ist-Ergebnis 2012     | Vergleich Bereitg./Ist 2012 | Vergleich EU+Plan/Ist 2012 | Anordnung Gesamt 2012 | Vergleich Bereitg./AO 2012 | Vergleich EU+Plan/AO 2012 |
|---|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben                      | 57.646.861,96         | 0,00                                | 55.216.000,00         | 55.216.000,00                  | 122.000,00          | 0,00                 | 55.338.000,00         | <b>55.513.241,37</b>  | 175.241,37                  | 297.241,37                 | <b>55.592.472,67</b>  | 254.472,67                 | 376.472,67                |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 18.779.668,92         | 0,00                                | 21.654.900,00         | 21.654.900,00                  | 101.689,00          | 0,00                 | 21.756.589,00         | <b>22.661.111,54</b>  | 904.522,54                  | 1.006.211,54               | <b>22.390.866,61</b>  | 634.277,61                 | 735.966,61                |
| + Sonstige Transfereinzahlungen                   | 358.822,56            | 0,00                                | 380.900,00            | 380.900,00                     | 0,00                | 0,00                 | 380.900,00            | <b>418.872,06</b>     | 37.972,06                   | 37.972,06                  | <b>400.825,04</b>     | 19.925,04                  | 19.925,04                 |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte         | 18.219.883,03         | 0,00                                | 20.448.500,00         | 20.448.500,00                  | 0,00                | 0,00                 | 20.448.500,00         | <b>18.694.918,27</b>  | -1.753.581,73               | -1.753.581,73              | <b>18.695.894,37</b>  | -1.752.605,63              | -1.752.605,63             |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte              | 3.429.231,65          | 0,00                                | 2.484.700,00          | 2.484.700,00                   | 176.348,32          | 0,00                 | 2.661.048,32          | <b>3.492.613,03</b>   | 831.564,71                  | 1.007.913,03               | <b>3.025.456,24</b>   | 364.407,92                 | 540.756,24                |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen               | 3.303.805,30          | 0,00                                | 3.370.700,00          | 3.370.700,00                   | 20.073,70           | 0,00                 | 3.390.773,70          | <b>3.697.253,52</b>   | 306.479,82                  | 326.553,52                 | <b>3.396.382,20</b>   | 5.608,50                   | 25.682,20                 |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen               | 4.441.408,96          | 0,00                                | 4.542.900,00          | 4.542.900,00                   | 75.467,42           | 0,00                 | 4.618.367,42          | <b>5.521.096,53</b>   | 902.729,11                  | 978.196,53                 | <b>4.559.817,40</b>   | -58.550,02                 | 16.917,40                 |
| + Zinsen und ähnliche Einzahlungen                | 842.537,25            | 0,00                                | 999.300,00            | 999.300,00                     | 0,00                | 0,00                 | 999.300,00            | <b>1.661.184,58</b>   | 661.884,58                  | 661.884,58                 | <b>2.170.370,28</b>   | 1.171.070,28               | 1.171.070,28              |
| <b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>107.022.219,63</b> | <b>0,00</b>                         | <b>109.097.900,00</b> | <b>109.097.900,00</b>          | <b>495.578,44</b>   | <b>0,00</b>          | <b>109.593.478,44</b> | <b>111.660.290,90</b> | <b>2.066.812,46</b>         | <b>2.562.390,90</b>        | <b>110.232.084,81</b> | <b>638.606,37</b>          | <b>1.134.184,81</b>       |
| - Personalauszahlungen                            | 22.466.306,23         | 0,00                                | 23.351.000,00         | 23.351.000,00                  | -18.210,00          | 0,00                 | 23.332.790,00         | <b>22.574.981,73</b>  | -757.808,27                 | -776.018,27                | <b>22.618.625,53</b>  | -714.164,47                | -732.374,47               |
| - Versorgungsauszahlungen                         | 2.042.758,04          | 0,00                                | 2.057.300,00          | 2.057.300,00                   | 0,00                | 0,00                 | 2.057.300,00          | <b>2.088.860,38</b>   | 31.560,38                   | 31.560,38                  | <b>2.088.860,38</b>   | 31.560,38                  | 31.560,38                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen     | 28.212.448,08         | 452.600,00                          | 30.306.300,00         | 30.758.900,00                  | 423.651,02          | 412.307,10           | 30.770.243,92         | <b>28.142.131,93</b>  | -2.628.111,99               | -2.616.768,07              | <b>28.782.811,63</b>  | -1.987.432,29              | -1.976.088,37             |
| - Zinsen und sonstige Auszahlungen                | 5.119.742,35          | 0,00                                | 6.115.600,00          | 6.115.600,00                   | 1.200,00            | 0,00                 | 6.116.800,00          | <b>5.135.768,70</b>   | -981.031,30                 | -979.831,30                | <b>5.231.863,61</b>   | -884.936,39                | -883.736,39               |
| - Transferauszahlungen                            | 44.265.735,05         | 80.300,00                           | 44.198.100,00         | 44.278.400,00                  | -34.040,00          | 5.000,00             | 44.239.360,00         | <b>41.108.535,43</b>  | -3.130.824,57               | -3.169.864,57              | <b>41.415.066,33</b>  | -2.824.293,67              | -2.863.333,67             |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen               | 3.660.197,76          | 41.500,00                           | 3.873.500,00          | 3.915.000,00                   | -21.190,00          | 5.925,00             | 3.887.885,00          | <b>3.616.496,82</b>   | -271.388,18                 | -298.503,18                | <b>3.955.770,73</b>   | 67.885,73                  | 40.770,73                 |
| <b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>105.767.187,51</b> | <b>574.400,00</b>                   | <b>109.901.800,00</b> | <b>110.476.200,00</b>          | <b>351.411,02</b>   | <b>423.232,10</b>    | <b>110.404.378,92</b> | <b>102.666.774,99</b> | <b>-7.737.603,93</b>        | <b>-7.809.425,01</b>       | <b>104.092.998,21</b> | <b>-6.311.380,71</b>       | <b>-6.383.201,79</b>      |
| <b>Saldo der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>1.255.032,12</b>   | <b>-574.400,00</b>                  | <b>-803.900,00</b>    | <b>-1.378.300,00</b>           | <b>144.167,42</b>   | <b>-423.232,10</b>   | <b>-810.900,48</b>    | <b>8.993.515,91</b>   | <b>9.804.416,39</b>         | <b>10.371.815,91</b>       | <b>6.139.086,60</b>   | <b>6.949.987,08</b>        | <b>7.517.386,60</b>       |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.     | 6.920.960,37          | 1.007.300,00                        | 4.804.700,00          | 5.812.000,00                   | 22.500,00           | 0,00                 | 5.834.500,00          | <b>3.933.816,74</b>   | -1.900.683,26               | -1.878.183,26              | <b>3.885.723,77</b>   | -1.948.776,23              | -1.926.276,23             |
| + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen       | 1.694.884,14          | 0,00                                | 369.900,00            | 369.900,00                     | 11.305,00           | 0,00                 | 381.205,00            | <b>1.221.613,33</b>   | 840.408,33                  | 851.713,33                 | <b>1.014.635,33</b>   | 633.430,33                 | 644.735,33                |
| + Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen     | 0,00                  | 0,00                                | 0,00                  | 0,00                           | 0,00                | 0,00                 | 0,00                  | <b>7.815,00</b>       | 7.815,00                    | 7.815,00                   | <b>7.815,00</b>       | 7.815,00                   | 7.815,00                  |
| + Einz. aus Beiträgen und Entgelten               | 626.709,63            | 0,00                                | 142.000,00            | 142.000,00                     | 57.211,94           | 0,00                 | 199.211,94            | <b>780.782,47</b>     | 581.570,53                  | 638.782,47                 | <b>777.711,24</b>     | 578.499,30                 | 635.711,24                |
| + Sonstige Investitionseinzahlungen               | 94.180,69             | 0,00                                | 207.000,00            | 207.000,00                     | 0,00                | 0,00                 | 207.000,00            | <b>396.037,35</b>     | 189.037,35                  | 189.037,35                 | <b>554.241,39</b>     | 347.241,39                 | 347.241,39                |
| <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>     | <b>9.336.734,83</b>   | <b>1.007.300,00</b>                 | <b>5.523.600,00</b>   | <b>6.530.900,00</b>            | <b>91.016,94</b>    | <b>0,00</b>          | <b>6.621.916,94</b>   | <b>6.340.064,89</b>   | <b>-281.852,05</b>          | <b>-190.835,11</b>         | <b>6.240.126,73</b>   | <b>-381.790,21</b>         | <b>-290.773,27</b>        |
| - Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden   | 69.770,52             | 45.200,00                           | 349.000,00            | 394.200,00                     | -19.748,14          | 0,00                 | 374.451,86            | <b>191.109,39</b>     | -183.342,47                 | -203.090,61                | <b>207.512,21</b>     | -166.939,65                | -186.687,79               |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                   | 9.796.635,49          | 6.564.900,00                        | 11.148.700,00         | 17.713.600,00                  | 134.500,00          | 900.000,00           | 16.948.100,00         | <b>6.870.992,90</b>   | -10.077.107,10              | -10.842.607,10             | <b>6.651.452,76</b>   | -10.296.647,24             | -11.062.147,24            |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.    | 1.796.835,06          | 474.700,00                          | 1.698.600,00          | 2.173.300,00                   | -4.795,00           | 0,00                 | 2.168.505,00          | <b>1.048.808,42</b>   | -1.119.696,58               | -1.124.491,58              | <b>1.051.888,30</b>   | -1.116.616,70              | -1.121.411,70             |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen   | 3.050.000,00          | 0,00                                | 1.082.100,00          | 1.082.100,00                   | 0,00                | 0,00                 | 1.082.100,00          | <b>450.000,00</b>     | -632.100,00                 | -632.100,00                | <b>250.000,00</b>     | -832.100,00                | -832.100,00               |
| - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen      | 1.296.247,57          | 385.000,00                          | 448.900,00            | 833.900,00                     | 11.500,00           | 0,00                 | 845.400,00            | <b>833.343,34</b>     | -12.056,66                  | -556,66                    | <b>557.047,73</b>     | -288.352,27                | -276.852,27               |
| - Sonstige Investitionsauszahlungen               | 162.207,02            | 0,00                                | 102.000,00            | 102.000,00                     | 113.727,50          | 0,00                 | 215.727,50            | <b>166.056,32</b>     | -49.671,18                  | 64.056,32                  | <b>113.717,31</b>     | -102.010,19                | 11.717,31                 |
| <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>     | <b>16.171.695,66</b>  | <b>7.469.800,00</b>                 | <b>14.829.300,00</b>  | <b>22.299.100,00</b>           | <b>235.184,36</b>   | <b>900.000,00</b>    | <b>21.634.284,36</b>  | <b>9.560.310,37</b>   | <b>-12.073.973,99</b>       | <b>-12.738.789,63</b>      | <b>8.831.618,31</b>   | <b>-12.802.666,05</b>      | <b>-13.467.481,69</b>     |
| <b>Saldo der Investitionstätigkeit</b>            | <b>-6.834.960,83</b>  | <b>-6.462.500,00</b>                | <b>-9.305.700,00</b>  | <b>-15.768.200,00</b>          | <b>-144.167,42</b>  | <b>-900.000,00</b>   | <b>-15.012.367,42</b> | <b>-3.220.245,48</b>  | <b>11.792.121,94</b>        | <b>12.547.954,52</b>       | <b>-2.591.491,58</b>  | <b>12.420.875,84</b>       | <b>13.176.708,42</b>      |
| <b>Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag</b>         | <b>-5.579.928,71</b>  | <b>-7.036.900,00</b>                | <b>-10.109.600,00</b> | <b>-17.146.500,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>-1.323.232,10</b> | <b>-15.823.267,90</b> | <b>5.773.270,43</b>   | <b>21.596.538,33</b>        | <b>22.919.770,43</b>       | <b>3.547.595,02</b>   | <b>19.370.862,92</b>       | <b>20.694.095,02</b>      |
| + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen            | 11.944.724,34         | 3.000.000,00                        | 6.501.400,00          | 9.501.400,00                   | 0,00                | 0,00                 | 9.501.400,00          | <b>4.001.798,81</b>   | -5.499.601,19               | -5.499.601,19              | <b>4.000.000,00</b>   | -5.501.400,00              | -5.501.400,00             |
| + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung  | 32.500.000,00         | 0,00                                | 600,00                | 600,00                         | 0,00                | 0,00                 | 600,00                | <b>19.000.000,00</b>  | 18.999.400,00               | 18.999.400,00              | <b>19.000.000,00</b>  | 18.999.400,00              | 18.999.400,00             |
| - Tilgung und Gewährung von Darlehen              | 16.596.967,94         | 0,00                                | 4.778.400,00          | 4.778.400,00                   | 0,00                | 0,00                 | 4.778.400,00          | <b>13.320.165,58</b>  | 8.541.765,58                | 8.541.765,58               | <b>13.351.313,56</b>  | 8.572.913,56               | 8.572.913,56              |
| - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung   | 20.000.000,00         | 0,00                                | 600,00                | 600,00                         | 0,00                | 0,00                 | 600,00                | <b>15.000.000,00</b>  | 14.999.400,00               | 14.999.400,00              | <b>15.000.000,00</b>  | 14.999.400,00              | 14.999.400,00             |
| <b>Saldo der Finanzierungstätigkeit</b>           | <b>7.847.756,40</b>   | <b>3.000.000,00</b>                 | <b>1.723.000,00</b>   | <b>4.723.000,00</b>            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>4.723.000,00</b>   | <b>-5.318.366,77</b>  | <b>-10.041.366,77</b>       | <b>-10.041.366,77</b>      | <b>-5.351.313,56</b>  | <b>-10.074.313,56</b>      | <b>-10.074.313,56</b>     |
| <b>Änderungen Bestand eig. Finanzmittel</b>       | <b>2.267.827,69</b>   | <b>-4.036.900,00</b>                | <b>-8.386.600,00</b>  | <b>-12.423.500,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>-1.323.232,10</b> | <b>-11.100.267,90</b> | <b>454.903,66</b>     | <b>11.555.171,56</b>        | <b>12.878.403,66</b>       | <b>-1.803.718,54</b>  | <b>9.296.549,36</b>        | <b>10.619.781,46</b>      |
| + Anfangsbestand an Finanzmitteln                 | 4.962.759,01          | 0,00                                | 0,00                  | 7.230.586,70                   | 0,00                | 0,00                 | 7.230.586,70          | <b>7.230.586,70</b>   | 0,00                        | 0,00                       | <b>7.230.586,70</b>   | 0,00                       | 0,00                      |
| = <b>Liquide Mittel</b>                           | <b>7.230.586,70</b>   | <b>-4.036.900,00</b>                | <b>-8.386.600,00</b>  | <b>-5.192.913,30</b>           | <b>0,00</b>         | <b>-1.323.232,10</b> | <b>-3.869.681,20</b>  | <b>7.685.490,36</b>   | <b>11.555.171,56</b>        | <b>12.878.403,66</b>       | <b>5.426.868,16</b>   | <b>9.296.549,36</b>        | <b>10.619.781,46</b>      |

### Aufstellungsvermerk

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2012 wurde gemäß § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der derzeit gültigen Fassung aufgestellt.

Bad Salzuflen, den 16.07.2013

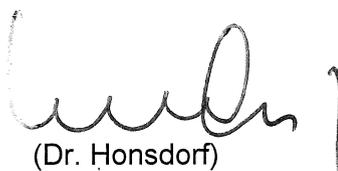


(Schlüer)  
Kämmerer

### Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2012 wird hiermit gemäß § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der derzeit gültigen Fassung bestätigt.

Bad Salzuflen, den 16.07.2013



(Dr. Honsdorf)  
Bürgermeister

Frei für Notizen

## V. Anhang



Frei für Notizen

## V. Anhang zum Jahresabschluss 2012 gemäß § 44 GemHVO

### A. Vorbemerkungen

Der Jahresabschluss der Stadt Bad Salzuflen zum 31.12.2012 wurde unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO) sowie der Bestimmungen des sechsten Abschnitts der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO) aufgestellt. Er besteht gemäß § 95 Abs. 1 S. 3 GO bzw. § 37 Abs. 1 GemHVO aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang.

In diesem Anhang werden gem. § 44 GemHVO zu den Posten der Bilanz und den Positionen der Ergebnis- und Finanzrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angegeben und erläutert sowie Vereinfachungsregelungen und Schätzungen beschrieben. Erläutert werden auch die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können.

Gesondert anzugebende und zu erläuternde Sachverhalte nach § 44 Abs. 2 GemHVO sind ebenso aufgenommen wie die Pflichtanlagen nach § 44 Abs. 3 GemHVO sowie weitere erläuternde Anlagen, auf die im Folgenden Bezug genommen wird.

### B. Angaben zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2012

#### B.1 Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die nach den §§ 53 bis 56 GemHVO in der Eröffnungsbilanz für das Vermögen der Stadt Bad Salzuflen angesetzten vorsichtig geschätzten Zeitwerte gelten nach § 92 Abs. 3 GO NRW für die nachfolgenden Haushaltsjahre als Anschaffungs- und Herstellungskosten. Das im Jahresabschluss 2012 ausgewiesene Vermögen und die Schulden sind unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung gem. § 32 GemHVO bewertet worden.

Die Vermögensgegenstände und die Schulden wurden grundsätzlich einzeln bewertet.

Die für die Eröffnungsbilanz gebildeten Festwerte nach § 34 Abs. 1 GemHVO wurden grundsätzlich beibehalten. Die Festwerte belaufen sich

| <u>für</u>                            | <u>auf</u>   |
|---------------------------------------|--------------|
| den Medienbestand der Stadtbücherei   | 189.000 €,   |
| die Fachbibliothek des Archivs        | 31.520 €,    |
| Aufwuchs und Aufbauten (Außenanlagen) |              |
| auf unbebauten Flächen                | 7.627.675 €, |
| Aufwuchs und Wege im Forst            | 9.033.429 €, |
| die Straßenbeleuchtung                | 4.040.101 €, |
| die Verkehrsschilder                  | 315.884 €    |

und sind damit von nachrangiger wirtschaftlicher Bedeutung.

- Zum Stand 31.12.2012 teilt sich der Festwert Außenanlagen in Höhe von 7.627.675 € in folgende einzelne Werte :

|                                 |             |             |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Spielplätze                     | 1.391.182 € |             |
| Friedhöfe                       | 1.601.946 € |             |
| Park- und Grünanlagen, Wiesen   | 2.437.791 € |             |
| Naturschutzflächen              | 757.680 €   |             |
| Ehren- und Denkmäler            | 93.835 €    | 6.282.434 € |
| Landschaftsgarten (Staatsbad)   | 306.979 €   |             |
| Erweiterter Kurpark (Staatsbad) | 1.038.262 € | 1.345.241 € |

Der Festwert Straßenbeleuchtung wird nach Abschluss der energetischen Sanierung (Umrüstung auf LED-Beleuchtung) zum Jahresabschluss 2013 überarbeitet und gegebenenfalls angepasst. Ziel ist die Auflösung und Überführung in Einzelbewertungen pro Straße (siehe hierzu auch Ziffer V.B.4.n) im Anhang).

Die Investitionen der vergangenen Jahre haben zum Jahresabschluss 2012 keine Anpassung des Festwertes Verkehrsschilder erforderlich gemacht. Eine Überprüfung des Festwertes durch eine Inventur gem. § 34 GemHVO erfolgt zum Jahresabschluss 2014.

Anhaltspunkte für eine erforderliche Anpassung der übrigen Festwerte ergaben sich im Jahresabschluss 2012 nicht.

- Weitere Ausnahmen vom Grundsatz der Einzelbewertung sind bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz für verschiedene Gruppen von Vermögensgegenständen gemacht worden. So wurden z. B. für Spielgeräte an Tageseinrichtungen für Kinder, Schulen, die Straßengrundstücke inner- und außerorts sowie für Buswartehallen Gruppenwerte gem. § 34 Abs. 3 GemHVO gebildet.
- Auch im Jahr 2012 sind wie in den Vorjahren keine weiteren Gruppenwerte gebildet worden. Die vorhandenen Gruppenwerte werden laufend gepflegt, jedoch mit Ausnahme der Straßengrundstücke grundsätzlich nicht ergänzt, so dass die Gruppenwerte im Laufe der Zeit durch einzeln bewertete Anlagegüter ersetzt werden.
- Die Vermögenszugänge des Geschäftsjahres 2012 erfolgten zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten.
- Gegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden entsprechend der in der örtlichen Abschreibungstabelle gem. § 35 Abs. 3 GemHVO - **Anlage V.6** – festgelegten jeweiligen Nutzungsdauer planmäßig abgeschrieben. Die Tabelle weicht nicht von der NKF-Rahmentabelle nach der GemHVO ab. Von der standardmäßig vorgesehenen linearen Abschreibung wurde ebenfalls nicht abgewichen.
- Für geringwertige Vermögensgegenstände von 60 € bis unter 410 € netto ist wie bisher von der Möglichkeit der Sofortabschreibung im Jahr des Zugangs Gebrauch gemacht worden; der Gesamtbetrag der im Jahr 2012 beschafften geringwertigen Vermögensgegenstände beläuft sich über den gesamten Haushalt auf knapp 189 T€. Das entspricht ca. drei Viertel des Vorjahresbetrages (250 T€).
- Gemäß § 35 Abs. 5 S. 3 GemHVO im Anhang zu erläuternde außerplanmäßige Abschreibungen sind im Jahr 2012 nicht angefallen.



- Eine Zuschreibung für eine unter bestimmten Voraussetzungen vorzunehmende Wertaufholung zuvor außerplanmäßig abgeschriebener Vermögensgegenstände gem. § 35 Abs. 8 GemHVO, die im Anhang zu erläutern wäre, ergab sich im Haushaltsjahr 2012 wie in den Vorjahren nicht.
- Bei allen Bewertungen ist das Vorsichtsprinzip beachtet worden. Insbesondere sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag 31.12.2012 entstanden sind, berücksichtigt worden. Werterhellende Informationen sind bis 31. März 2013 berücksichtigt worden.

## **B.2 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten:**

### **AKTIVA**

#### **1 – Anlagevermögen**

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist dem gem. § 44 Abs. 3 i. V. m. § 45 GemHVO als **Anlage V.1** beigefügten **Anlagenspiegel** zu entnehmen.

##### **1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände**

Als immaterielle Vermögensgegenstände wurden u. a. EDV-Lizenzen, Software und Rechte bilanziert. Den Abschreibungen von 285 T€ stehen Neuzugänge und Umbuchungen von zusammen 373 T€ gegenüber, z. B. für erweiterte Programme und Rechte. Insgesamt stieg damit der Wert um 8,5 % von 1.496 T€ auf 1.623 T€.

##### **1.2 - Sachanlagen**

Die Zugänge bei den Sachanlagen beruhen überwiegend auf Investitionen für wesentliche Verbesserungen oder Erweiterungen an vorhandenen Gebäuden, Straßen und Kanälen sowie auf der Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung einschließlich EDV.

Eine Übersicht über das Sachanlagevermögen nach Sachkonten getrennt ergibt sich aus **Detail-Anlage V.8**.

###### **(1.2.1.1 – Grünflächen)**

Bei den Grünflächen ist der Bilanzwert um 0,78% gesunken. Den Abschreibungen stehen nur Investitionen der Sportplatzsanierung in Ahmsen und Investitionen in den Duschbereich des Bega-Bades gegenüber.

###### **(1.2.1.2 – Ackerland)**

Der Wert des Ackerlandes hat sich um rd. 29.000 € bzw. 1,02 % geringfügig erhöht.

###### **(1.2.1.3 – Wald, Forsten)**

Es haben sich keine Veränderungen ergeben.

###### **(1.2.1.4 – sonstige unbebaute Grundstücke)**

Der Wert der sonstigen unbebauten Grundstücke ist trotz geringer Abgänge nahezu unverändert. Der Vermögensabgang erfolgte aufgrund des Verkaufes einer Gewerbefläche an der Herforder Straße.

###### **(1.2.2.1 – Kinder- und Jugendeinrichtungen)**

Bei den Kinder- und Jugendeinrichtungen ist der Bilanzwert um 5,79 % gesunken. Den Abschreibungen stehen keine Investitionen gegenüber. Außerdem wurde die Zuordnung des Gebäudes der Familien- und Schulberatungsstelle neu festgelegt. Das Anlagegut wurde zu den sonstigen Dienst- und Geschäftsgebäuden umbucht.

###### **(1.2.2.2 - Schulen)**

Bei den Schulen ist der Bilanzwert von 72,85 Mio.€ auf 72,60 Mio.€ geringfügig gesunken. Den Abschreibungen stehen insbesondere die Investitionen in die energetische Sanierung des Schulzentrums Lohfeld und der Turnhalle an der Grundschule Lockhausen sowie Umbaumaßnahmen der naturwissenschaftlichen Räume im Schulzentrum Aspe gegenüber.

###### **(1.2.2.3 - Wohnbauten)**

Bei den Wohnbauten sank der Bilanzwert um 21,03 % (rd. 406.000 €). Diese Veränderung liegt insbesondere in der Umbuchung des nun zum Verkauf stehenden Forsthauses Frei-

ligrathstr. 25 in das Umlaufvermögen sowie im Verkauf des Gebäudes Herforder Str. 77 begründet.

#### **(1.2.2.4 – sonstige Dienst- und Geschäftsgebäude)**

Bei den sonstigen Dienst- und Geschäftsgebäuden stehen den Abschreibungen in Höhe von 1,493 Mio.€ Zugänge in Höhe von 1,05 Mio.€ gegenüber. Die Zugänge sind begründet in der Umbuchung der Familien- und Schulberatungsstelle zu dieser Bilanzposition und in Investitionen in die Sauna und den neuen Parkplatz der VitaSol-Therme sowie in das Außengelände der Mehrzweckhalle Holzhausen.

#### **(1.2.3.1 – Grund und Boden des Infrastrukturvermögens)**

Der Wert des Grund und Bodens des Infrastrukturvermögens ist mit 23 Mio.€ faktisch konstant geblieben.

#### **(1.2.3.2 – Brücken und Tunnel)**

Die Abschreibungen konnten durch Investitionen nicht vollumfänglich ausgeglichen werden. Im Ergebnis verringert sich der Wert von 1,88 Mio.€ auf 1,85 Mio.€.

#### **(1.2.3.3 – Gleisanlagen)**

Auch im Jahr 2011 stehen keine Gleisanlagen im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt.

#### **(1.2.3.4 - Entwässerungsanlagen)**

Im Abwasserbereich wurden rd. 2.873 T€ (Zugänge und Umbuchungen) investiert. Die Abschreibungen betragen 3,49 Mio.€. Insgesamt verminderte sich der Wert der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen um 752 T€. Das entspricht einem Rückgang von knapp einem Prozent.

#### **(1.2.3.5 – Straßennetz, ...)**

In 2012 wurden in die erstmalige Herstellung bzw. die Verbesserung oder Erweiterung von vorhandenen Straßen rd. 290 T€ investiert. Die Abschreibungen betragen insgesamt 2,31 Mio.€.

Es wurden Flächen aus den Straßengrundstücken Sachsenweg (5m<sup>2</sup>) und Zum Tellbusch (66m<sup>2</sup>) verkauft. Entsprechend gingen die dazugehörigen Straßenkörper im Wert von 2.969 € ab. Es wurden 567 € abgeschrieben.

Insgesamt ist der Wert für das Straßennetz mit Wegen und Plätzen von 52,7 Mio.€ auf 50,7 Mio.€ (-3,83%) gesunken.

#### **(1.2.3.6 – sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens)**

Der Bestand hat sich durch Abschreibungen von 1,54 Mio.€ auf 1,50 Mio.€ reduziert.

#### **(1.2.4 – Bauten auf fremden Grund und Boden)**

Der Bestand an Bauten auf fremdem Grund und Boden ist mit einem Euro Erinnerungswert unverändert. Geführt wird hier nur noch der Königskrug in Lockhausen, der aus städt. Sicht bis auf den Erinnerungswert von 1 € abgeschrieben ist.

#### **(1.2.5 – Kunst und Kultur)**

Der Wert der Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler ist gegenüber dem Vorjahr um 2,95% bzw. 21.832 € gesunken. Den Abschreibungen stehen im Jahr 2012 keine Investitionen gegenüber.

#### **(1.2.6 – Maschinen, technische Anlagen)**

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist gegenüber dem Vorjahr um 1,65 % von 5,9 Mio.€ auf 6,0 Mio.€ gestiegen. Damit übersteigen wie schon in den Vorjahren die Investitionen die Abschreibungen.

### **(1.2.7 - BGA)**

Der Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung (inklusive EDV) ist gegenüber dem Vorjahr leicht um 2,58 % auf 3,04 Mio.€ gesunken. Damit konnten Abschreibungen und Abgänge durch Neuinvestitionen nicht in voller Höhe kompensiert werden.

### **(1.2.8 - AiB)**

Der Wert der Anlagen im Bau hat sich binnen Jahresfrist von 1,34 Mio.€ auf 2,32 Mio.€ nahezu verdoppelt.

Die Zugänge bei den Anlagen im Bau betragen 1,9 Mio.€.

Davon entfallen auf neue Anlagen im Bau u. a. 423 T€ für die LED-Umrüstung bei der Straßenbeleuchtung, 117 T€ für das Gradierwerk Salinenstr., 212 T€ für das Schulzentrum Lohfeld, 135 T€ für die TfK Grützeweg in Holzhausen, 201 T€ für die TfK Gebr.-Grimm-Str. in Wüsten, 93 T€ für Maßnahmen im Bereich der Straßen und 594 T€ für Maßnahmen im Abwasserbereich.

Im Laufe des Jahres 2012 wurden verschiedene Anlagen fertiggestellt und die entsprechenden Investitionen des Jahres 2012 aktiviert. Daneben wurden für diese Anlagegüter aus den Anlagen im Bau ca. 0,9 Mio.€ aktiviert.

Davon entfallen u. a. auf Maßnahmen bei den Schulen 248 T€ und Maßnahmen der Abwasserbeseitigung 652 T€, davon allein 408 T€ für die Abwasserpumpen.

## **1.3 Finanzanlagen**

Als Finanzanlagen der Stadt sind die unmittelbar selbst gehaltenen Anteile an Unternehmen zu bilanzieren. 100%ige Tochtergesellschaft der Stadt ist nach der Umstrukturierung aufgrund des Ratsbeschlusses vom 15.08.2007 lediglich die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH als Holding. Im Wert der Holding unter dem Bilanzposten „Anteile an verbundenen Unternehmen“ sind auch die Beteiligungswerte der wiederum 100%igen Tochtergesellschaften der WBS, also der Stadtwerke GmbH und SMG mbH enthalten. Außerdem umfasst der WBS-Wert jeweils rund 94,9 % der Geschäftsanteile an der Staatsbad GmbH und an der BWB GmbH.

Über den Wert der WBS/Stadtwerke erfolgten Kapitalaufstockungen mit einem Wertzuwachs der Anteile an verbundenen Unternehmen von 0,25 Mio.€ auf rd. 48,8 Mio.€.

Bei den Ausleihungen an verbundene Unternehmen wurden bei der WBS GmbH die Parkhausdarlehen um rd. 307 T€ getilgt, so dass sich der Stand zum 31.12.2012 bei rd. 920 T€ darstellt. Das langfristige Gesellschafterdarlehen an die Staatsbad GmbH in Höhe von 2,3 Mio. € (siehe DS-Nr. 201/2011) wurde planmäßig mit rd. 153 T€ getilgt. Der Stand zum 31.12.2012 beläuft sich somit auf rd. 2,147 Mio.€.

Die langfristigen Ausleihungen an kinderreiche Familien und an Arbeitnehmer (Altfälle) zu Wohnungsbauzwecken wurden mit rd. 96 T€ getilgt.

Der Versorgungsfonds kvw (Kommunale Versorgungskassen Westfalen-Lippe) wurde durch zugeführte Zinsen (rd. 176 T€) aufgestockt. Der Gesamtwert per 31.12.2012 beläuft sich auf rd. 2,45 Mio. €.

Eine Übersicht über die Finanzanlagen ist als **Detail-Anlage V.9** beigefügt.

## 2 – Umlaufvermögen

### 2.1 - Vorräte

Vorratsbestände wurden im Bereich Bauhof identifiziert. Die Vorräte werden über eine Bestandsbuchung im Haushalt abgebildet und haben zum 31.12.2012 einen Wert von rd. 800 €. Der Bestand des Büromaterials der Verwaltungsdruckerei erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr geringfügig auf rd. 9.800 €.

### 2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen der Stadt Bad Salzuflen wurden entsprechend den offenen Posten der Personenkonten per 31.12.2012 nach der Richtlinie zur Buchinventur mit dem vollen Zahlungsbetrag bilanziert. Darüber hinaus werden wesentliche noch nicht zum Soll gestellte Forderungen späterer Jahre aus Verträgen und Vergleichen ggfls. erfasst.

Die pauschalen Wertberichtigungen des Forderungsbestandes aus dem Vorjahr (Schlussbilanz zum 31.12.2011) in Höhe von 2.522.107,38 € wurden zum Jahresanfang 2012 wieder zugeschrieben.

Für das Jahr 2012 erfolgte - neben den in begründeten Fällen vorgenommenen Einzelwertberichtigungen - zum Bilanzstichtag 31.12.2012 eine pauschale Wertberichtigung für den Forderungsbestand in Höhe von 3.055.090,67 €, um die sich der Forderungsbestand (gegenüber den offenen Posten der Personenkonten) zum Bilanzstichtag vermindert hat. Dieses entspricht einer Erhöhung der Wertberichtigungen um rd. 533 T€ gegenüber dem Vorjahr.

Entsprechend den Haushaltsvorschriften erfolgt eine Unterteilung der Forderungen nach Adressatengruppen und Restlaufzeiten. Weitere Einzelheiten können dem als **Anlage V.2** gem. § 44 Abs. 3 i.V.m. § 46 GemHVO beigefügten **Forderungsspiegel** entnommen werden. Nachfolgend werden daher nur einzelne besondere Posten erläutert:

Die unter 2.2.1.5 dargestellten Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen von rd. 796 T€ beinhalten u.a. die Forderungen aus Pensionen (gemäß früherem § 107 BeamVG) mit insgesamt rd. 332 T€. Der Ausgleich dieser Forderungen durch die früheren Dienstherrn erfolgt analog zu den jährlichen Pensionsaufwendungen, daher beinhaltet dieser Posten lange Restlaufzeiten.

Die unter 2.2.3.1 und 2.2.3.2 dargestellten antizipativen Forderungen sind erst nach dem Bilanzstichtag (31.12.2012) rechtlich entstanden. Sie sind ertragsmäßig jedoch dem Jahr 2012 zuzuordnen, während der entsprechende Zahlungseingang erst nach dem Bilanzstichtag erfolgt.

Grundstücke, die zur Veräußerung bestimmt sind und für die eine offensive Vermarktung durch einen Makler erfolgt, sind nicht als Anlagevermögen gem. § 33 Abs. 1 GemHVO zu führen, sondern dem Umlaufvermögen zuzuordnen. Die Überprüfung des Anlagevermögens in 2012 hat ergeben, dass zum 31.12.2012 das Forsthaus Freiligrathstr. 25, das Gebäude Auf der Dannen 7 und neue Flächen aus dem Gewerbegebiet Alter Teichkamp in das Umlaufvermögen umzubuchen sind. Es wurden Grundstücke im Wert von rd. 1,2 Mio. € in das Umlaufvermögen umgebucht.

Die Grundstücke und Gebäude im Umlaufvermögen sind unter der Ziffer 3.3 des Forde-  
rungsspiegels erfasst. Diese untergliedert sich daneben wie folgt :

|                                      |                    |                         |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------------|
| <u>Unbebaute Grundstücke :</u>       |                    |                         |
| Südfeld 1.BA (A)                     | 506.600 €          | (VJ 668.984 €)          |
| Südfeld 2.BA (B/I)                   | 0 €                | (VJ 74.035 €)           |
| Südfeld 3.BA (B/II)                  | 97.070 €           | (VJ 235.567 €)          |
| Südfeld 4.BA (B/III)                 | 1.079.341 €        | (VJ 1.163.228 €)        |
| Brökerweg                            | 425.457 €          | (VJ 525.277 €)          |
| Gewerbegebiet Alter Teichkamp        | 1.122.438 €        | (VJ 1.004.150 €)        |
| Sonstige                             | 469.626 €          | (VJ 494.558 €)          |
| <u>Bebaute Grundstücke+Gebäude :</u> | 599.559 €          | (VJ 211.914 €)          |
| <b>Summe :</b>                       | <b>4.300.091 €</b> | <b>(VJ 4.377.713 €)</b> |

### **2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens**

Diese Position gibt es in der städtischen Bilanz nicht.

### **2.4 - Liquide Mittel**

Als liquide Mittel wurden im Kassenbestand alle Mittel, die mit Kassenschluss am 31.12.2012 als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition standen, zum Nennwert erfasst.

|  |                       |
|--|-----------------------|
| Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten<br>(Kontoguthaben sowie Schecks) | 2.605.233,91 €        |
| Sonstige Einlagen (insbesondere Sparbücher)                                    | 66.397,35 €           |
| Bargeldkassen/Zahlstellen  | 13.165,59 €           |
| Tagesgeld  | <u>5.000.693,51 €</u> |
| Summe der Liquiden Mittel  | 7.685.490,36 €        |

Die Höhe des Tagesgeldbestandes zum Stichtag liegt in dem sich bereits Ende 2012 ab-  
zeichnenden Liquiditätsbedarf der Stadtwerke begründet. Dieser Liquiditätsbedarf der Stadt-  
werke zum Jahresbeginn begründet sich schon seit Jahren u.a. aufgrund des fehlenden Ab-  
schlagsmonats Januar und den Jahresendabrechnungen. Auch zum Jahreswechsel 2012 /  
2013 wurde entsprechend vorgesorgt, um den Stadtwerken Anfang 2013 das benötigte Kapi-  
tal als Liquiditätsdarlehen o.ä. auszahlen zu können.

### **3 Aktive Rechnungsabgrenzung**

Auszahlungen/Ausgaben des Haushaltsjahres 2012, die aufwandsmäßig das Haushaltsjahr  
2013 oder spätere Jahre betreffen, wurden gem. § 42 Abs. 1 GemHVO als aktive Rech-  
nungsabgrenzungsposten in die Bilanz eingestellt. Dieser Posten beläuft sich per 31.12.2012  
auf ca. 4,42 Mio. € (Vorjahr 5,12 Mio. €).

Für die einjährig abgegrenzten Beträge für 2013 steht ein Betrag von rd. 0,7 Mio. € (Vorjahr  
1,6 Mio. €) zu Buche. Darin enthalten sind u.a. die Beamtenbezüge für Januar 2013 i.H.v. rd.  
318 T€ und der jährliche Abgrenzungsposten Januar-Abschlag für die kw-  
Versorgungskasse i.H.v. rd. 147 T€. Die Januar-Abschläge der Betriebskostenzuschüsse  
Kindergärten wurden erst direkt zu Beginn des neuen Jahres gezahlt, d.h. insoweit erklärt  
sich hier der verminderte Betrag bei dieser Position gegenüber dem Vorjahr.

Der Bestand in Höhe von rd. 3.742 T€ an (mehrjährigen) aktiven Rechnungsabgrenzungs-  
posten gem. § 43 Abs. 2 S. 2 GemHVO u.a. für geleistete Zuwendungen, die mit einem Ver-  
wendungszweck und einer Zweckbindungsfrist belegt sind, verteilt sich zum 31.12.2012 auf  
die Positionen Staatsbad (1,49 Mio.€), Tageseinrichtungen für Kinder (2,05 Mio.€) und  
Denkmalpflege (0,19 Mio.€).

## PASSIVA

### 1 – Eigenkapital

Das Eigenkapital besteht aus der Allgemeinen und der Ausgleichsrücklage; eine Sonderrücklage für nicht ertragswirksam aufzulösende Zuwendungen war zum 31.12.2012 nicht zu passivieren.

#### 1.1 - Allgemeine Rücklage

Die Allgemeine Rücklage belief sich zum 31.12.2012 nach Reduzierung um 11.674.917,36 € des Ergebnisses 2011 und Berücksichtigung der Änderung der Deckungsrücklage auf 110.943.085,27 €.

Die Allgemeine Rücklage umfasst auch die gem. § 43 Abs. 3 GemHVO anzusetzende zweckgebundene Deckungsrücklage für übertragene Haushaltsermächtigungen im Sinne von § 22 GemHVO. Im Jahresabschluss 2012 sind Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 1.203.400 € gebildet worden, die aufwandswirksam für 2013 entsprechend den Schlussstand der Deckungsrücklage zum 31.12.2012 bilden. Gegenüber dem Vorjahr wird der Bestand der Deckungsrücklage damit um 526.600,00 € erhöht.

Die Allgemeine Rücklage einschl. der dazugehörigen Deckungsrücklage beläuft sich zum 31.12.2012 auf insgesamt 112.146.485,27 €.

#### 1.3 – Ausgleichsrücklage und 1.4 – Jahresfehlbetrag

Die Ausgleichsrücklage gemäß § 75 Abs. 3 GO war nach Entnahme in Höhe des anteiligen Jahresfehlbetrages 2009 zum 01.01.2010 aufgebraucht.

Der Jahresfehlbetrag 2012 resultiert aus dem negativen Ergebnis der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2012 in Höhe von **6.690.934,26 €**. Der Ausgleich des Jahresfehlbetrages ist durch Inanspruchnahme durch die Allgemeine Rücklage in entsprechender Höhe vorgesehen. Hierzu wurde die Ermächtigung des Rates der Stadt Bad Salzuflen durch Beschluss der Haushaltssatzung 2012 am 14.12.2011 erteilt und mit der Haushaltssatzung bei der Kommunalaufsicht des Kreises Lippe angezeigt bzw. zur Genehmigung vorgelegt. Mit Verfügung des Landrates vom 30. Januar 2012 wurde die Rechtmäßigkeit der Haushaltssatzung und der Anlagen einschl. HSK bestätigt und die Genehmigung erteilt.

Unter Abzug des Fehlbetrages für 2012 steht die Allgemeine Rücklage nur noch in Höhe von 105.455.551,01 € (einschl. Deckungsrücklage) mit Beginn des Jahres 2013 zur Verfügung.

### 2 – Sonderposten

Sonderposten werden entsprechend der Nutzungsdauer der zugehörigen Anlagegüter erfolgswirksam aufgelöst. Neue Sonderposten sind mit dem Nennwert bilanziert worden. Eine Übersicht über die Entwicklung der Sonderposten im Jahr 2010 enthält die **Anlage V.5**.

#### 2.1 - Sonderposten für Zuwendungen

Die Gesamtsumme der Sonderposten aus Zuwendungen per 31.12.2012 hat sich - auch durch die Inanspruchnahme der „Investitionspauschalen“ - erneut erhöht auf jetzt 79,3 Mio.€ (Vorjahr 78,0 Mio.€). Damit konnten die Zugänge die ergebniswirksamen Auflösungen mehr als kompensieren.

#### 2.2 - Sonderposten für Beiträge

Den Zugängen an Beiträgen von insgesamt 561 T€ stehen Erträge aus der Auflösung der gebildeten Sonderposten in Höhe von 2,6 Mio.€ gegenüber. Der Sonderposten aus Beiträ-

gen hat sich damit insgesamt um 3,2 % auf rd. 62,5 Mio.€ vermindert. Die Veränderung bewegt sich im Bereich derjenigen der Vorjahre.

Aus der **Anlage V.7** ergeben sich die im Haushaltsjahr 2012 noch nicht erhobenen Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen. Zum Stichtag sind keine Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsanlagen offen.

### **2.3 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich**

Im Gebührenhaushalt Abfall ist ein Betrag in Höhe von 133.765,90 € im Rechnungsjahr 2012 aus dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich entnommen worden.

Beim Sonderposten Abwasser war zudem eine Zuführung in Höhe von 498.331,80 € vorzunehmen.

Damit weisen die Sonderposten zum 31.12.2012 folgenden Stand aus:

|                  |              |
|------------------|--------------|
| Abwasser         | 938.679,87 € |
| Abfall           | 386.692,64 € |
| Straßenreinigung | 0,00 €       |

Der Gebührenhaushalt Straßenreinigung wies für das Jahr 2010 (146.409,44 €) und 2011 (36.456,04 €) jeweils einen Fehlbetrag aus. Diese Fehlbeträge von zusammen 182.865,48 € sind mit zukünftigen Überschüssen zu verrechnen bzw. über die Kalkulationen in Folgejahren auszugleichen. Für das Jahr 2012 wurde im Bereich Straßenreinigung ein Überschuss in Höhe von 72.120,20 € erwirtschaftet. Dieser dient zum teilweisen Ausgleich des Defizites aus dem Jahr 2010, woraus somit 74.289,24 € noch aus 2010 auszugleichen wären. Daraus ergibt sich für die Folgejahre ein insgesamt noch auszugleichender Betrag in Höhe von 110.745,28 € beim Sonderposten für den Gebührenaussgleich Straßenreinigung/Winterdienst.

## **3 - Rückstellungen**

Rückstellungen wurden nach Maßgabe des § 88 GO und in Anlehnung an das Handelsrecht nur für die in § 36 GemHVO genannten Zwecke gebildet. Sie berücksichtigen alle zum Bilanzstichtag 31.12.2012 bis 31. März 2013 absehbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten. Der **Rückstellungsspiegel in Anlage V.4** gibt einen Gesamtüberblick über die vier passivierten Rückstellungsarten.

### **3.1 – Pensionsrückstellungen**

Die Rückstellungen für Versorgungs- und Beihilfeansprüche von aktiven Beamten und Versorgungsempfängern, die von der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse Münster nach versicherungsmathematischen Grundsätzen bewertet werden, wurden fortgeschrieben.

Für die aktiven Beamten sank die Pensionsrückstellung von 16,46 Mio. € auf 16,02 Mio. € (-2,7%), die Beihilferückstellung von 4,48 Mio. € auf 4,38 Mio. € (-2,3%).

Die Pensionsrückstellung der Versorgungsempfänger stieg von 17,5 Mio. € auf 18,7 Mio. € (6,4%), die Beihilferückstellung von 5,2 Mio. € auf 5,5 Mio. € (6,5%).

Insgesamt steht einer Auflösung der Rückstellung i.H.v. 2,4 Mio. € eine Zuführung zur Rückstellung i.H.v. 3,3 Mio. € gegenüber.

Die Beträge sind abhängig von der Anzahl der Neueinstellungen, Beförderungen, Stunden-erhöhungen und -reduzierungen, Wechsel zu anderen Dienstherren, Wechsel in den Ruhestand und der Todesfälle.

Die Entwicklung der einzelnen Pensionsrückstellungen ist der Übersicht in **Anlage V.4.1** zu entnehmen.

### **3.3 - Instandhaltungsrückstellungen**

Gemäß § 36 Abs. 3 GemHVO sind für unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen Rückstellungen anzusetzen, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss. Die vorgesehenen Maßnahmen müssen am Abschlussstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sein.

Die Entwicklung der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung an Gebäuden und Straßen ist der Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO Anlage V.4.2 zu entnehmen.

Im Jahr 2012 wurden für Sanierungsmaßnahmen an diversen Gebäude-Objekten rd. 0,5 Mio. € in Anspruch genommen. Auf der anderen Seite wurden Instandhaltungsrückstellungen für im Jahr 2012 unterlassene, für die Folgejahre geplante Maßnahmen in Höhe von rd. 4,2 Mio.€ gebildet. Die Zuführungen zu den Rückstellungen erfolgten u.a. für Sanierungsmaßnahmen bei der Feuerwache i.H.v. 1,5 Mio. €, den Turnhallen Schulzentrum Lohfeld i.H.v. rd. 0,3 Mio. € und dem VitaSol i.H.v. rd. 1,4 Mio.€ sowie für eine Vielzahl anderer städtischer Gebäude. Hier wird auf die Übersicht Anlage V.4.2 zu den Instandhaltungsrückstellungen verwiesen.

Die Rückstellung für Straßen weist zum 31.12.2012 einen Stand von rd. 1,3 Mio. € (Vorjahr rd. 1,0 Mio. €) aus. Neben 17 einzelnen Straßen mit einem einzelnen Sanierungsaufwand ab 10.000 € und einem Gesamtvolumen von rd. 0,7 Mio. € verteilt sich der Restbetrag von rd. 0,6 Mio. € auf eine Vielzahl von Straßen(abschnitten) mit teilweise nur geringen Beträgen.

Die Gesamtrückstellung für unterlassene Instandhaltungen beläuft sich somit zum Ende des Haushaltsjahres 2012 auf rd. 19,8 Mio.€.

### **3.4 - Sonstige Rückstellungen**

Gemäß § 36 Abs. 4 GemHVO sind für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind, sowie für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren Rückstellungen anzusetzen, sofern der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist und die zukünftige Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird.

Die Entwicklung der „Sonstigen Rückstellungen“ ergibt sich aus der Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO in Anlage V.4.3.

Die Rückstellungen für die städtischen Beteiligungen, zusammen der größte Posten unter den sonstigen Rückstellungen, erhöhte sich von rd. 4,7 Mio.€ auf rd. 5,0 Mio.€. Die Rückstellung könnte man dabei in die Positionen Staatsbad und WBS unterteilen. Der Bereich Staatsbad verminderte sich dabei um rd. 0,3 Mio.€ auf rd. 4,0 Mio.€, der Bereich WBS erhöhte sich leicht von rd. 0,4 Mio.€ auf rd. 0,9 Mio.€.

Bei den weiteren Personalrückstellungen ergab sich folgende Entwicklung :

Die Rückstellung für Ansprüche aus Resturlaub per 31.12.2012 betrug rd. 472 T€ (+0,2 %).

Die Rückstellungen für Überstunden per 31.12.2012 betragen rd. 894 T€ (Vorjahr 855 T€); an dieser Stelle sind neben geleisteten Überstunden mit einem Betrag von rd. 529 T€ (+4,6 %) weiterhin eine in 2010 als Risiko gebildete Teilrückstellung von rd. 365 T€ für Überstunden aufgrund Freizeitausgleichsansprüchen Höchstarbeitszeit im Bereich Feuerwehr enthalten.

Die Rückstellung für Pensionsansprüche resultierend aus Dienstherrnwechsel (Gesetz zur Verteilung der Versorgungslasten) stieg von 397 T€ auf 474 T€ (+ 19,4 %).

Die Altersteilzeitrückstellung sank von 4,6 Mio. € im Vorjahr um 14,8 % auf 3,9 Mio. €.

Die Rückstellung für die tariflich bzw. gesetzlich geregelte Zahlung leistungsorientierter Entgelte (LOB) stieg von rd. 233.600 T€ auf rd. 275.100 T€.

Zur Absicherung von möglichen Zinsrisiken beim Zinsmanagement wurde die Rückstellung i.H.v. rd. 210 T€ vermindert und beträgt nun noch rd. 330 T€.

Für drohende Verluste aus laufenden Verfahren wurden insgesamt für mehrere Klageverfahren Rückstellungen in Höhe von insgesamt rd. 260 T€ gebildet.

Im Bereich der Kindertageseinrichtungen wurde die gebildete Rückstellung in Höhe von rd. 75 T€ in Anspruch genommen.

Für offene Rechnungen und beanstandete Lieferungen/Leistungen (noch nicht bezahlt) wurden insgesamt rd. 400 T€ der Rückstellung zugeführt.

Im Bereich der sonstigen Rückstellungen wurde eine Rückstellung einer möglichen Festwertabwertung bei der noch ausstehenden Neubewertung der Straßenbeleuchtung in Höhe von rd. 330 T€ für die bereits getätigten Maßnahmen gebildet. Die Neubewertung ist für den Jahresabschluss 2013 vorgesehen.

Insgesamt wurden die „Sonstigen Rückstellungen“ unter Berücksichtigung aller Änderungen von rd. 15,5 Mio.€ auf rd. 16,0 Mio.€ erhöht.

#### **4 – Verbindlichkeiten**

Einzelheiten zu den Verbindlichkeiten können dem gem. § 44 Abs. 3 i.V.m. § 47 GemHVO als **Anlage V.3** beigefügten **Verbindlichkeitspiegel** entnommen werden.

##### **4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen**

wurden gem. § 44 Abs. 3 i.V.m. § 47 GemHVO differenziert nach Gläubigergruppen mit dem Darlehensstand (Buchwert) zum 31.12.2012 ausgewiesen.

Der Gesamtstand der langfristigen Kreditverbindlichkeiten hat sich gegenüber dem Jahresabschluss 2011 (rd. 89,3 Mio. €) im Haushaltsjahr 2012 auf rd. 79,9 Mio. € verringert.

Die unter Nr. 4.2.4.6 ausgewiesenen Verbindlichkeiten von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen i.H.v. rd. 51,54 Mio.€ verteilen sich auf Sparkassen (22,44 Mio.€), Landesbanken (19,05 Mio.€) und die KfW-Bank (10,05 Mio.€).

Im übrigen wird hierzu auch auf die Erläuterungen bei Punkt V.B.4.f) im Anhang verwiesen.

##### **4.3 - Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung,**

die getrennt von Investitionskrediten auszuweisen sind, haben sich zum Bilanzstichtag 31.12.2012 von 38,0 Mio. € (Ende 2011) auf 42,0 Mio. € erhöht.

##### **4.4 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen,**

und Verpflichtungen aus Leasingverträgen, die kreditähnliche Geschäfte darstellen, sind nur im Rahmen der lfd. Verwaltung vorhanden. Zum Jahresabschluss 2012 wurden diese Verträge in der Gesamtverwaltung abgefragt.

Im Jahre 2012 wurden zwei neue kreditähnliche Rechtsgeschäfte abgeschlossen.

Im Mai 2012 wurde vertraglich mit einer Werbefirma durch das Kulturbüro ein VW-Caddy in Höhe von 14.350 € „angeschafft“, dessen Anschaffungskosten sich durch die aufgedruckte Werbung bei einer fünfjährigen Laufzeit entsprechend finanziert. Gegen Ende des Jahres 2012 wurde im Bereich der Feuerwehr ein Multifunktionsdrucker zusammen mit dem KRZ als Mietkauf/Finanzierungsleasing und dem Wert zum 31.12.2012 in Höhe von 4.014 € beschafft. Bei beiden Geschäften geht das Eigentum der Geräte am Ende der Laufzeit von 5 Jahren auf die Stadt über. Diese Beträge sind unter dieser Bilanzposition der Verbindlichkeiten aufgenommen worden. Das hiermit verbundene erfasste Anlagevermögen (Wirtschaftliches Eigentum) wird nunmehr über die Nutzungsdauer der Geräte abgeschrieben.

| <b>Kreditähnliche Rechtsgeschäfte</b><br>(in der Bilanz) | Art  | Restverbindl.<br>31.12.2012<br>€ | Restverbindl.<br>31.12.2011<br>€ | Laufzeit bis        |
|--|--|----------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| Multifunktionsdrucker Verwaltung                         | KRZ-Mietkauf/<br>Finanzierungsleasing              | 59.170,20                        | 100.937,40                       | 02/2014 (60 Monate) |
| Multifunktionsdrucker Schulen                            | KRZ-Mietkauf/<br>Finanzierungsleasing              | 48.894,10                        | 62.418,00                        | 08/2016 (60 Monate) |
| Fahrzeug Kulturbüro (VW-Caddy)                           | Werbefinanzierung<br>durch aufgedruckte<br>Werbung | 12.438,00                        | 0,00                             | 04/2017 (60 Monate) |
| Multifunktionsdrucker Feuerwehr                          | KRZ-Mietkauf/<br>Finanzierungsleasing              | 4.014,00                         | 0,00                             | 12/2017 (60 Monate) |
| <b>Summe</b>   |  | <b>124.516,30</b>                | <b>163.355,40</b>                |                     |

Daneben gibt es lfd. Geschäfte im Bereich des **Energie-Contractings** mit den Stadtwerken. Diese müssen aber bilanziell nicht erfasst werden, da die damit verbundene Ausstattung bzw. die Einbauten nicht in das Eigentum der Stadt übergehen. Betreiber sind die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH. Nachrichtlich handelt es sich um Contracting-Verträge für die Sanierung der Heizungen in den Gebäuden Gemeinschaftshaus/Turnhalle Wülfer-Bexten (Abschluss 2009 mit Dauer 15 Jahre), Mehrzweckhalle Holzhausen (Abschluss 2009 mit Dauer 15 Jahre), Festhalle Schötmar (Abschluss 2009 mit Dauer 15 Jahre) und beim Baubetriebshof (Abschluss 2010 mit Dauer 15 Jahre). Im Jahre 2012 wurde ein Geschäft für die Erich Kästner-Schule zur Betreibung eines Blockheizkraftwerkes und Wärmelieferungen (Abschluss 2012 mit Dauer 15 Jahre) abgeschlossen.

#### **4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

bestehen zum Ende des Haushaltsjahres 2012 aus Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungs- und ähnlichen Verträgen i.H.v. rd. 1,9 Mio. € (Ende 2011: 2,1 Mio. €). Diese werden durch die Begleichung / Zahlung der Rechnungsbeträge im Folgejahr erfüllt.

#### **4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**

bestehen zum Ende des Haushaltsjahres 2012 i.H.v. rd. 1,4 Mio.€ (Vorjahr rd. 1,4 Mio. €). Sie beziehen sich naturgemäß im Wesentlichen auf Verbindlichkeiten aus der Sozial- und Jugendhilfe, den einzelnen entsprechenden Einrichtungen und deren Trägern. Hierin enthalten sind auch (gestundete) Verbindlichkeiten zum Stichtag 31.12.2012 gegenüber dem Land NRW (rd. 489 T€) aus dem Einheitslastenabrechnungsgesetz.

#### **4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten**

bestehen zum Ende des Haushaltsjahres 2012 i.H.v. rd. 7,86 Mio.€.

Darin enthalten sind die in den Vorjahren und im Haushaltsjahr 2012 passivierten (erhaltenen) Anzahlungen aus Zuweisungen, Investitionspauschalen u.ä. von insgesamt rd. 4,37 Mio.€, die noch nicht einzelnen Anlagegütern zugeordnet wurden. Der Gesamtbetrag teilt sich dabei wie folgt auf :

|                                    |                |
|------------------------------------|----------------|
| Allgemeine Investitionspauschale   | 2.187.039,30 € |
| Schulpauschale                     | 266.239,49 €   |
| Sportpauschale                     | 1.984,00 €     |
| Feuerschutzpauschale               | 2,95 €         |
| Weitere Zuweisungen                | 1.242.618,32 € |
| Ablösung Stellplatzverpflichtungen | 671.420,92 €   |

Weitere wesentliche Posten sind z.B. die Zinsabgrenzung (rd. 891 T€), die Verbindlichkeiten aus Steuern und Sozialversicherungsbeiträgen für das Personal (rd. 197 T€) und die sonstigen antizipativen Verbindlichkeiten (rd. 0,5 Mio. €), die erst nach dem Bilanzstichtag rechtlich entstanden sind. Sie sind aufwandsmäßig dem Jahr 2012 zuzuordnen, während der entsprechende Zahlungsausgang erst nach dem Bilanzstichtag erfolgt.

#### **5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP)**

Einzahlungen/Einnahmen des Haushaltsjahres 2012 und der Vorjahre, die bereits für das Haushaltsjahr 2013 und später geleistet worden sind, wurden als passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP) in die Bilanz eingestellt (§ 42 Abs. 3 GemHVO). Der Gesamtwert der Position beträgt rd. 8,3 Mio.€ (Vorjahr rd. 7,9 Mio. €).

Die einjährig abgegrenzten Beträge für 2013 betragen rd. 446 T€. Hierin enthalten sind u.a. die Zuwendungen für die Kindertagesstätten des Monats Januar 2013 in Höhe von rd. 389 T€.

Der Bestand an (mehrfährigen) passiven Rechnungsabgrenzungsposten für erhaltene Zuwendungen u. ä., die mit einem Verwendungszweck und einer Zweckbindungsfrist belegt sind, hat zum 31.12.2012 eine Höhe von ca. 7,9 Mio.€.

Der Gesamtbetrag teilt sich dabei wie folgt auf:

|   |                |
|---|----------------|
| Vorausgeleistete Friedhofnutzungsgebühren | 5.117.424,65 € |
| Staatsbad                                 | 757.356,00 €   |
| Tageseinrichtungen für Kinder             | 1.847.249,98 € |
| Denkmalpflege                             | 131.488,00 €   |
| Sonstige                                  | 48.794,00 €    |

### **B.3 Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung**

Auf den nachfolgenden Seiten erfolgen Erläuterungen zu der Ergebnis- und der Finanzrechnung 2012 in analoger Darstellungsweise des Vorberichtes zum Haushaltsplan.

