



**Bad Salzflfen**

*...ich fühl' mich wohl.*

# **Jahresabschluss 2017**





# Inhaltsverzeichnis zum Jahresabschluss 2017

	Seite
<b>I. Bilanz zum 31. Dezember 2017</b>	<b>1 „rot“</b>
<b>II. Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2017</b> (mit Beschlussempfehlung für das Jahresergebnis 2017)	<b>5 „gelb“</b> 7 „grau“
<b>III. Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2017</b>	<b>9 „grün“</b>
<b>IV. Aufstellungs- u. Bestätigungsvermerk</b>	<b>11 „rot“</b>
<b>V. Anhang gemäß § 44 GemHVO</b>	<b>13 „grau“</b>
<b>A. Vorbemerkungen</b>	<b>15 „grau“</b>
<b>B. Angaben zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2017</b>	
1. Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	15
2. Erläuterungen zur Bilanz	20
3. Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung	34
4. Sonstige Angaben	59
<b>C. Anlagen zum Anhang (§§ jeweils der GemHVO)</b>	<b>73 „rot“</b>
V.1 Anlagenspiegel gem. § 45	74
V.2 Forderungsspiegel gem. § 46	77
V.3 Verbindlichkeitspiegel gem. §. 47	79
V.4 Rückstellungsspiegel gem. § 36	81
V.4.1 Übersicht über Pensionsrückstellungen gem. § 36 Abs. 1	83
V.4.2 Übersicht über Instandhaltungsrückst. gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4	85
V.4.3 Übersicht über sonstige Rückstellungen gem. § 44 Abs. 2 Nr. 5	103
V.5 Sonderpostenspiegel	105
V.6 Örtliche Abschreibungstabelle gem. § 35 Abs. 3	107
V.7 Übersicht über noch nicht erhobene Beiträge für fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen gem. § 44 Abs. 2 Nr. 7	111
V.8. Übersicht über Sachanlagen (Detail-Anlage)	113
V.9 Übersicht über Finanzanlagen (Detail-Anlage)	117
<b>VI. Lagebericht gemäß § 48 GemHVO</b>	<b>119 „grau“</b>
VI.1.1 Angaben zum Verwaltungsvorstand	150
VI.1.2 Angaben zu den Ratsmitgliedern	152
<b>VII. Ermächtigungsübertragungen aus HJ 2017 für HJ 2018</b>	<b>157 „weiß“</b>
<b>VIII. Über- und Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen</b>	<b>201 „weiß“</b>



<b>AKTIVA</b>	EUR	EUR	EUR
<b>1. Anlagevermögen</b>			<b>458.499.389,21</b>
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		<b>1.406.347,00</b>	<b>1.527.569,00</b>
<b>1.2 Sachanlagen</b>		<b>391.516.021,96</b>	<b>390.640.935,20</b>
<b>1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>77.194.055,62</b>		<b>77.681.464,00</b>
1.2.1.1 Grünflächen	52.456.932,62		52.764.001,00
1.2.1.2 Ackerland	2.937.013,00		2.937.013,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	12.060.547,00		12.065.934,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	9.739.563,00		9.914.516,00
<b>1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>149.567.455,00</b>		<b>148.071.894,00</b>
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	13.622.865,00		13.400.546,00
1.2.2.2 Schulen	76.061.406,00		74.987.250,00
1.2.2.3 Wohnbauten	1.261.594,00		1.470.419,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	58.621.590,00		58.213.679,00
<b>1.2.3 Infrastrukturvermögen</b>	<b>139.441.197,66</b>		<b>144.615.433,30</b>
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.209.356,50		23.207.438,50
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.605.590,00		1.634.351,00
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00		0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	66.743.639,00		69.654.229,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	45.986.519,16		48.149.280,80
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.896.093,00		1.970.134,00
<b>1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>	<b>1,00</b>		<b>1,00</b>
<b>1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</b>	<b>624.601,00</b>		<b>643.640,00</b>
<b>1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>9.448.106,78</b>		<b>9.205.490,78</b>
<b>1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>4.793.938,90</b>		<b>4.994.049,12</b>
<b>1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>10.446.666,00</b>		<b>5.428.963,00</b>
<b>1.3 Finanzanlagen</b>		<b>65.577.020,25</b>	<b>62.932.129,98</b>
<b>1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen</b>	<b>60.359.711,35</b>		<b>57.531.942,89</b>
<b>1.3.2 Beteiligungen</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>1.3.3 Sondervermögen</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens</b>	<b>3.278.381,00</b>		<b>3.110.322,33</b>
<b>1.3.5 Ausleihungen</b>	<b>1.938.927,90</b>		<b>2.289.864,76</b>
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	1.543.606,44		1.840.102,32
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	395.321,46		449.762,44

<b>AKTIVA</b>	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>2 Umlaufvermögen</b>			<b>25.637.313,75</b>	<b>26.262.988,43</b>
2.1 Vorräte		<b>19.783,59</b>		<b>16.166,89</b>
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	<b>19.783,59</b>			<b>16.166,89</b>
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		<b>8.076.438,39</b>		<b>11.729.067,63</b>
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	<b>4.725.445,27</b>			<b>6.151.827,24</b>
2.2.1.1 Gebühren	562.109,00			991.454,61
2.2.1.2 Beiträge	220.023,67			73.668,93
2.2.1.3 Steuern	1.620.534,82			2.292.524,98
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.864.103,52			2.285.616,26
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	458.674,26			508.562,46
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	<b>497.807,52</b>			<b>715.720,90</b>
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	418.206,42			253.966,40
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00			0,00
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	79.601,10			461.754,50
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00			0,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00			0,00
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	<b>2.853.185,60</b>			<b>4.861.519,49</b>
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
2.4 Liquide Mittel		<b>17.541.091,77</b>		<b>14.517.753,91</b>
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>			<b>5.885.665,16</b>	<b>5.996.354,96</b>
			<b><u>490.022.368,12</u></b>	<b><u>487.359.977,57</u></b>

<b>PASSIVA</b>	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1. Eigenkapital</b>			<b>107.442.141,62</b>	<b>106.850.816,91</b>
1.1 Allgemeine Rücklage		91.078.028,67		91.250.749,67
1.2 Sonderrücklage		0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage		15.600.067,24		7.638.265,54
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		764.045,71		7.961.801,70
<b>2. Sonderposten</b>			<b>142.264.769,10</b>	<b>143.185.051,90</b>
2.1 für Zuwendungen		88.157.270,09		87.210.296,00
2.2 für Beiträge		51.905.573,00		54.172.829,00
2.3 für den Gebührenaussgleich		2.201.926,01		1.801.926,90
2.4 Sonstige Sonderposten		0,00		0,00
<b>3. Rückstellungen</b>			<b>87.648.421,03</b>	<b>87.582.091,63</b>
3.1 Pensionsrückstellungen		51.215.377,00		49.946.974,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		1.082.051,73		1.197.354,50
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		21.149.167,03		21.808.696,61
3.4 Sonstige Rückstellungen		14.201.825,27		14.629.066,52
<b>4. Verbindlichkeiten</b>			<b>143.622.062,85</b>	<b>140.346.251,39</b>
4.1 Anleihen		0,00		0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		81.771.051,89		81.088.997,84
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	54.178.771,36			54.787.489,35
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	27.592.280,53			26.301.508,49
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		44.500.000,00		48.000.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		2.020,80		5.230,20
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.695.994,02		1.822.828,26
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		756.244,93		556.709,65
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		4.050.273,97		3.516.270,95
4.8 Erhaltene Anzahlungen		9.846.477,24		5.356.214,49
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>			<b>9.044.973,52</b>	<b>9.395.765,74</b>
			<b><u>490.022.368,12</u></b>	<b>487.359.977,57</b>

Frei für Notizen

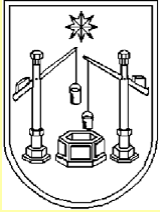




## Stadt Bad Salzflun

### Ergebnisrechnung

	Ist- Ergebnis 2016	EU + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Ist- Ergebnis 2017	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017
+ Steuern und ähnliche Abgaben	70.263.695,02	69.855.000,00	<b>70.732.625,29</b>	877.625,29
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.000.526,68	40.671.700,00	<b>38.772.184,81</b>	-1.899.515,19
+ Sonstige Transfererträge	468.894,14	450.000,00	<b>595.877,13</b>	145.877,13
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.362.516,80	23.727.500,00	<b>24.384.776,84</b>	657.276,84
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.066.973,90	5.190.700,00	<b>3.972.693,52</b>	-1.218.006,48
+ Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.752.294,67	3.164.700,00	<b>3.795.868,03</b>	631.168,03
+ Sonstige ordentliche Erträge	9.133.731,16	6.897.700,00	<b>7.729.583,56</b>	831.883,56
+ Aktiv. Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	919.497,07	790.500,00	<b>927.757,92</b>	137.257,92
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>154.968.129,44</b>	<b>150.747.800,00</b>	<b>150.911.367,10</b>	<b>163.567,10</b>
- Personalaufwendungen	28.198.949,46	30.724.000,00	<b>29.632.103,95</b>	-1.091.896,05
- Versorgungsaufwendungen	2.103.352,11	2.260.000,00	<b>3.006.001,95</b>	746.001,95
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.417.445,53	37.925.300,00	<b>39.988.989,69</b>	2.063.689,69
- Bilanzielle Abschreibungen	12.655.247,32	13.868.500,00	<b>12.831.702,62</b>	-1.036.797,38
- Transferaufwendungen	52.997.440,52	59.378.200,00	<b>57.090.386,40</b>	-2.287.813,60
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.432.446,95	7.392.500,00	<b>5.228.320,21</b>	-2.164.179,79
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>144.804.881,89</b>	<b>151.548.500,00</b>	<b>147.777.504,82</b>	<b>-3.770.995,18</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>10.163.247,55</b>	<b>-800.700,00</b>	<b>3.133.862,28</b>	<b>3.934.562,28</b>
+ Finanzerträge	1.901.930,63	1.140.100,00	<b>1.519.648,64</b>	379.548,64
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.103.376,48	5.153.600,00	<b>3.889.465,21</b>	-1.264.134,79
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-2.201.445,85</b>	<b>-4.013.500,00</b>	<b>-2.369.816,57</b>	<b>1.643.683,43</b>
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.961.801,70</b>	<b>-4.814.200,00</b>	<b>764.045,71</b>	<b>5.578.245,71</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>7.961.801,70</b>	<b>-4.814.200,00</b>	<b>764.045,71</b>	<b>5.578.245,71</b>
<b>Nachrichtlich:</b> Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage				
Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	<b>172.721,00</b>	0,00
Verrechnungssaldo	0,00	0,00	<b>-172.721,00</b>	0,00



## Stadt Bad Salzflun

### Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2016	Ermächtigungs-übertragungen für 2017	Plan 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Mittel-übertrag 2017	Sperre 2017	Bereit-gestellt 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Bereitg./Ist 2017	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017
+ Steuern und ähnliche Abgaben	70.263.695,02	0,00	69.855.000,00	69.855.000,00	0,00	0,00	69.855.000,00	70.732.625,29	877.625,29	877.625,29
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.000.526,68	439.800,00	40.231.900,00	40.671.700,00	355.900,00	0,00	41.027.600,00	38.772.184,81	-2.255.415,19	-1.899.515,19
+ Sonstige Transfererträge	468.894,14	0,00	450.000,00	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00	595.877,13	145.877,13	145.877,13
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.362.516,80	0,00	23.727.500,00	23.727.500,00	0,00	0,00	23.727.500,00	24.384.776,84	657.276,84	657.276,84
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.066.973,90	0,00	5.190.700,00	5.190.700,00	85.400,00	0,00	5.276.100,00	3.972.693,52	-1.303.406,48	-1.218.006,48
+ Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.752.294,67	0,00	3.164.700,00	3.164.700,00	12.936,76	0,00	3.177.636,76	3.795.868,03	618.231,27	631.168,03
+ Sonstige ordentliche Erträge	9.133.731,16	0,00	6.897.700,00	6.897.700,00	6.368,35	0,00	6.904.068,35	7.729.583,56	825.515,21	831.883,56
+ Aktiv. Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	919.497,07	0,00	790.500,00	790.500,00	0,00	0,00	790.500,00	927.757,92	137.257,92	137.257,92
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>154.968.129,44</b>	<b>439.800,00</b>	<b>150.308.000,00</b>	<b>150.747.800,00</b>	<b>460.605,11</b>	<b>0,00</b>	<b>151.208.405,11</b>	<b>150.911.367,10</b>	<b>-297.038,01</b>	<b>163.567,10</b>
- Personalaufwendungen	28.198.949,46	0,00	30.724.000,00	30.724.000,00	0,00	0,00	30.724.000,00	29.632.103,95	-1.091.896,05	-1.091.896,05
- Versorgungsaufwendungen	2.103.352,11	0,00	2.260.000,00	2.260.000,00	0,00	0,00	2.260.000,00	3.006.001,95	746.001,95	746.001,95
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.417.445,53	73.400,00	37.851.900,00	37.925.300,00	370.405,11	0,00	38.295.705,11	39.988.989,69	1.693.284,58	2.063.689,69
- Bilanzielle Abschreibungen	12.655.247,32	0,00	13.868.500,00	13.868.500,00	800,00	0,00	13.869.300,00	12.831.702,62	-1.037.597,38	-1.036.797,38
- Transferaufwendungen	52.997.440,52	28.000,00	59.350.200,00	59.378.200,00	-10.900,00	0,00	59.367.300,00	57.090.386,40	-2.276.913,60	-2.287.813,60
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.432.446,95	35.500,00	7.357.000,00	7.392.500,00	100.300,00	0,00	7.492.800,00	5.228.320,21	-2.264.479,79	-2.164.179,79
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>144.804.881,89</b>	<b>136.900,00</b>	<b>151.411.600,00</b>	<b>151.548.500,00</b>	<b>460.605,11</b>	<b>0,00</b>	<b>152.009.105,11</b>	<b>147.777.504,82</b>	<b>-4.231.600,29</b>	<b>-3.770.995,18</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>10.163.247,55</b>	<b>302.900,00</b>	<b>-1.103.600,00</b>	<b>-800.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-800.700,00</b>	<b>3.133.862,28</b>	<b>3.934.562,28</b>	<b>3.934.562,28</b>
+ Finanzerträge	1.901.930,63	0,00	1.140.100,00	1.140.100,00	200,00	0,00	1.140.300,00	1.519.648,64	379.348,64	379.548,64
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.103.376,48	0,00	5.153.600,00	5.153.600,00	200,00	0,00	5.153.800,00	3.889.465,21	-1.264.334,79	-1.264.134,79
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-2.201.445,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.013.500,00</b>	<b>-4.013.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.013.500,00</b>	<b>-2.369.816,57</b>	<b>1.643.683,43</b>	<b>1.643.683,43</b>
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.961.801,70</b>	<b>302.900,00</b>	<b>-5.117.100,00</b>	<b>-4.814.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.814.200,00</b>	<b>764.045,71</b>	<b>5.578.245,71</b>	<b>5.578.245,71</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>7.961.801,70</b>	<b>302.900,00</b>	<b>-5.117.100,00</b>	<b>-4.814.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.814.200,00</b>	<b>764.045,71</b>	<b>5.578.245,71</b>	<b>5.578.245,71</b>

**Behandlung des Jahresergebnisses (Jahresüberschuss) für das Jahr 2017**

Der Jahresüberschuss in Höhe von 764.045,71 € resultiert aus der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2017. Gemäß § 96 Abs.1 S.2 i.V.m. § 75 Abs.3 der GO NRW soll dieser Betrag in voller Höhe der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.

Hierzu wurde die Ermächtigung des Rates der Stadt Bad Salzuflen durch Beschluss vom 14. Dezember 2016 über die Haushaltssatzung 2017 erteilt und mit der Haushaltssatzung bei der Kommunalaufsicht des Kreises Lippe angezeigt.

Das Anzeigeverfahren bei der Kommunalaufsicht des Kreises Lippe wurde durchgeführt.

Mit Verfügung des Landrates vom 10. Januar 2017 wurde die Rechtmäßigkeit der Haushaltssatzung 2017 und der Anlagen bestätigt und die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2017 freigegeben.

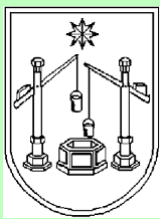
**Beschlussempfehlung :**

Der Jahresüberschuss in Höhe von 764.045,71 € resultierend aus der Ergebnisrechnung 2017 wird der Ausgleichsrücklage zugeführt.

Frei für Notizen



	Ist- Ergebnis 2016	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Ist- Ergebnis 2017	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017
Steuern und ähnliche Abgaben	69.262.177,53	69.855.000,00	73.649.804,46	3.794.804,46
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.305.056,91	37.683.000,00	35.311.973,05	-2.371.026,95
+ Sonstige Transfereinzahlungen	443.792,96	450.000,00	505.824,17	55.824,17
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.997.614,51	21.177.200,00	21.420.476,01	243.276,01
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.922.592,26	5.190.700,00	3.876.378,03	-1.314.321,97
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.712.155,18	3.164.700,00	3.581.776,41	417.076,41
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	5.003.111,29	4.091.900,00	5.458.956,65	1.367.056,65
+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.317.590,75	1.080.100,00	1.722.412,04	642.312,04
<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>142.964.091,39</b>	<b>142.692.600,00</b>	<b>145.527.600,82</b>	<b>2.835.000,82</b>
- Personalauszahlungen	26.127.405,37	28.194.000,00	27.123.604,22	-1.070.395,78
- Versorgungsauszahlungen	2.675.301,12	2.500.000,00	3.309.746,27	809.746,27
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.887.498,92	49.710.000,00	38.004.609,24	-11.705.390,76
- Zinsen und sonstige Auszahlungen	4.258.460,70	5.153.600,00	3.823.962,63	-1.329.637,37
- Transferauszahlungen	53.141.376,65	59.251.200,00	56.119.242,37	-3.131.957,63
- Sonstige ordentliche Auszahlungen	4.995.031,68	5.946.200,00	5.478.015,41	-468.184,59
<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>127.085.074,44</b>	<b>150.755.000,00</b>	<b>133.859.180,14</b>	<b>-16.895.819,86</b>
<b>Saldo der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.879.016,95</b>	<b>-8.062.400,00</b>	<b>11.668.420,68</b>	<b>19.730.820,68</b>
+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	4.549.949,05	18.643.300,00	9.102.923,37	-9.540.376,63
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	722.690,35	179.100,00	67.040,00	-112.060,00
+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	515,00	515,00
+ Einz. aus Beiträgen und Entgelten	236.718,62	1.356.500,00	231.071,99	-1.125.428,01
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	414.651,31	337.000,00	384.264,06	47.264,06
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.924.009,33</b>	<b>20.515.900,00</b>	<b>9.785.814,42</b>	<b>-10.730.085,58</b>
- Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	100.317,98	504.000,00	98.662,93	-405.337,07
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.253.620,41	74.730.300,00	10.956.609,56	-63.773.690,44
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	2.240.852,53	4.560.700,00	1.683.442,27	-2.877.257,73
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.761.917,91	2.752.000,00	2.813.908,74	61.908,74
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	148.639,72	267.100,00	96.527,79	-170.572,21
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	103.000,00	33.000,00	-70.000,00
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.505.348,55</b>	<b>82.917.100,00</b>	<b>15.682.151,29</b>	<b>-67.234.948,71</b>
<b>Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-11.581.339,22</b>	<b>-62.401.200,00</b>	<b>-5.896.336,87</b>	<b>56.504.863,13</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>4.297.677,73</b>	<b>-70.463.600,00</b>	<b>5.772.083,81</b>	<b>76.235.683,81</b>
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	10.000.000,00	65.000.400,00	7.650.000,00	-57.350.400,00
+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	22.000.000,00	600,00	30.500.000,00	30.499.400,00
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	10.550.744,96	10.434.400,00	6.898.745,95	-3.535.654,05
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	22.000.000,00	600,00	34.000.000,00	33.999.400,00
<b>Saldo der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-550.744,96</b>	<b>54.566.000,00</b>	<b>-2.748.745,95</b>	<b>-57.314.745,95</b>
<b>Änderungen Bestand eig. Finanzmittel</b>	<b>3.746.932,77</b>	<b>-15.897.600,00</b>	<b>3.023.337,86</b>	<b>18.920.937,86</b>
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	10.770.821,14	14.517.753,91	14.517.753,91	0,00
<b>= Liquide Mittel</b>	<b>14.517.753,91</b>	<b>-1.379.846,09</b>	<b>17.541.091,77</b>	<b>18.920.937,86</b>



