



Bad Salzflen

...ich fühl' mich wohl.

Jahresabschluss 2012



Inhaltsverzeichnis zum Jahresabschluss 2012

	Seite
I. Bilanz zum 31. Dezember 2012	1 „rot“
II. Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2012 (mit Beschlussempfehlung für das Jahresergebnis 2012)	5 „gelb“ 7 „grau“
III. Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2012	9 „grün“
IV. Aufstellungs- u. Bestätigungsvermerk	11 „rot“
V. Anhang gemäß § 44 GemHVO	13 „grau“
A. Vorbemerkungen	15 „grau“
B. Angaben zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2012	
1. Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	15
2. Erläuterungen zur Bilanz	18
3. Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung	29
4. Sonstige Angaben	51
C. Anlagen zum Anhang (§§ jeweils der GemHVO)	61 „rot“
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
VI. Lagebericht gemäß § 48 GemHVO	95 „grau“
VI.1.1 Angaben zum Verwaltungsvorstand	121
VI.1.2 Angaben zu den Ratsmitgliedern	122
VII. Ermächtigungsübertragungen aus HJ 2012 für HJ 2013	125 „weiß“
VIII. Über- und Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	147 „weiß“

AKTIVA	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen			446.345.104,71	450.414.490,14
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		1.622.578,00		1.495.500,00
1.2 Sachanlagen		389.571.607,00		393.632.335,00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	77.884.823,00			78.297.560,00
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	144.170.100,00			145.971.065,00
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	155.423.718,00			158.241.622,00
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	1,00			1,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	718.609,00			740.441,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.010.040,00			5.912.772,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.044.065,00			3.124.705,00
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.320.251,00			1.344.169,00
1.3 Finanzanlagen		55.150.919,71		55.286.655,14
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	48.841.770,01			48.591.770,01
1.3.2 Beteiligungen	0,00			0,00
1.3.3 Sondervermögen	0,00			0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	2.581.595,94			2.411.003,95
1.3.5 Ausleihungen	3.727.553,76			4.283.881,18
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

AKTIVA	EUR	EUR	EUR	EUR
2 Umlaufvermögen			19.833.446,18	21.021.192,14
2.1 Vorräte		10.637,73		10.155,50
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	10.637,73			10.155,50
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00			0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		12.137.318,09		13.780.449,94
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	2.813.217,41			3.688.962,19
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
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.502.851,90			1.951.947,65
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
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	7.821.248,78			8.139.540,10
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00		0,00
2.4 Liquide Mittel		7.685.490,36		7.230.586,70
3. Aktive Rechnungsabgrenzung			4.423.200,78	5.121.312,21
			<u>470.601.751,67</u>	<u>476.556.994,49</u>

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

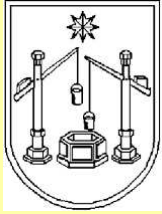
Frei für Notizen



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



Stadt Bad Salzflun 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	56.684.115,97	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	24.546.236,91	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	401.014,04	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	22.538.320,19	-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	2.965.566,49	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	3.407.858,63	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	7.830.094,01	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	913.786,00	180.786,00	180.786,00
Ordentliche Erträge	114.113.186,56	180.000,00	114.542.100	114.722.100,00	401.589,82	0,00	115.123.689,82	119.286.992,24	4.163.302,42	4.564.892,24
- Personalaufwendungen	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
- 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	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	34.862.544,67	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	12.281.539,04	-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	42.371.123,39	-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	7.631.468,81	3.401.493,50	3.207.168,81
Ordentliche 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	2.789.156,28
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.971.441,93	-676.800,00	-4.878.800	-5.555.600,00	1.100,00	-1.742.591,79	-3.811.908,21	-3.779.864,04	32.044,17	1.775.735,96
+ Finanzerträge	1.287.295,65	0,00	1.059.300	1.059.300,00	0,00	0,00	1.059.300,00	2.374.553,33	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	5.285.623,55	-831.176,45	-829.976,45
Finanzergebnis	-3.703.475,43	0,00	-5.056.300	-5.056.300,00	-1.200,00	0,00	-5.057.500,00	-2.911.070,22	2.146.429,78	2.145.229,78
Ordentliches Ergebnis	-11.674.917,36	-676.800,00	-9.935.100	-10.611.900,00	-100,00	-1.742.591,79	-8.869.408,21	-6.690.934,26	2.178.473,95	3.920.965,74
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-11.674.917,36	-676.800,00	-9.935.100	-10.611.900,00	-100,00	-1.742.591,79	-8.869.408,21	-6.690.934,26	2.178.473,95	3.920.965,74

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

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

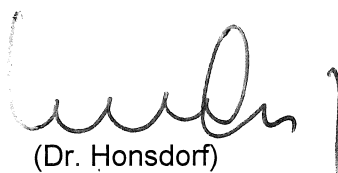


(Schlüer)
Kämmerer

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 (5m²) und Zum Tellbusch (66m²) 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 BeamtVG) 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 €)
Summe :	4.300.091 €	(VJ 4.377.713 €)

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 (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 kvw-
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.

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

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

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

	Ist-Ergebnis 2011	Ermächtigung aus 2011	Planansatz 2012	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2012	Mittelübertrag 2012	Sperre 2012	Bereitgestellt 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Bereitg./Ist 2012	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2012	Vergl. in %
b) Zuwendungen und allgemeine Umlagen												
Schlüsselzuweisungen (Z. 4111)	12.581.129,00	0,00	14.700.000	14.700.000,00	0,00	0,00	14.700.000,00	14.784.771,00	84.771,00	0,6%	84.771,00	0,6%
Kurortehilfe (Z. 4121)	404.407,00	0,00	380.000	380.000,00	0,00	0,00	380.000,00	422.696,00	42.696,00	11,2%	42.696,00	11,2%
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Z. 414)	6.745.136,92	0,00	6.735.100	6.735.100,00	105.939,00	0,00	6.841.039,00	7.156.279,25	315.240,25	4,6%	421.179,25	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 (Z. 4161)	2.439.879,75	180.000,00	1.928.500	2.108.500,00	0,00	0,00	2.108.500,00	2.182.490,66	73.990,66	3,5%	73.990,66	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	
Summe Zuwendungen und allgem. Umlagen (Z. 41)	22.170.552,67	180.000,00	23.743.600	23.923.600,00	105.939,00	0,00	24.029.539,00	24.546.236,91	516.697,91	2,2%	622.636,91	2,6%
c) Sonstige Transfererträge												
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen (Z. 421)	174.097,63	0,00	136.800	136.800,00	0,00	0,00	136.800,00	185.549,49	48.749,49	35,6%	48.749,49	35,6%
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen (Z. 422)	195.147,14	0,00	244.100	244.100,00	0,00	0,00	244.100,00	215.464,55	-28.635,45	-11,7%	-28.635,45	-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	
Summe Sonstige Transfererträge (Z. 42)	369.244,77	0,00	380.900	380.900,00	0,00	0,00	380.900,00	401.014,04	20.114,04	5,3%	20.114,04	5,3%

	Ist-Ergebnis 2011	Ermächtigung aus 2011	Planansatz 2012	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2012	Mittelübertrag 2012	Sperre 2012	Bereitgestellt 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Bereitg./Ist 2012	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2012	Vergl. in %
d) Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte												
Verwaltungsgebühren (Z.4311)	753.521,02	0,00	760.300	760.300,00	0,00	0,00	760.300,00	935.255,41	174.955,41	23,0%	174.955,41	23,0%
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Z. 4321)	16.682.768,84	0,00	17.452.200	17.452.200,00	0,00	0,00	17.452.200,00	16.866.684,17	-585.515,83	-3,4%	-585.515,83	-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 -Kurtaxe- (Z. 436)	1.947.865,50	0,00	2.035.000	2.035.000,00	0,00	0,00	2.035.000,00	1.950.641,71	-84.358,29	-4,1%	-84.358,29	-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 für Beiträge (Z. 437)	2.694.517,99	0,00	2.583.000	2.583.000,00	0,00	0,00	2.583.000,00	2.651.973,00	68.973,00	2,7%	68.973,00	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 für Gebührenaussgleich (Z. 438)	603.240,48	0,00	467.700	467.700,00	0,00	0,00	467.700,00	133.765,90	-333.934,10	-71,4%	-333.934,10	-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	
Summe öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Z. 43)	22.681.913,83	0,00	23.298.200	23.298.200,00	0,00	0,00	23.298.200,00	22.538.320,19	-759.879,81	-3,3%	-759.879,81	-3,3%