## Ergebnisrechnung

|   | Ist-Ergebnis<br>2011  | Ermächtigung<br>aus 2011 | Planansatz<br>2012 | EÜ + Plan<br>(Fortg. Ansatz)<br>2012 | Mittelübertrag<br>2012 | Sperre<br>2012 | Bereitgestellt<br>2012 | Ist-Ergebnis<br>2012  | Vergleich<br>Bereitg./Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % | Vergleich<br>EÜ+Plan/Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % |
|---|-----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|-----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>1. Erträge</b>   |                       |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                       |                                   |                |                                  |                |
| Insgesamt   | <b>115.400.482,21</b> | <b>180.000,00</b>        | <b>115.601.400</b> | <b>115.781.400,00</b>                | <b>401.589,82</b>      | <b>0,00</b>    | <b>116.182.989,82</b>  | <b>121.661.545,57</b> | <b>5.478.555,75</b>               | <b>4,7%</b>    | <b>5.880.145,57</b>              | <b>5,1%</b>    |
| Die Erträge sind entsprechend der neuen Haushaltsstruktur zu Blöcken zusammengefasst und werden nach Arten nachstehend aufgeführt : |                       |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                       |                                   |                |                                  |                |
| <b>1.1 Ordentliche Erträge</b>  |                       |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                       |                                   |                |                                  |                |
| Summe der ordentlichen Erträge  | <b>114.113.186,56</b> | <b>180.000,00</b>        | <b>114.542.100</b> | <b>114.722.100,00</b>                | <b>401.589,82</b>      | <b>0,00</b>    | <b>115.123.689,82</b>  | <b>119.286.992,24</b> | <b>4.163.302,42</b>               | <b>3,6%</b>    | <b>4.564.892,24</b>              | <b>4,0%</b>    |
| <b>a) Steuern und ähnliche Abgaben</b>  |                       |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                       |                                   |                |                                  |                |
| Grundsteuer A (Ziffer 4011)<br><i>Hebesatz: 250 %</i>   | <b>153.862,48</b>     | <b>0,00</b>              | <b>155.000</b>     | <b>155.000,00</b>                    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>155.000,00</b>      | <b>155.436,75</b>     | <b>436,75</b>                     | <b>0,3%</b>    | <b>436,75</b>                    | <b>0,3%</b>    |
| Grundsteuer B (Z. 4012)<br><i>Hebesatz: 440 %</i>   | <b>9.290.601,01</b>   | <b>0,00</b>              | <b>9.400.000</b>   | <b>9.400.000,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>9.400.000,00</b>    | <b>9.394.317,86</b>   | <b>-5.682,14</b>                  | <b>-0,1%</b>   | <b>-5.682,14</b>                 | <b>-0,1%</b>   |
| Gewerbesteuer (Z. 4013)<br><i>Hebesatz: 430 %</i>   | <b>23.957.451,06</b>  | <b>0,00</b>              | <b>24.300.000</b>  | <b>24.300.000,00</b>                 | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>24.300.000,00</b>   | <b>24.306.797,62</b>  | <b>6.797,62</b>                   | <b>0,0%</b>    | <b>6.797,62</b>                  | <b>0,0%</b>    |
|   |                       |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                       |                                   |                |                                  |                |
| Gemeindeanteil an der<br>Einkommensteuer (Z. 4021)  | <b>16.321.705,00</b>  | <b>0,00</b>              | <b>16.400.000</b>  | <b>16.400.000,00</b>                 | <b>122.000,00</b>      | <b>0,00</b>    | <b>16.522.000,00</b>   | <b>17.403.496,00</b>  | <b>881.496,00</b>                 | <b>5,3%</b>    | <b>1.003.496,00</b>              | <b>6,1%</b>    |
| Gemeindeanteil an der<br>Umsatzsteuer (Z. 4022)   | <b>2.499.691,00</b>   | <b>0,00</b>              | <b>2.500.000</b>   | <b>2.500.000,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>2.500.000,00</b>    | <b>2.547.235,00</b>   | <b>47.235,00</b>                  | <b>1,9%</b>    | <b>47.235,00</b>                 | <b>1,9%</b>    |
| Vergnügungssteuer (Z. 4031)   | <b>521.778,22</b>     | <b>0,00</b>              | <b>440.000</b>     | <b>440.000,00</b>                    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>440.000,00</b>      | <b>546.123,63</b>     | <b>106.123,63</b>                 | <b>24,1%</b>   | <b>106.123,63</b>                | <b>24,1%</b>   |
| Hundesteuer (Z. 4032)   | <b>221.657,42</b>     | <b>0,00</b>              | <b>220.000</b>     | <b>220.000,00</b>                    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>220.000,00</b>      | <b>225.405,79</b>     | <b>5.405,79</b>                   | <b>2,5%</b>    | <b>5.405,79</b>                  | <b>2,5%</b>    |
| Zweitwohnungssteuer (Z. 4034)   | <b>80.883,69</b>      | <b>0,00</b>              | <b>100.000</b>     | <b>100.000,00</b>                    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>100.000,00</b>      | <b>81.117,05</b>      | <b>-18.882,95</b>                 | <b>-18,9%</b>  | <b>-18.882,95</b>                | <b>-18,9%</b>  |
| Leistungen Familienleistungs-<br>ausgleich (Z. 4051)  | <b>1.781.910,00</b>   | <b>0,00</b>              | <b>1.701.000</b>   | <b>1.701.000,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>1.701.000,00</b>    | <b>2.024.186,27</b>   | <b>323.186,27</b>                 | <b>19,0%</b>   | <b>323.186,27</b>                | <b>19,0%</b>   |
| <b>Summe Steuern und<br/>ähnliche Abgaben (Z. 40)</b>   | <b>54.829.539,88</b>  | <b>0,00</b>              | <b>55.216.000</b>  | <b>55.216.000,00</b>                 | <b>122.000,00</b>      | <b>0,00</b>    | <b>55.338.000,00</b>   | <b>56.684.115,97</b>  | <b>1.346.115,97</b>               | <b>2,4%</b>    | <b>1.468.115,97</b>              | <b>2,7%</b>    |

(Steht in Relation zu dem Aufwand Gewerbesteuermulagen, Z. 5341 u. 5342)

|   | Ist-Ergebnis<br>2011 | Ermächtigung<br>aus 2011 | Planansatz<br>2012 | EÜ + Plan<br>(Fortg. Ansatz)<br>2012 | Mittelübertrag<br>2012 | Sperre<br>2012 | Bereitgestellt<br>2012 | Ist-Ergebnis<br>2012 | Vergleich<br>Bereitg./Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % | Vergleich<br>EÜ+Plan/Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % |
|---|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>b) Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>                              |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Schlüsselzuweisungen (Z. 4111)  | <b>12.581.129,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>14.700.000</b>  | <b>14.700.000,00</b>                 | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>14.700.000,00</b>   | <b>14.784.771,00</b> | <b>84.771,00</b>                  | 0,6%           | <b>84.771,00</b>                 | 0,6%           |
| Kurortehilfe (Z. 4121)  | <b>404.407,00</b>    | <b>0,00</b>              | <b>380.000</b>     | <b>380.000,00</b>                    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>380.000,00</b>      | <b>422.696,00</b>    | <b>42.696,00</b>                  | 11,2%          | <b>42.696,00</b>                 | 11,2%          |
| Zuweisungen und Zuschüsse<br>für lfd. Zwecke (Z. 414)                     | <b>6.745.136,92</b>  | <b>0,00</b>              | <b>6.735.100</b>   | <b>6.735.100,00</b>                  | <b>105.939,00</b>      | <b>0,00</b>    | <b>6.841.039,00</b>    | <b>7.156.279,25</b>  | <b>315.240,25</b>                 | 4,6%           | <b>421.179,25</b>                | 6,3%           |
| davon   |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| <i>Tageseinrichtungen für Kinder</i>                                      | 3.759.806,92         | 0,00                     | 3.744.000          | 3.744.000,00                         | 0,00                   | 0,00           | 3.744.000,00           | 3.792.355,67         | 48.355,67                         |                | 48.355,67                        |                |
| <i>Ausgleich Elternbeitragsbefreiung</i>                                  | 167.030,00           | 0,00                     | 390.000            | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00           | 390.000,00             | 412.602,31           | 22.602,31                         |                | 22.602,31                        |                |
| <i>Zusätzl. U3-Kinderschulpauschalen</i>                                  | 125.235,00           | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00           | 0,00                   | 337.110,00           | 337.110,00                        |                | 337.110,00                       |                |
| <i>OGS (Betriebskostenzuschüsse)</i>                                      | 588.017,50           | 0,00                     | 592.200            | 592.200,00                           | 0,00                   | 0,00           | 592.200,00             | 619.790,00           | 27.590,00                         |                | 27.590,00                        |                |
| <i>Grundschulbetreuung</i>  | 52.920,00            | 0,00                     | 49.600             | 49.600,00                            | 3.420,00               | 0,00           | 53.020,00              | 52.920,00            | -100,00                           |                | 3.320,00                         |                |
| <i>SZ Aspe, ÖPNV, Umweltschutz</i>  | 721.300,35           | 0,00                     | 270.600            | 270.600,00                           | 0,00                   | 0,00           | 270.600,00             | 160.569,47           | -110.030,53                       |                | -110.030,53                      |                |
| <i>Schulen, VHS, Kindertagespflege</i>                                    | 338.023,61           | 0,00                     | 349.600            | 349.600,00                           | 4.560,00               | 0,00           | 354.160,00             | 348.731,56           | -5.428,44                         |                | -868,44                          |                |
| <i>Kostenbeteiligungen Kanäle, Straßen</i>                                | 197.958,44           | 0,00                     | 182.000            | 182.000,00                           | 66.200,00              | 0,00           | 248.200,00             | 224.806,42           | -23.393,58                        |                | 42.806,42                        |                |
| <i>VHS (Weiterbildungseinrichtung)</i>                                    | 133.830,13           | 0,00                     | 113.000            | 113.000,00                           | 0,00                   | 0,00           | 113.000,00             | 133.830,12           | 20.830,12                         |                | 20.830,12                        |                |
| <i>VHS (Sprachkurse)</i>  | 128.574,30           | 0,00                     | 80.000             | 80.000,00                            | 0,00                   | 0,00           | 80.000,00              | 102.543,66           | 22.543,66                         |                | 22.543,66                        |                |
| <i>Denkmalschutz u. -pflege</i>   | 10.061,00            | 0,00                     | 17.500             | 17.500,00                            | 0,00                   | 0,00           | 17.500,00              | 51.666,00            | 34.166,00                         |                | 34.166,00                        |                |
| <i>ÖPNV</i>   | 158.633,21           | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00           | 0,00                   | 74.790,73            | 74.790,73                         |                | 74.790,73                        |                |
| Auflösung von Sonderposten<br>(Z. 4161)                                   | <b>2.439.879,75</b>  | <b>180.000,00</b>        | <b>1.928.500</b>   | <b>2.108.500,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>2.108.500,00</b>    | <b>2.182.490,66</b>  | <b>73.990,66</b>                  | 3,5%           | <b>73.990,66</b>                 | 3,5%           |
| davon   |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| <i>Gebäudemanagement</i>  | 1.721.491,00         | 0,00                     | 1.322.100          | 1.322.100,00                         | 0,00                   | 0,00           | 1.322.100,00           | 1.762.932,00         | 440.832,00                        |                | 440.832,00                       |                |
| <i>Feuerwehr</i>  | 126.726,00           | 0,00                     | 95.600             | 95.600,00                            | 0,00                   | 0,00           | 95.600,00              | 148.115,00           | 52.515,00                         |                | 52.515,00                        |                |
| <i>Neue Medien</i>  | 67.764,00            | 0,00                     | 111.800            | 111.800,00                           | 0,00                   | 0,00           | 111.800,00             | 78.180,00            | -33.620,00                        |                | -33.620,00                       |                |
| <i>Verkehr, ÖPNV</i>  | 54.202,00            | 0,00                     | 78.000             | 78.000,00                            | 0,00                   | 0,00           | 78.000,00              | 62.738,00            | -15.262,00                        |                | -15.262,00                       |                |
| <i>Allgem. Finanzwirtschaft</i>   | 0,00                 | 0,00                     | 300.000            | 300.000,00                           | 0,00                   | 0,00           | 300.000,00             | 0,00                 | -300.000,00                       |                | -300.000,00                      |                |
| <b>Summe Zuwendungen und<br/>allgem. Umlagen (Z. 41)</b>                  | <b>22.170.552,67</b> | <b>180.000,00</b>        | <b>23.743.600</b>  | <b>23.923.600,00</b>                 | <b>105.939,00</b>      | <b>0,00</b>    | <b>24.029.539,00</b>   | <b>24.546.236,91</b> | <b>516.697,91</b>                 | 2,2%           | <b>622.636,91</b>                | 2,6%           |
| <b>c) Sonstige Transfererträge</b>  |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Ersatz von sozialen Leistungen<br>außerhalb von Einrichtungen<br>(Z. 421) | <b>174.097,63</b>    | <b>0,00</b>              | <b>136.800</b>     | <b>136.800,00</b>                    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>136.800,00</b>      | <b>185.549,49</b>    | <b>48.749,49</b>                  | 35,6%          | <b>48.749,49</b>                 | 35,6%          |
| Ersatz von sozialen Leistungen<br>in Einrichtungen (Z. 422)               | <b>195.147,14</b>    | <b>0,00</b>              | <b>244.100</b>     | <b>244.100,00</b>                    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>244.100,00</b>      | <b>215.464,55</b>    | <b>-28.635,45</b>                 | -11,7%         | <b>-28.635,45</b>                | -11,7%         |
| davon   |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| <i>übergeleitete Unterhaltsanspruch (Jugendhilfe)</i>                     | 84.956,12            | 0,00                     | 80.100             | 80.100,00                            | 0,00                   | 0,00           | 80.100,00              | 85.973,16            | 5.873,16                          |                | 5.873,16                         |                |
| <i>Leistungen von Sozialleistungsträgern (Jugendhilfe)</i>                | 13.893,27            | 0,00                     | 40.000             | 40.000,00                            | 0,00                   | 0,00           | 40.000,00              | 19.483,91            | -20.516,09                        |                | -20.516,09                       |                |
| <b>Summe Sonstige<br/>Transfererträge (Z. 42)</b>                         | <b>369.244,77</b>    | <b>0,00</b>              | <b>380.900</b>     | <b>380.900,00</b>                    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>380.900,00</b>      | <b>401.014,04</b>    | <b>20.114,04</b>                  | 5,3%           | <b>20.114,04</b>                 | 5,3%           |

|  | Ist-Ergebnis<br>2011 | Ermächtigung<br>aus 2011 | Planansatz<br>2012 | EÜ + Plan<br>(Fortg. Ansatz)<br>2012 | Mittelübertrag<br>2012 | Sperre<br>2012 | Bereitgestellt<br>2012 | Ist-Ergebnis<br>2012 | Vergleich<br>Bereitg./Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % | Vergleich<br>EÜ+Plan/Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % |
|--|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>d) Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>                |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Verwaltungsgebühren (Z.4311)                                     | <b>753.521,02</b>    | <b>0,00</b>              | <b>760.300</b>     | <b>760.300,00</b>                    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>760.300,00</b>      | <b>935.255,41</b>    | <b>174.955,41</b>                 | 23,0%          | <b>174.955,41</b>                | 23,0%          |
| Benutzungsgebühren und ähnliche<br>Entgelte (Z. 4321)            | <b>16.682.768,84</b> | <b>0,00</b>              | <b>17.452.200</b>  | <b>17.452.200,00</b>                 | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>17.452.200,00</b>   | <b>16.866.684,17</b> | <b>-585.515,83</b>                | -3,4%          | <b>-585.515,83</b>               | -3,4%          |
| davon  |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Nutzung-/ Benutzungsgebühren Friedhöfe                           | 2.290,00             | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00           | 0,00                   | 844,00               | 844,00                            |                | 844,00                           |                |
| Nutzungsgebühren Friedhöfe                                       | 100.651,00           | 0,00                     | 126.900            | 126.900,00                           | 0,00                   | 0,00           | 126.900,00             | 102.188,92           | -24.711,08                        |                | -24.711,08                       |                |
| Benutzungsgebühren Friedhofkapellen                              | 204.620,30           | 0,00                     | 186.200            | 186.200,00                           | 0,00                   | 0,00           | 186.200,00             | 218.351,40           | 32.151,40                         |                | 32.151,40                        |                |
| Schmutzwassergebühren  | 6.891.307,57         | 0,00                     | 7.179.000          | 7.179.000,00                         | 0,00                   | 0,00           | 7.179.000,00           | 6.897.130,47         | -281.869,53                       |                | -281.869,53                      |                |
| Regenwassergebühren  | 3.135.087,54         | 0,00                     | 3.308.000          | 3.308.000,00                         | 0,00                   | 0,00           | 3.308.000,00           | 3.315.082,63         | 7.082,63                          |                | 7.082,63                         |                |
| Straßenreinigung   | 277.660,43           | 0,00                     | 343.700            | 343.700,00                           | 0,00                   | 0,00           | 343.700,00             | 348.885,69           | 5.185,69                          |                | 5.185,69                         |                |
| Glascantainer  | 52.868,12            | 0,00                     | 60.000             | 60.000,00                            | 0,00                   | 0,00           | 60.000,00              | 52.694,64            | -7.305,36                         |                | -7.305,36                        |                |
| Sondernutzung Verkehrsflächen                                    | 34.731,60            | 0,00                     | 30.000             | 30.000,00                            | 0,00                   | 0,00           | 30.000,00              | 40.837,30            | 10.837,30                         |                | 10.837,30                        |                |
| Parkgebühren   | 211.046,60           | 0,00                     | 280.000            | 280.000,00                           | 0,00                   | 0,00           | 280.000,00             | 273.361,30           | -6.638,70                         |                | -6.638,70                        |                |
| Elternbeiträge Kindergärten                                      | 1.217.929,16         | 0,00                     | 1.160.000          | 1.160.000,00                         | 0,00                   | 0,00           | 1.160.000,00           | 1.018.781,60         | -141.218,40                       |                | -141.218,40                      |                |
| Benutzungsgebühren Feuerwehr                                     | 110.557,80           | 0,00                     | 120.000            | 120.000,00                           | 0,00                   | 0,00           | 120.000,00             | 86.818,66            | -33.181,34                        |                | -33.181,34                       |                |
| Benutzungsgebühren Musikschule                                   | 271.114,38           | 0,00                     | 327.000            | 327.000,00                           | 0,00                   | 0,00           | 327.000,00             | 253.266,90           | -73.733,10                        |                | -73.733,10                       |                |
| Eintrittsentgelte Bäder  | 118.832,89           | 0,00                     | 225.300            | 225.300,00                           | 0,00                   | 0,00           | 225.300,00             | 146.944,90           | -78.355,10                        |                | -78.355,10                       |                |
| Zweckgebundene Abgaben<br>-Kurtaxe- (Z. 436)                     | <b>1.947.865,50</b>  | <b>0,00</b>              | <b>2.035.000</b>   | <b>2.035.000,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>2.035.000,00</b>    | <b>1.950.641,71</b>  | <b>-84.358,29</b>                 | -4,1%          | <b>-84.358,29</b>                | -4,1%          |
| davon  |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| durchlaufend siehe Z. 5235                                       | 1.947.865,50         | 0,00                     | 2.035.000          | 2.035.000,00                         | 0,00                   | 0,00           | 2.035.000,00           | 1.950.763,51         | -84.236,49                        |                | -84.236,49                       |                |
| Auflösung von Sonderposten<br>für Beiträge (Z. 437)              | <b>2.694.517,99</b>  | <b>0,00</b>              | <b>2.583.000</b>   | <b>2.583.000,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>2.583.000,00</b>    | <b>2.651.973,00</b>  | <b>68.973,00</b>                  | 2,7%           | <b>68.973,00</b>                 | 2,7%           |
| davon für  |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Straßen, Geh- und Radwege  | 1.579.086,00         | 0,00                     | 1.560.000          | 1.560.000,00                         | 0,00                   | 0,00           | 1.560.000,00           | 1.583.486,00         | 23.486,00                         |                | 23.486,00                        |                |
| Kläranlagen  | 288.830,00           | 0,00                     | 276.000            | 276.000,00                           | 0,00                   | 0,00           | 276.000,00             | 278.451,00           | 2.451,00                          |                | 2.451,00                         |                |
| Kanäle, Sonderbauten   | 818.724,00           | 0,00                     | 747.000            | 747.000,00                           | 0,00                   | 0,00           | 747.000,00             | 789.073,00           | 42.073,00                         |                | 42.073,00                        |                |
| Auflösung von Sonderposten<br>für Gebührenaussgleich (Z. 438)    | <b>603.240,48</b>    | <b>0,00</b>              | <b>467.700</b>     | <b>467.700,00</b>                    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>467.700,00</b>      | <b>133.765,90</b>    | <b>-333.934,10</b>                | -71,4%         | <b>-333.934,10</b>               | -71,4%         |
| davon für  |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Abfall   | 202.707,94           | 0,00                     | 207.700            | 207.700,00                           | 0,00                   | 0,00           | 207.700,00             | 133.765,90           | -73.934,10                        |                | -73.934,10                       |                |
| Kläranlagen, Kanäle, Sonderbauten                                | 400.532,54           | 0,00                     | 260.000            | 260.000,00                           | 0,00                   | 0,00           | 260.000,00             | 0,00                 | -260.000,00                       |                | -260.000,00                      |                |
| Straßenreinigung   | 0,00                 | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00           | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                              |                | 0,00                             |                |
| <b>Summe öffentlich-rechtliche<br/>Leistungsentgelte (Z. 43)</b> | <b>22.681.913,83</b> | <b>0,00</b>              | <b>23.298.200</b>  | <b>23.298.200,00</b>                 | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>23.298.200,00</b>   | <b>22.538.320,19</b> | <b>-759.879,81</b>                | -3,3%          | <b>-759.879,81</b>               | -3,3%          |

|  | Ist-Ergebnis<br>2011 | Ermächtigung<br>aus 2011 | Planansatz<br>2012 | EÜ + Plan<br>(Fortg. Ansatz)<br>2012 | Mittelübertrag<br>2012 | Sperre<br>2012 | Bereitgestellt<br>2012 | Ist-Ergebnis<br>2012 | Vergleich<br>Bereitg./Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % | Vergleich<br>EÜ+Plan/Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % |
|--|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>e) Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>                   |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Mieten und Pachten (Z. 441)  | <b>1.419.588,78</b>  | <b>0,00</b>              | <b>1.488.600</b>   | <b>1.488.600,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>1.488.600,00</b>    | <b>1.406.147,47</b>  | <b>-82.452,53</b>                 | -5,5%          | <b>-82.452,53</b>                | -5,5%          |
| davon  |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| für alle Gebäude in Summe  | 765.511,19           | 0,00                     | 1.089.400          | 1.089.400,00                         | 0,00                   | 0,00           | 1.089.400,00           | 778.441,16           | -310.958,84                       |                | -310.958,84                      |                |
| für allgemeine Grundstücksflächen  | 146.770,02           | 0,00                     | 151.000            | 151.000,00                           | 0,00                   | 0,00           | 151.000,00             | 160.107,25           | 9.107,25                          |                | 9.107,25                         |                |
| für Soziale Einrichtungen  | 241.943,42           | 0,00                     | 221.900            | 221.900,00                           | 0,00                   | 0,00           | 221.900,00             | 177.534,05           | -44.365,95                        |                | -44.365,95                       |                |
| Verkaufserlöse z.B. Forst (Z. 442)   | <b>244.872,97</b>    | <b>0,00</b>              | <b>232.200</b>     | <b>232.200,00</b>                    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>232.200,00</b>      | <b>232.811,19</b>    | <b>611,19</b>                     | 0,3%           | <b>611,19</b>                    | 0,3%           |
| Sonstige privatrechtl. Leistungs-<br>entgelte (Z. 446)   | <b>1.238.485,51</b>  | <b>0,00</b>              | <b>763.900</b>     | <b>763.900,00</b>                    | <b>146.348,32</b>      | <b>0,00</b>    | <b>910.248,32</b>      | <b>1.326.607,83</b>  | <b>416.359,51</b>                 | 45,7%          | <b>562.707,83</b>                | 73,7%          |
| davon  |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Abfallentsorgung   | 137.711,15           | 0,00                     | 130.000            | 130.000,00                           | 0,00                   | 0,00           | 130.000,00             | 173.233,80           | 43.233,80                         |                | 43.233,80                        |                |
| Schadensfallregulierungen (über alle Produkte)   | 212.899,80           | 0,00                     | 51.200             | 51.200,00                            | 118.096,65             | 0,00           | 169.296,65             | 250.548,19           | 81.251,54                         |                | 199.348,19                       |                |
| Rückzahlung Energiekosten und Lohnkosten   | 255.910,22           | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00           | 0,00                   | 183.827,07           | 183.827,07                        |                | 183.827,07                       |                |
| Veranstaltungen, Projekt- u. Kulturförderung   | 483.179,87           | 0,00                     | 442.300            | 442.300,00                           | 0,00                   | 0,00           | 442.300,00             | 468.690,04           | 26.390,04                         |                | 26.390,04                        |                |
| Erstattungen von Bund, Land und<br>Gemeinden (Z. 4480,4481,4482)                                     | <b>819.004,19</b>    | <b>0,00</b>              | <b>623.300</b>     | <b>623.300,00</b>                    | <b>18.255,00</b>       | <b>0,00</b>    | <b>641.555,00</b>      | <b>1.025.742,81</b>  | <b>384.187,81</b>                 | 59,9%          | <b>402.442,81</b>                | 64,6%          |
| davon  |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Erstattungen Asylbewerber  | 108.147,05           | 0,00                     | 90.000             | 90.000,00                            | 0,00                   | 0,00           | 90.000,00              | 178.312,88           | 88.312,88                         |                | 88.312,88                        |                |
| Erstattungen Unterhaltsvorschuss   | 293.001,50           | 0,00                     | 306.000            | 306.000,00                           | 0,00                   | 0,00           | 306.000,00             | 251.934,01           | -54.065,99                        |                | -54.065,99                       |                |
| Erstattungen Erziehungshilfen  | 187.867,70           | 0,00                     | 122.000            | 122.000,00                           | 0,00                   | 0,00           | 122.000,00             | 440.173,83           | 318.173,83                        |                | 318.173,83                       |                |
| Erstattungen Beteiligungen (Z. 4485)   | <b>276.005,96</b>    | <b>0,00</b>              | <b>3.100</b>       | <b>3.100,00</b>                      | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>3.100,00</b>        | <b>0,00</b>          | <b>-3.100,00</b>                  | -100,0%        | <b>-3.100,00</b>                 | -100,0%        |
| Erstattungen übrige Bereiche<br>(Z. 4487, 4488)  | <b>2.262.893,34</b>  | <b>0,00</b>              | <b>2.744.300</b>   | <b>2.744.300,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>2.744.300,00</b>    | <b>2.382.115,82</b>  | <b>-362.184,18</b>                | -13,2%         | <b>-362.184,18</b>               | -13,2%         |
| davon  |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Feierabendhaus Personalkostenerstattung  | 38.491,03            | 0,00                     | 40.500             | 40.500,00                            | 0,00                   | 0,00           | 40.500,00              | 39.593,54            | -906,46                           |                | -906,46                          |                |
| ARGE-Erstattungen  | 489.527,11           | 0,00                     | 525.000            | 525.000,00                           | 0,00                   | 0,00           | 525.000,00             | 317.155,03           | -207.844,97                       |                | -207.844,97                      |                |
| Personalkosten Kindertageseinrichtungen  | 1.722.835,55         | 0,00                     | 1.958.200          | 1.958.200,00                         | 0,00                   | 0,00           | 1.958.200,00           | 1.722.696,32         | -235.503,68                       |                | -235.503,68                      |                |
| <b>Summe privatrechtl. Leistungsentgelte,<br/>Kostenerstattungen und Kosten-<br/>umlagen (Z. 44)</b> | <b>6.260.850,75</b>  | <b>0,00</b>              | <b>5.855.400</b>   | <b>5.855.400,00</b>                  | <b>164.603,32</b>      | <b>0,00</b>    | <b>6.020.003,32</b>    | <b>6.373.425,12</b>  | <b>353.421,80</b>                 | 5,9%           | <b>518.025,12</b>                | 8,8%           |

|   | Ist-Ergebnis<br>2011 | Ermächtigung<br>aus 2011 | Planansatz<br>2012 | EÜ + Plan<br>(Fortg. Ansatz)<br>2012 | Mittelübertrag<br>2012 | Sperre<br>2012 | Bereitgestellt<br>2012 | Ist-Ergebnis<br>2012 | Vergleich<br>Bereitg./Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % | Vergleich<br>EÜ+Plan/Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % |
|---|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>f) Sonstige ordentliche Erträge, Aktivierte Eigenleistungen</b>  |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Konzessionsabgaben (Z. 4511)  | 3.466.960,00         | 0,00                     | 3.650.000          | 3.650.000,00                         | 0,00                   | 0,00           | 3.650.000,00           | 3.353.400,00         | -296.600,00                       | -8,1%          | -296.600,00                      | -8,1%          |
| <i>Die Konzessionsabgabe von Energieversorgungsunternehmen ist u.a. abhängig vom periodischem Energieverkauf</i>                  |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Erstattung von Steuern (Z. 4521)  | 981,14               | 0,00                     | 500                | 500,00                               | 0,00                   | 0,00           | 500,00                 | 167,83               | -332,17                           |                | -332,17                          |                |
| Erträge a. Veräußer. Grundstücke (4541)   | 311.578,55           | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00           | 0,00                   | 264.718,92           | 264.718,92                        |                | 264.718,92                       | #DIV/0!        |
| <i>Die Erträge stammen überwiegend aus den Bereichen Grundstücke, Straßen, Geh- u. Radwege und dem Staatsbad</i>                  |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Erträge aus Veräußerung Anlagevermögen >410 € (Z. 4542)   | 66.933,59            | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00           | 0,00                   | 15.381,33            | 15.381,33                         |                | 15.381,33                        |                |
| <i>Die Erträge stammen überwiegend aus den Bereichen Feuerwehr, Baubetriebshof und EDV</i>  |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Bußgelder, Mahngebühren, usw. (Z. 4561, 4562)   | 389.991,15           | 0,00                     | 392.500            | 392.500,00                           | 0,00                   | 0,00           | 392.500,00             | 522.766,91           | 130.266,91                        | 33,2%          | 130.266,91                       | 33,2%          |
| Sonstige ordentliche Erträge (Z. 4565)  | 1.676,43             | 0,00                     | 2.100              | 2.100,00                             | 0,00                   | 0,00           | 2.100,00               | 3.767,70             | 1.667,70                          | 79,4%          | 1.667,70                         | 79,4%          |
| Erträge aus Auflösung Sonstige Sonderposten (Z. 4571)   | 9.827,60             | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00           | 0,00                   | 25,00                | 25,00                             |                | 25,00                            |                |
| Erträge aus Zuschreibungen (Z. 4581)  | 1.462.432,46         | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00           | 0,00                   | 2.541.150,38         | 2.541.150,38                      |                | 2.541.150,38                     |                |
| <i>(Steht in Relation zu den Aufwendungen Wertberichtigungen aus Forderungen, Z. 547)</i>   |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| <u>Erträge aus Rückstellungen</u>   |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| - Pensionsverpflichtungen (Z. 458210)<br>(Auflösung von Rückstellungen u.a. wegen Todesfällen)                                    | 621.467,00           | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00           | 0,00                   | 227.562,00           | 227.562,00                        |                | 227.562,00                       |                |
| - Beihilfen (Z. 458211)<br>(Auflösung von Rückstellungen u.a. wegen Todesfällen)  | 205.267,00           | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00           | 0,00                   | 86.532,00            | 86.532,00                         |                | 86.532,00                        |                |
| - Urlaub/Überstunden (Z. 4582120)<br><i>nachrichtlich:</i><br><i>Zuführung Rückstellung für Überstunden /Urlaub</i>               | 342.764,77           | 0,00                     | 280.000            | 280.000,00                           | 0,00                   | 0,00           | 280.000,00             | 239.253,28           | -40.746,72                        |                | -40.746,72                       | -14,6%         |
|   | 320.292,08           | 0,00                     | 305.000            | 305.000,00                           | 0,00                   | 0,00           | 305.000,00             | 280.624,91           | -24.375,09                        |                | -24.375,09                       |                |
| - Altersteilzeit (Z. 4582130)<br>(Die Inanspruchnahme der Rückstellung wird im Jahresabschluss personalaufwandsmindernd gebucht.) | 13.836,42            | 0,00                     | 983.400            | 983.400,00                           | 0,00                   | 0,00           | 983.400,00             | 9.200,41             | -974.199,59                       |                | -974.199,59                      |                |
| - Leistungsorientierte Bezahlung (Z. 4582140)   | 233.914,67           | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00           | 0,00                   | 233.622,42           | 233.622,42                        |                | 233.622,42                       |                |
| - Unterlassene Instandhaltung (Z. 45823)  | 38.107,00            | 0,00                     | 1.000              | 1.000,00                             | 0,00                   | 0,00           | 1.000,00               | 71.254,77            | 70.254,77                         |                | 70.254,77                        |                |
| - Ungewisse Verbindlichkeiten / drohende Verluste usw. (Z. 45824)   | 20.432,69            | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 9.047,50               | 0,00           | 9.047,50               | 257.352,62           | 248.305,12                        | 2744,5%        | 257.352,62                       | #DIV/0!        |
| <i>überwiegend aus den Bereichen Gebäudemanagement, Schulen und Staatsbad</i>   |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| - Sonst. Rückstellungen (u.a. TfK, Nachlass Uekermann, Kulturfonds, Grabpflegekosten- (Z. 45829)                                  | 306,80               | 0,00                     | 5.500              | 5.500,00                             | 0,00                   | 0,00           | 5.500,00               | 3.586,74             | -1.913,26                         | -34,8%         | -1.913,26                        | -34,8%         |
| Andere sonstige Erträge (Z. 4583, 4591)   | 15.446,39            | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00           | 0,00                   | 351,70               | 351,70                            |                | 351,70                           |                |
| <i>überwiegend aus dem Bereich Allgemeine Finanzwirtschaft</i>  |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Aktivierte Eigenleistungen (Z. 471)   | 599.161,00           | 0,00                     | 733.000            | 733.000,00                           | 0,00                   | 0,00           | 733.000,00             | 913.786,00           | 180.786,00                        | 24,7%          | 180.786,00                       | 24,7%          |
| <b>Summe Sonstige ordentliche Erträge, Aktivierte Eigenleistungen (Z. 45, 47)</b>   | <b>7.801.084,66</b>  | <b>0,00</b>              | <b>6.048.000</b>   | <b>6.048.000,00</b>                  | <b>9.047,50</b>        | <b>0,00</b>    | <b>6.057.047,50</b>    | <b>8.743.880,01</b>  | <b>2.686.832,51</b>               | <b>44,4%</b>   | <b>2.695.880,01</b>              | <b>44,6%</b>   |

|  | Ist-Ergebnis<br>2011 | Ermächtigung<br>aus 2011 | Planansatz<br>2012 | EÜ + Plan<br>(Fortg. Ansatz)<br>2012 | Mittelübertrag<br>2012 | Sperre<br>2012 | Bereitgestellt<br>2012 | Ist-Ergebnis<br>2012 | Vergleich<br>Bereitg./Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % | Vergleich<br>EÜ+Plan/Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % |
|--|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>1.2 Finanzerträge</b>   |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Zinserträge von verbundenen<br>Unternehmen (Z. 4615)<br>(u.a. für Liquiditätsdarlehen an Stadtwerke und WBS) | <b>76.763,77</b>     | <b>0,00</b>              | <b>48.300</b>      | <b>48.300,00</b>                     | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>48.300,00</b>       | <b>187.100,49</b>    | <b>138.800,49</b>                 | 287,4%         | <b>138.800,49</b>                | 287,4%         |
| Zinserträge sonst. und übrige<br>Bereiche (Z. 4616, 4618)  | <b>509.883,55</b>    | <b>0,00</b>              | <b>325.600</b>     | <b>325.600,00</b>                    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>325.600,00</b>      | <b>811.574,67</b>    | <b>485.974,67</b>                 | 149,3%         | <b>485.974,67</b>                | 149,3%         |
| Gewinnanteile aus verbundenen<br>Unternehmen (Z. 4651)   | <b>594.448,58</b>    | <b>0,00</b>              | <b>500.400</b>     | <b>500.400,00</b>                    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>500.400,00</b>      | <b>985.743,99</b>    | <b>485.343,99</b>                 | 97,0%          | <b>485.343,99</b>                | 97,0%          |
| Sonst. Finanzerträge (Z. 4691)   | <b>106.199,75</b>    | <b>0,00</b>              | <b>185.000</b>     | <b>185.000,00</b>                    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>185.000,00</b>      | <b>390.134,18</b>    | <b>205.134,18</b>                 | 110,9%         | <b>205.134,18</b>                | 110,9%         |
| <i>davon</i>   |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| <i>Sonstige Finanzerträge kwv</i>  | <i>4.374,17</i>      | <i>0,00</i>              | <i>60.000</i>      | <i>60.000,00</i>                     | <i>0,00</i>            | <i>0,00</i>    | <i>60.000,00</i>       | <i>175.691,99</i>    | <i>115.691,99</i>                 |                | <i>115.691,99</i>                |                |
| <i>Sonstige Finanzerträge (u.a. Swaps)</i>   | <i>15.000,39</i>     | <i>0,00</i>              | <i>15.000</i>      | <i>15.000,00</i>                     | <i>0,00</i>            | <i>0,00</i>    | <i>15.000,00</i>       | <i>143.598,18</i>    | <i>128.598,18</i>                 |                | <i>128.598,18</i>                |                |
| <i>Erträge aus Bürgerschaftsprovisionen</i>  | <i>86.825,19</i>     | <i>0,00</i>              | <i>110.000</i>     | <i>110.000,00</i>                    | <i>0,00</i>            | <i>0,00</i>    | <i>110.000,00</i>      | <i>70.844,01</i>     | <i>-39.155,99</i>                 |                | <i>-39.155,99</i>                |                |
| <b>Summe Finanzerträge (Z. 46)</b>   | <b>1.287.295,65</b>  | <b>0,00</b>              | <b>1.059.300</b>   | <b>1.059.300,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>1.059.300,00</b>    | <b>2.374.553,33</b>  | <b>1.315.253,33</b>               | 124,2%         | <b>1.315.253,33</b>              | 124,2%         |

|  | Ist-Ergebnis<br>2011 | Ermächtigung<br>aus 2011 | Planansatz<br>2012 | EÜ + Plan<br>(Fortg. Ansatz)<br>2012 | Mittelübertrag<br>2012 | Sperre<br>2012 | Bereitgestellt<br>2012 | Ist-Ergebnis<br>2012 | Vergleich<br>Bereitg./Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % | Vergleich<br>EÜ+Plan/Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % |
|--|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>2. Aufwendungen</b>   |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Insgesamt  | 127.075.399,57       | 856.800,00               | 125.536.500        | 126.393.300,00                       | 401.689,82             | 1.742.591,79   | 125.052.398,03         | 128.352.479,83       | 3.300.081,80                      | 2,6%           | 1.959.179,83                     | 1,6%           |
| Die Aufwendungen sind ebenfalls zu Blöcken zusammengefasst und werden nach Arten dargestellt : |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| <b>2.1 Ordentliche Aufwendungen</b>  |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Summe der ordentlichen Aufwendungen  | 122.084.628,49       | 856.800,00               | 119.420.900        | 120.277.700,00                       | 400.489,82             | 1.742.591,79   | 118.935.598,03         | 123.066.856,28       | 4.131.258,25                      | 3,5%           | 2.789.156,28                     | 2,3%           |
| <b>a) Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>  |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| <b>Summe der Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>   | 26.949.650,62        | 0,00                     | 27.335.700         | 27.335.700,00                        | -18.210,00             | 40.350,00      | 27.277.140,00          | 25.920.180,37        | -1.356.959,63                     | -5,0%          | -1.415.519,63                    | -5,2%          |
| <i>Aufschlüsselung nach neuer Struktur :</i>   |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| <i>Personalaufwendungen</i>  | 24.452.321,58        | 0,00                     | 25.745.700         | 25.745.700,00                        | -18.210,00             | 40.350,00      | 25.687.140,00          | 24.100.193,37        | -1.586.946,63                     |                | -1.645.506,63                    |                |
| <i>Versorgungsaufwendungen</i>   | 2.497.329,04         | 0,00                     | 1.590.000          | 1.590.000,00                         | 0,00                   | 0,00           | 1.590.000,00           | 1.819.987,00         | 229.987,00                        |                | 229.987,00                       |                |
| Dienstaufwendungen Beamte<br>Beamte (Z. 5011)  | 4.145.300,11         | 0,00                     | 4.255.000          | 4.255.000,00                         | 0,00                   | 0,00           | 4.255.000,00           | 4.211.326,45         | -43.673,55                        | -1,0%          | -43.673,55                       | -1,0%          |
| Beihilfeaufwendungen<br>Beamte (Z. 5041)   | 214.748,23           | 0,00                     | 295.000            | 295.000,00                           | 0,00                   | 0,00           | 295.000,00             | 219.921,93           | -75.078,07                        | -25,5%         | -75.078,07                       | -25,5%         |
| Zuführung zur Pensionsrückstellung<br>der Beamten (Z. 5051)                                    | 1.620.881,00         | 0,00                     | 1.415.000          | 1.415.000,00                         | 0,00                   | 0,00           | 1.415.000,00           | 1.227.912,00         | -187.088,00                       | -13,2%         | -187.088,00                      | -13,2%         |
| Zuführung zur Beihilferückstellung<br>der Beamten (Z. 5061)                                    | 419.454,00           | 0,00                     | 420.000            | 420.000,00                           | 0,00                   | 0,00           | 420.000,00             | 343.186,00           | -76.814,00                        | -18,3%         | -76.814,00                       | -18,3%         |
| Zuführung zur Altersteilzeitrückstellung<br>der Beamten (Z. 5071)                              | 0,00                 | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00           | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                              |                | 0,00                             |                |
| <b>Summe Aufwendungen Beamte</b><br>(= Personalaufwendungen)                                   | 6.400.383,34         | 0,00                     | 6.385.000          | 6.385.000,00                         | 0,00                   | 0,00           | 6.385.000,00           | 6.002.346,38         | -382.653,62                       | -6,0%          | -382.653,62                      | -6,0%          |
| Zuführung zur Pensionsrückstellung<br>Versorg.empfänger (Z. 5151)                              | 2.003.939,00         | 0,00                     | 1.250.000          | 1.250.000,00                         | 0,00                   | 0,00           | 1.250.000,00           | 1.496.827,00         | 246.827,00                        | 19,7%          | 246.827,00                       | 19,7%          |
| Zuführung zur Beihilferückstellung<br>Versorg.empfänger (Z. 5161)                              | 493.390,04           | 0,00                     | 340.000            | 340.000,00                           | 0,00                   | 0,00           | 340.000,00             | 323.160,00           | -16.840,00                        | -5,0%          | -16.840,00                       | -5,0%          |
| <b>Summe Aufwendungen<br/>Versorgungsempfänger</b><br>(= Versorgungsaufwendungen)              | 2.497.329,04         | 0,00                     | 1.590.000          | 1.590.000,00                         | 0,00                   | 0,00           | 1.590.000,00           | 1.819.987,00         | 229.987,00                        | 14,5%          | 229.987,00                       | 14,5%          |

|  | Ist-Ergebnis<br>2011 | Ermächtigung<br>aus 2011 | Planansatz<br>2012 | EÜ + Plan<br>(Fortg. Ansatz)<br>2012 | Mittelübertrag<br>2012 | Sperre<br>2012   | Bereitgestellt<br>2012 | Ist-Ergebnis<br>2012 | Vergleich<br>Bereitg./Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % | Vergleich<br>EÜ+Plan/Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % |
|--|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| Dienstaufwendungen Tariflich<br>Beschäftigte (Z. 5012)                           | 12.996.952,92        | 0,00                     | 14.262.800         | 14.262.800,00                        | -20.000,00             | 0,00             | 14.242.800,00          | 13.168.978,22        | -1.073.821,78                     | -7,5%          | -1.093.821,78                    | -7,7%          |
| Aufwand Versorgungskasse<br>Tarifl. Beschäft. (Z. 5022)                          | 1.100.240,33         | 0,00                     | 1.184.300          | 1.184.300,00                         | 0,00                   | 0,00             | 1.184.300,00           | 1.108.809,42         | -75.490,58                        | -6,4%          | -75.490,58                       | -6,4%          |
| Sozialversicherung Tariflich<br>Beschäftigte (Z. 5032)                           | 2.681.435,65         | 0,00                     | 2.852.400          | 2.852.400,00                         | 0,00                   | 0,00             | 2.852.400,00           | 2.716.919,29         | -135.480,71                       | -4,7%          | -135.480,71                      | -4,7%          |
| Aufwand Beihilfen und Unter-<br>stützungen (Z. 50411)                            | 1.320,78             | 0,00                     | 5.000              | 5.000,00                             | 0,00                   | 0,00             | 5.000,00               | 2.274,11             | -2.725,89                         | -54,5%         | -2.725,89                        | -54,5%         |
| Zuführung zur Altersteilzeitrückstellung<br>der Tarifl. Beschäft. (Z. 50711)     | 394.669,68           | 0,00                     | 254.700            | 254.700,00                           | 0,00                   | 0,00             | 254.700,00             | 302.901,06           | 48.201,06                         | 18,9%          | 48.201,06                        | 18,9%          |
| <b>Summe Aufwendungen<br/>Tariflich Beschäftigte</b><br>(= Personalaufwendungen) | <b>17.174.619,36</b> | <b>0,00</b>              | <b>18.559.200</b>  | <b>18.559.200,00</b>                 | <b>-20.000,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>18.539.200,00</b>   | <b>17.299.882,10</b> | <b>-1.239.317,90</b>              | <b>-6,7%</b>   | <b>-1.259.317,90</b>             | <b>-6,8%</b>   |
| <b>Übrige Personalaufwendungen</b>   |                      |                          |                    |                                      |                        |                  |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Aufwand außertariflich<br>Beschäftigte (Z. 50190, 5029, 5039)                    | 123.839,60           | 0,00                     | 60.500             | 60.500,00                            | 0,00                   | 0,00             | 60.500,00              | 127.081,15           | 66.581,15                         | 110,1%         | 66.581,15                        | 110,1%         |
| Aufwand Honorare, Beschäftigungs-<br>entgelte usw. (Z. 50191)                    | 404.222,18           | 0,00                     | 393.400            | 393.400,00                           | 1.790,00               | 40.350,00        | 354.840,00             | 350.236,99           | -4.603,01                         | -1,3%          | -43.163,01                       | -11,0%         |
| davon  |                      |                          |                    |                                      |                        |                  |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Feuerwehr  | 83.620,72            | 0,00                     | 90.000             | 90.000,00                            | 0,00                   | 0,00             | 90.000,00              | 85.960,85            | -4.039,15                         |                | -4.039,15                        |                |
| Musikschule  | 114.764,74           | 0,00                     | 97.000             | 97.000,00                            | 1.140,00               | 24.250,00        | 73.890,00              | 81.294,83            | 7.404,83                          |                | -15.705,17                       |                |
| Volkshochschule  | 174.934,75           | 0,00                     | 123.000            | 123.000,00                           | 0,00                   | 0,00             | 123.000,00             | 154.254,86           | 31.254,86                         |                | 31.254,86                        |                |
| Kinder- und Jugendarbeit   | 8.096,66             | 0,00                     | 58.500             | 58.500,00                            | 0,00                   | 14.625,00        | 43.875,00              | 8.616,45             | -35.258,55                        |                | -49.883,55                       |                |
| Ärztliche Unter-<br>suchungen (Z. 50412)   | 28.965,02            | 0,00                     | 42.600             | 42.600,00                            | 0,00                   | 0,00             | 42.600,00              | 40.021,84            | -2.578,16                         | -6,1%          | -2.578,16                        | -6,1%          |
| davon  |                      |                          |                    |                                      |                        |                  |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Feuerwehr  | 16.759,28            | 0,00                     | 25.000             | 25.000,00                            | 0,00                   | 0,00             | 25.000,00              | 22.595,83            | -2.404,17                         |                | -2.404,17                        |                |
| Zuführung Rückstellung Überstunden<br>und Urlaub (Z. 5081)                       | 320.292,08           | 0,00                     | 305.000            | 305.000,00                           | 0,00                   | 0,00             | 305.000,00             | 280.624,91           | -24.375,09                        |                | -24.375,09                       | -8,0%          |
| nachrichtlich:   |                      |                          |                    |                                      |                        |                  |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Erträge aus Rückstellungen für Überstunden<br>und Urlaub                         | 342.764,77           | 0,00                     | 280.000            | 280.000,00                           | 0,00                   | 0,00             | 280.000,00             | 239.253,28           | -40.746,72                        |                | -40.746,72                       |                |
| <b>Summe übrige<br/>Personalaufwendungen</b>                                     | <b>877.318,88</b>    | <b>0,00</b>              | <b>801.500</b>     | <b>801.500,00</b>                    | <b>1.790,00</b>        | <b>40.350,00</b> | <b>762.940,00</b>      | <b>797.964,89</b>    | <b>35.024,89</b>                  | <b>4,6%</b>    | <b>-3.535,11</b>                 | <b>-0,4%</b>   |
| <i>Nachrichtlich :</i>   |                      |                          |                    |                                      |                        |                  |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| <b>Kostenerstattungen für Personalaufwand o.ä. von Dritten</b>                   |                      |                          |                    |                                      |                        |                  |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Feierabendhaus   | 38.491,03            | 0,00                     | 40.500,00          | 40.500,00                            | 0,00                   | 0,00             | 40.500,00              | 39.593,54            | -906,46                           |                | -906,46                          |                |
| Wirtschaftsbetriebe  | 144.796,13           | 0,00                     | 62.000             | 62.000,00                            | 0,00                   | 0,00             | 62.000,00              | 62.990,01            | 990,01                            |                | 990,01                           |                |
| Kreis Lippe für Erziehungsberatung   | 123.852,88           | 0,00                     | 121.700            | 121.700,00                           | 0,00                   | 0,00             | 121.700,00             | 136.733,05           | 15.033,05                         |                | 15.033,05                        |                |
| ARGE   | 489.527,11           | 0,00                     | 525.000            | 525.000,00                           | 0,00                   | 0,00             | 525.000,00             | 317.155,03           | -207.844,97                       |                | -207.844,97                      |                |
| Kindergartenträger   | 1.722.835,55         | 0,00                     | 1.958.200,00       | 1.958.200,00                         | 0,00                   | 0,00             | 1.958.200,00           | 1.722.696,32         | -235.503,68                       |                | -235.503,68                      |                |
| <b>Summe</b>   | <b>2.519.502,70</b>  | <b>0,00</b>              | <b>2.707.400</b>   | <b>2.707.400,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>      | <b>2.707.400,00</b>    | <b>2.279.167,95</b>  | <b>-428.232,05</b>                |                | <b>-428.232,05</b>               |                |

|   | Ist-Ergebnis<br>2011 | Ermächtigung<br>aus 2011 | Planansatz<br>2012 | EÜ + Plan<br>(Fortg. Ansatz)<br>2012 | Mittelübertrag<br>2012 | Sperre<br>2012      | Bereitgestellt<br>2012 | Ist-Ergebnis<br>2012 | Vergleich<br>Bereitg./Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % | Vergleich<br>EÜ+Plan/Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % |
|---|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>b) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>                               | <b>33.128.764,10</b> | <b>318.400,00</b>        | <b>31.112.000</b>  | <b>31.430.400,00</b>                 | <b>438.179,82</b>      | <b>1.053.757,10</b> | <b>30.814.822,72</b>   | <b>34.862.544,67</b> | <b>4.047.721,95</b>               | 13,1%          | <b>3.432.144,67</b>              | 10,9%          |
| <i>Aufschlüsselung :</i>  |                      |                          |                    |                                      |                        |                     |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| <b>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</b>                           |                      |                          |                    |                                      |                        |                     |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Gebäude (Z. 52110)  | <b>5.254.636,70</b>  | <b>226.900,00</b>        | <b>1.833.900</b>   | <b>2.060.800,00</b>                  | <b>135.736,65</b>      | <b>469.775,00</b>   | <b>1.726.761,65</b>    | <b>5.533.190,78</b>  | <b>3.806.429,13</b>               | 220,4%         | <b>3.472.390,78</b>              |                |
| <i>davon</i>  |                      |                          |                    |                                      |                        |                     |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| <i>Gebäudeunterhaltung</i>  | 926.513,98           | 0,00                     | 688.000            | 688.000,00                           | 116.298,48             | 159.775,00          | 644.523,48             | 851.491,41           | 206.967,93                        |                | 163.491,41                       |                |
| <i>Sanierungsmaßnahmen über Aufträge</i>  | 4.328.122,72         | 226.900,00               | 1.145.900          | 1.372.800,00                         | 19.438,17              | 310.000,00          | 1.082.238,17           | 4.681.699,37         | 3.599.461,20                      |                | 3.308.899,37                     |                |
| Außenanlagen (Z. 52111)   | <b>246.588,40</b>    | <b>0,00</b>              | <b>242.800</b>     | <b>242.800,00</b>                    | <b>16.000,00</b>       | <b>57.150,00</b>    | <b>201.650,00</b>      | <b>252.020,90</b>    | <b>50.370,90</b>                  | 25,0%          | <b>9.220,90</b>                  | 3,8%           |
| <i>davon</i>  |                      |                          |                    |                                      |                        |                     |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| <i>Sanierungsmaßnahmen über Aufträge<br/>(i.d.R. Außenanlagen für Sportanlagen)</i> | 33.211,00            | 0,00                     | 39.000             | 39.000,00                            | 19.000,00              | 10.500,00           | 47.500,00              | 53.440,67            | 5.940,67                          |                | 14.440,67                        |                |
| <b>Summe</b>  | <b>5.501.225,10</b>  | <b>226.900,00</b>        | <b>2.076.700</b>   | <b>2.303.600,00</b>                  | <b>151.736,65</b>      | <b>526.925,00</b>   | <b>1.928.411,65</b>    | <b>5.785.211,68</b>  | <b>3.856.800,03</b>               | 200,0%         | <b>3.481.611,68</b>              |                |
| <b>Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</b>                           |                      |                          |                    |                                      |                        |                     |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Straßen, Brücken, Wege, Plätze,<br>Verkehrslenkung (Z. 52211, 52214)                | <b>1.023.179,09</b>  | <b>0,00</b>              | <b>704.100</b>     | <b>704.100,00</b>                    | <b>36.200,00</b>       | <b>108.032,10</b>   | <b>632.267,90</b>      | <b>966.721,59</b>    | <b>334.453,69</b>                 | 52,9%          | <b>262.621,59</b>                | 37,3%          |
| <i>davon</i>  |                      |                          |                    |                                      |                        |                     |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| <i>Straßenunterhaltung</i>  | 652.933,60           | 0,00                     | 310.000            | 310.000,00                           | -400,00                | 57.500,00           | 252.100,00             | 593.456,30           | 341.356,30                        |                | 283.456,30                       |                |
| <i>Verkehrssignalanlagen</i>  | 20.464,81            | 0,00                     | 25.000             | 25.000,00                            | 0,00                   | 6.250,00            | 18.750,00              | 22.144,09            | 3.394,09                          |                | -2.855,91                        |                |
| <i>Straßenränder (Mäharbeiten)</i>  | 23.524,38            | 0,00                     | 25.000             | 25.000,00                            | 4.600,00               | 6.250,00            | 23.350,00              | 23.287,69            | -62,31                            |                | -1.712,31                        |                |
| <i>Straßenbegleitgrün</i>   | 38.759,27            | 0,00                     | 50.000             | 50.000,00                            | 0,00                   | 12.500,00           | 37.500,00              | 39.156,98            | 1.656,98                          |                | -10.843,02                       |                |
| <i>Öffentliche Abfallbehälter</i>   | 3.713,08             | 0,00                     | 22.000             | 22.000,00                            | 0,00                   | 5.500,00            | 16.500,00              | 3.653,19             | -12.846,81                        |                | -18.346,81                       |                |
| Abwasserbeseitigung (Z. 52212)  | <b>744.018,76</b>    | <b>0,00</b>              | <b>1.089.000</b>   | <b>1.089.000,00</b>                  | <b>27.600,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>1.116.600,00</b>    | <b>869.269,14</b>    | <b>-247.330,86</b>                | -22,2%         | <b>-219.730,86</b>               | -20,2%         |
| Sonstige Bauten Infrastruktur-<br>vermögen (Z. 52210)                               | <b>51.615,53</b>     | <b>11.000,00</b>         | <b>177.100</b>     | <b>188.100,00</b>                    | <b>0,00</b>            | <b>29.025,00</b>    | <b>159.075,00</b>      | <b>302.057,81</b>    | <b>142.982,81</b>                 | 89,9%          | <b>113.957,81</b>                | 60,6%          |
| Unterhaltung außerhalb Infra-<br>strukturvermögen (Z. 52213)                        | <b>93.506,25</b>     | <b>0,00</b>              | <b>205.000</b>     | <b>205.000,00</b>                    | <b>-11.000,00</b>      | <b>46.000,00</b>    | <b>148.000,00</b>      | <b>126.604,55</b>    | <b>-21.395,45</b>                 | -14,5%         | <b>-78.395,45</b>                | -38,2%         |
| <b>Summe</b>  | <b>1.912.319,63</b>  | <b>11.000,00</b>         | <b>2.175.200</b>   | <b>2.186.200,00</b>                  | <b>52.800,00</b>       | <b>183.057,10</b>   | <b>2.055.942,90</b>    | <b>2.264.653,09</b>  | <b>208.710,19</b>                 | 10,2%          | <b>78.453,09</b>                 | 3,6%           |