# Stadt Bad Salzflufen

## Finanzrechnung

	Ist-Ergebnis 2016	Ermächtigungsübertragungen für 2017	Plan 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Mittelübertrag 2017	Sperre 2017	Bereitgestellt 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Bereitg./Ist 2017	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017	Anordnung Gesamt 2017	Vergleich Bereitg./AO 2017	Vergleich EÜ+Plan/AO 2017
Steuern und ähnliche Abgaben	69.262.177,53	0,00	69.855.000,00	69.855.000,00	0,00	0,00	69.855.000,00	73.649.804,46	3.794.804,46	3.794.804,46	73.156.897,69	3.301.897,69	3.301.897,69
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.305.056,91	509.800,00	37.173.200,00	37.683.000,00	355.900,00	0,00	38.038.900,00	35.311.973,05	-2.726.926,95	-2.371.026,95	35.272.861,51	-2.766.038,49	-2.410.138,49
+ Sonstige Transfereinzahlungen	443.792,96	0,00	450.000,00	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00	505.824,17	55.824,17	55.824,17	594.030,25	144.030,25	144.030,25
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.997.614,51	0,00	21.177.200,00	21.177.200,00	0,00	0,00	21.177.200,00	21.420.476,01	243.276,01	243.276,01	20.867.911,22	-309.288,78	-309.288,78
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.922.592,26	0,00	5.190.700,00	5.190.700,00	103.100,00	0,00	5.293.800,00	3.876.378,03	-1.417.421,97	-1.314.321,97	4.162.267,68	-1.131.532,32	-1.028.432,32
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.712.155,18	0,00	3.164.700,00	3.164.700,00	12.936,76	0,00	3.177.636,76	3.581.776,41	404.139,65	417.076,41	3.793.579,84	615.943,08	628.879,84
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	5.003.111,29	0,00	4.091.900,00	4.091.900,00	0,00	0,00	4.091.900,00	5.458.956,65	1.367.056,65	1.367.056,65	5.264.391,22	1.172.491,22	1.172.491,22
+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.317.590,75	0,00	1.080.100,00	1.080.100,00	200,00	0,00	1.080.300,00	1.722.412,04	642.112,04	642.312,04	1.680.156,89	599.856,89	600.056,89
<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>142.964.091,39</b>	<b>509.800,00</b>	<b>142.182.800,00</b>	<b>142.692.600,00</b>	<b>472.136,76</b>	<b>0,00</b>	<b>143.164.736,76</b>	<b>145.527.600,82</b>	<b>2.362.864,06</b>	<b>2.835.000,82</b>	<b>144.792.096,30</b>	<b>1.627.359,54</b>	<b>2.099.496,30</b>
- Personalauszahlungen	26.127.405,37	0,00	28.194.000,00	28.194.000,00	0,00	0,00	28.194.000,00	27.123.604,22	-1.070.395,78	-1.070.395,78	27.095.179,49	-1.098.820,51	-1.098.820,51
- Versorgungsauszahlungen	2.675.301,12	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	3.309.746,27	809.746,27	809.746,27	3.000.171,95	500.171,95	500.171,95
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.887.498,92	6.868.000,00	42.842.000,00	49.710.000,00	976.636,76	0,00	50.686.636,76	38.004.609,24	-12.682.027,52	-11.705.390,76	39.526.436,58	-11.160.200,18	-10.183.563,42
- Zinsen und sonstige Auszahlungen	4.258.460,70	0,00	5.153.600,00	5.153.600,00	200,00	0,00	5.153.800,00	3.823.962,63	-1.329.837,37	-1.329.637,37	3.928.521,73	-1.225.278,27	-1.225.078,27
- Transferauszahlungen	53.141.376,65	219.500,00	59.031.700,00	59.251.200,00	103.500,00	0,00	59.354.700,00	56.119.242,37	-3.235.457,63	-3.131.957,63	56.418.164,52	-2.936.535,48	-2.833.035,48
- Sonstige ordentliche Auszahlungen	4.995.031,68	44.500,00	5.901.700,00	5.946.200,00	-887.100,00	0,00	5.059.100,00	5.478.015,41	418.915,41	-468.184,59	5.250.279,93	191.179,93	-695.920,07
<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>127.085.074,44</b>	<b>7.132.000,00</b>	<b>143.623.000,00</b>	<b>150.755.000,00</b>	<b>193.236,76</b>	<b>0,00</b>	<b>150.948.236,76</b>	<b>133.859.180,14</b>	<b>-17.089.056,62</b>	<b>-16.895.819,86</b>	<b>135.218.754,20</b>	<b>-15.729.482,56</b>	<b>-15.536.245,80</b>
<b>Saldo der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.879.016,95</b>	<b>-6.622.200,00</b>	<b>-1.440.200,00</b>	<b>-8.062.400,00</b>	<b>278.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.783.500,00</b>	<b>11.668.420,68</b>	<b>19.451.920,68</b>	<b>19.730.820,68</b>	<b>9.573.342,10</b>	<b>17.356.842,10</b>	<b>17.635.742,10</b>
+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	4.549.949,05	3.144.000,00	15.499.300,00	18.643.300,00	51.000,00	0,00	18.694.300,00	9.102.923,37	-9.591.376,63	-9.540.376,63	8.769.215,12	-9.925.084,88	-9.874.084,88
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	722.690,35	0,00	179.100,00	179.100,00	0,00	0,00	179.100,00	67.040,00	-112.060,00	-112.060,00	70.222,50	-108.877,50	-108.877,50
+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515,00	515,00	515,00	515,00	515,00	515,00
+ Einz. aus Beiträgen und Entgelten	236.718,62	704.500,00	652.000,00	1.356.500,00	0,00	0,00	1.356.500,00	231.071,99	-1.125.428,01	-1.125.428,01	326.061,01	-1.030.438,99	-1.030.438,99
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	414.651,31	0,00	337.000,00	337.000,00	0,00	0,00	337.000,00	384.264,06	47.264,06	47.264,06	376.688,26	39.688,26	39.688,26
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.924.009,33</b>	<b>3.848.500,00</b>	<b>16.667.400,00</b>	<b>20.515.900,00</b>	<b>51.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.566.900,00</b>	<b>9.785.814,42</b>	<b>-10.781.085,58</b>	<b>-10.730.085,58</b>	<b>9.542.701,89</b>	<b>-11.024.198,11</b>	<b>-10.973.198,11</b>
- Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	100.317,98	210.000,00	294.000,00	504.000,00	-29.000,00	0,00	475.000,00	98.662,93	-376.337,07	-405.337,07	90.646,66	-384.353,34	-413.353,34
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.253.620,41	17.707.100,00	57.023.200,00	74.730.300,00	385.600,00	0,00	75.115.900,00	10.956.609,56	-64.159.290,44	-63.773.690,44	11.527.686,30	-63.588.213,70	-63.202.613,70
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	2.240.852,53	1.426.000,00	3.134.700,00	4.560.700,00	-181.700,00	0,00	4.379.000,00	1.683.442,27	-2.695.557,73	-2.877.257,73	1.719.813,56	-2.659.186,44	-2.840.886,44
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.761.917,91	0,00	2.752.000,00	2.752.000,00	0,00	0,00	2.752.000,00	2.813.908,74	61.908,74	61.908,74	2.813.908,74	61.908,74	61.908,74
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	148.639,72	162.100,00	105.000,00	267.100,00	-23.000,00	0,00	244.100,00	96.527,79	-147.572,21	-170.572,21	93.208,06	-150.891,94	-173.891,94
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	103.000,00	103.000,00	178.000,00	0,00	281.000,00	33.000,00	-248.000,00	-70.000,00	24.000,00	-257.000,00	-79.000,00
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.505.348,55</b>	<b>19.505.200,00</b>	<b>63.411.900,00</b>	<b>82.917.100,00</b>	<b>329.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83.247.000,00</b>	<b>15.682.151,29</b>	<b>-67.564.848,71</b>	<b>-67.234.948,71</b>	<b>16.269.263,32</b>	<b>-66.977.736,68</b>	<b>-66.647.836,68</b>
<b>Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-11.581.339,22</b>	<b>-15.656.700,00</b>	<b>-46.744.500,00</b>	<b>-62.401.200,00</b>	<b>-278.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-62.680.100,00</b>	<b>-5.896.336,87</b>	<b>56.783.763,13</b>	<b>56.504.863,13</b>	<b>-6.726.561,43</b>	<b>55.953.538,57</b>	<b>55.674.638,57</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>4.297.677,73</b>	<b>-22.278.900,00</b>	<b>-48.184.700,00</b>	<b>-70.463.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-70.463.600,00</b>	<b>5.772.083,81</b>	<b>76.235.683,81</b>	<b>76.235.683,81</b>	<b>2.846.780,67</b>	<b>73.310.380,67</b>	<b>73.310.380,67</b>
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	10.000.000,00	15.000.000,00	50.000.400,00	65.000.400,00	0,00	0,00	65.000.400,00	7.650.000,00	-57.350.400,00	-57.350.400,00	7.650.000,00	-57.350.400,00	-57.350.400,00
+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	22.000.000,00	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	600,00	30.500.000,00	30.499.400,00	30.499.400,00	30.500.000,00	30.499.400,00	30.499.400,00
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	10.550.744,96	0,00	10.434.400,00	10.434.400,00	0,00	0,00	10.434.400,00	6.898.745,95	-3.535.654,05	-3.535.654,05	6.967.945,95	-3.466.454,05	-3.466.454,05
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	22.000.000,00	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	600,00	34.000.000,00	33.999.400,00	33.999.400,00	34.000.000,00	33.999.400,00	33.999.400,00
<b>Saldo der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-550.744,96</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>39.566.000,00</b>	<b>54.566.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54.566.000,00</b>	<b>-2.748.745,95</b>	<b>-57.314.745,95</b>	<b>-57.314.745,95</b>	<b>-2.817.945,95</b>	<b>-57.383.945,95</b>	<b>-57.383.945,95</b>
<b>Änderungen Bestand eig. Finanzmittel</b>	<b>3.746.932,77</b>	<b>-7.278.900,00</b>	<b>-8.618.700,00</b>	<b>-15.897.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.897.600,00</b>	<b>3.023.337,86</b>	<b>18.920.937,86</b>	<b>18.920.937,86</b>	<b>28.834,72</b>	<b>15.926.434,72</b>	<b>15.926.434,72</b>
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	10.770.821,14	0,00	0,00	14.517.753,91	0,00	0,00	14.517.753,91	14.517.753,91	0,00	0,00	14.517.753,91	0,00	0,00
<b>= Liquide Mittel</b>	<b>14.517.753,91</b>	<b>-7.278.900,00</b>	<b>-8.618.700,00</b>	<b>-1.379.846,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.379.846,09</b>	<b>17.541.091,77</b>	<b>18.920.937,86</b>	<b>18.920.937,86</b>	<b>14.546.588,63</b>	<b>15.926.434,72</b>	<b>15.926.434,72</b>

### Aufstellungsvermerk

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2017  
wurde gemäß § 95 der Gemeindeordnung  
für das Land Nordrhein-Westfalen  
in der derzeit gültigen Fassung  
aufgestellt.

Bad Salzuflen, den 2. Juli 2018



(Koring)  
1. Beigeordnete und Kämmerin

### Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2017  
wird hiermit gemäß § 95 der Gemeindeordnung  
für das Land Nordrhein-Westfalen  
in der derzeit gültigen Fassung  
bestätigt.

Bad Salzuflen, den 2. Juli 2018



(Dr. Thomas)  
Bürgermeister

Frei für Notizen



## V. Anhang



Frei für Notizen

## V. Anhang zum Jahresabschluss 2017 gemäß § 44 GemHVO

### A. Vorbemerkungen

Der Jahresabschluss der Stadt Bad Salzuflen zum 31.12.2017 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 2017

#### 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 2017 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>	(Vorjahr)
den Medienbestand der Stadtbücherei	208.000 €	( 208.000 €),
die Fachbibliothek des Archivs	31.520 €	( 31.520 €),
Aufwuchs und Aufbauten (Außenanlagen)		
auf unbebauten Flächen	7.539.596 €	(7.599.572 €),
Aufwuchs und Wege im Forst	9.033.429 €	(9.033.429 €),
die Verkehrsschilder	315.884 €	( 315.884 €)

und sind damit von nachrangiger wirtschaftlicher Bedeutung.

Anhaltspunkte für eine erforderliche Anpassung der Festwerte aufgrund von Investitionen im Jahr 2017 ergaben sich nicht (Ausnahme: Außenanlagen s. u.).

- Zum Stand 31.12.2017 teilt sich der Festwert Außenanlagen in Höhe von 7.539.596 € in folgende einzelne Werte:

		(Vorjahr)
Spielplätze	1.298.439 €	(1.363.079 €)
Friedhöfe	1.584.367 €	(1.601.946 €)
Park- und Grünanlagen, Wiesen	1.977.624 €	(1.977.624 €)
Naturschutzflächen	1.240.090 €	(1.217.847 €)
Ehren- und Denkmäler	93.835 €	( 93.835 €)
	<b><u>6.194.355 €</u></b>	<b><u>(6.254.331 €)</u></b>
Landschaftsgarten (Staatsbad)	306.979 €	( 306.979 €)
Erweiterter Kurpark (Staatsbad)	1.038.262 €	(1.038.262 €)
	<b><u>1.345.241 €</u></b>	<b><u>(1.345.241 €)</u></b>

Aus dem Festwert Außenanlagen Spielplätze wurden im Jahr 2017 drei Bestandteile (Spielplätze) separiert. So ergibt sich der im Vergleich zum Vorjahr niedrigere Wert.

Der Festwert Außenanlagen Friedhöfe erfuhr durch die im Jahr 2017 durchgeführte Überprüfung eine Sonderabschreibung (s. u.).

Zum Festwert Außenanlagen Naturschutzflächen konnten schon im Jahr 2017 erste Wertzuschreibungen erfolgen. Denn auch im Rahmen der Überprüfung 2013 wurde ein höherer als der damals ausgewiesene Festwert ermittelt.

Die zum 31.12.2016 vorgesehene turnusmäßige Überprüfung des Festwertes „Aufwuchs und Aufbauten (Außenanlagen) auf unbebauten Flächen“ konnte nicht durchgeführt werden. Die Überprüfung wurde zum Jahresabschluss 2017 nachgeholt. Für die einzelnen Außenanlagen wurden die folgenden Festwerte zum 31.12.2017 ermittelt:

Spielplätze	1.715.803 € <sup>1</sup>	(Erhöhung)
Friedhöfe	1.584.367 €	(Sonder-AfA 17.579 €)
Park- und Grünanlagen, Wiesen	2.325.893 €	(Erhöhung)
Naturschutzflächen	1.510.143 €	(Erhöhung)
Ehren- und Denkmäler	113.705 €	(Erhöhung)
Landschaftsgarten (Staatsbad)	306.979 €	(unverändert)
Erweiterter Kurpark (Staatsbad)	1.152.995 €	(Erhöhung)

Die Sonder-AfA beim Festwert Außenanlagen Friedhöfe wurde im Rahmen des Jahresabschlusses gebucht. Die für die übrigen Festwerte Außenanlagen (Ausnahme: Landschaftsgarten) notwendigen Erhöhungen können ab 2018 durch die Zuschreibung der Anschaffungs- und Herstellungskosten der jährlichen Neuzugänge bei den entsprechenden Außenanlagen erfolgen.

- 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 2017 sind wie in den Vorjahren keine weiteren Gruppenwerte gebildet worden. Die vorhandenen Gruppenwerte werden laufend gepflegt, jedoch mit Aus-

<sup>1</sup> inklusive der in 2017 separierten Spielplätze

nahme der Straßengrundstücke grundsätzlich nicht ergänzt, so dass die Gruppenwerte im Laufe der Zeit durch einzeln bewertete Anlagegüter ersetzt werden.

- Die Vermögenszugänge des Geschäftsjahres 2017 erfolgten grundsätzlich 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 wurde von dem Wahlrecht in § 35 Abs. 2 GemHVO dahingehend Gebrauch gemacht, dass ab dem Haushaltsjahr 2013 geringwertige Vermögensgegenstände unmittelbar als Aufwand in der Ergebnisrechnung verbucht werden.
- Gemäß § 35 Abs. 5 S. 3 GemHVO im Anhang zu erläuternde außerplanmäßige Abschreibungen sind im Jahr 2017 beim Festwert Friedhöfe 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 2017 wie in den Vorjahren nicht.
- Bei allen Bewertungen ist das Vorsichtsprinzip beachtet worden. Insbesondere sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag 31.12.2017 entstanden sind, berücksichtigt worden. Werterhellende Informationen sind bis 31. März 2018 berücksichtigt worden.

## Erläuterungen zum Anlagenspiegel

### Aus dem Jahresabschluss 2015 :

Der Anlagenspiegel des Jahres 2015 fügte sich nicht nahtlos an den des Jahres 2014 an. Er wich in einigen Zeilen im Bereich des Sachanlagevermögens beim Anfangsbestand der Anschaffungs- und Herstellungskosten und der Abschreibungen von den Endwerten des Vorjahres ab.

Diese Abweichungen ließen sich wie folgt erklären:

Im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz (EÖB) war die Bewertung des vorhandenen Vermögens erforderlich gewesen.

Die Gebäude wurden vom Kreis Lippe zum Stichtag 01.01.2004 bewertet. So waren bis zum Tag der Aufstellung der EÖB zum 01.01.2006 zwei Jahre vergangen, in denen die so bewerteten Anlagegüter abgeschrieben wurden. In das Anlagevermögen wurden dann zum 01.01.2006 nicht auf diesen Zeitpunkt aktualisierte Beträge und Restnutzungsdauern übernommen, sondern die zum 01.01.2004 ermittelten Werte inklusive der bis zum 01.01.2006 aufgelaufenen Abschreibungen. In der EÖB wurde so der korrekte Restbuchwert/Bilanzwert ausgewiesen. Im Anlagenspiegel des ersten Jahresabschlusses 2006 wurde dann auch konsequenterweise in den betroffenen Zeilen ein Anfangsbestand für Abschreibungen ausgewiesen.

Die Anlagegüter des Abwasserbereiches wurden mit dem am 01.01.2006 aktuellen Wiederbeschaffungszeitwert aus der Gebührenkalkulation in die Anlagenbuchhaltung bzw. die EÖB

übernommen. Übertragen wurden jedoch die originalen Datensätze, also die zum 01.01.2006 aktuellen Anschaffungskosten, kumulierten Abschreibungen, das entsprechende historische Anschaffungsdatum und die dazugehörige Nutzungsdauer. Auch hier ergab sich für die EÖB der korrekte Restbuchwert/Bilanzwert. Und auch in diesem Fall wies der Anlagenspiegel in den betroffenen Zeilen einen Anfangsbestand an Abschreibungen aus. Diese Art des Ausweises wurde bis zum Jahr 2015 auch nicht in den Prüfungen beanstandet. Dem Landesbetrieb Information und Technik Nordrhein-Westfalen (IT.NRW) ist diese Vorgehensweise durch die inzwischen vorhandenen landesweiten Auswertungen aufgefallen. Da diese nicht in Einklang mit den §§ 91 und 92 GO NW stehe, wurde eine entsprechende Korrektur der Bilanzstatistiken und damit der Anlagenspiegel ab den Jahren 2009 verlangt. Diese Änderungen wurden entsprechend manuell aufbereitet und IT.NRW korrigiert gemeldet. Im städt. Jahresabschluss 2015 erfolgte der erstmalige Ausweis nach dem geforderten Muster.

#### Ergänzend zum Jahresabschluss 2016 :

Der Anlagenspiegel des Jahres 2015 wies zum ersten Mal Anschaffungs- und Herstellungskosten sowie Abschreibungen auf, welche um die im ersten Jahresabschluss 2006 ausgewiesenen Anfangsbestände bei den Abschreibungen korrigiert waren. Genauere Erläuterungen dazu sind im vorherigen Abschnitt erneut aufgeführt.

Bei diesen Korrekturen ergab sich jedoch im Anlagenspiegel 2014 in der Zeile 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung bei einem Betrag von 1 € ein Vorzeichenfehler, der sich auch auf den Anlagenspiegel 2015 auswirkte. Der entsprechende Restbuchwert/Bilanzwert wurde jedoch richtig ausgewiesen. Eine Berichtigung konnte im Jahresabschluss 2015 jedoch nicht mehr erfolgen.

Damit ergeben sich in der betroffenen Zeile des Anlagenspiegels 2016 folgende Abweichungen zum Anlagenspiegel 2015:

<b>Anlagenspiegel 2015</b>	<b>AHK 31.12. des Jahres</b>	<b>AfA kumuliert</b>	<b>RBW 31.12. des Jahres</b>
1.2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstattung	8.529.412,07 €	3.853.063,00 €	4.676.349,07 €
<b>Anlagenspiegel 2016</b>	<b>AHK 31.12. des Vorjahres</b>	<b>AfA Anfangsbestand</b>	<b>RBW 31.12. des Vorjahres</b>
1.2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstattung	8.529.410,07 €	3.853.061,00 €	4.676.349,07 €

#### Ergänzend zum Jahresabschluss 2017 :

Bis zur Umstellung auf das neue Programm des städt. Rechnungswesen Infoma/newsystem als Nachfolge von KIRP müssen diese vom IT.NRW geforderten Darstellungen übergangsweise seit dem Jahresabschluss 2015 manuell aufbereitet werden. Mit diesem Softwarewechsel ergibt sich eine wirtschaftlichere Möglichkeit der Übernahme der zu korrigierenden Daten in das automatisierte Rechnungswesen. Der Softwarewechsel wird mit dem Haushaltsjahr 2019 vollzogen werden.

### **Regelung Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage**

Im Rahmen des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes hat der Gesetzgeber die Gemeinden verpflichtet, Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen (§ 43 Abs. 3 GemHVO). Er hat damit ein Verrechnungsgebot für die Fälle geschaffen, die nicht der laufenden Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind und keine Auswirkungen auf das Jahresergebnis entfalten sollen. Dies gilt, wie bereits ausgeführt, auch bei Wertveränderungen von Finanzanlagen.

Der Umgang mit diesen Erträgen, Aufwendungen und Wertveränderungen wird dabei im interkommunalen Bereich durchaus unterschiedlich betrachtet. Eine klare und eindeutige Regelung und Vorgabe zum Umgang und Verfahren ist aus Sicht der Finanzbuchhaltung derzeit immer noch nicht gegeben.

Um hier zu einer Lösung zu kommen, wird seitens des Finanzbereiches beim Umgang mit den Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage **eine aufgabenbezogene Betrachtungsweise** herangezogen und grundsätzlich Geschäfte, die der lfd. Verwaltungstätigkeit zuzuordnen sind, nicht mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Hierzu gab es u.a. entsprechende Auffassungshinweise einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. Ein Verkauf eines abgängigen Computers oder PKWs mit (ggfls. auch späterer) Ersatzbeschaffung sollte damit auch ergebniswirksam dargestellt werden können, da dieses der lfd. Verwaltungstätigkeit zugerechnet werden dürfte.

Die möglichen Verrechnungen wären z.B. häufig Fälle des § 35 Abs. 5 und Abs. 8 GemHVO (Außerplanmäßige Abschreibungen bei dauerhaften Wertminderungen und späteren möglichen Wertaufholungen) oder nicht vorher planbare Geschäftsvorfälle.

Auch der Verkauf nicht (mehr) betriebsnotwendigen Vermögens wäre hier einzubeziehen. Als weiteren Fall einer aufgabenbezogenen Betrachtung wird die Finanzanlage des kww (Pensionsfonds) ebenso als lfd. Geschäft betrachtet. Hier ist es gerade Absicht, die jährliche Entwicklung des Fonds ergebnisbezogen darzustellen, um den Versorgungsaufwand entsprechend jährlich entlasten zu können. Hier wird Geld angelegt, um damit auch Zinsen zu erzielen. Auf einem Sparbuch oder ähnliches würde genauso verfahren werden. Mögliche Fälle, die in den Bereich der Gebührenkalkulationen/Kostenrechnenden Einrichtungen auftauchen, werden grundsätzlich nicht mit der allgemeinen Rücklage verrechnet, um Abweichungen der Darstellungen Haushalt und Gebührenkalkulation zu minimieren. Denn auch bei Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage wären diese Fälle trotzdem gebührenrelevant und beeinflussen das Ergebnis des Gebührenhaushaltes.

Die aufgabenbezogene Betrachtung wird dem Umgang mit den Verrechnungen aus Sicht des Finanzbereiches gerechter.

Um für die **unwesentlichen Erträge und Aufwendungen** eine einfache und wirtschaftliche Lösung zu finden, werden die im Einzelfall entstehenden Beträge bis 5.000 € grundsätzlich in der Ergebnisrechnung berücksichtigt. Bei Beträgen, die mehr als 5.000 € betragen, wird eine konkrete aufgabenbezogene Einzelfallbetrachtung vorgenommen.

Der Verkauf der Grundstücke des Umlaufvermögens wurde, nach Einzelfallprüfung, i.d.R. ergebniswirksam berücksichtigt. Die Grundstücke des Umlaufvermögens sind der laufenden Geschäftstätigkeit zuzuordnen. Sie dienen in der Regel der weiteren städtebaulichen Entwicklung bei der Wohnbebauung (z.B. Südfeld) oder den Gewerbegebieten (Alter Teichkamp). Auch hier ist es ein Ziel, neben der Schaffung von Wohnraum oder Gewerbeflächen, auch einen Ertrag zu erzielen. Unter Abzug der Vorlauf- und Vermarktungskosten, die Erschließung wird ja über die späteren Eigentümer fast vollständig finanziert, verbleibt häufig ein Gewinn, der auch gerade wieder als Deckungsbeitrag herangezogen werden soll. Nur bei einem „außerordentlichen Ereignis oder Schadenfall“ würde eine Verrechnung in Betracht kommen können.

## **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 315 T€ stehen Neuzugänge von 126 T€ und Umbuchungen von 70 T€ gegenüber, z. B. für erweiterte Programme und Rechte. Insgesamt sank damit der Wert um 7,9 % von 1.528 T€ auf 1.406 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)**

Der Bilanzwert der Grünflächen ist gegenüber dem Vorjahr von 52,764 Mio. € auf 52,456 Mio. € bzw. um 0,6 % gesunken. Den Abschreibungen und Abgängen i.H.v. 463 T€ stehen Zugänge und Saldo aus Umbuchungen i.H.v. 155 T€ gegenüber. Die Abschreibungsbeträge befinden sich nahezu auf der Ebene der Vorjahre. Bei den Zugängen ist insbesondere die Ausgleichsfläche Grüner Sand zu nennen (56 T€). Daneben erfolgten Investitionen beim Spielplatz Kolberger Str. (25 T€) und der Sportanlage Knetterheide (23 T€).

###### **(1.2.1.2 – Ackerland)**

Es haben sich keine Veränderungen ergeben.

###### **(1.2.1.3 – Wald, Forsten)**

Die Abschreibungen von 5 T€ beeinflussen den Wert in Höhe von 12 Mio.€ faktisch nicht. Im Jahr 2017 waren weder Zu- noch Abgänge zu verzeichnen.

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

Der Bilanzwert der sonstigen unbebauten Grundstücke ist geringfügig von 9.915 T€ auf 9.740 T€ gesunken. Die Veränderung von 1,76 % ergibt sich insbesondere aus der Umbuchung einer Baufläche am Rathaus zu den Kinder- und Jugendeinrichtungen (1.2.2.1) in Höhe von 153 T€.

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

Bei den Kinder- und Jugendeinrichtungen stieg der Wert um 222 T€ bzw. um 1,6 % an. Den Abschreibungen und Abgängen von 388 T€ stehen Investitionen sowie Umbuchungsbeträge von 610 T€ gegenüber. Die Umbuchungsbeträge sind insbesondere auf den Neubau des Kindergartens an der Riestestr. 26 zurück zu führen. Die Bauflächen am Rathaus wurden aufgrund der Nutzungsartänderung der Bilanzposition 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen zugeführt.