	Ist-Ergebnis 2011	Ermächtigung aus 2011	Planansatz 2012	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2012	Mittelübertrag 2012	Sperre 2012	Bereitgestellt 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Bereitg./Ist 2012	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2012	Vergl. in %
e) Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen												
Mieten und Pachten (Z. 441)	1.419.588,78	0,00	1.488.600	1.488.600,00	0,00	0,00	1.488.600,00	1.406.147,47	-82.452,53	-5,5%	-82.452,53	-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)	244.872,97	0,00	232.200	232.200,00	0,00	0,00	232.200,00	232.811,19	611,19	0,3%	611,19	0,3%
Sonstige privatrechtl. Leistungs- entgelte (Z. 446)	1.238.485,51	0,00	763.900	763.900,00	146.348,32	0,00	910.248,32	1.326.607,83	416.359,51	45,7%	562.707,83	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	
Schadenfallregulierungen (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 Gemeinden (Z. 4480,4481,4482)	819.004,19	0,00	623.300	623.300,00	18.255,00	0,00	641.555,00	1.025.742,81	384.187,81	59,9%	402.442,81	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)	276.005,96	0,00	3.100	3.100,00	0,00	0,00	3.100,00	0,00	-3.100,00	-100,0%	-3.100,00	-100,0%
Erstattungen übrige Bereiche (Z. 4487, 4488)	2.262.893,34	0,00	2.744.300	2.744.300,00	0,00	0,00	2.744.300,00	2.382.115,82	-362.184,18	-13,2%	-362.184,18	-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	
Summe privatrechtl. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kosten- umlagen (Z. 44)	6.260.850,75	0,00	5.855.400	5.855.400,00	164.603,32	0,00	6.020.003,32	6.373.425,12	353.421,80	5,9%	518.025,12	8,8%

	Ist-Ergebnis 2011	Ermächtigung aus 2011	Planansatz 2012	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2012	Mittelübertrag 2012	Sperre 2012	Bereitgestellt 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Bereitg./Ist 2012	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2012	Vergl. in %
f) Sonstige ordentliche Erträge, Aktivierte Eigenleistungen												
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) (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) (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) <i>nachrichtlich:</i> <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) (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%
Summe Sonstige ordentliche Erträge, Aktivierte Eigenleistungen (Z. 45, 47)	7.801.084,66	0,00	6.048.000	6.048.000,00	9.047,50	0,00	6.057.047,50	8.743.880,01	2.686.832,51	44,4%	2.695.880,01	44,6%

	Ist-Ergebnis 2011	Ermächtigung aus 2011	Planansatz 2012	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2012	Mittelübertrag 2012	Sperre 2012	Bereitgestellt 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Bereitg./Ist 2012	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2012	Vergl. in %
1.2 Finanzerträge												
Zinserträge von verbundenen Unternehmen (Z. 4615) (u.a. für Liquiditätsdarlehen an Stadtwerke und WBS)	76.763,77	0,00	48.300	48.300,00	0,00	0,00	48.300,00	187.100,49	138.800,49	287,4%	138.800,49	287,4%
Zinserträge sonst. und übrige Bereiche (Z. 4616, 4618)	509.883,55	0,00	325.600	325.600,00	0,00	0,00	325.600,00	811.574,67	485.974,67	149,3%	485.974,67	149,3%
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen (Z. 4651)	594.448,58	0,00	500.400	500.400,00	0,00	0,00	500.400,00	985.743,99	485.343,99	97,0%	485.343,99	97,0%
Sonst. Finanzerträge (Z. 4691)	106.199,75	0,00	185.000	185.000,00	0,00	0,00	185.000,00	390.134,18	205.134,18	110,9%	205.134,18	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>	
Summe Finanzerträge (Z. 46)	1.287.295,65	0,00	1.059.300	1.059.300,00	0,00	0,00	1.059.300,00	2.374.553,33	1.315.253,33	124,2%	1.315.253,33	124,2%

	Ist-Ergebnis 2011	Ermächtigung aus 2011	Planansatz 2012	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2012	Mittelübertrag 2012	Sperre 2012	Bereitgestellt 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Bereitg./Ist 2012	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2012	Vergl. in %
2. Aufwendungen												
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 :												
2.1 Ordentliche Aufwendungen												
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%
a) Personal- und Versorgungsaufwendungen												
Summe der Personal- und Versorgungsaufwendungen	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 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 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 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 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 der Beamten (Z. 5071)	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Summe Aufwendungen Beamte (= 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 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 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%
Summe Aufwendungen Versorgungsempfänger (= 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 2011	Ermächtigung aus 2011	Planansatz 2012	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2012	Mittelübertrag 2012	Sperre 2012	Bereitgestellt 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Bereitg./Ist 2012	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2012	Vergl. in %
Dienstaufwendungen Tariflich 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 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 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- 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 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%
Summe Aufwendungen Tariflich Beschäftigte (= Personalaufwendungen)	17.174.619,36	0,00	18.559.200	18.559.200,00	-20.000,00	0,00	18.539.200,00	17.299.882,10	-1.239.317,90	-6,7%	-1.259.317,90	-6,8%
Übrige Personalaufwendungen												
Aufwand außertariflich 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- 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- 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 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 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	
Summe übrige Personalaufwendungen	877.318,88	0,00	801.500	801.500,00	1.790,00	40.350,00	762.940,00	797.964,89	35.024,89	4,6%	-3.535,11	-0,4%
<i>Nachrichtlich :</i>												
Kostenerstattungen für Personalaufwand o.ä. von Dritten												
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	
Summe	2.519.502,70	0,00	2.707.400	2.707.400,00	0,00	0,00	2.707.400,00	2.279.167,95	-428.232,05		-428.232,05	

	Ist-Ergebnis 2011	Ermächtigung aus 2011	Planansatz 2012	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2012	Mittelübertrag 2012	Sperre 2012	Bereitgestellt 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Bereitg./Ist 2012	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2012	Vergl. in %
b) 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	34.862.544,67	4.047.721,95	13,1%	3.432.144,67	10,9%
<i>Aufschlüsselung :</i>												
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen												
Gebäude (Z. 52110)	5.254.636,70	226.900,00	1.833.900	2.060.800,00	135.736,65	469.775,00	1.726.761,65	5.533.190,78	3.806.429,13	220,4%	3.472.390,78	
<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)	246.588,40	0,00	242.800	242.800,00	16.000,00	57.150,00	201.650,00	252.020,90	50.370,90	25,0%	9.220,90	3,8%
<i>davon</i>												
<i>Sanierungsmaßnahmen über Aufträge (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	
Summe	5.501.225,10	226.900,00	2.076.700	2.303.600,00	151.736,65	526.925,00	1.928.411,65	5.785.211,68	3.856.800,03	200,0%	3.481.611,68	
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens												
Straßen, Brücken, Wege, Plätze, Verkehrslenkung (Z. 52211, 52214)	1.023.179,09	0,00	704.100	704.100,00	36.200,00	108.032,10	632.267,90	966.721,59	334.453,69	52,9%	262.621,59	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)	744.018,76	0,00	1.089.000	1.089.000,00	27.600,00	0,00	1.116.600,00	869.269,14	-247.330,86	-22,2%	-219.730,86	-20,2%
Sonstige Bauten Infrastruktur- vermögen (Z. 52210)	51.615,53	11.000,00	177.100	188.100,00	0,00	29.025,00	159.075,00	302.057,81	142.982,81	89,9%	113.957,81	60,6%
Unterhaltung außerhalb Infra- strukturvermögen (Z. 52213)	93.506,25	0,00	205.000	205.000,00	-11.000,00	46.000,00	148.000,00	126.604,55	-21.395,45	-14,5%	-78.395,45	-38,2%
Summe	1.912.319,63	11.000,00	2.175.200	2.186.200,00	52.800,00	183.057,10	2.055.942,90	2.264.653,09	208.710,19	10,2%	78.453,09	3,6%