|  | Ist-Ergebnis<br>2011 | Ermächtigung<br>aus 2011 | Planansatz<br>2012 | EÜ + Plan<br>(Fortg. Ansatz)<br>2012 | Mittelübertrag<br>2012 | Sperre<br>2012   | Bereitgestellt<br>2012 | Ist-Ergebnis<br>2012 | Vergleich<br>Bereitg./Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % | Vergleich<br>EÜ+Plan/Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % |
|--|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Aufwand Erstattungen für Aufwendungen Dritter aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> |                      |                          |                    |                                      |                        |                  |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Erstattungen Land (Z. 5231)  | <b>73.831,38</b>     | <b>0,00</b>              | <b>58.000</b>      | <b>58.000,00</b>                     | <b>9.916,67</b>        | <b>2.000,00</b>  | <b>65.916,67</b>       | <b>76.512,06</b>     | <b>10.595,39</b>                  | 16,1%          | <b>18.512,06</b>                 | 31,9%          |
| davon Unterhaltsvorschuss  | 50.231,38            | 0,00                     | 33.000             | 33.000,00                            | 0,00                   | 0,00             | 33.000,00              | 37.730,39            | 4.730,39                          |                | 4.730,39                         |                |
| Rechnungsprüfung   | 23.000,00            | 0,00                     | 25.000             | 25.000,00                            | 0,00                   | 2.000,00         | 23.000,00              | 23.000,00            | 0,00                              |                | -2.000,00                        |                |
| Erstattungen Gemeinden, Gemeindeverbände (Z. 5232)                                 | <b>152.925,43</b>    | <b>0,00</b>              | <b>130.100</b>     | <b>130.100,00</b>                    | <b>16.000,00</b>       | <b>25.025,00</b> | <b>121.075,00</b>      | <b>199.304,93</b>    | <b>78.229,93</b>                  | 64,6%          | <b>69.204,93</b>                 | 53,2%          |
| davon Erziehungshilfen   | 96.611,41            | 0,00                     | 100.000            | 100.000,00                           | 0,00                   | 25.000,00        | 75.000,00              | 163.304,93           | 88.304,93                         |                | 63.304,93                        |                |
| Abwasserbeseitigung  | 46.100,00            | 0,00                     | 30.000             | 30.000,00                            | 16.000,00              | 0,00             | 46.000,00              | 36.000,00            | -10.000,00                        |                | 6.000,00                         |                |
| Erstattungen an verbundene Unternehmen, und Beteiligungen (Z. 5235)                | <b>2.108.078,41</b>  | <b>0,00</b>              | <b>2.179.000</b>   | <b>2.179.000,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>17.250,00</b> | <b>2.161.750,00</b>    | <b>2.149.942,57</b>  | <b>-11.807,43</b>                 | -0,5%          | <b>-29.057,43</b>                | -1,3%          |
| davon Weiterleitung Kurtaxe Staatsbad (Z. 436)                                     | 1.947.865,50         | 0,00                     | 2.035.000          | 2.035.000,00                         | 0,00                   | 0,00             | 2.035.000,00           | 1.950.763,51         | -84.236,49                        |                | -84.236,49                       |                |
| Abwasserbeseitigung an Stadtwerke  | 95.940,33            | 0,00                     | 75.000             | 75.000,00                            | 0,00                   | 0,00             | 75.000,00              | 81.272,30            | 6.272,30                          |                | 6.272,30                         |                |
| Bewirtschaftung Parkplätze an Stadtwerke   | 62.709,63            | 0,00                     | 69.000             | 69.000,00                            | 0,00                   | 17.250,00        | 51.750,00              | 80.615,64            | 28.865,64                         |                | 11.615,64                        |                |
| Erstattungen an die WBS  | 1.091,39             | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00             | 0,00                   | 35.843,64            | 35.843,64                         |                | 35.843,64                        |                |
| Erstattungen an übrige Bereiche (Z. 5238)  | <b>10.680.001,76</b> | <b>0,00</b>              | <b>11.267.500</b>  | <b>11.267.500,00</b>                 | <b>122.000,00</b>      | <b>20.000,00</b> | <b>11.369.500,00</b>   | <b>11.435.705,82</b> | <b>66.205,82</b>                  | 0,6%           | <b>168.205,82</b>                | 1,5%           |
| davon -TJK/Kindergärten- Betriebskostenzuschüsse                                   | 9.404.812,98         | 0,00                     | 9.463.900          | 9.463.900,00                         | 0,00                   | 0,00             | 9.463.900,00           | 9.451.133,05         | -12.766,95                        |                | -12.766,95                       |                |
| Betriebskostenzuschüsse (vertraglicher Anteil)                                     | 976.345,44           | 0,00                     | 936.100            | 936.100,00                           | 0,00                   | 0,00             | 936.100,00             | 856.765,56           | -79.334,44                        |                | -79.334,44                       |                |
| Weiterleitung U3-Kind-Pauschalen   | 119.405,00           | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00             | 0,00                   | 626.645,76           | 626.645,76                        |                | 626.645,76                       |                |
| Programmkredit LED-Umrüstung Straßenbel.   | 0,00                 | 0,00                     | 787.500            | 787.500,00                           | 0,00                   | 0,00             | 787.500,00             | 320.000,00           | -467.500,00                       |                | -467.500,00                      |                |
| <b>Summe</b>   | <b>13.014.836,98</b> | <b>0,00</b>              | <b>13.634.600</b>  | <b>13.634.600,00</b>                 | <b>147.916,67</b>      | <b>64.275,00</b> | <b>13.718.241,67</b>   | <b>13.861.465,38</b> | <b>143.223,71</b>                 | 1,0%           | <b>226.865,38</b>                | 1,7%           |
| <b>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</b>                       |                      |                          |                    |                                      |                        |                  |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Energie, Wasser, Abwasser usw. (Z. 52410)  | <b>3.553.256,94</b>  | <b>0,00</b>              | <b>3.626.300</b>   | <b>3.626.300,00</b>                  | <b>-4.000,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>3.622.300,00</b>    | <b>3.466.414,70</b>  | <b>-155.885,30</b>                | -4,3%          | <b>-159.885,30</b>               | -4,4%          |
| Grundsteuer (Z. 52411)   | <b>18.449,46</b>     | <b>0,00</b>              | <b>20.700</b>      | <b>20.700,00</b>                     | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>      | <b>20.700,00</b>       | <b>17.043,53</b>     | <b>-3.656,47</b>                  | -17,7%         | <b>-3.656,47</b>                 | -17,7%         |
| Grundbesitzabgaben ohne Grundsteuer und Sachversicherungen (Z. 52412)              | <b>1.277.066,25</b>  | <b>0,00</b>              | <b>1.212.900</b>   | <b>1.212.900,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>      | <b>1.212.900,00</b>    | <b>1.351.802,71</b>  | <b>138.902,71</b>                 | 11,5%          | <b>138.902,71</b>                | 11,5%          |
| Reinigung (Z. 52413)   | <b>1.165.831,08</b>  | <b>0,00</b>              | <b>1.268.300</b>   | <b>1.268.300,00</b>                  | <b>20.000,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>1.288.300,00</b>    | <b>1.242.349,00</b>  | <b>-45.951,00</b>                 | -3,6%          | <b>-25.951,00</b>                | -2,0%          |
| Versicherungen z.B. Gebäudeversicherungen u.ä. (Z. 52414)                          | <b>191.915,27</b>    | <b>0,00</b>              | <b>202.700</b>     | <b>202.700,00</b>                    | <b>-12.700,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>190.000,00</b>      | <b>117.831,57</b>    | <b>-72.168,43</b>                 | -38,0%         | <b>-84.868,43</b>                | -41,9%         |
| Sonstige Bewirtschaftungskosten (Z. 52415, 52416)                                  | <b>289.663,54</b>    | <b>0,00</b>              | <b>381.200</b>     | <b>381.200,00</b>                    | <b>-110,00</b>         | <b>6.650,00</b>  | <b>374.440,00</b>      | <b>287.331,59</b>    | <b>-87.108,41</b>                 | -23,3%         | <b>-93.868,41</b>                | -24,6%         |
| <b>Summe</b>   | <b>6.496.182,54</b>  | <b>0,00</b>              | <b>6.712.100</b>   | <b>6.712.100,00</b>                  | <b>3.190,00</b>        | <b>6.650,00</b>  | <b>6.708.640,00</b>    | <b>6.482.773,10</b>  | <b>-225.866,90</b>                | -3,4%          | <b>-229.326,90</b>               | -3,4%          |

|  | Ist-Ergebnis<br>2011 | Ermächtigung<br>aus 2011 | Planansatz<br>2012 | EÜ + Plan<br>(Fortg. Ansatz)<br>2012 | Mittelübertrag<br>2012 | Sperre<br>2012    | Bereitgestellt<br>2012 | Ist-Ergebnis<br>2012 | Vergleich<br>Bereitg./Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % | Vergleich<br>EÜ+Plan/Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % |
|--|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Unterhaltung des beweglichen Vermögens</b>                |                      |                          |                    |                                      |                        |                   |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Fahrzeughaltung (Z. 5251)                                    | 418.569,72           | 0,00                     | 444.100            | 444.100,00                           | 6.100,00               | 13.575,00         | 436.625,00             | 499.377,19           | 62.752,19                         | 14,4%          | 55.277,19                        | 12,4%          |
| Unterhaltung Betriebs- und<br>Geschäftsausstattung (Z. 5255) | 351.280,75           | 45.500,00                | 419.800            | 465.300,00                           | 3.350,00               | 64.850,00         | 403.800,00             | 380.380,70           | -23.419,30                        | -5,8%          | -84.919,30                       | -18,3%         |
| <b>Summe</b>   | <b>769.850,47</b>    | <b>45.500,00</b>         | <b>863.900</b>     | <b>909.400,00</b>                    | <b>9.450,00</b>        | <b>78.425,00</b>  | <b>840.425,00</b>      | <b>879.757,89</b>    | <b>39.332,89</b>                  | <b>4,7%</b>    | <b>-29.642,11</b>                | <b>-3,3%</b>   |
| <b>Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</b>       |                      |                          |                    |                                      |                        |                   |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Lernmittel nach dem Lernmittel-<br>freiheitsgesetz (Z. 5271) | 189.041,76           | 0,00                     | 220.000            | 220.000,00                           | 500,00                 | 0,00              | 220.500,00             | 190.167,07           | -30.332,93                        | -13,8%         | -29.832,93                       | -13,6%         |
| Schülerbeförderung (Z. 52790)                                | 836.838,23           | 0,00                     | 992.000            | 992.000,00                           | 0,00                   | 0,00              | 992.000,00             | 874.680,56           | -117.319,44                       | -11,8%         | -117.319,44                      | -11,8%         |
| Sonstige Verwaltungs-/Betriebs-<br>aufwendungen (Z. 52791)   | 394.835,06           | 0,00                     | 405.700            | 405.700,00                           | 40.901,50              | 59.675,00         | 386.926,50             | 429.479,89           | 42.553,39                         | 11,0%          | 23.779,89                        | 5,9%           |
| Pädagogischer Aufwand (Z. 52792)                             | 4.240,75             | 0,00                     | 19.500             | 19.500,00                            | -1.700,00              | 1.250,00          | 16.550,00              | 3.991,68             | -12.558,32                        | -75,9%         | -15.508,32                       | -79,5%         |
| Lern-, Lehr- und Unterrichtsmittel<br>(Z. 52792)             | 106.528,42           | 33.500,00                | 105.100            | 138.600,00                           | 23.420,00              | 0,00              | 162.020,00             | 125.121,23           | -36.898,77                        | -22,8%         | -13.478,77                       | -9,7%          |
| Wahlen (Z. 52793)  | 0,00                 | 0,00                     | 100                | 100,00                               | 0,00                   | 0,00              | 100,00                 | 16.338,34            | 16.238,34                         |                | 16.238,34                        |                |
| Zensus 2011 (Z. 5279350)                                     | 215,80               | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00              | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                              |                | 0,00                             |                |
| Betriebsaufwendungen Märkte<br>und Sonstiges (Z. 52794)      | 39.152,62            | 0,00                     | 19.600             | 19.600,00                            | 0,00                   | 4.900,00          | 14.700,00              | 34.621,19            | 19.921,19                         | 135,5%         | 15.021,19                        | 76,6%          |
| Repräsentation und Öffentlich-<br>keitsarbeit (Z. 52795)     | 37.736,21            | 1.500,00                 | 46.900             | 48.400,00                            | 7.715,00               | 9.600,00          | 46.515,00              | 51.714,14            | 5.199,14                          | 11,2%          | 3.314,14                         | 6,8%           |
| Werbung (Z. 527960)  | 43.498,63            | 0,00                     | 80.000             | 80.000,00                            | -1.020,00              | 13.250,00         | 65.730,00              | 53.566,43            | -12.163,57                        | -18,5%         | -26.433,57                       | -33,0%         |
| davon <i>Stadtmarketing und Tourismus (Werbung)</i>          | 200,00               | 0,00                     | 39.000             | 39.000,00                            | 0,00                   | 9.750,00          | 29.250,00              | 0,00                 | -29.250,00                        |                | -39.000,00                       |                |
| Veranstaltungen<br>(Z. 527961, 527962)                       | 467.875,80           | 0,00                     | 439.600            | 439.600,00                           | 3.270,00               | 105.750,00        | 337.120,00             | 488.879,43           | 151.759,43                        | 45,0%          | 49.279,43                        | 11,2%          |
| davon  |                      |                          |                    |                                      |                        |                   |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| <i>Veranstaltungen, Projekte u. Kulturarbeit</i>             | 379.132,16           | 0,00                     | 372.500            | 372.500,00                           | 0,00                   | 90.875,00         | 281.625,00             | 417.363,56           | 135.738,56                        |                | 44.863,56                        |                |
| <i>Integration u. Bildungsbüro</i>                           | 6.795,50             | 0,00                     | 8.000              | 8.000,00                             | 0,00                   | 2.000,00          | 6.000,00               | 2.522,21             | -3.477,79                         |                | -5.477,79                        |                |
| <i>Kinder- und Jugendarbeit</i>                              | 22.341,52            | 0,00                     | 12.000             | 12.000,00                            | 6.000,00               | 2.500,00          | 15.500,00              | 18.463,70            | 2.963,70                          |                | 6.463,70                         |                |
| <i>Sportförderung</i>  | 4.964,74             | 0,00                     | 10.300             | 10.300,00                            | -2.730,00              | 4.995,00          | 4.594,97               | 4.594,97             | -400,03                           |                | -5.705,03                        |                |
| <i>Stadtmarketing und Tourismus (Veranstaltungen)</i>        | 39.610,24            | 0,00                     | 20.100             | 20.100,00                            | 0,00                   | 5.025,00          | 15.075,00              | 20.536,62            | 5.461,62                          |                | 436,62                           |                |
| Getränke, Mittagsmahlzeit<br>(Z. 52797)                      | 8.012,70             | 0,00                     | 9.000              | 9.000,00                             | 0,00                   | 0,00              | 9.000,00               | 6.715,80             | -2.284,20                         | -25,4%         | -2.284,20                        | -25,4%         |
| Deponiekosten u.ä. (Z. 52798)                                | 3.306.373,40         | 0,00                     | 3.312.000          | 3.312.000,00                         | 0,00                   | 0,00              | 3.312.000,00           | 3.313.407,77         | 1.407,77                          | 0,0%           | 1.407,77                         | 0,0%           |
| <b>Summe</b>   | <b>5.434.349,38</b>  | <b>35.000,00</b>         | <b>5.649.500</b>   | <b>5.684.500,00</b>                  | <b>73.086,50</b>       | <b>194.425,00</b> | <b>5.563.161,50</b>    | <b>5.588.683,53</b>  | <b>25.522,03</b>                  | <b>0,5%</b>    | <b>-95.816,47</b>                | <b>-1,7%</b>   |

|   | Ist-Ergebnis<br>2011 | Ermächtigung<br>aus 2011 | Planansatz<br>2012 | EÜ + Plan<br>(Fortg. Ansatz)<br>2012 | Mittelübertrag<br>2012 | Sperre<br>2012 | Bereitgestellt<br>2012 | Ist-Ergebnis<br>2012 | Vergleich<br>Bereitg./Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % | Vergleich<br>EÜ+Plan/Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % |
|---|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>c) Bilanzielle Abschreibungen</b>  | <b>13.022.845,58</b> | <b>517.200,00</b>        | <b>13.186.200</b>  | <b>13.703.400,00</b>                 | <b>2.400,00</b>        | <b>0,00</b>    | <b>13.705.800,00</b>   | <b>12.281.539,04</b> | <b>-1.424.260,96</b>              | <b>-10,4%</b>  | <b>-1.421.860,96</b>             | <b>-10,4%</b>  |
| <i>Derzeitige Aufschlüsselung :</i>   |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| <b>Aufwendungen für Abschreibungen (AfA)</b>  |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Der vollständige Ausweis von Abschreibungen stellt eines der wesentlichen neuen Elemente des NKF dar, mit deren Darstellung u.a. der vollständige Ressourcenverbrauch innerhalb des Haushaltes transparent gemacht werden soll. |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Gebäude und Aufbauten (Z. 57112)  | <b>4.589.736,30</b>  | <b>18.700,00</b>         | <b>4.636.300</b>   | <b>4.655.000,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>4.655.000,00</b>    | <b>4.309.403,55</b>  | <b>-345.596,45</b>                | <b>-7,4%</b>   | <b>-345.596,45</b>               | <b>-7,4%</b>   |
| davon   |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Aufwand für Festwerte   | 98.060,30            | 18.700,00                | 123.000            | 141.700,00                           | 0,00                   | 0,00           | 141.700,00             | 72.804,55            | -68.895,45                        |                | -68.895,45                       |                |
| Brücken, Tunnel (Z. 57113)  | <b>51.671,00</b>     | <b>0,00</b>              | <b>65.000</b>      | <b>65.000,00</b>                     | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>65.000,00</b>       | <b>53.158,00</b>     | <b>-11.842,00</b>                 | <b>-18,2%</b>  | <b>-11.842,00</b>                | <b>-18,2%</b>  |
| Abwasserbeseitigung (Z. 571132)   | <b>3.546.841,00</b>  | <b>0,00</b>              | <b>3.335.000</b>   | <b>3.335.000,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>3.335.000,00</b>    | <b>3.486.854,00</b>  | <b>151.854,00</b>                 | <b>4,6%</b>    | <b>151.854,00</b>                | <b>4,6%</b>    |
| Straßen (Z. 571133)   | <b>2.330.549,11</b>  | <b>460.500,00</b>        | <b>3.214.500</b>   | <b>3.675.000,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>3.675.000,00</b>    | <b>2.665.391,44</b>  | <b>-1.009.608,56</b>              | <b>-27,5%</b>  | <b>-1.009.608,56</b>             | <b>-27,5%</b>  |
| davon   |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Aufwand für Festwerte   | 26.160,11            | 460.500,00               | 890.500            | 1.351.000,00                         | 10.000,00              | 0,00           | 1.361.000,00           | 356.764,44           | -1.004.235,56                     |                | -994.235,56                      |                |
| Sonst. Bauten Infrastruktur (Z. 571134)   | <b>38.272,00</b>     | <b>0,00</b>              | <b>40.000</b>      | <b>40.000,00</b>                     | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>40.000,00</b>       | <b>38.272,00</b>     | <b>-1.728,00</b>                  | <b>-4,3%</b>   | <b>-1.728,00</b>                 | <b>-4,3%</b>   |
| Zwischensumme Infrastrukturvermögen   | <b>5.967.333,11</b>  | <b>460.500,00</b>        | <b>6.654.500</b>   | <b>7.115.000,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>7.115.000,00</b>    | <b>6.243.675,44</b>  | <b>-871.324,56</b>                |                | <b>-871.324,56</b>               |                |
| Maschinen, techn.Anlagen, Fahrzeuge (Z.57114)   | <b>636.773,00</b>    | <b>0,00</b>              | <b>531.400</b>     | <b>531.400,00</b>                    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>531.400,00</b>      | <b>715.551,00</b>    | <b>184.151,00</b>                 | <b>34,7%</b>   | <b>184.151,00</b>                | <b>34,7%</b>   |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung (Z. 57115)   | <b>760.675,24</b>    | <b>38.000,00</b>         | <b>894.100</b>     | <b>932.100,00</b>                    | <b>2.400,00</b>        | <b>0,00</b>    | <b>934.500,00</b>      | <b>743.446,28</b>    | <b>-191.053,72</b>                | <b>-20,4%</b>  | <b>-188.653,72</b>               | <b>-20,2%</b>  |
| davon   |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| AfA auf Geringwertige Wirtschaftsgüter  | 249.708,00           | 38.000,00                | 362.300            | 400.300,00                           | 5.000,00               | 0,00           | 405.300,00             | 189.053,00           | -216.247,00                       |                | -211.247,00                      |                |
| Aufwand für Festwerte   | 34.541,24            | 0,00                     | 49.000             | 49.000,00                            | 0,00                   | 0,00           | 49.000,00              | 29.770,28            | -19.229,72                        |                | -19.229,72                       |                |
| Außerplanm. AfA Sachanlagen (Z. 57119)  | <b>819.622,00</b>    | <b>0,00</b>              | <b>60.000</b>      | <b>60.000,00</b>                     | <b>0,00</b>            |                | <b>60.000,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>-60.000,00</b>                 | <b>-100,0%</b> | <b>-60.000,00</b>                | <b>-100,0%</b> |
| Zwischensumme Sachanlagen   | <b>2.217.070,24</b>  | <b>38.000,00</b>         | <b>1.485.500</b>   | <b>1.523.500,00</b>                  | <b>2.400,00</b>        | <b>0,00</b>    | <b>1.525.900,00</b>    | <b>1.458.997,28</b>  | <b>-66.902,72</b>                 |                | <b>-64.502,72</b>                |                |
| Finanzanlagen (Z. 57219)  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>              | <b>0</b>           | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                       | <b>-</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>-</b>       |
| Umlaufvermögen (Z. 5731000)   | <b>11.660,00</b>     | <b>0,00</b>              | <b>16.000</b>      | <b>16.000,00</b>                     | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>16.000,00</b>       | <b>15.515,00</b>     | <b>-485,00</b>                    | <b>-3,0%</b>   | <b>-485,00</b>                   | <b>-3,0%</b>   |
| davon   |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Aufwand für Festwerte   | 358,00               | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00           | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                              |                | 0,00                             |                |
| Immaterielle Vermögensgegenstände (Z. 5741)   | <b>236.844,00</b>    | <b>0,00</b>              | <b>173.100</b>     | <b>173.100,00</b>                    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>173.100,00</b>      | <b>253.747,00</b>    | <b>80.647,00</b>                  | <b>46,6%</b>   | <b>80.647,00</b>                 | <b>46,6%</b>   |
| davon   |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| EDV   | 39.484,00            | 0,00                     | 35.000             | 35.000,00                            | 0,00                   | 0,00           | 35.000,00              | 37.918,00            | 2.918,00                          |                | 2.918,00                         |                |
| Gebäudemanagement   | 46.322,00            | 0,00                     | 35.000             | 35.000,00                            | 0,00                   | 0,00           | 35.000,00              | 48.204,00            | 13.204,00                         |                | 13.204,00                        |                |
| Neue Medien u.a.  | 26.153,00            | 0,00                     | 82.000             | 82.000,00                            | 0,00                   | 0,00           | 82.000,00              | 23.270,00            | -58.730,00                        |                | -58.730,00                       |                |
| Ver- und Entsorgung   | 32.686,00            | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00           | 0,00                   | 39.380,00            | 39.380,00                         |                | 39.380,00                        |                |
| EDV-Straßenkataster   | 5.254,00             | 0,00                     | 10.000             | 10.000,00                            | 0,00                   | 0,00           | 10.000,00              | 6.475,00             | -3.525,00                         |                | -3.525,00                        |                |
| Sonstige Abschreibungen (Z. 5751)   | <b>201,93</b>        | <b>0,00</b>              | <b>220.800</b>     | <b>220.800,00</b>                    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>220.800,00</b>      | <b>200,77</b>        | <b>-220.599,23</b>                | <b>-99,9%</b>  | <b>-220.599,23</b>               | <b>-99,9%</b>  |
| <i>der Pauschal-Ansatz wurde zum größten Teil nicht verwendet;</i>  |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| <i>der verbleibende Betrag von 201,93 € fällt aufgrund der Centabsplittung bei den Zugängen zur Anlagenbuchhaltung an.</i>  |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| <b>Summe (Ziff. 57)</b>   | <b>13.022.845,58</b> | <b>517.200,00</b>        | <b>13.186.200</b>  | <b>13.703.400,00</b>                 | <b>2.400,00</b>        | <b>0,00</b>    | <b>13.705.800,00</b>   | <b>12.281.539,04</b> | <b>-1.424.260,96</b>              | <b>-10,4%</b>  | <b>-1.421.860,96</b>             | <b>-10,4%</b>  |

Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, die regelmäßig ersetzt werden und deren Wert von nachrangiger Bedeutung sind, können als Festwerte zusammengefasst werden, sofern der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt. Die Beschaffungen zu den zu Festwerten zusammengefassten Anlagevermögen sind liquiditätsmäßig investive Auszahlungen. Da die Festwerte vom Grundsatz her gleichbleibende Werte darstellen, werden mit den Beschaffungen für diese Festwerte aufwandsmäßig gleiche Beträge über separate Abschreibungskonten als Abschreibungsersatz entsprechend bei diesen Positionen mit erfasst.

|  | Ist-Ergebnis<br>2011 | Ermächtigung<br>aus 2011 | Planansatz<br>2012   | EÜ + Plan<br>(Fortg. Ansatz)<br>2012 | Mittelübertrag<br>2012 | Sperre<br>2012    | Bereitgestellt<br>2012 | Ist-Ergebnis<br>2012                     | Vergleich<br>Bereitg./Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % | Vergleich<br>EÜ+Plan/Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % |
|--|----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|--|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>"Bereinigung" der Abschreibungen :</b>  |                      |                          |                      |                                      |                        |                   |                        |  |                                   |                |                                  |                |
| Abschreibungskonten Ziff. 57   | 13.022.845,58        | 517.200,00               | 13.186.200           | 13.703.400,00                        | 2.400,00               | 0,00              | 13.705.800,00          | 12.281.539,04                            | -1.424.260,96                     |                | -1.421.860,96                    |                |
| abzügl. Aufwand für Festwerte  | 159.119,65           | 479.200,00               | 1.062.500            | 1.541.700,00                         | 10.000,00              | 0,00              | 1.551.700,00           | 459.339,27                               | -1.092.360,73                     |                | -1.082.360,73                    |                |
| abzügl. AfA Umlaufvermögen (oh. Festwerte)   | 11.302,00            | 0,00                     | 16.000               | 16.000,00                            | 0,00                   | 0,00              | 16.000,00              | 15.515,00                                | -485,00                           |                | -485,00                          |                |
| abzügl. Sonst. AfA (z.B. Centabsplittung)  | 201,93               | 0,00                     | 220.800              | 220.800,00                           | 0,00                   | 0,00              | 220.800,00             | 200,77                                   | -220.599,23                       |                | -220.599,23                      |                |
| <b>Bereinigte Abschreibungen</b>   | <b>12.852.222,00</b> | <b>38.000,00</b>         | <b>11.886.900,00</b> | <b>11.924.900,00</b>                 | <b>-7.600,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>11.917.300,00</b>   | <b>11.806.484,00</b><br>(Anlagenspiegel) | <b>-110.816,00</b>                |                | <b>-118.416,00</b>               |                |
| <b>d) Transferaufwendungen</b>   | <b>43.026.207,81</b> | <b>6.200,00</b>          | <b>43.377.700</b>    | <b>43.383.900,00</b>                 | <b>-29.790,00</b>      | <b>446.250,00</b> | <b>42.907.860,00</b>   | <b>42.371.123,39</b>                     | <b>-536.736,61</b>                | -1,3%          | <b>-1.012.776,61</b>             | -2,3%          |
| <i>Aufschlüsselung :</i>   |                      |                          |                      |                                      |                        |                   |                        |  |                                   |                |                                  |                |
| <b>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke</b>   |                      |                          |                      |                                      |                        |                   |                        |  |                                   |                |                                  |                |
| Zuweisungen, Zuschüsse, Umlagen  |                      |                          |                      |                                      |                        |                   |                        |  |                                   |                |                                  |                |
| öffentl. Bereich (Z. 5311-5313)  | <b>568.473,75</b>    | <b>0,00</b>              | <b>624.700</b>       | <b>624.700,00</b>                    | <b>-33.000,00</b>      | <b>900,00</b>     | <b>590.800,00</b>      | <b>581.017,27</b>                        | <b>-9.782,73</b>                  | -1,7%          | <b>-43.682,73</b>                | -7,0%          |
| davon Umlage KRZ   | 557.157,75           | 0,00                     | 610.000              | 610.000,00                           | -33.000,00             | 0,00              | 577.000,00             | 569.469,26                               | -7.530,74                         |                |                                  |                |
| Zuschüsse, Hilfen an verbundene u. private Unternehmen (Z. 5315, 5317)   | <b>947.781,95</b>    | <b>0,00</b>              | <b>1.391.000</b>     | <b>1.391.000,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>1.391.000,00</b>    | <b>987.313,70</b>                        | <b>-403.686,30</b>                | -29,0%         | <b>-403.686,30</b>               | -29,0%         |
| davon  |                      |                          |                      |                                      |                        |                   |                        |  |                                   |                |                                  |                |
| Zuschuss Staatsbad   | 566.660,00           | 0,00                     | 100.000              | 100.000,00                           | 0,00                   | 0,00              | 100.000,00             | 0,00                                     | -100.000,00                       |                | -100.000,00                      |                |
| Sonderfaktor Klinik am Kurpark   | 0,00                 | 0,00                     | 100.000              | 100.000,00                           | 0,00                   | 0,00              | 100.000,00             | 0,00                                     | -100.000,00                       |                | -100.000,00                      |                |
| Zuschuss Wirtschaftsbetriebe   | 381.121,95           | 0,00                     | 1.190.000            | 1.190.000,00                         | 0,00                   | 0,00              | 1.190.000,00           | 987.313,70                               | -202.686,30                       |                | -202.686,30                      |                |
| Lippe Tourismus  | 0,00                 | 0,00                     | 1.000                | 1.000,00                             | 0,00                   | 0,00              | 1.000,00               | 0,00                                     | -1.000,00                         |                | -1.000,00                        |                |
| Schuldendiensthilfen an verbundene Unternehmen (Z. 5325, 5327)   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>              | <b>100</b>           | <b>100,00</b>                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>100,00</b>          | <b>0,00</b>                              | <b>-100,00</b>                    |                | <b>-100,00</b>                   | -100,0%        |
| Kultur (Z. 53181)  | <b>184.028,55</b>    | <b>0,00</b>              | <b>19.100</b>        | <b>19.100,00</b>                     | <b>0,00</b>            | <b>4.775,00</b>   | <b>14.325,00</b>       | <b>64.203,55</b>                         | <b>49.878,55</b>                  | 348,2%         | <b>45.103,55</b>                 | 236,1%         |
| Jugend (Z. 53182)  | <b>504.090,17</b>    | <b>0,00</b>              | <b>497.600</b>       | <b>497.600,00</b>                    | <b>4.310,00</b>        | <b>22.875,00</b>  | <b>479.035,00</b>      | <b>447.259,93</b>                        | <b>-31.775,07</b>                 | -6,6%          | <b>-50.340,07</b>                | -10,1%         |
| Soziales, Senioren (Z. 53183)  | <b>56.400,00</b>     | <b>0,00</b>              | <b>98.400</b>        | <b>98.400,00</b>                     | <b>0,00</b>            | <b>18.750,00</b>  | <b>79.650,00</b>       | <b>69.000,00</b>                         | <b>-10.650,00</b>                 | -13,4%         | <b>-29.400,00</b>                | -29,9%         |
| Soziales, Ausländer (Z. 53184)   | <b>12.000,00</b>     | <b>2.000,00</b>          | <b>0</b>             | <b>2.000,00</b>                      | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>2.000,00</b>        | <b>2.000,00</b>                          | <b>0,00</b>                       | 0,0%           | <b>0,00</b>                      | 0,0%           |
| Sport (Z. 53185)   | <b>51.056,91</b>     | <b>0,00</b>              | <b>68.500</b>        | <b>68.500,00</b>                     | <b>-400,00</b>         | <b>13.500,00</b>  | <b>54.600,00</b>       | <b>49.685,13</b>                         | <b>-4.914,87</b>                  | -9,0%          | <b>-18.814,87</b>                | -27,5%         |
| Umwelt (Z. 53186)  | <b>89.854,64</b>     | <b>0,00</b>              | <b>20.000</b>        | <b>20.000,00</b>                     | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>20.000,00</b>       | <b>90.182,63</b>                         | <b>70.182,63</b>                  | 350,9%         | <b>70.182,63</b>                 | 350,9%         |
| Sonstige Bereiche (Z. 53180, 53189)  | <b>2.147.826,43</b>  | <b>4.200,00</b>          | <b>1.794.200</b>     | <b>1.798.400,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>1.425,00</b>   | <b>1.796.975,00</b>    | <b>1.879.508,29</b>                      | <b>82.533,29</b>                  | 4,6%           | <b>81.108,29</b>                 | 4,5%           |
| davon  |                      |                          |                      |                                      |                        |                   |                        |  |                                   |                |                                  |                |
| Betriebskostenzuschüsse OGS (Z. 5318000)   | 1.114.600,00         | 0,00                     | 1.189.300            | 1.189.300,00                         | 0,00                   | 875,00            | 1.188.425,00           | 1.204.180,91                             | 15.755,91                         |                | 14.880,91                        |                |
| Auflösung Mehrjähriger ARAP (Z. 5318090)   | 185.620,00           | 0,00                     | 179.100              | 179.100,00                           | 0,00                   | 0,00              | 179.100,00             | 214.174,00                               | 35.074,00                         |                | 35.074,00                        |                |
| Gesundheit, Soziales usw.(Z. 5318900)  | 50.000,00            | 0,00                     | 40.100               | 40.100,00                            | 0,00                   | 25,00             | 40.075,00              | 40.000,00                                | -75,00                            |                | -100,00                          |                |
| Abwicklung über Aufträge (z.B. Anschlüsse Hausentwässerung, Bordsteinüberfahrten, ÖPNV, Innovationsumlage KRZ usw.) (Z. 5318990) | 510.966,07           | 4.200,00                 | 0                    | 4.200,00                             | 0,00                   | 0,00              | 4.200,00               | 156.985,11                               | 152.785,11                        |                | 152.785,11                       |                |
| Abwicklung über lfd. Aufträge (z.B. Organisation und TUI) (Z. 5318995)   | 0,00                 | 0,00                     | 360.500              | 360.500,00                           | 0,00                   | 0,00              | 360.500,00             | 89.349,99                                | -271.150,01                       |                | -271.150,01                      |                |
| <b>Summe</b>   | <b>4.561.512,40</b>  | <b>6.200,00</b>          | <b>4.513.600</b>     | <b>4.519.800,00</b>                  | <b>-29.090,00</b>      | <b>62.225,00</b>  | <b>4.428.485,00</b>    | <b>4.170.170,50</b>                      | <b>-258.314,50</b>                | -5,8%          | <b>-349.629,50</b>               | -7,7%          |

|  | Ist-Ergebnis<br>2011 | Ermächtigung<br>aus 2011 | Planansatz<br>2012 | EÜ + Plan<br>(Fortg. Ansatz)<br>2012 | Mittelübertrag<br>2012 | Sperre<br>2012    | Bereitgestellt<br>2012 | Ist-Ergebnis<br>2012 | Vergleich<br>Bereitg./Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % | Vergleich<br>EÜ+Plan/Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % |
|--|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Sozialtransferaufwendungen</b>  |                      |                          |                    |                                      |                        |                   |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Leistungen der Jugendhilfe außerhalb<br>von Einrichtungen (Z. 5331)              | <b>1.395.699,38</b>  | <b>0,00</b>              | <b>1.328.900</b>   | <b>1.328.900,00</b>                  | <b>-700,00</b>         | <b>135.975,00</b> | <b>1.192.225,00</b>    | <b>1.686.646,23</b>  | <b>494.421,23</b>                 | 41,5%          | <b>357.746,23</b>                | 26,9%          |
| Leistungen der Jugendhilfe in<br>Einrichtungen (Z. 5332)                         | <b>3.523.348,01</b>  | <b>0,00</b>              | <b>3.592.200</b>   | <b>3.592.200,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>248.050,00</b> | <b>3.344.150,00</b>    | <b>3.555.689,49</b>  | <b>211.539,49</b>                 | 6,3%           | <b>-36.510,51</b>                | -1,0%          |
| <i>davon</i>   |                      |                          |                    |                                      |                        |                   |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| <i>Förderung von Kindern in Tagespflege</i>                                      | <i>303.724,28</i>    | <i>0,00</i>              | <i>300.000</i>     | <i>300.000,00</i>                    | <i>0,00</i>            | <i>0,00</i>       | <i>300.000,00</i>      | <i>314.137,78</i>    | <i>14.137,78</i>                  |                | <i>14.137,78</i>                 |                |
| <i>Heimpflegekosten</i>  | <i>2.251.480,39</i>  | <i>0,00</i>              | <i>2.300.000</i>   | <i>2.300.000,00</i>                  | <i>0,00</i>            | <i>0,00</i>       | <i>2.300.000,00</i>    | <i>2.305.183,62</i>  | <i>5.183,62</i>                   |                | <i>5.183,62</i>                  |                |
| <i>Familienförderung</i>   | <i>120.909,93</i>    | <i>0,00</i>              | <i>130.000</i>     | <i>130.000,00</i>                    | <i>0,00</i>            | <i>32.500,00</i>  | <i>97.500,00</i>       | <i>114.784,77</i>    | <i>17.284,77</i>                  |                | <i>-15.215,23</i>                |                |
| <i>Erziehungshilfen</i>  | <i>428.273,79</i>    | <i>0,00</i>              | <i>470.000</i>     | <i>470.000,00</i>                    | <i>0,00</i>            | <i>117.500,00</i> | <i>352.500,00</i>      | <i>290.331,22</i>    | <i>-62.168,78</i>                 |                | <i>-179.668,78</i>               |                |
| <i>Eingliederungshilfen</i>  | <i>333.528,13</i>    | <i>0,00</i>              | <i>320.000</i>     | <i>320.000,00</i>                    | <i>0,00</i>            | <i>80.000,00</i>  | <i>240.000,00</i>      | <i>453.393,29</i>    | <i>213.393,29</i>                 |                | <i>133.393,29</i>                |                |
| Unterhaltsvorschuss (Z. 53390)   | <b>595.193,08</b>    | <b>0,00</b>              | <b>655.000</b>     | <b>655.000,00</b>                    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>655.000,00</b>      | <b>520.632,19</b>    | <b>-134.367,81</b>                | -20,5%         | <b>-134.367,81</b>               | -20,5%         |
| Leistungen nach Asylbewerber-<br>leistungsgesetz (Z. 53392-53396)                | <b>1.438.094,32</b>  | <b>0,00</b>              | <b>1.572.000</b>   | <b>1.572.000,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>1.572.000,00</b>    | <b>1.235.587,54</b>  | <b>-336.412,46</b>                | -21,4%         | <b>-336.412,46</b>               | -21,4%         |
| <b>Summe</b>   | <b>6.952.334,79</b>  | <b>0,00</b>              | <b>7.148.100</b>   | <b>7.148.100,00</b>                  | <b>-700,00</b>         | <b>384.025,00</b> | <b>6.763.375,00</b>    | <b>6.998.555,45</b>  | <b>235.180,45</b>                 | 3,5%           | <b>-149.544,55</b>               | -2,1%          |
| <b>Steuerbeteiligungen</b>   |                      |                          |                    |                                      |                        |                   |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| <i>(Stehen in Relation zu den Gewerbesteuererträgen (Z. 4013))</i>               |                      |                          |                    |                                      |                        |                   |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Gewerbesteuerumlage (Z. 5341)  | <b>2.192.005,00</b>  | <b>0,00</b>              | <b>1.920.000</b>   | <b>1.920.000,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>1.920.000,00</b>    | <b>1.805.759,00</b>  | <b>-114.241,00</b>                | -6,0%          | <b>-114.241,00</b>               | -6,0%          |
| Finanzierungsbeitrag Fonds<br>Deutsche Einheit (Z. 5342)                         | <b>2.192.004,00</b>  | <b>0,00</b>              | <b>1.860.000</b>   | <b>1.860.000,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>1.860.000,00</b>    | <b>1.754.166,00</b>  | <b>-105.834,00</b>                | -5,7%          | <b>-105.834,00</b>               | -5,7%          |
| <b>Summe</b>   | <b>4.384.009,00</b>  | <b>0,00</b>              | <b>3.780.000</b>   | <b>3.780.000,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>3.780.000,00</b>    | <b>3.559.925,00</b>  | <b>-220.075,00</b>                | -5,8%          | <b>-220.075,00</b>               | -5,8%          |
| <b>Allgemeine Umlagen, Sonstiger Transfer</b>                                    |                      |                          |                    |                                      |                        |                   |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Zahlungsverpflichtung nach<br>Solidarbeitragsgesetz (SBG) (Z. 5371)              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>              | <b>0</b>           | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                       | -              | <b>0,00</b>                      | #DIV/0!        |
| Kreisumlage  |                      |                          |                    |                                      |                        |                   |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| - Sockelbetrag (Z. 53720)  | <b>26.359.422,53</b> | <b>0,00</b>              | <b>27.150.000</b>  | <b>27.150.000,00</b>                 | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>27.150.000,00</b>   | <b>26.906.123,57</b> | <b>-243.876,43</b>                | -0,9%          | <b>-243.876,43</b>               | -0,9%          |
| - Kreisgesamtschule (Z. 53721)   | <b>97.995,11</b>     | <b>0,00</b>              | <b>100.000</b>     | <b>100.000,00</b>                    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>100.000,00</b>      | <b>66.421,87</b>     | <b>-33.578,13</b>                 | -33,6%         | <b>-33.578,13</b>                | -33,6%         |
| Abwasserabgabe (Z. 5391)   | <b>78.638,32</b>     | <b>0,00</b>              | <b>86.000</b>      | <b>86.000,00</b>                     | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>86.000,00</b>       | <b>78.000,00</b>     | <b>-8.000,00</b>                  | -9,3%          | <b>-8.000,00</b>                 | -9,3%          |
| Komm. Finanzierungsbeitrag f. Kranken-<br>hausinvestitionen des Landes (Z. 5391) | <b>592.295,66</b>    | <b>0,00</b>              | <b>600.000</b>     | <b>600.000,00</b>                    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>600.000,00</b>      | <b>591.927,00</b>    | <b>-8.073,00</b>                  | -1,3%          | <b>-8.073,00</b>                 | -1,3%          |
| <b>Summe</b>   | <b>27.128.351,62</b> | <b>0,00</b>              | <b>27.936.000</b>  | <b>27.936.000,00</b>                 | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>27.936.000,00</b>   | <b>27.642.472,44</b> | <b>-293.527,56</b>                | -1,1%          | <b>-293.527,56</b>               | -1,1%          |

|   | Ist-Ergebnis<br>2011 | Ermächtigung<br>aus 2011 | Planansatz<br>2012 | EÜ + Plan<br>(Fortg. Ansatz)<br>2012 | Mittelübertrag<br>2012 | Sperre<br>2012    | Bereitgestellt<br>2012 | Ist-Ergebnis<br>2012 | Vergleich<br>Bereitg./Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % | Vergleich<br>EÜ+Plan/Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % |
|---|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>e) Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>5.957.160,38</b>  | <b>15.000,00</b>         | <b>4.409.300</b>   | <b>4.424.300,00</b>                  | <b>7.910,00</b>        | <b>202.234,69</b> | <b>4.229.975,31</b>    | <b>7.631.468,81</b>  | <b>3.401.493,50</b>               | 80,4%          | <b>3.207.168,81</b>              | 72,5%          |
| <i>Aufschlüsselung :</i>  |                      |                          |                    |                                      |                        |                   |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| <b>Sonstige Personal- und Versorgungs-<br/>aufwendungen (Z. 5411)</b>                   | <b>43.378,38</b>     | <b>0,00</b>              | <b>127.500</b>     | <b>127.500,00</b>                    | <b>-66.900,00</b>      | <b>27.000,00</b>  | <b>33.600,00</b>       | <b>25.441,17</b>     | <b>-8.158,83</b>                  | -24,3%         | <b>-102.058,83</b>               | -80,0%         |
| <i>davon</i>  |                      |                          |                    |                                      |                        |                   |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| <i>Stellenausschreibungen</i>   | 858,41               | 0,00                     | 5.000              | 5.000,00                             | 0,00                   | 1.250,00          | 3.750,00               | 0,00                 | -3.750,00                         |                | -5.000,00                        |                |
| <b>Besondere Aufwendungen für Beschäftigte</b>  |                      |                          |                    |                                      |                        |                   |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Aus- und Fortbildung (Z. 54120)   | 107.323,24           | 0,00                     | 172.200            | 172.200,00                           | 15.960,00              | 23.225,00         | 164.935,00             | 130.794,01           | -34.140,99                        | -20,7%         | -41.405,99                       | -24,0%         |
| Reisekosten (Z. 54121)  | 72.695,77            | 0,00                     | 94.000             | 94.000,00                            | -4.750,00              | 18.725,00         | 70.525,00              | 64.533,82            | -5.991,18                         | -8,5%          | -29.466,18                       | -31,3%         |
| Dienst-/Schutzkleidung (Z. 54122)   | 56.805,38            | 0,00                     | 64.900             | 64.900,00                            | 400,00                 | 5.600,00          | 59.700,00              | 52.161,09            | -7.538,91                         | -12,6%         | -12.738,91                       | -19,6%         |
| Dienstsport (Z. 54123)  | 2.826,00             | 0,00                     | 3.000              | 3.000,00                             | 0,00                   | 0,00              | 3.000,00               | 1.506,07             | -1.493,93                         | -49,8%         | -1.493,93                        | -49,8%         |
| Verwaltungskosten kvw (Z. 54125)  | 36.348,93            | 0,00                     | 35.000             | 35.000,00                            | 0,00                   | 0,00              | 35.000,00              | 35.797,00            | 797,00                            | 2,3%           | 797,00                           | 2,3%           |
| <b>Summe</b>  | <b>275.999,32</b>    | <b>0,00</b>              | <b>369.100</b>     | <b>369.100,00</b>                    | <b>11.610,00</b>       | <b>47.550,00</b>  | <b>333.160,00</b>      | <b>284.791,99</b>    | <b>-48.368,01</b>                 | -14,5%         | <b>-84.308,01</b>                | -22,8%         |
| <b>Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Pflichten</b>                   |                      |                          |                    |                                      |                        |                   |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Ehrenamtliche Tätigkeit (Z. 5421)<br>(u.a. Rat, Ausschüsse)                             | 444.803,53           | 0,00                     | 443.800            | 443.800,00                           | 0,00                   | 0,00              | 443.800,00             | 432.842,21           | -10.957,79                        | -2,5%          | -10.957,79                       | -2,5%          |
| Mieten, Pachten u.ä.<br>(Z. 5422, 5423)   | 475.212,50           | 0,00                     | 576.100            | 576.100,00                           | 4.000,00               | 10.300,00         | 569.800,00             | 501.283,86           | -68.516,14                        | -12,0%         | -74.816,14                       | -13,0%         |
| Sonstige Aufwendungen<br>z.B. Sachverständigenkosten,<br>Beratungskosten u.ä. (Z. 5429) | 159.354,19           | 15.000,00                | 392.300            | 407.300,00                           | 29.300,00              | 49.900,00         | 386.700,00             | 341.448,42           | -45.251,58                        | -11,7%         | -65.851,58                       | -16,2%         |
| <i>davon</i>  |                      |                          |                    |                                      |                        |                   |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| <i>Staatsbad</i>  | 0,00                 | 0,00                     | 100.000            | 100.000,00                           | 0,00                   | 0,00              | 100.000,00             | 6.000,00             | -94.000,00                        |                | -94.000,00                       |                |
| <i>WBS</i>  | 0,00                 | 0,00                     | 30.000             | 30.000,00                            | 0,00                   | 0,00              | 30.000,00              | 0,00                 | -30.000,00                        |                | -30.000,00                       |                |
| <i>Service-Center</i>   | 13.200,00            | 0,00                     | 15.000             | 15.000,00                            | 0,00                   | 3.750,00          | 11.250,00              | 13.200,00            | 1.950,00                          |                | -1.800,00                        |                |
| <i>Schulverwaltung</i>  | 656,17               | 0,00                     | 5.000              | 5.000,00                             | 0,00                   | 0,00              | 5.000,00               | 530,62               | -4.469,38                         |                | -4.469,38                        |                |
| <i>Sozialverwaltung</i>   | 0,00                 | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00              | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                              |                | 0,00                             |                |
| <i>Stadtplanung</i>   | 7.721,87             | 0,00                     | 18.000             | 18.000,00                            | 0,00                   | 4.500,00          | 13.500,00              | 7.739,91             | -5.760,09                         |                | -10.260,09                       |                |
| <i>Raumordnung</i>  | 0,00                 | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00              | 0,00                   | 90.000,00            | 90.000,00                         |                | 90.000,00                        |                |
| <i>Friedhofsangelegenheiten</i>   | 0,00                 | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 12.200,00              | 0,00              | 12.200,00              | 23.495,86            | 11.295,86                         |                | 23.495,86                        |                |
| <i>Sport</i>  | 5,95                 | 0,00                     | 10.200             | 10.200,00                            | 0,00                   | 2.550,00          | 7.650,00               | 2.030,85             | -5.619,15                         |                | -8.169,15                        |                |
| <i>Energieberatung Gebäude</i>  | 46.038,92            | 0,00                     | 29.000             | 29.000,00                            | 18.700,00              | 7.250,00          | 40.450,00              | 104.622,12           | 64.172,12                         |                | 75.622,12                        |                |
| <i>Haushalt (NKF)</i>   | 10.813,91            | 10.000,00                | 20.000             | 30.000,00                            | -1.000,00              | 5.000,00          | 24.000,00              | 10.669,98            | -13.330,02                        |                | -19.330,02                       |                |
| <i>Rechtsberatung</i>   | 21.705,23            | 0,00                     | 14.000             | 14.000,00                            | 0,00                   | 3.500,00          | 10.500,00              | 5.582,59             | -4.917,41                         |                | -8.417,41                        |                |
| <i>Betriebsarzt</i>   | 9.111,84             | 0,00                     | 15.000             | 15.000,00                            | 0,00                   | 3.750,00          | 11.250,00              | 9.111,84             | -2.138,16                         |                | -5.888,16                        |                |
| <i>Abwicklung über Aufträge (Z. 5429290)<br/>(z.B. Stadtplanung)</i>                    | 0,00                 | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00              | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                              |                | 0,00                             |                |
| <b>Summe</b>  | <b>1.079.370,22</b>  | <b>15.000,00</b>         | <b>1.412.200</b>   | <b>1.427.200,00</b>                  | <b>33.300,00</b>       | <b>60.200,00</b>  | <b>1.400.300,00</b>    | <b>1.275.574,49</b>  | <b>-124.725,51</b>                | -8,9%          | <b>-151.625,51</b>               | -10,6%         |

|   | Ist-Ergebnis<br>2011 | Ermächtigung<br>aus 2011 | Planansatz<br>2012 | EÜ + Plan<br>(Fortg. Ansatz)<br>2012 | Mittelübertrag<br>2012 | Sperre<br>2012   | Bereitgestellt<br>2012 | Ist-Ergebnis<br>2012 | Vergleich<br>Bereitg./Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % | Vergleich<br>EÜ+Plan/Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % |
|---|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Geschäftsaufwendungen</b>                                    |                      |                          |                    |                                      |                        |                  |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Büromaterial (Z. 54310)   | 50.020,82            | 0,00                     | 90.000             | 90.000,00                            | 560,00                 | 16.925,00        | 73.635,00              | 56.749,94            | -16.885,06                        | -22,9%         | -33.250,06                       | -36,9%         |
| Fachliteratur (Z. 54311)  | 51.055,42            | 0,00                     | 56.400             | 56.400,00                            | -1.850,00              | 9.184,69         | 45.365,31              | 45.753,57            | 388,26                            | 0,9%           | -10.646,43                       | -18,9%         |
| Postgebühren (Z. 54312)   | 92.372,23            | 0,00                     | 117.600            | 117.600,00                           | -650,00                | 20.700,00        | 96.250,00              | 93.986,74            | -2.263,26                         | -2,4%          | -23.613,26                       | -20,1%         |
| Fernmeldekosten (54313)   | 88.649,54            | 0,00                     | 110.800            | 110.800,00                           | -200,00                | 15.625,00        | 94.975,00              | 87.297,56            | -7.677,44                         | -8,1%          | -23.502,44                       | -21,2%         |
| Sonstige Geschäftsaufwendungen<br>(Z. 54314, 54315)             | 254.565,95           | 0,00                     | 263.000            | 263.000,00                           | -1.970,00              | 5.050,00         | 255.980,00             | 245.378,05           | -10.601,95                        | -4,1%          | -17.621,95                       | -6,7%          |
| davon Pässe/Personalausweise u.ä.                               | 210.791,44           | 0,00                     | 210.000            | 210.000,00                           | 0,00                   | 0,00             | 210.000,00             | 204.943,02           | -5.056,98                         |                |                                  |                |
| <b>Summe</b>  | <b>536.663,96</b>    | <b>0,00</b>              | <b>637.800</b>     | <b>637.800,00</b>                    | <b>-4.110,00</b>       | <b>67.484,69</b> | <b>566.205,31</b>      | <b>529.165,86</b>    | <b>-37.039,45</b>                 | <b>-6,5%</b>   | <b>-108.634,14</b>               | <b>-17,0%</b>  |
| <b>Steuern, Versicherungen, Schadenfälle, Mitgliedsbeiträge</b> |                      |                          |                    |                                      |                        |                  |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Steuern (Z. 54410)  | 25.783,01            | 0,00                     | 18.100             | 18.100,00                            | 0,00                   | 0,00             | 18.100,00              | 14.691,97            | -3.408,03                         | -18,8%         | -3.408,03                        | -18,8%         |
| davon   |                      |                          |                    |                                      |                        |                  |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Steuern WBS   | 9.283,56             | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00             | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                              |                | 0,00                             |                |
| KFZ-Steuer  | 11.516,38            | 0,00                     | 12.400             | 12.400,00                            | 0,00                   | 0,00             | 12.400,00              | 10.046,85            | -2.353,15                         |                | -2.353,15                        |                |
| Sonstige Steuern  | 4.983,07             | 0,00                     | 5.700              | 5.700,00                             | 0,00                   | 0,00             | 5.700,00               | 4.645,12             | -1.054,88                         |                | -1.054,88                        |                |
| Mitgliedsbeiträge u.ä. (Z. 54412)                               | 46.282,16            | 0,00                     | 53.800             | 53.800,00                            | -200,00                | 0,00             | 53.600,00              | 47.321,45            | -6.278,55                         | -11,7%         | -6.478,55                        | -12,0%         |
| davon   |                      |                          |                    |                                      |                        |                  |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Städte- und Gemeindebund  | 25.976,94            | 0,00                     | 28.000             | 28.000,00                            | 0,00                   | 0,00             | 28.000,00              | 25.353,94            | -2.646,06                         |                | -2.646,06                        |                |
| Versicherungen (Z. 54411, 54413)                                | 602.653,22           | 0,00                     | 612.100            | 612.100,00                           | 0,00                   | 0,00             | 612.100,00             | 593.428,76           | -18.671,24                        | -3,1%          | -18.671,24                       | -3,1%          |
| Schadenfälle (Z. 54414)   | 23.343,96            | 0,00                     | 25.400             | 25.400,00                            | 110,00                 | 0,00             | 25.510,00              | 20.449,74            | -5.060,26                         | -19,8%         | -4.950,26                        | -19,5%         |
| <b>Summe</b>  | <b>698.062,35</b>    | <b>0,00</b>              | <b>709.400</b>     | <b>709.400,00</b>                    | <b>-90,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>709.310,00</b>      | <b>675.891,92</b>    | <b>-33.418,08</b>                 | <b>-4,7%</b>   | <b>-33.508,08</b>                | <b>-4,7%</b>   |
| <b>Weitere ordentliche Aufwendungen</b>                         |                      |                          |                    |                                      |                        |                  |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| (Z. 547, 549)   | 3.323.686,15         | 0,00                     | 1.153.300          | 1.153.300,00                         | 34.100,00              | 0,00             | 1.187.400,00           | 4.840.603,38         | 3.653.203,38                      | 307,7%         | 3.687.303,38                     | 319,7%         |
| davon   |                      |                          |                    |                                      |                        |                  |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Fraktionsaufwendungen   | 123.373,80           | 0,00                     | 126.000            | 126.000,00                           | 0,00                   | 0,00             | 126.000,00             | 122.249,69           | -3.750,31                         |                | -3.750,31                        |                |
| Verfügungsmittel Bürgermeister                                  | 2.744,66             | 0,00                     | 4.500              | 4.500,00                             | 0,00                   | 0,00             | 4.500,00               | 4.510,69             | 10,69                             |                | 10,69                            |                |
| Wertveränderungen Flächenbevorratung,                           |                      |                          |                    |                                      |                        |                  |                        |                      |                                   |                |                                  |                |
| Flächen, Kanäle, Straßen usw.                                   | 103.819,00           | 0,00                     | 350.000            | 350.000,00                           | 0,00                   | 0,00             | 350.000,00             | 175.548,75           | -174.451,25                       |                | -174.451,25                      |                |
| Wertveränderungen Gebäude                                       | 149.494,17           | 0,00                     | 207.000            | 207.000,00                           | 0,00                   | 0,00             | 207.000,00             | 17.586,66            | -189.413,34                       |                | -189.413,34                      |                |
| Wertberichtigung von Forderungen                                | 2.522.107,38         | 0,00                     | 200.000            | 200.000,00                           | 0,00                   | 0,00             | 200.000,00             | 3.055.090,67         | 2.855.090,67                      |                | 2.855.090,67                     |                |
| Wertveränderungen (Abwasser)                                    | 27.179,00            | 0,00                     | 50.000             | 50.000,00                            | 0,00                   | 0,00             | 50.000,00              | 58.173,00            | 8.173,00                          |                | 8.173,00                         |                |
| Wertveränder. Umlaufvermö. (Niederschlagungen)                  | 6.051,00             | 0,00                     | 150.000            | 150.000,00                           | 0,00                   | 0,00             | 150.000,00             | 866.116,88           | 716.116,88                        |                | 716.116,88                       |                |
| Wertveränderungen Abgänge zu Sonderposten                       | 404.997,10           | 0,00                     | 92.500             | 92.500,00                            | 0,00                   | 0,00             | 92.500,00              | 499.222,80           | 406.722,80                        |                | 406.722,80                       |                |

|  | Ist-Ergebnis<br>2011 | Ermächtigung<br>aus 2011 | Planansatz<br>2012 | EÜ + Plan<br>(Fortg. Ansatz)<br>2012 | Mittelübertrag<br>2012 | Sperre<br>2012 | Bereitgestellt<br>2012 | Ist-Ergebnis<br>2012 | Vergleich<br>Bereitg./Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % | Vergleich<br>EÜ+Plan/Ist<br>2012 | Vergl.<br>in % |
|--|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>2.2 Finanzaufwendungen (Zinsen und ähnliche Aufwendungen)</b> | <b>4.990.771,08</b>  | <b>0,00</b>              | <b>6.115.600</b>   | <b>6.115.600,00</b>                  | <b>1.200,00</b>        | <b>0,00</b>    | <b>6.116.800,00</b>    | <b>5.285.623,55</b>  | <b>-831.176,45</b>                | <b>-13,6%</b>  | <b>-829.976,45</b>               | <b>-13,6%</b>  |

Aufschlüsselung :

|  |                     |             |                  |                     |                 |             |                     |                     |                    |                |                    |               |
|--|---------------------|-------------|------------------|---------------------|-----------------|-------------|---------------------|---------------------|--------------------|----------------|--------------------|---------------|
| Investitionskredite (Z. 551102, 551602,<br>(Z. 551702, 551802, 551604, 551704)     | <b>4.344.365,70</b> | <b>0,00</b> | <b>4.700.100</b> | <b>4.700.100,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>4.700.100,00</b> | <b>4.282.125,78</b> | <b>-417.974,22</b> | <b>-8,9%</b>   | <b>-417.974,22</b> | <b>-8,9%</b>  |
| Zinsen für Kredite zur Liquiditätssicherung<br>-Kassenkredite- (Z. 551603, 551703) | <b>594.637,78</b>   | <b>0,00</b> | <b>1.350.000</b> | <b>1.350.000,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>1.350.000,00</b> | <b>843.206,54</b>   | <b>-506.793,46</b> | <b>-37,5%</b>  | <b>-506.793,46</b> |               |
| Zinsen für Programmkredite (ab 2012)<br>(Z. 55993)                                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>5.200</b>     | <b>5.200,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>5.200,00</b>     | <b>675,56</b>       | <b>-4.524,44</b>   | <b>-87,0%</b>  | <b>-4.524,44</b>   |               |
| Umschuldung<br>(Z. 551601, 551701, 551801)   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>300</b>       | <b>300,00</b>       | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>300,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>-300,00</b>     | <b>-100,0%</b> | <b>-300,00</b>     |               |
| Verzinsung von Steuerstattungen<br>(Z. 55991)                                      | <b>49.202,15</b>    | <b>0,00</b> | <b>50.000</b>    | <b>50.000,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>50.000,00</b>    | <b>103.471,00</b>   | <b>53.471,00</b>   | <b>106,9%</b>  | <b>53.471,00</b>   |               |
| Zinsen für zurückzuzahlende<br>Zuweisungen (Z. 55992)                              | <b>2.565,45</b>     | <b>0,00</b> | <b>10.000</b>    | <b>10.000,00</b>    | <b>1.200,00</b> | <b>0,00</b> | <b>11.200,00</b>    | <b>56.144,67</b>    | <b>44.944,67</b>   | <b>401,3%</b>  | <b>46.144,67</b>   | <b>461,4%</b> |
| <b>Summe</b>   | <b>4.990.771,08</b> | <b>0,00</b> | <b>6.115.600</b> | <b>6.115.600,00</b> | <b>1.200,00</b> | <b>0,00</b> | <b>6.116.800,00</b> | <b>5.285.623,55</b> | <b>-831.176,45</b> | <b>-13,6%</b>  | <b>-829.976,45</b> | <b>-13,6%</b> |

## Jahresergebnisse

|                    |                       |                    |                   |                       |                |                      |                      |                      |                     |               |                     |               |
|--------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|                    | <b>-11.674.917,36</b> | <b>-676.800,00</b> | <b>-9.935.100</b> | <b>-10.611.900,00</b> | <b>-100,00</b> | <b>-1.742.591,79</b> | <b>-8.869.408,21</b> | <b>-6.690.934,26</b> | <b>2.178.473,95</b> | <b>-24,6%</b> | <b>3.920.965,74</b> | <b>-36,9%</b> |
| Gesamterträge      | 115.400.482,21        | 180.000,00         | 115.601.400       | 115.781.400,00        | 401.589,82     | 0,00                 | 116.182.989,82       | 121.661.545,57       | 5.478.555,75        | 4,7%          | 5.880.145,57        | 5,1%          |
| Gesamtaufwendungen | 127.075.399,57        | 856.800,00         | 125.536.500       | 126.393.300,00        | 401.689,82     | 1.742.591,79         | 125.052.398,03       | 128.352.479,83       | 3.300.081,80        | 2,6%          | 1.959.179,83        | 1,6%          |