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

Bei den Schulen ist der Bilanzwert von 74,987 Mio. € auf 76,061 Mio. €, also um 1,4 % angestiegen. Dabei übersteigt die Investitionssumme deutlich die Abschreibungssumme um



1,074 Mio. €. Der Wertanstieg resultiert insbesondere aus Investitionen zur Errichtung von Mensen an den Grundschulen Schötmar-Holzhausen, Elkenbreite sowie Lockhausen.

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

Bei den Wohnbauten ist der Bilanzwert von 1,470 Mio. € auf rund 1,261 Mio. € gesunken. Dem geringen Zuwachs i.H.v. 54 T€ steht eine Wertminderung i.H.v. 263 T€ gegenüber. Die Wertminderung ist im Wesentlichen auf den Neubau des Kindergartens Riestestr. 26 zurück zu führen. Um den Neubau des Kindergartens zu realisieren, erfolgte der Abriss des Wohnhauses an der Riestestr. 26, die Baufläche wurde aufgrund der Nutzungsänderung der Bilanzposition 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen zugeführt.

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

Der Bilanzwert der sonstigen Dienst- und Geschäftsgebäude ist von 58,214 Mio. € auf 58,622 Mio. € gestiegen. Den Abschreibungen i.H.v. rund 1,742 Mio. € stehen Investitionen i.H.v. rund 2,149 Mio. € gegenüber. Die Investitionen wurden insbesondere zur Herrichtung der Unterbringungsmöglichkeiten von Flüchtlingen hervorgerufen. Eine weitere, wesentliche Investitionsmaßnahme wurde im Bereich des Brandschutzes umgesetzt. An der Max-Planck-Str. erfolgte der Bau eines Löschwasserbehälters.

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

Der Wert des Grund und Bodens (GuB) des Infrastrukturvermögens ist mit 23,2 Mio.€ faktisch konstant geblieben.

Der Wert des Grund und Bodens des Infrastrukturvermögens untergliedert sich in folgende Positionen (Vorjahreswerte in Klammern):

GuB Brücken und Tunnel	0,00 €	( 0,00 €)
GuB Gleisanlagen	0,00 €	( 0,00 €)
GuB Entwässerungs- u. Abwasseranlagen	869.541,00 €	( 869.541,00 €)
GuB Straßennetz mit Wegen etc.	22.256.186,50 €	(22.254.268,50 €)
GuB Sonstige Bauten	83.629,00 €	( 83.629,00 €)
<b>Summe GuB Infrastrukturvermögen</b>	<b>23.209.356,50 €</b>	<b>(23.207.438,50 €)</b>

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

In die Salzebücke, Lange Straße wurden 26 T€ investiert. Durch die Investition und die Abschreibungen (55 T€) veränderte sich der Wert von Brücken und Tunneln insgesamt von 1,63 Mio.€ auf 1,61 Mio.€.

### **(1.2.3.3 – Infrastrukturvermögen: Gleisanlagen)**

Auch im Jahr 2017 stehen keine Gleisanlagen im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt.

### **(1.2.3.4 - Infrastrukturvermögen: Entwässerungsanlagen)**

Der Wert der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen verminderte sich um 4,2 % von 69,7 Mio.€ auf 66,7 Mio.€.

Den quasi unveränderten Abschreibungen von 3,3 Mio.€ stehen Zugänge von nur 153 T€ und ein Umbuchungssaldo von 232 T€ (insb. Regen- und Schmutzwasserkanal Spechtweg) gegenüber.

### **(1.2.3.5 – Infrastrukturvermögen: Straßennetz, Straßenbeleuchtung)**

In das Straßennetz und die Straßenbeleuchtung erfolgten Investitionen i.H.v. 618 T€ (Zugänge, Abgänge und Umbuchungen). Dabei entfielen auf die Straßenbeleuchtung 120 T€ und auf die Straßen 498 T€.

Die Investitionen sind größtenteils auf den Straßenendausbau (z.T. inkl. Beleuchtung) von Dahlien-, Mohnblumen-, Veilchenweg, Weizenkamp, Wittenbreite, den Umbau der Bushaltestellen zu barrierefreien Bushaltestellen, den Innenstadtausbau sowie der LED-Umrüstung zurückzuführen.

Die Abschreibungen betragen 2,79 Mio.€. Der Wert des Straßennetzes und der Straßenbeleuchtung reduzierte sich um 2,16 Mio.€ (-4,49 %) auf 45,99 Mio.€.

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

Es wurden 4 T€ (Zaunanlage Bahnhof Bad Salzuflen) investiert und 78 T€ abgeschrieben. Somit sank der Wert um 3,76 % von 1,97 Mio.€ auf 1,90 Mio.€.

#### **(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 städtischer 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 2,96 % bzw. 19.039 € gesunken. Den Abschreibungen stehen im Jahr 2017 keine Investitionen gegenüber.

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

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist gegenüber dem Vorjahr um 2,64 % von 9,21 Mio.€ auf 9,45 Mio.€ gestiegen. Damit übersteigen - wie schon in den Vorjahren - die Investitionen die Abschreibungen (0,2 Mio.€).

Bei den Zugängen sind insbesondere die Investitionen in den Fuhrpark des Baubetriebshofes (471 T€) zu nennen.

#### **(1.2.7 – Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA))**

Der Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung (inklusive EDV) ist gegenüber dem Vorjahr um 4,01 % auf 4,79 Mio.€ gesunken. Damit können die Investitionen (589 T€) die Abschreibungen und Abgänge (zusammen 898 T€) – anders als im Vorjahr - nicht ausgleichen.

#### **(1.2.8 – Anlagen im Bau)**

Der Wert der Anlagen im Bau hat sich binnen Jahresfrist von 5,43 Mio.€ auf 10,45 Mio.€ erhöht.

Die Zugänge bei den Anlagen im Bau betragen 7,5 Mio.€.

Davon entfallen 0,5 Mio.€ auf Maßnahmen im Abwasserbereich, 0,5 Mio.€ auf die Kindergärten, 1,4 Mio.€ auf die Schulen (inkl. OGS) und 3,0 Mio.€ auf das Staatsbad. Weitere 0,9 Mio.€ sind im Bereich Straßen (inkl. Salzeufer und Salzhof) angefallen.

Im Laufe des Jahres 2017 wurden verschiedene Anlagen fertiggestellt und die entsprechenden Investitionen des Jahres 2017 aktiviert. Daneben wurden im Zusammenhang mit diesen Aktivierungen aus den Anlagen im Bau ca. 2,5 Mio.€ aufgelöst (inkl. Abgänge).

Davon entfielen auf die Übergangsheime Borsigstr. 1,4 Mio.€ und auf Maßnahmen im Schulbereich 0,6 Mio.€.

Im übrigen ist eine Kurzübersicht der AiB zum Stichtag 31.12.2017 im Lagebericht unter der Ziffer 6 -Entwicklung des Anlagevermögens- dargestellt.

### **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 Bad Salzuflen GmbH und SMG mbH enthalten. Außerdem umfasst der WBS-Wert rund 94,9 % der Geschäftsanteile an der Staatsbad GmbH.

Über den Wert der WBS/Stadtwerke erfolgten Kapitalaufstockungen mit einem Wertzuwachs der Anteile an verbundenen Unternehmen in 2017 von rd. 2,8 Mio.€ auf knapp 60,4 Mio.€.

Bei den Ausleihungen an verbundene Unternehmen wurden bei der WBS GmbH die Parkhausdarlehen um rd. 143 T€ getilgt, so dass sich der Stand zum 31.12.2017 bei rd. 164 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 31.12.2017 beläuft sich somit auf rd. 1,380 Mio.€.

Die langfristigen Ausleihungen an kinderreiche Familien und an Arbeitnehmer (Altfälle) zu Wohnungsbauzwecken wurden mit rd. 78,4 T€ getilgt. Zudem wurden zwei neue kinderreichen Darlehen zu je 12 T€ ausgegeben.

Der Versorgungsfonds kvw (Kommunale Versorgungskassen Westfalen-Lippe) wurde durch zugeführte Zinsen (rd. 105 T€) und durch Erstattungsbeträge aufgrund von Personalwechseln (z.B. aus dem Lastenverteilungsgesetz) (rd. 63 T€) aufgestockt. Der Gesamtwert per 31.12.2017 beläuft sich auf rd. 3,14 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 31.12.2017 einen Wert von rd. 900 €. Der Bestand ist damit im Vergleich zum Vorjahr um rd. 100 € gesunken.

Der Bestand des Büromaterials der Verwaltungsdruckerei erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr von knapp 14.900 € auf rd. 18.800 €.

Neu hinzugekommen bei den Vorräten ist im Jahr 2015 der nicht verbrauchte Poststreifen der Frankiermaschine der Poststelle. Der Bestand reduzierte sich von knapp. 300 € zum Stichtag 31.12.2016 auf rd. 40 € zum Jahresende 2017.

### 2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen der Stadt Bad Salzuflen wurden entsprechend den offenen Posten der Personenkonto per 31.12.2017 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 31.12.2016) in Höhe von 814.277,74 €, wurden zum Jahresanfang 2017 wieder zugeschrieben.

Für das Jahr 2017 erfolgte - neben den in begründeten Fällen vorgenommenen Einzelwertberichtigungen - zum Bilanzstichtag 31.12.2017 eine pauschale Wertberichtigung für den Forderungsbestand in Höhe von 786.185,47 €, um die sich der Forderungsbestand (gegenüber den offenen Posten der Personenkonto) zum Bilanzstichtag vermindert hat. Dieses entspricht einer Minderung der pauschalen Wertberichtigungen um rd. 28 T€ gegenüber dem Vorjahr.

Im Jahr 2017 wurden begründete Einzelwertberichtigungen von Forderungen (u.a. Niederschlagungen und Erlasse) in Höhe von rd. 291 T€ durchgeführt, die i.d.R. zu einer Verminderung der aus Vorjahren gebildeten pauschalen Wertberichtigungen führen.

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. 459 T€ beinhalten u.a. die Forderungen aus Pensionen (gemäß früherem § 107 BeamtVG) mit insgesamt rd. 305 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 (31.12.2017) rechtlich entstanden. Sie sind ertragsmäßig jedoch dem Jahr 2017 zuzuordnen, während der entsprechende Zahlungseingang erst nach dem Bilanzstichtag erfolgt.

Der starke Rückgang bei den Sonstigen Vermögensgegenständen unter 2.2.3.1 ist im Wesentlichen dadurch begründet, dass sich die innerhalb der Wertaufhellung zum Stichtag 31.12.2017 dort zu erfassenden Abgrenzungen aus EDV-Vorverfahren im Vergleich zum Vorjahr wesentlich verringert haben [siehe auch unter Punkt V.B.4.I) Abgrenzung Vorjahre durch EDV (u.a. mit OK-FIS)].

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 2017 hat ergeben, dass zum 31.12.2017 keine weiteren Umbuchungen in das Umlaufvermögen erfolgen müssen.

Es befinden sich keine Gebäude mehr im Umlaufvermögen.

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

Unbebaute Grundstücke :

Südfeld 1.BA (A)	0,00 €	(VJ	48.311,32 €)
Südfeld 3.BA (B/II)	0,00 €	(VJ	0,00 €)
Südfeld 4.BA (B/III)	0,00 €	(VJ	0,00 €)
Brökerweg	0,00 €	(VJ	0,00 €)
Gewerbegebiet Alter Teichkamp	22.465,68 €	(VJ	22.465,68 €)
Sonstige	469.626,00 €	(VJ	469.626,00 €)
<b>Summe :</b>	<b>492.091,68 €</b>	<b>(VJ</b>	<b>540.403,00 €)</b>

Die Verkaufserlöse der Grundstücke des Umlaufvermögens wurden, nach Einzelfallprüfung, ergebniswirksam berücksichtigt. Die Grundstücke des Umlaufvermögens sind der laufenden Geschäftstätigkeit zuzuordnen. Sie dienen in der Regel der weiteren städtebaulichen Ent wicklung bei der Wohnbebauung (z. B. Südfeld) oder den Gewerbegebieten (Alter Teich kamp).

### **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 31.12.2017 als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition standen, zum Nennwert erfasst.

	31.12.2017	31.12.2016
Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten (Kontoguthaben sowie Schecks)	17.476.186,17 €	11.432.154,98 €
Sonstige Einlagen (insbesondere Sparbücher)	42.918,67 €	45.701,14 €
Bargeldkassen/Zahlstellen	21.986,93 €	39.897,79 €
Tagesgeld	<u>0,00 €</u>	<u>3.000.000,00 €</u>
Summe der Liquiden Mittel	17.541.091,77 €	14.517.753,91 €

Ende Dezember 2017 erfolgte eine Kreditaufnahme in Höhe von 5,0 Mio. €, um die zu Be ginn des Jahres 2018 erwarteten Zahlungsverpflichtungen der Stadt erfüllen zu können.

Die Höhe der Kontenguthaben zum Stichtag liegt zudem in der Vereinnahmung von Förder mitteln der NRW.Bank in Höhe von 4,02 Mio. € zum Jahresende begründet, die seitens der Finanzbuchhaltung erst Ende Februar 2018 erwartet wurden.

Aufgrund der angestiegenen Flüchtlingszahlen wurde der Bestand der Zahlstelle im Sozial amt in 2015 zunächst befristet aufgestockt. Eine Reduzierung wurde in 2017 vorgenommen.

Aufgrund der anhaltenden Niedrigzinsphase werden seit Anfang 2017 von den Geldinstituten Verwahrentgelte erhoben. Eine Anlage als Tagesgeld ist daher nicht mehr erfolgt.

### **3 Aktive Rechnungsabgrenzung**

Auszahlungen/Ausgaben des Haushaltsjahres 2017, die aufwandsmäßig das Haushaltsjahr 2018 oder spätere Jahre betreffen, wurden gem. § 42 Abs. 1 GemHVO als aktive Rechnungsabgrenzungsposten in die Bilanz eingestellt. Dieser Posten beläuft sich per 31.12.2017 auf ca. 5,886 Mio.€ (Vorjahr 5,996 Mio.€).

Für die einjährig abgegrenzten Beträge für 2017 steht ein Betrag von rd. 2,1 Mio.€ (Vorjahr 2,0 Mio.€) zu Buche. Darin enthalten sind u.a. die Beamtenbezüge für Januar 2018 und der jährliche Abgrenzungsposten Januar-Abschlag für die kvw-Versorgungskasse. Der wesentliche Teil beruht jedoch auf den Januar-Abschlägen der Betriebskostenzuschüsse Kindergärten (fällig zum 02.01.2018 = rd. 1,3 Mio.€), die bereits im alten Jahr gezahlt werden.

Der Bestand an (mehrfährigen) aktiven Rechnungsabgrenzungsposten gem. § 43 Abs. 2 S. 2 GemHVO u.a. für geleistete Zuwendungen, die mit einem Verwendungszweck und einer Zweckbindungsfrist belegt sind, hat zum 31.12.2017 eine Höhe von rd. 3,8 Mio.€.

Der Gesamtbetrag der mehrjährigen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten teilt sich dabei wie folgt auf:

Staatsbad	1.201.723,70 €	(VJ. 1.262.061,29 €)
Tageseinrichtungen für Kinder	1.970.369,91 €	(VJ. 2.126.346,66 €)
Denkmalpflege	219.788,56 €	(VJ. 259.982,06 €)
Sonstige	408.436,79 €.	(VJ. 299.585,92 €).

## PASSIVA

### 1 – Eigenkapital

Das Eigenkapital besteht aus der Allgemeinen und der Ausgleichsrücklage; eine Sonderrücklage für nicht ertragswirksam aufzulösende Zuwendungen war zum 31.12.2017 nicht zu passivieren.

#### 1.1 - Allgemeine Rücklage

Die Allgemeine Rücklage belief sich zum 31.12.2016 und damit zum Jahresbeginn 2017 auf 91.250.749,67 €.

Mit der NKF-Evaluation sind gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO (neue Fassung) Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Absatz 3 Satz 1 GO NW sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Die hierzu angewandte Regelung in Bad Salzuflen findet sich unter Ziffer B1 am Anfang des Anhangs.

Eine Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage wurde im Jahr 2017 in Höhe von 172.721 € für den Abriss des Wohngebäudes und Abwertung des Grundstückes nahe des Rathauses für die in Bau befindliche Kindertagesstätte Riestestraße vorgenommen.

Die Allgemeine Rücklage beträgt zum 31.12.2017 somit etwas vermindert 91.078.028,67 €.

#### 1.3 – Ausgleichsrücklage und 1.4 – Jahresüberschuss

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

Durch Zuführung des Jahresüberschusses der Ergebnisrechnung 2014 = 3.990.937,17 €, 2015 = 3.647.328,37 € und 2016 = 7.961.801,70 € beträgt die Ausgleichsrücklage zum 31.12.2016 und damit zum 01.01.2017 zu Beginn 15.600.067,24 €.

Der Jahresüberschuss 2017 resultiert aus dem positiven Ergebnis der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2017 in Höhe von **764.045,71 €**.

Der Ausgleich des Jahresüberschusses ist durch Zuführung/Aufstockung der Ausgleichsrücklage in entsprechender Höhe vorgesehen. Hierzu wurde die Ermächtigung des Rates der Stadt Bad Salzuflen durch Beschluss der Haushaltssatzung 2017 am 14. Dezember 2016 erteilt und mit der Haushaltssatzung bei der Kommunalaufsicht des Kreises Lippe angezeigt. Mit Schreiben des Landrates vom 10. Januar 2017 wurde die Rechtmäßigkeit der Haushaltssatzung und der Anlagen bestätigt und die öffentliche Bekanntmachung freigegeben.

Unter Berücksichtigung des Ausgleichs des Jahresüberschusses als Zuführung beträgt die Ausgleichsrücklage zum 01.01.2018 demnach 16.364.112,95 €.



## **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 2017 enthält die **Anlage V.5**.

### **2.1 - Sonderposten für Zuwendungen**

Die Gesamtsumme der Sonderposten aus Zuwendungen per 31.12.2017 hat sich geringfügig erhöht auf jetzt 88,2 Mio.€ (Vorjahr 87,2 Mio.€).

### **2.2 - Sonderposten für Beiträge**

Der Sonderposten aus Beiträgen hat sich vonknapp 54,2 Mio.€ auf 51,9 Mio.€ vermindert. Die Veränderung von 2,3 Mio.€ bewegt sich im Bereich derjenigen der Vorjahre. Auch im Jahr 2017 steht dem Auflösungsbetrag von 2,6 Mio.€ nur ein Zugang von 0,3 Mio.€ gegenüber.

Aus der **Anlage V.7** ergeben sich die im Haushaltsjahr 2017 noch nicht erhobenen Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen. Zum Stichtag sind für Straßen in zwei Bebauungsplangebieten Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsanlagen noch offen.

### **2.3 - Sonderposten für den Gebührenausgleich**

In 2017 sind dem Sonderposten **Gebührenhaushalt Abfallbeseitigung** 19.027,41 € entnommen worden. Der Sonderposten weist zum 31.12.2017 einen Stand von 178.742,50 € aus.

Im **Gebührenhaushalt Straßenreinigung** beträgt der erwirtschaftete Überschuss für das Jahr 2017 58.982,31 €. Der Sonderposten für den Gebührenausgleich hat zum 31.12.2017 einen Stand i.H.v. 190.723,76 €.

Im Jahr 2017 wurde im **Gebührenhaushalt Abwasserbeseitigung** ein Überschuss i.H.v. 360.044,21 € erwirtschaftet. Den Sonderposten für den Gebührenausgleich werden im Bereich der Schmutzwasserbeseitigung 270.551,05 € und im Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung 89.493,16 € zugeführt.

Vergleicht man die Nachkalkulation mit der Kalkulation, so sind bei der Schmutzwasserbeseitigung insgesamt rd. 24 T€ weniger Kosten und rd. 282 T€ höhere Erlöse entstanden.

Die insgesamt geringeren Kosten sind hauptsächlich den Positionen kalkulatorische Kosten (rd. -100 T€), Unterhaltung (rd. +169 T€), Schlammabeseitigung (rd. -77 T€) und Energie/Wasser/Abwasser (rd. -15 T€) zuzuordnen.

Auf der Erlösseite sind neben vielen kleineren Positionen im Wesentlichen höhere Gebühreneinnahmen (rd. 181 T€) zu nennen. Sie ergeben sich aus einer höheren Wasserverbrauchsmenge (+2%).

Bei der Niederschlagswasserbeseitigung sind im Vergleich zur Kalkulation rd. 61 T€ höhere Erlöse und 7 T€ höhere Kosten entstanden. Die höheren Erlöse sind zum Großteil auf die höheren Gebühreneinnahmen (52 T€) aufgrund der gestiegenen befestigten Fläche zurückzuführen.

Die Sonderposten der Bilanz weisen zum 31.12.2017 folgende Stände aus:

Abfall	178.742,50 €	(197.769,91 € Vorjahr)
Straßenreinigung	190.723,76 €	(131.741,45 € Vorjahr)
Abwasser:		
Schmutzwasser	1.295.261,17 €	(1.024.710,12€ Vorjahr)
Regenwasser	537.198,58 €	(447.705,42 € Vorjahr)



### **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 31.12.2017 (bzw. bis zur Wertaufhellung 31. März 2018) 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 17,51 Mio.€ auf 16,29 Mio.€, die Beihilferückstellung von 4,78 Mio.€ auf 4,48 Mio.€. Die Pensionsrückstellung der Versorgungsempfänger stieg von 20,75 Mio.€ auf 22,97 Mio.€, die Beihilferückstellung von 6,90 Mio.€ auf 7,48 Mio.€.

Insgesamt stehen den Auflösungen von Rückstellungen i. H. v. 3,82 Mio.€ Zuführungen zu Rückstellungen i. H. v. 5,09 Mio.€ gegenüber.

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

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

#### **3.2 – Deponien und Altlasten**

Gemäß § 36 Abs. 2 GemHVO sind für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien Rückstellungen in Höhe der zu erwartenden Gesamtkosten zum Zeitpunkt der Rekultivierungs- und Nachsorgemaßnahmen anzusetzen; das gilt entsprechend für die Sanierung von Altlasten.

Die Rückstellungen für Deponien und Altlasten werden im Jahr 2017 um rd. 0,1 Mio.€ aufgelöst auf nunmehr rd. 1,1 Mio.€ (Vorjahr rd. 1,2 Mio.€).

Der Gesamtbetrag der Rückstellungen teilt sich dabei wie folgt auf:		
	31.12.2017	31.12.2016
Schloßstraße 29	125.635,43	127.671,27
Bexterbreden	247.689,25	249.550,01
Werler Feld	12.000,00	12.000,00
Sanierung Marktbrunnen	90.821,46	74.489,52
Nachsorge Marktbrunnen	450.000,00	450.000,00
Heilquellenschutzgebiet	45.000,00	171.641,70
Waldstraße	50.000,00	50.000,00
Niederfeld (Bega-Werre-Aue)	50.000,00	50.000,00
3918.0041.BI (Bega-Werre-Aue)	1,00	1,00
3918.0036.B (Bega-Werre-Aue)	1,00	1,00
Untersuchung Altschlammplätze	10.903,59	12.000,00
Summe	1.082.051,73	1.197.354,50

### **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, Straßen und Brücken ist der Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO Anlage V.4.2 zu entnehmen.

Die Rückstellungen für Gebäude weisen zum 31.12.2017 einen Stand von rd. 18,5 Mio.€ (Vorjahr rd. 19,6 Mio.€) aus.

Im Jahr 2016 wurden für Sanierungsmaßnahmen an diversen Gebäude-Objekten rd. 3,0 Mio.€ in Anspruch genommen. Auf der anderen Seite wurden Instandhaltungsrückstellungen für im Jahr 2017 unterlassene, für die Folgejahre geplante Maßnahmen in Höhe von rd. 2,0 Mio.€ neu gebildet. Die Zuführungen zu den Rückstellungen erfolgten u.a. quer durch die diversen Aufgabenbereiche und einer Vielzahl städt. Gebäude. Dazu gehören u.a. Gebäude der Schulen, des Sports oder der diversen Kindergärten. Für den Bereich des Staatsbades wurden anteilig rd. 2,0 Mio. € in Anspruch genommen und rd. 0,5 Mio. € dieser Bilanzposition neu zugeführt.