	Ist-Ergebnis 2011	Ermächtigung aus 2011	Planansatz 2012	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2012	Mittelübertrag 2012	Sperre 2012	Bereitgestellt 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Bereitg./Ist 2012	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2012	Vergl. in %
Aufwand Erstattungen für Aufwendungen Dritter aus lfd. Verwaltungstätigkeit												
Erstattungen Land (Z. 5231)	73.831,38	0,00	58.000	58.000,00	9.916,67	2.000,00	65.916,67	76.512,06	10.595,39	16,1%	18.512,06	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)	152.925,43	0,00	130.100	130.100,00	16.000,00	25.025,00	121.075,00	199.304,93	78.229,93	64,6%	69.204,93	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)	2.108.078,41	0,00	2.179.000	2.179.000,00	0,00	17.250,00	2.161.750,00	2.149.942,57	-11.807,43	-0,5%	-29.057,43	-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)	10.680.001,76	0,00	11.267.500	11.267.500,00	122.000,00	20.000,00	11.369.500,00	11.435.705,82	66.205,82	0,6%	168.205,82	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	
Summe	13.014.836,98	0,00	13.634.600	13.634.600,00	147.916,67	64.275,00	13.718.241,67	13.861.465,38	143.223,71	1,0%	226.865,38	1,7%
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen												
Energie, Wasser, Abwasser usw. (Z. 52410)	3.553.256,94	0,00	3.626.300	3.626.300,00	-4.000,00	0,00	3.622.300,00	3.466.414,70	-155.885,30	-4,3%	-159.885,30	-4,4%
Grundsteuer (Z. 52411)	18.449,46	0,00	20.700	20.700,00	0,00	0,00	20.700,00	17.043,53	-3.656,47	-17,7%	-3.656,47	-17,7%
Grundbesitzabgaben ohne Grundsteuer und Sachversicherungen (Z. 52412)	1.277.066,25	0,00	1.212.900	1.212.900,00	0,00	0,00	1.212.900,00	1.351.802,71	138.902,71	11,5%	138.902,71	11,5%
Reinigung (Z. 52413)	1.165.831,08	0,00	1.268.300	1.268.300,00	20.000,00	0,00	1.288.300,00	1.242.349,00	-45.951,00	-3,6%	-25.951,00	-2,0%
Versicherungen z.B. Gebäudeversicherungen u.ä. (Z. 52414)	191.915,27	0,00	202.700	202.700,00	-12.700,00	0,00	190.000,00	117.831,57	-72.168,43	-38,0%	-84.868,43	-41,9%
Sonstige Bewirtschaftungskosten (Z. 52415, 52416)	289.663,54	0,00	381.200	381.200,00	-110,00	6.650,00	374.440,00	287.331,59	-87.108,41	-23,3%	-93.868,41	-24,6%
Summe	6.496.182,54	0,00	6.712.100	6.712.100,00	3.190,00	6.650,00	6.708.640,00	6.482.773,10	-225.866,90	-3,4%	-229.326,90	-3,4%

	Ist-Ergebnis 2011	Ermächtigung aus 2011	Planansatz 2012	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2012	Mittelübertrag 2012	Sperre 2012	Bereitgestellt 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Bereitg./Ist 2012	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2012	Vergl. in %
Unterhaltung des beweglichen Vermögens												
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 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%
Summe	769.850,47	45.500,00	863.900	909.400,00	9.450,00	78.425,00	840.425,00	879.757,89	39.332,89	4,7%	-29.642,11	-3,3%
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen												
Lernmittel nach dem Lernmittel- 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- 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 (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 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- 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>	<i>200,00</i>	<i>0,00</i>	<i>39.000</i>	<i>39.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>9.750,00</i>	<i>29.250,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-29.250,00</i>		<i>-39.000,00</i>	
Veranstaltungen (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>	<i>379.132,16</i>	<i>0,00</i>	<i>372.500</i>	<i>372.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>90.875,00</i>	<i>281.625,00</i>	<i>417.363,56</i>	<i>135.738,56</i>		<i>44.863,56</i>	
<i>Integration u. Bildungsbüro</i>	<i>6.795,50</i>	<i>0,00</i>	<i>8.000</i>	<i>8.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.000,00</i>	<i>6.000,00</i>	<i>2.522,21</i>	<i>-3.477,79</i>		<i>-5.477,79</i>	
<i>Kinder- und Jugendarbeit</i>	<i>22.341,52</i>	<i>0,00</i>	<i>12.000</i>	<i>12.000,00</i>	<i>6.000,00</i>	<i>2.500,00</i>	<i>15.500,00</i>	<i>18.463,70</i>	<i>2.963,70</i>		<i>6.463,70</i>	
<i>Sportförderung</i>	<i>4.964,74</i>	<i>0,00</i>	<i>10.300</i>	<i>10.300,00</i>	<i>-2.730,00</i>	<i>4.995,00</i>	<i>4.995,00</i>	<i>4.594,97</i>	<i>-400,03</i>		<i>-5.705,03</i>	
<i>Stadtmarketing und Tourismus (Veranstaltungen)</i>	<i>39.610,24</i>	<i>0,00</i>	<i>20.100</i>	<i>20.100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.025,00</i>	<i>15.075,00</i>	<i>20.536,62</i>	<i>5.461,62</i>		<i>436,62</i>	
Getränke, Mittagsmahlzeit (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%
Summe	5.434.349,38	35.000,00	5.649.500	5.684.500,00	73.086,50	194.425,00	5.563.161,50	5.588.683,53	25.522,03	0,5%	-95.816,47	-1,7%

	Ist-Ergebnis 2011	Ermächtigung aus 2011	Planansatz 2012	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2012	Mittelübertrag 2012	Sperre 2012	Bereitgestellt 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Bereitg./Ist 2012	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2012	Vergl. in %
c) 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	12.281.539,04	-1.424.260,96	-10,4%	-1.421.860,96	-10,4%
<i>Derzeitige Aufschlüsselung :</i>												
Aufwendungen für Abschreibungen (AfA)												
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)	4.589.736,30	18.700,00	4.636.300	4.655.000,00	0,00	0,00	4.655.000,00	4.309.403,55	-345.596,45	-7,4%	-345.596,45	-7,4%
<i>davon</i>												
<i>Aufwand für Festwerte</i>	<i>98.060,30</i>	<i>18.700,00</i>	<i>123.000</i>	<i>141.700,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>141.700,00</i>	<i>72.804,55</i>	<i>-68.895,45</i>		<i>-68.895,45</i>	
Brücken, Tunnel (Z. 57113)	51.671,00	0,00	65.000	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	53.158,00	-11.842,00	-18,2%	-11.842,00	-18,2%
Abwasserbeseitigung (Z. 571132)	3.546.841,00	0,00	3.335.000	3.335.000,00	0,00	0,00	3.335.000,00	3.486.854,00	151.854,00	4,6%	151.854,00	4,6%
Straßen (Z. 571133)	2.330.549,11	460.500,00	3.214.500	3.675.000,00	0,00	0,00	3.675.000,00	2.665.391,44	-1.009.608,56	-27,5%	-1.009.608,56	-27,5%
<i>davon</i>												
<i>Aufwand für Festwerte</i>	<i>26.160,11</i>	<i>460.500,00</i>	<i>890.500</i>	<i>1.351.000,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.361.000,00</i>	<i>356.764,44</i>	<i>-1.004.235,56</i>		<i>-994.235,56</i>	
Sonst. Bauten Infrastruktur (Z. 571134)	38.272,00	0,00	40.000	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	38.272,00	-1.728,00	-4,3%	-1.728,00	-4,3%
<i>Zwischensumme Infrastrukturvermögen</i>	<i>5.967.333,11</i>	<i>460.500,00</i>	<i>6.654.500</i>	<i>7.115.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>7.115.000,00</i>	<i>6.243.675,44</i>	<i>-871.324,56</i>		<i>-871.324,56</i>	
Maschinen, techn.Anlagen, Fahrzeuge (Z.57114)	636.773,00	0,00	531.400	531.400,00	0,00	0,00	531.400,00	715.551,00	184.151,00	34,7%	184.151,00	34,7%
Betriebs- und Geschäftsausstattung (Z. 57115)	760.675,24	38.000,00	894.100	932.100,00	2.400,00	0,00	934.500,00	743.446,28	-191.053,72	-20,4%	-188.653,72	-20,2%
<i>davon</i>												
<i>AfA auf Geringwertige Wirtschaftsgüter</i>	<i>249.708,00</i>	<i>38.000,00</i>	<i>362.300</i>	<i>400.300,00</i>	<i>5.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>405.300,00</i>	<i>189.053,00</i>	<i>-216.247,00</i>		<i>-211.247,00</i>	
<i>Aufwand für Festwerte</i>	<i>34.541,24</i>	<i>0,00</i>	<i>49.000</i>	<i>49.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>49.000,00</i>	<i>29.770,28</i>	<i>-19.229,72</i>		<i>-19.229,72</i>	
Außerplanm. AfA Sachanlagen (Z. 57119)	819.622,00	0,00	60.000	60.000,00	0,00		60.000,00	0,00	-60.000,00	-100,0%	-60.000,00	-100,0%
<i>Zwischensumme Sachanlagen</i>	<i>2.217.070,24</i>	<i>38.000,00</i>	<i>1.485.500</i>	<i>1.523.500,00</i>	<i>2.400,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.525.900,00</i>	<i>1.458.997,28</i>	<i>-66.902,72</i>		<i>-64.502,72</i>	
Finanzanlagen (Z. 57219)	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
Umlaufvermögen (Z. 5731000)	11.660,00	0,00	16.000	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	15.515,00	-485,00	-3,0%	-485,00	-3,0%
<i>davon</i>												
<i>Aufwand für Festwerte</i>	<i>358,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>	
Immaterielle Vermögensgegenstände (Z. 5741)	236.844,00	0,00	173.100	173.100,00	0,00	0,00	173.100,00	253.747,00	80.647,00	46,6%	80.647,00	46,6%
<i>davon</i>												
<i>EDV</i>	<i>39.484,00</i>	<i>0,00</i>	<i>35.000</i>	<i>35.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>35.000,00</i>	<i>37.918,00</i>	<i>2.918,00</i>		<i>2.918,00</i>	
<i>Gebäudemanagement</i>	<i>46.322,00</i>	<i>0,00</i>	<i>35.000</i>	<i>35.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>35.000,00</i>	<i>48.204,00</i>	<i>13.204,00</i>		<i>13.204,00</i>	
<i>Neue Medien u.a.</i>	<i>26.153,00</i>	<i>0,00</i>	<i>82.000</i>	<i>82.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>82.000,00</i>	<i>23.270,00</i>	<i>-58.730,00</i>		<i>-58.730,00</i>	
<i>Ver- und Entsorgung</i>	<i>32.686,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>39.380,00</i>	<i>39.380,00</i>		<i>39.380,00</i>	
<i>EDV-Straßenkataster</i>	<i>5.254,00</i>	<i>0,00</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>6.475,00</i>	<i>-3.525,00</i>		<i>-3.525,00</i>	
Sonstige Abschreibungen (Z. 5751)	201,93	0,00	220.800	220.800,00	0,00	0,00	220.800,00	200,77	-220.599,23	-99,9%	-220.599,23	-99,9%
<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>												
Summe (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	-10,4%	-1.421.860,96	-10,4%