## Finanzrechnung

|   | Ist-Ergebnis<br>2011 | Ermächtigung<br>aus 2011 | Planansatz<br>2012 | EÜ + Plan<br>(Fortg. Ansatz)<br>2012 | Mittelübertrag<br>2012 | Sperre<br>2012 | Bereitgestellt<br>2012 | Ist-Ergebnis<br>2012 | Vergleich<br>Bereitg./Ist<br>2012 | Vergleich<br>EÜ+Plan/Ist<br>2012 | Anordnung<br>2012   | Vergleich<br>Bereitg./AO<br>2012 | Vergleich<br>EÜ+Plan/AO<br>2012 |
|---|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>                              |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                                  |                     |                                  |                                 |
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                        | 107.022.219,63       | 0,00                     | 109.097.900        | 109.097.900,00                       | 495.578,44             | 0,00           | 109.593.478,44         | 111.660.290,90       | 2.066.812,46                      | 2.562.390,90                     | 110.232.084,81      | 638.606,37                       | 1.134.184,81                    |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                        | 105.767.187,51       | 574.400,00               | 109.901.800        | 110.476.200,00                       | 351.411,02             | 423.232,10     | 110.404.378,92         | 102.666.774,99       | -7.737.603,93                     | -7.809.425,01                    | 104.092.998,21      | -6.311.380,71                    | -6.383.201,79                   |
| <b>Einzahlungen Investitionstätigkeit</b>                         |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                                  |                     |                                  |                                 |
| Rückflüsse von Darlehen<br>(Z. 6865, 6891)                        | 0,00                 | 0,00                     | 150.000            | 150.000,00                           | 0,00                   | 0,00           | 150.000,00             | 306.721,34           | 156.721,34                        | 156.721,34                       | 460.109,34          | 310.109,34                       | 310.109,34                      |
| davon<br>WBS (langfr. Ausleihungen)                               | 0,00                 | 0,00                     | 150.000            | 150.000,00                           | 0,00                   | 0,00           | 150.000,00             | 153.388,00           | 3.388,00                          | 3.388,00                         | 306.776,00          | 156.776,00                       | 156.776,00                      |
| Tilgung Arbeitgeberdarl./Wohn.-darlehen<br>(Z. 6868)              | 48.190,43            | 0,00                     | 57.000             | 57.000,00                            | 0,00                   | 0,00           | 57.000,00              | 69.935,04            | 12.935,04                         | 12.935,04                        | 67.699,29           | 10.699,29                        | 10.699,29                       |
| Veräußerungserlöse Grundstücke u.<br>Gebäude (Z. 6821)            | 1.617.334,55         | 0,00                     | 357.000            | 357.000,00                           | 0,00                   | 0,00           | 357.000,00             | 1.187.833,00         | 830.833,00                        | 830.833,00                       | 987.833,00          | 630.833,00                       | 630.833,00                      |
| davon   |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                                  |                     |                                  |                                 |
| Flächenbevorratung  | 381.795,00           | 0,00                     | 350.000            | 350.000,00                           | 0,00                   | 0,00           | 350.000,00             | 790.843,00           | 440.843,00                        | 440.843,00                       | 790.843,00          | 440.843,00                       | 440.843,00                      |
| Gebäude   | 1.178.300,00         | 0,00                     | 1.000              | 1.000,00                             | 0,00                   | 0,00           | 1.000,00               | 196.590,00           | 195.590,00                        | 195.590,00                       | 196.590,00          | 195.590,00                       | 195.590,00                      |
| Straßen, Geh- u. Radwege  | 57.239,55            | 0,00                     | 6.000              | 6.000,00                             | 0,00                   | 0,00           | 6.000,00               | 400,00               | -5.600,00                         | -5.600,00                        | 400,00              | -5.600,00                        | -5.600,00                       |
| Staatsbad, Übertragung Stromnetz                                  | 0,00                 | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00           | 0,00                   | 200.000,00           | 200.000,00                        | 200.000,00                       | 0,00                | 0,00                             | 0,00                            |
| Veräußerungserlöse (bewegl.<br>Sachen) (Z. 6831 - 6832)           | 77.549,59            | 0,00                     | 12.900             | 12.900,00                            | 11.305,00              | 0,00           | 24.205,00              | 33.780,33            | 9.575,33                          | 20.880,33                        | 26.802,33           | 2.597,33                         | 13.902,33                       |
| Einzahlungen aus der Veräußerung<br>von Finanzanlagen (Z. 6840)   | 0,00                 | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00           | 0,00                   | 7.815,00             | 7.815,00                          | 7.815,00                         | 7.815,00            | 7.815,00                         | 7.815,00                        |
| Schadenfallregulierungen; Rück-<br>zahlungen -Vorjahre- (Z. 6851) | 45.990,26            | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00           | 0,00                   | 19.380,97            | 19.380,97                         | 19.380,97                        | 26.432,76           | 26.432,76                        | 26.432,76                       |
| Beiträge; Kostenersatz (Z. 6881)                                  | 626.709,63           | 0,00                     | 142.000            | 142.000,00                           | 57.211,94              | 0,00           | 199.211,94             | 780.782,47           | 581.570,53                        | 638.782,47                       | 777.711,24          | 578.499,30                       | 635.711,24                      |
| Investitionszuwendungen<br>(Z. 6811 - 6818)                       | 6.920.960,37         | 1.007.300,00             | 4.804.700          | 5.812.000,00                         | 22.500,00              | 0,00           | 5.834.500,00           | 3.933.816,74         | -1.900.683,26                     | -1.878.183,26                    | 3.885.723,77        | -1.948.776,23                    | -1.926.276,23                   |
| davon   |                      |                          |                    |                                      |                        |                |                        |                      |                                   |                                  |                     |                                  |                                 |
| Gebäude   | 2.674.975,00         | 860.000,00               | 0                  | 860.000,00                           | 0,00                   | 0,00           | 860.000,00             | 148.400,00           | -711.600,00                       | -711.600,00                      | 148.400,00          | -711.600,00                      | -711.600,00                     |
| Boden- u. Umweltschutz  | 53.460,17            | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00           | 0,00                   | 336,60               | 336,60                            | 336,60                           | 336,60              | 336,60                           | 336,60                          |
| Wasserbau   | 19.057,68            | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00           | 0,00                   | 130,82               | 130,82                            | 130,82                           | 0,00                | 0,00                             | 0,00                            |
| Kindertageseinrichtungen  | 582.496,00           | 0,00                     | 1.051.500          | 1.051.500,00                         | 0,00                   | 0,00           | 1.051.500,00           | 374.292,00           | -677.208,00                       | -677.208,00                      | 374.292,00          | -677.208,00                      | -677.208,00                     |
| Allgemeine Investitionszuschüsse                                  | 1.317.374,13         | 0,00                     | 1.400.000          | 1.400.000,00                         | 0,00                   | 0,00           | 1.400.000,00           | 1.401.187,21         | 1.187,21                          | 1.187,21                         | 1.401.187,21        | 1.187,21                         | 1.187,21                        |
| Allgemeine Schulpauschale   | 1.237.303,00         | 0,00                     | 1.230.000          | 1.230.000,00                         | 0,00                   | 0,00           | 1.230.000,00           | 1.231.985,00         | 1.985,00                          | 1.985,00                         | 1.231.985,00        | 1.985,00                         | 1.985,00                        |
| Investitionszuschüsse Feuerschutz                                 | 104.395,44           | 0,00                     | 90.000             | 90.000,00                            | 0,00                   | 0,00           | 90.000,00              | 104.352,51           | 14.352,51                         | 14.352,51                        | 104.352,51          | 14.352,51                        | 14.352,51                       |
| Investitionszuschüsse Sport                                       | 146.725,00           | 0,00                     | 140.000            | 140.000,00                           | 0,00                   | 0,00           | 140.000,00             | 146.600,00           | 6.600,00                          | 6.600,00                         | 146.600,00          | 6.600,00                         | 6.600,00                        |
| Denkmalschutz/Stadterneuerung                                     | 32.800,00            | 19.300,00                | 238.000            | 257.300,00                           | 11.500,00              | 0,00           | 268.800,00             | 118.200,00           | -150.600,00                       | -139.100,00                      | 118.200,00          | -150.600,00                      | -139.100,00                     |
| Kinderspielplätze   | 0,00                 | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00           | 0,00                   | 36.679,51            | 36.679,51                         | 36.679,51                        | 36.679,51           | 36.679,51                        | 36.679,51                       |
| ÖPNV  | 158.633,21           | 0,00                     | 158.000            | 158.000,00                           | 0,00                   | 0,00           | 158.000,00             | 158.633,21           | 633,21                            | 633,21                           | 158.633,21          | 633,21                           | 633,21                          |
| Straßen, Brücken  | 76.150,00            | 0,00                     | 224.000            | 224.000,00                           | 10.000,00              | 0,00           | 234.000,00             | 74.800,00            | -159.200,00                       | -149.200,00                      | 6.300,00            | -227.700,00                      | -217.700,00                     |
| Straßenbeleuchtung  | 52.000,00            | 128.000,00               | 262.500            | 390.500,00                           | 0,00                   | 0,00           | 390.500,00             | 92.671,49            | -297.828,51                       | -297.828,51                      | 148.445,64          | -242.054,36                      | -242.054,36                     |
| Staatsbad   | 220.000,00           | 0,00                     | 1.000              | 1.000,00                             | 0,00                   | 0,00           | 1.000,00               | 0,00                 | -1.000,00                         | -1.000,00                        | 0,00                | -1.000,00                        | -1.000,00                       |
| <b>Insgesamt</b>  | <b>9.336.734,83</b>  | <b>1.007.300,00</b>      | <b>5.523.600</b>   | <b>6.530.900,00</b>                  | <b>91.016,94</b>       | <b>0,00</b>    | <b>6.621.916,94</b>    | <b>6.340.064,89</b>  | <b>-281.852,05</b>                | <b>-190.835,11</b>               | <b>6.240.126,73</b> | <b>-381.790,21</b>               | <b>-290.773,27</b>              |

|   | Ist-Ergebnis<br>2011 | Ermächtigung<br>aus 2011 | Planansatz<br>2012 | EÜ + Plan<br>(Fortg. Ansatz)<br>2012 | Mittelübertrag<br>2012 | Sperre<br>2012    | Bereitgestellt<br>2012 | Ist-Ergebnis<br>2012 | Vergleich<br>Bereitg./Ist<br>2012 | Vergleich<br>EÜ+Plan/Ist<br>2012 | Anordnung<br>2012    | Vergleich<br>Bereitg./AO<br>2012 | Vergleich<br>EÜ+Plan/AO<br>2012 |
|---|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| <b>Einzahlungen Finanzierungstätigkeit</b>  |                      |                          |                    |                                      |                        |                   |                        |                      |                                   |                                  |                      |                                  |                                 |
| Rückflüsse von Darlehen<br>(Z. 6955, 6961)  | 6.000.000,00         | 0,00                     | 1.000              | 1.000,00                             | 0,00                   | 0,00              | 1.000,00               | 4.001.798,81         | 4.000.798,81                      | 4.000.798,81                     | 4.000.000,00         | 3.999.000,00                     | 3.999.000,00                    |
| <i>davon</i><br><i>WBS (kurzfr. Liquiditätsdarlehen)</i>  | 6.000.000,00         | 0,00                     | 1.000              | 1.000,00                             | 0,00                   | 0,00              | 1.000,00               | 4.000.000,00         | 3.999.000,00                      | 3.999.000,00                     | 4.000.000,00         | 3.999.000,00                     | 3.999.000,00                    |
| Tilgung Arbeitgeberdarl./Wohn.-darlehen<br>(Z. 6958)  | 0,00                 | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00              | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                             | 0,00                 | 0,00                             | 0,00                            |
| Kreditaufnahmen für Investitionen<br>(Z. 692)   | 3.000.000,00         | 3.000.000,00             | 6.500.100          | 9.500.100,00                         | 0,00                   | 0,00              | 9.500.100,00           | 0,00                 | -9.500.100,00                     | -9.500.100,00                    | 0,00                 | -9.500.100,00                    | -9.500.100,00                   |
| Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung<br>(Z. 693)  | 12.500.000,00        | 0,00                     | 300                | 300,00                               | 0,00                   | 0,00              | 300,00                 | 9.000.000,00         | 8.999.700,00                      | 8.999.700,00                     | 9.000.000,00         | 8.999.700,00                     | 8.999.700,00                    |
| Umschuldungen (Z. 69xx949)<br><i>Einzahlung und Auszahlungen für Umschuldungen sind i.d.R. gleich hoch.</i> | 22.944.724,34        | 0,00                     | 600                | 600,00                               | 0,00                   | 0,00              | 600,00                 | 10.000.000,00        | 9.999.400,00                      | 9.999.400,00                     | 10.000.000,00        | 9.999.400,00                     | 9.999.400,00                    |
| <b>Insgesamt</b>  | <b>44.444.724,34</b> | <b>3.000.000,00</b>      | <b>6.502.000</b>   | <b>9.502.000,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>9.502.000,00</b>    | <b>23.001.798,81</b> | <b>13.499.798,81</b>              | <b>13.499.798,81</b>             | <b>23.000.000,00</b> | <b>13.498.000,00</b>             | <b>13.498.000,00</b>            |
| <b>Auszahlungen Investitionstätigkeit</b>   |                      |                          |                    |                                      |                        |                   |                        |                      |                                   |                                  |                      |                                  |                                 |
| Gewährung von Darlehen<br>(Z. 7868) ( v.a. Wohnungsbau für kinderreiche Familien)                           | 0,00                 | 0,00                     | 101.000            | 101.000,00                           | 0,00                   | 0,00              | 101.000,00             | 0,00                 | -101.000,00                       | -101.000,00                      | 0,00                 | -101.000,00                      | -101.000,00                     |
| Erwerb von Finanzanlagen<br>(Z. 7840) <i>(siehe Folgeseite)</i>   | 3.050.000,00         | 0,00                     | 1.082.100          | 1.082.100,00                         | 0,00                   | 0,00              | 1.082.100,00           | 450.000,00           | -632.100,00                       | -632.100,00                      | 250.000,00           | -832.100,00                      | -832.100,00                     |
| Grunderwerb (Z. 7821)   | 69.770,52            | 45.200,00                | 349.000            | 394.200,00                           | -19.748,14             | 0,00              | 374.451,86             | 191.109,39           | -183.342,47                       | -203.090,61                      | 207.512,21           | -166.939,65                      | -186.687,79                     |
| Erwerb von bewegl. Sachen<br>(Z. 7831 + 7832)<br><i>davon bewegl. Sachen bis 410 € (Z. 7832)</i>            | 1.796.835,06         | 474.700,00               | 1.698.600          | 2.173.300,00                         | -4.795,00              | 0,00              | 2.168.505,00           | 1.048.808,42         | -1.119.696,58                     | -1.124.491,58                    | 1.051.888,30         | -1.116.616,70                    | -1.121.411,70                   |
| <i>Fahrzeuge (Z. 78318)</i>   | 263.062,60           | 39.000,00                | 425.100            | 464.100,00                           | 50.010,00              | 0,00              | 514.110,00             | 225.752,74           | -288.357,26                       | -238.347,26                      | 240.562,76           | -273.547,24                      | -223.537,24                     |
| <i>so. bewegl. Sachen ü.b. 410 € (Z. 7831x)</i>   | 915.227,51           | 99.100,00                | 250.000            | 349.100,00                           | 11.905,00              | 0,00              | 361.005,00             | 174.185,58           | -186.819,42                       | -174.914,42                      | 184.637,49           | -176.367,51                      | -164.462,51                     |
| <i>so. bewegl. Sachen Ersteinrichtungen</i>   | 520.230,12           | 336.600,00               | 899.500            | 1.236.100,00                         | 56.390,00              | 0,00              | 1.292.490,00           | 648.043,05           | -644.446,95                       | -588.056,95                      | 625.861,00           | -666.629,00                      | -610.239,00                     |
|   | 98.314,83            | 0,00                     | 124.000            | 124.000,00                           | -123.100,00            | 0,00              | 900,00                 | 827,05               | -72,95                            | -123.172,95                      | 827,05               | -72,95                           | -123.172,95                     |
| Baumaßnahmen (Z. 7851 - Z. 7853)<br><i>(aufgeschlüsselt nachstehend)</i>                                    | 9.796.635,49         | 6.564.900,00             | 11.148.700         | 17.713.600,00                        | 134.500,00             | 900.000,00        | 16.948.100,00          | 6.870.992,90         | -10.077.107,10                    | -10.842.607,10                   | 6.651.452,76         | -10.296.647,24                   | -11.062.147,24                  |
| Zuschüsse für Investitionen<br>(Z. 7811 - 7818 u. 789)<br><i>davon</i>                                      | 1.458.454,59         | 385.000,00               | 449.900            | 834.900,00                           | 125.227,50             | 0,00              | 960.127,50             | 999.399,66           | 39.272,16                         | 164.499,66                       | 670.765,04           | -289.362,46                      | -164.134,96                     |
| <i>KRZ-Investitionsanlage (7813)</i>  | 69.347,10            | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00              | 0,00                   | 23.115,70            | 23.115,70                         | 23.115,70                        | 0,00                 | 0,00                             | 0,00                            |
| <i>ÖPNV</i>   | 197.182,11           | 0,00                     | 158.000            | 158.000,00                           | 0,00                   | 0,00              | 158.000,00             | 188.301,42           | 30.301,42                         | 30.301,42                        | 74.790,73            | -83.209,27                       | -83.209,27                      |
| <i>Staatshad/ WBS</i>   | 568.000,00           | 367.000,00               | 3.000              | 370.000,00                           | 0,00                   | 0,00              | 370.000,00             | 270.000,00           | -100.000,00                       | -100.000,00                      | 270.000,00           | -100.000,00                      | -100.000,00                     |
| <i>Denkmalschutz und -pflege</i>  | 39.580,00            | 0,00                     | 35.000             | 35.000,00                            | -5.200,00              | 0,00              | 29.800,00              | 1.990,00             | -27.810,00                        | -33.010,00                       | 5.290,00             | -24.510,00                       | -29.710,00                      |
| <i>Stadtbildpflege</i>  | 41.316,08            | 18.000,00                | 52.900             | 70.900,00                            | 16.700,00              | 0,00              | 87.600,00              | 91.577,92            | 3.977,92                          | 20.677,92                        | 87.845,00            | 245,00                           | 16.945,00                       |
| <i>Kindertageseinrichtungen</i>   | 335.000,00           | 0,00                     | 200.000            | 200.000,00                           | 0,00                   | 0,00              | 200.000,00             | 254.122,00           | 54.122,00                         | 54.122,00                        | 119.122,00           | -80.878,00                       | -80.878,00                      |
| <i>Rückzahlungen von Investitionszuweisungen</i>  | 162.207,02           | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00              | 0,00                   | 52.339,01            | 52.339,01                         | 52.339,01                        | 0,00                 | 0,00                             | 0,00                            |
| <i>Grundstücke, Umlaufverm. (Verrechn./Forderungen)</i>   | 0,00                 | 0,00                     | 0                  | 0,00                                 | 113.427,50             | 0,00              | 113.427,50             | 113.427,50           | 0,00                              | 113.427,50                       | 113.427,50           | 0,00                             | 113.427,50                      |
| <b>Insgesamt</b>  | <b>16.171.695,66</b> | <b>7.469.800,00</b>      | <b>14.829.300</b>  | <b>22.299.100,00</b>                 | <b>235.184,36</b>      | <b>900.000,00</b> | <b>21.634.284,36</b>   | <b>9.560.310,37</b>  | <b>-12.073.973,99</b>             | <b>-12.738.789,63</b>            | <b>8.831.618,31</b>  | <b>-12.802.666,05</b>            | <b>-13.467.481,69</b>           |

|  | Ist-Ergebnis<br>2011 | Ermächtigung<br>aus 2011 | Planansatz<br>2012   | EÜ + Plan<br>(Fortg. Ansatz)<br>2012 | Mittelübertrag<br>2012 | Sperre<br>2012       | Bereitgestellt<br>2012 | Ist-Ergebnis<br>2012 | Vergleich<br>Bereitg./Ist<br>2012 | Vergleich<br>EÜ+Plan/Ist<br>2012 | Anordnung<br>2012    | Vergleich<br>Bereitg./AO<br>2012 | Vergleich<br>EÜ+Plan/AO<br>2012 |
|--|----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| <b>Auszahlungen Finanzierungstätigkeit</b>   |                      |                          |                      |                                      |                        |                      |                        |                      |                                   |                                  |                      |                                  |                                 |
| Tilgung von Krediten für Investitionen<br>(Z. 792)   | 4.950.335,89         | 0,00                     | 4.777.100            | 4.777.100,00                         | 0,00                   | 0,00                 | 4.777.100,00           | 4.974.652,77         | 197.552,77                        | 197.552,77                       | 5.005.800,75         | 228.700,75                       | 228.700,75                      |
| Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung<br>(Z. 793)  | 0,00                 | 0,00                     | 300                  | 300,00                               | 0,00                   | 0,00                 | 300,00                 | 5.000.000,00         | 4.999.700,00                      | 4.999.700,00                     | 5.000.000,00         | 4.999.700,00                     | 4.999.700,00                    |
| Gewährung von Darlehen<br>(Z. 795) <i>WBS (kurzfr. Liquiditätsdarlehen)</i>  | 6.000.000,00         | 0,00                     | 1.000                | 1.000,00                             | 0,00                   | 0,00                 | 1.000,00               | 4.000.000,00         | 3.999.000,00                      | 3.999.000,00                     | 4.000.000,00         | 3.999.000,00                     | 3.999.000,00                    |
| Kreditbeschaffungskosten   | 0,00                 | 0,00                     | 0                    | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                             | 0,00                 | 0,00                             | 0,00                            |
| Umschuldung von Krediten<br>(Z. 79xx949) <i>Auszahlungen und Einzahlung für Umschuldungen sind i.d.R. gleich hoch.</i> | 25.646.632,05        | 0,00                     | 600                  | 600,00                               | 0,00                   | 0,00                 | 600,00                 | 14.345.512,81        | 14.344.912,81                     | 14.344.912,81                    | 14.345.512,81        | 14.344.912,81                    | 14.344.912,81                   |
| <b>Insgesamt</b>   | <b>36.596.967,94</b> | <b>0,00</b>              | <b>4.779.000</b>     | <b>4.779.000,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          | <b>4.779.000,00</b>    | <b>28.320.165,58</b> | <b>23.541.165,58</b>              | <b>23.541.165,58</b>             | <b>28.351.313,56</b> | <b>23.572.313,56</b>             | <b>23.572.313,56</b>            |
| <b>Zusammenfassung Gesamtfinanplan</b>   |                      |                          |                      |                                      |                        |                      |                        |                      |                                   |                                  |                      |                                  |                                 |
| Saldo Investitionstätigkeit  | -6.834.960,83        | -6.462.500,00            | -9.305.700           | -15.768.200,00                       | -144.167,42            | -900.000,00          | -15.012.367,42         | -3.220.245,48        | 11.792.121,94                     | 12.547.954,52                    | -2.591.491,58        | 12.420.875,84                    | 13.176.708,42                   |
| Saldo Finanzierungstätigkeit   | 7.847.756,40         | 3.000.000,00             | 1.723.000            | 4.723.000,00                         | 0,00                   | 0,00                 | 4.723.000,00           | -5.318.366,77        | -10.041.366,77                    | -10.041.366,77                   | -5.351.313,56        | -10.074.313,56                   | -10.074.313,56                  |
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit   | 1.255.032,12         | -574.400,00              | -803.900             | -1.378.300,00                        | 144.167,42             | -423.232,10          | -810.900,48            | 8.993.515,91         | 9.804.416,39                      | 10.371.815,91                    | 6.139.086,60         | 6.949.987,08                     | 7.517.386,60                    |
| Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln  | 2.267.827,69         | -4.036.900,00            | -8.386.600           | -12.423.500,00                       | 0,00                   | -1.323.232,10        | -11.100.267,90         | 454.903,66           | 11.555.171,56                     | 12.878.403,66                    | -1.803.718,54        | 9.296.549,36                     | 10.619.781,46                   |
| Anfangsbestand an Finanzmitteln  | 4.962.759,01         |                          | 7.230.586,70         | 7.230.586,70                         |                        |                      | 7.230.586,70           | 7.230.586,70         | 0,00                              | 0,00                             | 7.230.586,70         | 0,00                             | 0,00                            |
| <b>Liquide Mittel</b>  | <b>7.230.586,70</b>  | <b>-4.036.900,00</b>     | <b>-1.156.013,30</b> | <b>-5.192.913,30</b>                 | <b>0,00</b>            | <b>-1.323.232,10</b> | <b>-3.869.681,20</b>   | <b>7.685.490,36</b>  | <b>11.555.171,56</b>              | <b>12.878.403,66</b>             | <b>5.426.868,16</b>  | <b>9.296.549,36</b>              | <b>10.619.781,46</b>            |

## Investitionen

Wie schon unter Punkt Finanzrechnung aufgeführt, stellt sich die Abwicklung der Investitionen wie folgt dar :

|  | Ist-Ergebnis<br>2011 | Ermächtigung<br>aus 2011 | Planansatz<br>2012 | EÜ + Plan<br>(Fortg. Ansatz)<br>2012 | Mittelübertrag<br>2012 | Sperre<br>2012    | Bereitgestellt<br>2012 | Ist-Ergebnis<br>2012 | Vergleich<br>Bereitg./Ist<br>2012 | Vergleich<br>EÜ+Plan/Ist<br>2012 | Anordnung<br>2012   | Vergleich<br>Bereitg./AO<br>2012 | Vergleich<br>EÜ+Plan/AO<br>2012 |
|--|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Gewährung von Darlehen<br>(Z.7868) ( v.a. Wohnungsbau für kinderreiche Familien)                                 | 0,00                 | 0,00                     | 101.000            | 101.000,00                           | 0,00                   | 0,00              | 101.000,00             | 0,00                 | -101.000,00                       | -101.000,00                      | 0,00                | -101.000,00                      | -101.000,00                     |
| Erwerb von Finanzanlagen /<br>Kapitalaufstockung (Z. 7840)   | 3.050.000,00         | 0,00                     | 1.082.100          | 1.082.100,00                         | 0,00                   | 0,00              | 1.082.100,00           | 450.000,00           | -632.100,00                       | -632.100,00                      | 250.000,00          | -832.100,00                      | -832.100,00                     |
| davon  |                      |                          |                    |                                      |                        |                   |                        |                      |                                   |                                  |                     |                                  |                                 |
| WBS/Stadtwerke   | 2.450.000,00         | 0,00                     | 380.100            | 380.100,00                           | 0,00                   | 0,00              | 380.100,00             | 450.000,00           | 69.900,00                         | 69.900,00                        | 250.000,00          | -130.100,00                      | -130.100,00                     |
| Versorgungsfonds   | 600.000,00           | 0,00                     | 700.000            | 700.000,00                           | 0,00                   | 0,00              | 700.000,00             | 0,00                 | -700.000,00                       | -700.000,00                      | 0,00                | -700.000,00                      | -700.000,00                     |
| Grunderwerb (Z. 7821)  | 69.770,52            | 45.200,00                | 349.000            | 394.200,00                           | -19.748,14             | 0,00              | 374.451,86             | 191.109,39           | -183.342,47                       | -203.090,61                      | 207.512,21          | -166.939,65                      | -186.687,79                     |
| Erwerb von bewegl. Sachen<br>(Z. 7831 + 7832)  | 1.796.835,06         | 474.700,00               | 1.698.600          | 2.173.300,00                         | -4.795,00              | 0,00              | 2.168.505,00           | 1.048.808,42         | -1.119.696,58                     | -1.124.491,58                    | 1.051.888,30        | -1.116.616,70                    | -1.121.411,70                   |
| Baumaßnahmen (Z. 7851 - Z. 7853)<br>(aufgeschlüsselt nachstehend)  | 9.796.635,49         | 6.564.900,00             | 11.148.700         | 17.713.600,00                        | 134.500,00             | 900.000,00        | 16.948.100,00          | 6.870.992,90         | -10.077.107,10                    | -10.842.607,10                   | 6.651.452,76        | -10.296.647,24                   | -11.062.147,24                  |
| Zuschüsse für Investitionen<br>(Z. 7811 - 7818)  | 1.458.454,59         | 385.000,00               | 449.900            | 834.900,00                           | 125.227,50             | 0,00              | 960.127,50             | 999.399,66           | 39.272,16                         | 164.499,66                       | 670.765,04          | -289.362,46                      | -164.134,96                     |
| Von den vorstehend ausgewiesenen Baumaßnahmen (ohne den hierfür zu berücksichtigenden Grunderwerb) entfallen auf |                      |                          |                    |                                      |                        |                   |                        |                      |                                   |                                  |                     |                                  |                                 |
| Hochbau  | 6.655.892,75         | 3.926.300,00             | 3.940.700          | 7.867.000,00                         | -209.000,00            | 100.000,00        | 7.558.000,00           | 3.083.543,43         | -4.474.456,57                     | -4.783.456,57                    | 2.291.777,84        | -5.266.222,16                    | -5.575.222,16                   |
| Außenanlagen   | 621.592,43           | 240.700,00               | 510.000            | 750.700,00                           | -66.500,00             | 0,00              | 684.200,00             | 510.592,50           | -173.607,50                       | -240.107,50                      | 484.787,03          | -199.412,97                      | -265.912,97                     |
| Straßen  | 503.273,69           | 336.100,00               | 2.924.500          | 3.260.600,00                         | 410.000,00             | 800.000,00        | 2.870.600,00           | 559.885,44           | -2.310.714,56                     | -2.700.714,56                    | 762.821,89          | -2.107.778,11                    | -2.497.778,11                   |
| Kläranlagen, Kanäle  | 1.183.248,54         | 1.935.000,00             | 2.309.000          | 4.244.000,00                         | 0,00                   | 0,00              | 4.244.000,00           | 2.025.050,70         | -2.218.949,30                     | -2.218.949,30                    | 2.280.247,79        | -1.963.752,21                    | -1.963.752,21                   |
| Sonstiger Tiefbau<br>(u.a. Gewässer Ausbau)  | 832.628,08           | 126.800,00               | 1.464.500          | 1.591.300,00                         | 0,00                   | 0,00              | 1.591.300,00           | 691.920,83           | -899.379,17                       | -899.379,17                      | 831.818,21          | -759.481,79                      | -759.481,79                     |
| <b>zusammen</b>  | <b>9.796.635,49</b>  | <b>6.564.900,00</b>      | <b>11.148.700</b>  | <b>17.713.600,00</b>                 | <b>134.500,00</b>      | <b>900.000,00</b> | <b>16.948.100,00</b>   | <b>6.870.992,90</b>  | <b>-10.077.107,10</b>             | <b>-10.842.607,10</b>            | <b>6.651.452,76</b> | <b>-10.296.647,24</b>            | <b>-11.062.147,24</b>           |

## **B.4 Sonstige Angaben (besondere Umstände, Risiken, etc.)**

### **a) Bürgschaften**

Die Stadt Bad Salzuflen hat für folgende Unternehmen, an denen sie beteiligt ist, Bürgschaften übernommen, damit diese günstigere Kommunalkreditkonditionen erzielen konnten.

Die Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten belaufen sich per 31.12.2012 insgesamt auf 13.258.182,15 € (Vorjahr 14.168.803,84 €)

| <u>für die</u>                         | <u>auf</u>     | <u>(Vorjahr)</u> |
|--|----------------|------------------|
| Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH | 7.263.700,46 € | (7.444.672,90 €) |
| Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH          | 5.994.481,69 € | (6.724.130,94 €) |
| Staatsbad Salzuflen GmbH               | 0,00 €         | (0 €).           |

### **b) Zurückhängende Jahresabschlüsse / NKF-Evaluation / Erlass zu Abschlüssen**

Der frühe Umstieg als eine der ersten Kommunen im KRZ-Verbandsgebiet am 01.01.2006 wurde zum damaligen Zeitpunkt damit erkaufte, dass im Gegensatz zu anderen Kommunen häufig die Stadt Pilot und Wegbereiter in der technischen Umsetzung und den laufenden Prozessen werden musste. Die eigentliche vollständige EDV-Umstellung auf ein einheitliches doppeltes System mit einem einzigen EDV-Haushalt konnte erst mit dem weiteren komplexen EDV-Wechsel zum Haushaltsjahr 2009 - Anbindung (Migration) des Kassenmoduls als einem wesentlichen Baustein an den NKF-Haushalt - stattfinden. Einen solchen weiteren Wechsel der EDV mussten die erst später umgestellten Kommunen im Verbandsgebiet nicht verkraften. Hier waren beide Bausteine mit Beginn der Umstellung bereits verbunden. Diese erneute EDV-Umstellung bedeutete praktisch einen ähnlichen Arbeitsaufwand wie schon zur Umstellung des Systems von Kameralistik zur Doppik.

Neben den technischen Gegebenheiten waren seit dem Umstieg 2006 auch die Anwendungen und rechtlichen Auslegungen des NKF einem stetigen Wandel unterworfen. Dieses lässt sich auch an den äußerst umfassenden Handreichungen für die Anwendung des NKF erkennen, die inzwischen in der 5. Auflage zur aktuellen NKF-Evaluation (Veröffentlichung Anfang des Jahres 2013) vorliegt und ca. 3.000 Seiten umfasst. Wie schon der Name besagt, handelt es sich hier jedoch nicht um verbindliche Erlasse oder rechtliche Regelungen, sondern um Anwendungs- oder Auslegungshilfen zur Orientierung. Diese aktuelle 5. Handreichung kann erst für das Haushaltsjahr 2013 tatsächlich eine größere Rolle spielen, da hier die im September 2012 beschlossene NKF-Evaluation mit geänderten Rechtsvorschriften der Gemeindeordnung und der Gemeindehaushaltsverordnung zum Haushaltsjahr 2013 dort aufgegriffen und damit in diesem Zusammenhang erst konkreter betrachtet werden wird.

Die vielfältigen technischen Umstellungsarbeiten mit der EDV, der stetige Wandel der Anwendung von NKF-Regeln und die parallel seit der Haushaltssicherung seit 2009 notwendigen zusätzlichen Aufgaben und/oder Einsparungen haben verwaltungswirtschaftlich die Ressourcen/Kapazitäten deutlich eingeschränkt und entsprechend geprägt.

Um in absehbarer Zeit die Vorlage der Jahresabschlüsse wieder näher an das abgelaufene Jahr zu bringen, wurde auch in diesem Abschluss 2012 häufig unter Abwägung von Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit die Abwicklung im Rechnungswesen und auch in diesen Jahresabschlussbericht entsprechend gewählt.

Das vorrangige Ziel des sogenannten „Aufholens“ bei den Jahresabschlüssen bedeutet zwangsläufig das Inkaufnehmen von bestimmten Qualitäts- oder Quantitätsminderungen für eine Übergangszeit unter Berücksichtigung der Wesentlichkeit.

Es ist auch nicht auszuschließen, dass während der sich anschließenden Prüfung des Entwurfs des Jahresabschlusses 2012 noch einige notwendige Korrekturen vorzunehmen sind.

Unter Berücksichtigung dieser Kriterien erfolgt die Vorlage des 2012'er Entwurfsabschlusses bereits wiederum ein halbes Jahr früher als der vorhergehende Entwurfsabschluss 2011. Nunmehr sind innerhalb von rd. 1,5 Jahren 4 Jahresabschlüsse aufgestellt worden.

Damit ist das dauerhafte Ziel, den städt. Einzelabschlusses des Vorjahres bis zur letzten Ratssitzung vor den Sommerferien vorzulegen, erstmals seit Einführung des NKF erreicht.

Nunmehr kann damit den rechtlichen Erfordernissen besser entsprochen werden und es stehen für die folgende Haushaltsplanung wieder aktualisierte Vorjahresergebnisse zeitnah zur Verfügung. Dies bedeutet, dass erstmals seit Einführung des NKF in der Haushaltsplanung bzw. dem Haushaltsplan 2014 für das auszuweisende Vor-Vor-Jahr 2012 die tatsächlichen Entwurfsergebnisse dargestellt werden können.

Auch in der nunmehr vorliegenden NKF-Evaluation finden sich deutliche Vereinfachungsregeln im Umgang mit zurückliegenden Jahresabschlüssen, um den zurückhängenden Kommunen Möglichkeiten zu bieten, wieder aktueller in ihren Abschlüssen zu werden. Für uns trafen diese Regeln nicht mehr wirklich zu, da wir nicht mehr in den städt. Einzelabschlüssen „soweit“ zurückhängen.

Kurz vor Weihnachten 2012 hat in Bezug zu den „landauf, landab“ zurückhängenden Jahresabschlüssen das Innenministerium einen Erlass verfügt, der die Aufsichtsbehörden zu einem schärferen Controlling und einer schärferen Handhabung mit Kommunen und zurückliegenden Abschlüssen zwingt. Im Zuge des Stärkungspaktes wurde unserer Meinung nach deutlich, dass ein vergleichendes Zahlenmaterial bei ungleichen bzw. noch nicht fertigen Abschlüssen zwangsläufig auch später noch Verschiebungen mit sich bringen könnte. Mit dem Erlass wird den zurückhängenden Kommunen quasi „angedroht“, dass sie selbst bei ausgeglichenen und/oder genehmigungsfähigen Haushalten nicht aus der vorläufigen Haushaltsführung herauskommen würden bzw. diese dauerhaft vorläge, wenn nicht erste Jahresabschlüsse oder bei bestimmten Kommunen sogar die Eröffnungsbilanz relativ kurzfristig noch nicht testiert vorlägen.

### **c) Rechnungswesen/Finanzbuchhaltung**

Im Rahmen der Prüfungsberichte zu den Jahresabschlüssen wird seit langem bemängelt, dass eine vollständige Dienstanweisung zur Finanzbuchhaltung noch nicht vorgelegt worden ist. Derzeit liegen für die verschiedenen Angelegenheiten zur Finanzbuchhaltung Regelungen vor, die bereits teilweise neu gefasst sind (z.B. in der Haushaltssatzung oder zur Inventur usw.) oder die bereits seit längerem, d.h. teilweise auch schon vor NKF-Einführung, Gültigkeit besitzen und weiterhin sinnvolle Regelungen darstellen. Für ein funktionierendes Rechnungswesen sind die wichtigsten Angelegenheiten letztlich im wesentlichen in diesem Zusammenhang geregelt oder durch gesetzliche Vorgaben festgelegt.

Aktuell wurde durch die NKF-Evaluation zum Haushaltsjahr 2013 und der zum Jahresanfang 2013 veröffentlichten 5. Handreichung zum NKF wiederum ein Wandel in der Anwendung und rechtlichen Handhabung des NKF bewirkt. Hierzu sind wiederum bestimmte zukünftige Vorgaben in der Haushaltsplanung, der Haushaltsausführung und zum Jahresabschluss ab den Haushaltsjahren 2013 ff. zu berücksichtigen, die neu zu überarbeiten sind.

Es wurde bereits seit längerem vereinbart, dass die zurückhängenden Jahresabschlüsse einschließlich Gesamtabchlüsse zeitnah aufgeholt werden sollen, wie es der aktuelle Rund-erlass des Innenministeriums auch vorsieht. Dafür müssen unter knappen Ressourcen der Haushaltskonsolidierung zwangsläufig andere Aufgaben zurückgestellt werden.

Vor dem Hintergrund dieser notwendigen neuen Arbeiten und Anpassungen sowie der Verschärfungen der Handhabung zu den Jahresabschlüssen wird auch die Dienstanweisung zur Finanzbuchhaltung in ihrer kompletten Neuregelung betroffen sein, um den dringenderen Anforderungen gerecht zu werden. Ziel ist es nun, die Dienstanweisung angepasst an die Neuregelungen der aktuellen NKF-Evaluation mit dem 2013'er Jahresabschluss bis spätestens zum Sommer 2014 fertigzustellen.

#### **d) Ermächtigungsübertragungen / Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen**

Zur frühzeitigen Information werden in den quartalsmäßigen Berichten zur Haushaltsausführung -die zu den Stichtagen bereits erfolgten- Ermächtigungsübertragungen des vergangenen Jahres in das folgende Haushaltsjahr einzeln dargestellt.

Die übertragenen Ermächtigungen aus dem Jahresabschluss 2012 in die Ergebnisrechnung 2013 betragen insgesamt netto 1.203.400 €.

Im übrigen wird auf die detaillierte Anlage VII. zum Jahresabschluss 2012 verwiesen.

Ebenso erfolgt in den quartalsmäßigen Berichten zur Haushaltsausführung eine Darstellung über ggfls. bereits genehmigte über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen.

Für den Jahresabschluss 2012 wird auf die Anlage VIII. verwiesen.

#### **e) Abwicklung und Darstellung bei den Rückstellungen**

Bis auf wenige Ausnahmen u.a. zur wirtschaftlicheren Abwicklung (z.B. bei den Zuführungen und Entnahmen aus der Rückstellung für Überstunden und nicht genommenen Urlaub, bei der leistungsorientierten Bezahlung (LOB) oder der unterlassenen Instandhaltung bei Straßen) wurden im Jahresabschluss 2012 Sachverhalte, für die Rückstellungen bestanden, direkt als Inanspruchnahme gegen die Rückstellung gebucht. Als Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen sind folglich überwiegend nur (Teil-)Beträge ausgewiesen, in denen sich der gebildete Rückstellungsbetrag größer als der Maßnahmenbetrag darstellt (i.d.R. nur Rest- bzw. Spitzbeträge) oder in Ausnahmefällen für die der Grund entfallen ist.

In Bezug zur Zuordnung bestimmter Rückstellungsarten (z.B. LOB, Stadtchronik, Sparbücher mit Zweckbindung, usw.) gibt es hinsichtlich der Bilanzierung unterschiedliche Auffassungen. Aus Sicht des Finanzbereichs wurde im Zuge der Aufstellung der Eröffnungsbilanz und den wiederkehrenden Abwicklungen des Rechnungswesens für die genannten Positionen eine Rückstellungsbildung u.a. aus praktischen Erwägungen bevorzugt, während die Prüfung bisher (GPA, RPA) eine Ausweisung als Verbindlichkeit verlangt. Im Ergebnis bleiben beide Abwicklungen neutral, da in der Zukunft lediglich noch Auszahlungen für die Verwendung verbucht werden müssen. Da jedoch i.d.R. der Zeitpunkt der Zahlungen und die jeweilige jährliche Höhe der Zweckverwendung beim Bilden der Rückstellung/Verbindlichkeit noch nicht feststehen, wurde seitens des Bereichs Finanzen der Rückstellungsbildung der Vorzug gegeben.

Für eine dieser Rückstellungsarten (LOB - Leistungsorientierte Bezahlung) hat die Handreichung des Innenministeriums klargestellt, dass diese tatsächlich als Rückstellung geführt werden soll, wobei gerade diese Rückstellung im Vergleich zu den anderen diskutierten Bilanzposten noch am ehesten den Charakter einer Verbindlichkeit in sich trägt, da sehr frühzeitig im Folgejahr tatsächliche Beträge, Empfänger und Zeitpunkt der Zahlung feststehen. Aufgrund der Klarstellung bei der „umstrittenen“ Position der LOB-Rückstellung sieht der Bereich Finanzen die anderen Positionen nunmehr in analoger Weise. Vor diesem Hintergrund wird für eine Umgruppierung der oben genannten Positionen zum Bilanzposten „Sons-

tige Verbindlichkeiten“ keine Notwendigkeit mehr gesehen, da bei den genannten Bereichen z.B. die Zeitpunkte oder die genauen Höhen der tatsächlichen Verwendung in den Folgejahren noch nicht feststehen.

Diese Vorgehensweise ist mit dem RPA abgestimmt.

#### **f) Kreditaufnahme 2012 (Investitions- und Liquiditätskredite)**

In 2012 wurde kein neuer Investitionskredit aufgenommen.

Für die LED-Umrüstung der Straßenbeleuchtung wurden für den städt. Eigenanteil der ersten umgesetzten Maßnahmen 320.000 € KfW-Programmkredit („Kreditaufnahme“) abgerufen, die haushaltsrechtlich jedoch nach erfolgter Abstimmung mit der Aufsicht als rückzahlbare Zuwendung zu erfassen war.

Es erfolgte eine Kredittilgung in Höhe von 4.345.512,81 € im Bereich der Umschuldungen von Investitionskrediten, die jahresübergreifend erst fortgeführt wird.

Vor diesem Hintergrund vermindert sich vorübergehend der Schuldenstand entsprechend dieser Umschuldung neben den „normalen“ Tilgungsleistungen.

Der IST-Schuldenstand (79.969.762,25 €) ergibt sich aus dem als Buchwert (Saldenbestätigungen der kreditgebenden Banken) in der Bilanz ausgewiesenen Stand der Verbindlichkeiten für Investitionskredite in Höhe von insgesamt 79.912.469,25 € (Saldenbestätigungen der kreditgebenden Banken) unter Berücksichtigung der verspäteten Abbuchungen der Tilgungsleistung durch kreditgebende Banken in Höhe von insgesamt 57.293,00 € erst im Folgejahr 2013.

In 2012 standen der Aufnahme von Liquiditätsdarlehen in Höhe von 19,0 Mio. € die unterjährige Rückzahlung in Höhe von 15,0 Mio. € gegenüber. Der auszuweisende Bestand an Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung zum 31.12.2012 erhöht sich daher von 38,0 Mio. € (Ende 2011) um 4,0 Mio. € auf 42,0 Mio. €.

Im übrigen siehe auch unter Punkt V.B.4.m) „Entwicklung des Schuldenstandes“.

#### **g) Derivate**

Der Abschluss von einigen Derivatgeschäften zur Zinssicherung (z.B. Swaps) führte dazu, dass zu einigen Kreditvereinbarungen mit einer variablen Verzinsung zusätzlich Zinssicherungsvereinbarungen bestehen. Allein aufgrund des Konnexitätsprinzips müssen diese Vereinbarungen immer gemeinsam betrachtet werden und stellen damit praktisch einen „synthetischen“ Festsatzkredit dar. Ebenso wie bei herkömmlichen Festsatzkrediten sind auch hier nur die Buchwerte in Höhe der Rückzahlungsbeträge als Verbindlichkeit anzusetzen.

Die laufenden Verpflichtungen aus den Zinsaufwendungen werden sowohl für herkömmliche als auch für synthetische Festsatzkredite jährlich im Haushaltsplan veranschlagt. Ebenso erfolgt die Abwicklung der dazugehörigen zinsähnlichen Erträge aus diesem Bereich in der gleichen jährlich bezogenen Veranschlagung.

Seit Beginn des Jahres 2009 wurde seitens des Fachbereichs Finanzen aufgrund der aktuellen Entwicklungen auf den Finanzmärkten ein Strategiewechsel zur verstärkten langfristigen Zinssicherung begonnen. Dazu gehört auch, dass bei Neuabschlüssen nur noch Geschäfte der Kategorie I (Zinssicherungsgeschäfte) getätigt werden.

Dieser Strategiewechsel zu „reinen“ Zinssicherungsgeschäften der Kategorie I wird seit Beginn des Jahres 2009 als interne Verpflichtung und Selbstbindung der Verwaltung im Rahmen der Dienstanweisung praktiziert und wurde auch so fortgeführt.

Bestätigt wurde diese Praxis auch durch den Beschluss des Finanzausschusses am 01.12.2010 (DS-Nr. 255/2010 1.Ergänzung).

Auch im Jahr 2011 wurde diese Strategie weiterverfolgt und über die erzielten Ergebnisse in der nichtöffentlichen Sitzung des Finanzausschusses am 13.06.2012 (DS-Nr. 137/2012) berichtet.

Für das Jahr 2012 ist der Bericht für den Finanzausschuss am 02.10.2013 vorgesehen.

Die zum Ende des Jahres 2012 bestehenden Derivate erfüllen alle Höchstgrenzen / Limite, die der Hauptausschuss in der 2008 beschlossenen Dienstanweisung festgelegt hat.

Bei dem letzten noch verbliebenen Derivat in Kategorie II handelt es sich um einen Swap mit Anbindung an einen Wechselkurs, der durch vereinbarte Schwellenwerte und eine Zinsobergrenze abgesichert ist. Der Vertrag läuft im Juni 2014 aus. Es besteht ein begrenztes Risiko. Die Entwicklung des CHF wird weiterhin eng beobachtet. Der Ausstieg aus diesem letzten Derivat der Kategorie II ist angestrebt, derzeit aber nicht wirtschaftlich.

Die Bildung einer Rückstellung war bis 2008 nicht erforderlich. Zur Absicherung von möglichen Zinsrisiken beim Zinsmanagement und zur Entlastung der Folgejahre wurde für 2009 erstmals eine Rückstellung gebildet und fortgeschrieben. Aufgrund des reduzierten Risikos in 2012 wurden der Rückstellung erfolgswirksam 210.000 € entnommen.

Der Handlungsbedarf im Bereich der (derzeit immer noch sehr niedrigen) Zinssätze für Liquiditätskredite wurde erkannt und ist stärker in den Fokus der Bemühungen um die Zinssicherung gerückt. Im Jahr 2012 wurden in enger Abstimmung mit der Aufsicht auch im Bereich der Liquiditätskredite längerfristige Zinssicherungen vorgenommen. Weitere Erläuterungen werden erst im noch zu erstellenden Bericht Kreditmanagement 2012, der für den Finanzausschuss am 02.10.2013 vorgesehen ist, erfolgen können.

#### **h) VBL**

Die Stadt Bad Salzuflen ist Mitglied bei der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL) in Karlsruhe. Zweck der Anstalt ist es, den Arbeitnehmern im Wege privatrechtlicher Versicherung eine zusätzliche Alters- und Hinterbliebenenversorgung zu gewähren. Die Stadt hat als Beteiligte mit der VBL in einer entsprechenden Beteiligungsvereinbarung festgelegt, dass alle Beschäftigten zu versichern sind, die nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVöD) zu versichern wären.

Der derzeitige Umlagesatz beträgt 7,86 % einschl. eines Beschäftigtenanteils von 1,41 %. Zusätzlich wird ein Sanierungsgeld in Höhe von voraussichtlich 1,82 % (Vorjahr 1,83 %) der Zusatzversorgungspflichtigen Entgelte erhoben. Die Stadt trägt diese Umlage allein.

Der Tarifvertrag über die betriebliche Altersversorgung (ATV) änderte im Jahr 2001 das System für die Zusatzversorgung. Das bisherige Gesamtversorgungssystem wurde durch ein neues Betriebsrentensystem nach dem Punktemodell abgelöst. Ziel war es, die Zusatzversorgung finanziell abzusichern, die Altersversorgung zu vereinfachen und langfristig in die Kapitaldeckung einzusteigen.

Eine Rückstellungsbildung wird unter Berücksichtigung der Handreichungen des Innenministeriums nicht ausgelöst.

### **i) Staatsbad**

Der Bereich des Staatsbades bleibt zwangsläufig aufgrund seines ursächlich kurörtlichen Charakters und des damit verbundenen Verlustbetriebes ein Dauerthema gerade auch im Hinblick der Haushaltskonsolidierung. Aufgrund der Fülle der verschiedenen zum Staatsbad gehörenden Liegenschaften, Objekte und Dienstleistungen finden sich in der Bilanz auch vielmehr die entsprechenden Risiken wieder als die Chancen und Möglichkeiten.

Entsprechend haben sich auch die passivierten Rückstellungen für das Staatsbad im Jahre 2012 entwickelt.

Neben der Inanspruchnahme der Staatsbad-Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen von rd. 53 T€ (VitaSol und Kurhaus) wurde eine weitere Zuführung in Höhe von rd. 1,4 Mio. € für das VitaSol getätigt. In Summe bedeutet dieses eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltung für Staatsbad-Gebäude in Höhe von rd. 8,1 Mio. € gegenüber dem Wert von rd. 6,8 Mio. € aus dem Vorjahr. Hier wird auf die Übersicht Anlage V.4.2 zu den Instandhaltungsrückstellungen verwiesen.

Der Rückstellung wurde darüberhinaus in Bezug zu den Pensionslasten des Staatsbades für Bedienstete des LVL i.H.v. rd. 41 T€ ein notwendiger Betrag entnommen. Dieser Teil verminderte sich damit rd. 41 T€ auf nunmehr 1,05 Mio.€.

Der weiteren Teilrückstellung für die Betriebskosten VitaSol aufgrund § 11 Abs. 5 Pachtvertrag wurde ein Betrag von rd. 53 T€ entnommen, die sich nunmehr auf rd. 0,45 Mio. € beläuft.

Daneben wurde entsprechend der Tilgung des langfristigen Gesellschafterdarlehens die Teilrückstellung „Mögliche Darlehensübernahmen“ entsprechend vermindert und bei den Übernahmekosten/Umstrukturierung ein weiterer Betrag verwendet.

Aufgrund der genannten Änderungen beträgt die Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten des Staatsbades zum Stand 31.12.2012 den Wert von rd. 4,1 Mio. € gegenüber rd. 4,3 Mio. € des Vorjahrs.

### **j) Kindertagesstätten und abweichendes Wirtschaftsjahr**

Das Kindergartenjahr (August bis Juli) und das städt. Haushaltsjahr weichen voneinander ab. Die in diesem Zusammenhang verbindlichen Jahresbescheide der Landeszuwendungen und entsprechenden Zusagen für die Betriebskostenzuschüsse an die freien Träger zum Kindergartenjahr stellen aufgrund ihrer hohen Beträge eine entsprechende Bedeutung dar.

Im Zuge der Wirtschaftlichkeit und Transparenz werden die Jahresbescheide in das städt. Rechnungswesen sofort für das ganze Kindergartenjahr mit den entsprechenden jahresübergreifenden Fälligkeiten bei den Landeszuwendungen und Betriebskostenzuschüssen verarbeitet. Die Fälligkeiten des städt. Folgejahres 2013 müssen kaufmännisch dabei entsprechend betrachtet werden. Die Auswirkungen finden sich bei den Forderungen gegen das Land und zugehörigen Erträgen sowie bei den Verbindlichkeiten gegenüber den Kindergartenträgern und zugehörigen Aufwendungen. Diese Bereinigung der einzelnen Fälligkeiten aller Kindergärten des städt. Folge-Haushaltsjahres 2013 erfolgt dabei im Jahresabschlussjahr 2012 in einfacher Weise durch eine Summenkorrektur bei Forderungen/Passiven Rechnungsabgrenzungsposten und Verbindlichkeiten/Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.

Diese erfassten Jahresbescheide der Kindergärten für das Kindergartenjahr 2012/2013 füh-

ren in ihren wesentlichen Positionen zu folgenden eingegangenen Verpflichtungen für das folgende städt. Haushaltsjahr 2013 :

| Jahresbescheid 2012/2013                       | Kiga-Jahr           | 2012                | 2013                 |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|
| <b>Erträge Landeszuwendungen</b>               |                     |                     |                      |
| Kindpauschalen                                 | 3.920.627,13        | 1.633.595,00        | 2.287.032,13         |
| Zusätzl. U3-Pauschalen                         | 308.600,00          | 136.915,00          | 171.685,00           |
| Familienzentren                                | 91.000,00           | 45.500,00           | 45.500,00            |
| Elternbeitragsbefreiung                        | 409.778,53          | 170.740,00          | 239.038,53           |
| Belastungsausgleich                            | 488.348,38          | 287.847,16          | 200.501,22           |
| Tagespflege                                    | 52.290,00           | 26.145,00           | 26.145,00            |
| <i>Summe Landeszuwendungen</i>                 | <i>5.270.644,04</i> | <i>2.300.742,16</i> | <i>2.969.901,88</i>  |
| <b>Erträge Elternbeiträge</b>                  |                     |                     | 612.618,60           |
| <b>Aufwendungen Betriebskostenzuschüsse</b>    |                     |                     | -6.410.419,48        |
| <b>Netto-Belastung folgendes Haushaltsjahr</b> |                     |                     | <b>-2.827.899,00</b> |

### **k) Vertragsmanagement**

Das RPA und der Fachdienst Haushalt sind übereinstimmend der Meinung, dass die Einrichtung eines zentralen Vertragsmanagements für das doppelte Rechnungswesen und den Erfordernissen des Jahresabschlusses eine sinnvolle Ergänzung darstellen könnte.

Aufgrund der angespannten Personalressourcen in der Verwaltung und auch im Bereich Finanzen u.a. aufgrund der Haushaltskonsolidierung und den vielfältigen zusätzlichen Pflichtarbeiten in diesem Zusammenhang sowie der aufzuarbeitenden (aufzuholenden) Jahresabschlüsse konnte dieses neue Instrument noch nicht weiter in Angriff genommen werden.

Aus diesem Grund sind für den Jahresabschluss 2012 auch keine weiteren Grundüberlegungen zum Vertragsmanagement/Verträge sowie darauf aufbauende Abfragen oder Ermittlungen zu diesem Thema oder einzelnen Verträgen verwaltungswert erfolgt.

Die Arbeiten an einer zusätzlichen neuen Aufgabe Vertragsmanagement werden derzeit zugunsten der Arbeiten an den Jahresabschlüssen sowie der Haushaltskonsolidierung zurückgestellt.

Als Ausnahme zu diesem Vorgehen bei den Verträgen wird der gesonderte Bereich der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte (u.a. Leasingverträge) als Ausschnitt für den Abschluss 2012 zusammen mit den Dienststellen seit dem Jahresabschluss 2011 angegangen. Die Darstellungen finden sich unter Punkt B2 Ziffer 4.4 des Anhangs bei den Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

### **l) Automatisierte Abgrenzung Vorjahre durch EDV OK-FIS**

Aufgrund der Umstellung der EDV des Rechnungswesens zum 01.01.2009 konnten erstmalig automatisiert Rechnungsabgrenzungsbuchungen aus dem EDV-Vorverfahren OK-FIS für die Ergebnisrechnung 2008 ermittelt werden, die zahlungsmäßig aber erst im Jahr 2009 abgewickelt wurden. Dieses automatisierte Verfahren findet im gesamten Verbandsgebiet des KRZ einheitlich Anwendung.

Zum Jahresabschluss 2012 wurden die Beträge wertaufhellend zum Stichtag 31.03.2013 entsprechend ermittelt.

Die automatisierten Abgrenzungsbeträge aus den OK-FIS-Vorverfahren stellen sich zum Vergleich in der Entwicklung wie folgt dar :

|                           | (aus 2013 zu<br>2012) | (aus 2012 zu<br>2011) | (aus 2011 zu<br>2010) | (aus 2010 zu<br>2009) | (aus 2009 zu<br>2008) |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Erträge</b>            |                       |                       |                       |                       |                       |
| Grundsteuer A             | 2.257,48              | -513,02               | 10.245,77             | 1.333,69              | 1.100,10              |
| Grundsteuer B             | 121.462,70            | 7.057,90              | 29.318,73             | 56.579,01             | 11.424,77             |
| Gewerbesteuer             | 2.634.533,44          | 2.400.879,04          | 5.216.530,58          | 3.591.830,35          | 4.097.324,16          |
| Vergnügungssteuer         | 102.642,83            | 95.696,21             | 61.638,17             | 50.863,98             | 40.498,82             |
| Hundesteuer               | 550,76                | -26,31                | 499,64                | 553,50                | 352,33                |
| Zweitwohnungssteuer       | -2,94                 | 6.707,15              | 1.153,48              | 2.229,68              | 2.981,57              |
| Schmutzwassergebühr       | -11.430,90            | -5.682,84             | -11.964,79            | 40.344,90             | -30.167,47            |
| Regenwassergebühr         | 3.201,76              | 1.259,76              | 21.472,14             | -5.502,71             | 17.730,13             |
| Abwasseranlagen           | 57,08                 | 3.314,14              | 0,00                  | 12.164,49             | 7.542,13              |
| Müllabfuhrgebühren        | 2.041,66              | 3.356,20              | 4.872,19              | 2.173,97              | 5.127,81              |
| Straßenreinigungsgebühren | 1.485,05              | 633,88                | 1.017,38              | 1.580,50              | 709,58                |
| Kurtaxe                   | -243,60               | 0,00                  | -365,40               | 0,00                  | 0,00                  |
| Nutzungsentschädigungen   | 392,95                | 306,30                | -5.828,54             | 0,00                  | -158,53               |
| Erbbauszinsen             | 152,12                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Nachzahlungszinsen        | 25.206,00             | 116.848,00            | 123.204,00            | 184.471,00            | 390.896,36            |
| <b>Aufwendungen</b>       |                       |                       |                       |                       |                       |
| Erstattungszinsen         | -5.481,00             | -8.884,00             | 13.320,00             | 450.989,00            | 214.930,00            |

### m) Entwicklung des Schuldenstandes

#### Ist-Schuldenstand der Investitionskredite in Mehrjahresübersicht

|      |                |                |
|------|----------------|----------------|
| 1995 | 48.602.966,34  | - 448.310,77   |
| 1996 | 53.852.354,06  | + 5.249.387,73 |
| 1997 | 59.928.944,91  | + 6.076.590,84 |
| 1998 | 65.484.720,76  | + 5.555.775,85 |
| 1999 | 74.652.173,22  | + 9.167.452,46 |
| 2000 | 80.381.991,46  | + 5.729.818,24 |
| 2001 | 82.701.671,30  | + 2.319.679,84 |
| 2002 | 87.610.619,69  | + 4.908.948,39 |
| 2003 | 87.701.971,34  | + 91.351,65    |
| 2004 | 88.670.688,44  | + 968.717,10   |
| 2005 | 95.785.740,99  | + 7.115.052,55 |
| 2006 | 99.341.858,81  | + 3.556.117,82 |
| 2007 | 100.111.568,52 | + 769.709,71   |
| 2008 | 95.650.515,66  | - 4.461.052,86 |
| 2009 | 93.827.015,67  | - 1.823.499,99 |
| 2010 | 93.986.150,07  | + 159.134,40   |
| 2011 | 89.333.906,47  | - 4.652.243,60 |
| 2012 | 79.969.762,25  | - 9.364.144,22 |

### Ist-Schuldenstand der Liquiditätskredite als Mehrjahresübersicht

| Jahr | Ist-Stand am 31.12.<br>des Jahres<br>Euro | Veränderung<br>zum Vorjahr<br>Euro |
|------|---|------------------------------------|
| 2008 | 0,00                                      |                                    |
| 2009 | 10.000.000,00                             | + 10.000.000,00                    |
| 2010 | 25.500.000,00                             | + 15.500.000,00                    |
| 2011 | 38.000.000,00                             | + 12.500.000,00                    |
| 2012 | 42.000.000,00                             | + 4.000.000,00                     |

### Ist-Schuldenstand aller Kredite als Mehrjahresübersicht

| Jahr | Investitions-<br>kredite<br>Euro | Liquiditäts-<br>kredite<br>Euro | Gesamt-<br>schuldenstand<br>Euro | Veränderung<br>zum Vorjahr<br>Euro |
|------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| 2008 | 95.650.515,66                    | 0,00                            | 95.650.515,66                    |                                    |
| 2009 | 93.827.015,67                    | 10.000.000,00                   | 103.827.015,67                   | + 8.176.500,01                     |
| 2010 | 93.986.150,07                    | 25.500.000,00                   | 119.486.150,07                   | + 15.659.134,40                    |
| 2011 | 89.333.906,47                    | 38.000.000,00                   | 127.333.906,47                   | + 7.847.756,40                     |
| 2012 | 79.969.762,25                    | 42.000.000,00                   | 121.969.762,25                   | - 5.364.144,22                     |

### n) Neubewertung und Festwert Straßenbeleuchtung

Das Anlagevermögen der Straßenbeleuchtung wird seit Beginn des NKF als sogenannter Festwert geführt. Damit wurden die Investitionen der Straßenbeleuchtung als sogenannter Festwertaufwand sofort im gleichen Haushaltsjahr „abgeschrieben“. Es wird bei Festwerten von einem über die Jahre gleichbleibenden Anlagevermögen ausgegangen, d.h. die jährlichen Investitionen sollen „in etwa“ den Werteverzehr decken.