Hier wird auf die Übersicht Anlage V.4.2 zu den Instandhaltungsrückstellungen verwiesen.

Die Rückstellung für Straßen weist zum 31.12.2017 einen Stand von rd. 2,07 Mio.€ (Vorjahr rd. 1,84 Mio.€) aus. Neben 27 einzelnen Straßen(abschnitten) mit einem einzelnen Sanierungsaufwand ab 10.000 € und einem Gesamtvolumen von rd. 1,64 Mio.€ verteilt sich der Restbetrag von rd. 0,43 Mio.€ auf eine Vielzahl von Straßen(abschnitten) mit teilweise nur geringen Beträgen. Die Inanspruchnahme beträgt rd. 0,21 Mio.€, während für neue Maßnahmen rd. 0,44 Mio.€ in 2017 der Rückstellung zugeführt wurden.

Die Rückstellung für Brücken weist zum 31.12.2017 einen Stand von rd. 0,4 Mio.€ (Vorjahr rd. 0,37 Mio.€) aus. Die Inanspruchnahme beträgt rd. 0,03 Mio.€, während für neue Maßnahmen rd. 0,06 Mio.€ in 2016 der Rückstellung zugeführt wurden.

Die Gesamtrückstellungen für unterlassene Instandhaltungen belaufen sich somit zum Ende des Haushaltsjahres 2017 auf rd. 21,1 Mio.€ (Vorjahr rd. 21,8 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, verminderte sich von rd. 5,5 Mio.€ auf rd. 5,2 Mio.€ im Bereich des Staatsbades. Im Bereich WBS liegt derzeit keine Rückstellung vor.

Bei den weiteren Personalrückstellungen ergab sich folgende Entwicklung:

Die Rückstellung für Ansprüche aus Resturlaub per 31.12.2017 betrug rd. 657 T€ (Vorjahr 598 T€).

Die Rückstellungen für Überstunden per 31.12.2017 betragen rd. 695 T€ (Vorjahr 586 T€).

Die Rückstellung für Pensionsansprüche resultierend aus Dienstherrnwechsel (Gesetz zur Verteilung der Versorgungslasten) sank von 920 T€ auf 603 T€ (-34,41 %). Ein Versorgungsempfänger wurde erneut in das Beamtenverhältnis auf Lebenszeit berufen. Die Verpflichtung, sich an den Versorgungslasten zu beteiligen, entfällt.

Die Altersteilzeitrückstellung sank von 858 T€ im Vorjahr um 63,0 % auf 317 T€.

Die Rückstellung für die tariflich bzw. gesetzlich geregelte Zahlung leistungsorientierter Entgelte (LOB) stieg von rd. 407.800 T€ auf rd. 421.000 T€.

Für drohende Verluste aus laufenden Verfahren und schwebenden Geschäften wurden Rückstellungen in Höhe von insgesamt rd. 0,84 Mio.€ ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr (0,98 Mio.€) hat sich diese Position etwas vermindert.

Für offene Rechnungen und beanstandete Lieferungen/Leistungen (noch nicht bezahlt) wurden insgesamt rd. 410 T€ (Vorjahr rd. 268 T€) bei dieser Rückstellung ausgewiesen.

Bei der Rückstellung für sonstige Gebäudeverpflichtungen liegt für den Rückbau der sogenannten „Schlichtbauten“ für Flüchtlinge und Wiederherrichtung ein Betrag von rd. 1,12 Mio.€ in der Rückstellung vor.

Die vorhandene Teilrückstellung Bauliche Lösung/Abriss VHS wurde nur unmerklich auf nun 0,12 Mio.€ in Anspruch genommen.

Für die sogenannte ehemalige „Britensiedlung“ (Bima-Häuser usw.) wurde die Teilrückstellung von rd. 446 T€ auf rd. 666 T€ zur Herrichtung in den Übergabezustand bei Vertragsabschluss aufgestockt.

Die vorhandenen Teilrückstellungen für Abriss- und Abbruchkosten im Bereich der Kleinschwimmhalle Aspe (rd. 370 T€) und der ehemaligen Hauptschule im SZ Aspe von rd. 820 T€ blieben unverändert. Ergänzt wurden diese Rückstellungen durch einen Betrag von 30 T€ für die Beseitigung von alten Öltanks.

Im Bereich des SZ Lohfeld wurde eine Teilrückstellung für die dezentrale Raumbel- und entlüftung in den Containern von rd. 30 T€ neu gebildet.

Ebenso wurden weitere Teilrückstellungen für die Sanierung oder den Abbruch von Friedhofskapellen von insgesamt rd. 145 T€ als zusätzliche Bilanzpositionen aufgenommen.

Weitere Teilrückstellungen gibt es für Schmidpotts Hof in Bezug zu einem Neubau B 239 (rd. 0,95 Mio.€) und zur Örtl. Begegnungsstätte Schötmar (rd. 0,12 Mio.€).

Die Rückstellung für sonstige Gebäudeverpflichtungen beträgt zum Stichtag 31.12.2017 insgesamt rd. 4,4 Mio.€ (Vorjahr rd. 3,9 Mio.€).

Insgesamt veränderten sich die Gesamtwerte der „Sonstigen Rückstellungen“ unter Berücksichtigung aller Inanspruchnahmen und Zuführungen auf rd. 14,20 Mio.€ (Vorjahr rd. 14,63 Mio.€).

#### **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.

##### **4.1 - Verbindlichkeiten aus Anleihen**

bestehen auch zum Bilanzstichtag 31.12.2017 nicht.

##### **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 31.12.2017 ausgewiesen.

Der Gesamtstand der größtenteils langfristigen Kreditverbindlichkeiten hat sich gegenüber dem Jahresabschluss 2016 (rd. 81,1 Mio. €) im Haushaltsjahr 2017 auf rd. 81,8 Mio. € erhöht.

Die unter Nr. 4.2.4.6 im Verbindlichkeitspiegel ausgewiesenen Verbindlichkeiten von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen i.H.v. rd. 53,4 Mio. € verteilen sich auf Sparkassen (15,4 Mio. €), Landesbanken (28,5 Mio. €) und die KfW-Bank (9,5 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, bestehen zum Bilanzstichtag 31.12.2017 in Höhe von 44,5 Mio. € (Vorjahr 48,0 Mio. €).

#### **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 2017 wurden diese Verträge in der Gesamtverwaltung abgefragt.

Im Jahr 2017 wurde kein neues kreditähnliches Rechtsgeschäft abgeschlossen.

<b>Kreditähnliche Rechtsgeschäfte</b> (in der Bilanz)	Art	Restverbindl. 31.12.2016 €	Restverbindl. 31.12.2017 €	Laufzeit bis
Fahrzeug Kulturbüro (VW-Caddy)	Werbefinanzierung durch aufgedruckte Werbung	966,00	0,00	04/2017 (60 Monate)
Multifunktionsdrucker Feuerwehr	KRZ-Mietkauf/ Finanzierungsleasing	936,60	0,00	11/2017 (60 Monate)
Multifunktionsdrucker Feuerwehr	KRZ-Mietkauf/ Finanzierungsleasing	1.605,60	802,80	09/2018 (60 Monate)
Multifunktionsdrucker GS Wasserfuhr	KRZ-Mietkauf/ Finanzierungsleasing	1.722,00	1.218,00	05/2020 (60 Monate)
<b>Summe</b>		<b>5.230,20</b>	<b>2.020,80</b>	

Daneben gibt es lfd. Geschäfte im Bereich des **Energie-Contractings** mit den Stadtwerken. Diese müssen aber bilanziell nicht erfasst werden, da die damit verbundene Ausstattung bzw. die Einbauten nicht in das Eigentum der Stadt übergehen. Betreiber sind die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH. Nachrichtlich handelt es sich um Contracting-Verträge für die Sanierung der Heizungen in den Gebäuden Gemeinschaftshaus/Turnhalle Wülfer-Bexten (Abschluss 2009 mit Dauer 15 Jahre), Mehrzweckhalle Holzhausen (Abschluss 2009 mit Dauer 15 Jahre), Festhalle Schötmar (Abschluss 2009 mit Dauer 15 Jahre) und beim Baubetriebshof (Abschluss 2010 mit Dauer 15 Jahre). Im Jahre 2012 wurde ein Geschäft für die Erich Kästner-Schule zur Betreibung eines Blockheizkraftwerkes und Wärmelieferungen (Abschluss 2012 mit Dauer 15 Jahre) abgeschlossen. Im Jahre 2016 wurde auf dem Gelände der Kläranlage Ziegelstraße eine Photovoltaik-Anlage (Abschluss 2016 mit Dauer 18 Jahre) zum Zweck der Eigenversorgung oder Einspeisung in das Netz der allgemeinen Versorgung errichtet. Eigentümer ist die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH.

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

bestehen zum Ende des Haushaltsjahres 2017 aus Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungs- und ähnlichen Verträgen i.H.v. rd. 2,7 Mio. € (Vorjahr rd. 1,8 Mio. €). Diese werden durch die Begleichung / Zahlung der Rechnungsbeträge im Folgejahr erfüllt.

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

bestehen zum Ende des Haushaltsjahres 2017 i.H.v. rd. 0,76 Mio. € (Vorjahr rd. 0,56 Mio. €). Sie beziehen sich naturgemäß im Wesentlichen auf Verbindlichkeiten aus der Sozial- und Jugendhilfe, gegenüber den entsprechenden einzelnen Einrichtungen und deren Trägern. Hier enthalten ist ebenfalls eine rückzahlbare Zuwendung der KfW mit dem Restbestand von 0,16 Mio. €.

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

bestehen zum Ende des Haushaltsjahres 2017 i.H.v. rd. 4,05 Mio. € (Vorjahr rd. 3,52 Mio. €).

Wesentliche Posten sind z.B. die Summe der drei verspätet abgebuchten Kreditraten (rd. 174 T€), die Zinsabgrenzung (rd. 300 T€), die Verbindlichkeiten aus Steuern und Sozialversicherungsbeiträgen für das Personal (rd. 253 T€) und die sonstigen antizipativen Verbindlichkeiten (rd. 3,32 Mio. €), die erst nach dem Bilanzstichtag rechtlich entstanden sind. Sie sind aufwandsmäßig dem Jahr 2017 zuzuordnen, während der entsprechende Zahlungsausgang erst nach dem Bilanzstichtag erfolgt. Hierunter fallen u.a. auch die Nachzahlungen aus Lieferverträgen mit den Stadtwerken in Höhe von rd. 1.248 T€ (Vorjahr 712 T€).

#### **4.8 - Erhaltene Anzahlungen (Verbindlichkeiten)**

bestehen zum Ende des Haushaltsjahres 2017 i.H.v. rd. 9,77 Mio.€.

Im Wesentlichen sind darin die in den Vorjahren und im Haushaltsjahr 2017 passivierten (erhaltenen) Anzahlungen aus Zuweisungen, Investitionspauschalen u.ä. enthalten, die noch nicht einzelnen Anlagegütern zugeordnet wurden bzw. diese sich noch in Bau befinden.

Der Gesamtbetrag der erhaltenen Anzahlungen teilt sich wie folgt auf :

Investive Zwecke:		(Vorjahr)
Allgemeine Investitionspauschale	2.869.409,84 €	(2.154.327,46 €)
Bildungs-/Schulpauschale	132.820,49 €	( 905.243,49 €)
Sportpauschale	192.454,00 €	( 47.581,00 €)
Feuerschutzpauschale	104.869,54 €	( 1.227,90 €)
ÖPNV	119.319,28 €	( 113.194,31 €)
Weitere Zweckzuweisungen	5.396.781,43 €	(1.095.805,90 €)
Ablösung Stellplatzverpflichtungen	950.170,92 €	( 935.170,92 €)
Laufende Zwecke :	80.651,74 €	( 103.663,51 €)

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

Einzahlungen/Einnahmen des Haushaltsjahres 2017 und der Vorjahre, die bereits für das Haushaltsjahr 2018 und später geleistet worden sind, wurden als passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP) in die Bilanz eingestellt (§ 42 Abs. 3 GemHVO). Der Gesamtwert der Position beträgt rd. 9,0 Mio.€ (Vorjahr rd. 9,4 Mio.€).

Die einjährig abgegrenzten Beträge für 2018 betragen rd. 733 T€. Hierin enthalten sind u.a. die Zuwendungen für die Kindertagesstätten des Monats Januar 2018 in Höhe von rd. 645 T€.

Der Bestand an (mehrfährigen) passiven Rechnungsabgrenzungsposten für erhaltene Zuwendungen u. ä., die mit einem Verwendungszweck und einer Zweckbindungsfrist belegt sind, hat zum 31.12.2017 eine Höhe von ca. 8,312 Mio.€.

Der Gesamtbetrag teilt sich dabei wie folgt auf:

Vorausgeleistete		
Friedhofnutzungsgebühren	5.631.068,55 €	(VJ 5.572.118,33 €)
Staatsbad	605.376,53 €	(VJ 635.772,00 €)
Tageseinrichtungen für Kinder	1.756.529,27 €	(VJ 1.895.411,00 €)
Denkmalpflege	120.342,81 €	(VJ 146.894,57 €)
Umwelt- und Naturschutz	1.624,41 €	(VJ 1.624,41 €)
Sonstige	197.411,59 €	(VJ 203.957,52 €)

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

Auf den nachfolgenden Seiten erfolgen Erläuterungen zu der Ergebnis- und der Finanzrechnung 2017 in analoger Darstellungsweise des Vorberichtes zum Haushaltsplan.

## Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2016	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Mittelübertrag 2017	Sperre 2017	Bereitgestellt 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Bereitg./Ist 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017	Vergl. in %
<b>1. Erträge</b>												
Insgesamt	156.870.060,07	439.800,00	151.448.100	151.887.900	460.805,11	0,00	152.348.705,11	152.431.015,74	82.310,63	0,1%	543.115,74	0,4%
Die Erträge sind entsprechend der neuen Haushaltsstruktur zu Blöcken zusammengefasst und werden nach Arten nachstehend aufgeführt :												
<b>1.1 Ordentliche Erträge</b>												
Summe der ordentlichen Erträge	154.968.129,44	439.800,00	150.308.000	150.747.800	0,00	0,00	151.208.405,11	150.911.367,10	-297.038,01	-0,2%	163.567,10	0,1%
<b>a) Steuern und ähnliche Abgaben</b>												
Grundsteuer A (Ziffer 4011) <i>Hebesatz: 425 %</i>	253.661,78	0,00	265.000	265.000	0,00	0,00	265.000,00	254.195,99	-10.804,01	-4,1%	-10.804,01	-4,1%
Grundsteuer B (Z. 4012) <i>Hebesatz: 620 %</i>	13.453.261,03	0,00	13.550.000	13.550.000	0,00	0,00	13.550.000,00	13.627.349,55	77.349,55	0,6%	77.349,55	0,6%
Gewerbesteuer (Z. 4013) <i>Hebesatz: 445 %</i>	29.648.456,53	0,00	27.500.000	27.500.000	0,00	0,00	27.500.000,00	27.813.542,14	313.542,14	1,1%	313.542,14	1,1%
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Z. 4021)	20.553.431,01	0,00	21.500.000	21.500.000	0,00	0,00	21.500.000,00	21.741.292,56	241.292,56	1,1%	241.292,56	1,1%
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (Z. 4022)	3.192.019,42	0,00	3.900.000	3.900.000	0,00	0,00	3.900.000,00	3.974.624,49	74.624,49	1,9%	74.624,49	1,9%
Vergnügungssteuer (Z. 4031)	786.216,47	0,00	740.000	740.000	0,00	0,00	740.000,00	853.325,87	113.325,87	15,3%	113.325,87	15,3%
Hundesteuer (Z. 4032)	247.199,91	0,00	240.000	240.000	0,00	0,00	240.000,00	252.115,24	12.115,24	5,0%	12.115,24	5,0%
Zweitwohnungssteuer (Z. 4034)	71.868,65	0,00	70.000	70.000	0,00	0,00	70.000,00	76.902,76	6.902,76	9,9%	6.902,76	9,9%
Leistungen Familienleistungs- ausgleich (Z. 4051)	2.057.580,22	0,00	2.090.000	2.090.000	0,00	0,00	2.090.000,00	2.139.276,69	49.276,69	2,4%	49.276,69	2,4%
<b>Summe Steuern und ähnliche Abgaben (Z. 40)</b>	70.263.695,02	0,00	69.855.000	69.855.000	0,00	0,00	69.855.000,00	70.732.625,29	877.625,29	1,3%	877.625,29	1,3%

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

	Ist-Ergebnis 2016	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Mittelübertrag 2017	Sperre 2017	Bereitgestellt 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Bereitg./Ist 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017	Vergl. in %
<b>b) Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>												
Schlüsselzuweisungen (Z. 4111)	21.527.261,00	0,00	18.350.000	18.350.000	0,00	0,00	18.350.000,00	18.350.854,00	854,00	0,0%	854,00	0,0%
Kurortehilfe (Z. 4121)	480.365,00	0,00	490.000	490.000	0,00	0,00	490.000,00	479.537,40	-10.462,60	-2,1%	-10.462,60	-2,1%
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Z. 414)	17.753.440,21	439.800,00	18.526.900	18.966.700	355.900,00	0,00	19.322.600,00	16.289.827,83	-3.032.772,17	-15,7%	-2.676.872,17	-14,1%
davon												
<i>Tageseinrichtungen für Kinder</i>	5.466.837,30	0,00	5.783.200	5.783.200	0,00	0,00	5.783.200,00	5.721.601,41	-61.598,59		-61.598,59	
<i>Ausgleich Elternbeitragsbefreiung</i>	452.261,04	0,00	470.000	470.000	0,00	0,00	470.000,00	486.949,18	16.949,18		16.949,18	
<i>Zusätzl. U3-Kindpauschalen</i>	488.920,00	0,00	512.000	512.000	0,00	0,00	512.000,00	484.300,00	-27.700,00		-27.700,00	
<i>Erhalt der Trägervielfalt (durchfl.)</i>	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	1.422.796,83	1.422.796,83		1.422.796,83	
<i>OGS (Betriebskostenzuschüsse)</i>	788.548,25	0,00	924.400	924.400	0,00	0,00	924.400,00	952.373,25	27.973,25		27.973,25	
<i>Grundschulbetreuung</i>	47.660,00	0,00	46.400	46.400	0,00	0,00	46.400,00	64.880,00	18.480,00		18.480,00	
<i>SZ Aspe, ÖPNV, Umweltschutz</i>	209.047,23	0,00	196.100	196.100	4.700,00	0,00	200.800,00	599.098,30	398.298,30		402.998,30	
<i>ÖPNV (durchfl.)</i>	129.117,65	0,00	148.000	148.000	0,00	0,00	148.000,00	131.615,49	-16.384,51		-16.384,51	
<i>Schulen, VHS, Kindertagespflege</i>	421.350,20	0,00	392.200	392.200	0,00	0,00	392.200,00	447.877,43	55.677,43		55.677,43	
<i>Kostenbeteiligungen Kanäle, Straßen</i>	248.693,93	47.800,00	435.200	483.000	345.200,00	0,00	828.200,00	328.932,10	-499.267,90		-154.067,90	
<i>VHS (Weiterbildungseinrichtung)</i>	145.034,50	0,00	133.000	133.000	0,00	0,00	133.000,00	157.477,23	24.477,23		24.477,23	
<i>VHS (Sprachkurse)</i>	307.587,37	0,00	250.000	250.000	0,00	0,00	250.000,00	441.997,42	191.997,42		191.997,42	
<i>Hilfen für Asylbewerber (FlüAG)</i>	6.309.682,00	0,00	5.800.000	5.800.000	0,00	0,00	5.800.000,00	2.702.396,29	-3.097.603,71		-3.097.603,71	
<i>Hilfe f. unbegl. minderj. Flüchtlinge</i>	1.426.924,61	392.000,00	2.100.000	2.492.000	0,00	0,00	2.492.000,00	1.052.065,78	-1.439.934,22		-1.439.934,22	
Auflösung von Sonderposten (Z. 4161)	3.201.724,48	0,00	2.865.000	2.865.000	0,00	0,00	2.865.000,00	3.132.587,29	267.587,29	9,3%	267.587,29	9,3%
davon												
<i>Gebäudemanagement</i>	2.075.056,00	0,00	1.872.200	1.872.200	0,00	0,00	1.872.200,00	2.013.030,00	140.830,00		140.830,00	
<i>Feuerwehr</i>	160.874,00	0,00	147.100	147.100	0,00	0,00	147.100,00	160.419,00	13.319,00		13.319,00	
<i>Orga und TUI</i>	158.253,00	0,00	142.500	142.500	0,00	0,00	142.500,00	167.181,00	24.681,00		24.681,00	
<i>Neue Medien</i>	181.100,00	0,00	131.000	131.000	0,00	0,00	131.000,00	196.463,00	65.463,00		65.463,00	
<i>Verkehr, ÖPNV</i>	237.795,00	0,00	286.900	286.900	0,00	0,00	286.900,00	235.938,00	-50.962,00		-50.962,00	
Allgemeine Umlagen (Z. 4181) <i>Einheitslastenabrechnungsgesetz</i>	37.735,99	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	519.378,29	519.378,29	-	519.378,29	-
<b>Summe Zuwendungen und allgem. Umlagen (Z. 41)</b>	<b>43.000.526,68</b>	<b>439.800,00</b>	<b>40.231.900,00</b>	<b>40.671.700</b>	<b>355.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41.027.600,00</b>	<b>38.772.184,81</b>	<b>-2.255.415,19</b>	<b>-5,5%</b>	<b>-1.899.515,19</b>	<b>-4,7%</b>
<b>c) Sonstige Transfererträge</b>												
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen (Z. 421)	248.487,95	0,00	235.900	235.900	0,00	0,00	235.900,00	321.122,88	85.222,88	36,1%	85.222,88	36,1%
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen (Z. 422)	220.406,19	0,00	214.100	214.100	0,00	0,00	214.100,00	274.754,25	60.654,25	28,3%	60.654,25	28,3%
davon												
<i>übergeleitete Unterhaltsanspruch (Jugendhilfe)</i>	50.466,52	0,00	70.000	70.000	0,00	0,00	70.000,00	43.147,60	-26.852,40		-26.852,40	
<i>Kostenersatz (Jugendhilfe)</i>	31.299,97	0,00	20.000	20.000	0,00	0,00	20.000,00	28.562,93	8.562,93		8.562,93	
<i>Leistungen von Sozialleistungsträgern (Jugendhilfe)</i>	138.041,85	0,00	124.000	124.000	0,00	0,00	124.000,00	128.875,11	4.875,11		4.875,11	
<i>Rückzahlung gewährter Hilfen</i>	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	73.141,41	73.141,41		73.141,41	
<b>Summe Sonstige Transfererträge (Z. 42)</b>	<b>468.894,14</b>	<b>0,00</b>	<b>450.000</b>	<b>450.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>450.000,00</b>	<b>595.877,13</b>	<b>145.877,13</b>	<b>32,4%</b>	<b>145.877,13</b>	<b>32,4%</b>