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 2011	Ermächtigung aus 2011	Planansatz 2012	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2012	Mittelübertrag 2012	Sperre 2012	Bereitgestellt 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Bereitg./Ist 2012	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2012	Vergl. in %
"Bereinigung" der Abschreibungen :												
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	
Bereinigte Abschreibungen	12.852.222,00	38.000,00	11.886.900,00	11.924.900,00	-7.600,00	0,00	11.917.300,00	11.806.484,00 (Anlagenspiegel)	-110.816,00		-118.416,00	
d) 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	42.371.123,39	-536.736,61	-1,3%	-1.012.776,61	-2,3%
<i>Aufschlüsselung :</i>												
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke												
Zuweisungen, Zuschüsse, Umlagen												
öffentl. Bereich (Z. 5311-5313)	568.473,75	0,00	624.700	624.700,00	-33.000,00	900,00	590.800,00	581.017,27	-9.782,73	-1,7%	-43.682,73	-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)	947.781,95	0,00	1.391.000	1.391.000,00	0,00	0,00	1.391.000,00	987.313,70	-403.686,30	-29,0%	-403.686,30	-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)	0,00	0,00	100	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00		-100,00	-100,0%
Kultur (Z. 53181)	184.028,55	0,00	19.100	19.100,00	0,00	4.775,00	14.325,00	64.203,55	49.878,55	348,2%	45.103,55	236,1%
Jugend (Z. 53182)	504.090,17	0,00	497.600	497.600,00	4.310,00	22.875,00	479.035,00	447.259,93	-31.775,07	-6,6%	-50.340,07	-10,1%
Soziales, Senioren (Z. 53183)	56.400,00	0,00	98.400	98.400,00	0,00	18.750,00	79.650,00	69.000,00	-10.650,00	-13,4%	-29.400,00	-29,9%
Soziales, Ausländer (Z. 53184)	12.000,00	2.000,00	0	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Sport (Z. 53185)	51.056,91	0,00	68.500	68.500,00	-400,00	13.500,00	54.600,00	49.685,13	-4.914,87	-9,0%	-18.814,87	-27,5%
Umwelt (Z. 53186)	89.854,64	0,00	20.000	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	90.182,63	70.182,63	350,9%	70.182,63	350,9%
Sonstige Bereiche (Z. 53180, 53189)	2.147.826,43	4.200,00	1.794.200	1.798.400,00	0,00	1.425,00	1.796.975,00	1.879.508,29	82.533,29	4,6%	81.108,29	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	
Summe	4.561.512,40	6.200,00	4.513.600	4.519.800,00	-29.090,00	62.225,00	4.428.485,00	4.170.170,50	-258.314,50	-5,8%	-349.629,50	-7,7%

	Ist-Ergebnis 2011	Ermächtigung aus 2011	Planansatz 2012	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2012	Mittelübertrag 2012	Sperre 2012	Bereitgestellt 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Bereitg./Ist 2012	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2012	Vergl. in %
Sozialtransferaufwendungen												
Leistungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen (Z. 5331)	1.395.699,38	0,00	1.328.900	1.328.900,00	-700,00	135.975,00	1.192.225,00	1.686.646,23	494.421,23	41,5%	357.746,23	26,9%
Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen (Z. 5332)	3.523.348,01	0,00	3.592.200	3.592.200,00	0,00	248.050,00	3.344.150,00	3.555.689,49	211.539,49	6,3%	-36.510,51	-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)	595.193,08	0,00	655.000	655.000,00	0,00	0,00	655.000,00	520.632,19	-134.367,81	-20,5%	-134.367,81	-20,5%
Leistungen nach Asylbewerber- leistungsgesetz (Z. 53392-53396)	1.438.094,32	0,00	1.572.000	1.572.000,00	0,00	0,00	1.572.000,00	1.235.587,54	-336.412,46	-21,4%	-336.412,46	-21,4%
Summe	6.952.334,79	0,00	7.148.100	7.148.100,00	-700,00	384.025,00	6.763.375,00	6.998.555,45	235.180,45	3,5%	-149.544,55	-2,1%
Steuerbeteiligungen												
<i>(Stehen in Relation zu den Gewerbesteuererträgen (Z. 4013))</i>												
Gewerbesteuerumlage (Z. 5341)	2.192.005,00	0,00	1.920.000	1.920.000,00	0,00	0,00	1.920.000,00	1.805.759,00	-114.241,00	-6,0%	-114.241,00	-6,0%
Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit (Z. 5342)	2.192.004,00	0,00	1.860.000	1.860.000,00	0,00	0,00	1.860.000,00	1.754.166,00	-105.834,00	-5,7%	-105.834,00	-5,7%
Summe	4.384.009,00	0,00	3.780.000	3.780.000,00	0,00	0,00	3.780.000,00	3.559.925,00	-220.075,00	-5,8%	-220.075,00	-5,8%
Allgemeine Umlagen, Sonstiger Transfer												
Zahlungsverpflichtung nach Solidarbeitragsgesetz (SBG) (Z. 5371)	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	#DIV/0!
Kreisumlage												
- Sockelbetrag (Z. 53720)	26.359.422,53	0,00	27.150.000	27.150.000,00	0,00	0,00	27.150.000,00	26.906.123,57	-243.876,43	-0,9%	-243.876,43	-0,9%
- Kreisgesamtschule (Z. 53721)	97.995,11	0,00	100.000	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	66.421,87	-33.578,13	-33,6%	-33.578,13	-33,6%
Abwasserabgabe (Z. 5391)	78.638,32	0,00	86.000	86.000,00	0,00	0,00	86.000,00	78.000,00	-8.000,00	-9,3%	-8.000,00	-9,3%
Komm. Finanzierungsbeitrag f. Kranken- hausinvestitionen des Landes (Z. 5391)	592.295,66	0,00	600.000	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	591.927,00	-8.073,00	-1,3%	-8.073,00	-1,3%
Summe	27.128.351,62	0,00	27.936.000	27.936.000,00	0,00	0,00	27.936.000,00	27.642.472,44	-293.527,56	-1,1%	-293.527,56	-1,1%