Durch die Umrüstung weiter Teile der Straßenbeleuchtung auf LED werden erhebliche, ändernde Investitionen durchgeführt. In der Regel werden Leuchtköpfe ausgetauscht und durch neue LED-Leuchten ersetzt. Der Festwert muss also entsprechend überprüft werden. Die vorhandenen Wirtschaftsgüter/Anlagegüter müssen entsprechend neu angepasst werden. Die jährlichen Investitionen können voraussichtlich entsprechend für einige Zeit zurückgefahren werden.

Parallel zu den LED-Umrüstungen wurde im Zuge der letzten Jahre ein neues Straßenbeleuchtungskataster eingeführt, die entsprechenden Daten zum Kataster neu erhoben und in die neue Software eingepflegt. Das aktuelle Ergebnis dieser Eingaben hat zu deutlich veränderten Zahlen der Wirtschaftsgüter der Straßenbeleuchtung geführt, die jedoch in Verbindung mit der Ermittlung in der Eröffnungsbilanz aktuell noch nicht vollständig nachvollzogen werden konnten. Die Programmierung des Beleuchtungskatasters ist auch noch nicht voll-

ständig abgeschlossen.

Vor diesem Hintergrund wurden die durchgeführten Investitionen der LED-Umrüstung vorübergehend als Anlage im Bau und die bezogenen Zuweisungen als Erhaltene Anzahlungen in der Anlagenbuchhaltung/Bilanz aufgenommen und dem Risiko einer neuen Bewertung entsprechend Rechnung getragen.

Der Fachdienst Tiefbau wird in Zusammenarbeit mit der Anlagenbuchhaltung des Fachdienstes Steuern und Betriebswirtschaft und dem Fachdienst Haushalt eine Neubewertung für den Jahresabschluss 2013 vornehmen. Aufgrund der Masse von Wirtschaftsgütern der Straßenbeleuchtung und der vielfältigen Investitionen war eine „schnelle“ Neubewertung mit den knappen Personalressourcen schon für den Jahresabschluss 2012 nicht mehr möglich.

Mit dem Jahresabschluss 2013 ist daher eine komplette Neubewertung der Straßenbeleuchtung mit dem neuen Beleuchtungskataster durchzuführen bzw. anzupassen. Zielrichtung ist die Auflösung des Festwertes hin zu einer Einzelbewertung anhand der Straßen (nicht Straßenabschnitte) und in einer Form der Gruppenbewertung pro Straße. Ziel ist auch eine bessere Transparenz statt eines Summenwertes als Festwert.

Das Vorgehen zur Neubewertung der Straßenbeleuchtung mit dem Jahresabschluss 2013 ist mit dem RPA vereinbart worden.

## Anlagen zum Anhang



**Anlagespiegel gemäß § 45 GemHVO zum 31.12.2012**

|  | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                      |                      |                          | Stand am 31.12.<br>des Jahres |
|--|--------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------------|
|  | Stand am 31.12<br>des Vorjahres      | Zugänge im<br>HHJahr | Abgänge im<br>HHJahr | Umbuchungen<br>im HHJahr |                               |
| 1. Anlagevermögen                          |                                      |                      |                      |                          |                               |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände      | 2.437.649,00                         | 368.801,00           | 4.368,00             | 45.406,00                | 2.847.488,00                  |
| 1.2 Sachanlagen                            |                                      |                      |                      |                          |                               |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grund-     |                                      |                      |                      |                          |                               |
| 1.2.1.1 Grünflächen                        | 55.355.047,00                        | 278.402,00           | 27.571,00            | -271.707,00              | 55.334.171,00                 |
| 1.2.1.2 Ackerland                          | 2.861.292,00                         | 29.062,00            | 0,00                 | 0,00                     | 2.890.354,00                  |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten                      | 11.996.556,00                        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                     | 11.996.556,00                 |
| 1.2.1.4 Sonst. unbebaute Grundstücke       | 11.387.281,00                        | 0,00                 | 36.410,00            | 0,00                     | 11.350.871,00                 |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücks- |                                      |                      |                      |                          |                               |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinricht.        | 13.603.022,00                        | 0,00                 | 0,00                 | -601.980,00              | 13.001.042,00                 |
| 1.2.2.2 Schulen                            | 88.552.169,00                        | 1.665.648,00         | 36.532,00            | 248.277,00               | 90.429.562,00                 |
| 1.2.2.3 Wohnbauten                         | 2.100.597,00                         | 0,00                 | 116.520,00           | -296.326,00              | 1.687.751,00                  |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst- , Geschäfts-      | 70.265.859,00                        | 377.713,00           | 0,00                 | 680.645,00               | 71.324.217,00                 |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen                |                                      |                      |                      |                          |                               |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des                | 23.207.128,00                        | 16.373,00            | 830,00               | 7.801,00                 | 23.230.472,00                 |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel                 | 2.192.412,00                         | 23.632,00            | 0,00                 | 0,00                     | 2.216.044,00                  |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenaus-      | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                     | 0,00                          |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasser-       | 176.505.345,00                       | 1.985.953,00         | 434.561,00           | 807.234,00               | 178.863.971,00                |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen,             | 67.374.567,00                        | 289.622,00           | 2.969,00             | 0,00                     | 67.661.220,00                 |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infra-         | 1.757.397,00                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                     | 1.757.397,00                  |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden   | 10.522,00                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                     | 10.522,00                     |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler    | 805.852,00                           | -2.830,00            | 0,00                 | 0,00                     | 803.022,00                    |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen,    | 8.859.123,00                         | 1.020.830,00         | 45.804,00            | -196.541,00              | 9.637.608,00                  |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 5.850.084,00                         | 615.837,00           | 58.520,00            | -1.788,00                | 6.405.613,00                  |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen   | 1.362.528,00                         | 1.892.789,00         | 0,00                 | -916.707,00              | 2.338.610,00                  |
| 1.3 Finanzanlagen                          |                                      |                      |                      |                          |                               |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen   | 48.591.770,01                        | 250.000,00           | 0,00                 | 0,00                     | 48.841.770,01                 |
| 1.3.2 Beteiligungen                        | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                     | 0,00                          |
| 1.3.3 Sondervermögen                       | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                     | 0,00                          |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens      | 2.429.002,75                         | 175.691,99           | 5.100,00             | 0,00                     | 2.599.594,74                  |
| 1.3.5 Ausleihungen                         |                                      |                      |                      |                          |                               |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen          | 3.527.097,02                         | 0,00                 | 460.109,34           | 0,00                     | 3.066.987,68                  |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen                   | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                     | 0,00                          |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen                  | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                     | 0,00                          |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen              | 756.784,16                           | 0,00                 | 96.218,08            | 0,00                     | 660.566,08                    |
| <b>Anlagevermögen gesamt</b>               | <b>601.789.083,94</b>                | <b>8.987.523,99</b>  | <b>1.325.512,42</b>  | <b>-495.686,00</b>       | <b>608.955.409,51</b>         |

Anlage V.1  
des Anhangs  
zum Jahresabschluss 31.12.2012

| Anfangs-<br>bestand   | im Haushalts-<br>jahr | Abschreibungen<br>Zuschreibungen<br>im HHJahr | Abgänge auf<br>im HHJahr | kumuliert<br>(auch aus Vorjahren) | Buchwert am<br>31.12. des<br>HHJahres | Buchwert am<br>31.12. des<br>Vorjahres |
|-----------------------|-----------------------|---|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|--|
| 942.149,00            | 285.300,00            | 0,00  | 2.539,00                 | 1.224.910,00                      | 1.622.578,00                          | 1.495.500,00                           |
| 3.302.616,00          | 384.513,00            | 0,00  | 0,00                     | 3.687.129,00                      | 51.647.042,00                         | 52.052.431,00                          |
| 0,00                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00                     | 0,00                              | 2.890.354,00                          | 2.861.292,00                           |
| 0,00                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00                     | 0,00                              | 11.996.556,00                         | 11.996.556,00                          |
| 0,00                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00                     | 0,00                              | 11.350.871,00                         | 11.387.281,00                          |
| 2.500.000,00          | 187.963,00            | 0,00  | 146.946,00               | 2.541.017,00                      | 10.460.025,00                         | 11.103.022,00                          |
| 15.702.039,00         | 2.131.854,00          | 0,00  | 6.662,00                 | 17.827.231,00                     | 72.602.331,00                         | 72.850.130,00                          |
| 171.503,00            | 20.443,00             | 0,00  | 27.586,00                | 164.360,00                        | 1.523.391,00                          | 1.929.094,00                           |
| 10.177.040,00         | 1.492.824,00          | 0,00  | -70.000,00               | 11.739.864,00                     | 59.584.353,00                         | 60.088.819,00                          |
| 160.850,00            | 0,00                  | 0,00  | 5,00                     | 160.845,00                        | 23.069.627,00                         | 23.046.278,00                          |
| 313.787,00            | 53.158,00             | 0,00  | 0,00                     | 366.945,00                        | 1.849.099,00                          | 1.878.625,00                           |
| 0,00                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00                     | 0,00                              | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 97.446.663,00         | 3.487.062,00          | 0,00  | 376.388,00               | 100.557.337,00                    | 78.306.634,00                         | 79.058.682,00                          |
| 14.651.704,00         | 2.308.627,00          | 0,00  | 567,00                   | 16.959.764,00                     | 50.701.456,00                         | 52.722.863,00                          |
| 222.223,00            | 38.272,00             | 0,00  | 0,00                     | 260.495,00                        | 1.496.902,00                          | 1.535.174,00                           |
| 10.521,00             | 0,00                  | 0,00  | 0,00                     | 10.521,00                         | 1,00                                  | 1,00                                   |
| 65.411,00             | 19.002,00             | 0,00  | 0,00                     | 84.413,00                         | 718.609,00                            | 740.441,00                             |
| 2.946.351,00          | 715.551,00            | 0,00  | 34.334,00                | 3.627.568,00                      | 6.010.040,00                          | 5.912.772,00                           |
| 2.725.379,00          | 681.915,00            | 0,00  | 45.746,00                | 3.361.548,00                      | 3.044.065,00                          | 3.124.705,00                           |
| 18.359,00             | 0,00                  | 0,00  | 0,00                     | 18.359,00                         | 2.320.251,00                          | 1.344.169,00                           |
| 0,00                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00                     | 0,00                              | 48.841.770,01                         | 48.591.770,01                          |
| 0,00                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00                     | 0,00                              | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 0,00                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00                     | 0,00                              | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 17.998,80             | 0,00                  | 0,00  | 0,00                     | 17.998,80                         | 2.581.595,94                          | 2.411.003,95                           |
| 0,00                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00                     | 0,00                              | 3.066.987,68                          | 3.527.097,02                           |
| 0,00                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00                     | 0,00                              | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 0,00                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00                     | 0,00                              | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 0,00                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00                     | 0,00                              | 660.566,08                            | 756.784,16                             |
| <b>151.374.593,80</b> | <b>11.806.484,00</b>  | <b>0,00</b>                                   | <b>570.773,00</b>        | <b>162.610.304,80</b>             | <b>446.345.104,71</b>                 | <b>450.414.490,14</b>                  |

Frei für Notizen

**Forderungsspiegel gemäß § 46 GemHVO zum 31.12.2012**
**Bilanzposition 2.2 der Aktivseite**

| Art der Forderungen  | Gesamtbetrag<br>des<br>Haushaltsjahres<br><br>EUR | mit einer Restlaufzeit von |                          |                             | Gesamtbetrag<br>des<br>Vorjahres<br><br>EUR |
|--|---|----------------------------|--------------------------|-----------------------------|---|
|  |   | bis zu 1 Jahr<br><br>EUR   | 1 bis 5 Jahre<br><br>EUR | mehr als 5 Jahre<br><br>EUR |   |
| <b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b> | <b>2.813.217,41</b>                               | <b>2.480.745,88</b>        | <b>33.413,53</b>         | <b>299.058,00</b>           | <b>3.688.962,19</b>                         |
| 1.1 Gebühren   | 35.049,32   | 32.889,67                  | 2.159,65                 | 0,00                        | 123.630,48                                  |
| 1.2 Beiträge   | 544.357,74  | 542.115,22                 | 2.242,52                 | 0,00                        | 527.050,60                                  |
| 1.3 Steuern  | 1.253.608,72                                      | 1.253.608,72               | 0,00                     | 0,00                        | 1.594.863,66                                |
| 1.4 Forderungen aus Transferleistungen   | 184.194,17  | 184.194,17                 | 0,00                     | 0,00                        | 430.189,42                                  |
| 1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                                     | 796.007,46  | 467.938,10                 | 29.011,36                | 299.058,00                  | 1.013.228,03                                |
| <b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>   | <b>1.502.851,90</b>                               | <b>1.500.810,65</b>        | <b>2.041,25</b>          | <b>0,00</b>                 | <b>1.951.947,65</b>                         |
| 2.1 gegenüber dem privaten Bereich   | 502.720,11  | 500.678,86                 | 2.041,25                 | 0,00                        | 1.018.304,18                                |
| 2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich   | 0,00  | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                        | 0,00  |
| 2.3 gegen verbundene Unternehmen   | 1.000.131,79                                      | 1.000.131,79               | 0,00                     | 0,00                        | 933.266,37                                  |
| 2.4 gegen Beteiligungen  | 0,00  | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                        | 377,10                                      |
| 2.5 gegen Sondervermögen   | 0,00  | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                        | 0,00  |
| <b>3. Sonstige Vermögensgegenstände</b>  | <b>7.821.248,78</b>                               | <b>7.821.248,78</b>        | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                 | <b>8.139.540,10</b>                         |
| 3.1 öffentlich-rechtlich   | 3.061.137,93                                      | 3.061.137,93               | 0,00                     | 0,00                        | 3.129.461,92                                |
| 3.2 privatrechtlich  | 62.076,41   | 62.076,41                  | 0,00                     | 0,00                        | 444.370,27                                  |
| 3.3 Grundstücke und Gebäude im Umlaufvermögen                                      | 4.300.091,64                                      | 4.300.091,64               | 0,00                     | 0,00                        | 4.377.713,00                                |
| 3.4 sonstige   | 397.942,80  | 397.942,80                 | 0,00                     | 0,00                        | 187.994,91                                  |
| <b>4. Summe aller Forderungen</b>  | <b>12.137.318,09</b>                              | <b>11.802.805,31</b>       | <b>35.454,78</b>         | <b>299.058,00</b>           | <b>13.780.449,94</b>                        |

Frei für Notizen

## Verbindlichkeitspiegel gemäß § 47 GemHVO zum 31.12.2012

| Art der Verbindlichkeiten   | Gesamtbetrag<br>des<br>Haushaltsjahres<br><br>EUR | mit einer Restlaufzeit von  |                          |                                 | Gesamtbetrag<br>des<br>Vorjahres<br><br>EUR |
|---|---|-----------------------------|--------------------------|---------------------------------|---|
|   |   | bis zu<br>1 Jahr<br><br>EUR | 1 bis 5 Jahre<br><br>EUR | mehr als<br>5 Jahren<br><br>EUR |   |
| 1. Anleihen   | 0,00  | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                            | 0,00  |
| 2. Verbindlichkeiten aus Krediten<br>für Investitionen  | <b>79.912.469,25</b>                              | <b>290.050,42</b>           | <b>21.840.604,21</b>     | <b>57.781.814,62</b>            | <b>89.309.221,95</b>                        |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen   | 0,00  | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                            | 0,00  |
| 2.2 von Beteiligungen   | 0,00  | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                            | 0,00  |
| 2.3 von Sondervermögen  | 0,00  | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                            | 0,00  |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich  | <b>52.777.191,56</b>                              | <b>290.050,42</b>           | <b>8.970.979,51</b>      | <b>43.516.161,63</b>            | <b>55.965.495,11</b>                        |
| 2.4.1 vom Bund  | 0,00  | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                            | 0,00  |
| 2.4.2 vom Land  | 1.236.720,47                                      | 0,00                        | 736.720,47               | 500.000,00                      | 1.318.578,30                                |
| 2.4.3 von Gemeinden (GV)  | 0,00  | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                            | 0,00  |
| 2.4.4 von Zweckverbänden  | 0,00  | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                            | 0,00  |
| 2.4.5 vom sonstigen öffentlichen<br>Bereich   | 0,00  | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                            | 0,00  |
| 2.4.6 von sonstigen öffentlichen<br>Sonderrechnungen  | 51.540.471,09                                     | 290.050,42                  | 8.234.259,04             | 43.016.161,63                   | 54.646.916,81                               |
| 2.5 vom privaten Kreditmarkt  | <b>27.135.277,69</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>12.869.624,70</b>     | <b>14.265.652,99</b>            | <b>33.343.726,84</b>                        |
| 2.5.1 von Banken und Kreditinstituten   | 27.135.277,69                                     | 0,00                        | 12.869.624,70            | 14.265.652,99                   | 33.343.726,84                               |
| 2.5.2 von übrigen Kreditgebern  | 0,00  | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                            | 0,00  |
| 3. Verbindlichkeiten aus Krediten<br>zur Liquiditätssicherung                                       | <b>42.000.000,00</b>                              | <b>4.000.000,00</b>         | <b>14.000.000,00</b>     | <b>24.000.000,00</b>            | <b>38.000.000,00</b>                        |
| 3.1 vom öffentlichen Bereich  | 14.000.000,00                                     | 0,00                        | 0,00                     | 14.000.000,00                   | 14.000.000,00                               |
| 3.2 vom privaten Kreditmarkt  | 28.000.000,00                                     | 4.000.000,00                | 14.000.000,00            | 10.000.000,00                   | 24.000.000,00                               |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen,<br>die Kreditaufnahmen wirtschaftlich<br>gleichkommen           | 124.516,30  | 56.162,80                   | 68.353,50                | 0,00                            | 163.355,40                                  |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen<br>und Leistungen  | 1.855.559,19                                      | 1.855.559,19                | 0,00                     | 0,00                            | 2.119.868,01                                |
| 6. Verbindlichkeiten aus<br>Transferleistungen  | 1.374.921,55                                      | 1.054.921,55                | 160.000,00               | 160.000,00                      | 1.441.719,61                                |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten   | 7.862.517,67                                      | 7.862.517,67                | 0,00                     | 0,00                            | 7.179.877,12                                |
| <b>8. Summe aller Verbindlichkeiten</b>   | <b>133.129.983,96</b>                             | <b>15.119.211,63</b>        | <b>36.068.957,71</b>     | <b>81.941.814,62</b>            | <b>138.214.042,09</b>                       |
| <u>Nachrichtlich:</u><br>Haftungsverhältnisse aus der Bestellung<br>von Sicherheiten (Bürgschaften) | 13.258.182,15                                     |                             |                          |                                 | 14.168.803,84                               |

Frei für Notizen

**Rückstellungsspiegel gem. § 36 GemHVO zum 31.12.2012**

| Bilanz-<br>ziffer | Art der Rückstellung                                  | Schlussbilanz<br>31.12.2011<br>in € | Inanspruch-<br>nahme<br>2012<br>in € | Wegfall des<br>Rückstellungs-<br>grundes<br>2012<br>in € | Zuführungen<br>2012<br>in € | Schlussbilanz<br>31.12.2012<br>in € |
|-------------------|---|-------------------------------------|--------------------------------------|--|-----------------------------|-------------------------------------|
| 3.1               | Pensionsrückstellungen                                | 43.676.562,00                       | 2.087.349,38                         | 314.094,00   | 3.314.111,00                | 44.589.229,62                       |
| 3.2               | Rückstellungen für Deponien und Altlasten             | 200.000,00                          | 0,00                                 | 0,00   | 40.000,00                   | 240.000,00                          |
| 3.3               | Instandhaltungsrückstellungen gem. § 36 Abs. 3 GemHVO | 15.460.406,82                       | 472.762,42                           | 0,00   | 4.787.007,16                | 19.774.651,56                       |
| 3.4               | Sonstige Rückstellungen gem. § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO | 15.458.885,20                       | 2.597.627,30                         | 0,00   | 3.115.048,02                | 15.976.305,92                       |
|                   | <b>Summe der Rückstellungen</b>                       | <b>74.795.854,02</b>                |                                      |  |                             | <b>80.580.187,10</b>                |

Frei für Notizen

Übersicht über die Pensionsrückstellungen gem. § 36 Abs. 1 GemHVO zum 31.12.2012  
Bilanzziffer 3.1 der Passivseite

| Art der Pensionsrückstellung           | Schlussbilanz<br>31.12.2011<br>in € | Inanspruch-<br>nahme<br>2012<br>in € | Wegfall des<br>Rückstellungs-<br>grundes<br>2012<br>in € | Umbuchung<br>(+) / (-)<br>2012<br>in € | Zuführungen<br>2012<br>in € | Schlussbilanz<br>31.12.2012<br>in € |
|--|-------------------------------------|--------------------------------------|--|--|-----------------------------|-------------------------------------|
|  | <b>43.676.562,00</b>                | <b>-2.087.349,38</b>                 | <b>-314.094,00</b>                                       | <b>0,00</b>                            | <b>3.314.111,00</b>         | <b>44.589.229,62</b>                |
| Beamte (Aktiver Dienst)<br>(Pensionen) | 16.458.290,00                       |                                      | -130.486,00  | -1.458.678,00                          | 1.150.938,00                | 16.020.064,00                       |
| Versorgungsempfänger<br>(Pensionen)    | 17.545.903,00                       | -1.745.085,83                        | -97.076,00   | 1.458.678,00                           | 1.496.827,00                | 18.659.246,17                       |
| Beihilfen Beamte (Aktiver Dienst)      | 4.476.910,00                        |                                      | -43.295,00   | -401.800,00                            | 343.186,00                  | 4.375.001,00                        |
| Beihilfen Versorgungsempfänger         | 5.195.459,00                        | -342.263,55                          | -43.237,00   | 401.800,00                             | 323.160,00                  | 5.534.918,45                        |

Frei für Notizen

**Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 3 i. V. m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude und Straßen zum 31.12.2012**  
**Bilanzziffer 3.3 der Passivseite**

| <b>Produkt,<br/>Objekt</b>                           | <b>Rück-<br/>stellungs-<br/>konto</b> | <b>geplante Maßnahmen</b>   | <b>Schlussbilanz<br/>31. 12. 2011<br/>in €</b> | <b>Inanspruch-<br/>nahme<br/>2012<br/>in €</b> | <b>Wegfall des<br/>Rückstellungs-<br/>grundes<br/>2012<br/>in €</b> | <b>Zuführungen<br/>2012<br/>in €</b> | <b>Schlussbilanz<br/>31. 12. 2012<br/>in €</b> |
|--|---------------------------------------|---|--|--|---|--------------------------------------|--|
| 001.850.100.201<br>Rathaus                           | 2711201                               | Dachdeckerarbeiten, Lichtkuppeln, Türen, Fenster; Sanierung   | 500.000,00                                     | 80.000,00                                      |   | 80.000,00                            | 500.000,00                                     |
| 001.850.100.220<br>Oerlinghauser Str. 95, Feuerwache | 2711220                               | Elektrounterverteilung; Tore Fahrzeughalle; Sanierung   | 33.000,00                                      |  |   | 1.500.000,00                         | 1.533.000,00                                   |
| 001.850.100.223<br>Riestestraße 26a                  | 2711223                               | Umfassende Sockelsanierung  | 0,00   |  |   | 34.000,00                            | 34.000,00                                      |
| 001.850.100.247<br>GS Ahornstraße, Turnhalle         | 2711247                               | Dämmung, Fassade  | 54.000,00                                      |  |   |                                      | 54.000,00                                      |
| 001.850.100.250<br>GS Elkenbrede, Schule             | 2711250                               | Toilettensanierung; Fluchtwege; Kellersanierung; Pausenhallenfassade  | 120.000,00                                     | 64.126,50                                      |   |                                      | 55.873,50                                      |
| 001.850.100.252<br>GS Elkenbrede, Turnhalle          | 2711252                               | Umkleide und Flurfenster; Dachsanierung; Mehrbedarf Tür   | 190.000,00                                     |  |   |                                      | 190.000,00                                     |
| 001.850.100.255<br>GS Kirchplatz, Schule             | 2711255                               | Wärmedämmung Dach   | 60.000,00                                      | 35.000,00                                      |   | 5.000,00                             | 30.000,00                                      |
| 001.850.100.257<br>GS Kirchplatz, Turnhalle          | 2711257                               | Sanierung Umkleiden; Sanierung Dach d. Umkleiden;<br>Mehrbedarf Fenster; Energetische Oberlichtverglasung und Eingangstür | 60.000,00                                      |  |   | 40.000,00                            | 100.000,00                                     |
| 001.850.100.260<br>GS Lockhausen, Schule             | 2711260                               | Toilettentrakt- u. Dachsanierung; Fassadensanierung   | 42.227,66                                      |  |   | 57.772,34                            | 100.000,00                                     |
| 001.850.100.261<br>GS Lockhausen, Hausm.haus         | 2711261                               | Sanierung des Wohnhauses  | 0,00   |  |   | 50.000,00                            | 50.000,00                                      |
| 001.850.100.262<br>GS Lockhausen, Turnh.u.Gar.       | 2711262                               | Dach-, Beton- u. Fenstersanierung   | 81.644,49                                      |  |   |                                      | 81.644,49                                      |
| 001.850.100.265<br>GS Retzen, Schule                 | 2711265                               | Flurfenster- u. Treppenhaussan.; Teildach- u. Kellersanierung   | 100.000,00                                     |  |   |                                      | 100.000,00                                     |
| 001.850.100.267<br>GS Retzen, Turnhalle              | 2711267                               | Fensterfront; Duschräume  | 50.000,00                                      |  |   |                                      | 50.000,00                                      |
| 001.850.100.270<br>GS Wasserfuhr, Schule             | 2711270                               | Giebelwand; Heizung; Innensanierung   | 110.000,00                                     | 21.494,25                                      |   | 1.494,25                             | 90.000,00                                      |
| 001.850.100.272<br>GS Wasserfuhr, Turnhalle          | 2711272                               | Dach- u. Heizungssanierung  | 45.000,00                                      |  |   |                                      | 45.000,00                                      |

| Produkt,<br>Objekt   | Rück-<br>stellungs-<br>konto | geplante Maßnahmen  | Schlussbilanz<br>31. 12. 2011<br>in € | Inanspruch-<br>nahme<br>2012<br>in € | Wegfall des<br>Rückstellungs-<br>grundes<br>2012<br>in € | Zuführungen<br>2012<br>in € | Schlussbilanz<br>31. 12. 2012<br>in € |
|--|------------------------------|---|---------------------------------------|--------------------------------------|--|-----------------------------|---------------------------------------|
| 001.850.100.275<br>GS Knetterheide, Schule                                       | 2711275                      | Sanierung Balkone (Fluchtweg); Dachflächenfenster Pausenhalle   | 550.000,00                            |                                      |  | 30.000,00                   | 580.000,00                            |
| 001.850.100.277<br>GS Knetterheide, Turnhalle                                    | 2711277                      | Giebel Putz   | 30.000,00                             |                                      |  |                             | 30.000,00                             |
| 001.850.100.280<br>GS Wüsten, Schule   | 2711280                      | Dämmung, Fassade, Kellerdecke   | 10.000,00                             |                                      |  |                             | 10.000,00                             |
| 001.850.100.285<br>GS Holzhausen, Schule   | 2711285                      | Toiletten- u. Betonfassadensanierung; Bodenbelagsarbeiten;<br>Heizungssanierung, MSR, Technik, Verteilung   | 15.000,00                             |                                      |  | 90.000,00                   | 105.000,00                            |
| 001.850.100.297<br>E.-Kästner-Sch., Turnh. u. FU.                                | 2711297                      | Dachsanieung u. Statik; Fenstersanieung; Aust. Elektrounterverteilung<br>und Sanierung Beleuchtung; Sanierung Duschen TH; Lüftungsanlage TH   | 130.000,00                            | 28.476,62                            |  | 142.000,00                  | 243.523,38                            |
| 001.850.100.300<br>SZ Lohfeld, Schule  | 2711300                      | Ostfassade; Fassadenbeschriftungen; Erneuerung der Türbänder<br>(Verstärkung); Raumlösungen; Innensanieung; Brandschutz;<br>Sicherheitsbeleuchtung; Dachsanieung, Dämmung   | 2.500.000,00                          |                                      |  |                             | 2.500.000,00                          |
| 001.850.100.303<br>SZ Lohfeld, Turnhalle   | 2711303                      | Geräteraumtore; WC-Anlage; Dämmung Dach; Lüftung; Ern.<br>Trennwandanlagen; Duschräume, Wasserenthärtungsanlage; Sanierung<br>Hallendach, Umkleidebereich; Sicherheitsmaßnahmen Teleskoptribüne;<br>Sanierung Elektroanlage, Auflage TÜV; Sanierung Lüftung; elektrische<br>Beleuchtungsanl.; Innensanieung, Brandschutz, Sicherheitsbeleuchtung  | 372.241,68                            |                                      |  | 291.458,32                  | 663.700,00                            |
| 001.850.100.305<br>SZ Lohfeld, Sporthaus   | 2711305                      | Fenster, Sonnenschutz; Eingangstüren; Innensanieung Duschbereich  | 27.000,00                             |                                      |  | 28.000,00                   | 55.000,00                             |
| 001.850.100.310<br>SZ Aspe, Haupttrakte m. Verw. u. ehem. HM-Haus, Klassentrakte | 2711310                      | Glasfassade Pausenhalle HS-Sanieung; Fenster, Sonnenschutz;<br>Toilettsanieung Hauptschule; Sanierung RLT-Brandschutzklappen;<br>Fäulnissschäden 4-Klassen-Pavillion; Brandschutz/<br>Sicherheitsbeleuchtung; Notrufsysteme für 2 Aufzüge, Sanierung;<br>Brandschutzsanierung Gang; Fassadenbeschriftungen; Raumlösungen;<br>Innensanieungen Klassen; Fenster- und Türbeschläge,<br>Ersatzteillieferung; Parkettfußböden Fachräume und Aula schleifen und<br>versiegeln; Erneuerung Beleuchtung incl. TRH und Fluren;<br>Bodenbelagsarbeiten Flure und Klassenräume | 903.200,00                            | 51.062,30                            |  | 97.862,30                   | 950.000,00                            |

| Produkt,<br>Objekt                                       | Rück-<br>stellungs-<br>konto | geplante Maßnahmen  | Schlussbilanz<br>31. 12. 2011<br>in € | Inanspruch-<br>nahme<br>2012<br>in € | Wegfall des<br>Rückstellungs-<br>grundes<br>2012<br>in € | Zuführungen<br>2012<br>in € | Schlussbilanz<br>31. 12. 2012<br>in € |
|--|------------------------------|---|---------------------------------------|--------------------------------------|--|-----------------------------|---------------------------------------|
| 001.850.100.313<br>SZ Aspe, Turnhalle 2                  | 2711313                      | Dachdämmung; Trennwandanlagen; Beleuchtung; Duschräume<br>Wasserenthärtung; Teleskoptribüne, Bodenbelag; Decke Brandschutz<br>Sanierung; Erneuerung von 3 Unterverteilungen   | 624.420,41                            |                                      |  | 125.579,59                  | 750.000,00                            |
| 001.850.100.326<br>Volkshochschule, Neubau/HM            | 2711326                      | Flachdachsanierung, Fenstersanierung Anbau  | 80.000,00                             |                                      |  |                             | 80.000,00                             |
| 001.850.100.372<br>Kirchheider Str. 36, Übergangwohnheim | 2711372                      | Sanierung Balkon  | 0,00                                  |                                      |  | 25.000,00                   | 25.000,00                             |
| 001.850.100.376<br>Schmaler Weg 5, ÜH-Asylbewerber       | 2711376                      | Sanierung Keller; Abdichtung Kelleraußenwände, Ringdrainage;<br>Sanierung Balkon  | 55.000,00                             |                                      |  | 25.000,00                   | 80.000,00                             |
| 001.850.100.434<br>Jugendhaus Holzhausen                 | 2711434                      | Sicherungsmaßnahme, Gutachten, Teil-Sanierung   | 38.500,00                             |                                      |  |                             | 38.500,00                             |
| 001.850.100.457<br>TfK Paul-Schneider-Straße             | 2711457                      | Sanierung   | 200.000,00                            | 64.072,89                            |  | 100.000,00                  | 235.927,11                            |
| 001.850.100.490<br>Schülerstraße 11                      | 2711490                      | Innenwandsanierung; Außenwandsanierung; Fußböden usw.   | 50.000,00                             |                                      |  |                             | 50.000,00                             |
| 001.850.100.501<br>Am Schulweg 4, TH Ahmsen              | 2711501                      | Schornsteinsanierung  | 10.000,00                             |                                      |  |                             | 10.000,00                             |
| 001.850.100.510<br>Im Neuen Land 34, Sporthaus           | 2711510                      | Fenster; Türen; Sanierung Dach  | 27.000,00                             | 25.000,00                            |  | 30.000,00                   | 32.000,00                             |
| 001.850.100.511<br>Sporthaus Wüsten                      | 2711511                      | Türen; Fenster; Malerarbeiten   | 10.000,00                             |                                      |  | 27.000,00                   | 37.000,00                             |
| 001.850.100.513<br>Sporthaus Waldstraße                  | 2711513                      | Sanierung der Toilettenanlage   | 0,00                                  |                                      |  | 10.000,00                   | 10.000,00                             |
| 001.850.100.530<br>Begakamp 10, Begabad                  | 2711530                      | Verkleidung Sprungturm; Unterhaltungsmehraufwand; Sonstige<br>Sanierung u.a. Dach, Spinde   | 65.000,00                             |                                      |  | 50.000,00                   | 115.000,00                            |
| 001.850.100.531<br>Hallenbad Lohfeld                     | 2711531                      | Duschen (Legionellengefahr); Eingangsbereich Aussen; Verkleidung<br>Sprungturm; Türen und Zargen  | 63.100,00                             |                                      |  |                             | 63.100,00                             |
| 001.850.100.740<br>Vitasol                               | 2711740                      | Sanierungsmaßnahmen allg.; Duschen/WC unten, oben; Sportbecken;<br>Sanierungen Sauna; Küchenlüftung VitaSol; Lüftungsanlagen Badehalle<br>I; Badehalle II Sanierung; Badehalle II Beckenabdichtung;<br>Sanierung Sporthalle | 2.465.846,04                          | 38.786,40                            |  | 1.372.940,36                | 3.800.000,00                          |

| Produkt,<br>Objekt                                 | Rück-<br>stellungs-<br>konto | geplante Maßnahmen  | Schlussbilanz<br>31. 12. 2011<br>in € | Inanspruch-<br>nahme<br>2012<br>in € | Wegfall des<br>Rückstellungs-<br>grundes<br>2012<br>in € | Zuführungen<br>2012<br>in € | Schlussbilanz<br>31. 12. 2012<br>in € |
|--|------------------------------|---|---------------------------------------|--------------------------------------|--|-----------------------------|---------------------------------------|
| 001.850.100.750                                    | 2711750                      | Sanierung Dach und Fassade<br>Staatsbad-Kurgastzentrum  | 1.700.000,00                          |                                      |  |                             | 1.700.000,00                          |
| 001.850.100.751                                    | 2711751                      | umfassende Sanierung<br>Staatsbad, Kurhaus  | 849.179,40                            | 14.312,43                            |  |                             | 834.866,97                            |
| 001.850.100.752                                    | 2711752                      | Dach- u. Giebelsanierung<br>Staatsbad, Theater  | 66.281,88                             |                                      |  |                             | 66.281,88                             |
| 001.850.100.754                                    | 2711754                      | umfassende Sanierung<br>Stb., Café an d. Konzerth.  | 180.000,00                            |                                      |  |                             | 180.000,00                            |
| 001.850.100.755                                    | 2711755                      | umfassende Sanierung<br>Staatsbad, Wandelhalle  | 1.500.000,00                          |                                      |  |                             | 1.500.000,00                          |
| 001.850.100.807                                    | 2711807                      | Ausbesserungsarbeiten<br>Schülerstraße 27 und 29  | 5.000,00                              |                                      |  |                             | 5.000,00                              |
| 001.850.100.853                                    | 2711853                      | Fenstererneuerung<br>BGH Wüsten   | 50.000,00                             |                                      |  |                             | 50.000,00                             |
| 001.850.100.859                                    | 2711859                      | Kellerwandsanierung<br>Martin-Luther-Str. 2   | 121.500,00                            |                                      |  |                             | 121.500,00                            |
| 001.850.100.864                                    | 2711864                      | Fallrohre; Rissebildung; Schornstein; Hallentore; Parkplatz- und<br>Hausbeleuchtung; Fenstersanierung; Dach; Fassadensanierung;<br>Hallensanierung<br>Kirchweg 4, FW Retzen | 29.794,31                             | 7.175,11                             |  |                             | 22.619,20                             |
| 001.850.100.865                                    | 2711865                      | umfassende Sanierung<br>Schloß Schötmar u. Garage   | 287.970,95                            | 25.755,92                            |  |                             | 262.215,03                            |
| 001.850.100.867                                    | 2711867                      | Wärmedämmfassade<br>Am Sportplatz 1   | 10.000,00                             |                                      |  |                             | 10.000,00                             |
| 001.850.100.870                                    | 2711870                      | Ausbesserungsarbeiten<br>Am Markt 26  | 7.500,00                              | 7.500,00                             |  |                             | 0,00                                  |
| 001.850.100.873                                    | 2711873                      | Schimmel, Sanierungsmaßnahmen<br>Ziegelstraße 38/40   | 15.000,00                             |                                      |  |                             | 15.000,00                             |
| 001.850.100.876                                    | 2711876                      | Tribühne; Duschräume; Flucht-/Außentüren<br>Mehrzweckhalle Holzhausen   | 10.000,00                             | 10.000,00                            |  | 35.000,00                   | 35.000,00                             |
| <b>Summe Instandhaltungsrückstellungen Gebäude</b> |                              |   | <b>14.504.406,82</b>                  | <b>472.762,42</b>                    | <b>0,00</b>  | <b>4.248.107,16</b>         | <b>18.279.751,56</b>                  |

| Produkt,<br>Objekt | Rück-<br>stellungs-<br>konto | geplante Maßnahmen   | Schlussbilanz<br>31. 12. 2011<br>in € | Inanspruch-<br>nahme<br>2012<br>in € | Wegfall des<br>Rückstellungs-<br>grundes<br>2012<br>in € | Zuführungen<br>2012<br>in € | Schlussbilanz<br>31. 12. 2012<br>in € |
|--------------------|------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------------------|--|-----------------------------|---------------------------------------|
| 012.100.100.200    | 2711100                      | <b>Straßen</b>   | <b>956.000,00</b>                     | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>358.900,00</b>           | <b>1.314.900,00</b>                   |
|                    |                              | <i>davon Straßen mit einem Sanierungsaufwand ab 10.000 €</i>                       |                                       |                                      |  |                             |                                       |
|                    |                              | <i>Ahornstraße, Sanierung</i>  | <i>60.000,00</i>                      |                                      |  |                             | <i>60.000,00</i>                      |
|                    |                              | <i>Auf der Breden, Sanierung</i>   | <i>109.500,00</i>                     |                                      |  |                             | <i>109.500,00</i>                     |
|                    |                              | <i>Fliederstraße, Sanierung</i>  | <i>164.000,00</i>                     |                                      |  |                             | <i>164.000,00</i>                     |
|                    |                              | <i>Heinestraße, Sanierung</i>  | <i>18.000,00</i>                      |                                      |  |                             | <i>18.000,00</i>                      |
|                    |                              | <i>Lessingstraße, Sanierung</i>  | <i>70.000,00</i>                      |                                      |  |                             | <i>70.000,00</i>                      |
|                    |                              | <i>Schillerstraße, Sanierung</i>   | <i>45.000,00</i>                      |                                      |  |                             | <i>45.000,00</i>                      |
|                    |                              | <i>Am Hasselbruch, DSK-Versiegelung</i>  | <i>19.400,00</i>                      |                                      |  |                             | <i>19.400,00</i>                      |
|                    |                              | <i>Alte Landstraße, DSK-Versiegelung</i>   | <i>41.900,00</i>                      |                                      |  |                             | <i>41.900,00</i>                      |
|                    |                              | <i>Grünstraße, DSK-Versiegelung</i>  | <i>10.000,00</i>                      |                                      |  |                             | <i>10.000,00</i>                      |
|                    |                              | <i>Lagesche Straße 55-91a, 2-96, Sanierung</i>                                     | <i>80.000,00</i>                      |                                      |  |                             | <i>80.000,00</i>                      |
|                    |                              | <i>Oerlinghauser Straße 15-142, 2-48a (L751), DSK-Versiegelung</i>                 | <i>11.100,00</i>                      |                                      |  |                             | <i>11.100,00</i>                      |
|                    |                              | <i>Platanenstraße, DSK-Feinschicht</i>   | <i>13.200,00</i>                      |                                      |  |                             | <i>13.200,00</i>                      |
|                    |                              | <i>Walhallastraße 4-106, DSK-Versiegelung</i>                                      | <i>21.000,00</i>                      |                                      |  |                             | <i>21.000,00</i>                      |
|                    |                              | <i>Farnweg, DSK-Feinschicht</i>  | <i>16.800,00</i>                      |                                      |  |                             | <i>16.800,00</i>                      |
|                    |                              | <i>Dorfstraße, Asphaltdeckschicht erneuern</i>                                     | <i>0,00</i>                           |                                      |  | <i>25.000,00</i>            | <i>25.000,00</i>                      |
|                    |                              | <i>Weinbergstraße, Asphaltdeckschicht erneuern</i>                                 | <i>0,00</i>                           |                                      |  | <i>10.000,00</i>            | <i>10.000,00</i>                      |
|                    |                              | <i>Gröchteweg, Asphaltdeckschicht erneuern</i>                                     | <i>0,00</i>                           |                                      |  | <i>24.000,00</i>            | <i>24.000,00</i>                      |
|                    |                              | <i>davon diverse Straßen und Maßnahmen mit einem Sanierungsaufwand bis 9.999 €</i> | <i>276.100,00</i>                     |                                      |  | <i>299.900,00</i>           | <i>576.000,00</i>                     |
| 012.100.100.250    | 2711140                      | Brücken Stadt  | 0,00                                  |                                      |  | 90.000,00                   | 90.000,00                             |
| 012.100.100.260    | 2711140                      | Brücken Staatsbad  | 0,00                                  |                                      |  | 90.000,00                   | 90.000,00                             |
|                    |                              | <b>Summe Instandhaltungsrückstellungen Brücken</b>                                 | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>180.000,00</b>           | <b>180.000,00</b>                     |
|                    |                              | <b>Gesamtsumme Instandhaltungsrückstellungen</b>                                   | <b>15.460.406,82</b>                  | <b>472.762,42</b>                    | <b>0,00</b>  | <b>4.787.007,16</b>         | <b>19.774.651,56</b>                  |

Frei für Notizen

**Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i. V. m. § 36 Abs. 4 u. 5 GemHVO über "Sonstige Rückstellungen" zum 31.12.2012**  
**Bilanzziffer 3.4 der Passivseite**

Anlage V.4.3  
des Anhangs  
zum JA 31.12.2012

| Art der Rückstellung  | Schlussbilanz<br>31.12.2011<br>in € | Inanspruchnahme<br>2012<br>in € | Wegfall des<br>Rückstellungs-<br>grundes<br>2012<br>in € | Zuführungen<br>2012<br>in € | Schlussbilanz<br>31.12.2012<br>in € |
|---|-------------------------------------|---------------------------------|--|-----------------------------|-------------------------------------|
|   | <b>15.458.885,20</b>                | <b>2.597.627,30</b>             | <b>0,00</b>  | <b>3.115.048,02</b>         | <b>15.976.305,92</b>                |
| <b>Weitere Personalarückstellungen</b>                              | <b>6.591.228,42</b>                 | <b>1.451.709,70</b>             | <b>0,00</b>  | <b>925.139,28</b>           | <b>6.064.658,00</b>                 |
| Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub              | 471.353,43                          | 147.674,12                      |  | 148.373,74                  | <b>472.053,05</b>                   |
| Rückstellungen für geleistete Überstunden                           | 854.559,45                          | 82.734,21                       |  | 121.829,55                  | <b>893.654,79</b>                   |
| Rückstellung für Pensionsansprüche gemäß § 107b BeamtVG             | 397.318,00                          |                                 |  | 76.974,00                   | <b>474.292,00</b>                   |
| Rückstellungen Altersteilzeit                                       | 4.634.375,12                        | 987.678,95                      |  | 302.901,06                  | <b>3.949.597,23</b>                 |
| Rückstellung für LOB (neu ab 2007; gesetzl./tarifl. geregelt)       | 233.622,42                          | 233.622,42                      |  | 275.060,93                  | <b>275.060,93</b>                   |
| <b>Rückst.für ungewisse Verbindlichkeiten</b>                       | <b>1.898.996,60</b>                 | <b>459.990,00</b>               | <b>0,00</b>  | <b>825.810,91</b>           | <b>2.264.817,51</b>                 |
| Rückstellungen für drohende Verluste                                |                                     |                                 |  |                             |                                     |
| aus schwebenden Geschäften ("Verträge u.ä.")                        | 862.653,97                          | 76.814,00                       |  | 142.431,91                  | <b>928.271,88</b>                   |
| aus laufenden Verfahren ("Widersprüche, Klagen, u.ä.")              | 54.976,00                           | 1.476,00                        |  | 259.500,00                  | <b>313.000,00</b>                   |
| für Prüfungskosten  | 115.000,00                          |                                 |  | 59.000,00                   | <b>174.000,00</b>                   |
| für Zinsmanagement  | 540.000,00                          | 210.000,00                      |  |                             | <b>330.000,00</b>                   |
| aus Jugendhilfe   | 152.940,25                          |                                 |  |                             | <b>152.940,25</b>                   |
| aus Betrieb Kindertageseinrichtungen                                | 75.000,00                           | 75.000,00                       |  |                             | <b>0,00</b>                         |
| für offene Rechnungen   | 85.000,00                           | 85.000,00                       |  | 339.913,09                  | <b>339.913,09</b>                   |
| für Schadenfälle u.ä.   | 13.426,38                           | 11.700,00                       |  | 24.965,91                   | <b>26.692,29</b>                    |
| <b>Rückstell. für ungewisse Verbindlichkeiten für Beteiligungen</b> | <b>4.699.862,29</b>                 | <b>628.258,89</b>               | <b>0,00</b>  | <b>950.000,00</b>           | <b>5.021.603,40</b>                 |
| Staatsbad (Übernahme und Umstrukturierung)                          | 4.336.862,29                        | 265.258,89                      |  | 0,00                        | <b>4.071.603,40</b>                 |
| WBS   | 363.000,00                          | 363.000,00                      |  | 950.000,00                  | <b>950.000,00</b>                   |
| <b>Rückstellung Sparbücher und Sonderzwecke</b>                     | <b>157.625,89</b>                   | <b>37.089,16</b>                | <b>0,00</b>  | <b>3.692,83</b>             | <b>124.229,56</b>                   |
| Stadtchronik  | 6.777,16                            |                                 |  |                             | <b>6.777,16</b>                     |
| Lehrerfortbildung   | 56.255,49                           | 9.047,50                        |  | 3.167,56                    | <b>50.375,55</b>                    |
| Sparbücher mit Zweckbindung und Spenden                             | 94.593,24                           | 28.041,66                       |  | 525,27                      | <b>67.076,85</b>                    |

Fortsetzung

**Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i. V. m. § 36 Abs. 4 u. 5 GemHVO über "Sonstige Rückstellungen" zum 31.12.2012**  
**Bilanzziffer 3.4 der Passivseite**

Anlage V.4.3  
 des Anhangs  
 zum JA 31.12.2012

| Art der Rückstellung                                 | Schlussbilanz<br>31.12.2011<br>in € | Inanspruchnahme<br>2012<br>in € | Wegfall des<br>Rückstellungs-<br>grundes<br>2012<br>in € | Zuführungen<br>2012<br>in € | Schlussbilanz<br>31.12.2012<br>in € |
|--|-------------------------------------|---------------------------------|--|-----------------------------|-------------------------------------|
| <b>Sonstige Rückstellungen</b>                       | <b>163.200,00</b>                   | <b>16.320,00</b>                | <b>0,00</b>  | <b>344.773,00</b>           | <b>491.653,00</b>                   |
| Nutzungsrecht AWO für Festhalle                      | 163.200,00                          | 16.320,00                       |  |                             | 146.880,00                          |
| Offene Neubewertung Straßenbeleuchtung               | 0,00                                |                                 |  | 330.000,00                  | 330.000,00                          |
| Sonstige Rückstellungen                              | 0,00                                |                                 |  | 14.773,00                   | 14.773,00                           |
| <b>Gebäudeverpflichtungen</b>                        | <b>1.947.972,00</b>                 | <b>4.259,55</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>65.632,00</b>            | <b>2.009.344,45</b>                 |
| Wertabschläge bei Verkauf in Sonderfällen            | 801.600,00                          |                                 |  | 48.700,00                   | 850.300,00                          |
| Rückzahlungsverpflichtung aus vertraglichen Auflagen | 854.380,00                          | 2.500,00                        |  | 16.932,00                   | 868.812,00                          |
| Rückzahlungsverpflichtungen für Aufgabe Zweckbindung | 0,00                                |                                 |  |                             | 0,00                                |
| Übergangswohnheime                                   | 0,00                                |                                 |  |                             | 0,00                                |
| sozio-kulturelle Einrichtungen                       | 116.992,00                          |                                 |  |                             | 116.992,00                          |
| Wertveränderungen Immobilienbestand                  | 175.000,00                          | 1.759,55                        |  |                             | 173.240,45                          |

**Übersicht über die Sonderposten zum 31.12.2012**  
**Bilanzposition 2 der Passivseite**

| Sonderposten für                       | zum 31.12.2011        | zum 31.12.2012        |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | EUR                   | EUR                   |
| <b>2.1 Zuwendungen</b>                 |                       |                       |
| für das Rathaus                        | 2.200.741,00          | 2.145.491,00          |
| für Schul-Immobilien inkl. OGS         | 26.266.302,00         | 27.376.730,00         |
| für Übergangsheime                     | 259.546,00            | 255.427,00            |
| für Tageseinrichtungen für Kinder      | 2.409.219,00          | 2.345.669,00          |
| für Bäder                              | 972.769,00            | 981.524,00            |
| für Staatsbad-Immobilien (Übertragung) | 36.109.641,00         | 36.013.188,00         |
| für Feuerwehr                          | 1.427.963,00          | 1.363.729,00          |
| für Neue Medien                        | 259.921,00            | 257.658,00            |
| für ÖPNV (Buswartehallen)              | 380.621,00            | 347.910,00            |
| für sonstige Positionen                | 7.637.112,00          | 8.178.252,00          |
|  | <b>77.923.835,00</b>  | <b>79.265.578,00</b>  |
| <b>2.2 Beiträge</b>                    |                       |                       |
| für Straßen                            | 36.680.038,00         | 35.192.163,00         |
| für Abwasser                           | 25.630.356,00         | 24.994.782,00         |
| für Öko-Flächen u. Ausgleichsmaßnahmen | 2.277.331,00          | 2.309.652,00          |
|  | <b>64.587.725,00</b>  | <b>62.496.597,00</b>  |
| <b>2.3 für den Gebührenaussgleich</b>  |                       |                       |
| Abwasser                               | 440.348,07            | 938.679,87            |
| Müllabfuhr                             | 520.458,54            | 386.692,64            |
| Straßenreinigung                       | 0,00                  | 0,00                  |
|  | <b>960.806,61</b>     | <b>1.325.372,51</b>   |
| <b>2.4 Sonstige Sonderposten</b>       | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>Sonderposten insgesamt</b>          | <b>143.472.366,61</b> | <b>143.087.547,51</b> |

Frei für Notizen

### Bad Salzufler Abschreibungstabelle gem. § 35 Abs. 3 S. 3 GemHVO

auf Basis der entsprechenden Verwaltungsvorschrift zu § 35 Abs. 3 S. 1 GemHVO

| Nr.      | Vermögensgegenstand  | Nutzung in Jahren |
|----------|--|-------------------|
| <b>1</b> | <b>Gebäude und bauliche Anlagen</b>                              |                   |
| 1.01     | Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (baulicher Teil)            | 40                |
| 1.02     | Abwasserkanäle (Schmutz-, Regen-, Mischwasser)                   | 67                |
|          | Abwasserkanäle (Druckentwässerung)                               | 40                |
|          | Abwasserkanäle (KFU iRd Kanal-SÜV)                               | 15                |
|          | Abwasserkanäle (Kanalbestandserfassung)                          | 10                |
| 1.03     | Auslaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke)          | 50                |
| 1.04     | Baracken, Behelfsbauten (z. B. Gerätehäuser, Kassenhäuschen)     | 20                |
| 1.05     | Einlaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke)          | 50                |
| 1.06     | Feuerwehrgerätehäuser (massiv)                                   | 80                |
|          | Feuerwehrgerätehäuser: Übungswand                                | 40                |
| 1.07     | Feuerwehrgerätehäuser (sonstige Bauweise)                        | 40                |
| 1.08     | Freibäder (bauliche Anlagen)                                     | 50                |
| 1.09     | Garagen (massiv)   | 60                |
| 1.10     | Garagen (sonstige Bauweise)                                      | 40                |
| 1.11     | Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime | 80                |
| 1.12     | Geschäftshäuser (auch gemischt genutzt mit Wohnungen)            | 80                |
| 1.13     | Hallen (massiv)  | 60                |
| 1.14     | Hallen (sonstige Bauweise)                                       | 40                |
| 1.15     | Hallenbäder  | 70                |
| 1.16     | Heime, Personal- und Schwestern-, Alten-, Kinder-                | 80                |
| 1.17     | Hochwasserschutzanlagen (dauerhafte), z.B. Deiche                | 100               |
| 1.18     | Industriegebäude, Werkstätten (mit und ohne Sozialtrakt)         | 60                |
| 1.19     | Kapellen, Kirchen  | 80                |
| 1.20     | Kindergärten, Kindertagesstätten                                 | 80                |
| 1.21     | Krankenhäuser  | 60                |
| 1.22     | Krematorien  | 60                |
| 1.23     | Lager (massiv)   | 60                |
| 1.24     | Lager (sonstige Bauweise)  | 40                |
| 1.25     | Leichenhallen, Trauerhallen                                      | 80                |
| 1.26     | Parkhäuser, Tiefgaragen  | 50                |
| 1.27     | Pumpenhäuser   | 40                |
| 1.28     | Rettungswachen (massiv)  | 80                |
| 1.29     | Rettungswachen (sonstige Bauweise)                               | 40                |
| 1.30     | Schleusen, Wehre (Stahl oder Beton)                              | 50                |
| 1.31     | Schleusen, Wehre (sonstige Bauweise)                             | 30                |
| 1.32     | Schulgebäude (massiv)  | 80                |
| 1.33     | Schulgebäude (sonstige Bauweise)                                 | 40                |
| 1.34     | Silobauten (Beton)   | 33                |
| 1.35     | Silobauten (Kunststoff oder Stahl)                               | 25                |
| 1.36     | Sportanlagen (nur Sozialgebäude u.a. Funktionsgebäude)           | 60                |
| 1.37     | Straßenabläufe einschl. Anschlusskanäle                          | 80                |
| 1.38     | Transformatoren- und. Schalthäuser, Trafostationshäuser          | 50                |
| 1.39     | Tunnel   | 80                |
| 1.40     | Verwaltungsgebäude (massiv)                                      | 80                |
| 1.41     | Verwaltungsgebäude (sonstige Bauweise)                           | 40                |

| Nr.      | Vermögensgegenstand  | Nutzung in Jahren |
|----------|--|-------------------|
| 1.42     | Wassertürme  | 50                |
| 1.43     | Wohncontainer  | 20                |
| 1.44     | Wohnhäuser (auch Mehrfamilienhäuser)                                 | 80                |
| 1.45     | zusätzliche Gebäude und bauliche Anlagen                             |                   |
| 1.45.1   | Gradierwerke   | 50                |
| <b>2</b> | <b>Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen)</b>              |                   |
| 2.01     | Betonmauer, Ziegelmauer  | 40                |
| 2.02     | Brücken (Holzkonstruktion)   | 30                |
| 2.03     | Brücken (Mauerwerk, Beton- oder Stahlkonstruktion, Verbundsystem)    | 80                |
| 2.04     | Gewässerausbau naturnah, offene Gräben                               | 50                |
|          | Gewässerausbau (Staustellen)   | 20                |
| 2.05     | Kompostdeponie, -plätze  | 25                |
| 2.06     | Löschwasserteiche  | 40                |
| 2.07     | Straßen- und Stadtmobiliar (allgemein)                               | 15                |
|          | Straßen- und Stadtmobiliar: Buswartehallen                           | 20                |
| 2.08     | Spielplätze, Bolzplätze, Ballfangzäune                               | 12                |
| 2.09     | Sportplätze (Rasen- und Hartplätze)                                  | 25                |
|          | Sportplätze (Kunstrasen)   | 15                |
| 2.10     | Straßen (Anlieger-, Hauptverkehrsstraßen) Wege, Plätze, Parkflächen  | 40                |
| 2.11     | Wege, Plätze, Parkflächen (in einfacher Bauart)                      | 20                |
| 2.12     | zusätzliche Grundstückseinrichtungen                                 |                   |
| 2.12.1   | Boule-Bahn   | 15                |
| <b>3</b> | <b>Technische Anlagen (Betriebsanlagen)</b>                          |                   |
| 3.01     | Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (maschinelle Einrichtungen)     | 20                |
| 3.02     | Alarmgeber, Alarmanlagen   | 15                |
| 3.03     | Aufzüge (mobil), Hublifte, Hebebühnen, Arbeitsbühnen                 | 25                |
| 3.04     | Bahnkörper, Gleisanlagen, Gleiseinrichtungen, Weichen                | 33                |
| 3.05     | Baucontainer, Bürocontainer, Transportcontainer                      | 20                |
| 3.06     | Beleuchtungsanlagen  | 30                |
|          | Beleuchtungsanlagen (Lichtzeichensignalanlagen)                      | 30                |
| 3.07     | Beschallungsanlagen  | 15                |
| 3.08     | Blockheizkraftwerke (Kraft-Wärmekopplungsanlagen)                    | 20                |
| 3.09     | Dampfkessel, -maschinen, -turbinen, -versorgungsleitungen            | 20                |
| 3.10     | Druckluftanlagen, Kompressoren                                       | 15                |
| 3.11     | Druckrohrleitungen   | 40                |
| 3.12     | Gasleitungen   | 45                |
| 3.13     | Heiß- und Kaltluft-, Klimaanlage, Abzugsvorrichtungen, Ventilatoren, | 15                |
| 3.14     | Heizkanäle   | 50                |
| 3.15     | Kabelnetze (auch Rohre, Schächte)                                    | 25                |
| 3.16     | Leitstellentechnik   | 15                |
| 3.17     | Mess- und Prüfgeräte   | 10                |
| 3.18     | Notstromaggregate, Stromgeneratoren, -umformer, Gleichrichter        | 20                |
|          | Notstromaggregate, Stromgeneratoren (Feuerwehr)                      | 15                |
| 3.19     | Ozonmessstation, Umweltmessstation                                   | 12                |
| 3.20     | Photovoltaikanlagen  | 25                |
| 3.21     | Solaranlagen   | 15                |
| 3.22     | Stromverteileranlagen (z. B. Versorgungssäulen Wochenmarkt)          | 15                |
| 3.23     | Telekommunikationseinrichtungen, Betriebsfunkanlagen, Antennenmasten | 15                |
| 3.24     | Verkehrsrechner (Verkehrslaitsystem)                                 | 15                |
| 3.25     | Videoanlagen, Überwachungsanlagen                                    | 15                |
| 3.26     | Waschanlage, Waschstraße   | 15                |
| 3.27     | Wasseraufbereitungsanlagen, -enthärtungsanlagen, -reinigungsanlagen  | 15                |
| 3.28     | Windkraftanlagen   | 20                |

| Nr.      | Vermögensgegenstand   | Nutzung in Jahren |
|----------|---|-------------------|
| 3.29     | zusätzliche technische Anlage   |                   |
| 3.29.1   | Einbauküchen (komplett)   | 20                |
| 3.29.2   | Telefonanlage Rathaus   | 7                 |
| 3.29.3   | TUI-Netzwerktechnik   | 15                |
| 3.29.4   | Sole-Tankstelle (BBH)   | 20                |
| <b>4</b> | <b>Maschinen und Geräte</b>   |                   |
| 4.00     | Maschinen und Geräte  | 5 - 20            |
|          | Arbeitsgeräte (z. B. Bohrmaschinen, Rasenmäher, Staubsauger)              | 7                 |
|          | Atenschutzgeräte, -flaschen, Druckminderer etc.                           | 6                 |
|          | Beleuchtung und Signalgeräte (z. B. Hand-, Helmlampen, Verkehrsleitkegel) | 7                 |
|          | Defibrillatoren   | 5                 |
|          | Druckereimaschinen und ähnliches  | 13                |
|          | Feuerwehrgeräte (z. B. Rettungsgerät, Schläuche, Armaturen)               | 10                |
|          | Hebewerkzeug  | 10                |
|          | Labor- und Werkstatteinrichtung (insb. Maschinen)                         | 10                |
|          | Parkscheinautomat   | 8                 |
|          | Pumpen  | 10                |
|          | "Weiße Ware" (z. B. Waschmaschinen)                                       | 10                |
| <b>5</b> | <b>Büro- und Geschäftsausstattung</b>                                     |                   |
| 5.00     | Büro- und Geschäftsausstattung  | 3 - 20            |
|          | Arbeitswerkzeuge Forst (z. B. Freischneider, Sägen, Hobel)                | 3                 |
|          | audiovisuelle Aufnahme-, Wiedergabegeräte (z. B. Fernseher, Recorder)     | 7                 |
|          | Ausstattung Übergangsheime  | 5                 |
|          | Bahrwagen   | 12                |
|          | Büromaschinen und -geräte   | 7                 |
|          | EDV-Anlagen, Peripherie   | 5                 |
|          | Fernmeldeanlagen (z. B. Telefone, Faxgeräte, Anrufbeantworter)            | 5                 |
|          | Fernmeldeanlagen (Funkgeräte Feuerwehr)                                   | 10                |
|          | Feuerwehreinsatzbekleidung  | 5                 |
|          | Freischneider BBH   | 4                 |
|          | Gardinen, Rollos und Lamellen, Vorhänge                                   | 20                |
|          | "Krötenwanderschutzzaun"  | 8                 |
|          | Küchengeräte (einzeln)  | 10                |
|          | Labor- und Werkstattausstattung   | 10                |
|          | Medien (z. B. Filme, Literatur, Tonträger)                                | 3                 |
|          | Mobiliar für Büros, Schulen, Friedhofskapellen                            | 20                |
|          | Mobiliar für Gaststätten, Kindertageseinrichtungen                        | 10                |
|          | Musikinstrumente (Blas-, Schlag-, andere)                                 | 12                |
|          | Musikinstrumente (Keyboards)  | 10                |
|          | Musikinstrumente (Streicher)  | 10                |
|          | Musikinstrumente (Tasten-)  | 17                |
|          | Rettungspuppe (Feuerwehr)   | 3                 |
|          | Software  | 5                 |
|          | Sonnenschirme   | 10                |
|          | Spiel- und Lernmaterial   | 3                 |
|          | Wildgatter  | 5                 |
|          | Wohnmobiliar  | 15                |
|          | Zäune (z. B. Maschendraht)  | 15                |
| <b>6</b> | <b>Fahrzeuge</b>  |                   |
| 6.01     | Anhänger, Auflieger   | 10                |
| 6.02     | Bagger, sonstige Baufahrzeuge   | 10                |
| 6.03     | Fahrräder   | 10                |

| Nr.  | Vermögensgegenstand  | Nutzung<br>in Jahren |
|------|--|----------------------|
| 6.04 | Fäkalienwagen, Hochdruckspülwagen u. ä.                                    | 10                   |
|      | Kehrmaschine (groß)  | 8                    |
|      | Kehrmaschine (klein)   | 6                    |
|      | Kehrmaschine ("grün")  | 4                    |
| 6.05 | Feuerwehrfahrzeuge, Kraftfahrdrehleiter, Löschboot                         | 15                   |
|      | Feuerlöschfahrzeuge  | 20                   |
| 6.06 | Hubwagen, Gerätewagen  | 10                   |
| 6.07 | Kleintransporter, Mannschaftstransportfahrzeuge                            | 10                   |
| 6.08 | Krankentransportwagen, -fahrzeuge, Notarzteinsatz-, Rettungstransportwagen | 8                    |
| 6.09 | Lastkraftwagen, Sattelschlepper, Wechselaufbauten u. ä.                    | 10                   |
| 6.10 | Lokomotiven, Waggon, Gelenkwagen-Waggon, Kesselwagen                       | 30                   |
| 6.11 | Motorräder, Motorroller  | 10                   |
| 6.12 | Müllentsorgungsfahrzeuge   | 6                    |
| 6.13 | Omnibusse  | 10                   |
| 6.14 | Personenkraftwagen, Wohnwagen  | 10                   |
| 6.15 | Rettungsboot   | 10                   |
| 6.16 | Traktoren  | 10                   |
| 6.17 | Winterdienstausstattung  | 10                   |

**Aufstellung gem. § 44 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO  
über noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen  
zum Stichtag 31.12.2012**

| Massnahme | entstandener Aufwand | kalkulierte Erschließungsbeiträge | erhobene Vorausleistungen | noch nicht erhobene Erschließungsbeiträge | Bemerkungen |
|-----------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------|---|-------------|
| -         | -                    | -                                 | -                         | -   | -           |

Zum Stichtag 31.12.2012 sind keine Erschließungsbeiträge für fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen offen.