	Ist-Ergebnis 2016	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Mittelübertrag 2017	Sperre 2017	Bereitgestellt 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Bereitg./Ist 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017	Vergl. in %
<b>d) Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>												
Verwaltungsgebühren (Z.4311)	<b>781.417,75</b>	<b>0,00</b>	<b>740.200</b>	<b>740.200</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>740.200,00</b>	<b>781.950,59</b>	<b>41.750,59</b>	5,6%	<b>41.750,59</b>	5,6%
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Z. 4321)	<b>18.928.605,78</b>	<b>0,00</b>	<b>18.304.100</b>	<b>18.304.100</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.304.100,00</b>	<b>19.046.990,69</b>	<b>742.890,69</b>	4,1%	<b>742.890,69</b>	4,1%
<i>davon</i>												
<i>Nutzung-/ Benutzungsgebühren Friedhöfe</i>	<i>440,00</i>	<i>0,00</i>	<i>500</i>	<i>500</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>500,00</i>	<i>388,00</i>	<i>-112,00</i>		<i>-112,00</i>	
<i>Bestattungsgebühren Friedhöfe</i>	<i>113.818,00</i>	<i>0,00</i>	<i>141.600</i>	<i>141.600</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>141.600,00</i>	<i>112.689,00</i>	<i>-28.911,00</i>		<i>-28.911,00</i>	
<i>Nutzungsgebühren Friedhöfe</i>	<i>276.782,32</i>	<i>0,00</i>	<i>299.300</i>	<i>299.300</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>299.300,00</i>	<i>278.243,43</i>	<i>-21.056,57</i>		<i>-21.056,57</i>	
<i>Schmutzwassergebühren</i>	<i>8.260.437,08</i>	<i>0,00</i>	<i>7.662.300</i>	<i>7.662.300</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>7.662.300,00</i>	<i>7.842.880,49</i>	<i>180.580,49</i>		<i>180.580,49</i>	
<i>Regenwassergebühren</i>	<i>3.581.024,36</i>	<i>0,00</i>	<i>3.514.900</i>	<i>3.514.900</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3.514.900,00</i>	<i>3.566.679,21</i>	<i>51.779,21</i>		<i>51.779,21</i>	
<i>Straßenreinigung</i>	<i>354.947,88</i>	<i>0,00</i>	<i>335.300</i>	<i>335.300</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>335.300,00</i>	<i>335.924,25</i>	<i>624,25</i>		<i>624,25</i>	
<i>Glascontainer</i>	<i>51.973,36</i>	<i>0,00</i>	<i>60.000</i>	<i>60.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>52.627,17</i>	<i>-7.372,83</i>		<i>-7.372,83</i>	
<i>Sondernutzung Verkehrsflächen</i>	<i>66.449,10</i>	<i>0,00</i>	<i>30.100</i>	<i>30.100</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>30.100,00</i>	<i>55.179,24</i>	<i>25.079,24</i>		<i>25.079,24</i>	
<i>Parkgebühren</i>	<i>318.289,20</i>	<i>0,00</i>	<i>300.000</i>	<i>300.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>300.000,00</i>	<i>341.668,15</i>	<i>41.668,15</i>		<i>41.668,15</i>	
<i>Elternbeiträge Kindergärten</i>	<i>1.077.221,59</i>	<i>0,00</i>	<i>1.150.000</i>	<i>1.150.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.150.000,00</i>	<i>1.467.837,58</i>	<i>317.837,58</i>		<i>317.837,58</i>	
<i>Elternbeiträge OGS</i>	<i>274.836,50</i>	<i>0,00</i>	<i>300.000</i>	<i>300.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>300.000,00</i>	<i>408.855,26</i>	<i>108.855,26</i>		<i>108.855,26</i>	
<i>Benutzungsgebühren Feuerwehr</i>	<i>67.718,55</i>	<i>0,00</i>	<i>91.000</i>	<i>91.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>91.000,00</i>	<i>32.620,13</i>	<i>-58.379,87</i>		<i>-58.379,87</i>	
<i>Benutzungsgebühren Musikschule</i>	<i>232.997,50</i>	<i>0,00</i>	<i>260.500</i>	<i>260.500</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>260.500,00</i>	<i>225.680,27</i>	<i>-34.819,73</i>		<i>-34.819,73</i>	
<i>Eintrittsentgelte Bäder</i>	<i>130.437,39</i>	<i>0,00</i>	<i>170.000</i>	<i>170.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>170.000,00</i>	<i>92.742,99</i>	<i>-77.257,01</i>		<i>-77.257,01</i>	
Zweckgebundene Abgaben -Kurtaxe- (Z. 436)	<b>2.030.995,27</b>	<b>0,00</b>	<b>2.047.000</b>	<b>2.047.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.047.000,00</b>	<b>1.970.627,15</b>	<b>-76.372,85</b>	-3,7%	<b>-76.372,85</b>	-3,7%
<i>davon</i>												
<i>durchlaufend siehe Z. 5235</i>	<i>2.030.873,47</i>	<i>0,00</i>	<i>2.047.000</i>	<i>2.047.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.047.000,00</i>	<i>1.970.870,75</i>	<i>-76.129,25</i>		<i>-76.129,25</i>	
Auflösung von Sonderposten für Beiträge (Z. 437)	<b>2.621.498,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.627.700</b>	<b>2.627.700</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.627.700,00</b>	<b>2.566.181,00</b>	<b>-61.519,00</b>	-2,3%	<b>-61.519,00</b>	-2,3%
<i>davon für</i>												
<i>Straßen, Geh- und Radwege</i>	<i>1.580.440,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.602.900</i>	<i>1.602.900</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.602.900,00</i>	<i>1.577.766,00</i>	<i>-25.134,00</i>		<i>-25.134,00</i>	
<i>Kläranlagen</i>	<i>279.594,00</i>	<i>0,00</i>	<i>253.600</i>	<i>253.600</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>253.600,00</i>	<i>219.305,00</i>	<i>-34.295,00</i>		<i>-34.295,00</i>	
<i>Kanäle, Sonderbauten</i>	<i>753.007,00</i>	<i>0,00</i>	<i>760.600</i>	<i>760.600</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>760.600,00</i>	<i>757.886,00</i>	<i>-2.714,00</i>		<i>-2.714,00</i>	
Auflösung von Sonderposten für Gebührenaussgleich (Z. 438)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.500</b>	<b>8.500</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.500,00</b>	<b>19.027,41</b>	<b>10.527,41</b>	123,9%	<b>10.527,41</b>	123,9%
<i>davon für</i>												
<i>Abfall</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>19.027,41</i>	<i>19.027,41</i>		<i>19.027,41</i>	
<b>Summe öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Z. 43)</b>	<b>24.362.516,80</b>	<b>0,00</b>	<b>23.727.500</b>	<b>23.727.500</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.727.500,00</b>	<b>24.384.776,84</b>	<b>657.276,84</b>	2,8%	<b>657.276,84</b>	2,8%

	Ist-Ergebnis 2016	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Mittelübertrag 2017	Sperre 2017	Bereitgestellt 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Bereitg./Ist 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017	Vergl. in %
<b>e) Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>												
Mieten und Pachten (Z. 441)	<b>2.467.111,51</b>	<b>0,00</b>	<b>2.513.700</b>	<b>2.513.700</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.513.700,00</b>	<b>2.347.574,08</b>	<b>-166.125,92</b>	-6,6%	<b>-166.125,92</b>	-6,6%
davon												
für alle Gebäude in Summe	1.379.023,46	0,00	1.450.500	1.450.500	0,00	0,00	1.450.500,00	1.351.239,47	-99.260,53		-99.260,53	
für allgemeine Grundstücksflächen	158.615,14	0,00	159.000	159.000	0,00	0,00	159.000,00	158.285,57	-714,43		-714,43	
für Soziale Einrichtungen	803.229,57	0,00	757.000	757.000	0,00	0,00	757.000,00	712.989,07	-44.010,93		-44.010,93	
Verkaufserlöse z.B. Forst (Z. 442)	<b>226.502,01</b>	<b>0,00</b>	<b>232.200</b>	<b>232.200</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>232.200,00</b>	<b>194.836,91</b>	<b>-37.363,09</b>	-16,1%	<b>-37.363,09</b>	-16,1%
davon												
für Verkauf Immobilien Umlaufvermögen	22.911,58	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige privatrechtl. Leistungs- entgelte (Z. 446)	<b>1.373.360,38</b>	<b>0,00</b>	<b>2.444.800</b>	<b>2.444.800</b>	<b>85.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.530.200,00</b>	<b>1.430.282,53</b>	<b>-1.099.917,47</b>	-43,5%	<b>-1.014.517,47</b>	-41,5%
davon												
Abfallentsorgung	111.976,36	0,00	114.100	114.100	0,00	0,00	114.100,00	110.340,26	-3.759,74		-3.759,74	
Schadenfallregulierungen (über alle Produkte)	186.118,82	0,00	55.400	55.400	85.400,00	0,00	140.800,00	227.411,55	86.611,55		172.011,55	
Rückzahlung Energiekosten und Lohnkosten	173.952,05	0,00	22.600	22.600	0,00	0,00	22.600,00	79.940,00	57.340,00		57.340,00	
Veranstaltungen, Projekt- u. Kulturförderung	518.034,12	0,00	436.100	436.100	0,00	0,00	436.100,00	442.738,25	6.638,25		6.638,25	
Abtretung Verkauf Klinik -Staatsbad-	0,00	0,00	1.500.000	1.500.000	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	-1.500.000,00		-1.500.000,00	
Kostenerstattung VBL	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	10.809,00	10.809,00		10.809,00	
Erstattungen von Bund, Land und Gemeinden (Z. 4480,4481,4482)	<b>781.204,26</b>	<b>0,00</b>	<b>1.166.300</b>	<b>1.166.300</b>	<b>12.936,76</b>	<b>0,00</b>	<b>1.179.236,76</b>	<b>1.904.015,44</b>	<b>724.778,68</b>	61,5%	<b>737.715,44</b>	63,3%
davon												
Erstattungen Asylbewerber	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Erstattungen Unterhaltsvorschuss	261.148,07	0,00	690.000	690.000	0,00	0,00	690.000,00	568.534,53	-121.465,47		-121.465,47	
Erstattungen Erziehungshilfen	407.243,10	0,00	330.000	330.000	0,00	0,00	330.000,00	1.145.273,25	815.273,25		815.273,25	
Erstattungen Beteiligungen (Z. 4485)	<b>7.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.200</b>	<b>7.200</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.200,00</b>	<b>8.100,00</b>	<b>900,00</b>	12,5%	<b>900,00</b>	12,5%
Erstattungen übrige Bereiche (Z. 4487, 4488)	<b>1.963.890,41</b>	<b>0,00</b>	<b>1.991.200</b>	<b>1.991.200</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.991.200,00</b>	<b>1.883.752,59</b>	<b>-107.447,41</b>	-5,4%	<b>-107.447,41</b>	-5,4%
davon												
ARGE-Erstattungen	288.599,04	0,00	260.100	260.100	0,00	0,00	260.100,00	301.285,73	41.185,73		41.185,73	
Personalkosten Kindertageseinrichtungen	1.573.069,86	0,00	1.618.800	1.618.800	0,00	0,00	1.618.800,00	1.512.490,75	-106.309,25		-106.309,25	
Regenwassergebühren (Bund, Land, Kreis)	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
<b>Summe privatrechtl. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kosten- umlagen (Z. 44)</b>	<b>6.819.268,57</b>	<b>0,00</b>	<b>8.355.400</b>	<b>8.355.400</b>	<b>98.336,76</b>	<b>0,00</b>	<b>8.453.736,76</b>	<b>7.768.561,55</b>	<b>-685.175,21</b>	-8,1%	<b>-586.838,45</b>	-7,0%

	Ist-Ergebnis 2016	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Mittelübertrag 2017	Sperre 2017	Bereitgestellt 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Bereitg./Ist 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017	Vergl. in %
<b>f) Sonstige ordentliche Erträge, Aktivierte Eigenleistungen</b>												
Konzessionsabgaben (Z. 4511)	<b>3.087.576,18</b>	<b>0,00</b>	<b>3.103.100</b>	<b>3.103.100</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.103.100,00</b>	<b>3.152.044,25</b>	<b>48.944,25</b>	1,6%	<b>48.944,25</b>	1,6%
	<i>Die Konzessionsabgabe von Energieversorgungsunternehmen ist u.a. abhängig vom periodischem Energieverkauf</i>											
Erstattung von Steuern (Z. 4521)	<b>544,48</b>	<b>0,00</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400,00</b>	<b>515,48</b>	<b>115,48</b>	28,9%	<b>115,48</b>	28,9%
Erträge a. Veräußer. Grundstücke (4541)	<b>23.398,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.104,50</b>	<b>3.104,50</b>	-	<b>3.104,50</b>	-
Erträge aus Veräußerung Anlagevermögen >410 € (Z. 4542)	<b>17.589,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.881,00</b>	<b>18.881,00</b>	-	<b>18.881,00</b>	-
Bußgelder, Mahngebühren, usw. (Z. 4561, 4562)	<b>577.295,67</b>	<b>0,00</b>	<b>486.300</b>	<b>486.300</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>486.300,00</b>	<b>569.747,68</b>	<b>83.447,68</b>	17,2%	<b>83.447,68</b>	17,2%
Sonstige ordentliche Erträge (Z. 4565)	<b>27.708,86</b>	<b>0,00</b>	<b>2.300</b>	<b>2.300</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.300,00</b>	<b>2.176,75</b>	<b>-123,25</b>	-5,4%	<b>-123,25</b>	-5,4%
Erträge aus Auflösung Sonstige Sonderposten (Z. 4571)	<b>76.517,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76.967,34</b>	<b>76.967,34</b>	-	<b>76.967,34</b>	-
Erträge aus Zuschreibungen (Z. 4581)	<b>1.794.959,99</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>814.277,74</b>	<b>-1.185.722,26</b>	-59,3%	<b>-1.185.722,26</b>	-59,3%
	<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)	<b>756.753,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>697.688,00</b>	<b>697.688,00</b>	-	<b>697.688,00</b>	-
- Beihilfen (Z. 458211) (Auflösung von Rückstellungen u.a. wegen Todesfällen)	<b>271.315,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>294.108,00</b>	<b>294.108,00</b>	-	<b>294.108,00</b>	-
- Urlaub/Überstunden (Z. 4582120) <i>nachrichtlich:</i> <i>Zuführung Rückstellung für Überstunden /Urlaub</i>	<b>793.667,00</b> <i>451.218,45</i>	<b>0,00</b> <i>0,00</i>	<b>300.000</b> <i>370.000</i>	<b>300.000</b> <i>370.000</i>	<b>0,00</b> <i>0,00</i>	<b>0,00</b> <i>0,00</i>	<b>300.000,00</b> <i>370.000,00</i>	<b>332.513,98</b> <i>501.403,58</i>	<b>32.513,98</b> <i>131.403,58</i>	10,8%	<b>32.513,98</b> <i>131.403,58</i>	10,8%
- Altersteilzeit (Z. 4582130) (Die Inanspruchnahme der Rückstellung wird im Jahresabschluss personalaufwandsmindernd gebucht.)	<b>1.902,04</b>	<b>0,00</b>	<b>539.300</b>	<b>539.300</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>539.300,00</b>	<b>11.837,97</b>	<b>-527.462,03</b>	-97,8%	<b>-527.462,03</b>	-97,8%
- Leistungsorientierte Bezahlung (Z. 4582140)	<b>375.092,36</b>	<b>0,00</b>	<b>410.000</b>	<b>410.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>410.000,00</b>	<b>403.435,70</b>	<b>-6.564,30</b>	-1,6%	<b>-6.564,30</b>	-1,6%

	Ist-Ergebnis 2016	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Mittelübertrag 2017	Sperre 2017	Bereitgestellt 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Bereitg./Ist 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017	Vergl. in %
- Deponien, Altlasten (Z. 45822)	0,00	0,00	35.000	35.000	0,00	0,00	35.000,00	0,00	-35.000,00	-100,0%	-35.000,00	-100,0%
- Unterlassene Instandhaltung (Z. 45823)	274.038,35	0,00	1.000	1.000	0,00	0,00	1.000,00	518.494,60	517.494,60	-	517.494,60	-
- Ungewisse Verbindlichkeiten / drohende Verluste usw. (Z. 45824)	747.646,52	0,00	18.800	18.800	6.368,35	0,00	25.168,35	446.847,27	421.678,92	1675,4%	428.047,27	2276,8%
- Sonst. Rückstellungen (u.a. TfK, Nachlass Uekermann, Kulturfonds, Grabpflegekosten- (Z. 45829)	307.726,20	0,00	1.500	1.500	0,00	0,00	1.500,00	367.822,88	366.322,88	-	366.322,88	-
Andere sonstige Erträge (Z. 4583, 4591)	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	19.120,42	19.120,42	-	19.120,42	-
Aktivierte Eigenleistungen (Z. 471)	919.497,07	0,00	790.500	790.500	0,00	0,00	790.500,00	927.757,92	137.257,92	17,4%	137.257,92	17,4%
<b>Summe Sonstige ordentliche Erträge, Aktivierte Eigen- leistungen (Z. 45, 47)</b>	<b>10.053.228,23</b>	<b>0,00</b>	<b>7.688.200</b>	<b>7.688.200</b>	<b>6.368,35</b>	<b>0,00</b>	<b>7.694.568,35</b>	<b>8.657.341,48</b>	<b>962.773,13</b>	<b>12,5%</b>	<b>969.141,48</b>	<b>12,6%</b>
<b>1.2 Finanzerträge</b>												
Zinserträge von verbundenen Unternehmen (Z. 4615) (u.a. für Liquiditätsdarlehen an Stadtwerke und WBS)	156.726,60	0,00	68.000	68.000	0,00	0,00	68.000,00	73.604,61	5.604,61	8,2%	5.604,61	8,2%
Zinserträge sonst. und übrige Bereiche (Z. 4616, 4618)	143.960,84	0,00	66.700	66.700	0,00	0,00	66.700,00	242.251,90	175.551,90	263,2%	175.551,90	263,2%
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen (Z. 4651)	1.398.875,88	0,00	850.400	850.400	0,00	0,00	850.400,00	1.002.921,21	152.521,21	17,9%	152.521,21	17,9%
Sonst. Finanzerträge (Z. 4691)	202.367,31	0,00	155.000	155.000	200,00	0,00	155.200,00	200.870,92	45.670,92	29,4%	45.870,92	29,6%
davon												
Sonstige Finanzerträge kvw	110.338,78	0,00	60.000	60.000	0,00	0,00	60.000,00	104.664,93	44.664,93		44.664,93	
Sonstige Finanzerträge (u.a. Swaps)	46.114,41	0,00	50.000	15.000	200,00	0,00	50.200,00	62.179,39	11.979,39		12.179,39	
Erträge aus Bürgschaftsprovisionen	45.914,12	0,00	45.000	45.000	0,00	0,00	45.000,00	34.026,60	-10.973,40		-10.973,40	
<b>Summe Finanzerträge (Z. 46)</b>	<b>1.901.930,63</b>	<b>0,00</b>	<b>1.140.100</b>	<b>1.140.100</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.140.300,00</b>	<b>1.519.648,64</b>	<b>379.348,64</b>	<b>33,3%</b>	<b>379.548,64</b>	<b>33,3%</b>

*überwiegend aus den Bereichen Gebäudemanagement, Schulen und Staatsbad*

*überwiegend aus dem Bereich Allgemeine Finanzwirtschaft*

	Ist-Ergebnis 2016	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Mittelübertrag 2017	Sperre 2017	Bereitgestellt 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Bereitg./Ist 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017	Vergl. in %
<b>2. Aufwendungen</b>												
Insgesamt	148.908.258,37	136.900,00	156.565.200	156.702.100	460.805,11	0,00	157.162.905,11	151.666.970,03	-5.495.935,08	-3,5%	-5.035.129,97	-3,2%
Die Aufwendungen sind ebenfalls zu Blöcken zusammengefasst und werden nach Arten dargestellt :												
<b>2.1 Ordentliche Aufwendungen</b>												
Summe der ordentlichen Aufwendungen	144.804.881,89	136.900,00	151.411.600	151.548.500	460.605,11	0,00	152.009.105,11	147.777.504,82	-4.231.600,29	-2,8%	-3.770.995,18	-2,5%
<b>a) Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>												
<b>Summe der Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>	<b>30.302.301,57</b>	<b>0,00</b>	<b>32.984.000</b>	<b>32.984.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.984.000,00</b>	<b>32.638.105,90</b>	<b>-345.894,10</b>	<b>-1,0%</b>	<b>-345.894,10</b>	<b>-1,0%</b>
<i>Aufschlüsselung nach</i>												
<i>Personalaufwendungen</i>	28.198.949,46	0,00	30.724.000	30.724.000	0,00	0,00	30.724.000,00	29.632.103,95	-1.091.896,05	-3,6%	-1.091.896,05	-3,6%
<i>Versorgungsaufwendungen</i>	2.103.352,11	0,00	2.260.000	2.260.000	0,00	0,00	2.260.000,00	3.006.001,95	746.001,95	33,0%	746.001,95	33,0%
Dienstaufwendungen Beamte Beamte (Z. 5011)	4.585.814,16	0,00	4.667.400	4.667.400	0,00	0,00	4.667.400,00	4.662.896,60	-4.503,40	-0,1%	-4.503,40	-0,1%
Beihilfeaufwendungen Beamte (Z. 5041)	128.704,91	0,00	250.000	250.000	0,00	0,00	250.000,00	131.773,44	-118.226,56	-47,3%	-118.226,56	-47,3%
Zuführung zur Pensionsrückstellung der Beamten (Z. 5051)	1.411.351,00	0,00	1.900.000	1.900.000	0,00	0,00	1.900.000,00	1.794.589,00	-105.411,00	-5,5%	-105.411,00	-5,5%
Zuführung zur Beihilferückstellung der Beamten (Z. 5061)	466.620,00	0,00	310.000	310.000	0,00	0,00	310.000,00	434.710,00	124.710,00	40,2%	124.710,00	40,2%
<b>Summe Aufwendungen Beamte (= Personalaufwendungen)</b>	<b>6.592.490,07</b>	<b>0,00</b>	<b>7.127.400</b>	<b>7.127.400</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.127.400,00</b>	<b>7.023.969,04</b>	<b>-103.430,96</b>	<b>-1,5%</b>	<b>-103.430,96</b>	<b>-1,5%</b>

	Ist-Ergebnis 2016	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Mittelübertrag 2017	Sperre 2017	Bereitgestellt 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Bereitg./Ist 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017	Vergl. in %
Zuführung zur Pensionsrückstellung Versorg.empfänger (Z. 5151)	1.291.773,14	0,00	1.900.000	1.900.000	0,00	0,00	1.900.000,00	2.191.952,36	291.952,36	15,4%	291.952,36	15,4%
Zuführung zur Beihilferückstellung Versorg.empfänger (Z. 5161)	709.122,45	0,00	360.000	360.000	0,00	0,00	360.000,00	671.650,10	311.650,10	86,6%	311.650,10	86,6%
Sonderfälle Versorgungs- aufwendungen (Z. 5111)	102.456,52	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	142.399,49	142.399,49	-	142.399,49	-
<b>Summe Aufwendungen Versorgungsempfänger</b> (= Versorgungsaufwendungen)	<b>2.103.352,11</b>	<b>0,00</b>	<b>2.260.000</b>	<b>2.260.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.260.000,00</b>	<b>3.006.001,95</b>	<b>746.001,95</b>	<b>33,0%</b>	<b>746.001,95</b>	<b>33,0%</b>
Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte (Z. 5012)	16.174.509,77	0,00	17.821.900	17.821.900	4.700,00	0,00	17.826.600,00	16.780.484,39	-1.046.115,61	-5,9%	-1.041.415,61	-5,8%
Aufwand Versorgungskasse Tarifl. Beschäft. (Z. 5022)	1.055.658,36	0,00	1.145.800	1.145.800	300,00	0,00	1.146.100,00	1.087.963,86	-58.136,14	-5,1%	-57.836,14	-5,0%
Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte (Z. 5032)	3.237.257,51	0,00	3.545.100	3.545.100	1.000,00	0,00	3.546.100,00	3.358.568,87	-187.531,13	-5,3%	-186.531,13	-5,3%
Aufwand Beihilfen und Unter- stützungen (Z. 50411)	361,54	0,00	5.000	5.000	0,00	0,00	5.000,00	1.043,12	-3.956,88	-79,1%	-3.956,88	-79,1%
<b>Summe Aufwendungen Tariflich Beschäftigte</b> (= Personalaufwendungen)	<b>20.467.787,18</b>	<b>0,00</b>	<b>22.517.800</b>	<b>22.517.800</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.523.800,00</b>	<b>21.228.060,24</b>	<b>-1.295.739,76</b>	<b>-5,8%</b>	<b>-1.289.739,76</b>	<b>-5,7%</b>