	Ist-Ergebnis 2011	Ermächtigung aus 2011	Planansatz 2012	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2012	Mittelübertrag 2012	Sperre 2012	Bereitgestellt 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Bereitg./Ist 2012	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2012	Vergl. in %
e) 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	7.631.468,81	3.401.493,50	80,4%	3.207.168,81	72,5%
<i>Aufschlüsselung :</i>												
Sonstige Personal- und Versorgungs- aufwendungen (Z. 5411)	43.378,38	0,00	127.500	127.500,00	-66.900,00	27.000,00	33.600,00	25.441,17	-8.158,83	-24,3%	-102.058,83	-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	
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte												
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%
Summe	275.999,32	0,00	369.100	369.100,00	11.610,00	47.550,00	333.160,00	284.791,99	-48.368,01	-14,5%	-84.308,01	-22,8%
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Pflichten												
Ehrenamtliche Tätigkeit (Z. 5421) (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. (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 z.B. Sachverständigenkosten, 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) (z.B. Stadtplanung)</i>	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Summe	1.079.370,22	15.000,00	1.412.200	1.427.200,00	33.300,00	60.200,00	1.400.300,00	1.275.574,49	-124.725,51	-8,9%	-151.625,51	-10,6%

	Ist-Ergebnis 2011	Ermächtigung aus 2011	Planansatz 2012	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2012	Mittelübertrag 2012	Sperre 2012	Bereitgestellt 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Bereitg./Ist 2012	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2012	Vergl. in %
Geschäftsaufwendungen												
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 (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			
Summe	536.663,96	0,00	637.800	637.800,00	-4.110,00	67.484,69	566.205,31	529.165,86	-37.039,45	-6,5%	-108.634,14	-17,0%
Steuern, Versicherungen, Schadenfälle, Mitgliedsbeiträge												
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%
Summe	698.062,35	0,00	709.400	709.400,00	-90,00	0,00	709.310,00	675.891,92	-33.418,08	-4,7%	-33.508,08	-4,7%
Weitere ordentliche Aufwendungen												
(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 2011	Ermächtigung aus 2011	Planansatz 2012	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2012	Mittelübertrag 2012	Sperre 2012	Bereitgestellt 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Bereitg./Ist 2012	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2012	Vergl. in %
2.2 Finanzaufwendungen (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	5.285.623,55	-831.176,45	-13,6%	-829.976,45	-13,6%

Aufschlüsselung :

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

Jahresergebnisse

	-11.674.917,36	-676.800,00	-9.935.100	-10.611.900,00	-100,00	-1.742.591,79	-8.869.408,21	-6.690.934,26	2.178.473,95	-24,6%	3.920.965,74	-36,9%
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 2011	Ermächtigung aus 2011	Planansatz 2012	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2012	Mittelübertrag 2012	Sperre 2012	Bereitgestellt 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Bereitg./Ist 2012	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2012	Anordnung 2012	Vergleich Bereitg./AO 2012	Vergleich EÜ+Plan/AO 2012
Laufende Verwaltungstätigkeit													
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
Einzahlungen Investitionstätigkeit													
Rückflüsse von Darlehen (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
<i>davon</i>													
<i>WBS (langfr. Ausleihungen)</i>	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 (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. 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
<i>davon</i>													
<i>Flächenbevorratung</i>	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
<i>Gebäude</i>	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
<i>Straßen, Geh- u. Radwege</i>	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
<i>Staatsbad, Übertragung Stromnetz</i>	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. 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 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- 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 (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
<i>davon</i>													
<i>Gebäude</i>	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
<i>Boden- u. Umweltschutz</i>	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
<i>Wasserbau</i>	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
<i>Kindertageseinrichtungen</i>	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
<i>Allgemeine Investitionspauschale</i>	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
<i>Allgemeine Schulpauschale</i>	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
<i>Investitionspauschale Feuerschutz</i>	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
<i>Investitionspauschale Sport</i>	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
<i>Denkmalschutz/Stadterneuerung</i>	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
<i>Kinderspielplätze</i>	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
<i>ÖPNV</i>	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
<i>Straßen, Brücken</i>	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
<i>Straßenbeleuchtung</i>	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
<i>Staatsbad</i>	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
Insgesamt	9.336.734,83	1.007.300,00	5.523.600	6.530.900,00	91.016,94	0,00	6.621.916,94	6.340.064,89	-281.852,05	-190.835,11	6.240.126,73	-381.790,21	-290.773,27

	Ist-Ergebnis 2011	Ermächtigung aus 2011	Planansatz 2012	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2012	Mittelübertrag 2012	Sperre 2012	Bereitgestellt 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Bereitg./Ist 2012	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2012	Anordnung 2012	Vergleich Bereitg./AO 2012	Vergleich EÜ+Plan/AO 2012
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit													
Rückflüsse von Darlehen (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> <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 (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 (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 (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) <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
Insgesamt	44.444.724,34	3.000.000,00	6.502.000	9.502.000,00	0,00	0,00	9.502.000,00	23.001.798,81	13.499.798,81	13.499.798,81	23.000.000,00	13.498.000,00	13.498.000,00
Auszahlungen Investitionstätigkeit													
Gewährung von Darlehen (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 (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 (Z. 7831 + 7832) <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 üb. 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) <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 (Z. 7811 - 7818 u. 789) <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
Insgesamt	16.171.695,66	7.469.800,00	14.829.300	22.299.100,00	235.184,36	900.000,00	21.634.284,36	9.560.310,37	-12.073.973,99	-12.738.789,63	8.831.618,31	-12.802.666,05	-13.467.481,69

	Ist-Ergebnis 2011	Ermächtigung aus 2011	Planansatz 2012	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2012	Mittelübertrag 2012	Sperre 2012	Bereitgestellt 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Bereitg./Ist 2012	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2012	Anordnung 2012	Vergleich Bereitg./AO 2012	Vergleich EÜ+Plan/AO 2012
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit													
Tilgung von Krediten für Investitionen (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 (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 (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 (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
Insgesamt	36.596.967,94	0,00	4.779.000	4.779.000,00	0,00	0,00	4.779.000,00	28.320.165,58	23.541.165,58	23.541.165,58	28.351.313,56	23.572.313,56	23.572.313,56
Zusammenfassung Gesamtfinanzplan													
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
Liquide Mittel	7.230.586,70	-4.036.900,00	-1.156.013,30	-5.192.913,30	0,00	-1.323.232,10	-3.869.681,20	7.685.490,36	11.555.171,56	12.878.403,66	5.426.868,16	9.296.549,36	10.619.781,46

Investitionen

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

	Ist-Ergebnis 2011	Ermächtigung aus 2011	Planansatz 2012	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2012	Mittelübertrag 2012	Sperre 2012	Bereitgestellt 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Bereitg./Ist 2012	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2012	Anordnung 2012	Vergleich Bereitg./AO 2012	Vergleich EÜ+Plan/AO 2012
Gewährung von Darlehen (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 / 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 (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) (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 (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 (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
zusammen	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

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
Erträge Landeszuwendungen			
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>
Erträge Elternbeiträge			612.618,60
Aufwendungen Betriebskostenzuschüsse			-6.410.419,48
Netto-Belastung folgendes Haushaltsjahr			-2.827.899,00

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 2012)	(aus 2012 zu 2011)	(aus 2011 zu 2010)	(aus 2010 zu 2009)	(aus 2009 zu 2008)
Erträge					
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
Aufwendungen					
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. des Jahres Euro	Veränderung zum Vorjahr 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- kredite Euro	Liquiditäts- kredite Euro	Gesamt- schuldenstand Euro	Veränderung zum Vorjahr 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. des Jahres
	Stand am 31.12 des Vorjahres	Zugänge im HHJahr	Abgänge im HHJahr	Umbuchungen 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
Anlagevermögen gesamt	601.789.083,94	8.987.523,99	1.325.512,42	-495.686,00	608.955.409,51

Anlage V.1
des Anhangs
zum Jahresabschluss 31.12.2012

Anfangs- bestand	im Haushalts- jahr	Abschreibungen Zuschreibungen im HHJahr	Abgänge auf im HHJahr	kumuliert (auch aus Vorjahren)	Buchwert am 31.12. des HHJahres	Buchwert am 31.12. des 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
151.374.593,80	11.806.484,00	0,00	570.773,00	162.610.304,80	446.345.104,71	450.414.490,14

Frei für Notizen

Forderungsspiegel gemäß § 46 GemHVO zum 31.12.2012
Bilanzposition 2.2 der Aktivseite

Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	2.813.217,41	2.480.745,88	33.413,53	299.058,00	3.688.962,19
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
2. Privatrechtliche Forderungen	1.502.851,90	1.500.810,65	2.041,25	0,00	1.951.947,65
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
3. Sonstige Vermögensgegenstände	7.821.248,78	7.821.248,78	0,00	0,00	8.139.540,10
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
4. Summe aller Forderungen	12.137.318,09	11.802.805,31	35.454,78	299.058,00	13.780.449,94