**Bilanzauszug Sachanlagevermögen - Sachkonten zu Bilanzposition 1.2**

|  | 31.12.2011<br>EUR    | 31.12.2012<br>EUR    | 31.12.2011<br>EUR    | 31.12.2012<br>EUR    | 31.12.2011<br>EUR    | 31.12.2012<br>EUR    | 31.12.2011<br>EUR     | 31.12.2012<br>EUR     |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1.2 Sachanlagen</b>   |                      |                      |                      |                      |                      |                      | <b>393.632.335,00</b> | <b>389.571.607,00</b> |
| <b>1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b> |                      |                      |                      |                      | <b>78.297.560,00</b> | <b>77.884.823,00</b> |                       |                       |
| <b>1.2.1.1 Grünflächen</b>                                       |                      |                      | <b>52.052.431,00</b> | <b>51.647.042,00</b> |                      |                      |                       |                       |
| 0211000 Grund u. Boden (GuB) <b>Grünflächen</b>                  | 18.026.935,00        | 18.001.284,00        |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| 0211500 Aufwuchs, Aufbauten etc.                                 | 4.716.068,00         | 4.714.413,00         |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| ***  | <b>22.743.003,00</b> | <b>22.715.697,00</b> |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| 0211100 GuB Grünflächen <b>Staatsbad</b>                         | 10.436.558,00        | 10.158.533,00        |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| 0211600 Aufwuchs, Aufbauten etc. Staatsbad                       | 6.680.694,00         | 6.505.552,00         |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| ***  | <b>17.117.252,00</b> | <b>16.664.085,00</b> |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| 0211200 GuB <b>Sportflächen</b>                                  | 5.023.124,00         | 5.023.124,00         |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| 0211700 Aufwuchs, Aufbauten etc. Sportflächen                    | 2.720.634,00         | 2.825.694,00         |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| ***  | <b>7.743.758,00</b>  | <b>7.848.818,00</b>  |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| 0211300 GuB <b>Friedhöfe</b>                                     | 1.542.144,00         | 1.542.144,00         |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| 0211800 Aufwuchs, Aufbauten etc. Friedhöfe                       | 2.906.274,00         | 2.876.298,00         |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| ***  | <b>4.448.418,00</b>  | <b>4.418.442,00</b>  |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| <b>1.2.1.2 Ackerland</b>   |                      |                      | <b>2.861.292,00</b>  | <b>2.890.354,00</b>  |                      |                      |                       |                       |
| 0221000 Grund und Boden  | 2.861.292,00         | 2.890.354,00         |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| 0221500 Aufwuchs, Aufbauten                                      | 0,00                 | 0,00                 |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| ***  | <b>2.861.292,00</b>  | <b>2.890.354,00</b>  |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| <b>1.2.1.3 Wald</b>  |                      |                      | <b>11.996.556,00</b> | <b>11.996.556,00</b> |                      |                      |                       |                       |
| 0231000 Grund und Boden  | 2.963.124,00         | 2.963.124,00         |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| 0231500 Aufwuchs, Aufbauten                                      | 9.033.432,00         | 9.033.432,00         |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| ***  | <b>11.996.556,00</b> | <b>11.996.556,00</b> |                      |                      |                      |                      |                       |                       |

|   | 31.12.2011<br>EUR    | 31.12.2012<br>EUR    | 31.12.2011<br>EUR    | 31.12.2012<br>EUR    | 31.12.2011<br>EUR     | 31.12.2012<br>EUR     | 31.12.2011<br>EUR | 31.12.2012<br>EUR |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke</b>                 |                      |                      | <b>11.387.281,00</b> | <b>11.350.871,00</b> |                       |                       |                   |                   |
| 0241000 Grund und Boden                                       | 11.365.386,00        | 11.328.976,00        |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| 0241500 Aufwuchs, Aufbauten                                   | 21.895,00            | 21.895,00            |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| ***   | <b>11.387.281,00</b> | <b>11.350.871,00</b> |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| <b>1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte</b> |                      |                      |                      |                      | <b>145.971.065,00</b> | <b>144.170.100,00</b> |                   |                   |
| <b>1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen</b>                |                      |                      | <b>11.103.022,00</b> | <b>10.460.025,00</b> |                       |                       |                   |                   |
| 0311000 GuB Kindertageseinrichtungen                          | 3.101.302,00         | 3.101.302,00         |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| 0311500 Gebäude usw. Kindertageseinricht.                     | 5.296.530,00         | 5.156.078,00         |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| ***   | <b>8.397.832,00</b>  | <b>8.257.380,00</b>  |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| 0311100 GuB Jugendeinrichtungen                               | 494.426,00           | 382.446,00           |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| 0311600 Gebäude usw. Jugendeinrichtungen                      | 2.210.764,00         | 1.820.199,00         |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| ***   | <b>2.705.190,00</b>  | <b>2.202.645,00</b>  |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| <b>1.2.2.2 Schulen</b>  |                      |                      | <b>72.850.130,00</b> | <b>72.602.331,00</b> |                       |                       |                   |                   |
| 0321000 GuB Schulen   | 12.221.117,00        | 12.267.806,00        |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| 0321500 Schulgebäude, Schulaufbauten, usw.                    | 51.242.412,00        | 51.408.776,00        |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| ***   | <b>63.463.529,00</b> | <b>63.676.582,00</b> |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| 0321100 GuB Schulsport  | 0,00                 | 0,00                 |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| 0321600 Schulsportanlagen                                     | 9.386.601,00         | 8.925.749,00         |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| ***   | <b>9.386.601,00</b>  | <b>8.925.749,00</b>  |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| <b>1.2.2.3 Wohnbauten</b>                                     |                      |                      | <b>1.929.094,00</b>  | <b>1.523.391,00</b>  |                       |                       |                   |                   |
| 0331000 GuB Wohnbauten (allg.)                                | 1.093.481,00         | 749.635,00           |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| 0331500 Wohngebäude etc.                                      | 835.613,00           | 773.756,00           |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| ***   | <b>1.929.094,00</b>  | <b>1.523.391,00</b>  |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| 0331100 GuB BWB-Wohnbauten                                    | 0,00                 | 0,00                 |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| 0331600 BWB-Wohngebäude etc.                                  | 0,00                 | 0,00                 |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| ***   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |                      |                      |                       |                       |                   |                   |

|  | 31.12.2011<br>EUR    | 31.12.2012<br>EUR    | 31.12.2011<br>EUR    | 31.12.2012<br>EUR    | 31.12.2011<br>EUR     | 31.12.2012<br>EUR     | 31.12.2011<br>EUR | 31.12.2012<br>EUR |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude</b> |                      |                      | <b>60.088.819,00</b> | <b>59.584.353,00</b> |                       |                       |                   |                   |
| 0341000 GuB sonstige Gebäude (allg.)                           | 4.616.734,00         | 4.669.354,00         |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| 0341500 Sonstige Gebäude etc. (allg.)                          | 24.025.250,00        | 23.591.734,00        |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| ***  | <b>28.641.984,00</b> | <b>28.261.088,00</b> |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| 0341100 GuB Staatsbadgebäude                                   | 10.709.500,00        | 10.987.525,00        |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| 0341600 Staatsbad-Gebäude etc.                                 | 14.693.850,00        | 14.410.945,00        |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| ***  | <b>25.403.350,00</b> | <b>25.398.470,00</b> |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| 0341200 GuB Brandschutz  | 1.065.869,00         | 1.065.869,00         |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| 0341700 Gebäude, Aufbauten etc. Brandschutz                    | 4.977.616,00         | 4.858.926,00         |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| ***  | <b>6.043.485,00</b>  | <b>5.924.795,00</b>  |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| <b>1.2.3 Infrastrukturvermögen</b>                             |                      |                      |                      |                      | <b>158.241.622,00</b> | <b>155.423.718,00</b> |                   |                   |
| <b>1.2.3.1 Grund und Boden</b>                                 |                      |                      | <b>23.046.278,00</b> | <b>23.069.627,00</b> |                       |                       |                   |                   |
| 0411200 GuB Brücken und Tunnel                                 | 0,00                 | 0,00                 |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| 0411300 GuB Gleisanlagen                                       | 0,00                 | 0,00                 |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| 0411400 GuB Entwäss. u. Abwasserbes.anl.                       | 869.541,00           | 869.541,00           |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| 0411500 GuB Straßennetz  | 22.093.108,00        | 22.116.457,00        |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| 0411600 GuB sonstiges Infrastrukturverm.                       | 83.629,00            | 83.629,00            |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| ***  | <b>23.046.278,00</b> | <b>23.069.627,00</b> |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| <b>1.2.3.2 Brücken und Tunnel</b>                              |                      |                      | <b>1.878.625,00</b>  | <b>1.849.099,00</b>  |                       |                       |                   |                   |
| 0421000  | <b>1.878.625,00</b>  | <b>1.849.099,00</b>  |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| <b>1.2.3.3 Gleisanlagen</b>                                    |                      |                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |                       |                       |                   |                   |
| 0431000  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| <b>1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen</b>  |                      |                      | <b>79.058.682,00</b> | <b>78.306.634,00</b> |                       |                       |                   |                   |
| 0441000  | <b>79.058.682,00</b> | <b>78.306.634,00</b> |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| <b>1.2.3.5 Straßennetz incl. Verkehrslenkungsanlagen</b>       |                      |                      | <b>52.722.863,00</b> | <b>50.701.456,00</b> |                       |                       |                   |                   |
| 0451000  | <b>52.722.863,00</b> | <b>50.701.456,00</b> |                      |                      |                       |                       |                   |                   |
| <b>1.2.3.6 Sonstige Bauten Infrastrukturvermögen</b>           |                      |                      | <b>1.535.174,00</b>  | <b>1.496.902,00</b>  |                       |                       |                   |                   |
| 0461000  | <b>1.535.174,00</b>  | <b>1.496.902,00</b>  |                      |                      |                       |                       |                   |                   |

|  | 31.12.2011<br>EUR   | 31.12.2012<br>EUR   | 31.12.2011<br>EUR | 31.12.2012<br>EUR | 31.12.2011<br>EUR | 31.12.2012<br>EUR   | 31.12.2011<br>EUR   | 31.12.2012<br>EUR |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>          |                     |                     |                   |                   |                   |                     | <b>1,00</b>         | <b>1,00</b>       |
| 0511000  | <b>1,00</b>         | <b>1,00</b>         |                   |                   |                   |                     |                     |                   |
| <b>1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</b>           |                     |                     |                   |                   |                   | <b>740.441,00</b>   | <b>718.609,00</b>   |                   |
| 0611000 Kunst- und Kulturinventar                        | 8.245,00            | 8.245,00            |                   |                   |                   |                     |                     |                   |
| 0611100 Bau-, Boden- und Kulturdenkmäler                 | 732.196,00          | 710.364,00          |                   |                   |                   |                     |                     |                   |
| ***  | <b>740.441,00</b>   | <b>718.609,00</b>   |                   |                   |                   |                     |                     |                   |
| <b>1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b> |                     |                     |                   |                   |                   | <b>5.912.772,00</b> | <b>6.010.040,00</b> |                   |
| 0711100 Maschinen, Technische Anlagen, Betri             | <b>2.888.576,00</b> | <b>3.228.176,00</b> |                   |                   |                   |                     |                     |                   |
| 0711300 Fahrzeuge (allgemein)                            | 53.811,00           | 83.766,00           |                   |                   |                   |                     |                     |                   |
| 0711310 Fahrzeuge Baubetriebshof                         | 1.045.954,00        | 925.981,00          |                   |                   |                   |                     |                     |                   |
| 0711320 Fahrzeuge Brandschutz/Feuerwehr                  | 1.924.431,00        | 1.772.117,00        |                   |                   |                   |                     |                     |                   |
|  | <b>3.024.196,00</b> | <b>2.781.864,00</b> |                   |                   |                   |                     |                     |                   |
| <b>1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>          |                     |                     |                   |                   |                   | <b>3.124.705,00</b> | <b>3.044.065,00</b> |                   |
| 0811000 Betriebs- und Geschäftsausstattung               | 2.423.226,00        | 2.465.498,00        |                   |                   |                   |                     |                     |                   |
| 0811100 EDV-Ausstattung                                  | 701.479,00          | 578.567,00          |                   |                   |                   |                     |                     |                   |
|  | <b>3.124.705,00</b> | <b>3.044.065,00</b> |                   |                   |                   |                     |                     |                   |
| <b>1.2.8 Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen</b>      |                     |                     |                   |                   |                   | <b>1.344.169,00</b> | <b>2.320.251,00</b> |                   |
| 0911100 Geleistete Anzahlungen                           | 7.297,00            | 7.297,00            |                   |                   |                   |                     |                     |                   |
| 0911200 allgemein (z. B. Rathaus)                        | 220.172,00          | 659.714,00          |                   |                   |                   |                     |                     |                   |
| 0911210 Staatsbad  | 7.462,00            | 166.868,00          |                   |                   |                   |                     |                     |                   |
| 0911220 Schulen  | 248.277,00          | 221.115,00          |                   |                   |                   |                     |                     |                   |
| 0911230 Tageseinrichtungen für Kinder                    | 0,00                | 382.486,00          |                   |                   |                   |                     |                     |                   |
| 0911240 Brandschutz                                      | 0,00                | 0,00                |                   |                   |                   |                     |                     |                   |
| 0911250 Sport  | 60.636,00           | 54.318,00           |                   |                   |                   |                     |                     |                   |
| 0911260 Straßen  | 21.641,00           | 106.975,00          |                   |                   |                   |                     |                     |                   |
| 0911270 Abwasserbeseitigung                              | 778.684,00          | 721.478,00          |                   |                   |                   |                     |                     |                   |
| ***  | <b>1.344.169,00</b> | <b>2.320.251,00</b> |                   |                   |                   |                     |                     |                   |

Frei für Notizen

### Bilanzauszug Finanzanlagen - Sachkonten zu Bilanzposition 1.3

#### Übersicht über verbundene Unternehmen und Wertpapiere des Anlagevermögens sowie Ausleihungen

(Beteiligungen mit Anteilen zwischen 20 und 50 % und Sondervermögen sind zum 31.12.2012 nicht zu bilanzieren.)

|                |   | 31.12.2012<br>EUR    | 31.12.2011<br>EUR    | 31.12.2012<br>EUR    | 31.12.2011<br>EUR    | 31.12.2012<br>EUR   | 31.12.2011<br>EUR   | 31.12.2012<br>EUR | 31.12.2011<br>EUR |
|----------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.3</b>     | <b>Finanzanlagen</b>  |                      |                      |                      |                      |                     |                     | 55.150.919,71     | 55.286.655,14     |
| <b>1.3.1</b>   | <b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>   |                      |                      | <b>48.841.770,01</b> | <b>48.591.770,01</b> |                     |                     |                   |                   |
|                | 1011100 Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH   | 0,00                 | 0,00                 |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
|                | 1011120 SMG GmbH  | 0,00                 | 0,00                 |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
|                | 1011130 WBS GmbH - Parken   | 48.841.770,01        | 48.591.770,01        |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
|                | 1011200 BWB GmbH  | 0,00                 | 0,00                 |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
|                | 1011300 Staatsbad Salzuflen GmbH  | 0,00                 | 0,00                 |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
|                | ***   | <b>48.841.770,01</b> | <b>48.591.770,01</b> |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
| <b>1.3.4</b>   | <b>Wertpapiere des Anlagevermögens<br/>(Anteile unter 20 % des Nennkapitals, Pensionsfonds)</b> |                      |                      | <b>2.581.595,94</b>  | <b>2.411.003,95</b>  |                     |                     |                   |                   |
|                | 1411002 BWB GmbH (5,18 %)   | 0,00                 | 5.100,00             |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
|                | 1411003 Staatsbad Salzuflen GmbH (5,1 %)  | 1,00                 | 1,00                 |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
|                | 1411005 Vitasol Therme GmbH (5,0 %)   | 10.000,00            | 10.000,00            |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
|                | 1411010 ABG GmbH (12,7%)  | 0,00                 | 0,00                 |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
|                | 1411015 INTERKOMM OWL GmbH (10%)  | 50.000,00            | 50.000,00            |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
|                | 1411020 KVG Lippe mbH (7,8%)<br>Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe GmbH                    | 3.988,00             | 3.988,00             |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
|                | 1411025 (7,78%)   | 15.550,00            | 15.550,00            |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
|                | 1411030 Netzwerk Lippe gGmbH (2%)   | 520,00               | 520,00               |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
|                | 1411035 Lippe Tourismus Marketing AG (1,03%)  | 515,00               | 515,00               |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
|                | 1411045 Abfallwirtschaftsverband  | 53.839,00            | 53.839,00            |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
|                | 1411050 Sparkassenzweckverband Lemgo  | 1,00                 | 1,00                 |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
|                | 1411055 KRZ Lemgo   | 1,00                 | 1,00                 |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
|                | 1411100 Versorgungsfonds kwv  | 2.447.180,94         | 2.271.488,95         |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
|                | ***   | <b>2.581.595,94</b>  | <b>2.411.003,95</b>  |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
| <b>1.3.5</b>   | <b>Ausleihungen</b>   |                      |                      |                      |                      | <b>3.727.553,76</b> | <b>4.283.881,18</b> |                   |                   |
| <b>1.3.5.1</b> | <b>Ausleihungen an verbundene Unternehmen</b>   |                      |                      | <b>3.066.987,68</b>  | <b>3.527.097,02</b>  |                     |                     |                   |                   |
|                | Ausleihungen an WBS (Wirtschaftsbetriebe Bad  |                      |                      |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
|                | 1321100 Salzuflen GmbH)   | 920.321,02           | 1.227.097,02         |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
|                | Ausleihungen an Staatsbad (Staatsbad Salzuflen  |                      |                      |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
|                | 1321100 GmbH)   | 2.146.666,66         | 2.300.000,00         |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
|                |   | <b>3.066.987,68</b>  | <b>3.527.097,02</b>  |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
| <b>1.3.5.2</b> | <b>Sonstige Ausleihungen</b>  |                      |                      | <b>660.566,08</b>    | <b>756.784,16</b>    |                     |                     |                   |                   |
|                | 1391100 Anteile Wohnbau Lemgo e.G.  | 11.200,00            | 11.200,00            |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
|                | 1391200 Arbeitgeberdarlehen - Altfälle  | 31.679,54            | 37.123,15            |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
|                | 1391210 Wohnungsbaudarlehen an kinderr. Fam.  | 617.686,54           | 708.461,01           |                      |                      |                     |                     |                   |                   |
|                |   | <b>660.566,08</b>    | <b>756.784,16</b>    |                      |                      |                     |                     |                   |                   |

Frei für Notizen

## VI. Lagebericht



Frei für Notizen

## Lagebericht gemäß § 48 GemHVO

Nach § 37 Abs. 2 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) ist der Jahresabschluss durch einen Lagebericht entsprechend § 48 GemHVO zu ergänzen.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

### **1. Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements zum 01.01.2006**

Nach dem „Gesetz über ein Neues Kommunales Finanzmanagement für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunales Finanzmanagementgesetz NRW – NKFG NRW)“ sind die Gemeinden verpflichtet, ihre Geschäftsvorfälle spätestens zum 01.01.2009 nach dem System der doppelten Buchführung (Doppik) zu erfassen. Bei der Stadt Bad Salzuflen ist die doppelte Buchführung - als erster Flächenkommune im Kreis Lippe - zum 01.01.2006 eingeführt worden.

Das Jahr 2006 als erstes doppisches Jahr war in der direkten Umstellungsphase noch von vielen Problemfeldern, gerade auch im Hinblick auf die technischen Gegebenheiten, die sich aufgrund der Datenmenge einer relativ großen Kommune im Kreis Lippe extrem auswirkten, geprägt. Ebenso wurde die Eröffnungsbilanz im Entwurf erst im Laufe des Jahres 2006 vollständig aufgestellt.

Der Rat der Stadt Bad Salzuflen hat die vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüfte Eröffnungsbilanz zum 01.01.2006 in seiner Sitzung vom 12.03.2008 festgestellt. Die Überprüfung durch die GPA ist ebenfalls bereits abgeschlossen. Mit diesen Feststellungen der Eröffnungsbilanz ist die verbindliche Grundlage für die doppischen Jahresabschlüsse gelegt worden.

Die vielen Neuerungen, Fragen und Probleme, an die sich erst alle Bereiche der Verwaltung gewöhnen müssen, führen dazu, dass die Jahresabschlüsse und nicht nur „der erste NKf-Abschluss“ des Jahres 2006 erst zu einem sehr späten Zeitpunkt erstellt werden konnten. Auch kann eine solche Umstellung nicht innerhalb eines sehr kurzen Zeitraums in allen Facetten umgesetzt und gelebt werden, denn in vielen Feldern des NKf befinden sich alle Kommunen und auch wir in einem „lernenden System“, welches in den ersten Jahren der Praxis noch „reifen“ muss. Dazu gehören auch EDV-technische Gegebenheiten, die z.B. bei Umstellungen noch vorhandener alter Verfahren entsprechend an das neuere Rechnungswesen anzupassen sind.

Der frühe Umstieg als eine der ersten Kommunen im KRZ-Verbandsgebiet bedeutete letztendlich auch, dass wir im Gegensatz zu anderen Kommunen häufig Pilot und Wegbereiter in der technischen Umsetzung und den laufenden Prozessen werden mussten. Die eigentliche vollständige EDV-Umstellung auf ein einheitliches doppisches System fand erst mit dem weiteren komplexen EDV-Wechsel zum Haushaltsjahr 2009 -Anbindung (Migration) des Kasernenmoduls als einem wesentlichen Baustein an den NKf-Haushalt- statt. Einen solchen weiteren Wechsel der EDV mussten die erst später umgestellten Kommunen im Verbandsgebiet

nicht verkraften. Hier waren beide Bausteine mit Beginn der Umstellung verbunden. Diese erneute EDV-Umstellung bedeutet praktisch einen ähnlichen Arbeitsaufwand wie schon zur Umstellung des Systems von Kameralistik zur Doppik. EDV-technisch und von der Arbeitspraxis gesehen her muss dem Grunde nach eine erneute im Wesentlichen manuelle „Eröffnungsbilanz“ zum 01.01.2009 (bzw. Schlussbilanz zum 31.12.2008) erstellt werden. Insbesondere vor dem Hintergrund dieser erneuten Umstellung zum 01.01.2009 und auch der äußerst angespannten personellen Lage im Bereich Finanzen (u.a. auch aufgrund der zusätzlichen Aufgaben der Haushaltssicherung ab 2009) ließen sich die Fertigstellung der Jahresabschlüsse nur deutlich zeitverzögert bewerkstelligen.

Neben den vielfältigen technischen und praktischen Gegebenheiten zum NKF nehmen die weiter aufzuholenden Jahresabschlüsse und damit auch der vorliegende Jahresabschluss 2012 als vorrangiges Ziel für eine Übergangszeit zwangsläufig bestimmte Qualitäts- und/oder Quantitätsminderungen an bestimmten Stellen unter Berücksichtigung der Wesentlichkeit in Kauf. Dafür wurde der Jahresabschlussentwurf 2012 jedoch nunmehr wiederum ca. ein halbes Jahr früher als der vorherige des Jahres 2011 vorgelegt. Dieses bedeutet am Ende, dass in den vergangenen ca. 1,5 Jahren vier Jahresabschlüsse „durchgepeitscht“ worden sind, um aufzuholen. Im übrigen wird hierzu auch auf die Erläuterungen bei Punkt V.B.4.b) im Anhang verwiesen.

### **Aufstellung und Ausführung Haushalt 2012 einschl. HSK 2012**

Der siebente NKF-Haushalt für das Jahr 2012 der Stadt Bad Salzuflen mit der „theoretischen“ 3. Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) wurde am 12.10.2011 in den Rat eingebracht.

Der Haushalt 2012 einschließlich Fortschreibung HSK wurde am 14.12.2011 durch den Rat der Stadt beschlossen. Die Verfügung und Genehmigung der Kommunalaufsicht zur Haushaltssatzung 2012 einschl. Anlagen und HSK wurde am 30.01.2012 erteilt. Die öffentl. Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2012 erfolgte am 27.02.2012 im Kreisblatt. Damit war für ca. 2 Monate der Zeitraum einer vorläufigen Haushaltsführung gegeben.

Im Frühjahr/Sommer 2012 deutete sich die Gefährdung des durch die Aufsicht genehmigten Defizitrahmens ernsthaft an. Über die städt. Haushaltsausführung wird mit den Quartalsberichten regelmäßig informiert und gleichzeitig auch der Verpflichtung an die Aufsicht zur Genehmigung des Haushaltes genüge getan. Die Haushaltsausführung unterliegt damit einer ständigen und regelmäßigen Kontrolle. Vor dem Hintergrund der sich abzeichnenden Verschlechterung wurde auch eine Haushaltssperre am 30. Mai 2012 durch den Kämmerer verfügt (siehe DS-Nr. 147/2012), um zusätzliche Einsparvolumen zu bewirken.

Der Bericht zur Umsetzung der HSK-Maßnahmen zum 31.12.2012 ist derzeit noch nicht erstellt. Insoweit sind die sich aus der Haushaltssperre ergebenden Einsparbeträge noch nicht abschließend ermittelt. Hierüber wird noch gesondert berichtet werden.

Insoweit wird in diesem Jahresabschluss noch nicht auf die weitere Fortschreibung des HSK eingegangen bzw. zusammengefasste Summenzahlen dargestellt.

Die Ergebnisrechnung weist im Jahresabschluss 2012 beim ursprünglichen, d.h. nicht fortgeschriebenen, Ansatz ein um rd. 3,2 Mio. € verbessertes Ergebnis aus.

Dieses beruht im wesentlichen auf erheblichen Verbesserungen beim Gemeindeanteil der Einkommensteuer und dem Familienleistungsausgleich von zusammen rd. 1,3 Mio. €. Dazu verbesserten sich das Ergebnis beim Personal- und Versorgungsbudget um rd. 1,4 Mio. €, der Bereich der Abschreibungen und ähnlichen Aufwendungen um rd. 0,9 Mio. €, den Transferaufwendungen um rd. 1,0 Mio. € und beim Finanz-/Zinsergebnis um rd. 2,1 Mio. €.

Demgegenüber steht u.a. ein erheblicher Mehraufwand an Unterhaltung Gebäude einschl. Rückstellungszuführungen in Höhe von rd. 3,5 Mio. €.

Die genaue Aufteilung ist im Anhang beim Punkt V.B.3 in den Positionen erläutert.

## 2. Ertragslage (Ergebnisrechnung)

Die Gesamtbetrachtung zeigt im Plan / Ist – Vergleich erheblich erhöhte Erträge (rd. 5,1 %) und leichte gegenüber dem Ansatz erhöhte Aufwendungen (rd. 1,6 %), die im Saldo eine Ergebnisverbesserung von rd. 3,9 Mio. € bedeuten.

|                 | Ergebnis-Vorjahr<br>€ | Ergebnis-plan *<br>€ | Ergebnis-rechnung<br>€ | Abweichung       |              |
|-----------------|-----------------------|----------------------|------------------------|------------------|--------------|
|                 |                       |                      |                        | absolut<br>€     | %            |
| Erträge         | 115.400.482           | 115.781.400          | 121.661.546            | 5.880.146        | <b>5,1</b>   |
| Aufwendungen    | 127.075.400           | 126.393.300          | 128.352.480            | 1.959.180        | <b>1,6</b>   |
| <b>Ergebnis</b> | <b>-11.674.917</b>    | <b>-10.611.900</b>   | <b>-6.690.934</b>      | <b>3.920.966</b> | <b>-37,0</b> |

\* Als Plan sind die Ansätze Planansatz + Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren dargestellt.

Die ursprünglichen Planansätze des Haushaltsplanes 2012 (Aufwendungen = 125.536.500 € und Erträge = 115.601.400 € mit dem Jahresergebnis = minus 9.935.100 €) und die übertragenen Aufwands-Ermächtigungen für 2012 (netto 676.800 €) führen im fortgeschriebenen Ansatz zu einem Plan-Jahresergebnis in Höhe von minus 10.611.900 € (ohne Berücksichtigung von weiteren Mittelübertragungen innerhalb der Budgets bei Erträgen (+ 401.589,82 €) und Aufwendungen (+ 401.689,82 €) sowie gesperrter Mittel bei den Aufwendungen (- 1.742.591,79 €)).

### Wesentliche Ergebnispositionen im Überblick :

|  | Ergebnis-Vorjahr<br>€ | Ergebnis-plan *<br>€ | Ergebnis-rechnung<br>€ | Abweichung        |              |
|--|-----------------------|----------------------|------------------------|-------------------|--------------|
|  |                       |                      |                        | absolut<br>€      | %            |
| <b>Erträge</b>                               |                       |                      |                        |                   |              |
| Gewerbesteuer                                | 23.957.451            | 24.300.000           | 24.306.798             | 6.798             | <b>0,0</b>   |
| Gemeindeanteil Einkommensteuer               | 16.321.705            | 16.400.000           | 17.403.496             | 1.003.496         | <b>6,1</b>   |
| Vergnügungssteuer                            | 521.778               | 440.000              | 546.124                | 106.124           | <b>24,1</b>  |
| Familienleistungsausgleich                   | 1.781.910             | 1.701.000            | 2.024.186              | 323.186           | <b>19,0</b>  |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen           | 22.170.553            | 23.923.600           | 24.546.237             | 622.637           | <b>2,6</b>   |
| Gebühren u.ä.                                | 16.682.769            | 17.452.200           | 16.866.684             | -585.516          | <b>-3,3</b>  |
| Erträge Auflösung Sopo Beiträge              | 2.694.518             | 2.583.000            | 2.651.973              | 68.973            | <b>2,7</b>   |
| Privatrechtliche Entgelte, Erstattungen usw. | 2.902.947             | 2.484.700            | 2.965.566              | 480.866           | <b>19,4</b>  |
| Auflös./Herabs. Rückstell., u.ä.             | 1.476.096             | 1.269.900            | 1.128.364              | -141.536          | <b>-11,2</b> |
| Wertberichtigungen Forderungen               | 1.462.432             | 0                    | 2.541.150              | 2.541.150         | <b>-</b>     |
| Aktiviert Eigenleistungen                    | 599.161               | 733.000              | 913.786                | 180.786           | <b>24,7</b>  |
| Finanz-/Zinserträge                          | 1.287.296             | 1.059.300            | 2.374.553              | 1.315.253         | <b>124,2</b> |
| <b>Aufwendungen</b>                          |                       |                      |                        |                   |              |
| Personalaufwendungen                         | 24.452.322            | 25.745.700           | 24.100.193             | -1.645.507        | <b>-6,4</b>  |
| Versorgungsaufwendungen                      | 2.497.329             | 1.590.000            | 1.819.987              | 229.987           | <b>14,5</b>  |
| Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen      | 33.128.764            | 31.430.400           | 34.862.545             | 3.432.145         | <b>10,9</b>  |
| Bilanzielle Abschreibungen                   | 13.022.846            | 13.703.400           | 12.281.539             | -1.421.861        | <b>-10,4</b> |
| <i>davon Aufwand für Festwerte</i>           | <i>159.120</i>        | <i>1.541.700</i>     | <i>459.339</i>         | <i>-1.082.361</i> | <i>-70,2</i> |
| Transferaufwendungen                         | 43.026.208            | 43.383.900           | 42.371.123             | -1.012.777        | <b>-2,3</b>  |
| So. Ordentl. Aufwend. (ohne Wertbericht.)    | 3.435.053             | 4.224.200            | 4.576.378              | 352.178           | <b>8,3</b>   |
| Wertberichtigungen Forderungen               | 2.522.107             | 200.100              | 3.055.091              | 2.854.991         | <b>-</b>     |
| Zinsen und ähnlicher Aufwand                 | 4.990.771             | 6.115.600            | 5.285.624              | -829.976          | <b>-13,6</b> |

\* Als Plan sind die Ansätze Planansatz + Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren dargestellt.

Die deutliche Ergebnisverbesserung der Ergebnisrechnung 2012 ist bei den Erträgen im wesentlichen auf die Ertragspositionen Einkommensteuer (+ 1,0 Mio. €), Familienleistungsausgleich (+ rd. 0,3 Mio. €) und Zuwendungen und allgemeine Umlagen (+ 0,6 Mio. €) zurückzuführen. Dazu ist bei den Finanz-/Zinserträgen eine weitere deutliche Verbesserung von rd. 1,3 Mio. € zu verzeichnen. In Summe haben diese bei den Erträgen gegenüber Ansatz zu einer Ergebnisverbesserung von **rd. 3,2 Mio. €** beigetragen. Die Mehrerträge bei den Wertberichtigungen von Forderungen in Höhe von rd. 2,5 Mio. € bleiben hier außer Betracht, da diesen gleichzeitig neugebildete Mehraufwendungen der Wertberichtigungen von ebenfalls rd. 2,9 Mio. € gegenüberstehen.

Der deutliche Minderaufwand bei den Personalaufwendungen beruht im wesentlichen auf strin-  
geren Handhabungen bei Stellenbesetzungen u.ä. im Zuge der Haushaltskonsolidierung.

Die deutlichen Mehraufwendungen gegenüber den Ansätzen im Bereich der Sach- und Dienst-  
aufwendungen beruhen überwiegend auf der Gebäude-/Straßen- und Brückenunterhaltung und  
den erheblichen Zuführungen zu den Instandhaltungsrückstellungen bei diesen Objekten. Diese  
Instandhaltungen sollen in den Folgejahren durchgeführt werden.

Bei den bilanziellen Abschreibungen wirkt sich im wesentlichen die noch ausstehende Neubewer-  
tung bei der Straßenbeleuchtung aus. Hier sind die Ansätze für den Festwertaufwand noch nicht  
in Anspruch genommen worden. Dem fortgeschriebenen Ansatz beim Festwertaufwand Straßen  
in Höhe von rd. 1,35 Mio. € steht ein Ergebnis von rd. 0,36 Mio. € gegenüber.

Die erhebliche Verbesserung bei den Transferaufwendungen verteilt sich im wesentlichen auf die  
Transferarten Zuschüsse Verbundene Unternehmen (- 0,4 Mio. €), Jugendhilfeleistungen (+ 0,4  
Mio. €), Asylbewerberleistungsgesetz (-0,3 Mio. €), Gewerbesteuerumlagen (- 0,2 Mio. €) und  
den Kreisumlagen (-0,3 Mio. €).

Bei den sonst. ordentlichen Aufwendungen stehen dem erheblichem Mehraufwand für Wertbe-  
richtigungen von Forderungen auch deutliche Mehrerträge aus dem Vortrag des Vorjahres ge-  
genüber.

Im übrigen wird hier auf die Darstellungen unter **Ziffer V. B.3** verwiesen.

### 3. Liquidität (Finanzrechnung)

Die Finanzrechnung weist im Wesentlichen folgende Ergebnisse im Plan / Ist – Vergleich aus :

|  | Finanzrechn.<br>Vorjahr<br>€ | Finanz<br>plan *<br>€ | Finanz<br>rechnung<br>€ | Abweichung        |               |
|--|------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|---------------|
|  |                              |                       |                         | absolut<br>€      | %             |
| Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 107.022.220                  | 109.097.900           | 111.660.291             | 2.562.391         | <b>2,3</b>    |
| Einzahlung aus Investitionstätigkeit     | 9.336.735                    | 6.530.900             | 6.340.065               | -190.835          | <b>-2,9</b>   |
| Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit    | 44.444.724                   | 9.502.000             | 23.001.799              | 13.499.799        | <b>142,1</b>  |
| <b>Summe der Einzahlungen</b>            | <b>160.803.679</b>           | <b>125.130.800</b>    | <b>141.002.155</b>      | <b>15.871.355</b> | <b>12,7</b>   |
| Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 105.767.188                  | 110.476.200           | 102.666.775             | -7.809.425        | <b>-7,1</b>   |
| Auszahlung aus Investitionstätigkeit     | 16.171.696                   | 22.299.100            | 9.560.310               | -12.738.790       | <b>-57,1</b>  |
| Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit    | 36.596.968                   | 4.779.000             | 28.320.166              | 23.541.166        | <b>492,6</b>  |
| <b>Summe der Auszahlungen</b>            | <b>158.535.851</b>           | <b>137.554.300</b>    | <b>140.547.251</b>      | <b>2.992.951</b>  | <b>2,2</b>    |
| Anfangsbestand an Finanzmitteln          | 4.962.759,01                 | 7.230.587             | 7.230.587               | 0                 | <b>0,0</b>    |
| Liquide Mittel                           | 7.230.586,70                 | -5.192.913            | 7.685.490,36            | 12.878.404        | <b>-248,0</b> |

\* Als Plan sind die Ansätze Planansatz + Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren dargestellt.

Die liquiden Mittel wurden gegenüber dem Wert der Schlussbilanz 2011 um rd. 0,5 Mio. € auf rd. 7,7 Mio. € zum Stichtag 31.12.2012 erhöht. Dies bedeutete theoretisch zum Stichtag damit eine „gute“ Liquiditätslage, die aber auf der tatsächlichen Aufnahme von Liquiditätskrediten beruht. Zu berücksichtigen ist hier, dass sofort zu Beginn des Folgejahres u.a. Liquiditätsdarlehen an die WBS GmbH (zur Weiterleitung an die Stadtwerke B.S. GmbH) vergeben werden.

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) sind zum Stichtag 31.12.2012 in Höhe von 42,0 Mio. € (gegenüber 38,0 Mio. € des Vorjahres) vorhanden gewesen.

Im Jahr 2012 wurde kein neuer Investitionskredit aufgenommen. Eine noch ausstehende Umschuldung (rd. 4,3 Mio. € Tilgung bereits in 2012 erfolgt) wird noch im Folgejahr fortgeführt. Vor diesem Hintergrund und unter Berücksichtigung der „normalen“ Tilgung bedeutet dieses einen Stand von rd. 79,9 Mio. € gegenüber rd. 89,3 Mio. € Ende 2011.

Die beiden Kreditarten bedeuten zusammen eine Gesamtkreditverbindlichkeit zum 31.12.2012 von rd. 122,0 Mio. € (gegenüber rd. 127,3 Mio. € des Vorjahres). Dieses ergibt eine Senkung von rd. 4,2 % bzw. rd. 5,3 Mio. € bei den Gesamtkreditverbindlichkeiten.

Die hohen Werte der Ein- und Auszahlungen bei der Finanzierungstätigkeit erklären sich daneben aus diversen Umschuldungen bei den Krediten.

Im übrigen wird auf weitere Darstellungen unter **Ziffer V. B.4.f. (Kreditaufnahmen)** verwiesen.

#### 4. Investitionen und Finanzierung

Bei einer Betrachtung der getätigten Investitionen 2012 bei den Sachanlagen darf nicht nur auf die unten genannten Ist-Auszahlungen der Finanzrechnung, die auch auf Zahlungsbewegungen für Investitionen des Vorjahres beruhen können, zurückgegriffen werden. Als geeignete Kennzahl bietet sich in diesem Zusammenhang die Reinvestitionsquote auf Sachanlagen an, die statt der Auszahlungsbeträge auf bereinigte Daten des Anlagespiegels und der Bilanz zurückgreift.

Dieser rechnerische Wert ergibt eine Reinvestitionsquote von rd. 62,9 % für das Jahr 2012 (2011 = 63,1 %, 2010 = rd. 37,1 %, 2009 = rd. 54,9 %, 2008 = rd. 26,8 %). Dies bedeutet, die Stadt Bad Salzuflen hat ihren Substanzverlust und Werteverzehr bei den Sachanlagen nur zu knapp 63 % durch Netto-Investitionen aufgefangen. In diesem Zusammenhang wird auch auf die Ausführungen zur noch folgenden Ziffer 6 - Anlagevermögen - und Ziffer 8 -Wirtschaftliche Lage- des Lageberichtes (s.u.) verwiesen.

#### Wesentliche Positionen der Investitionen (**Auszahlungen**) im Überblick:

| Investitionsauszahlungen                 | Finanzrechn.<br>Vorjahr<br>€ | Finanz-<br>plan *<br>€ | Finanz<br>rechnung<br>€ | Abweichung         |              |
|--|------------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
|  |                              |                        |                         | absolut<br>€       | %            |
| Erwerb von Grundstücken/Gebäuden         | 69.771                       | 394.200                | 191.109                 | -203.091           | <b>-51,5</b> |
| Erwerb von Vermögensgegenständen         | 1.796.835                    | 2.173.300              | 1.048.808               | -1.124.492         | <b>-51,7</b> |
| Hochbaumaßnahmen                         | 6.655.893                    | 7.867.000              | 3.083.543               | -4.783.457         | <b>-60,8</b> |
| Straßen                                  | 503.274                      | 3.260.600              | 559.885                 | -2.700.715         | <b>-82,8</b> |
| Abwasserbeseitigung                      | 1.183.249                    | 4.244.000              | 2.025.051               | -2.218.949         | <b>-52,3</b> |
| Außenanlagen                             | 621.592                      | 750.700                | 510.593                 | -240.108           | <b>-32,0</b> |
| Investitionszuschüsse                    | 1.458.455                    | 834.900                | 999.400                 | 164.500            | <b>19,7</b>  |
| Sonstige investive Auszahlungen          | 3.882.628                    | 2.774.400              | 1.141.921               | -1.632.479         | <b>-58,8</b> |
| <b>Summe Ausz. Investitionstätigkeit</b> | <b>16.171.696</b>            | <b>22.299.100</b>      | <b>9.560.310</b>        | <b>-12.738.790</b> | <b>-57,1</b> |

\* Als Planansatz ist der fortgeschriebene Ansatz (Planansatz + Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren) dargestellt.

Die Minderauszahlungen gegenüber den Plänen u.a. bei den Hochbaumaßnahmen, Straßen und der Abwasserbeseitigung sind in der Regel mit dem Fortschritt der Baumaßnahmen und der daraus resultierenden Bildung von Ermächtigungsübertragungen (früher Haushaltsreste) vor allem im Bereich des Staatsbades, des sonstigen Gebäudemanagements, der Straßen und der Abwasserbeseitigung verbunden bzw. zu erklären. Allein die vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen in das Jahr 2013 verteilen sich auf Staatsbadgebäude (rd. 1,3 Mio. €), Sonstige Gebäude (rd. 3,2 Mio. €), den Tiefbaubereich mit Straßen und Abwasser (rd. 3,4 Mio. €) zu einem Gesamtbetrag von rd. 7,9 Mio. € nicht ausgegebener Zahlungsermächtigungen.

Beim Erwerb von Vermögensgegenständen (bewegl. Sachen) finden sich dabei die Minderauszahlungen quer durch die gesamte Verwaltung. Als größter Bereich ist die Ausstattung/EDV der Schulen (rd. 0,4 Mio. €) und bei der Feuerwehr (rd. 0,24 Mio.€) zu nennen.

Wesentliche Positionen der Finanzierung (**Einzahlungen**) von Investitionen im Überblick :

| Investitionseinzahlungen                 | Finanzrech.<br>Vorjahr<br>€ | Finanz-<br>plan *<br>€ | Finanz<br>rechnung<br>€ | Abweichung      |              |
|--|-----------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------|--------------|
|  |                             |                        |                         | absolut<br>€    | %            |
| Zuwendungen für Investitionen            | 6.920.960                   | 5.812.000              | 3.933.817               | -1.878.183      | <b>-32,3</b> |
| Veräußerung von Sachanlagen              | 1.694.884                   | 369.900                | 1.221.613               | 851.713         | <b>230,3</b> |
| Einzahlungen aus Beiträgen/Entgelten     | 626.710                     | 142.000                | 780.782                 | 638.782         | <b>449,9</b> |
| Sonstige Investitionseinzahlungen        | 94.181                      | 207.000                | 403.852                 | 196.852         | <b>95,1</b>  |
| <b>Summe Einz. Investitionstätigkeit</b> | <b>9.336.735</b>            | <b>6.530.900</b>       | <b>6.340.065</b>        | <b>-190.835</b> | <b>-2,9</b>  |

\* Als Planansatz ist der fortgeschriebene Ansatz (Planansatz + Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren) dargestellt.

Die Abweichung bei den Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen ist in vielfältiger Weise nach oben und unten quer durch die Verwaltung zu erklären. Minder- oder Mehreinzahlungen gegenüber den Ansätzen sind dabei u.a. aufgrund des Baufortschritts bei Landeszuwendungen zu nennen. Wesentliche Positionen der Mindereinzahlungen liegen bei rd. 0,7 Mio. € für das Grädierwerk Salinenstraße und bei rd. 0,7 Mio. € für den U3-Ausbau, die zusammen fast schon die Mindereinzahlungen ausmachen.

## 5. Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme zum 31.12.2012 beträgt 470.601.751,67 € und weist damit eine Abnahme gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2011 in Höhe von 5.955.242,82 € und damit 1,25 % aus.

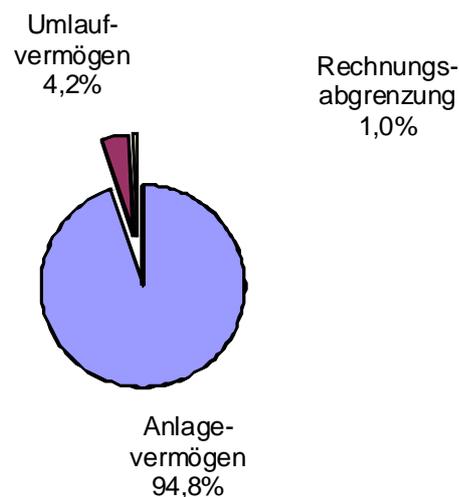
Die Vermögensstruktur der Schlussbilanz zum 31.12.2012 (Aktiva) stellt sich wie folgt dar:

### Änderung der Aktivseite im Verlauf des Jahres 2012

| Aktiva                   | Schlussbilanz 31.12.12 |          | Schlussbilanz 31.12.11 |          | Änderungen 2012    |          |
|--------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|--------------------|----------|
|                          | Mio. €<br>gerundet     | %-Anteil | Mio. €<br>gerundet     | %-Anteil | Mio. €<br>gerundet | %-Anteil |
| Anlagevermögen           | 446,345                | 94,85    | 450,415                | 94,51    | -4,07              | 0,34     |
| Umlaufvermögen           | 19,834                 | 4,21     | 21,021                 | 4,41     | -1,187             | -0,2     |
| Rechnungs-<br>abgrenzung | 4,423                  | 0,94     | 5,121                  | 1,08     | -0,698             | -0,14    |
| Bilanzsumme              | 470,602                |          | 476,557                |          | -5,955             | -1,25    |

Ansatz und Bewertung (sowie daraus folgend Abschreibung) von Vermögen stehen im Mittelpunkt der Betrachtung der Aktivseite. Die Aktivseite bildet die Kapitalverwendung des Unternehmens ab.

### Struktur der Aktiva (Prozentwerte)



Wie bei allen Kommunen ist die Aktivseite geprägt durch das Anlagevermögen. Wichtigste Posten des Anlagevermögens sind

**- Sachanlagen**

|   |                            |
|---|----------------------------|
| wie Grundstücke, Gebäude, Straßen, Kanäle, Maschinen<br>und Fahrzeuge | rd. 389,572 Mio. €         |
| <i>(Vorjahr :</i>   | <i>rd. 393,632 Mio. €)</i> |

Die Veränderungen bei den Sachanlagen können dem folgenden Punkt 6 des Lageberichts entnommen werden. Im Übrigen wird auf die ausführlichen Erläuterungen im Anhang zur Bilanz und die entsprechenden Anlagen verwiesen.

**- Finanzanlagen** mit insgesamt

|                   |                           |
|-------------------|---------------------------|
|                   | rd. 55,151 Mio. €         |
| <i>(Vorjahr :</i> | <i>rd. 55,287 Mio. €)</i> |

beinhalten insbesondere die Anteile an  
verbundenen Unternehmen mit

|                   |                            |
|-------------------|----------------------------|
|                   | rd. 48,842 Mio. €.         |
| <i>(Vorjahr :</i> | <i>rd. 48,592 Mio. €).</i> |

Die unmittelbaren Anteile an verbundenen Unternehmen bestehen nur noch aus der WBS GmbH mit 48,842 Mio. €. Der Zugang in Höhe von rd. 0,250 Mio. € beruht auf Kapitalaufstockung.

Das **Anlagevermögen** mit einem Anteil von 94,85 % ist durch langfristige Kapitalbindung gekennzeichnet. Die Sachanlagen bedingen weitestgehend Instandhaltungs- und Abschreibungsaufwand.

Das **Umlaufvermögen** setzt sich im Wesentlichen aus

- öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen,
- den Grundstücken und Gebäuden im Umlaufvermögen,
- sowie den liquiden Mitteln zusammen.

Es beläuft sich insgesamt auf

|                   |                            |
|-------------------|----------------------------|
|                   | rd. 19,834 Mio. €.         |
| <i>(Vorjahr :</i> | <i>rd. 21,021 Mio. €).</i> |

Im Übrigen wird auf die ausführlichen Erläuterungen im Anhang zur Bilanz und die entsprechenden Anlagen verwiesen.

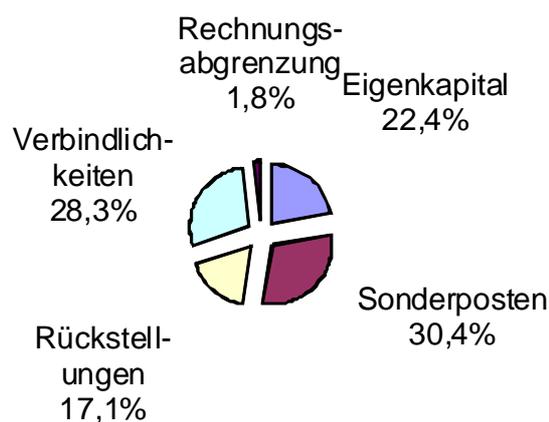
## Die Finanzierungsstruktur der Schlussbilanz zum 31.12.2012 (Passiva)

### Änderung der Passivseite im Verlauf des Jahres 2012

| Passiva                  | Schlussbilanz 31.12.12 |          | Schlussbilanz 31.12.11 |          | Änderungen 2012    |          |
|--------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|--------------------|----------|
|                          | Mio. €<br>gerundet     | %-Anteil | Mio. €<br>gerundet     | %-Anteil | Mio. €<br>gerundet | %-Anteil |
| Eigenkapital             | 105,456                | 22,41    | 112,147                | 23,53    | -6,691             | -1,12    |
| Sonderposten             | 143,088                | 30,41    | 143,472                | 30,11    | -0,384             | 0,3      |
| Rückstellungen           | 80,580                 | 17,12    | 74,796                 | 15,70    | 5,784              | 1,42     |
| Verbindlichkeiten        | 133,130                | 28,29    | 138,214                | 29,00    | -5,084             | -0,71    |
| Rechnungs-<br>abgrenzung | 8,348                  | 1,77     | 7,928                  | 1,66     | 0,42               | 0,11     |
|                          | 470,602                |          | 476,557                |          | -5,955             | -1,25    |

Die Passivseite der Bilanz gibt Auskunft darüber, in welchem Verhältnis das kommunale Vermögen durch Eigenkapital und durch Fremdkapital finanziert ist. Diese Informationen sind insbesondere im Zeitablauf von Interesse. Eine Reduzierung des Eigenkapitals weist auf einen Substanzverzehr hin.

### Struktur der Passiva (Prozentwerte)



|   |                                 |
|---|---------------------------------|
| Das <b>Eigenkapital</b> der Stadt Bad Salzuflen beträgt insgesamt | rd. 105,456 Mio. €              |
|   | (Vorjahr : rd. 112,147 Mio. €). |
| Es setzt sich zusammen aus:                                       |                                 |
| Allgemeiner Rücklage  | 112,147 Mio. €                  |
| Ausgleichsrücklage  | 0,000 Mio. €                    |
| Jahresfehlbetrag  | - 6,691 Mio. €.                 |

Der Jahresfehlbetrag 2012 der Ergebnisrechnung in Höhe von 6.690.934,26 € soll durch Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden.

Die **Sonderposten** in Höhe von 143,088 Mio. € (Vorjahr 143,472 Mio. €) und einem Anteil von rd. 30,4 % der Passivseite wurden gebildet für zweckgebundene Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse), zweckgebundene Beiträge und Kostenüberdeckungen in den Gebührenhaushalten. Die zweckgebundenen Zuweisungen erhöhten sich um rd. 1,3 Mio. € auf nunmehr 79,266 Mio. € und die zweckgebundenen Beiträge verminderten sich um rd. 2,1 Mio. € auf 62,497 Mio. €.

**Rückstellungen** wurden buchmäßig gebildet für

|                                     |                   |                      |
|-------------------------------------|-------------------|----------------------|
|                                     |                   | (Vorjahr)            |
| - Pensionsverpflichtungen, Beihilfe | rd. 44,589 Mio. € | (rd. 43,677 Mio. €)  |
| - Deponien und Altlasten            | 0,240 Mio. €      | ( 0,200 Mio. €)      |
| - Instandhaltungen                  | rd. 19,775 Mio. € | (rd. 15,460 Mio. €)  |
| - Sonstige Verpflichtungen          | rd. 15,976 Mio. € | (rd. 15,459 Mio. €). |

Die **Verbindlichkeiten** unterteilen sich im Wesentlichen wie folgt:

|  |                   |                      |
|--|-------------------|----------------------|
|  |                   | (Vorjahr)            |
| - aus Investitionskrediten   | rd. 79,912 Mio. € | (rd. 89,309 Mio. €)  |
| - aus Liquiditätskrediten  | rd. 42,000 Mio. € | (rd. 38,000 Mio. €)  |
| - aus Leasingverträgen   | rd. 0,125 Mio. €  | (rd. 0,163 Mio. €)   |
| - Verbindlichkeiten (Lieferungen/Leistungen, Transfer- und sonst. Verbindlichkeiten) | rd. 11,093 Mio. € | (rd. 10,742 Mio. €). |

## 6. Entwicklung des Anlagevermögens

Das Anlagevermögen hat zum 31.12.2012 einen Bilanzwert in Höhe von rd. 446,3 Mio.€. Der negative Saldo (rd. 4,1 Mio. €) führt zu einer rechnerischen Gesamtabnahme der Restbuchwerte im Jahr 2012 von rd. 0,9 % gegenüber ursprünglich rd. 450,4 Mio. € zum 31.12. 2011.

Als kurze Übersicht sind wesentliche Positionen aufgeführt:

| Werte des Anlagevermögens             | 31.12.2011<br>€ | 31.12.2012<br>€ | Abweichung  |              |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|--------------|
|                                       |                 |                 | absolut (€) | %            |
| Grünflächen                           | 52.032.431      | 51.647.042      | -385.389    | <b>-0,7%</b> |
| Ackerland, Wald und Forsten           | 14.857.848      | 14.886.910      | +29.062     | <b>0,2%</b>  |
| Sonst. unbebaute Grundstücke          | 11.387.281      | 11.350.871      | -36.410     | <b>-0,3%</b> |
| Bebaute Grundstücke                   | 145.971.065     | 144.170.100     | -1.800.965  | <b>-1,2%</b> |
| Grund und Boden Infrastrukturvermögen | 23.046.278      | 23.069.627      | +23.349     | <b>0,1%</b>  |
| Bauten Abwasserbeseitigung            | 79.058.682      | 78.306.634      | -752.048    | <b>-1,0%</b> |
| Bauten des Straßennetzes usw.         | 52.722.863      | 50.701.456      | -2.021.407  | <b>-3,8%</b> |
| Finanzanlagen                         | 55.286.655      | 55.150.920      | -135.735    | <b>-0,2%</b> |

Den Abschreibungen stehen in der Regel nicht im ausreichenden Maße Neuinvestitionen gegenüber. Zu den einzelnen Positionen der Bilanz wird auf die Erläuterungen im Anhang V.B.2 verwiesen.