	Ist-Ergebnis 2016	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Mittelübertrag 2017	Sperre 2017	Bereitgestellt 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Bereitg./Ist 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017	Vergl. in %
<b>Übrige Personalaufwendungen</b>												
Aufwand außertariflich Beschäftigte (Z. 50190, 5029, 5039)	<b>119.411,21</b>	<b>0,00</b>	<b>133.100</b>	<b>133.100</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>133.100,00</b>	<b>166.172,61</b>	<b>33.072,61</b>	24,8%	<b>33.072,61</b>	24,8%
Aufwand Honorare, Beschäftigungs- entgelte usw. (Z. 50191)	<b>534.618,45</b>	<b>0,00</b>	<b>528.600</b>	<b>528.600</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>522.600,00</b>	<b>667.656,61</b>	<b>145.056,61</b>	27,8%	<b>139.056,61</b>	26,3%
<i>davon</i>												
<i>Feuerwehr</i>	114.045,46	0,00	90.000	90.000	0,00	0,00	90.000,00	103.709,73	13.709,73		13.709,73	
<i>Musikschule</i>	99.774,57	0,00	83.000	83.000	0,00	0,00	83.000,00	106.313,77	23.313,77		23.313,77	
<i>Volkshochschule</i>	277.746,39	0,00	275.000	275.000	0,00	0,00	275.000,00	394.913,59	119.913,59		119.913,59	
<i>Kinder- und Jugendarbeit</i>	7.887,05	0,00	18.500	18.500	-6.000,00	0,00	12.500,00	17.458,25	4.958,25		-1.041,75	
Ärztliche Unter- suchungen (Z. 50412)	<b>33.424,10</b>	<b>0,00</b>	<b>47.100</b>	<b>47.100</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47.100,00</b>	<b>44.841,87</b>	<b>-2.258,13</b>	-4,8%	<b>-2.258,13</b>	-4,8%
<i>davon</i>												
<i>Feuerwehr</i>	16.727,15	0,00	29.600	29.600	0,00	0,00	29.600,00	16.997,24	-12.602,76		-12.602,76	
Zuführung Rückstellung Überstunden und Urlaub (Z. 5081)	<b>451.218,45</b>	<b>0,00</b>	<b>370.000</b>	<b>370.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>370.000,00</b>	<b>501.403,58</b>	<b>131.403,58</b>	35,5%	<b>131.403,58</b>	35,5%
<i>nachrichtlich:</i>												
<i>Erträge aus Rückstellungen für Überstunden und Urlaub</i>	793.667,00	0,00	300.000	300.000	0,00	0,00	300.000,00	332.513,98	32.513,98		32.513,98	
<b>Summe übrige Personalaufwendungen</b>	<b>1.138.672,21</b>	<b>0,00</b>	<b>1.078.800</b>	<b>1.078.800</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.072.800,00</b>	<b>1.380.074,67</b>	<b>307.274,67</b>	28,6%	<b>301.274,67</b>	27,9%
<i>Nachrichtlich :</i>												
<b>Kostenerstattungen für Personalaufwand o.ä. von Dritten</b>												
<i>Wirtschaftsbetriebe</i>	4.685,84	0,00	60.400	60.400	0,00	0,00	60.400,00	18.918,74	-41.481,26		-41.481,26	
<i>Kreis Lippe für Erziehungsberatung</i>	67.447,44	0,00	91.300	91.300	0,00	0,00	91.300,00	25.583,33	-65.716,67		-65.716,67	
<i>ARGE</i>	288.599,04	0,00	260.100	260.100	0,00	0,00	260.100,00	301.285,73	41.185,73		41.185,73	
<i>Kindergartenträger</i>	1.573.069,86	0,00	1.618.800	1.618.800	0,00	0,00	1.618.800,00	1.512.490,75	-106.309,25		-106.309,25	
<b>Summe</b>	<b>1.933.802,18</b>	<b>0,00</b>	<b>2.030.600</b>	<b>2.030.600</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.030.600,00</b>	<b>1.858.278,55</b>	<b>-172.321,45</b>		<b>-172.321,45</b>	

	Ist-Ergebnis 2016	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Mittelübertrag 2017	Sperre 2017	Bereitgestellt 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Bereitg./Ist 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017	Vergl. in %
<b>b) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>41.417.445,53</b>	<b>73.400,00</b>	<b>37.851.900</b>	<b>37.925.300</b>	<b>370.405,11</b>	<b>0,00</b>	<b>38.295.705,11</b>	<b>39.988.989,69</b>	<b>1.693.284,58</b>	<b>4,4%</b>	<b>2.063.689,69</b>	<b>5,4%</b>
<i>Aufschlüsselung :</i>												
<b>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</b>												
Gebäude (Z. 52110)	<b>6.702.816,40</b>	<b>0,00</b>	<b>2.337.200</b>	<b>2.337.200</b>	<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.341.200,00</b>	<b>4.396.947,08</b>	<b>2.055.747,08</b>	87,8%	<b>2.059.747,08</b>	88,1%
<i>davon</i>												
<i>Gebäudeunterhaltung</i>	1.886.748,94	0,00	828.900	828.900	63.500,00	0,00	892.400,00	1.666.594,99	774.194,99		837.694,99	
<i>Sanierungsmaßnahmen über Aufträge</i>	4.735.794,18	0,00	1.440.500	1.440.500	-65.000,00	0,00	1.375.500,00	2.643.626,17	1.268.126,17		1.203.126,17	
Außenanlagen (Z. 52111)	<b>344.255,44</b>	<b>15.500,00</b>	<b>335.400</b>	<b>350.900</b>	<b>-4.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>346.200,00</b>	<b>281.668,42</b>	<b>-64.531,58</b>	-18,6%	<b>-69.231,58</b>	-19,7%
<i>davon</i>												
<i>Unterhaltung Außenanlagen</i>	210.363,54	0,00	152.400	152.400	0,00	0,00	152.400,00	125.251,71	-27.148,29		-27.148,29	
<i>Unterhaltung Außenanlagen Sport</i>	36.124,87	0,00	40.000	40.000	0,00	0,00	40.000,00	87.892,13	47.892,13		47.892,13	
<i>Unterhaltung Außenanlagen (Festwerte)</i>	74.816,51	15.500,00	101.000	116.500	0,00	0,00	116.500,00	45.463,49	-71.036,51		-71.036,51	
<i>Sanierungsmaßnahmen über Aufträge</i>	22.950,52	0,00	42.000	42.000	-4.700,00	0,00	37.300,00	23.061,09	-14.238,91		-18.938,91	
<i>(i.d.R. Außenanlagen für Sportanlagen)</i>												
<b>Summe</b>	<b>7.047.071,84</b>	<b>15.500,00</b>	<b>2.672.600</b>	<b>2.688.100</b>	<b>-700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.687.400,00</b>	<b>4.678.615,50</b>	<b>1.991.215,50</b>	74,1%	<b>1.990.515,50</b>	74,0%
<b>Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</b>												
Straßen, Brücken, Wege, Plätze, Verkehrslenkung (Z. 52211, 52214)	<b>1.529.071,01</b>	<b>10.000,00</b>	<b>820.300</b>	<b>830.300</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>830.300,00</b>	<b>1.356.734,25</b>	<b>526.434,25</b>	63,4%	<b>526.434,25</b>	63,4%
<i>davon</i>												
<i>Straßenunterhaltung</i>	1.175.942,92	0,00	445.000	445.000	0,00	0,00	445.000,00	896.355,66	451.355,66		451.355,66	
<i>Straßenbeleuchtungseinrichtungen</i>	152.839,19	0,00	140.000	140.000	0,00	0,00	140.000,00	179.640,99	39.640,99		39.640,99	
<i>Verkehrssignalanlagen</i>	14.313,30	0,00	20.000	20.000	0,00	0,00	20.000,00	12.824,73	-7.175,27		-7.175,27	
<i>Straßenränder (Mäharbeiten)</i>	28.558,03	0,00	25.000	25.000	0,00	0,00	25.000,00	27.814,14	2.814,14		2.814,14	
<i>Straßenbegleitgrün</i>	55.957,17	0,00	50.000	50.000	0,00	0,00	50.000,00	58.924,59	8.924,59		8.924,59	
<i>Öffentliche Abfallbehälter</i>	3.777,50	0,00	5.500	5.500	0,00	0,00	5.500,00	4.081,19	-1.418,81		-1.418,81	
Abwasserbeseitigung (Z. 52212)	<b>1.007.220,08</b>	<b>13.300,00</b>	<b>1.096.000</b>	<b>1.109.300</b>	<b>360.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.469.500,00</b>	<b>1.650.878,79</b>	<b>181.378,79</b>	12,3%	<b>541.578,79</b>	48,8%
Sonstige Bauten Infrastruktur- vermögen (Z. 52210)	<b>370.771,75</b>	<b>0,00</b>	<b>166.100</b>	<b>166.100</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>166.600,00</b>	<b>191.704,96</b>	<b>25.104,96</b>	15,1%	<b>25.604,96</b>	15,4%
<i>Unterhaltung ÖPNV</i>	118.284,62	0,00	20.800	20.800	0,00	0,00	20.800,00	38.286,71	17.486,71		17.486,71	
Unterhaltung außerhalb Infra- strukturvermögen (Z. 52213)	<b>900.350,43</b>	<b>0,00</b>	<b>582.800</b>	<b>582.800</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>584.800,00</b>	<b>773.756,90</b>	<b>188.956,90</b>	32,3%	<b>190.956,90</b>	32,8%
<b>Summe</b>	<b>3.807.413,27</b>	<b>23.300,00</b>	<b>2.665.200</b>	<b>2.688.500</b>	<b>362.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.051.200,00</b>	<b>3.973.074,90</b>	<b>921.874,90</b>	30,2%	<b>1.284.574,90</b>	47,8%



	Ist-Ergebnis 2016	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Mittelübertrag 2017	Sperre 2017	Bereitgestellt 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Bereitg./Ist 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017	Vergl. in %
<b>Aufwand Erstattungen für Aufwendungen Dritter aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>												
Erstattungen Land (Z. 5231)	<b>34.352,94</b>	<b>0,00</b>	<b>83.000</b>	<b>83.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83.000,00</b>	<b>118.764,57</b>	<b>35.764,57</b>	43,1%	<b>35.764,57</b>	43,1%
davon Unterhaltsvorschuss	34.352,94	0,00	83.000	83.000	0,00	0,00	83.000,00	0,00	-83.000,00		-83.000,00	
Kita	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	49.244,66	49.244,66		49.244,66	
Bodenschutz und Altlasten	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	35.431,91	35.431,91		35.431,91	
Minderjährige Flüchtlinge	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	31.000,00	31.000,00		31.000,00	
Erstattungen Gemeinden, Gemeindeverbände (Z. 5232)	<b>300.204,61</b>	<b>0,00</b>	<b>435.100</b>	<b>435.100</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>435.100,00</b>	<b>788.499,33</b>	<b>353.399,33</b>	81,2%	<b>353.399,33</b>	81,2%
davon Erziehungshilfen	226.227,83	0,00	350.000	350.000	0,00	0,00	350.000,00	706.343,21	356.343,21		356.343,21	
Abwasserbeseitigung	36.710,64	0,00	35.000	35.000	0,00	0,00	35.000,00	37.054,33	2.054,33		2.054,33	
Erstattungen an verbundene Unternehmen, und Beteiligungen (Z. 5235)	<b>2.188.726,07</b>	<b>0,00</b>	<b>2.237.100</b>	<b>2.237.100</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.237.100,00</b>	<b>2.131.796,57</b>	<b>-105.303,43</b>	-4,7%	<b>-105.303,43</b>	-4,7%
davon Weiterleitung Kurtaxe Staatsbad (Z. 436)	2.030.873,47	0,00	2.047.000	2.047.000	0,00	0,00	2.047.000,00	1.970.870,75	-76.129,25		-76.129,25	
Abwasserbeseitigung an Stadtwerke	59.500,00	0,00	59.500	59.500	0,00	0,00	59.500,00	59.500,00	0,00		0,00	
Bewirtschaftung Parkplätze an Stadtwerke	98.352,60	0,00	89.000	89.000	0,00	0,00	89.000,00	101.425,82	12.425,82		12.425,82	
Erstattungen an die WBS	0,00	0,00	41.600	41.600	0,00	0,00	41.600,00	0,00	-41.600,00		-41.600,00	
Erstattungen an übrige Bereiche (Z. 5238)	<b>13.531.088,41</b>	<b>0,00</b>	<b>14.208.300</b>	<b>14.208.300</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.208.300,00</b>	<b>14.089.673,96</b>	<b>-118.626,04</b>	-0,8%	<b>-118.626,04</b>	-0,8%
davon -TfK/Kindergärten-												
Betriebskostenzuschüsse	11.903.948,77	0,00	12.434.900	12.434.900	0,00	0,00	12.434.900,00	12.351.012,13	-83.887,87		-83.887,87	
Betriebskostenzuschüsse (vertraglicher Anteil)	1.122.305,00	0,00	1.230.900	1.230.900	0,00	0,00	1.230.900,00	1.234.719,96	3.819,96		3.819,96	
Weiterleitung U3-Kind-Pauschalen	486.340,00	0,00	512.000	512.000	0,00	0,00	512.000,00	488.951,46	-23.048,54		-23.048,54	
<b>Summe</b>	<b>16.054.372,03</b>	<b>0,00</b>	<b>16.963.500</b>	<b>16.963.500</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.963.500,00</b>	<b>17.128.734,43</b>	<b>165.234,43</b>	1,0%	<b>165.234,43</b>	1,0%
<b>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</b>												
Energie, Wasser, Abwasser usw. (Z. 52410)	<b>4.156.854,52</b>	<b>0,00</b>	<b>4.456.000</b>	<b>4.456.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.456.000,00</b>	<b>3.960.830,86</b>	<b>-495.169,14</b>	-11,1%	<b>-495.169,14</b>	-11,1%
davon Abwasserbeseitigung	728.922,56	0,00	745.000	745.000	0,00	0,00	745.000,00	725.015,15	-19.984,85		-19.984,85	
Straßenbeleuchtung	343.485,62	0,00	433.000	433.000	0,00	0,00	433.000,00	405.916,99	-27.083,01		-27.083,01	
Sonstiges	3.084.446,34	0,00	3.278.000	3.278.000	0	0	3.278.000,00	2.829.898,72	-448.101,28		-448.101,28	
Grundsteuer (Z. 52411)	<b>42.069,14</b>	<b>0,00</b>	<b>43.800</b>	<b>43.800</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.800,00</b>	<b>40.672,24</b>	<b>-3.127,76</b>	-7,1%	<b>-3.127,76</b>	-7,1%
Grundbesitzabgaben ohne Grundsteuer und Sachversicherungen (Z. 52412)	<b>1.373.890,25</b>	<b>0,00</b>	<b>1.354.100</b>	<b>1.354.100</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.354.100,00</b>	<b>1.317.443,49</b>	<b>-36.656,51</b>	-2,7%	<b>-36.656,51</b>	-2,7%
Reinigung (Z. 52413)	<b>1.359.138,29</b>	<b>0,00</b>	<b>1.478.900</b>	<b>1.478.900</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.481.900,00</b>	<b>1.368.017,51</b>	<b>-113.882,49</b>	-7,7%	<b>-110.882,49</b>	-7,5%
Versicherungen z.B. Gebäudeversicherungen u.ä. (Z. 52414)	<b>277.181,07</b>	<b>0,00</b>	<b>290.800</b>	<b>290.800</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>290.800,00</b>	<b>280.671,37</b>	<b>-10.128,63</b>	-3,5%	<b>-10.128,63</b>	-3,5%
Sonstige Bewirtschaftungskosten (Z. 52415, 52416)	<b>286.105,34</b>	<b>0,00</b>	<b>380.800</b>	<b>380.800</b>	<b>-21.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>359.600,00</b>	<b>291.886,37</b>	<b>-67.713,63</b>	-18,8%	<b>-88.913,63</b>	-23,3%
<b>Summe</b>	<b>7.495.238,61</b>	<b>0,00</b>	<b>8.004.400</b>	<b>8.004.400</b>	<b>-18.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.986.200,00</b>	<b>7.259.521,84</b>	<b>-726.678,16</b>	-9,1%	<b>-744.878,16</b>	-9,3%

	Ist-Ergebnis 2016	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Mittelübertrag 2017	Sperre 2017	Bereitgestellt 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Bereitg./Ist 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017	Vergl. in %
<b>Unterhaltung des beweglichen Vermögens</b>												
Fahrzeughaltung (Z. 5251)	516.067,77	0,00	470.000	470.000	-500,00	0,00	469.500,00	469.443,95	-56,05	0,0%	-556,05	-0,1%
Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung (Z. 5255)	778.224,23	26.900,00	1.147.800	1.174.700	27.600,00	0,00	1.202.300,00	818.935,37	-383.364,63	-31,9%	-355.764,63	-30,3%
<b>Summe</b>	<b>1.294.292,00</b>	<b>26.900,00</b>	<b>1.617.800</b>	<b>1.644.700</b>	<b>27.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.671.800,00</b>	<b>1.288.379,32</b>	<b>-383.420,68</b>	<b>-22,9%</b>	<b>-356.320,68</b>	<b>-21,7%</b>
<b>Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</b>												
Lernmittel nach dem Lernmittel- freiheitsgesetz (Z. 5271)	196.822,79	0,00	203.200	203.200	-1.000,00	0,00	202.200,00	189.323,67	-12.876,33	-6,4%	-13.876,33	-6,8%
Schülerbeförderung (Z. 52790)	1.009.047,89	0,00	1.110.700	1.110.700	0,00	0,00	1.110.700,00	1.042.982,84	-67.717,16	-6,1%	-67.717,16	-6,1%
Sonstige Verwaltungs-/Betriebs- aufwendungen (Z. 52791)	421.849,57	7.700,00	650.900	658.600	19.905,11	0,00	678.505,11	350.436,49	-328.068,62	-48,4%	-308.163,51	-46,8%
Pädagogischer Aufwand (Z. 52792)	5.494,92	0,00	20.200	20.200	0,00	0,00	20.200,00	2.092,49	-18.107,51	-89,6%	-18.107,51	-89,6%
Lern-, Lehr- und Unterrichts- mittel (Z. 52792)	118.948,14	0,00	128.900	128.900	7.100,00	0,00	136.000,00	118.975,70	-17.024,30	-12,5%	-9.924,30	-7,7%
Wahlen (Z. 52793)	550,73	0,00	30.100	30.100	0,00	0,00	30.100,00	36.410,48	6.310,48	21,0%	6.310,48	21,0%
Betriebsaufwendungen Märkte und Sonstiges (Z. 52794)	27.467,83	0,00	13.400	13.400	0,00	0,00	13.400,00	26.714,50	13.314,50	99,4%	13.314,50	99,4%
Repräsentation und Öffentlich- keitsarbeit (Z. 52795)	67.043,46	0,00	115.300	115.300	-37.000,00	0,00	78.300,00	55.261,08	-23.038,92	-29,4%	-60.038,92	-52,1%
Werbung (Z. 527960)	54.334,57	0,00	66.200	66.200	0,00	0,00	66.200,00	59.917,73	-6.282,27	-9,5%	-6.282,27	-9,5%
Veranstaltungen (Z. 527961, 527962)	567.461,15	0,00	394.200	394.200	4.500,00	0,00	398.700,00	537.557,54	138.857,54	34,8%	143.357,54	36,4%
davon												
<i>Veranstaltungen, Projekte u. Kulturarbeit</i>	492.251,62	0,00	299.900	299.900	0,00	0,00	299.900,00	472.486,85	172.586,85		172.586,85	
<i>Integration u. Bildungsbüro</i>	15.425,52	0,00	11.400	11.400	0,00	0,00	11.400,00	4.209,00	-7.191,00		-7.191,00	
<i>Kinder- und Jugendarbeit</i>	26.768,54	0,00	30.000	30.000	4.500,00	0,00	34.500,00	36.442,88	1.942,88		6.442,88	
<i>Sportförderung</i>	4.953,88	0,00	4.900	4.900	0,00	0,00	4.900,00	4.580,72	-319,28		-319,28	
Getränke, Mittagsmahlzeit (Z. 52797)	33.947,60	0,00	3.000	3.000	0,00	0,00	3.000,00	3.712,20	712,20	23,7%	712,20	23,7%
Deponiekosten u.ä. (Z. 52798)	3.216.089,13	0,00	3.192.300	3.192.300	6.000,00	0,00	3.198.300,00	3.237.278,98	38.978,98	1,2%	44.978,98	1,4%
<b>Summe</b>	<b>5.719.057,78</b>	<b>7.700,00</b>	<b>5.928.400</b>	<b>5.936.100</b>	<b>-494,89</b>	<b>0,00</b>	<b>5.935.605,11</b>	<b>5.660.663,70</b>	<b>-274.941,41</b>	<b>-4,6%</b>	<b>-275.436,30</b>	<b>-4,6%</b>

	Ist-Ergebnis 2016	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Mittelübertrag 2017	Sperre 2017	Bereitgestellt 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Bereitg./Ist 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017	Vergl. in %
<b>c) Bilanzielle Abschreibungen</b>	<b>12.655.247,32</b>	<b>0,00</b>	<b>13.868.500</b>	<b>13.868.500</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.869.300,00</b>	<b>12.831.702,62</b>	<b>-1.037.597,38</b>	<b>-7,5%</b>	<b>-1.036.797,38</b>	<b>-7,5%</b>
<i>Derzeitige Aufschlüsselung :</i>												
<b>Aufwendungen für Abschreibungen (AfA)</b>												
Der vollständige Ausweis von Abschreibungen stellt eines der wesentlichen neuen Elemente des NKF dar, mit deren Darstellung u.a. der vollständige Ressourcenverbrauch innerhalb des Haushaltes transparent gemacht werden soll.												
Gebäude und Aufbauten (Z. 57112)	4.314.478,72	0,00	4.866.200	4.866.200	0,00	0,00	4.866.200,00	4.457.193,38	-409.006,62	-8,4%	-409.006,62	-8,4%
<i>davon</i>												
<i>Aufwand für Festwerte</i>	584,72	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Brücken, Tunnel (Z. 57113)	54.789,00	0,00	56.300	56.300	0,00	0,00	56.300,00	55.229,00	-1.071,00	-1,9%	-1.071,00	-1,9%
Abwasserbeseitigung (Z. 571132)	3.327.578,00	0,00	3.328.100	3.328.100	0,00	0,00	3.328.100,00	3.282.316,00	-45.784,00	-1,4%	-45.784,00	-1,4%
Straßen (Z. 571133)	2.776.560,07	0,00	2.912.900	2.912.900	0,00	0,00	2.912.900,00	2.785.304,00	-127.596,00	-4,4%	-127.596,00	-4,4%
<i>davon</i>												
<i>Aufwand für Festwerte</i>	11.661,07	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonst. Bauten Infrastruktur (Z. 571134)	75.956,00	0,00	76.700	76.700	0,00	0,00	76.700,00	78.001,00	1.301,00	1,7%	1.301,00	1,7%
<i>Zwischensumme Infrastrukturvermögen</i>	<i>6.234.883,07</i>	<i>0,00</i>	<i>6.374.000</i>	<i>6.374.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6.374.000,00</i>	<i>6.200.850,00</i>	<i>-173.150,00</i>		<i>-173.150,00</i>	
Maschinen, techn.Anlagen, Fahrzeuge (Z.57114)	1.010.322,00	0,00	1.105.500	1.105.500	0,00	0,00	1.105.500,00	1.051.580,00	-53.920,00	-4,9%	-53.920,00	-4,9%
Betriebs- und Geschäftsausstattung (Z. 57115)	753.781,00	0,00	874.200	874.200	800,00	0,00	875.000,00	789.344,22	-85.655,78	-9,8%	-84.855,78	-9,7%
Außerplanm. Afa Sachanlagen (Z. 57119)	0,00	0,00	50.000	50.000	0,00		50.000,00	17.579,00	-32.421,00	-64,8%	-32.421,00	-64,8%
<i>Zwischensumme Sachanlagen</i>	<i>1.764.103,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.029.700</i>	<i>2.029.700</i>	<i>800,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.030.500,00</i>	<i>1.858.503,22</i>	<i>-171.996,78</i>		<i>-171.196,78</i>	
Finanzanlagen (Z. 57219)	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
Umlaufvermögen (Z. 5731000)	16.038,00	0,00	13.400	13.400	0,00	0,00	13.400,00	0,00	-13.400,00	-100,0%	-13.400,00	-100,0%
Immaterielle Vermögensgegenstände (Z. 5741)	325.393,00	0,00	484.700	484.700	0,00	0,00	484.700,00	314.902,00	-169.798,00	-35,0%	-169.798,00	-35,0%
<i>davon</i>												
<i>EDV</i>	45.117,00	0,00	67.500	67.500	0,00	0,00	67.500,00	37.832,00	-29.668,00		-29.668,00	
<i>Gebäudemanagement</i>	52.387,00	0,00	51.300	51.300	0,00	0,00	51.300,00	53.680,00	2.380,00		2.380,00	
<i>Neue Medien u.a.</i>	899,00	0,00	1.000	1.000	0,00	0,00	1.000,00	899,00	-101,00		-101,00	
<i>Ver- und Entsorgung</i>	89.770,00	0,00	136.000	136.000	0,00	0,00	136.000,00	99.444,00	-36.556,00		-36.556,00	
<i>EDV-Straßenkataster</i>	4.648,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Abschreibungen (Z. 5751)	351,53	0,00	100.500	100.500	0,00	0,00	100.500,00	254,02	-100.245,98	-99,7%	-100.245,98	-99,7%
<i>der Pauschal-Ansatz wurde nicht benötigt;</i>												
<i>der verbleibende Betrag von 353,46 € fällt aufgrund der Centabsplittung bei den Zugängen zur Anlagenbuchhaltung an.</i>												
<b>Summe (Ziff. 57)</b>	<b>12.655.247,32</b>	<b>0,00</b>	<b>13.868.500</b>	<b>13.868.500</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.869.300,00</b>	<b>12.831.702,62</b>	<b>-1.037.597,38</b>	<b>-7,5%</b>	<b>-1.036.797,38</b>	<b>-7,5%</b>

	Ist-Ergebnis 2016	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Mittelübertrag 2017	Sperre 2017	Bereitgestellt 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Bereitg./Ist 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017	Vergl. in %
--	----------------------	--------------------------	--------------------	--------------------------------------	------------------------	----------------	------------------------	----------------------	-----------------------------------	----------------	----------------------------------	----------------

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.