Frei für Notizen

Verbindlichkeitspiegel gemäß § 47 GemHVO zum 31.12.2012

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahren EUR	
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	79.912.469,25	290.050,42	21.840.604,21	57.781.814,62	89.309.221,95
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	52.777.191,56	290.050,42	8.970.979,51	43.516.161,63	55.965.495,11
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 Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen 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	27.135.277,69	0,00	12.869.624,70	14.265.652,99	33.343.726,84
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 zur Liquiditätssicherung	42.000.000,00	4.000.000,00	14.000.000,00	24.000.000,00	38.000.000,00
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, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	124.516,30	56.162,80	68.353,50	0,00	163.355,40
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.855.559,19	1.855.559,19	0,00	0,00	2.119.868,01
6. Verbindlichkeiten aus 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
8. Summe aller Verbindlichkeiten	133.129.983,96	15.119.211,63	36.068.957,71	81.941.814,62	138.214.042,09
<u>Nachrichtlich:</u> Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten (Bürgschaften)	13.258.182,15				14.168.803,84

Frei für Notizen

Rückstellungsspiegel gem. § 36 GemHVO zum 31.12.2012

Bilanz- ziffer	Art der Rückstellung	Schlussbilanz 31.12.2011 in €	Inanspruch- nahme 2012 in €	Wegfall des Rückstellungs- grundes 2012 in €	Zuführungen 2012 in €	Schlussbilanz 31.12.2012 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
	Summe der Rückstellungen	74.795.854,02				80.580.187,10

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 31.12.2011 in €	Inanspruch- nahme 2012 in €	Wegfall des Rückstellungs- grundes 2012 in €	Umbuchung (+) / (-) 2012 in €	Zuführungen 2012 in €	Schlussbilanz 31.12.2012 in €
	43.676.562,00	-2.087.349,38	-314.094,00	0,00	3.314.111,00	44.589.229,62
Beamte (Aktiver Dienst) (Pensionen)	16.458.290,00		-130.486,00	-1.458.678,00	1.150.938,00	16.020.064,00
Versorgungsempfänger (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

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

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

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

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

Produkt, Objekt	Rück- stellungs- konto	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31. 12. 2011 in €	Inanspruch- nahme 2012 in €	Wegfall des Rückstellungs- grundes 2012 in €	Zuführungen 2012 in €	Schlussbilanz 31. 12. 2012 in €
012.100.100.200	2711100	Straßen	956.000,00	0,00	0,00	358.900,00	1.314.900,00
		<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
		Summe Instandhaltungsrückstellungen Brücken	0,00	0,00	0,00	180.000,00	180.000,00
		Gesamtsumme Instandhaltungsrückstellungen	15.460.406,82	472.762,42	0,00	4.787.007,16	19.774.651,56

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

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 31.12.2011 in €	Inanspruchnahme 2012 in €	Wegfall des Rückstellungs- grundes 2012 in €	Zuführungen 2012 in €	Schlussbilanz 31.12.2012 in €
Sonstige Rückstellungen	163.200,00	16.320,00	0,00	344.773,00	491.653,00
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
Gebäudeverpflichtungen	1.947.972,00	4.259,55	0,00	65.632,00	2.009.344,45
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
2.1 Zuwendungen		
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
	77.923.835,00	79.265.578,00
2.2 Beiträge		
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
	64.587.725,00	62.496.597,00
2.3 für den Gebührenaussgleich		
Abwasser	440.348,07	938.679,87
Müllabfuhr	520.458,54	386.692,64
Straßenreinigung	0,00	0,00
	960.806,61	1.325.372,51
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
Sonderposten insgesamt	143.472.366,61	143.087.547,51

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
1	Gebäude und bauliche Anlagen	
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
2	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen)	
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
3	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)	
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
4	Maschinen und Geräte	
4.00	Maschinen und Geräte	5 - 20
	Arbeitsgeräte (z. B. Bohrmaschinen, Rasenmäher, Staubsauger)	7
	Atemschutzgeräte, -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
5	Büro- und Geschäftsausstattung	
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
6	Fahrzeuge	
6.01	Anhänger, Auflieger	10
6.02	Bagger, sonstige Baufahrzeuge	10
6.03	Fahrräder	10

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

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

	31.12.2011 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2012 EUR
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude			60.088.819,00	59.584.353,00				
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						
***	28.641.984,00	28.261.088,00						
0341100 GuB Staatsbadgebäude	10.709.500,00	10.987.525,00						
0341600 Staatsbad-Gebäude etc.	14.693.850,00	14.410.945,00						
***	25.403.350,00	25.398.470,00						
0341200 GuB Brandschutz	1.065.869,00	1.065.869,00						
0341700 Gebäude, Aufbauten etc. Brandschutz	4.977.616,00	4.858.926,00						
***	6.043.485,00	5.924.795,00						
1.2.3 Infrastrukturvermögen					158.241.622,00	155.423.718,00		
1.2.3.1 Grund und Boden			23.046.278,00	23.069.627,00				
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						
***	23.046.278,00	23.069.627,00						
1.2.3.2 Brücken und Tunnel			1.878.625,00	1.849.099,00				
0421000	1.878.625,00	1.849.099,00						
1.2.3.3 Gleisanlagen			0,00	0,00				
0431000	0,00	0,00						
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			79.058.682,00	78.306.634,00				
0441000	79.058.682,00	78.306.634,00						
1.2.3.5 Straßennetz incl. Verkehrslenkungsanlagen			52.722.863,00	50.701.456,00				
0451000	52.722.863,00	50.701.456,00						
1.2.3.6 Sonstige Bauten Infrastrukturvermögen			1.535.174,00	1.496.902,00				
0461000	1.535.174,00	1.496.902,00						

	31.12.2011 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2012 EUR
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden							1,00	1,00
0511000	1,00	1,00						
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler						740.441,00	718.609,00	
0611000 Kunst- und Kulturinventar	8.245,00	8.245,00						
0611100 Bau-, Boden- und Kulturdenkmäler	732.196,00	710.364,00						
***	740.441,00	718.609,00						
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge						5.912.772,00	6.010.040,00	
0711100 Maschinen, Technische Anlagen, Betri	2.888.576,00	3.228.176,00						
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						
	3.024.196,00	2.781.864,00						
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung						3.124.705,00	3.044.065,00	
0811000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.423.226,00	2.465.498,00						
0811100 EDV-Ausstattung	701.479,00	578.567,00						
	3.124.705,00	3.044.065,00						
1.2.8 Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen						1.344.169,00	2.320.251,00	
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						
***	1.344.169,00	2.320.251,00						

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 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR
1.3	Finanzanlagen							55.150.919,71	55.286.655,14
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			48.841.770,01	48.591.770,01				
	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						
	***	48.841.770,01	48.591.770,01						
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens (Anteile unter 20 % des Nennkapitals, Pensionsfonds)			2.581.595,94	2.411.003,95				
	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%) 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						
	***	2.581.595,94	2.411.003,95						
1.3.5	Ausleihungen					3.727.553,76	4.283.881,18		
1.3.5.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.066.987,68	3.527.097,02				
	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						
		3.066.987,68	3.527.097,02						
1.3.5.2	Sonstige Ausleihungen			660.566,08	756.784,16				
	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						
		660.566,08	756.784,16						

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 doppeltes 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 doppelten 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 doppeltes 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 €	Ergebnis-plan * €	Ergebnis-rechnung €	Abweichung	
				absolut €	%
Erträge	115.400.482	115.781.400	121.661.546	5.880.146	5,1
Aufwendungen	127.075.400	126.393.300	128.352.480	1.959.180	1,6
Ergebnis	-11.674.917	-10.611.900	-6.690.934	3.920.966	-37,0

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

* 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 strichtigeren Handhabungen bei Stellenbesetzungen u.ä. im Zuge der Haushaltskonsolidierung.

Die deutlichen Mehraufwendungen gegenüber den Ansätzen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen 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 Neubewertung 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 Wertberichtigungen von Forderungen auch deutliche Mehrerträge aus dem Vortrag des Vorjahres gegenüber.

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

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

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

* 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.

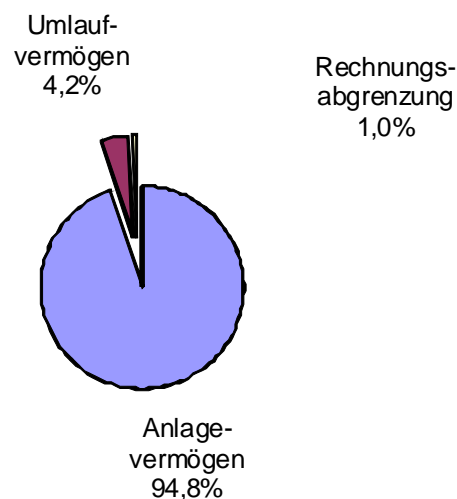
Die Vermögensstruktur der Schlussbilanz zum 31.12.2012 (Aktiva) stellt sich wie folgt dar:

Änderung der Aktivseite im Verlauf des Jahres 2012

Aktiva	Schlussbilanz 31.12.12		Schlussbilanz 31.12.11		Änderungen 2012	
	Mio. € gerundet	%-Anteil	Mio. € gerundet	%-Anteil	Mio. € 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- 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 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.