Bei den Anlagen im Bau werden per 31.12.2012 folgende Beträge geführt :

|                     |         |                |
|---------------------|---------|----------------|
| Staatsbad           | 166.868 | (Beträge in €) |
| Schulen             | 221.115 |                |
| Kindergärten        | 382.486 |                |
| Sport               | 54.318  |                |
| Straßen             | 106.975 | Anlagen im Bau |
| Abwasserbeseitigung | 721.478 | Summe          |
| Sonstiges           | 659.714 | 2.312.954      |

Im Übrigen wird auf die Erläuterungen im Anhang V.B.2 und die Darstellungen in den Anlagen zum Anhang V.1 (Anlagenspiegel) und V.8 und V.9 (Übersicht über Sach- und Finanzanlagen) verwiesen, aus denen weitere Details zur Entwicklung des Anlagevermögens hervorgehen.

## 7. Entwicklung der Rückstellungen

| Rückstellungsarten                               | 31.12.2011<br>€ | 31.12.2012<br>€ | Abweichung  |             |
|--|-----------------|-----------------|-------------|-------------|
|  |                 |                 | absolut (€) | %           |
| <u>Pensionsrückstellungen</u>                    | 43.676.562      | 44.589.230      | 912.668     | <b>2,1</b>  |
| Beamte (Aktiver Dienst)                          | 16.458.290      | 16.020.064      | -438.226    | <b>-2,7</b> |
| Versorgungsempfänger                             | 17.545.903      | 18.659.246      | 1.113.343   | <b>6,3</b>  |
| Beihilfen Beamte (Aktiver Dienst)                | 4.476.910       | 4.375.001       | -101.909    | <b>-2,3</b> |
| Beihilfen Versorgungsempfänger                   | 5.195.459       | 5.534.918       | 339.459     | <b>6,5</b>  |
| <u>Rückstellungen für Deponien und Altlasten</u> | 200.000         | 240.000         | 40.000      | <b>20,0</b> |
| <u>Instandhaltungsrückstellungen</u>             | 15.460.407      | 19.774.652      | 4.314.245   | <b>27,9</b> |
| <u>Sonstige Rückstellungen</u>                   | 15.458.885      | 15.976.306      | 517.421     | <b>3,3</b>  |

Die Pensionsrückstellungen mit einer Gesamtsumme von rd. 44,6 Mio. € stellen den „Löwenanteil“ an den gebildeten Rückstellungen in der Bilanz dar. Insgesamt erhöht sich hier die Rückstellung um rd. 900 T€ (ca. 2,1 %) gegenüber dem Vorjahresstand.

Rund 0,5 Mio. € der Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude wurden durch Maßnahmen des Haushaltsjahres 2012 in Anspruch genommen. Neue Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen an Gebäuden wurden in Höhe von rd. 4,2 Mio. € gebildet.

Die Instandhaltungsrückstellung für Straßen erhöhte sich um rd. 359 T€ auf rd. 1,315 Mio. €.

Für städt. Brücken und Brücken des Staatsbades wurden zusammen 180 T€ der Instandhaltungsrückstellung zugeführt.

Die sonstigen Rückstellungen teilen sich in eine Vielzahl von Rückstellungen auf. Die wesentlichen Positionen hierunter sind die Rückstellungen für

|                         |                                     |
|-------------------------|-------------------------------------|
| Altersteilzeit          | rd. 3,9 Mio. € (Vorjahr 4,6 Mio. €) |
| Beteiligungen insgesamt | rd. 5,0 Mio. € (Vorjahr 4,7 Mio. €) |
| davon Staatsbad         | rd. 4,1 Mio. € (Vorjahr 4,3 Mio. €) |
| WBS                     | rd. 0,9 Mio. € (Vorjahr 0,4 Mio. €) |

Im Übrigen wird auf die ausführlichen Erläuterungen im Anhang zur Bilanz und die entsprechenden Anlagen verwiesen.

## 8. Wirtschaftliche Lage

Seit Einführung des NKF zum 01.01.2006 weisen die Ergebnisrechnungen fortlaufend negative Ergebnisse aus und folgen insoweit den strukturellen Defiziten in den Abschlüssen früherer Jahre nach altem Haushaltsrecht. Auch wenn sich die Tendenz der negativen Jahresabschlussergebnisse -nur auf die NKF-Jahre 2006 bis 2008 bezogen- aufgrund der wirtschaftlichen Rahmenbedingungen jährlich verbesserte, wandelte sich dieses Fünkchen Hoffnung der Besserung aufgrund der Wirtschafts- und Finanzkrise vollends in eine nunmehr katastrophale Haushaltslage ab dem Jahr 2009.

Nach dem notwendig gewordenen Haushaltssicherungskonzept ab 2009 werden die Ergebnisplanungen für die Jahre 2009 bis 2013 ebenfalls mit Defiziten abschliessen. Erst im Jahr 2014 soll ein Haushaltsausgleich wieder erreicht werden. Die Ausgleichsrücklage ist seit dem Jahr 2009 vollständig aufgebraucht. Die allgemeine Rücklage reduziert sich voraussichtlich um mehr als 50 Prozent. Das Haushaltssicherungskonzept enthält ein Potenzial in Höhe von 11,7 Mio. Euro. Der für das Jahr 2014 vorgesehene Haushaltsausgleich ist weiterhin mit Risiken behaftet und nur bei konsequenter Haushaltskonsolidierung zu erreichen.

Die aktuelle Vermögenslage und -struktur ist problematisch. Einer hohen Anlagenintensität steht eine zu niedrige Investitionsquote gegenüber. Daraus ergibt sich die Notwendigkeit, nicht benötigtes kommunales Anlagevermögen konsequent aufzugeben. Es ergibt sich ein hohes wirtschaftliches Risiko für die Stadt, wenn beabsichtigte Maßnahmen nicht umgesetzt werden bzw. dem Abnutzungsgrad des Anlagevermögens nicht Rechnung getragen wird.

Seit einigen Jahren ist die Selbstfinanzierungskraft nicht mehr gegeben. Laufende Geschäfte können nicht mehr finanziert werden und die Stadt wird absehbar auf immense Liquiditätskredite angewiesen sein. Mit überdurchschnittlichen Belastungen im Kapitaldienst muss abhängig von der Entwicklung der Zinslandschaft langfristig gerechnet werden.

Eine ausgeglichene Bilanzstruktur ist ebenso als Grundvoraussetzung für die Zukunftsorientierung des gemeindlichen Handelns anzusehen wie die Entwicklung des Ergebnisses.

Die Ergebnisrechnung weist ein enormes Defizit aus und der Haushaltsausgleich wird in entsprechender Höhe von rd. 6,7 Mio. € nicht erzielt; die Kernziele des Neuen Kommunalen Finanzmanagements, d.h. die -Intergenerativen Gerechtigkeit und Umsetzung des Ressourcenverbrauchs- wurden damit wiederholt nicht erreicht.

## 9. Mitarbeiter

|   | Stand<br>01.01.2012 | Stand<br>31.12.2012 | Abweichung   |             |
|---|---------------------|---------------------|--------------|-------------|
|   |                     |                     | absolut      | %           |
| <b>Stellen lt. Stellenplan 2012</b>     | <b>475,0</b>        | <b>454,0</b>        | -21,0        | <b>-4,4</b> |
| Beamte                                  | 95,5                | 95,0                | -0,5         | -0,5        |
| Tariflich Beschäftigte                  | 379,5               | 359,0               | -20,5        | -5,4        |
| <b>MitarbeiterInnen insg. (Ist)</b>     | <b>573,0</b>        | <b>554,0</b>        | <b>-19,0</b> | <b>-3,3</b> |
| Beamte (Ist)                            | 97,0                | 94,0                | -3           | -3,1        |
| Tariflich Beschäftigte (Ist)            | 476,0               | 460,0               | -16          | -3,4        |
| davon: Anzahl der Teilzeitbeschäftigten | 197,0               | 194,0               | -3,0         | -1,5        |
| Personen in Freistellungsphase ATZ      | 28,0                | 31,0                | 3,0          | 10,7        |
| Anzahl der befristet Beschäftigten      | 1,0                 | 4,0                 | 3,0          | 300,0       |
| Anzahl der geringfügig Beschäftigten    | 32,0                | 25,0                | -7,0         | -21,9       |
| Personalgestellungen an Dritte          | 72,0                | 66,0                | -6,0         | -8,3        |
| Auszubildende/AnwärterInnen             | 11,0                | 14,0                | 3,0          | 27,3        |
| Vor-/AnerkennungspraktikantInnen        | 0,0                 | 0,0                 | 0,0          | 0,0         |
| Personen im Zivildienst / BFD           | 0,0                 | 0,0                 | 0,0          | 0,0         |
| FÖJ                                     | 3,0                 | 3,0                 | 0,0          | 0,0         |
| FSJ                                     | 0,0                 | 0,0                 | 0,0          | 0,0         |

## 10. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Als Dauerproblematik bleibt der Bereich des Staatsbades (u.a. Gradierwerke, Klinik am Kurpark, VitalZentrum (RehaVital), VitaSol, Kurgastzentrum, Wandelhalle) zu nennen.

Die weitere Optimierung und Neustrukturierung des Staatsbades in den Konzern Stadt wurde mit der Drucksache Nr. 252/2011 als 1. Ergänzung zur Haushaltskonsolidierung erneut im Juni/Juli 2013 angegangen und beschlossen. Dieses führt zum 01.01.2014 zu weitreichenden Änderungen und Übergängen von Staatsbad-Personal zu den Stadtwerken und der Stadt. Deutliche Synergieeffekte werden erwartet.

Ebenso ist der Produktbereich Jugend mit der Kindertagesbetreuung, der Ganztagsbetreuung oder der wirtschaftl. Jugendhilfe als ein permanentes Risiko-Feld mit finanziellen Auswirkungen wahrzunehmen.

Der „harte“ Weg der Haushaltskonsolidierung und der Umsetzung des Haushaltssicherungskonzeptes liegt nun schon konkret und umgesetzt bis einschließlich Mitte 2013 vor. Für die Zukunft bleibt der weitere steinige Weg der Haushaltskonsolidierung jedoch alternativlos und wird alle folgenden Haushaltsjahre weiterhin entscheidend prägen.

Es bleibt zu hoffen, dass die sich trotz erneuter Finanzkrise in guter Verfassung befindliche allgemeine Konjunktur allen beim Weg der Haushaltskonsolidierung in unterstützender Weise zuspült und endlich auch die Gewerbesteuer in Bad Salzuflen sich dieser allgemeinen Lage entsprechend entwickelt. Gerade die Gewerbesteuer stellt eine entscheidende Größe dar.

Das Städtebauförderprogramm wird aktiv mit Unterstützung des Landes fortgesetzt. Als eine große Baumaßnahme mit den entsprechenden Auswirkungen auf die Innenstadt und für die zukünftige Entwicklung wurde im Jahre 2012 die Umgestaltung der Fußgängerzone unter Einbeziehung aller Beteiligten angegangen. Die konkrete Umsetzung mit stadtbildprägendem Charakter hat im Jahr 2013 begonnen.

Ebenso wurde bereits im Jahre 2011 im Zuge der Energieeinsparungen die Umrüstung weiterer Teile der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik begonnen. Hier werden neben dem Jahr 2012 auch weitere wesentliche Teile erst aktuell im Folgejahr 2013 umgesetzt.

Auch die Fortführung der Schulbauinvestitionen und –sanierungen im SZ Lohfeld, die beginnende Diskussion zum weiteren Schulzentrum Aspe und eines voraussichtlichen Neubaus im Bereich der Feuerwehr stellen bedeutende angestrebte Maßnahmen dar. Die negative Bedeutung größerer Maßnahmen für den Ergebnisplan darf bei diesen Diskussionen nicht aus dem Auge verloren werden.

Die Ergebnisse aus den erhobenen Einwohnerzahlen zum Zensus, die aktuell veröffentlicht worden sind, bedeuten für Bad Salzuflen in der Zukunft „nichts Gutes“, d.h. im Verhältnis zu den anderen Kommunen werden wir im Bereich Finanzausgleich schlechtergestellt.

Das GFG 2014 und für die Folgejahre lässt für eine kreisangehörige Kommune ebenso „nichts Positives“ erwarten.

## 11. Ausblick

### 11.1 Ergebnisentwicklung

Die gegenüber der Planung erheblich verbesserten Haushaltsdefizite 2006, 2007 und 2008 haben die Stadt Bad Salzuflen in die Lage versetzt, die Ausgleichsrücklage deutlich vermindert in Anspruch nehmen zu müssen. Daneben hat insbesondere das enorm hohe Steueraufkommen in Bezug zu den strukturellen Defiziten etwas Luft verschafft. Diese verbesserten Bedingungen bis zum Jahr 2008 bedeuteten für die Stadt „formal ausgeglichene“ Haushalts-satzungen beschließen zu können, da die Ausgleichsrücklage größer als das strukturelle Defizit war.

Im Ablauf des Haushaltsjahres 2009 ist die Ausgleichsrücklage jedoch verbraucht und damit zusätzlich eine Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage (Eigenkapital) erforderlich geworden. Durch diesen Verbrauch des Eigenkapitals wurden die städtische Haushaltssatzung und der Haushaltsplan bei der Aufsichtsbehörde genehmigungspflichtig. Daneben stellte sich aufgrund der Finanz- und Wirtschaftskrise verbunden mit erheblichen strukturellen Defiziten der Ergebnisplanungen auch die Notwendigkeit eines aufzustellenden Haushaltssicherungskonzeptes ein.

Die sich darstellende „katastrophale“ Haushaltslage bedingt eine unverzichtbare und konsequente Weiterentwicklung des Prozesses der Haushaltskonsolidierung (als Fortführung der bereits umgesetzten und begonnenen Maßnahmen und der Fortentwicklung des Haushaltssicherungskonzeptes) sowie eine nachhaltige Haushaltswirtschaft, um die zukünftigen Ergebnisse der Haushalte wenigstens mittelfristig dauerhaft wieder ausgeglichen gestalten zu können.

Der finanzielle Rahmen des genehmigten Haushaltes einschl. Haushaltssicherungskonzeptes wird seit 2009 für die abgeschlossenen Jahre bis 2012 auch unterstützend aufgrund der wirtschaftlichen Erholung eingehalten. Dasselbe gilt derzeit auch für den Planungszeitraum bis 2014, welches jedoch für alle noch eine außerordentliche Herausforderung vor allem für die Jahre 2013 und 2014 darstellen wird. Diese enormen Herausforderungen und die weitere Haushaltskonsolidierung zeigten sich für 2012 schon aufgrund „rückläufiger“ Tendenz bei der Gewerbesteuer und der Notwendigkeit einer teilweisen Haushaltssperre. Auch in den Planberatungen 2013 gestaltete sich die Einhaltung der vorgegebenen genehmigten strukturellen Planergebnisse äußerst schwierig.

Mit dem vorliegenden Jahresabschluss 2012 konnte wiederum ein deutlich verbessertes Ergebnis als geplant erreicht werden. Das lässt für die bald anstehenden Haushaltsplanungen für 2014 und Folgejahre erneut hoffen. Die Signale für die anstehende Kreisumlage und bei den Schlüsselzuweisungen, d.h. bei nicht zu beeinflussenden Faktoren, stehen dem jedoch deutlich gegenüber.

## 11.2. Liquiditätsentwicklung

Die sich dargestellten Defizite der Ergebnisrechnungen bedingen gleichzeitig auch eine defizitäre Situation in den Finanzrechnungen.

Die Aufnahme erheblicher neuer Kredite sowohl für Investitionen als auch zur Liquiditätssicherung („Kassenkredite“) wurden unter Haushaltsausführungen der vergangenen Jahre unabdingbar. Damit gehen steigende Zinsaufwendungen und –auszahlungen einschließlich notwendiger Tilgung einher.

Der Stand der Investitionskredite wurde durch eine jahresübergreifende Umschuldung (Tilgung in 2012 rd. 4,3 Mio. €) und den fortlaufenden Tilgungen für 2012 auf rd. 79,9 Mio.€ vermindert (Vorjahr 89,3 Mio.€).

Neben den Investitionskrediten in Höhe von rd. 79,9 Mio.€ stehen weitere 42,0 Mio.€ Liquiditätskredite (Vorjahr 38,0 Mio.€), die zusammen eine Gesamtkreditverbindlichkeit zum 31.12.2012 von rd. 122,0 Mio.€ bedeuten. Gegenüber dem Vorjahr (rd. 127,3 Mio.€) bedeutet dieses eine Verminderung von rd. 4,2 % bzw. rd. 5,3 Mio. € bei den Gesamtkreditverbindlichkeiten.

Der städt. Haushalt der Zukunft muss neben dem Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung auch einen dauerhaften erheblichen Liquiditätsüberschuss in der Finanzrechnung beinhalten, um auch im Bereich der Liquiditätskredite wieder zu einem Abbau zu kommen.

## 11.3 Chancen und Risiken

Einflussnahmen für die künftige Haushaltswirtschaft ergeben sich insbesondere aus dem politischen und gesamtwirtschaftlichen Umfeld. Die Auswirkungen der Finanz- und Wirtschaftskrise schienen bei optimistischer Betrachtungsweise zeitweise überwunden; inzwischen ist diese jedoch wieder latent und es sind weitere deutliche Risiken im europäischen Verbund (und auch bei den stärkeren europäischen Volkswirtschaften) vorhanden. Die deutsche Wirtschaft scheint sich im Verhältnis zu den europäischen Nachbarn jedoch als äußerst robust darzustellen.

Eine entscheidende Größe für die städtischen Finanzen bleibt in diesem Zusammenhang die Entwicklung der Erträge aus der **Gewerbesteuer**. Nach immensen Mehrerträgen gegenüber den Ansätzen in den Jahren 2007 und 2008 ist diese u.a. aufgrund der Finanz- und Wirtschaftskrise mit dem Jahr 2009 erheblich eingebrochen. Inwieweit mit einer konjunkturellen Erholung und wieder mit schon mal vorhandenem relativ hohem Aufkommen gerechnet werden kann, ist nur schwer abzuschätzen.

Eine wichtige Position der städt. Finanzen ist das Aufkommen des Gemeindeanteils an der **Einkommensteuer** als zweitgrößter Ertragsposition. Hier zeichnet sich weiterhin eine positive Entwicklung ab. Steuerrechtsänderungen könnten diese Entwicklung jedoch u.U. negativ beeinflussen.

Risiken ergeben sich ebenfalls aus der Entwicklung des **Finanzausgleichs** und damit auch der Schlüsselzuweisungen. Wie sich die Verteilungsmasse entwickelt, bleibt abzuwarten. Mit den Ankündigungen des Bundes und des Landes sowie schon angegangenen Entwicklungen scheint allerdings auch hier insgesamt Optimismus angebracht. Die neueren Ergebnisse des Zensus werden jedoch für Bad Salzuflen im Verhältnis zu anderen Kommunen eher zu deutlich rückläufigen Tendenzen führen.

Die Finanzsituation des Kreises wird ebenfalls von der künftigen wirtschaftlichen Entwicklung geprägt. Für die Stadt Bad Salzuflen und im Kreisverbund muss aber permanent mit möglichen Belastungen durch die **Kreisumlage** über das bisher eingetretene Maß gerechnet werden. Die Stadt erwartet jedoch, dass der Kreis Lippe selbst deutliche eigene Konsolidierungsbemühungen anstrengt. Auch hier bleiben die Ergebnisse und Auswirkungen durch den Zensus auch für den Kreis abzuwarten und führen eher zu negativen Auswirkungen.

Weitere mögliche Risiken aufgrund der **gesellschaftspolitischen Entwicklungen** bestehen hinsichtlich der erhöhten Aufwendungen im Bereich der Jugendhilfe, des seit kurzem deutlich stärker angegangenen Tätigkeitsfeldes der Integration, Migration und sozialen Dienste oder auch aufgrund der Prognosen zur demographischen Entwicklung mit sich verändernden Altersstrukturen bei tendenziell zurückgehenden Einwohnerzahlen. Es stellt sich die Entwicklung in Bezug zu den U3-Plätzen in der Kinderbetreuung und dem gesetzlichen Anspruch als Problemfeld dar. Ebenso erfordert das gesamte Feld der Tagesbetreuung immer wiederkehrenden Bedarf und Notwendigkeiten. Hier wird aber insgesamt erwartet, dass das Konnexitätsprinzip angewendet wird und entsprechende Kostenerstattungen erfolgen.

Auch im Bereich des **Brandschutzes** und der **Feuerwehr** zeichnen sich erhebliche finanzielle Belastungen zur Erfüllung der Versorgungssicherheit im Stadtgebiet ab.

Ein ständiges weiteres Risiko besteht grundsätzlich auch in der Entwicklung von **Energie- und Versorgungskosten** u.ä.. Nach fortwährenden deutlichen Steigerungsraten im Energiesektor führte hier die Finanz- und Wirtschaftskrise kurzfristig aufgrund sinkender Nachfrage zu Entlastungen. Spätestens seit der konjunkturellen Erholung und des beschlossenen Atomausstiegs aufgrund der Katastrophe in Japan mit der Energiewende wird auch hier mit deutlichen Teuerungsraten zu rechnen sein. Aktuell sind die Steigerungsraten zum Jahr 2013 immens.

Die **Zinsentwicklung** stagniert seit geraumer Zeit und befindet sich in Betrachtung der letzten Jahre weiterhin auf einem äußerst geringen Niveau. Jedoch besteht grundsätzlich ein permanentes Risiko dahingehend, dass die Europäische Zentralbank die Leitzinsen mit einer konjunkturellen Erholung wieder deutlich nach oben anpassen könnte oder auch der europäische Verbund für Deutschland zu höheren Zinsen führen könnte. Ein anziehendes Zinsniveau bei absehbarem Fremdfinanzierungsbedarf der Stadt sowohl im Bereich der Investitionskredite als auch der Liquiditätskredite (Kassenkredite) lässt zwangsläufig steigende Zinslasten erwarten. Demgegenüber wird versucht durch längere Zinsbindungsfristen dieses Risiko zu minimieren. Eine deutliche Steigerung der Zinssätze ist aber letztlich derzeit nicht absehbar.

Das **Beteiligungsportfolio** der Stadt stellt ein enormes Risiko für die Haushaltswirtschaft dar. Das Ergebnis der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH wird in erheblichem Maße von den Ergebnissen der Stadtwerke und des Staatsbades geprägt. Daher werden alle Beteiligungsunternehmen in die Maßnahmen der Haushaltssicherung einbezogen, welches auch dem rechtlich vorgegebenen Rahmen einer Haushaltssicherung entspricht. Unerlässlich ist die Verbesserung des Gesamtergebnisses auf einem stabilen Niveau.

## 12. Bilanzkennzahlen

### 12.1. Allgemeines

Bilanzkennzahlen sind Instrumente der Bilanzanalyse. Im Rahmen der Bilanzanalyse soll u.a. mit Hilfe der Bilanzkennzahlen Aufschluss über die wirtschaftliche Lage einer Gemeinde gegeben werden. Bilanzkennzahlen als Informations- und Steuerungsinstrumente beziehen sich im wesentlichen auf die

- Vermögensstruktur
- Finanzstruktur/Liquidität
- Ertrags- und Aufwandsstruktur

eines Unternehmens und werden damit hier bezogen auf den Haushalt der Stadt Bad Salzuflen.

Sie ermöglichen dabei nicht nur eine aktuelle Beurteilung für interne Zwecke („wo stehen wir jetzt?“), sondern geben Aufschluss über zukünftige (finanzielle) Handlungsspielräume bzw. Engpässe. Gleichzeitig werden sie zukünftig in der kommunalen Praxis eine zunehmende Bedeutung erlangen. Erfahrungswerte zu kommunalen Bilanzen liegen jedoch noch relativ spärlich vor und werden sich mit der Veröffentlichung einer immer größeren Zahl von kommunalen Bilanzen entwickeln, so dass es möglich sein wird, Richt- und Durchschnittswerte zu bilden, die als Orientierung für Kommunen dienen können. Wie die Besonderheiten des öffentlichen Bereichs in diesen Kennzahlen abgebildet werden können und daraus verwertbare Entscheidungsgrundlagen erwachsen werden, wird eine spannende Frage bleiben.

Die Bilanzanalyse über Bilanzkennzahlen wird auch dann eine herausragende Bedeutung erlangen, wenn Banken ggfls. in einigen Jahren bei der Vergabe von Krediten ein sog. „Bonitäts-Ratingverfahren“ auch für Kommunen durchführen könnten.

### 12.2. NKF-Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen

*(Welche Kennzahlen sollen für B.S. abgebildet werden?)*

Bilanzkennzahlen „tummeln“ sich derzeit in einem breiten Spektrum der NKF-Landschaft; aus der Vielzahl der angebotenen bzw. ermittelbaren Bilanzkennzahlen sollten die ausgewählt und genutzt werden, die aussagekräftig und steuerungsrelevant sowie aus Sicht der Prüfungsämter und im interkommunalen Vergleich geeignet sein könnten.

Unabhängig davon, wie sich die Darstellung von bzw. die Arbeit mit Bilanzkennzahlen zukünftig entwickelt, wird für Bad Salzuflen bei der Abbildung zunächst das NKF-Kennzahlenset NRW zugrundegelegt.

*Vgl. Rd.Erl. des Innenministeriums vom 01.10.2008:*

*.....“In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Gemeinden (GV) sowie der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) ist für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ein NKF-Kennzahlenset erarbeitet worden. Darin sind die für die Prüfung wichtigen Kennzahlen zusammen gefasst worden. ....*

*..... Dieses Kennzahlenset macht eine Bewertung des Haushalts und der wirtschaftlichen Lage jeder Gemeinde nach einheitlichen Kriterien möglich, auch wenn diese durch unterschiedliche Stellen vorgenommen wird. Die Aufsichtsbehörden sollen das NKF-Kennzahlenset bei der Beurteilung von kommunalen Haushalten einsetzen.“ .....*

Das Kennzahlenset in dieser Form wurde lediglich aus Sicht der Rechnungsprüfung und der Aufsichtsbehörden entwickelt; bedeutet aber zunächst eine gleiche Ausgangsbasis für Bilanzkennzahlen, die in allen Kommunen einheitlich geprüft werden kann.

| 12.3. Bezeichnung /<br>Berechnungsformel   | Erläuterung  | Ergebnis in % |       |       |      |      |      |      |
|--|--|---------------|-------|-------|------|------|------|------|
|  |  | 2006          | 2007  | 2008  | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| <b>1. Bilanzkennzahlen nach dem NKF-Kennzahlenset</b>  |  |               |       |       |      |      |      |      |
| <b>1.1. Kennzahlen zur Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation</b>  |  |               |       |       |      |      |      |      |
| <b><u>Aufwandsdeckungsgrad:</u></b>  |  |               |       |       |      |      |      |      |
| $\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$                                  | Die Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.   | 98,6          | 102,2 | 103,2 | 92,6 | 89,2 | 93,5 | 96,9 |
| <b><u>Eigenkapitalquote 1:</u></b>   |  |               |       |       |      |      |      |      |
| $\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$  | Die Kennzahl misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Kennzahl kann bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsindikator sein.   | 32,4          | 32,0  | 32,3  | 29,4 | 25,7 | 23,5 | 22,4 |
| <b><u>Eigenkapitalquote 2:</u></b>   |  |               |       |       |      |      |      |      |
| $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sopo Zuwendungen / Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$               | Die Kennzahl misst den Anteil des "wirtschaftlichen Eigenkapitals" am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße "Eigenkapital" um diese "langfristigen" Sonderpositionen" erweitert.  | 62,0          | 61,3  | 61,3  | 58,8 | 54,8 | 53,4 | 52,5 |
| <b><u>Fehlbetragsquote:</u></b>  |  |               |       |       |      |      |      |      |
| $\frac{(\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100))}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$ | Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.   | 3,1           | 1,4   | 0,3   | 8,2  | 12,0 | 9,4  | 6,0  |
| <b>1.2. Kennzahlen zur Vermögenslage</b>   |  |               |       |       |      |      |      |      |
| <b><u>Infrastrukturquote:</u></b>  |  |               |       |       |      |      |      |      |
| $\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$   | Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgröße der Gemeinde oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen. | 36,6          | 35,9  | 35,8  | 35,1 | 33,7 | 33,2 | 33,0 |
| <b><u>Abschreibungsintensität:</u></b>   |  |               |       |       |      |      |      |      |
| $\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$        | Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.   | 11,7          | 10,4  | 9,2   | 9,5  | 9,6  | 10,0 | 9,1  |

| 12.3. Bezeichnung /<br>Berechnungsformel   | Erläuterung  | Ergebnis in %    |                 |                 |                  |                  |                  |                 |
|--|--|------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
|  |  | 2006             | 2007            | 2008            | 2009             | 2010             | 2011             | 2012            |
| <b><u>Drittfinanzierungsquote:</u></b><br><br><u>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten x 100</u><br>Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen   | Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.  | 54,6             | 44,9            | 49,7            | 46,5             | 50,4             | 43,7             | 44,2            |
| <b><u>Investitionsquote I (Brutto):</u></b><br><br><u>Bruttoinvestitionen x 100</u><br>Abgänge des AV + Abschreibungen AV  | Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.   | 66,2             | 65,3            | 57,8            | 106,8            | 84,1             | 84,2             | 71,5            |
| <b><u>1.3.Kennzahlen zur Finanzlage</u></b><br><br><b><u>Anlagendeckungsgrad 2:</u></b><br><br><u>(Eigenkapital + Sopo Zuwendungen /Beiträge + Langfristiges Fremdkapital) x 100</u><br>Anlagevermögen | Die Kennzahl gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt.  | 86,6             | 88,3            | 88,7            | 85,3             | 82,3             | 85,2             | 83,8            |
| <b><u>Dynamischer Verschuldungsgrad:</u></b><br><br><u>Effektivverschuldung</u><br>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FP / FR)  | Mit Hilfe dieser Kennzahl lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). | -86,2<br>(Jahre) | 17,9<br>(Jahre) | 24,2<br>(Jahre) | -29,3<br>(Jahre) | -29,8<br>(Jahre) | 154,2<br>(Jahre) | 21,7<br>(Jahre) |
| <b><u>Liquidität 2. Grades:</u></b><br><br><u>Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen x 100</u><br>Kurzfristige Verbindlichkeiten  | Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.  | 97,8             | 188,9           | 107,9           | 53,5             | 56,6             | 81,4             | 128,9           |
| <b><u>Kurzfristige Verbindlichkeitsquote:</u></b><br><br><u>Kurzfristige Verbindlichkeiten x 100</u><br>Bilanzsumme  | Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden.   | 3,3              | 2,1             | 3,6             | 5,7              | 8,5              | 5,3              | 3,2             |
| <b><u>Zinslastquote:</u></b><br><br><u>Finanzaufwendungen x 100</u><br>Ordentliche Aufwendungen  | Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.  | 4,9              | 5,4             | 5,5             | 4,9              | 4,5              | 4,1              | 4,3             |

| 12.3. Bezeichnung /<br>Berechnungsformel  | Erläuterung   | Ergebnis in % |      |      |      |      |      |      |
|---|---|---------------|------|------|------|------|------|------|
|   |   | 2006          | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| <b><u>1.4. Kennzahlen zur Ertragslage:</u></b>  |   |               |      |      |      |      |      |      |
| <b><u>Netto-Steuerquote bzw. Allgemeine Umlagequote:</u></b><br><br>(Steuererträge - Gew.St.Umlage-Finanzierungsbeteiligung FDE) x 100<br>Ordentliche Erträge - GewStUmlage -<br>Finanzierungsbeteiligung FDE | Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. | 46,0          | 51,5 | 49,5 | 42,6 | 44,6 | 46,0 | 45,9 |
| <b><u>Zuwendungsquote:</u></b><br><br>Erträge aus Zuwendungen x 100<br>Ordentliche Erträge  | Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.  | 18,2          | 14,7 | 15,7 | 15,6 | 19,1 | 19,4 | 20,6 |
| <b><u>Personalintensität:</u></b><br><br>Personalaufwendungen x 100<br>Ordentliche Aufwendungen   | Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.   | 25,4          | 24,3 | 22,0 | 22,3 | 21,3 | 20,0 | 19,6 |
| <b><u>Sach- und Dienstleistungsintensität:</u></b><br><br>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100<br>Ordentliche Aufwendungen   | Die Kennzahl „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.   | 16,5          | 15,3 | 17,6 | 26,3 | 27,8 | 27,1 | 28,3 |
| <b><u>Transferaufwandsquote:</u></b><br><br>Transferaufwendungen x 100<br>Ordentliche Aufwendungen  | Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.  | 34,7          | 36,2 | 33,4 | 33,2 | 34,4 | 35,2 | 34,4 |

| 12.3. Bezeichnung /<br>Berechnungsformel  | Erläuterung  | Ergebnis in % |       |       |       |      |      |      |
|---|--|---------------|-------|-------|-------|------|------|------|
|   |  | 2006          | 2007  | 2008  | 2009  | 2010 | 2011 | 2012 |
| <b>2. Eigene, ergänzende Bilanzkennzahlen (über das NKF-Kennzahlenset hinaus)</b>   |  |               |       |       |       |      |      |      |
| <b><u>Investitionsquote II (Netto):</u></b><br><br>Nettoinvestitionen bei Sachanlagen x 100<br>Sachanlagevermögen zu Beginn des Haushaltsjahres | Eine hohe Investitionsquote lässt auf Neuinvestitionen schließen, während bei einer geringen Investitionsquote nur Ersatzinvestitionen anzunehmen sind. Ziel: Wert möglichst hoch  | 1,4           | 1,5   | 0,7   | 1,4   | 1,0  | 1,9  | 1,8  |
| <b><u>Reinvestitionsquote:</u></b><br><br>Nettoinvestitionen bei Sachanlagen x 100<br>Jahresabschreibungen auf Sachanlagevermögen               | Stetige Investitionstätigkeit ist für die Kommunen mit dem Ziel der Substanzerhaltung von großer Bedeutung für die Aufgabenerfüllung. Die Reinvestitionsquote gibt an, ob die Investitionen im betreffenden Haushaltsjahr ausreichen, um den Wertverlust durch die Abschreibungen am Anlagevermögen auszugleichen.   | 53,8          | 58,8  | 26,8  | 54,9  | 37,1 | 63,1 | 62,9 |
| <b><u>Abschreibungsquote:</u></b><br><br>Jahresabschreibung auf Sachanlagevermögen x 100<br>Sachanlagevermögen am Ende des Haushaltsjahres      | Bei einer hohen Abschreibungsquote kann vermutet werden, dass größere Ersatzinvestitionen erforderlich sind. Ziel: Wert möglichst niedrig.   | 2,6           | 2,5   | 2,6   | 2,6   | 2,8  | 3,1  | 2,8  |
| <b><u>Verschuldungsgrad:</u></b><br><br>Eigenkapital x 100<br>Fremdkapital  | Goldene Finanzierungsregel: „Nimm nicht mehr Fremdkapital auf, als Eigenkapital vorhanden ist“. Ziel: Wert möglichst hoch  | 151,8         | 143,2 | 141,7 | 120,9 | 91,9 | 81,1 | 79,2 |
| <b><u>Fremdkapitalquote:</u></b><br><br>Fremdkapital x 100<br>Bilanzsumme   | ... % der gesamten Aktiva sind fremdfinanziert. Bei der Fremdkapitalquote ist ein niedriger Wert vorteilhaft. Ein steigender Wert von Jahr zu Jahr verursacht höhere Zinsaufwendungen, die erwirtschaftet werden müssen. Zudem steigt die Abhängigkeit von externen Kapitalgebern bei Unternehmen.   | 21,3          | 22,3  | 22,8  | 24,4  | 28,0 | 29,0 | 28,3 |
| <b><u>Sonderpostenquote:</u></b><br><br>Sonderposten x 100<br>Bilanzsumme   | Neben dem Fremdkapital und dem Eigenkapital gibt es die Bilanzposition der Sonderposten, die im öffentlichen Bereich häufig einen hohen Stellenwert besitzt. Die Sonderposten stellen den Anteil an öffentlichen Investitions- und Baukostenzuschüssen, Beiträgen oder weiteren Zuschüssen mit Rücklagenanteil dar. Hier besteht der Vorteil darin, dass diese parallel zur Abschreibung des Anlagevermögens ertragswirksam aufgelöst werden können. Ziel: Wert möglichst hoch | 29,9          | 29,7  | 29,4  | 29,6  | 29,3 | 30,1 | 30,4 |

| 12.3. Bezeichnung /<br>Berechnungsformel   | Erläuterung   | Ergebnis in % |      |      |      |      |      |      |
|--|---|---------------|------|------|------|------|------|------|
|  |   | 2006          | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| <b>Deckungsgrad A:</b><br><br><u>Eigenkapital x 100</u><br>Anlagevermögen  | Hier wird das Eigenkapital ins Verhältnis zu den langfristig gebundenen Vermögenswerten des Anlagevermögens gesetzt. Es soll der Grad der Fristenkongruenz von Investition und Finanzierung ausgedrückt werden. (In die Kennzahl Deckungsgrad A könnten durchaus auch noch die Sonderposten eingearbeitet werden.)<br>Ziel: Wert möglichst hoch | 33,5          | 33,4 | 33,7 | 30,5 | 27,2 | 24,9 | 23,6 |
| <b>Deckungsgrad B:</b><br><br><u>Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital x 100</u><br>Anlagevermögen         | Die Kapitalbindungsfristen sollen mindestens so lang sein, wie die des damit finanzierten Vermögens. (In die Kennzahl Deckungsgrad B könnten durchaus auch noch die Sonderposten eingearbeitet werden.)<br>Ziel: Wert möglichst hoch  | 47,3          | 48,9 | 49,4 | 45,9 | 42,2 | 43,8 | 42,0 |
| <b>Zinssteuerquote:</b><br><br><u>Zinsaufwand x 100</u><br>Steuererträge   | Von den gesamten Steuererträgen der Stadt Bad Salzuflen werden .... % für Zinsaufwendungen verwendet.<br>Ziel: Wert möglichst niedrig   | 10,4          | 9,8  | 10,3 | 11,9 | 10,9 | 9,1  | 9,3  |
| <b>Abschreibungsintensität:</b><br><br><u>Jahresabschreibung auf Anlagevermögen x 100</u><br>Ordentliche Erträge | Hier wird deutlich, wie hoch der Anteil an den Erträgen ist, der dem Werteverzehr der Vermögenswerte gegenüber zu stellen ist.  | 11,8          | 10,1 | 8,9  | 10,2 | 10,7 | 10,8 | 9,4  |

## Übersicht über Aufsichtsrats- und Organfunktionen des Verwaltungsvorstandes gem. § 95 Abs. 2 GO NRW ab 2012

| Name                   | Funktion             | Aufsichtsräte  | Organe von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde   | Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände   |
|------------------------|----------------------|--|---|---|
| Dr. Honsdorf, Wolfgang | Bürgermeister        | WBS GmbH<br>BWB GmbH<br>Verwaltungsrat Sparkasse (stv. Beanstandungsbeamter)<br>Wohnbau Lemgo e.G. (stv. Vorsitzender) | Gesellschafterversammlungen der<br>Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH<br>Staatsbad Salzuflen GmbH<br>Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH<br>SMG Bad Salzuflen GmbH<br>BWB-Bau- und Wohnungsgesellschaft<br>Bad Salzuflen mbH<br>Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo<br>Risikoausschuss Sparkasse Lemgo (Vorsitzender)<br>Bilanzprüfungsausschuss Sparkasse Lemgo (stv. Vorsitzender)<br>Gesellschafterversammlung der Interkomm GmbH<br>Verbandsversammlung Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal (stv. Mitglied) | Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“,<br>Gesellschafterversammlung Interkomm GmbH,<br>Vorstandsmitglied Nordwestdeutsche Philharmonie,<br>Vorsitz im Kuratorium und Vorsitzender des Fördervereins des Feierabendhauses,<br>Vorstand Bethesda<br>Vorstand A.-u. U.-Kleiner-Stiftung,<br>Gesellschafterversammlung VitaSol Therme GmbH,<br>Verein zur Förderung des Landestheaters Detmold e.V.,<br>Mitgliederversammlung Lippe |
| Oberweis, Rolf         | Erster Beigeordneter | WBS GmbH   | Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (stv. Mitgl. ab 16.08.2007)<br>Gesellschafterversammlung Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH (ab 16.08.2007)<br>Gesellschafterversammlung Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR (ab 16.08.2007)<br>Verbandsversammlung Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal (ab 16.08.2007)  | Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ (stv. Mitgl.)   |
| Schlüter, Wilfried     | Kämmerer             | WBS GmbH (ab 29.10.2009)<br>Staatsbad Salzuflen GmbH (ab 01.08.2009)   | Gesellschafterversammlung Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH (stv. Mitglied- ab 29.10.2009)<br>Gesellschafterversammlung Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR (stv. Mitglied- ab 29.10.2009)<br>Verbandsversammlung Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal (stv. Mitglied- ab 29.10.2009)   | Gesellschafterversammlung VitaSol Therme GmbH (stv. Mitglied)   |

## Übersicht über Aufsichtsrats- und Organfunktionen der Ratsmitglieder gem. § 95 Abs. 2 GO NRW für das Jahr 2012

| Name                          | Beruf                                       | Aufsichtsräte                                     | Organe von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde  | Organe sonst. privatrechl. Unternehmen u. Verbände   |
|-------------------------------|---|---|--|--|
| Behrens, Grita                | Freie Journalistin                          | BWB GmbH (stv.)                                   |  |  |
| Biermann, Friedrich-Wilhelm   | Autor/Betreuer                              |   |  |  |
| Böger, Eduard                 | Schulleiter a. D.                           | WBS GmbH (Vorsitzender)*<br>BWB GmbH              | Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH (Stv.)<br>Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR (Stv.)   | Förderverein Altenresidenz<br>Oberberg   |
| Bonke, Heinz                  | Steuerberater und<br>Vereidigter Buchprüfer | WBS GmbH (stv.Vors.)*<br>BWB GmbH                 | Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH<br>Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR<br>Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal                   | Steuerberaterkammer<br>Wirtschaftsprüferkammer<br>Steuerberaterverband<br>Datev Vertreterversammlung |
| Böttcher, Michael             | Techn. Angestellter                         | BWB GmbH (stv.)                                   | Kommunale Verkehrsgesellschaft mbH (Stv.)  |  |
| Brehm, Wolfgang               | Selbstständiger Betriebswirt                | WBS GmbH*<br>BWB GmbH                             |  | Naturschutzjugend Bad<br>Salzuflen<br>Bürgerverein Wülfer-Bexten                                     |
| Bröker, Detlef                | Dipl.-Finanzwirt                            | BWB GmbH (stv.)                                   |  |  |
| Brüning-Wehking,<br>Susanne   | Hausfrau                                    | BWB GmbH (stv.)                                   |  | Kinderschutzbund   |
| von Canstein,<br>Marion       | Arzthelferin                                | Staatsbad Salzuflen GmbH<br>BWB GmbH (stv.)       |  |  |
| Detering, Cord                | Geschäftsführer                             | BWB GmbH (stv.)                                   | Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ (Stv.)<br>Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo   |  |
| Engler, Patrick               |   | BWB GmbH (stv.)                                   | Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (stv.)  |  |
| Harms, Detlef                 | Dipl.-Ing./Pädagoge                         | BWB GmbH (stv.)                                   | Abfallwirtschaftsverband Lippe   |  |
| Heuwinkel, Volker             | Rechtsanwalt                                | WBS GmbH*<br>BWB GmbH<br>Staatsbad Salzuflen GmbH | Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ (Stv.)<br>Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH (Stv.)<br>Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR (Stv.) | Klinikum Lippe GmbH<br>Bürgerverein Wülfer-Bexten  |
| Hiltegerke, Manfred           | Schulleiter a.D.                            | BWB GmbH (stv.)<br>Sparkasse Lemgo (stv.)         | Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo<br>Verwaltungsrat der Sparkasse Lemgo (Stv.)  |  |
| Hinke, Michael                | Landwirt                                    | BWB GmbH  | Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (stv.)  |  |
| Hoffmann-Hildebrand,<br>Beate | Hausfrau                                    | BWB GmbH (stv.)                                   |  |  |
| John, Sigrid                  | Pädagogin                                   | WBS GmbH*<br>BWB GmbH                             | Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH<br>Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR   |  |
| Juring, Angelika              | Friseurin                                   |   |  |  |
| Kaufmann, Bert                | Rechtsanwalt                                | BWB GmbH (stv.)                                   | Kommunale Verkehrsgesellschaft mbH (Stv.)  |  |

| Name                                     | Beruf                                    | Aufsichtsräte                                 | Organe von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde  | Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände  |
|--|--|---|--|--|
| Kleinpenning, Günther                    | Kfm. Angestellter                        | BWB GmbH (stv.)                               | Regionalbeirat Herford AOK Nordwest  | NBS Bad Salzuflen<br>Förderverein Zeitspende e.V.<br>TUS Knetterheide                      |
| Licht, Joachim                           | Dipl.-Ingenieur                          | BWB GmbH (stv.)                               | Wasserbeschaffungsverband Begatal<br>Abfallwirtschaftsverband Lippe (Stv.)<br>Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH (Stv.)         |  |
| Loebnau, Elke                            |  | BWB GmbH (stv.)                               | Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo   |  |
| Lücking, Hans-Joachim                    | Busunternehmer                           | WBS GmbH*<br>BWB GmbH (stv.)                  | Kommunale Verkehrsgesellschaft mbH   |  |
| Meier, Michael                           | Kfm. Angestellter                        | BWB GmbH                                      | Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“  | AWO Biemsen-Ahmsen   |
| Meinardus, Christian                     | PR-Berater                               | BWB GmbH (stv.)<br>Staatsbad Salzuflen GmbH   |  |  |
| Obenhaus, Matthias                       |  | WBS GmbH*<br>BWB GmbH                         |  |  |
| Paetzold, Bärbel                         | Selbständig-Marketing                    | BWB GmbH (stv.)                               | Abfallwirtschaftsverband Lippe   |  |
| Pegel, Dietrich                          | Rechtsanwalt und Notar                   | BWB GmbH                                      | Wasserbeschaffungsverband Begatal (Stv.)<br>Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (stv.)<br>Verwaltungsrat der Sparkasse Lemgo (Stv.) |  |
| Pegel, Hendricka                         | Kfm. Angestellte                         | BWB GmbH (stv.)                               |  |  |
| Perunovic, Regina                        | Rechtsanwältin                           | BWB GmbH (stv.)<br>Staatsbad Salzuflen GmbH   |  |  |
| Pick, Axel                               | Rechtsanwalt/<br>Lehrbeauftragter HS OWL | WBS GmbH*<br>BWB GmbH (stv.)                  |  | ARTAG Consulting GmbH<br>SIGNON Consulting GmbH<br>IHK Detmold<br>Lions Club Bad Salzuflen |
| Prater, Jürgen                           | Fernmeldetechniker i.R.                  | BWB GmbH (stv.)                               | Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“  |  |
| Prüßner-Claus, Monika                    | Kfm. Angestellte                         | BWB GmbH (stv.)                               |  |  |
| Richter, Michael                         | Geschäftsführer /<br>Bankfachwirt        | BWB GmbH (stv.)<br>Volksbank Bad Salzuflen eG |  |  |
| Riekehof, Jürgen                         | Beratender Ingenieur                     | BWB GmbH                                      | Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“<br>Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (stv.)   | Vorstand Ev. Stift Wüsten;<br>Vorstand Landesverband NRW<br>Berat. Ingenieure              |
| Rieso-Wiege, Marion                      | Dipl.-Soziologin                         | BWB GmbH                                      | Verwaltungsrat der Sparkasse Lemgo<br>Risikoausschuss der Sparkasse Lemgo (Stv.)<br>Bilanzprüfungsausschuss der Sparkasse Lemgo (Stv.)   |  |
| Saak, Rainer                             | Verwaltungsangestellter                  | BWB GmbH (stv.)                               | Abfallwirtschaftsverband Lippe (stv.)<br>Beirat Kommunales Rechenzentrum<br>Minden/Ravensberg-Lippe (Stv.)                               |  |
| Scheulen, Ingo<br><b>(ab 01.07.2010)</b> | Finanz- und<br>Versicherungsmakler       | WBS GmbH*<br>BWB GmbH (stv.)                  |  |  |

| Name                    | Beruf                  | Aufsichtsräte                               | Organe von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde   | Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände   |
|-------------------------|------------------------|---|---|---|
| Schlicht, Ekkehard      | Jurist                 | BWB GmbH (stv.)                             | Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ (Stv.)  |   |
| Sievert, Hartmut        | Landwirt               | BWB GmbH (stv.)<br>Sparkasse Lemgo          | Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo<br>Verwaltungsrat der Sparkasse Lemgo<br>Risikoausschuss der Sparkasse Lemgo<br>Bilanzprüfungsausschuss der Sparkasse Lemgo                                    | Vorstand Lipp. Milchverwertung<br>Lage eG   |
| Sommerfeld, Frank       | IT-Manager             | BWB GmbH (stv.)                             | Beirat Kommunales Rechenzentrum<br>Minden/Ravensberg-Lippe<br>Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ (Stv.)<br>Kommunale Verkehrsgesellschaft mbH<br>Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (stv.) |   |
| Stukenbrok, Werner      | Verkaufsrepräsentant   | BWB GmbH (stv.)                             | Wasserbeschaffungsverband Begatal (Stv.)<br>Abfallwirtschaftsverband Lippe  |   |
| Stüwe-Kobusch, Elfriede | Oekotrophologin        | BWB GmbH                                    | Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo<br>Verwaltungsrat der Sparkasse Lemgo (Stv.)<br>Risikoausschuss der Sparkasse Lemgo (Stv.)<br>Bilanzprüfungsausschuss der Sparkasse Lemgo (Stv.)               |   |
| Toppmöller, Reiner      | Industriemeister Druck | BWB GmbH (stv.)                             |   |   |
| Wagener, Robin          | Jurist                 | BWB GmbH (stv.)                             |   | Gesellschafterversammlung<br>Netzwerk Lippe gGmbH (stv.)<br>Zweckverbandsversammlung<br>Studieninstitut für kommunale<br>Verwaltung in OWL (2. stv. M.) |
| Wiebusch, Ralf          |                        | BWB GmbH (stv.)<br>Staatsbad Salzuflen GmbH | Wasserbeschaffungsverband Begatal (Stv.)  |   |
| Wind, Klaus-Peter       |                        | BWB GmbH (stv.)                             |   | Förderverein Salze-Stift  |

Die Ratsmitglieder sind gemäß Gesellschaftsverträgen zugleich auch Mitglied der Gesellschafterversammlungen der

- Staatsbad Salzuflen GmbH
- Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH
- Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH
- Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH
- BWB-Bau- und Wohnungsgesellschaft mbH Bad Salzuflen.

\* Der Aufsichtsrat der WBS GmbH fungiert auch als Aufsichtsrat der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH und der Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH.

## **Ermächtigungsübertragungen nach § 22 GemHVO von 2012 nach 2013**

Die nachfolgenden Ermächtigungen wurden aus dem Haushaltsjahr 2012 in das Haushaltsjahr 2013 übertragen und dem Rat bisher noch nicht vollständig zur Kenntnis gebracht.

Die übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen erhöhen die Ansätze des Haushaltsjahres 2013.

In der Schlussbilanz zum 31.12.2012 ist nach § 43 Abs. 3 GemHVO in Höhe der Ermächtigungsübertragungen zur Leistung von Aufwendungen eine zweckgebundene Deckungsrücklage im Eigenkapital (als Teil der Allgemeinen Rücklage) anzusetzen.

Die Deckungsrücklage wurde entsprechend der Höhe der Aufwandsübertragungen in Höhe von 1.203.400,00 € in der Schlussbilanz zum 31.12.2012 gebildet.