Durch Änderung der Buchungssystematik wird der Aufwand Festwerte zukünftig über Unterhaltungskonten abgewickelt.

**"Bereinigung" der Abschreibungen :**

Abschreibungskonten Ziff. 57	12.655.247,32	0,00	13.868.500	13.868.500	800,00	0,00	13.869.300,00	12.831.702,62	-1.037.597,38		-1.036.797,38	
abzügl. Aufwand für Festwerte	12.245,79	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
abzügl. AfA Umlaufvermögen (oh. Festwerte)	16.038,00	0,00	13.400	13.400	0,00	0,00	13.400,00	0,00	-13.400,00		-13.400,00	
abzügl. Sonst. AfA (z.B. Centabsplittung)	351,53	0,00	100.500	100.500	0,00	0,00	100.500,00	254,02	-100.245,98		-100.245,98	
<b>Bereinigte Abschreibungen</b>	<b>12.626.612,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.754.600,00</b>	<b>13.754.600</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.755.400,00</b>	<b>12.831.448,60</b>	<b>-923.951,40</b>		<b>-923.151,40</b>	

(Anlagenspiegel)

**d) Transferaufwendungen**

	<b>52.997.440,52</b>	<b>28.000,00</b>	<b>59.350.200</b>	<b>59.378.200</b>	<b>-10.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59.367.300,00</b>	<b>57.090.386,40</b>	<b>-2.276.913,60</b>	<b>-3,8%</b>	<b>-2.287.813,60</b>	<b>-3,9%</b>
--	----------------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------	----------------------	----------------------	----------------------	--------------	----------------------	--------------

Aufschlüsselung :

**Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke**

Zuweisungen, Zuschüsse, Umlagen												
öffentl. Bereich (Z. 5311-5313)	<b>719.549,20</b>	<b>0,00</b>	<b>804.900</b>	<b>804.900</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>804.900,00</b>	<b>765.307,20</b>	<b>-39.592,80</b>	<b>-4,9%</b>	<b>-39.592,80</b>	<b>-4,9%</b>
davon Umlage KRZ	708.023,20	0,00	722.500	722.500	0,00	0,00	722.500,00	753.781,20	31.281,20			
Zuschüsse, Hilfen an verbundene u. private Unternehmen (Z. 5315, 5317)	<b>50.728,82</b>	<b>0,00</b>	<b>353.700</b>	<b>353.700</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>353.700,00</b>	<b>48.069,22</b>	<b>-305.630,78</b>	<b>-86,4%</b>	<b>-305.630,78</b>	<b>-86,4%</b>
davon												
Zuschuss Staatsbad	0,00	0,00	161.700	161.700	0,00	0,00	161.700,00	0,00	-161.700,00		-161.700,00	
Zuschuss Wirtschaftsbetriebe	50.728,82	0,00	192.000	192.000	0,00	0,00	192.000,00	48.069,22	-143.930,78		-143.930,78	
Schuldendiensthilfen an verbundene Unternehmen (Z. 5325, 5327)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-</b>	<b>-100,00</b>	<b>-</b>
Kultur (Z. 53181)	<b>91.143,10</b>	<b>0,00</b>	<b>93.000</b>	<b>93.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>93.000,00</b>	<b>88.200,00</b>	<b>-4.800,00</b>	<b>-5,2%</b>	<b>-4.800,00</b>	<b>-5,2%</b>
Jugend (Z. 53182)	<b>1.061.371,07</b>	<b>6.000,00</b>	<b>1.281.600</b>	<b>1.287.600</b>	<b>4.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.292.300,00</b>	<b>2.734.310,68</b>	<b>1.442.010,68</b>	<b>111,6%</b>	<b>1.446.710,68</b>	<b>112,4%</b>
davon												
Kita Weiterleitung Trägervielfalt	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	1.422.796,83	1.422.796,83		1.422.796,83	

	Ist-Ergebnis 2016	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Mittelübertrag 2017	Sperre 2017	Bereitgestellt 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Bereitg./Ist 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017	Vergl. in %
Soziales, Senioren (Z. 53183)	127.600,00	0,00	157.600	157.600	0,00	0,00	157.600,00	136.100,00	-21.500,00	-13,6%	-21.500,00	-13,6%
Soziales, Ausländer (Z. 53184)	0,00	0,00	30.000	30.000	0,00	0,00	30.000,00	29,00	-29.971,00	-	-29.971,00	-
Sport (Z. 53185)	67.368,10	0,00	73.000	73.000	0,00	0,00	73.000,00	70.259,01	-2.740,99	-3,8%	-2.740,99	-3,8%
Umwelt (Z. 53186)	106.790,68	0,00	112.900	112.900	0,00	0,00	112.900,00	112.658,23	-241,77	-0,2%	-241,77	-0,2%
Sonstige Bereiche (Z. 53180, 53189)	2.363.779,53	22.000,00	2.861.700	2.883.700	-15.600,00	0,00	2.868.100,00	2.703.823,67	-164.276,33	-5,7%	-179.876,33	-6,2%
davon												
Betriebskostenzuschüsse OGS (Z. 5318000)	1.601.387,24	0,00	1.910.500	1.910.500	0,00	0,00	1.910.500,00	1.840.197,41	-70.302,59		-70.302,59	
Auflösung Mehrjähriger ARAP (Z. 5318090)	324.937,00	0,00	356.800	356.800	0,00	0,00	356.800,00	304.809,05	-51.990,95		-51.990,95	
Gesundheit, Soziales usw.(Z. 5318900)	40.000,00	0,00	40.100	40.100	0,00	0,00	40.100,00	40.000,00	-100,00		-100,00	
OPNV (durchfjd. Z. 5318900)	129.077,95	0,00	147.000	147.000	-15.600,00	0,00	131.400,00	131.677,94	277,94		-15.322,06	
Abwicklung über Aufträge (z.B. Anschlüsse Hausentwässerung, Bordsteinüberfahrten, ÖPNV, Innovationsumlage KRZ usw.) (Z. 5318990)	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Abwicklung über lfd. Aufträge (z.B. Breitbandausbau, Organisation und TUI) (Z. 5318995)	104.833,18	22.000,00	160.100	182.100	0,00	0,00	182.100,00	162.285,17	-19.814,83		-19.814,83	
<b>Summe</b>	<b>4.588.330,50</b>	<b>28.000,00</b>	<b>5.768.500</b>	<b>5.796.500</b>	<b>-10.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.785.600,00</b>	<b>6.658.757,01</b>	<b>873.157,01</b>	<b>15,1%</b>	<b>862.257,01</b>	<b>14,9%</b>
<b>Sozialtransferaufwendungen</b>												
Leistungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen (Z. 5331)	2.327.838,26	0,00	2.719.800	2.719.800	0,00	0,00	2.719.800,00	2.484.314,00	-235.486,00	-8,7%	-235.486,00	-8,7%
davon												
Minderjährige unbegleitete Flüchtlinge	10.774,61	0,00	100	100	0,00	0,00	100,00	129.852,56	129.752,56		129.752,56	
Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen (Z. 5332)	6.077.310,10	0,00	6.341.900	6.341.900	0,00	0,00	6.341.900,00	5.841.157,56	-500.742,44	-7,9%	-500.742,44	-7,9%
davon												
Förderung von Kindern in Tagespflege	1.155.472,70	0,00	1.200.000	1.200.000	0,00	0,00	1.200.000,00	1.522.503,88	322.503,88		322.503,88	
Heimpflegekosten	1.963.772,99	0,00	1.750.000	1.750.000	0,00	0,00	1.750.000,00	2.285.672,10	535.672,10		535.672,10	
Familienförderung	188.655,09	0,00	200.000	200.000	0,00	0,00	200.000,00	192.873,83	-7.126,17		-7.126,17	
Erziehungshilfen	503.655,42	0,00	600.000	600.000	0,00	0,00	600.000,00	355.843,78	-244.156,22		-244.156,22	
Eingliederungshilfen	357.422,53	0,00	100.000	100.000	0,00	0,00	100.000,00	120.496,29	20.496,29		20.496,29	
Minderjährige unbegleitete Flüchtlinge	1.672.169,26	0,00	2.000.000	2.000.000	0,00	0,00	2.000.000,00	1.000.308,61	-999.691,39		-999.691,39	
Unterhaltsvorschuss (Z. 53390)	557.583,03	0,00	1.500.000	1.500.000	0,00	0,00	1.500.000,00	897.121,79	-602.878,21	-40,2%	-602.878,21	-40,2%
Leistungen nach Asylbewerber- leistungsgesetz (Z. 53392-53396)	3.371.512,72	0,00	5.095.000	5.095.000	0,00	0,00	5.095.000,00	2.697.251,33	-2.397.748,67	-47,1%	-2.397.748,67	-47,1%
<b>Summe</b>	<b>12.334.244,11</b>	<b>0,00</b>	<b>15.656.700</b>	<b>15.656.700</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.656.700,00</b>	<b>11.919.844,68</b>	<b>-3.736.855,32</b>	<b>-23,9%</b>	<b>-3.736.855,32</b>	<b>-23,9%</b>

	Ist-Ergebnis 2016	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Mittelübertrag 2017	Sperre 2017	Bereitgestellt 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Bereitg./Ist 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017	Vergl. in %
<b>Steuerbeteiligungen</b>												
<small>(Stehen in Relation zu den Gewerbesteuererträgen (Z. 4013))</small>												
Gewerbesteuerumlage (Z. 5341)	2.250.111,15	0,00	2.160.000	2.160.000	0,00	0,00	2.160.000,00	2.422.938,47	262.938,47	12,2%	262.938,47	12,2%
Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (Z. 5342)	2.185.822,25	0,00	2.070.000	2.070.000	0,00	0,00	2.070.000,00	2.319.098,26	249.098,26	12,0%	249.098,26	12,0%
<b>Summe</b>	<b>4.435.933,40</b>	<b>0,00</b>	<b>4.230.000</b>	<b>4.230.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.230.000,00</b>	<b>4.742.036,73</b>	<b>512.036,73</b>	<b>12,1%</b>	<b>512.036,73</b>	<b>12,1%</b>
<b>Allgemeine Umlagen, Sonstiger Transfer</b>												
Zahlungsverpflichtung nach Solidarbeitragsgesetz (SBG) (Z. 5371)	25.520,63	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
Kreisumlage												
- Sockelbetrag (Z. 53720)	30.563.707,20	0,00	32.950.000	32.950.000	0,00	0,00	32.950.000,00	32.615.643,18	-334.356,82	-1,0%	-334.356,82	-1,0%
- Kreisgesamtschule (Z. 53721)	364.317,68	0,00	10.000	10.000	0,00	0,00	10.000,00	5.536,80	-4.463,20	-44,6%	-4.463,20	-44,6%
Abwasserabgabe (Z. 5391)	74.000,00	0,00	85.000	85.000	0,00	0,00	85.000,00	215.000,00	130.000,00	152,9%	130.000,00	152,9%
Komm. Finanzierungsbeitrag f. Kranken- hausinvestitionen des Landes (Z. 5391)	611.387,00	0,00	650.000	650.000	0,00	0,00	650.000,00	933.568,00	283.568,00	43,6%	283.568,00	43,6%
<b>Summe</b>	<b>31.638.932,51</b>	<b>0,00</b>	<b>33.695.000</b>	<b>33.695.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.695.000,00</b>	<b>33.769.747,98</b>	<b>74.747,98</b>	<b>0,2%</b>	<b>74.747,98</b>	<b>0,2%</b>

	Ist-Ergebnis 2016	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Mittelübertrag 2017	Sperre 2017	Bereitgestellt 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Bereitg./Ist 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017	Vergl. in %
<b>e) Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.432.446,95</b>	<b>35.500,00</b>	<b>7.357.000</b>	<b>7.392.500</b>	<b>100.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.492.800,00</b>	<b>5.228.320,21</b>	<b>-2.264.479,79</b>	<b>-30,2%</b>	<b>-2.164.179,79</b>	<b>-29,3%</b>
<i>Aufschlüsselung :</i>												
<b>Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (Z. 5411)</b>	<b>38.890,92</b>	<b>0,00</b>	<b>43.500</b>	<b>43.500</b>	<b>-7.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.600,00</b>	<b>17.218,18</b>	<b>-18.381,82</b>	<b>-51,6%</b>	<b>-26.281,82</b>	<b>-60,4%</b>
<b>Besondere Aufwendungen für Beschäftigte</b>												
Aus- und Fortbildung (Z. 54120)	196.688,66	2.600,00	247.000	249.600	-7.000,00	0,00	242.600,00	222.717,98	-19.882,02	-8,2%	-26.882,02	-10,8%
Reisekosten (Z. 54121)	75.047,90	0,00	96.500	96.500	0,00	0,00	96.500,00	80.122,75	-16.377,25	-17,0%	-16.377,25	-17,0%
Dienst-/Schutzkleidung (Z. 54122)	131.155,50	0,00	100.100	100.100	36.800,00	0,00	136.900,00	75.523,34	-61.376,66	-44,8%	-24.576,66	-24,6%
Dienstsport (Z. 54123)	5.335,32	0,00	18.600	18.600	-4.800,00	0,00	13.800,00	13.022,27	-777,73	-5,6%	-5.577,73	-30,0%
Verwaltungskosten kvw (Z. 54125)	48.009,66	0,00	40.000	40.000	0,00	0,00	40.000,00	44.325,47	4.325,47	10,8%	4.325,47	10,8%
<b>Summe</b>	<b>456.237,04</b>	<b>2.600,00</b>	<b>502.200</b>	<b>504.800</b>	<b>25.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>529.800,00</b>	<b>435.711,81</b>	<b>-94.088,19</b>	<b>-17,8%</b>	<b>-69.088,19</b>	<b>-13,7%</b>

	Ist-Ergebnis 2016	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Mittelübertrag 2017	Sperre 2017	Bereitgestellt 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Bereitg./Ist 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017	Vergl. in %
<b>Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Pflichten</b>												
Ehrenamtliche Tätigkeit (Z. 5421) (u.a. Rat, Ausschüsse)	419.627,30	0,00	627.700	627.700	0,00	0,00	627.700,00	554.924,16	-72.775,84	-11,6%	-72.775,84	-11,6%
Mieten, Pachten u.ä. (Z. 5422, 5423)	405.589,32	0,00	563.400	563.400	-15.500,00	0,00	547.900,00	476.219,34	-71.680,66	-13,1%	-87.180,66	-15,5%
Sonstige Aufwendungen z.B. Sachverständigenkosten, Beratungskosten u.ä. (Z. 5429)	757.666,93	32.900,00	855.800	888.700	-17.200,00	0,00	871.500,00	328.921,01	-542.578,99	-62,3%	-559.778,99	-63,0%
<i>davon</i>												
<i>Staatsbad</i>	36.000,00	0,00	100.000	100.000	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	0,00	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00		-30.000,00	
<i>Service-Center</i>	13.200,00	0,00	14.000	14.000	0,00	0,00	14.000,00	13.200,00	-800,00		-800,00	
<i>Schulverwaltung</i>	9.124,39	12.700,00	20.000	32.700	0,00	0,00	32.700,00	16.274,44	-16.425,56		-16.425,56	
<i>Stadtplanung</i>	75,00	0,00	13.000	13.000	-200,00	0,00	12.800,00	3.942,95	-8.857,05		-9.057,05	
<i>Energieberatung Gebäude</i>	91.513,30	0,00	65.000	65.000	0,00	0,00	65.000,00	17.142,00	-47.858,00		-47.858,00	
<i>Haushalt (NKF u.ä.)</i>	9.039,43	0,00	20.100	20.100	0,00	0,00	20.100,00	5.318,57	-14.781,43		-14.781,43	
<i>Finanzen (Projekte u.ä.)</i>	10.000,00	0,00	190.000	190.000	-15.400,00	0,00	174.600,00	18.772,04	-155.827,96		-171.227,96	
<i>Rechtsberatung</i>	33.029,20	0,00	10.000	10.000	0,00	0,00	10.000,00	6.197,28	-3.802,72		-3.802,72	
<i>Betriebsarzt</i>	22.729,70	0,00	20.500	20.500	0,00	0,00	20.500,00	20.349,00	-151,00		-151,00	
<i>Rechnungsprüfung</i>	0,00	0,00	1.000	1.000	0,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00		-1.000,00	
<i>Reinigungsuntersuchungen</i>	5.642,28	0,00	4.000	4.000	0,00	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00		-4.000,00	
<i>E-Government</i>	10.150,70	0,00	15.000	15.000	0,00	0,00	15.000,00	15.281,40	281,40		281,40	
<i>Raumlösungen SZ Lohfeld</i>	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
<i>Kreditmanagement</i>	3.254,65	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
<i>Flüchtlingsbetreuung</i>	380.521,80	0,00	150.000	150.000	0,00	0,00	150.000,00	77.277,37	-72.722,63		-72.722,63	
<b>Summe</b>	<b>1.582.883,55</b>	<b>32.900,00</b>	<b>2.046.900</b>	<b>2.079.800</b>	<b>-32.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.047.100,00</b>	<b>1.360.064,51</b>	<b>-687.035,49</b>	<b>-33,6%</b>	<b>-719.735,49</b>	<b>-34,6%</b>



	Ist-Ergebnis 2016	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Mittelübertrag 2017	Sperre 2017	Bereitgestellt 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Bereitg./Ist 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017	Vergl. in %
<b>Geschäftsaufwendungen</b>												
Büromaterial (Z. 54310)	124.156,44	0,00	126.000	126.000	1.100,00	0,00	127.100,00	136.744,04	9.644,04	7,6%	10.744,04	8,5%
Fachliteratur (Z. 54311)	55.506,40	0,00	57.000	57.000	-200,00	0,00	56.800,00	54.748,84	-2.051,16	-3,6%	-2.251,16	-3,9%
Postgebühren (Z. 54312)	93.921,34	0,00	139.900	139.900	0,00	0,00	139.900,00	117.941,73	-21.958,27	-15,7%	-21.958,27	-15,7%
Fernmeldekosten (54313)	81.506,19	0,00	89.300	89.300	-1.100,00	0,00	88.200,00	97.733,56	9.533,56	10,8%	8.433,56	9,4%
Sonstige Geschäftsaufwendungen (Z. 54314, 54315)	220.493,23	0,00	254.700	254.700	0,00	0,00	254.700,00	240.621,94	-14.078,06	-5,5%	-14.078,06	-5,5%
<i>davon Pässe/Personalausweise u.ä.</i>	172.362,71	0,00	200.000	200.000	0,00	0,00	200.000,00	187.489,08	-12.510,92		-12.510,92	
<b>Summe</b>	<b>575.583,60</b>	<b>0,00</b>	<b>666.900</b>	<b>666.900</b>	<b>-200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>666.700,00</b>	<b>647.790,11</b>	<b>-18.909,89</b>	<b>-2,8%</b>	<b>-19.109,89</b>	<b>-2,9%</b>
<b>Steuern, Versicherungen, Schadenfälle, Mitgliedsbeiträge</b>												
Steuern (Z. 54410)	169.501,41	0,00	153.000	153.000	0,00	0,00	153.000,00	250.489,36	97.489,36	63,7%	97.489,36	63,7%
<i>davon</i>												
Steuern WBS	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	74.510,10	74.510,10		74.510,10	
KFZ-Steuer	13.701,45	0,00	16.400	16.400	0,00	0,00	16.400,00	15.592,37	-807,63		-807,63	
Sonstige Steuern (Gewinnabf. Sparkasse)	150.588,95	0,00	130.000	136.600	0,00	0,00	136.600,00	152.468,96	15.868,96		22.468,96	
Mitgliedsbeiträge u.ä. (Z. 54412)	47.100,58	0,00	56.000	56.000	-300,00	0,00	55.700,00	48.852,88	-6.847,12	-12,3%	-7.147,12	-12,8%
<i>davon Städte- und Gemeindebund</i>	25.104,94	0,00	28.000	28.000	0,00	0,00	28.000,00	25.527,94	-2.472,06		-2.472,06	
Versicherungen (Z. 54411, 54413)	721.153,21	0,00	668.600	668.600	0,00	0,00	668.600,00	695.740,04	27.140,04	4,1%	27.140,04	4,1%
Schadenfälle (Z. 54414)	32.082,73	0,00	25.400	25.400	0,00	0,00	25.400,00	24.198,25	-1.201,75	-4,7%	-1.201,75	-4,7%
<b>Summe</b>	<b>969.837,93</b>	<b>0,00</b>	<b>903.000</b>	<b>903.000</b>	<b>-300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>902.700,00</b>	<b>1.019.280,53</b>	<b>116.580,53</b>	<b>12,9%</b>	<b>116.280,53</b>	<b>12,9%</b>
<b>Weitere ordentliche Aufwendungen (Z. 547, 549)</b>												
<i>davon</i>												
Fraktionszuwendungen	135.579,14	0,00	143.000	143.000	0,00	0,00	143.000,00	141.004,14	-1.995,86		-1.995,86	
Verfügungsmittel Bürgermeister	2.664,01	0,00	5.000	5.000	0,00	0,00	5.000,00	3.815,66	-1.184,34		-1.184,34	
Wertveränderungen Flächenbevorzugung, Flächen, Kanäle, Straßen usw.	130.342,18	0,00	350.000	350.000	0,00	0,00	350.000,00	17.457,77	-332.542,23		-332.542,23	
Wertveränderungen Gebäude	150.408,00	0,00	122.000	122.000	0,00	0,00	122.000,00	18.406,51	-103.593,49		-103.593,49	
Wertberichtigung von Forderungen	814.277,74	0,00	2.250.000	2.250.000	0,00	0,00	2.250.000,00	786.185,47	-1.463.814,53		-1.463.814,53	
Wertveränderungen (Abwasser)	1,00	0,00	50.000	50.000	0,00	0,00	50.000,00	13.419,00	-36.581,00		-36.581,00	
Wertveränder. Umlaufvermö. (Niederschlagungen)	975.689,36	0,00	200.000	200.000	0,00	0,00	200.000,00	239.032,03	39.032,03		39.032,03	
Wertveränd. Abgänge/Zuführ. Sonderposten	1.390.968,99	0,00	92.400	92.400	0,00	0,00	92.400,00	419.026,52	326.626,52		326.626,52	