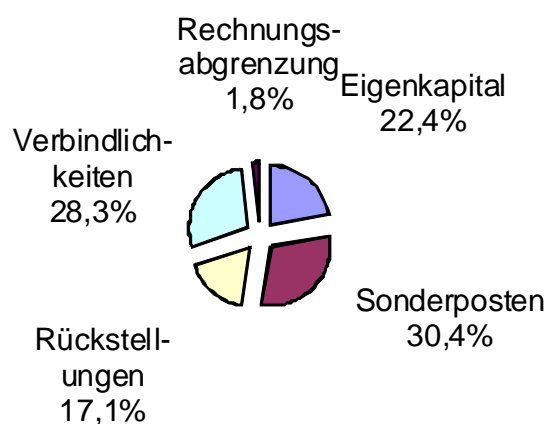
Die Finanzierungsstruktur der Schlussbilanz zum 31.12.2012 (Passiva)

Änderung der Passivseite im Verlauf des Jahres 2012

Passiva	Schlussbilanz 31.12.12		Schlussbilanz 31.12.11		Änderungen 2012	
	Mio. € gerundet	%-Anteil	Mio. € gerundet	%-Anteil	Mio. € 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- 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 Eigenkapital 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 €	31.12.2012 €	Abweichung	
			absolut (€)	%
Grünflächen	52.032.431	51.647.042	-385.389	-0,7%
Ackerland, Wald und Forsten	14.857.848	14.886.910	+29.062	0,2%
Sonst. unbebaute Grundstücke	11.387.281	11.350.871	-36.410	-0,3%
Bebaute Grundstücke	145.971.065	144.170.100	-1.800.965	-1,2%
Grund und Boden Infrastrukturvermögen	23.046.278	23.069.627	+23.349	0,1%
Bauten Abwasserbeseitigung	79.058.682	78.306.634	-752.048	-1,0%
Bauten des Straßennetzes usw.	52.722.863	50.701.456	-2.021.407	-3,8%
Finanzanlagen	55.286.655	55.150.920	-135.735	-0,2%

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

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 Konzeptes- wurden damit wiederholt nicht erreicht.