**Liste der aus 2012 nach 2013 übertragenen Ermächtigungen  
- Produktsachkonten-**

| Produkt                                    | Ergebnis-<br>rechnung<br>ET-/AW-<br>Sachkonto | (verfügungsberechtigt)                      |              | Maßnahme  | Ergebnis-<br>rechnung<br>ET | Ergebnis-<br>rechnung<br>AW | Finanz-<br>rechnung<br>EZ | Finanz-<br>rechnung<br>AZ |
|--|---|---|--------------|---|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
|  |   | Finanz-<br>rechnung<br>EZ-/AZ-<br>Sachkonto | FD /<br>Abt. |   |                             |                             |                           |                           |
| <b><u>Ergebnis- und Finanzrechnung</u></b> |   |   |              |   |                             |                             |                           |                           |
| 001.200.250.100                            | 5412000                                       | 7412000                                     | 10           | AW Aus- und Fortbildung<br>-Organisation und TUI-   |                             | 10.000,00                   |                           | 10.000,00                 |
| 001.300.100.100                            | 5411310                                       | 7411310                                     | PR           | Förderung der Betriebsgemeinschaft<br>-Personalrat/Schwerbehindertenvertretung-             |                             | 3.700,00                    |                           | 3.700,00                  |
| 001.400.100.100                            | -   | 7429000                                     | 14           | Beratungskosten/Prüfungskosten<br>-Durchführung übertrag. u. gesetzl. vorgeschr. Prüfungen- |                             |                             |                           | 10.000,00                 |
| 001.500.100.100                            | 5429000                                       | 7429000                                     | 20           | Sonstige Beratungskosten<br>-Finanzen, Haushalt, Controlling-                               |                             | 5.000,00                    |                           | 5.000,00                  |
| 001.500.100.100                            | 5429100                                       | 7429100                                     | 20           | Projekt Gesamtabschluss<br>-Finanzen, Haushalt, Controlling-                                |                             | 7.000,00                    |                           | 7.000,00                  |
| 003.100.100.101                            | 5279210                                       | 7279210                                     | 40           | Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial<br>-Grundschule Ahornstraße-                           |                             | 600,00                      |                           | 600,00                    |
| 003.100.100.103                            | 5279210                                       | 7279210                                     | 40           | Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial<br>-Grundschule Kirchplatz-                            |                             | 3.300,00                    |                           | 3.300,00                  |
| 003.100.100.104                            | 5279210                                       | 7279210                                     | 40           | Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial<br>-Grundschule Lockhausen-                            |                             | 1.300,00                    |                           | 1.300,00                  |
| 003.100.100.106                            | 5279210                                       | 7279210                                     | 40           | Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial<br>-Grundschule Wasserfuhr-                            |                             | 600,00                      |                           | 600,00                    |

| Produkt         | Ergebnis-<br>rechnung<br>ET-/AW-<br>Sachkonto | (verfügungsberechtigt)                      |              | Maßnahme  | Ergebnis-<br>rechnung<br>ET | Ergebnis-<br>rechnung<br>AW | Finanz-<br>rechnung<br>EZ | Finanz-<br>rechnung<br>AZ |
|-----------------|---|---|--------------|---|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                 |   | Finanz-<br>rechnung<br>EZ-/AZ-<br>Sachkonto | FD /<br>Abt. |   |                             |                             |                           |                           |
| 003.100.100.107 | 5279210                                       | 7279210                                     | 40           | Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial<br>-Grundschule Knetterheide-                      |                             | 3.600,00                    |                           | 3.600,00                  |
| 003.100.200.201 | 5279210                                       | 7279210                                     | 40           | Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial<br>-Hauptschule Lohfeld-                           |                             | 4.200,00                    |                           | 4.200,00                  |
| 003.100.300.301 | 5279210                                       | 7279210                                     | 40           | Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial<br>-Eduard-Hoffmann-Realschule-                    |                             | 2.000,00                    |                           | 2.000,00                  |
| 003.100.300.302 | 5279210                                       | 7279210                                     | 40           | Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial<br>-Realschule Aspe-                               |                             | 1.300,00                    |                           | 1.300,00                  |
| 003.100.400.401 | 5279210                                       | 7279210                                     | 40           | Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial<br>-Rudolph-Brandes-Gymnasium-                     |                             | 7.900,00                    |                           | 7.900,00                  |
| 003.100.550.552 | 5279210                                       | 7279210                                     | 40           | Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial<br>-Gesamtschule Aspe-                             |                             | 2.200,00                    |                           | 2.200,00                  |
| 003.100.600.601 | 5279210                                       | 7279210                                     | 40           | Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial<br>-Erich-Kästner-Schule-                          |                             | 800,00                      |                           | 800,00                    |
| 003.100.400.401 | -   | 7318210                                     | 40           | AZ für gebildete Rückstellung -<br>Geld oder Stelle<br>-Rudolph-Brandes-Gymnasium-      |                             |                             |                           | 9.600,00                  |
| 006.300.100.300 | 5331400                                       | 7331400                                     | 51           | Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz<br>-Kinder- und Jugendschutz-                   |                             | 1.400,00                    |                           | 1.400,00                  |
| 006.300.100.400 | -   | 7279100                                     | 51           | AZ für gebildete Rückstellung -<br>Frühe Hilfen<br>-Förd. junger Menschen und Familien- |                             |                             |                           | 5.200,00                  |

| Produkt         | Ergebnis-<br>rechnung<br>ET-/AW-<br>Sachkonto | (verfügungsberechtigt)                      |              | Maßnahme   | Ergebnis-<br>rechnung<br>ET | Ergebnis-<br>rechnung<br>AW | Finanz-<br>rechnung<br>EZ | Finanz-<br>rechnung<br>AZ |
|-----------------|---|---|--------------|--|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                 |   | Finanz-<br>rechnung<br>EZ-/AZ-<br>Sachkonto | FD /<br>Abt. |  |                             |                             |                           |                           |
| 008.100.300.100 | 5412000                                       | 7412000                                     | 61           | AW Aus-und Fortbildung<br>-Bäderverwaltung-  |                             | 1.800,00                    |                           | 1.800,00                  |
| 008.100.300.300 | -   | 7255000                                     | 61           | AZ für gebildete Rückstellung -<br>Unterhaltung Ausstattung<br>-Hallenbad Lohfeld-             |                             |                             |                           | 400,00                    |
| 009.100.100.100 | 5412000                                       | 7412000                                     | 61           | AW Aus-und Fortbildung<br>-Räumliche Planung-  |                             | 3.300,00                    |                           | 3.300,00                  |
| 009.200.100.100 | -   | 7429000                                     | 66           | AZ für gebildete Rückstellung -<br>Verluste aus laufenden Verfahren<br>-Räumliche Entwicklung- |                             |                             |                           | 4.500,00                  |
| 011.200.100.100 | -   | 7232000                                     | 66           | AZ für gebildete Rückstellung -<br>Kanalbenutzungsgebühren<br>-Kläranlagen-                    |                             |                             |                           | 36.000,00                 |
| 011.200.100.100 | -   | 7391100                                     | 66           | AZ für gebildete Rückstellung -<br>Abwasserabgaben<br>-Kläranlagen-                            |                             |                             |                           | 78.000,00                 |
| 012.100.100.300 | 5711337                                       | -   | 66           | AW Festwerte als AfA-Ersatz<br>-Straßenbeleuchtung-  |                             | 750.000,00                  |                           |                           |
| 012.100.500.100 | 5221000                                       | 7221000                                     | 66           | Unterhaltung Infrastrukturvermögen<br>-ÖPNV-   |                             | 7.300,00                    |                           | 7.300,00                  |

| Produkt   | Ergebnis-<br>rechnung<br>ET-/AW-<br>Sachkonto | (verfügungsberechtigt)                      |              | Maßnahme  | Ergebnis-<br>rechnung<br>ET | Ergebnis-<br>rechnung<br>AW | Finanz-<br>rechnung<br>EZ | Finanz-<br>rechnung<br>AZ |
|---|---|---|--------------|---|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
|   |   | Finanz-<br>rechnung<br>EZ-/AZ-<br>Sachkonto | FD /<br>Abt. |   |                             |                             |                           |                           |
| 015.400.100.100   | 5429000                                       | 7429000                                     | 22           | AW Beratungskosten<br>-Beteiligungen Staatsbad-               |                             | 75.000,00                   |                           | 75.000,00                 |
| 015.400.100.300   | -   | 7279100                                     | 22           | AZ Restabwicklung BWB<br>-Beteiligungen BWB-                  |                             |                             |                           | 1.800,00                  |
| 016.100.100.100   | -   | 7238002                                     | 20           | Erstattung Konzessionsabgabe<br>-Allgemeine Finanzwirtschaft- |                             |                             |                           | 122.000,00                |
| <b>Ermächtigungsübertragungen -Summe Produktsachkonten-</b> |   |   |              |   | <b>0,00</b>                 | <b>892.300,00</b>           | <b>0,00</b>               | <b>409.800,00</b>         |

**Liste der aus 2012 nach 2013 übertragenen Ermächtigungen  
- lfd. Auftragskonten-**

| Produkt  | Auftrag       | (verfügungsberechtigt) |                      |              | Maßnahme  | Betrag (Euro)<br>EZ | Betrag (Euro)<br>ET | Betrag (Euro)<br>AZ | Betrag (Euro)<br>AW |
|--|---------------|------------------------|----------------------|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  |               | EZ-/AZ-<br>Sachkonto   | ET-/AW-<br>Sachkonto | FD /<br>Abt. |   |                     |                     |                     |                     |
| <b><u>Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Aufträge)</u></b> |               |                        |                      |              |   |                     |                     |                     |                     |
| <u>Fachdienst 10</u>   |               |                        |                      |              |   |                     |                     |                     |                     |
| 001.200.250.100  | K 10 06 4 092 | 7832000                | 5711550              | 10           | TUI-Netzwerktechnik (< 410 €)<br>-Organisation und TUI-                                       |                     |                     | 1.700,00            | 1.700,00            |
| 001.200.300.400  | K 10 06 4 022 | 7832000                | 5255900              | 10           | Geräte/Ausstattung (< 410 €)<br>Rathaus/Verwaltungsgebäude<br>-Einkauf u. Materialwirtschaft- |                     |                     | 14.000,00           | 14.000,00           |
| <b>Summe Fachdienst 10</b>                                     |               |                        |                      |              |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>15.700,00</b>    | <b>15.700,00</b>    |
| <u>Fachdienst 40 -Schule-</u>                                  |               |                        |                      |              |   |                     |                     |                     |                     |
| 003.100.100.106  | K 40 06 4 106 | 7832000                | 5711550              | 40           | Geräte/Ausstattung (< 410 €)<br>-Grundschule Wasserfuhr-                                      |                     |                     | 6.800,00            | 6.800,00            |
| <b>Summe Fachdienst 40 -Schule-</b>                            |               |                        |                      |              |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>6.800,00</b>     | <b>6.800,00</b>     |

| Produkt                            | Auftrag       | (verfügungsberechtigt) |                      |              | Maßnahme  | Betrag (Euro)<br>EZ | Betrag (Euro)<br>ET | Betrag (Euro)<br>AZ | Betrag (Euro)<br>AW |
|------------------------------------|---------------|------------------------|----------------------|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                    |               | EZ-/AZ-<br>Sachkonto   | ET-/AW-<br>Sachkonto | FD /<br>Abt. |   |                     |                     |                     |                     |
| <u>Fachdienst 40 -Sport-</u>       |               |                        |                      |              |   |                     |                     |                     |                     |
| 008.100.200.460                    | K 52 06 4 226 | 7832500                | 5711550              | 40           | Geräte/Ausstattung (< 410 €)<br>-Schulturnhallen SZ Lohfeld-            |                     |                     | 1.900,00            | 1.900,00            |
| 008.100.200.470                    | K 52 06 4 227 | 7832500                | 5711550              | 40           | Geräte/Ausstattung (< 410 €)<br>-Schulturnhallen SZ Aspe-               |                     |                     | 1.300,00            | 1.300,00            |
| 008.100.300.300                    | K 52 06 4 032 | 7832000                | 5711550              | 40           | Geräte/Ausstattung (< 410 €)<br>-Hallenbad Lohfeld-                     |                     |                     | 500,00              | 500,00              |
| <b>Summe Fachdienst 40 -Sport-</b> |               |                        |                      |              |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>3.700,00</b>     | <b>3.700,00</b>     |
| <u>Fachdienst 66</u>               |               |                        |                      |              |   |                     |                     |                     |                     |
| 012.100.100.200                    | Q 66 06 4 022 | 7832000                | 5711337              | 66           | Anschaffung von Verkehrszeichen<br>(< 410 €)<br>-Straßen, Geh-/Radwege- |                     |                     | 10.000,00           | 10.000,00           |
| 012.100.100.250                    | U 66 06 8 001 | 7221095                | -                    | 66           | Brückensanierungen<br>-Brücken-   |                     |                     | 20.000,00           |                     |
| <b>Summe Fachdienst 66</b>         |               |                        |                      |              |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>30.000,00</b>    | <b>10.000,00</b>    |

| Produkt                               | Auftrag       | EZ-/AZ-<br>Sachkonto | (verfügungsberechtigt) |              | Maßnahme   | Betrag (Euro)<br>EZ | Betrag (Euro)<br>ET | Betrag (Euro)<br>AZ | Betrag (Euro)<br>AW |
|---------------------------------------|---------------|----------------------|------------------------|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                       |               |                      | ET-/AW-<br>Sachkonto   | FD /<br>Abt. |  |                     |                     |                     |                     |
| <u>Fachdienst 69 -Gebäude-</u>        |               |                      |                        |              |  |                     |                     |                     |                     |
| 001.850.100.223                       | N 69 06 8 053 | 7211095              | -                      | 69           | Umfassende Sockelsanierung<br>-Feuerwehr Riestestraße 28a-   |                     |                     | 34.000,00           |                     |
| 001.850.100.297                       | N 69 07 8 292 | 7211095              | 5211095                | 69           | Unterverteilung + Beleuchtung<br>-TH Erich-Kästner-Schule-   |                     |                     | 3.500,00            | 3.500,00            |
| 001.850.100.303                       | N 69 07 8 313 | 7211095              | 5211095                | 69           | Elektroanlage, Auflage, TÜV<br>-SZ Lohfeld, Turnhalle-   |                     |                     | 8.700,00            | 8.700,00            |
| 001.850.100.303                       | N 69 07 8 314 | 7211095              | 5211095                | 69           | Lüftung<br>-SZ Lohfeld, Turnhalle-   |                     |                     | 5.000,00            | 5.000,00            |
| 001.850.100.310                       | N 69 06 8 344 | 7211095              | 5211095                | 69           | Sanierung RLT Brandschutzklappen<br>-Paul-Schneider-Straße 3, 5, 5a<br>(SZ Aspe - Schulzentrum, Bücherei)- |                     |                     | 16.000,00           | 16.000,00           |
| 001.850.100.457                       | N 69 06 8 459 | 7211095              | 5211095                | 69           | Sanierung<br>-Kita Paul-schneider-Str.-  |                     |                     | 135.900,00          | 135.900,00          |
| 001.850.100.490                       | N 69 06 8 502 | 7211095              | 5211095                | 69           | Sanierung Außenwand<br>-Schülerstraße 11-  |                     |                     | 22.000,00           | 22.000,00           |
| 001.850.100.510                       | N 69 06 8 550 | 7211095              | 5211095                | 69           | Turmgeländer BegaBad<br>-Im Neuen Land 34-   |                     |                     | 5.600,00            | 5.600,00            |
| 001.850.100.531                       | N 69 06 8 562 | 7211095              | 5211095                | 69           | Edelstahlgeländer<br>-Hallenbad Lohfeld-   |                     |                     | 4.200,00            | 4.200,00            |
| 001.850.100.865                       | N 69 06 8 843 | 7211095              | 5211095                | 69           | Maler, Bodenbelag, Parkett<br>-Schloßstraße 2 -Schloß Schötmar<br>(Musikschule, Mietwohnung)-              |                     |                     | 1.000,00            | 1.000,00            |
| <b>Summe Objekt- und Stadtservice</b> |               |                      |                        |              |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>235.900,00</b>   | <b>201.900,00</b>   |

| Produkt   | Auftrag       | EZ-/AZ-<br>Sachkonto | (verfügungsberechtigt) |              | Maßnahme  | Betrag (Euro)<br>EZ             | Betrag (Euro)<br>ET             | Betrag (Euro)<br>AZ             | Betrag (Euro)<br>AW             |
|---|---------------|----------------------|------------------------|--------------|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|   |               |                      | ET-/AW-<br>Sachkonto   | FD /<br>Abt. |   |                                 |                                 |                                 |                                 |
| <u>Fachdienst 80 -WirtschaftsService-</u>   |               |                      |                        |              |   |                                 |                                 |                                 |                                 |
| 001.800.100.100   | L 80 06 8 002 | 7279195              | 5279195                | 80           | Vorlaufkosten zur Vermarktung<br>von Grundstücken   |                                 |                                 | 6.000,00                        | 6.000,00                        |
| 001.800.100.100   | J 80 06 8 006 | 6141095              | 4141095                | 80           | Zuschüsse vom Land<br>(Förderung der Breitbandversorgung)<br><i>(beim korrespondierenden AW 5318995 / AZ 7318995 abgezogen)</i>                           | 200.000,00<br><i>(-200.000)</i> | 200.000,00<br><i>(-200.000)</i> |                                 |                                 |
| 001.800.100.100   | J 80 06 8 005 | 7318995              | 5318995                | 80           | Eigenanteil zur Förderung der<br>Breitbandversorgung<br>(Förderprogramm des Landes)<br><i>(beim korrespondierenden ET 4141095 / EZ 6141095 abgezogen)</i> |                                 |                                 | 250.000,00<br><i>(-200.000)</i> | 250.000,00<br><i>(-200.000)</i> |
| <b>Summe WirtschaftsService</b>   |               |                      |                        |              |   | <b>200.000,00</b>               | <b>200.000,00</b>               | <b>256.000,00</b>               | <b>256.000,00</b>               |
| <u>Staatsbad</u>  |               |                      |                        |              |   |                                 |                                 |                                 |                                 |
| 001.850.100.740   | N 86 06 8 026 | 7211095              | 5211095                | 69           | Instandhaltung VitaSol Therme   |                                 |                                 | 17.000,00                       | 17.000,00                       |
| <b>Summe Staatsbad</b>  |               |                      |                        |              |   | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     | <b>17.000,00</b>                | <b>17.000,00</b>                |
| <b><u>Ermächtigungsübertragungen -Summe laufende Auftrags- u. Ergebnissachkonten-</u></b> |               |                      |                        |              |   | <b>200.000,00</b>               | <b>200.000,00</b>               | <b>565.100,00</b>               | <b>511.100,00</b>               |

**Liste der aus 2012 nach 2013 übertragenen Ermächtigungen  
- invest. Auftragssachkonten-**

| Produkt  | Auftrag       | (verfügungsberechtigt) |              | Maßnahme   | Betrag (Euro)<br>EZ | Betrag (Euro)<br>ET | Betrag (Euro)<br>AZ | Betrag (Euro)<br>AW |
|--|---------------|------------------------|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  |               | EZ-/AZ-<br>Sachkonto   | FD /<br>Abt. |  |                     |                     |                     |                     |
| <b><u>Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)</u></b>        |               |                        |              |  |                     |                     |                     |                     |
| <b>Ermächtigungsübertragungen Einzahlungen Aufnahme von Darlehen</b> |               |                        |              |  |                     |                     |                     |                     |
| 016.100.100.300  | -             | 6926999                | 20           | Darlehen -Kreditmarkt-<br>(ohne Umschuldungen)<br>-Kredite von sonstigen öffentlichen<br>Sonderrechnungen- | 4.500.000,00        |                     |                     |                     |
| 016.100.100.300  | -             | 6927999                | 20           | Darlehen -Kreditmarkt-<br>(ohne Umschuldungen)<br>-Kredite von privaten Unternehmen-                       | 4.500.000,00        |                     |                     |                     |
| <b>Ermächtigungsübertragungen für Investitionen</b>                  |               |                        |              |  |                     |                     |                     |                     |
| <u>Fachdienst 10</u>   |               |                        |              |  |                     |                     |                     |                     |
| 001.200.250.100  | K 10 06 4 071 | 7831000                | 10           | Hardware (EDV-Ausstattung) > 410 €<br>-Organisation und TUI-   |                     |                     | 28.500,00           |                     |
| 001.200.300.300  | K 10 06 4 025 | 7831800                | 10           | Erwerb von Fahrzeugen<br>-Post- und Botendienst-   |                     |                     | 12.000,00           |                     |
| <b>Summe Fachdienst 10</b>   |               |                        |              |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>40.500,00</b>    | <b>0,00</b>         |

| Produkt                    | Auftrag       | (verfügungsberechtigt) |              | Maßnahme  | Betrag (Euro)<br>EZ | Betrag (Euro)<br>ET | Betrag (Euro)<br>AZ | Betrag (Euro)<br>AW |
|----------------------------|---------------|------------------------|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                            |               | EZ-/AZ-<br>Sachkonto   | FD /<br>Abt. |   |                     |                     |                     |                     |
| <u>Fachdienst 32</u>       |               |                        |              |   |                     |                     |                     |                     |
| 002.100.100.300            | K 30 06 4 031 | 7831000                | 32           | Geräte/Ausstattung (> 410 €)<br>-Verkehrsüberwachung-         |                     |                     | 20.000,00           |                     |
| <b>Summe Fachdienst 32</b> |               |                        |              |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>20.000,00</b>    | <b>0,00</b>         |
| <u>Fachdienst 37</u>       |               |                        |              |   |                     |                     |                     |                     |
| 002.500.100.300.050        | K 30 06 4 100 | 7831000                | 37           | Geräte/Ausstattung (> 410 €) (Einsatzbedarf)<br>-Feuerwache-  |                     |                     | 5.200,00            |                     |
| 002.500.100.300.050        | K 30 06 4 115 | 7831000                | 37           | Geräte/Ausstattung<br>(Umrüstung Digitalfunk)<br>-Feuerwache- |                     |                     | 197.000,00          |                     |
| 002.500.100.300.050        | K 30 06 4 500 | 7831000                | 37           | Geräte/Ausstattung (> 410 €) (Inventar/EDV)<br>-Feuerwache-   |                     |                     | 8.600,00            |                     |
| <b>Summe Fachdienst 37</b> |               |                        |              |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>210.800,00</b>   | <b>0,00</b>         |

| Produkt                                | Auftrag       | (verfügungsberechtigt) |              | Maßnahme  | Betrag (Euro)<br>EZ | Betrag (Euro)<br>ET | Betrag (Euro)<br>AZ | Betrag (Euro)<br>AW |
|--|---------------|------------------------|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  |               | EZ-/AZ-<br>Sachkonto   | FD /<br>Abt. |   |                     |                     |                     |                     |
| <u>Schulbudgets investive Aufträge</u> |               |                        |              |   |                     |                     |                     |                     |
| 003.100.100.101                        | K 40 06 4 111 | 7831000                | 40           | Erwerb Vermögen über 410 Euro<br>-Grundschule Ahornstr.-      |                     |                     | 1.600,00            |                     |
| 003.100.100.103                        | K 40 06 4 113 | 7831000                | 40           | Erwerb Vermögen über 410 Euro<br>-Grundschule Kirchplatz-     |                     |                     | 2.200,00            |                     |
| 003.100.100.104                        | K 40 06 4 114 | 7831000                | 40           | Erwerb Vermögen über 410 Euro<br>-Grundschule Lockhausen-     |                     |                     | 1.900,00            |                     |
| 003.100.100.107                        | K 40 06 4 117 | 7831000                | 40           | Erwerb Vermögen über 410 Euro<br>-Grundschule Knetterheide-   |                     |                     | 700,00              |                     |
| 003.100.100.108                        | K 40 06 4 118 | 7831000                | 40           | Erwerb Vermögen über 410 Euro<br>-Grundschule Wüsten-         |                     |                     | 4.300,00            |                     |
| 003.100.200.201                        | K 40 06 4 211 | 7831000                | 40           | Erwerb Vermögen über 410 Euro<br>-Hauptschule Lohfeld-        |                     |                     | 4.000,00            |                     |
| 003.100.300.301                        | K 40 06 4 311 | 7831000                | 40           | Erwerb Vermögen über 410 Euro<br>-Eduard-Hoffmann-Realschule- |                     |                     | 3.600,00            |                     |
| 003.100.300.302                        | K 40 06 4 312 | 7831000                | 40           | Erwerb Vermögen über 410 Euro<br>-Realschule Aspe-            |                     |                     | 500,00              |                     |
| 003.100.400.401                        | K 40 06 4 411 | 7831000                | 40           | Erwerb Vermögen über 410 Euro<br>-Rudolph-Brandes-Gymnasium-  |                     |                     | 4.000,00            |                     |
| 003.100.500.501                        | K 40 06 4 511 | 7831000                | 40           | Erwerb Vermögen über 410 Euro<br>-Schulzentrum Lohfeld-       |                     |                     | 53.800,00           |                     |

| Produkt                                      | Auftrag       | (verfügungsberechtigt) |              | Maßnahme  | Betrag (Euro)<br>EZ | Betrag (Euro)<br>ET | Betrag (Euro)<br>AZ | Betrag (Euro)<br>AW |
|--|---------------|------------------------|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  |               | EZ-/AZ-<br>Sachkonto   | FD /<br>Abt. |   |                     |                     |                     |                     |
| 003.100.500.502                              | K 40 06 4 512 | 7831000                | 40           | Erwerb Vermögen über 410 Euro<br>-Schulzentrum Aspe-                  |                     |                     | 39.500,00           |                     |
| 003.100.550.552                              | K 40 06 4 551 | 7831000                | 40           | Erwerb Vermögen über 410 Euro<br>-Gesamtschule Aspe-                  |                     |                     | 9.100,00            |                     |
| 003.100.600.601                              | K 40 06 4 611 | 7831000                | 40           | Erwerb Vermögen über 410 Euro<br>-Erich-Kästner-Schule-               |                     |                     | 4.500,00            |                     |
| 003.200.200.100                              | K 40 06 5 001 | 7831000                | 40           | Neue Medien -Geräte/Ausstattung-<br>-Schulverwaltung-                 |                     |                     | 100.000,00          |                     |
| <b>Summe Fachdienst 40 / Schule ohne OGS</b> |               |                        |              |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>229.700,00</b>   | <b>0,00</b>         |
| <u>Fachdienst 40 / Sport</u>                 |               |                        |              |   |                     |                     |                     |                     |
| 008.100.200.310                              | K 52 06 4 611 | 7831000                | 40           | Geräte/Ausstattung (> 410 €)<br>-SZ Lohfeld Aussenanlagen-            |                     |                     | 3.200,00            |                     |
| 008.100.200.330                              | P 52 06 4 023 | 7853110                | 40           | Investitionsmaßnahmen Kleinspielfeld<br>-Sportanlage GS Knetterheide- |                     |                     | 16.800,00           |                     |
| 008.100.200.470                              | K 52 06 4 237 | 7831500                | 40           | Geräte/Ausstattung (> 410 €)<br>-Turnhalle SZ Aspe-                   |                     |                     | 8.900,00            |                     |
| 008.100.300.200                              | K 52 06 4 021 | 7831000                | 40           | Geräte/Ausstattung (> 410 €)<br>-Freibad Begabad-                     |                     |                     | 900,00              |                     |
| <b>Summe Fachdienst 40 / Sport</b>           |               |                        |              |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>29.800,00</b>    | <b>0,00</b>         |

| Produkt                    | Auftrag       | (verfügungsberechtigt) |              | Maßnahme   | Betrag (Euro)<br>EZ | Betrag (Euro)<br>ET | Betrag (Euro)<br>AZ | Betrag (Euro)<br>AW |
|----------------------------|---------------|------------------------|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                            |               | EZ-/AZ-<br>Sachkonto   | FD /<br>Abt. |  |                     |                     |                     |                     |
| <u>Fachdienst 51</u>       |               |                        |              |  |                     |                     |                     |                     |
| 006.100.200.400            | J 51 09 1 400 | 6811000                | 51           | Landeszuweisung U3-Ausbau<br>-TfK Gebr.-Grimm-Straße-                                      | 129.600,00          |                     |                     |                     |
| 006.100.200.700            | J 51 09 1 700 | 6811000                | 51           | Landeszuweisung U3-Ausbau<br>-TfK Paul-Schneider-Straße-                                   | 170.000,00          |                     |                     |                     |
| 006.100.200.912            | J 51 09 1 912 | 6811000                | 51           | Landeszuweisung U3-Ausbau<br>-TfK Von-Stietencron-Straße-                                  | 42.500,00           |                     |                     |                     |
| 006.100.200.912            | N 51 09 4 912 | 7818000                | 51           | Baukosten U3-Ausbau<br>-TfK Von-Stietencron-Straße-  |                     |                     | 200.000,00          |                     |
| <b>Summe Fachdienst 51</b> |               |                        |              |  | <b>342.100,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>200.000,00</b>   | <b>0,00</b>         |
| <u>Fachdienst 61</u>       |               |                        |              |  |                     |                     |                     |                     |
| 009.100.100.100            | I 61 06 4 033 | 7853300                | 61           | Neuaufstellung Flächennutzungsplan<br>-Raumordnung/-planung-                               |                     |                     | 60.000,00           |                     |
| 009.100.100.100            | I 61 06 9 095 | 7853300                | 61           | Planungskosten Gewerbegebiet<br>Leopoldshöher Str. / Maikamp Süd<br>-Raumordnung/-planung- |                     |                     | 55.500,00           |                     |
| 009.100.100.100            | I 61 06 9 151 | 7853300                | 61           | Planungskosten B-Plan Gewerbegebiet<br>südl. Retzen<br>-Raumordnung/-planung-              |                     |                     | 10.000,00           |                     |
| 010.400.100.200            | N 61 06 9 080 | 7818000                | 61           | Investitionszuschuss Restaurierung<br>Denkmal-u.Stadtbildpflege,Übrige Ber.                |                     |                     | 18.000,00           |                     |

| Produkt              | Auftrag       | (verfügungsberechtigt) |              | Maßnahme  | Betrag (Euro)<br>EZ | Betrag (Euro)<br>ET | Betrag (Euro)<br>AZ | Betrag (Euro)<br>AW |
|----------------------|---------------|------------------------|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                      |               | EZ-/AZ-<br>Sachkonto   | FD /<br>Abt. |   |                     |                     |                     |                     |
| 014.100.100.300      | O 61 06 9 026 | 7853100                | 61           | Ausgleichs- und Ersatzmaßnahme<br>Königsmarsch, POS   |                     |                     | 18.300,00           |                     |
| 014.100.100.300      | O 61 06 9 027 | 7853100                | 61           | Ausgleichs- und Ersatzmaßnahme<br>Druckentwässerungsanl. Papenhausen  |                     |                     | 3.700,00            |                     |
|                      |               |                        |              | <b>Summe Fachdienst 61</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>165.500,00</b>   | <b>0,00</b>         |
| <u>Fachdienst 66</u> |               |                        |              |   |                     |                     |                     |                     |
| 011.200.100.100      | K 66 06 4 008 | 7831800                | 66           | Erwerb von Fahrzeugen<br>-Kläranlagen-  |                     |                     | 29.700,00           |                     |
| 011.200.100.100      | V 66 06 4 017 | 7852300                | 66           | Erneuerung Abwasserpumpen<br>-Kläranlagen-  |                     |                     | 80.000,00           |                     |
| 011.200.100.200      | I 66 07 9 013 | 7852200                | 66           | Ausbau Breder Bach (2. BA)<br>-Kanäle und Sonderbauten-   |                     |                     | 200.000,00          |                     |
| 011.200.100.200      | V 66 06 4 001 | 7852300                | 66           | Fortschreibung Generalentwässerungsplan<br>-Kanäle und Sonderbauten-  |                     |                     | 400.000,00          |                     |
| 011.200.100.200      | W 66 06 4 020 | 7852310                | 66           | S-Kanal Erschließung ehem.<br>Hoffmannsgelände<br>-Neubau von Kanälen (im Rahmen des<br>Abwasserbeseitigungskonzeptes)- |                     |                     | 50.000,00           |                     |
| 011.200.100.200      | W 66 06 9 012 | 7852310                | 66           | R-Kanal B-Plan Südfeld<br>-Neubau von Kanälen (im Rahmen des<br>Abwasserbeseitigungskonzeptes)-                         |                     |                     | 34.000,00           |                     |

| Produkt         | Auftrag       | (verfügungsberechtigt) |              | Maßnahme  | Betrag (Euro)<br>EZ | Betrag (Euro)<br>ET | Betrag (Euro)<br>AZ | Betrag (Euro)<br>AW |
|-----------------|---------------|------------------------|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                 |               | EZ-/AZ-<br>Sachkonto   | FD /<br>Abt. |   |                     |                     |                     |                     |
| 011.200.100.200 | W 66 16 9 012 | 7852310                | 66           | S-Kanal B-Plan Südfeld<br>-Neubau von Kanälen (im Rahmen des<br>Abwasserbeseitigungskonzeptes)-                         |                     |                     | 71.000,00           |                     |
| 011.200.100.200 | W 66 06 9 016 | 7852310                | 66           | R-Kanal Erschließung ehem.<br>Hoffmannsgelände<br>-Neubau von Kanälen (im Rahmen des<br>Abwasserbeseitigungskonzeptes)- |                     |                     | 200.000,00          |                     |
| 011.200.100.200 | X 66 46 4 033 | 7852330                | 66           | Druckentwässerung Papenhausen<br>(16 Häuser)<br>-Kanäle und Sonderbauten-   |                     |                     | 30.000,00           |                     |
| 011.200.100.200 | Y 66 06 4 012 | 7852340                | 66           | Kanalsanierung Auf der Breden<br>-Kanäle und Sonderbauten-  |                     |                     | 140.000,00          |                     |
| 011.200.100.200 | Y 66 06 4 013 | 7852350                | 66           | Kanalsanierung Werler Straße<br>-Kanäle und Sonderbauten-   |                     |                     | 30.000,00           |                     |
| 011.200.100.200 | Y 66 06 4 015 | 7852340                | 66           | Kanalauswechsellung Bekampstraße<br>-Kanäle und Sonderbauten-   |                     |                     | 100.000,00          |                     |
| 012.100.100.200 | R 66 06 9 012 | 7852110                | 66           | B-Plan Knetterheide-Südfeld<br>-Neubau von Straßen-   |                     |                     | 122.000,00          |                     |
| 012.100.100.200 | R 66 06 9 014 | 7852110                | 66           | B-Plan Jüchen<br>-Neubau von Straßen-   |                     |                     | 8.900,00            |                     |
| 012.100.100.200 | R 66 06 9 016 | 7852110                | 66           | Erschließung ehem. Hoffmannsgelände<br>-Neubau von Straßen-   |                     |                     | 300.000,00          |                     |
| 012.100.100.200 | J 66 06 1 014 | 6811000                | 66           | Landeszuschuss Ausbau Salinenstraße<br>-Straßen, Geh-/Radwege-  | 224.000,00          |                     |                     |                     |

| Produkt                    | Auftrag       | (verfügungsberechtigt) |              | Maßnahme   | Betrag (Euro)<br>EZ | Betrag (Euro)<br>ET | Betrag (Euro)<br>AZ | Betrag (Euro)<br>AW |
|----------------------------|---------------|------------------------|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                            |               | EZ-/AZ-<br>Sachkonto   | FD /<br>Abt. |  |                     |                     |                     |                     |
| 012.100.100.200            | S 66 06 4 014 | 7852120                | 66           | Ausbau Salinenstraße<br>-Straßen, Geh-/Radwege-  |                     |                     | 280.000,00          |                     |
| 012.100.100.200            | J 66 09 1 020 | 6811000                | 66           | Landeszuwendungen Umgestaltung<br>Fußgängerzone<br>-Gemeindestraßen-<br>(Bis 2012 bei J 6106 9088 - 6811000) | 120.000,00          |                     |                     |                     |
| 012.100.100.200            | S 66 09 4 020 | 7852120                | 66           | Umgestaltung Fußgängerzone<br>-Gemeindestraßen-<br>(Bis 2012 bei Q 6106 9088 - 7852120)                      |                     |                     | 477.900,00          |                     |
| 012.100.100.300            | J 66 06 1 099 | 6810000                | 66           | Zuweisung Bund (LED-Umrüstung)<br>-Straßenbeleuchtung-   | 140.000,00          |                     |                     |                     |
| 012.100.100.300            | Q 66 06 4 099 | 7852150                | 66           | LED-Umrüstung<br>Straßenbeleuchtungsanlagen<br>-Straßenbeleuchtung-  |                     |                     | 590.000,00          |                     |
| 012.100.100.300            | Q 66 06 4 110 | 7852150                | 66           | Erweiterung LED-Umrüstung<br>-Straßenbeleuchtung-  |                     |                     | 300.000,00          |                     |
| 013.300.100.100            | I 66 06 4 014 | 7852200                | 66           | Ausbau Hochwasserschutz Ehrser Bach<br>-Wasserbau-   |                     |                     | 4.000,00            |                     |
| <b>Summe Fachdienst 66</b> |               |                        |              |  | <b>484.000,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>3.447.500,00</b> | <b>0,00</b>         |

| Produkt                        | Auftrag       | (verfügungsberechtigt) |              | Maßnahme   | Betrag (Euro)<br>EZ | Betrag (Euro)<br>ET | Betrag (Euro)<br>AZ | Betrag (Euro)<br>AW |
|--------------------------------|---------------|------------------------|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                |               | EZ-/AZ-<br>Sachkonto   | FD /<br>Abt. |  |                     |                     |                     |                     |
| <u>Fachdienst 69/BBH</u>       |               |                        |              |  |                     |                     |                     |                     |
| 001.850.200.100                | K 68 06 4 001 | 7831000                | 69           | Geräte/Ausstattung (> 410 €)<br>-Baubetriebshof-   |                     |                     | 2.200,00            |                     |
| 001.850.200.100                | K 68 06 4 011 | 7831800                | 69           | Fahrzeuge / Fahrbare Großgeräte<br>-Baubetriebshof-  |                     |                     | 143.700,00          |                     |
|                                |               |                        |              | <b>Summe Baubetriebshof</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>145.900,00</b>   | <b>0,00</b>         |
| <u>Fachdienst 69 -Gebäude-</u> |               |                        |              |  |                     |                     |                     |                     |
| 001.850.100.245                | N 69 06 5 109 | 7851100                | 69           | Fenstererneuerung<br>Ahornstraße 5 (Grundschule)   |                     |                     | 23.500,00           |                     |
| 001.850.100.250                | N 69 06 5 118 | 7851100                | 69           | Pausenhalle<br>GS Elkenbreder Weg  |                     |                     | 8.800,00            |                     |
| 001.850.100.250                | N 69 06 5 123 | 7851100                | 69           | Wärmedämmung Fassade<br>GS Elkenbreder Weg   |                     |                     | 7.000,00            |                     |
| 001.850.100.262                | N 69 07 5 164 | 7851500                | 69           | Energetische Sanierung<br>TH Lockhausen  |                     |                     | 15.000,00           |                     |
| 001.850.100.300                | N 69 06 5 300 | 7851100                | 69           | Fenstererneuerung Schule<br>Wasserfuhr 25e (SZ Lohfeld -<br>Schulzentrum, Bücherei, Cafeteria) |                     |                     | 86.000,00           |                     |
| 001.850.100.300                | N 69 08 5 301 | 7851100                | 69           | Strukturplan<br>SZ Lohfeld   |                     |                     | 29.000,00           |                     |

| Produkt         | Auftrag       | (verfügungsberechtigt) |              | Maßnahme  | Betrag (Euro)<br>EZ | Betrag (Euro)<br>ET | Betrag (Euro)<br>AZ | Betrag (Euro)<br>AW |
|-----------------|---------------|------------------------|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                 |               | EZ-/AZ-<br>Sachkonto   | FD /<br>Abt. |   |                     |                     |                     |                     |
| 001.850.100.300 | N 69 06 5 302 | 7851100                | 69           | Sicherheitsbeleuchtung, Brandschutz,<br>Innensanierung etc.<br>Wasserfuhr 25e (SZ Lohfeld -<br>Schulzentrum, Bücherei, Cafeteria) |                     |                     | 500.000,00          |                     |
| 001.850.100.300 | N 69 06 5 305 | 7851100                | 69           | Lüftungskanäle Schule<br>Wasserfuhr 25e (SZ Lohfeld -<br>Schulzentrum, Bücherei, Cafeteria)                                       |                     |                     | 419.800,00          |                     |
| 001.850.100.300 | N 69 08 5 295 | 7851100                | 69           | Schließanlage<br>Wasserfuhr 25e (SZ Lohfeld -<br>Schulzentrum, Bücherei, Cafeteria)   |                     |                     | 15.200,00           |                     |
| 001.850.100.300 | N 69 08 5 298 | 7851100                | 69           | energetische Maßnahmen -Gebäude-<br>(SZ Lohfeld)  |                     |                     | 312.000,00          |                     |
| 001.850.100.300 | N 69 08 5 299 | 7851100                | 69           | energetische Maßnahmen -Ventilköpfe-<br>Wasserfuhr 25e (SZ Lohfeld -<br>Schulzentrum, Bücherei, Cafeteria)                        |                     |                     | 37.000,00           |                     |
| 001.850.100.310 | N 69 06 5 350 | 7851100                | 69           | Sicherheitsbeleuchtung/Brandschutz<br>Paul-Schneider-Straße 3, 5, 5a<br>(SZ Aspe - Schulzentrum, Bücherei)                        |                     |                     | 42.000,00           |                     |
| 001.850.100.310 | N 69 08 5 341 | 7851100                | 69           | Umbau von 3 Hörsälen zu multifunktionalen<br>Übungsräumen<br>Paul-Schneider-Straße 3, 5, 5a<br>(SZ Aspe - Schulzentrum, Bücherei) |                     |                     | 5.000,00            |                     |
| 001.850.100.342 | N 69 06 4 342 | 7851100                | 69           | Abbruch<br>Richard-Wagner-Str. 2  |                     |                     | 6.500,00            |                     |
| 001.850.100.454 | M 69 06 5 454 | 7851000                | 69           | Anbau für den U3-Ausbau<br>Kita Gebrüder-Grimm-Str.   |                     |                     | 138.300,00          |                     |

| Produkt                               | Auftrag       | (verfügungsberechtigt) |              | Maßnahme   | Betrag (Euro)<br>EZ | Betrag (Euro)<br>ET | Betrag (Euro)<br>AZ | Betrag (Euro)<br>AW |
|---------------------------------------|---------------|------------------------|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                       |               | EZ-/AZ-<br>Sachkonto   | FD /<br>Abt. |  |                     |                     |                     |                     |
| 001.850.100.454                       | N 69 06 5 454 | 7851100                | 69           | Sanierung<br>Kita Gebrüder-Grimm-Str.                      |                     |                     | 497.500,00          |                     |
| 001.850.100.456                       | N 69 06 4 017 | 7851100                | 69           | Sanierung<br>Kita Grützeweg                                |                     |                     | 347.700,00          |                     |
| 001.850.100.456                       | M 69 06 5 017 | 7851000                | 69           | Anbau für den U3-Ausbau<br>Kita Grützeweg                  |                     |                     | 184.400,00          |                     |
| 001.850.100.457                       | M 69 06 5 459 | 7851000                | 69           | Anbau für den U3-Ausbau<br>Kita Paul-Schneider-Str.        |                     |                     | 183.600,00          |                     |
| 001.850.100.530                       | N 69 06 5 550 | 7851500                | 69           | Bega-Bad, Duschen<br>Begakamp 10                           |                     |                     | 76.500,00           |                     |
| 001.850.100.530                       | N 69 07 5 550 | 7851500                | 69           | Bega-Bad, Sanierung WC-Anlagen<br>Begakamp 10              |                     |                     | 98.000,00           |                     |
| 001.850.100.731                       | N 69 06 4 731 | 7851100                | 69           | Abbruch Waldarbeiterunterkunft<br>-Sonstiger Forstbereich- |                     |                     | 6.600,00            |                     |
| 001.850.100.850                       | N 69 06 5 744 | 7851500                | 69           | Sporthaus Lockhausen -Abbruch-<br>Ahmser Str. 27           |                     |                     | 8.300,00            |                     |
| 001.850.100.859                       | N 69 06 5 789 | 7851100                | 69           | Einbruch- und Brandmeldeanlage<br>Gelbe Schule             |                     |                     | 20.000,00           |                     |
| <b>Summe Objekt- und Stadtservice</b> |               |                        |              |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>3.067.700,00</b> | <b>0,00</b>         |

| Produkt  | Auftrag                               | (verfügungsberechtigt)    |              | Maßnahme   | Betrag (Euro)<br>EZ | Betrag (Euro)<br>ET | Betrag (Euro)<br>AZ | Betrag (Euro)<br>AW |
|--|---------------------------------------|---------------------------|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  |                                       | EZ-/AZ-<br>Sachkonto      | FD /<br>Abt. |  |                     |                     |                     |                     |
| <u>Fachdienst 80</u>                               |                                       |                           |              |  |                     |                     |                     |                     |
| 015.100.100.200                                    | K 80 06 4 001                         | 7831000                   | 80           | Softwareausstattung Internetauftritt<br>ab 410 €   |                     |                     | 4.500,00            |                     |
| <b>Summe Fachdienst 80</b>                         |                                       |                           |              |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>4.500,00</b>     | <b>0,00</b>         |
| <u>Staatsbad</u>                                   |                                       |                           |              |  |                     |                     |                     |                     |
| 001.850.100.740                                    | M 86 06 5 025                         | 7851000                   |              | VitaSol Therme Investition aufgrund<br>Vermietung und Verpachtung<br>-Staatsbad VitaSol- |                     |                     | 48.000,00           |                     |
| 001.850.100.740                                    | N 86 07 5 030                         | 7851100                   |              | Fortschreibung Brandschutzkonzept<br>-Staatsbad VitaSol-                                 |                     |                     | 7.000,00            |                     |
| 001.850.100.740<br><i>bis 2011 015.400.100.100</i> | N 86 07 5 029<br><i>N 86 06 4 029</i> | 7851100<br><i>7851100</i> |              | Sanierungsmaßnahmen Badehalle II<br>-Staatsbad VitaSol-                                  |                     |                     | 226.000,00          |                     |
| 001.850.100.751<br><i>bis 2011 015.400.100.100</i> | N 86 06 5 050<br><i>N 86 06 4 050</i> | 7851100<br><i>7851100</i> |              | -Investitionen Gebäude / Technik-<br>Kurhaus   |                     |                     | 5.700,00            |                     |
| 001.850.100.752                                    | N 86 06 5 161                         | 7851100                   |              | Sprachalarmierung Kurtheater/Kurhaus<br>Kurtheater                                       |                     |                     | 100.000,00          |                     |
| 001.850.100.756<br><i>bis 2011 015.400.100.100</i> | J 86 09 1 110<br><i>J 86 06 1 110</i> | 6811000<br><i>7851100</i> |              | Investitionszuweisungen vom Land<br>Gradierwerk Uhrenturm<br>Gradierwerke                | 710.000,00          |                     |                     |                     |

| Produkt   | Auftrag                               | (verfügungsberechtigt)    |              | Maßnahme  | Betrag (Euro)<br>EZ | Betrag (Euro)<br>ET | Betrag (Euro)<br>AZ | Betrag (Euro)<br>AW |
|---|---------------------------------------|---------------------------|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|   |                                       | EZ-/AZ-<br>Sachkonto      | FD /<br>Abt. |   |                     |                     |                     |                     |
| 001.850.100.756<br><i>bis 2011 015.400.100.100</i>                      | N 86 06 5 110<br><i>N 86 06 4 110</i> | 7851100<br><i>7851100</i> |              | Gradierwerk Uhrenturm<br>Gradierwerke                           |                     |                     | 790.700,00          |                     |
| 012.100.100.260   | U 86 06 5 001                         | 7852140                   |              | Investitionen Brücken u.ä.<br>Brücken Staatsbad                 |                     |                     | 17.000,00           |                     |
| 015.400.100.100   | N 86 06 4 181                         | 7815000                   |              | Funktioneller Umbau (Konjunkturpaket II)<br>Staatsbad RehaVital |                     |                     | 97.000,00           |                     |
| <b>Summe Staatsbad</b>  |                                       |                           |              |   | <b>710.000,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>1.291.400,00</b> | <b>0,00</b>         |
| <b><u>Ermächtigungsübertragungen</u> -Summe invest. Auftragskonten-</b> |                                       |                           |              |   | <b>1.536.100,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>8.853.300,00</b> | <b>0,00</b>         |

146

*davon**Staatsbad**Gebäudemanagement -FD 69-**Tiefbau (Abwasser, Straßen, usw.) -FD 66-**Sonstiges**710.000,00**0,00**484.000,00**342.100,00**1.536.100,00**0,00**0,00**0,00**0,00**0,00**1.291.400,00**3.213.600,00**3.447.500,00**900.800,00**8.853.300,00**0,00**0,00**0,00**0,00**0,00*

## Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen

Nachfolgend werden folgende überplanmäßigen Aufwendungen gem. § 83 (2) GO dem Rat zur Kenntnis gebracht:

### Produktgruppe Grundstücks- und Gebäudemanagement/Technisches Immobilienmanagement (Objekt- und Stadtservice)

| Produkt         | verschiedene Sachkonten (4 u. 5) | Fachdienst                         | Saldo         | Anordnungs-Betrag der Haushaltsüberschreitung | Budget-Defizit | Deckungs-betrag | tatsächliche Überschreitung |
|-----------------|----------------------------------|------------------------------------|---------------|---|----------------|-----------------|-----------------------------|
| 001.850.100.xxx |                                  | 69                                 | -5.573.774,25 | -9.280.329,36                                 | -3.706.555,11  |                 |                             |
|                 | <i>Saldo Fachbudget 69</i>       |                                    |               |   |                |                 |                             |
|                 |                                  | Deckung innerhalb des Budget FD 69 |               |   |                |                 | 0,00                        |
|                 |                                  |                                    |               | Summe:  | -3.706.555,11  | 0,00            | <b>-3.706.555,11</b>        |

#### Begründung:

Im Zuge der Jahresabschlussarbeiten wurden Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung i.H.v. rd. 4,2 Mio. € gebildet.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

**Produkt Baubetriebshof (BBH, 001.850.200)**

| Produkt         | Sachkonto                      | Fach-<br>dienst | Ansatz     | Ist-Betrag der<br>Haushaltsüber-<br>schreitung | Mehrauf-<br>wand | Deckungs-<br>betrag                     | tatsächliche<br>Über-<br>schreitung |
|-----------------|--------------------------------|-----------------|------------|--|------------------|---|-------------------------------------|
| 001.850.200.xxx | 5251000                        | BBH             | 251.250,00 | 288.509,54                                     | -37.259,54       |   |                                     |
|                 | <i>AW Fahrzeugunterhaltung</i> |                 |            |  |                  |   |                                     |
|                 |                                |                 |            |  |                  | Deckung innerhalb des Budget FD 69, BBH | 16.618,96                           |
|                 |                                |                 |            | Summe:   | -37.259,54       | 16.618,96                               | <b>-20.640,58</b>                   |

**Begründung:**

Die Budgetverschlechterung basiert im Wesentlichen auf Mehraufwendungen bei der Fahrzeugunterhaltung; ein kompletter Ausgleich im Budget konnte nicht erreicht werden.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

**lfd. Finanzrechnung Baubetriebshof (BBH, 001.850.200)**

| Produkt         | verschiedene<br>Sachkonten<br>(6 u. 7) | Fach-<br>dienst | Saldo       | AO-Betrag der<br>Haushaltsüber-<br>schreitung | Fehlbetrag<br>Zahlung | Deckungs-<br>betrag | tatsächliche<br>Über-<br>schreitung |
|-----------------|--|-----------------|-------------|---|-----------------------|---------------------|-------------------------------------|
| 001.850.200.xxx | lfd. Finanz-<br>rechnungs-<br>konten   | BBH             | -299.200,00 | -314.595,70                                   | -15.395,70            | 0,00                | <b>-15.395,70</b>                   |

**Begründung:**

Die Budgetverschlechterung basiert im Wesentlichen auf Mehrauszahlungen für die Fahrzeugunterhaltung; ein kompletter Ausgleich im Budget konnte nicht erreicht werden.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

**Produkt Einwohner- und Personenstandswesen (Bürgerberatung)**

| Produkt         | verschiedene<br>Sachkonten<br>(4 u. 5) | Fach-<br>dienst | Saldo      | Anordnungs-<br>Betrag der<br>Haushaltsüber-<br>schreitung | Budget-<br>Defizit | Deckungs-<br>betrag                | tatsächliche<br>Über-<br>schreitung |
|-----------------|--|-----------------|------------|---|--------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| 002.200.xxx.xxx |  | 32              | 108.125,00 | 46.734,76   | -61.390,24         |                                    |                                     |
|                 | <i>Saldo Fachbudget 32</i>             |                 |            |   |                    |                                    |                                     |
|                 |  |                 |            |   |                    | Deckung innerhalb des Budget FD 32 | 46.019,29                           |
|                 |  |                 |            | Summe:  | -61.390,24         | 46.019,29                          | <b>-15.370,95</b>                   |

**Begründung:**

Es zeichnete sich bereits während der Haushaltsausführung in 2012 (siehe Quartals-Berichte DS-Nr. 138/2012, 171/2012, 233/2012 u. 50/2013) ein Defizit im Budget ab. Dem Fachdienst ist eine vollständige Kompensierung des o. a. Defizits für das Jahr 2012 nicht gelungen.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

**Produkt Feuerwehr**

| Produkt         | Sachkonto               | Fachdienst | Ansätze     | Ist-Betrag der Haushaltsüberschreitung | Mehraufwand | Deckungsbetrag | tatsächliche Überschreitung |
|-----------------|-------------------------|------------|-------------|--|-------------|----------------|-----------------------------|
| 002.500.xxx.xxx | Summe Aufwandskonten    | Feuerwehr  | 458.800,00  | 478.437,70                             | -19.637,70  |                |                             |
|                 | Summe Ertragskonten     | Feuerwehr  | 141.700,00  | 114.758,86                             | -26.941,14  |                |                             |
|                 | Budget-Summe Feuerwehr: |            | -317.100,00 | -363.678,84                            | -46.578,84  | 0,00           | <b>-46.578,84</b>           |

**Begründung:**

Bei der Wartung des Drehleiterfahrzeugs wurde festgestellt, dass aus sicherheitstechnischen Gründen zusätzliche Reparaturen durchgeführt werden mussten, so dass hierfür rd. 22.000,- € mehr als ursprünglich eingeplant erforderlich waren. Darüber hinaus konnten die veranschlagten Erträge nicht komplett realisiert werden.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

**lfd. Finanzrechnung Feuerwehr (002.500.xxx.xxx.xxx)**

| Produkt             | verschiedene Sachkonten (6 u. 7) | Fachdienst                         | Saldo       | AO-Betrag der Haushaltsüberschreitung | Fehlbetrag Zahlung | Deckungsbetrag | tatsächliche Überschreitung |
|---------------------|----------------------------------|------------------------------------|-------------|---------------------------------------|--------------------|----------------|-----------------------------|
| 002.500.xxx.xxx.xxx | lfd. Finanzrechnungskonten       | Feuerwehr                          | -190.750,00 | -243.939,82                           | -53.189,82         | 0,00           |                             |
|                     |                                  | Deckung innerhalb des Budget FD 32 |             |                                       |                    | 41.243,99      |                             |
|                     |                                  |                                    |             | Summe:                                | -53.189,82         | 41.243,99      | <b>-11.945,83</b>           |

**Begründung:**

Die Budgetverschlechterung basiert im Wesentlichen auf Mehrauszahlungen für die Fahrzeugunterhaltung; ein kompletter Ausgleich im Budget konnte nicht erreicht werden.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

**Produkt Stadtbücherei Bildungseinrichtungen**

| Produkt         | Sachkonto                          | Fachdienst                       | Ansatz    | Ist-Betrag der Haushaltsüberschreitung | Mehraufwand | Deckungsbetrag | tatsächliche Überschreitung |
|-----------------|------------------------------------|----------------------------------|-----------|--|-------------|----------------|-----------------------------|
| 004.100.100.xxx | 5279610                            | Stadtbücherei                    | 2.600,00  | 6.880,54                               | -4.280,54   |                |                             |
|                 | <i>AW Veranstaltungen</i>          |                                  |           |  |             |                |                             |
|                 | <i>div.Aufwandskonten in Summe</i> |                                  | 23.144,26 | 24.690,72                              | -1.546,46   |                |                             |
|                 |                                    | zuzüglich Mindererträge in Summe |           |  | -255,35     |                |                             |
|                 |                                    |                                  |           | Summe:                                 | -6.082,35   | 0,00           | <b>-6.082,35</b>            |

**Begründung:**

Die Budgetverschlechterung basiert im Wesentlichen auf Mehraufwendungen bei Veranstaltungen zuzüglich nicht gedeckter Mindererträge.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

Ifd. Finanzrechnung Stadtbücherei, Bildungseinrichtungen (004.100.100.100)

| Produkt         | verschiedene Sachkonten (6 u. 7) | Fachdienst    | Saldo    | AO-Betrag der Haushaltsüberschreitung | Fehlbetrag Zahlung | Deckungsbetrag | tatsächliche Überschreitung |
|-----------------|----------------------------------|---------------|----------|---------------------------------------|--------------------|----------------|-----------------------------|
| 004.100.100.xxx | Ifd. Finanzrechnungskonten       | Stadtbücherei | 9.255,74 | 1.360,90                              | -7.894,84          | 0,00           | <b>-7.894,84</b>            |

**Begründung:**

Die Budgetverschlechterung basiert im Wesentlichen auf Mehraufwendungen bei Veranstaltungen zuzüglich nicht gedeckter Mindererträge.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

**Produkt Musikschule, Bildungseinrichtungen**

| Produkt         | Sachkonto                          | Fachdienst  | Ansatz                           | Ist-Betrag der Haushaltsüberschreitung | Mehraufwand | Deckungsbetrag | tatsächliche Überschreitung |
|-----------------|------------------------------------|-------------|----------------------------------|--|-------------|----------------|-----------------------------|
| 004.100.200.xxx | 5019100                            | Musikschul. | 70.500,00                        | 76.981,83                              | -6.481,83   |                |                             |
|                 | <i>AW Honorare</i>                 |             |                                  |  |             |                |                             |
|                 | <i>div.Aufwandskonten in Summe</i> |             | 14.900,00                        | 14.886,93                              | 13,07       |                |                             |
|                 |                                    |             | zuzüglich Mindererträge in Summe |  | -61.435,83  |                |                             |
|                 |                                    |             |                                  | Summe:                                 | -67.904,59  | 0,00           | <b>-67.904,59</b>           |

**Begründung:**

Die Budgetverschlechterung basiert im Wesentlichen auf nicht gedeckten Mindererträgen zuzüglich Mehraufwendungen für Honorarkräfte. Es zeichnete sich bereits während der Haushaltsausführung in 2012 (siehe Quartals-Berichte DS-Nr. 138/2012, 171/2012, 233/2012 u. 50/2013) ein Defizit im Budget ab. Dem Fachdienst ist eine vollständige Kompensierung des o. a. Defizits für das Jahr 2012 nicht gelungen.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

**lfd. Finanzrechnung Musikschule, Bildungseinrichtungen**

| Produkt         | verschiedene Sachkonten (6 u. 7) | Fachdienst  | Saldo      | AO-Betrag der Haushaltsüberschreitung | Fehlbetrag Zahlung | Deckungsbetrag | tatsächliche Überschreitung |
|-----------------|----------------------------------|-------------|------------|---------------------------------------|--------------------|----------------|-----------------------------|
| 004.100.200.xxx | lfd. Finanzrechnungskonten       | Musikschul. | 351.240,00 | 290.250,24                            | -60.989,76         | 0,00           | <b>-60.989,76</b>           |

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

**Produkt Volkshochschule Bildungseinrichtungen**

| Produkt         | Sachkonto                           | Fach-<br>dienst | Ansatz                           | Ist-Betrag der<br>Haushaltsüber-<br>schreitung | Mehrauf-<br>wand | Deckungs-<br>betrag | tatsächliche<br>Über-<br>schreitung |
|-----------------|-------------------------------------|-----------------|----------------------------------|--|------------------|---------------------|-------------------------------------|
| 004.100.400.xxx | 5019100                             | VHS             | 123.000,00                       | 154.254,86                                     | -31.254,86       |                     |                                     |
|                 | <i>AW Honorare</i>                  |                 |                                  |  |                  |                     |                                     |
|                 | <i>div. Aufwandskonten in Summe</i> |                 | 43.315,31                        | 52.164,52                                      | -8.849,21        |                     |                                     |
|                 |                                     |                 | zuzüglich Mindererträge in Summe |  | -22.265,69       |                     |                                     |
|                 |                                     |                 |                                  | Summe:   | -62.369,76       | 0,00                | <b>-62.369,76</b>                   |

**Begründung:**

Die Budgetverschlechterung basiert im Wesentlichen auf Mehraufwendungen bei den Honorarkosten zuzüglich nicht gedeckter Mindererträge. Es zeichnete sich bereits während der Haushaltsausführung in 2012 (siehe Quartals-Berichte DS-Nr. 138/2012, 171/2012, 233/2012 u. 50/2013) ein Defizit im Budget ab. Dem Fachdienst ist eine vollständige Kompensierung des o. a. Defizits für das Jahr 2012 nicht gelungen.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

**lfd. Finanzrechnung Volkshochschule, Bildungseinrichtungen**

| Produkt         | verschiedene<br>Sachkonten<br>(6 u. 7) | Fach-<br>dienst | Saldo      | AO-Betrag der<br>Haushaltsüber-<br>schreitung | Fehlbetrag<br>Zahlung | Deckungs-<br>betrag | tatsächliche<br>Über-<br>schreitung |
|-----------------|--|-----------------|------------|---|-----------------------|---------------------|-------------------------------------|
| 004.100.400.xxx | lfd. Finanz-<br>rechnungs-<br>konten   | VHS             | 363.000,00 | 352.969,75                                    | -10.030,25            | 0,00                | <b>-10.030,25</b>                   |

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

**Produktgruppe Jugendhilfe (Hilfe für junge Menschen und Familien)**

| Produkt  | verschiedene Sachkonten (4 u. 5) | Fachdienst | Saldo         | Anordnungsbetrag der Haushaltsüberschreitung | Mehraufwand | Deckungsbetrag                     | tatsächliche Überschreitung |
|----------|----------------------------------|------------|---------------|--|-------------|------------------------------------|-----------------------------|
| 006.300. |                                  | 51         | -3.851.100,00 | -4.542.855,34                                | -691.755,34 |                                    |                             |
|          | <i>Saldo Fachbudget 51</i>       |            |               |  |             |                                    |                             |
|          |                                  |            |               |  |             | Deckung innerhalb des Budget FD 51 | 1.714,41                    |
|          |                                  |            |               |  |             | Auflösung der Haushaltssperren     | 401.800,00                  |
|          |                                  |            |               | Summe:                                       | -691.755,34 | 403.514,41                         | <b>-288.240,93</b>          |

**Begründung:**

Es zeichnete sich bereits während der Haushaltsausführung in 2012 (siehe Quartals-Berichte DS-Nr. 138/2012, 171/2012, 233/2012 u. 50/2013) ein Defizit im Budget ab. Dem Fachdienst ist eine vollständige Kompensierung des o. a. Defizits für das Jahr 2012 nicht gelungen.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

**lfd. Finanzrechnung Jugendhilfe (Hilfe für junge Menschen und Familien)**

| Produkt         | verschiedene Sachkonten (6 u. 7)                      | Fachdienst | Saldo         | AO-Betrag der Haushaltsüberschreitung | Fehlbetrag Zahlung | Deckungsbetrag                     | tatsächliche Überschreitung |
|-----------------|---|------------|---------------|---------------------------------------|--------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| 006.300.xxx.xxx | lfd. Finanzrechnungskonten                            | 51         | -4.251.400,00 | -4.389.499,63                         | -138.099,63        |                                    |                             |
|                 | zuzüglich (zweckgebundene Ermächtigungsübertragungen) |            |               |                                       |                    | -6.600,00                          |                             |
|                 |   |            |               |                                       |                    | Deckung innerhalb des Budget FD 51 | 142.189,74                  |
|                 |   |            |               | Summe:                                | -144.699,63        | 142.189,74                         | <b>-2.509,89</b>            |

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

**Produktgruppe Räumliche Planung (009.100.100.100)**

| Produkt         | verschiedene Sachkonten (4 u. 5) | Fachdienst | Saldo     | Anordnungsbetrag der Haushaltsüberschreitung | Mehraufwand | Deckungsbetrag                     | tatsächliche Überschreitung |
|-----------------|----------------------------------|------------|-----------|--|-------------|------------------------------------|-----------------------------|
| 009.100.xxx.xxx |                                  | 61         | -6.975,00 | -94.536,86                                   | -87.561,86  |                                    |                             |
|                 | <i>Saldo Fachbudget 61</i>       |            |           |  |             |                                    |                             |
|                 |                                  |            |           |  |             | Deckung innerhalb des Budget FD 61 | 0,00                        |
|                 |                                  |            |           | Summe:                                       | -87.561,86  | 0,00                               | <b>-87.561,86</b>           |

**Begründung:**

Zum Jahresabschluss 2012 wurde aufgrund einer aktuellen Risikoabschätzung eine Rückstellung für drohende Verluste aus lfd. Verfahren ("Widersprüche, Klagen, u.ä.") i.H.v. 90.000 € gebildet.

Der Fachdienst konnte eine vollständige Kompensierung dieses zusätzlichen Aufwandes für das Jahr 2012 nicht auffangen.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

**Produktgruppe Denkmalschutz -und pflege (010.400)**

| Produkt  | verschiedene Sachkonten (4 u. 5) | Fachdienst                         | Saldo  | Anordnungs-Betrag der Haushaltsüberschreitung | Mehraufwand | Deckungs-betrag | tatsächliche Überschreitung |
|----------|----------------------------------|------------------------------------|--------|---|-------------|-----------------|-----------------------------|
| 010.400. |                                  | 61                                 | -75,00 | -10.620,66                                    | -10.545,66  |                 |                             |
|          | <i>Saldo Fachbudget 61</i>       |                                    |        |   |             |                 |                             |
|          |                                  | Deckung innerhalb des Budget FD 61 |        |   |             |                 | 0,00                        |
|          |                                  |                                    |        | Summe:  | -10.545,66  | 0,00            | <b>-10.545,66</b>           |

**Begründung:**

Die Budgetverschlechterung basiert im Wesentlichen auf Mehraufwendungen bei den Zuschüssen an übrige Bereiche.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

**Produkt Straßen, Wege, Plätze (Verkehrsflächen)**

| Produkt         | verschiedene Sachkonten (4 u. 5) | Fachdienst                         | Saldo         | Anordnungs-Betrag der Haushaltsüberschreitung | Budget-Defizit | Deckungs-betrag | tatsächliche Überschreitung |
|-----------------|----------------------------------|------------------------------------|---------------|---|----------------|-----------------|-----------------------------|
| 012.100.xxx.xxx |                                  | 66                                 | -1.743.642,90 | -2.123.186,58                                 | -379.543,68    |                 |                             |
|                 | <i>Saldo Fachbudget 66</i>       |                                    |               |   |                |                 |                             |
|                 |                                  | Deckung innerhalb des Budget FD 66 |               |   |                |                 | 10.725,85                   |
|                 |                                  |                                    |               | Summe:  | -379.543,68    | 10.725,85       | <b>-368.817,83</b>          |

**Begründung:**

Im Zuge der Jahresabschlussarbeiten wurden Rückstellungen für Straßen, Brücken und Straßenbeleuchtung i.H.v. rd. 0,9 Mio. € gebildet.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

**Produktgruppe Umweltschutz (014.100)**

| Produkt         | verschiedene Sachkonten (4 u. 5) | Fachdienst                         | Saldo      | Anordnungs-Betrag der Haushaltsüberschreitung | Mehraufwand | Deckungs-betrag | tatsächliche Überschreitung |
|-----------------|----------------------------------|------------------------------------|------------|---|-------------|-----------------|-----------------------------|
| 014.400.xxx.xxx |                                  | 61                                 | -66.600,00 | -96.738,22                                    | -30.138,22  |                 |                             |
|                 | <i>Saldo Fachbudget 61</i>       |                                    |            |   |             |                 |                             |
|                 |                                  | Deckung innerhalb des Budget FD 61 |            |   |             |                 | 0,00                        |
|                 |                                  |                                    |            | Summe:  | -30.138,22  | 0,00            | <b>-30.138,22</b>           |
|                 | <i>Saldo Fachbudget 61</i>       |                                    |            |   |             |                 |                             |

**Begründung:**

Die Budgetverschlechterung basiert im Wesentlichen auf Mehraufwendungen bei den Zuschüssen an übrige Bereiche (Umwelt).

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

**lfd. Finanzrechnung Umweltschutz (014.100)**

| Produkt         | verschiedene Sachkonten (6 u. 7) | Fachdienst                         | Saldo      | AO-Betrag der Haushaltsüberschreitung | Fehlbetrag Zahlung | Deckungs-betrag | tatsächliche Überschreitung |
|-----------------|----------------------------------|------------------------------------|------------|---------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------------------|
| 014.400.xxx.xxx | lfd. Finanz-rechnungs-konten     | 61                                 | -74.725,00 | -116.334,76                           | -41.609,76         |                 |                             |
|                 |                                  | Deckung innerhalb des Budget FD 61 |            |                                       |                    |                 | 38.339,64                   |
|                 |                                  |                                    |            | Summe:                                | -41.609,76         | 38.339,64       | <b>-3.270,12</b>            |

**Begründung:**

Die Budgetverschlechterung basiert im Wesentlichen auf Mehrauszahlungen bei den Zuschüssen an übrige Bereiche (Umwelt).

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

Frei für Notizen