9. Mitarbeiter

	Stand 01.01.2012	Stand 31.12.2012	Abweichung	
			absolut	%
Stellen lt. Stellenplan 2012	475,0	454,0	-21,0	-4,4
Beamte	95,5	95,0	-0,5	-0,5
Tariflich Beschäftigte	379,5	359,0	-20,5	-5,4
MitarbeiterInnen insg. (Ist)	573,0	554,0	-19,0	-3,3
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 / Berechnungsformel	Erläuterung	Ergebnis in %						
		2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
1. Bilanzkennzahlen nach dem NKF-Kennzahlenset								
1.1. Kennzahlen zur Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation								
<u>Aufwandsdeckungsgrad:</u>								
$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	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
<u>Eigenkapitalquote 1:</u>								
$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	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
<u>Eigenkapitalquote 2:</u>								
$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sopo Zuwendungen / Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	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
<u>Fehlbetragsquote:</u>								
$\frac{(\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100))}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$	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
1.2. Kennzahlen zur Vermögenslage								
<u>Infrastrukturquote:</u>								
$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	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
<u>Abschreibungsintensität:</u>								
$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	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 / Berechnungsformel	Erläuterung	Ergebnis in %						
		2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
<u>Drittfinanzierungsquote:</u> <u>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten x 100</u> 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
<u>Investitionsquote I (Brutto):</u> <u>Bruttoinvestitionen x 100</u> 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
<u>1.3.Kennzahlen zur Finanzlage</u> <u>Anlagendeckungsgrad 2:</u> <u>(Eigenkapital + Sopo Zuwendungen /Beiträge + Langfristiges Fremdkapital) x 100</u> 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
<u>Dynamischer Verschuldungsgrad:</u> <u>Effektivverschuldung</u> 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 (Jahre)	17,9 (Jahre)	24,2 (Jahre)	-29,3 (Jahre)	-29,8 (Jahre)	154,2 (Jahre)	21,7 (Jahre)
<u>Liquidität 2. Grades:</u> <u>Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen x 100</u> 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
<u>Kurzfristige Verbindlichkeitsquote:</u> <u>Kurzfristige Verbindlichkeiten x 100</u> 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
<u>Zinslastquote:</u> <u>Finanzaufwendungen x 100</u> 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 / Berechnungsformel	Erläuterung	Ergebnis in %						
		2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
<u>1.4. Kennzahlen zur Ertragslage:</u>								
<u>Netto-Steuerquote bzw. Allgemeine Umlagequote:</u> (Steuererträge - Gew.St.Umlage-Finanzierungsbeteiligung FDE) x 100 Ordentliche Erträge - GewStUmlage - 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
<u>Zuwendungsquote:</u> Erträge aus Zuwendungen x 100 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
<u>Personalintensität:</u> Personalaufwendungen x 100 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
<u>Sach- und Dienstleistungsintensität:</u> Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100 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
<u>Transferaufwandsquote:</u> Transferaufwendungen x 100 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 / Berechnungsformel	Erläuterung	Ergebnis in %						
		2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
2. Eigene, ergänzende Bilanzkennzahlen (über das NKF-Kennzahlenset hinaus)								
<u>Investitionsquote II (Netto):</u> Nettoinvestitionen bei Sachanlagen x 100 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
<u>Reinvestitionsquote:</u> Nettoinvestitionen bei Sachanlagen x 100 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
<u>Abschreibungsquote:</u> Jahresabschreibung auf Sachanlagevermögen x 100 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
<u>Verschuldungsgrad:</u> Eigenkapital x 100 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
<u>Fremdkapitalquote:</u> Fremdkapital x 100 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
<u>Sonderpostenquote:</u> Sonderposten x 100 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 / Berechnungsformel	Erläuterung	Ergebnis in %						
		2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Deckungsgrad A: <u>Eigenkapital x 100</u> 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.) Ziel: Wert möglichst hoch	33,5	33,4	33,7	30,5	27,2	24,9	23,6
Deckungsgrad B: <u>Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital x 100</u> 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.) Ziel: Wert möglichst hoch	47,3	48,9	49,4	45,9	42,2	43,8	42,0
Zinssteuerquote: <u>Zinsaufwand x 100</u> Steuererträge	Von den gesamten Steuererträgen der Stadt Bad Salzuflen werden % für Zinsaufwendungen verwendet. Ziel: Wert möglichst niedrig	10,4	9,8	10,3	11,9	10,9	9,1	9,3
Abschreibungsintensität: <u>Jahresabschreibung auf Anlagevermögen x 100</u> 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 BWB GmbH Verwaltungsrat Sparkasse (stv. Beanstandungsbeamter) Wohnbau Lemgo e.G. (stv. Vorsitzender)	Gesellschafterversammlungen der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH Staatsbad Salzuflen GmbH Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH SMG Bad Salzuflen GmbH BWB-Bau- und Wohnungsgesellschaft Bad Salzuflen mbH Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo Risikoausschuss Sparkasse Lemgo (Vorsitzender) Bilanzprüfungsausschuss Sparkasse Lemgo (stv. Vorsitzender) Gesellschafterversammlung der Interkomm GmbH Verbandsversammlung Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal (stv. Mitglied)	Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“, Gesellschafterversammlung Interkomm GmbH, Vorstandsmitglied Nordwestdeutsche Philharmonie, Vorsitz im Kuratorium und Vorsitzender des Fördervereins des Feierabendhauses, Vorstand Bethesda Vorstand A.-u. U.-Kleiner-Stiftung, Gesellschafterversammlung VitaSol Therme GmbH, Verein zur Förderung des Landestheaters Detmold e.V., Mitgliederversammlung Lippe
Oberweis, Rolf	Erster Beigeordneter	WBS GmbH	Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (stv. Mitgl. ab 16.08.2007) Gesellschafterversammlung Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH (ab 16.08.2007) Gesellschafterversammlung Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR (ab 16.08.2007) Verbandsversammlung Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal (ab 16.08.2007)	Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ (stv. Mitgl.)
Schlüter, Wilfried	Kämmerer	WBS GmbH (ab 29.10.2009) Staatsbad Salzuflen GmbH (ab 01.08.2009)	Gesellschafterversammlung Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH (stv. Mitglied- ab 29.10.2009) Gesellschafterversammlung Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR (stv. Mitglied- ab 29.10.2009) 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)* BWB GmbH	Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH (Stv.) Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR (Stv.)	Förderverein Altenresidenz Oberberg
Bonke, Heinz	Steuerberater und Vereidigter Buchprüfer	WBS GmbH (stv.Vors.)* BWB GmbH	Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal	Steuerberaterkammer Wirtschaftsprüferkammer Steuerberaterverband Datev Vertreterversammlung
Böttcher, Michael	Techn. Angestellter	BWB GmbH (stv.)	Kommunale Verkehrsgesellschaft mbH (Stv.)	
Brehm, Wolfgang	Selbstständiger Betriebswirt	WBS GmbH* BWB GmbH		Naturschutzjugend Bad Salzuflen Bürgerverein Wülfer-Bexten
Bröker, Detlef	Dipl.-Finanzwirt	BWB GmbH (stv.)		
Brüning-Wehking, Susanne	Hausfrau	BWB GmbH (stv.)		Kinderschutzbund
von Canstein, Marion	Arzthelferin	Staatsbad Salzuflen GmbH BWB GmbH (stv.)		
Detering, Cord	Geschäftsführer	BWB GmbH (stv.)	Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ (Stv.) 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* BWB GmbH Staatsbad Salzuflen GmbH	Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ (Stv.) Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH (Stv.) Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR (Stv.)	Klinikum Lippe GmbH Bürgerverein Wülfer-Bexten
Hiltegerke, Manfred	Schulleiter a.D.	BWB GmbH (stv.) Sparkasse Lemgo (stv.)	Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo Verwaltungsrat der Sparkasse Lemgo (Stv.)	
Hinke, Michael	Landwirt	BWB GmbH	Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (stv.)	
Hoffmann-Hildebrand, Beate	Hausfrau	BWB GmbH (stv.)		
John, Sigrid	Pädagogin	WBS GmbH* BWB GmbH	Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH 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 Förderverein Zeitspende e.V. TUS Knetterheide
Licht, Joachim	Dipl.-Ingenieur	BWB GmbH (stv.)	Wasserbeschaffungsverband Begatal Abfallwirtschaftsverband Lippe (Stv.) Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH (Stv.)	
Loebnau, Elke		BWB GmbH (stv.)	Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo	
Lücking, Hans-Joachim	Busunternehmer	WBS GmbH* 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.) Staatsbad Salzuflen GmbH		
Obenhaus, Matthias		WBS GmbH* BWB GmbH		
Paetzold, Bärbel	Selbständig-Marketing	BWB GmbH (stv.)	Abfallwirtschaftsverband Lippe	
Pegel, Dietrich	Rechtsanwalt und Notar	BWB GmbH	Wasserbeschaffungsverband Begatal (Stv.) Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (stv.) Verwaltungsrat der Sparkasse Lemgo (Stv.)	
Pegel, Hendricka	Kfm. Angestellte	BWB GmbH (stv.)		
Perunovic, Regina	Rechtsanwältin	BWB GmbH (stv.) Staatsbad Salzuflen GmbH		
Pick, Axel	Rechtsanwalt/ Lehrbeauftragter HS OWL	WBS GmbH* BWB GmbH (stv.)		ARTAG Consulting GmbH SIGNON Consulting GmbH IHK Detmold 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 / Bankfachwirt	BWB GmbH (stv.) Volksbank Bad Salzuflen eG		
Riekehof, Jürgen	Beratender Ingenieur	BWB GmbH	Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (stv.)	Vorstand Ev. Stift Wüsten; Vorstand Landesverband NRW Berat. Ingenieure
Rieso-Wiege, Marion	Dipl.-Soziologin	BWB GmbH	Verwaltungsrat der Sparkasse Lemgo Risikoausschuss der Sparkasse Lemgo (Stv.) Bilanzprüfungsausschuss der Sparkasse Lemgo (Stv.)	
Saak, Rainer	Verwaltungsangestellter	BWB GmbH (stv.)	Abfallwirtschaftsverband Lippe (stv.) Beirat Kommunales Rechenzentrum Minden/Ravensberg-Lippe (Stv.)	
Scheulen, Ingo (ab 01.07.2010)	Finanz- und Versicherungsmakler	WBS GmbH* 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.) Sparkasse Lemgo	Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo Verwaltungsrat der Sparkasse Lemgo Risikoausschuss der Sparkasse Lemgo Bilanzprüfungsausschuss der Sparkasse Lemgo	Vorstand Lipp. Milchverwertung Lage eG
Sommerfeld, Frank	IT-Manager	BWB GmbH (stv.)	Beirat Kommunales Rechenzentrum Minden/Ravensberg-Lippe Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ (Stv.) Kommunale Verkehrsgesellschaft mbH Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (stv.)	
Stukenbrok, Werner	Verkaufsrepräsentant	BWB GmbH (stv.)	Wasserbeschaffungsverband Begatal (Stv.) Abfallwirtschaftsverband Lippe	
Stüwe-Kobusch, Elfriede	Oekotrophologin	BWB GmbH	Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo Verwaltungsrat der Sparkasse Lemgo (Stv.) Risikoausschuss der Sparkasse Lemgo (Stv.) Bilanzprüfungsausschuss der Sparkasse Lemgo (Stv.)	
Toppmöller, Reiner	Industriemeister Druck	BWB GmbH (stv.)		
Wagener, Robin	Jurist	BWB GmbH (stv.)		Gesellschafterversammlung Netzwerk Lippe gGmbH (stv.) Zweckverbandsversammlung Studieninstitut für kommunale Verwaltung in OWL (2. stv. M.)
Wiebusch, Ralf		BWB GmbH (stv.) 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- rechnung ET-/AW- Sachkonto	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Ergebnis- rechnung ET	Ergebnis- rechnung AW	Finanz- rechnung EZ	Finanz- rechnung AZ
		Finanz- rechnung EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
<u>Ergebnis- und Finanzrechnung</u>								
001.200.250.100	5412000	7412000	10	AW Aus- und Fortbildung -Organisation und TUI-		10.000,00		10.000,00
001.300.100.100	5411310	7411310	PR	Förderung der Betriebsgemeinschaft -Personalrat/Schwerbehindertenvertretung-		3.700,00		3.700,00
001.400.100.100	-	7429000	14	Beratungskosten/Prüfungskosten -Durchführung übertrag. u. gesetzl. vorgeschr. Prüfungen-				10.000,00
001.500.100.100	5429000	7429000	20	Sonstige Beratungskosten -Finanzen, Haushalt, Controlling-		5.000,00		5.000,00
001.500.100.100	5429100	7429100	20	Projekt Gesamtabschluss -Finanzen, Haushalt, Controlling-		7.000,00		7.000,00
003.100.100.101	5279210	7279210	40	Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial -Grundschule Ahornstraße-		600,00		600,00
003.100.100.103	5279210	7279210	40	Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial -Grundschule Kirchplatz-		3.300,00		3.300,00
003.100.100.104	5279210	7279210	40	Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial -Grundschule Lockhausen-		1.300,00		1.300,00
003.100.100.106	5279210	7279210	40	Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial -Grundschule Wasserfuhr-		600,00		600,00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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	-3.706.555,11

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- dienst	Ansatz	Ist-Betrag der Haushaltsüber- schreitung	Mehrauf- wand	Deckungs- betrag	tatsächliche Über- 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
							-20.640,58

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

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 Sachkonten (4 u. 5)	Fach- dienst	Saldo	Anordnungs- Betrag der Haushaltsüber- schreitung	Budget- Defizit	Deckungs- betrag	tatsächliche Über- 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
							-15.370,95

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	-46.578,84

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	-11.945,83

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	-6.082,35

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	-7.894,84

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	-67.904,59

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	-60.989,76

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

Produkt Volkshochschule Bildungseinrichtungen

Produkt	Sachkonto	Fach- dienst	Ansatz	Ist-Betrag der Haushaltsüber- schreitung	Mehrauf- wand	Deckungs- betrag	tatsächliche Über- 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	-62.369,76

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

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>						
						1.714,41	
						401.800,00	
				Summe:	-691.755,34	403.514,41	-288.240,93

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	
						142.189,74	
						142.189,74	-2.509,89
				Summe:	-144.699,63	142.189,74	

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>						
						0,00	
				Summe:	-87.561,86	0,00	-87.561,86

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	-10.545,66

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	-368.817,83

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	-30.138,22
	<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	-3.270,12

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