	Ist-Ergebnis 2016	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Mittelübertrag 2017	Sperre 2017	Bereitgestellt 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Bereitg./Ist 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017	Vergl. in %
<b>2.2 Finanzaufwendungen (Zinsen und ähnliche Aufwendungen)</b>	<b>4.103.376,48</b>	<b>0,00</b>	<b>5.153.600</b>	<b>5.153.600</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.153.800,00</b>	<b>3.889.465,21</b>	<b>-1.264.334,79</b>	<b>-24,5%</b>	<b>-1.264.134,79</b>	<b>-24,5%</b>
<i>Aufschlüsselung :</i>												
Investitionskredite (Z. 551102, 551602, (Z. 551702, 551802, 551604, 551704)	3.283.738,35	0,00	4.084.100	4.084.100	0,00	0,00	4.084.100,00	3.124.485,08	-959.614,92	-23,5%	-959.614,92	-23,5%
Zinsen für Kredite zur Liquiditätssicherung -Kassenkredite- (Z. 551603, 551703)	771.720,91	0,00	950.000	950.000	0,00	0,00	950.000,00	705.016,90	-244.983,10	-25,8%	-244.983,10	-25,8%
Zinsen für Programmkredite (ab 2012) (Z. 55993)	1.125,00	0,00	9.100	9.100	0,00	0,00	9.100,00	925,00	-8.175,00	-89,8%	-8.175,00	-89,8%
Umschuldung (Z. 551601, 551701, 551801)	0,00	0,00	300	300	0,00	0,00	300,00	0,00	-300,00	-100,0%	-300,00	-100,0%
Sonstige Finanzaufwendungen (Z. 55990)	0,00	0,00	0	0	200,00	0,00	200,00	592,23	392,23	-	592,23	-
Verzinsung von Steuerstattungen (Z. 55991)	41.853,57	0,00	100.100	100.100	0,00	0,00	100.100,00	58.446,00	-41.654,00	-41,6%	-41.654,00	-41,6%
Zinsen für zurückzuzahlende Zuweisungen (Z. 55992)	4.938,65	0,00	10.000	10.000	0,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	-100,0%	-10.000,00	-100,0%
<b>Summe</b>	<b>4.103.376,48</b>	<b>0,00</b>	<b>5.153.600,00</b>	<b>5.153.600</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.153.800,00</b>	<b>3.889.465,21</b>	<b>-1.264.334,79</b>	<b>-24,5%</b>	<b>-1.264.134,79</b>	<b>-24,5%</b>

## Jahresergebnisse

	<b>7.961.801,70</b>	<b>302.900,00</b>	<b>-5.117.100</b>	<b>-4.814.200</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.814.200,00</b>	<b>764.045,71</b>	<b>5.578.245,71</b>	<b>-115,9%</b>	<b>5.578.245,71</b>	<b>-115,9%</b>
Gesamterträge	156.870.060,07	439.800,00	151.448.100	151.887.900	460.805,11	0,00	152.348.705,11	152.431.015,74	82.310,63	0,1%	543.115,74	0,4%
Gesamtaufwendungen	148.908.258,37	136.900,00	156.565.200	156.702.100	460.805,11	0,00	157.162.905,11	151.666.970,03	-5.495.935,08	-3,5%	-5.035.129,97	-3,2%

## Finanzrechnung

	Ist-Ergebnis 2016	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Mittelübertrag 2017	Sperre 2017	Bereitgestellt 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Bereitg./Ist 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017	Vergl. in %	Anordnung 2017	Vergleich Bereitg./AO 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/AO 2017	Vergl. in %
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>																	
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	142.964.091,39	509.800,00	142.182.800	142.692.600	472.136,76	0,00	143.164.736,76	145.527.600,82	2.362.864,06	1,7%	2.835.000,82	2,0%	144.792.096,30	1.627.359,54	1,1%	2.099.496,30	1,5%
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	127.085.074,44	7.132.000,00	143.623.000	150.755.000	193.236,76	0,00	150.948.236,76	133.859.180,14	-17.089.056,62	-11,3%	-16.895.819,86	-11,2%	135.218.754,20	-15.729.482,56	-10,4%	-15.536.245,80	-10,3%
<b>Einzahlungen Investitionstätigkeit</b>																	
Rückflüsse von Ausleihungen (Z. 6865, 6891)	306.721,34	0,00	290.000	290.000	0,00	0,00	290.000,00	296.495,88	6.495,88	2,2%	6.495,88	2,2%	296.495,88	6.495,88	2,2%	6.495,88	2,2%
davon																	
Verbundene Unternehmen	306.721,34	0,00	290.000	290.000	0,00	0,00	290.000,00	296.495,88	6.495,88		6.495,88		296.495,88	6.495,88		6.495,88	
Tilgung Arbeitgeberdarl./Wohn.-darlehen (Z. 6868)	51.929,97	0,00	47.000	47.000	0,00	0,00	47.000,00	76.520,25	29.520,25	62,8%	29.520,25	62,8%	78.440,98	31.440,98	66,9%	31.440,98	66,9%
Veräußerungserlöse Grundstücke u. Gebäude (Z. 6821)	700.252,00	0,00	157.000	157.000	0,00	0,00	157.000,00	46.500,00	-110.500,00	-70,4%	-110.500,00	-70,4%	49.682,50	-107.317,50	-68,4%	-107.317,50	-68,4%
davon																	
Flächenbevorratung	699.307,00	0,00	150.000	150.000	0,00	0,00	150.000,00	46.500,00	-103.500,00		-103.500,00		46.500,00	-103.500,00		-103.500,00	
Gebäude	0,00	0,00	1.000	1.000	0,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00		-1.000,00		0,00	-1.000,00		-1.000,00	
Straßen, Geh- u. Radwege	945,00	0,00	6.000	6.000	0,00	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00		-6.000,00		3.182,50	-2.817,50		-2.817,50	
Veräußerungserlöse (bewegl. Sachen) (Z. 6831 - 6832)	22.438,35	0,00	22.100	22.100	0,00	0,00	22.100,00	20.540,00	-1.560,00	-7,1%	-1.560,00	-7,1%	20.540,00	-1.560,00	-7,1%	-1.560,00	-7,1%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen (Z. 6840)	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	515,00	515,00	-	515,00	-	515,00	515,00	-	515,00	-
Schadenfallregulierungen; Rück- zahlungen -Vorjahre- (Z. 6851)	56.000,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	11.247,93	11.247,93	-	11.247,93	-	1.751,40	1.751,40	-	1.751,40	-
Beiträge; Kostenersatz (Z. 6881)	236.718,62	704.500,00	652.000	1.356.500	0,00	0,00	1.356.500,00	231.071,99	-1.125.428,01	-83,0%	-1.125.428,01	-83,0%	326.061,01	-1.030.438,99	-76,0%	-1.030.438,99	-76,0%
Investitionszuwendungen (Z. 6811 - 6818)	4.549.949,05	3.144.000,00	15.499.300	18.643.300	51.000,00	0,00	18.694.300,00	9.102.923,37	-9.591.376,63	-51,3%	-9.540.376,63	-51,2%	8.769.215,12	-9.925.084,88	-53,1%	-9.874.084,88	-53,0%
davon																	
Gebäude	107.430,56	1.637.700,00	7.108.500	8.746.200	0,00	0,00	8.746.200,00	2.215.946,55	-6.530.253,45		-6.530.253,45		2.090.830,12	-6.655.369,88		-6.655.369,88	
Wasserbau	34.695,46	170.000,00	80.000	250.000	0,00	0,00	250.000,00	164.000,00	-86.000,00		-86.000,00		164.000,00	-86.000,00		-86.000,00	
Kindertageseinrichtungen	108.000,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
Allgemeine Investitionszuschüsse	2.116.869,91	0,00	2.220.000	2.220.000	0,00	0,00	2.220.000,00	2.227.611,38	7.611,38		7.611,38		2.227.611,38	7.611,38		7.611,38	
Allgemeine Schulpauschale	1.279.066,00	0,00	1.310.000	1.310.000	0,00	0,00	1.310.000,00	1.310.464,00	464,00		464,00		1.310.464,00	464,00		464,00	
Investitionszuschüsse Feuerschutz	103.209,17	0,00	100.000	100.000	0,00	0,00	100.000,00	103.641,64	3.641,64		3.641,64		103.641,64	3.641,64		3.641,64	
Investitionszuschüsse Sport	143.784,00	0,00	140.000	140.000	0,00	0,00	140.000,00	144.873,00	4.873,00		4.873,00		144.873,00	4.873,00		4.873,00	
Denkmalschutz/Stadterneuerung	11.000,00	17.600,00	0	17.600	10.000,00	0,00	27.600,00	10.000,00	-17.600,00		-17.600,00		10.000,00	-17.600,00		-17.600,00	
ÖPNV	113.194,31	0,00	178.000	178.000	41.000,00	0,00	219.000,00	135.221,69	-83.778,31		-83.778,31		135.221,69	-83.778,31		-83.778,31	
Straßen, Brücken	166.100,00	277.100,00	861.600	1.138.700	0,00	0,00	1.138.700,00	503.350,00	-635.350,00		-635.350,00		503.350,00	-635.350,00		-635.350,00	
Staatsbad	0,00	0,00	1.000	1.000	0,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00		-1.000,00		0,00	-1.000,00		-1.000,00	
<b>Insgesamt</b>	<b>5.924.009,33</b>	<b>3.848.500,00</b>	<b>16.667.400</b>	<b>20.515.900</b>	<b>51.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.566.900,00</b>	<b>9.785.814,42</b>	<b>-10.781.085,58</b>	<b>-52,4%</b>	<b>-10.730.085,58</b>	<b>-52,3%</b>	<b>9.542.701,89</b>	<b>-11.024.198,11</b>	<b>-53,6%</b>	<b>-10.973.198,11</b>	<b>-53,5%</b>

	Ist-Ergebnis 2016	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Mittelübertrag 2017	Sperre 2017	Bereitgestellt 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Bereitg./Ist 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017	Vergl. in %	Anordnung 2017	Vergleich Bereitg./AO 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/AO 2017	Vergl. in %
<b>Einzahlungen Finanzierungstätigkeit</b>																	
Rückflüsse von Darlehen (Z. 6955, 6961)	5.000.000,00	0,00	5.000.000	5.000.000	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	-5.000.000,00	-	-5.000.000,00	-	0,00	-5.000.000,00	-	-5.000.000,00	-
<i>davon</i>																	
WBS (kurzfr. Liquiditätsdarlehen)	5.000.000,00	0,00	5.000.000	5.000.000	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	-5.000.000,00		-5.000.000,00		0,00	-5.000.000,00		-5.000.000,00	
Kreditaufnahmen für Investitionen (Z. 692)	5.000.000,00	15.000.000,00	45.000.100	60.000.100	0,00	0,00	60.000.100,00	5.690.000,00	-54.310.100,00	-	-54.310.100,00	-	5.690.000,00	-54.310.100,00	-	-54.310.100,00	-
Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (Z. 693)	4.000.000,00	0,00	300	300	0,00	0,00	300,00	10.500.000,00	10.499.700,00	-	10.499.700,00	-	10.500.000,00	10.499.700,00	-	10.499.700,00	-
Umschuldungen (Z. 69xx949) <i>Einzahlung und Auszahlungen für Umschuldungen sind i.d.R. gleich hoch.</i>	18.000.000,00	0,00	600	600	0,00	0,00	600,00	21.960.000,00	21.959.400,00	-	21.959.400,00	-	21.960.000,00	21.959.400,00	-	21.959.400,00	-
<b>Insgesamt</b>	<b>32.000.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>50.001.000</b>	<b>65.001.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65.001.000,00</b>	<b>38.150.000,00</b>	<b>-26.851.000,00</b>	<b>-41,3%</b>	<b>-26.851.000,00</b>	<b>-41,3%</b>	<b>38.150.000,00</b>	<b>-26.851.000,00</b>	<b>-41,3%</b>	<b>-26.851.000,00</b>	<b>-41,3%</b>
<b>Auszahlungen Investitionstätigkeit</b>																	
Gewährung von Darlehen (Z.7868) ( v.a. Wohnungsbau für kinderreiche Familien)	0,00	0,00	101.000	101.000	0,00	0,00	101.000,00	24.000,00	-77.000,00	-76,2%	-77.000,00	-76,2%	24.000,00	-77.000,00	-76,2%	-77.000,00	-76,2%
Erwerb von Finanzanlagen (Z. 7840) <i>(siehe Folgesseite)</i>	2.761.917,91	0,00	2.752.000	2.752.000	0,00	0,00	2.752.000,00	2.813.908,74	61.908,74	2,2%	61.908,74	2,2%	2.813.908,74	61.908,74	2,2%	61.908,74	2,2%
Grunderwerb (Z. 7821)	100.317,98	210.000,00	294.000	504.000	-29.000,00	0,00	475.000,00	98.662,93	-376.337,07	-79,2%	-405.337,07	-80,4%	90.646,66	-384.353,34	-80,9%	-413.353,34	-82,0%
Erwerb von bewegl. Sachen (Z. 7831 + 7832)	2.240.852,53	1.426.000,00	3.134.700	4.560.700	-181.700,00	0,00	4.379.000,00	1.683.442,27	-2.695.557,73	-61,6%	-2.877.257,73	-63,1%	1.719.813,56	-2.659.186,44	-60,7%	-2.840.886,44	-62,3%
<i>davon</i>																	
<i>bewegl. Sachen bis 410 € (Z. 7832)</i>	303.631,95	140.000,00	708.600	848.600	1.300,00	0,00	849.900,00	377.914,19	-471.985,81		-470.685,81		391.274,43	-458.625,57		-457.325,57	
<i>Fahrzeuge (Z. 78318)</i>	878.126,53	425.800,00	1.160.000	1.585.800	-25.500,00	0,00	1.560.300,00	723.352,27	-836.947,73		-862.447,73		726.182,29	-834.117,71		-859.617,71	
<i>so. bewegl. Sachen üib. 410 € (Z. 7831x)</i>	798.223,56	805.400,00	1.022.100	1.827.500	-57.500,00	0,00	1.770.000,00	571.887,42	-1.198.112,58		-1.255.612,58		591.817,14	-1.178.182,86		-1.235.682,86	
<i>so. bewegl. Sachen Ersteinrichtungen</i>	260.870,49	54.800,00	244.000	298.800	-100.000,00	0,00	198.800,00	10.288,39	-188.511,61		-288.511,61		10.539,70	-188.260,30		-288.260,30	
Baumaßnahmen (Z. 7851 - Z. 7853) <i>(aufgeschlüsselt nachstehend)</i>	12.253.620,41	17.707.100,00	57.023.200	74.730.300	385.600,00	0,00	75.115.900,00	10.956.609,56	-64.159.290,44	-85,4%	-63.773.690,44	-85,3%	11.527.686,30	-63.588.213,70	-84,7%	-63.202.613,70	-84,6%
Zuschüsse für Investitionen (Z. 7811 - 7818 u. 789)	148.639,72	162.100,00	107.000	269.100	155.000,00	0,00	424.100,00	105.527,79	-318.572,21	-75,1%	-163.572,21	-60,8%	93.208,06	-330.891,94	-78,0%	-175.891,94	-65,4%
<i>davon</i>																	
<i>ÖPNV</i>	82.942,77	113.200,00	78.000	191.200	-33.000,00	0,00	158.200,00	77.514,47	-80.685,53		-113.685,53		77.768,46	-80.431,54		-113.431,54	
<i>Staatsbad/ WBS</i>	0,00	0,00	2.000	2.000	0,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00		-2.000,00		0,00	-2.000,00		-2.000,00	
<i>Denkmalschutz und -pflege</i>	13.525,07	33.900,00	25.000	58.900	10.000,00	0,00	68.900,00	19.013,32	-49.886,68		-39.886,68		15.439,60	-53.460,40		-43.460,40	
<i>Stadtbildpflege</i>	52.171,88	15.000,00	0	15.000	0,00	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00		-15.000,00		0,00	-15.000,00		-15.000,00	
<b>Insgesamt</b>	<b>17.505.348,55</b>	<b>19.505.200,00</b>	<b>63.411.900</b>	<b>82.917.100</b>	<b>329.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83.247.000,00</b>	<b>15.682.151,29</b>	<b>-67.564.848,71</b>	<b>-81,2%</b>	<b>-67.234.948,71</b>	<b>-81,1%</b>	<b>16.269.263,32</b>	<b>-66.977.736,68</b>	<b>-80,5%</b>	<b>-66.647.836,68</b>	<b>-80,4%</b>

	Ist-Ergebnis 2016	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Mittelübertrag 2017	Sperre 2017	Bereitgestellt 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Bereitg./Ist 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017	Vergl. in %	Anordnung 2017	Vergleich Bereitg./AO 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/AO 2017	Vergl. in %
<b>Auszahlungen Finanzierungstätigkeit</b>																	
Tilgung von Krediten für Investitionen (Z. 792)	5.550.744,96	0,00	5.434.100	5.434.100	0,00	0,00	5.434.100,00	4.938.745,95	-495.354,05	-	-495.354,05	-	5.007.945,95	-426.154,05	-	-426.154,05	-
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung (Z. 793)	4.000.000,00	0,00	300	300	0,00	0,00	300,00	14.000.000,00	13.999.700,00	-	13.999.700,00	-	14.000.000,00	13.999.700,00	-	13.999.700,00	-
Gewährung von Darlehen (Z. 795) <small>WBS (kurzfr. Liquiditätsdarlehen)</small>	5.000.000,00	0,00	5.000.000	5.000.000	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	-5.000.000,00	-	-5.000.000,00	-	0,00	-5.000.000,00	-	-5.000.000,00	-
Kreditbeschaffungskosten	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00	-
Umschuldung von Krediten (Z. 79xx949) <small>Auszahlungen und Einzahlung für Umschuldungen sind i.d.R. gleich hoch.</small>	18.000.000,00	0,00	600	600	0,00	0,00	600,00	21.960.000,00	21.959.400,00	-	21.959.400,00	-	21.960.000,00	21.959.400,00	-	21.959.400,00	-
<b>Insgesamt</b>	<b>32.550.744,96</b>	<b>0,00</b>	<b>10.435.000</b>	<b>10.435.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.435.000,00</b>	<b>40.898.745,95</b>	<b>30.463.745,95</b>	<b>291,9%</b>	<b>30.463.745,95</b>	<b>291,9%</b>	<b>40.967.945,95</b>	<b>30.532.945,95</b>	<b>292,6%</b>	<b>30.532.945,95</b>	<b>292,6%</b>
<b>Zusammenfassung Gesamtfinanzplan</b>																	
Saldo Investitionstätigkeit	-11.581.339,22	-15.656.700,00	-46.744.500	-62.401.200	-278.900,00	0,00	-62.680.100,00	-5.896.336,87	56.783.763,13		56.504.863,13		-6.726.561,43	55.953.538,57		55.674.638,57	
Saldo Finanzierungstätigkeit	-550.744,96	15.000.000,00	39.566.000	54.566.000	0,00	0,00	54.566.000,00	-2.748.745,95	-57.314.745,95		-57.314.745,95		-2.817.945,95	-57.383.945,95		-57.383.945,95	
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.879.016,95	-6.622.200,00	-1.440.200	-8.062.400	278.900,00	0,00	-7.783.500,00	11.668.420,68	19.451.920,68		19.730.820,68		9.573.342,10	17.356.842,10		17.635.742,10	
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln	3.746.932,77	-7.278.900,00	-8.618.700	-15.897.600	0,00	0,00	-15.897.600,00	3.023.337,86	18.920.937,86		18.920.937,86		28.834,72	15.926.434,72		15.926.434,72	
Anfangsbestand an Finanzmitteln	10.770.821,14		14.517.754	14.517.754			14.517.753,91	14.517.753,91					14.517.753,91				
<b>Liquide Mittel</b>	<b>14.517.753,91</b>	<b>-7.278.900,00</b>	<b>5.899.054</b>	<b>-1.379.846</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.379.846,09</b>	<b>17.541.091,77</b>	<b>18.920.937,86</b>		<b>18.920.937,86</b>		<b>14.546.588,63</b>	<b>15.926.434,72</b>		<b>15.926.434,72</b>	

## Investitionen

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

	Ist-Ergebnis 2016	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2017	Mittelübertrag 2017	Sperre 2017	Bereitgestellt 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Bereitg./Ist 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2017	Vergl. in %	Anordnung 2017	Vergleich Bereitg./AO 2017	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/AO 2017	Vergl. in %
Gewährung von Darlehen (Z. 7868) ( v.a. Wohnungsbau für kinderreiche Familien)	0,00	0,00	101.000	101.000	0,00	0,00	101.000,00	24.000,00	-77.000,00	-76,2%	-77.000,00	-76,2%	24.000,00	-77.000,00	-76,2%	-77.000,00	-76,2%
Erwerb von Finanzanlagen / Kapitalaufstockung (Z. 7840)	2.761.917,91	0,00	2.752.000	2.752.000	0,00	0,00	2.752.000,00	2.813.908,74	61.908,74	2,2%	61.908,74	2,2%	2.813.908,74	61.908,74	2,2%	61.908,74	2,2%
davon																	
WBS/Stadtwerke	2.750.000,00	0,00	2.750.000	2.750.000	0,00	0,00	2.750.000,00	2.750.000,00	0,00		0,00		2.750.000,00	0,00		0,00	
kvw-Versorgungsfonds	11.917,91	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	62.908,74	62.908,74		62.908,74		11.917,91	11.917,91		11.917,91	
Gründerwerb (Z. 7821)	100.317,98	210.000,00	294.000	504.000	-29.000,00	0,00	475.000,00	98.662,93	-376.337,07	-79,2%	-405.337,07	-80,4%	90.646,66	-384.353,34	-80,9%	-413.353,34	-82,0%
Erwerb von bewegl. Sachen (Z. 7831 + 7832)	2.240.852,53	1.426.000,00	3.134.700	4.560.700	-181.700,00	0,00	4.379.000,00	1.683.442,27	-2.695.557,73	-61,6%	-2.877.257,73	-63,1%	1.719.813,56	-2.659.186,44	-60,7%	-2.840.886,44	-62,3%
Baumaßnahmen (Z. 7851 - Z. 7853) (aufgeschlüsselt nachstehend)	12.253.620,41	17.707.100,00	57.023.200	74.730.300	385.600,00	0,00	75.115.900,00	10.956.609,56	-64.159.290,44	-85,4%	-63.773.690,44	-85,3%	11.527.686,30	-63.588.213,70	-84,7%	-63.202.613,70	-84,6%
Zuschüsse für Investitionen (Z. 7811 - 7818)	148.639,72	162.100,00	107.000	269.100	155.000,00	0,00	424.100,00	105.527,79	-318.572,21	-75,1%	-163.572,21	-60,8%	93.208,06	-330.891,94	-78,0%	-175.891,94	-65,4%
Von den vorstehend ausgewiesenen Baumaßnahmen (ohne den hierfür zu berücksichtigenden Gründerwerb) entfallen auf																	
Hochbau	8.960.303,33	13.674.800,00	46.681.200	60.356.000	237.200,00	0,00	60.593.200,00	7.239.986,59	-53.353.213,41	-88,1%	-53.116.013,41	-88,0%	7.768.965,23	-52.824.234,77	-87,2%	-52.587.034,77	-87,1%
Außenanlagen	360.826,34	1.650.100,00	2.396.500	4.046.600	481.100,00	0,00	4.527.700,00	1.412.017,84	-3.115.682,16	-68,8%	-2.634.582,16	-65,1%	1.446.246,24	-3.081.453,76	-68,1%	-2.600.353,76	-64,3%
Straßen	1.322.026,02	998.000,00	2.308.000	3.306.000	-32.000,00	0,00	3.274.000,00	1.245.943,89	-2.028.056,11	-61,9%	-2.060.056,11	-62,3%	1.243.618,29	-2.030.381,71	-62,0%	-2.062.381,71	-62,4%
Kläranlagen, Kanäle	1.158.977,94	813.300,00	4.612.000	5.425.300	-400.900,00	0,00	5.024.400,00	698.374,24	-4.326.025,76	-86,1%	-4.726.925,76	-87,1%	706.899,84	-4.317.500,16	-85,9%	-4.718.400,16	-87,0%
Sonstiger Tiefbau (u.a. Gewässer Ausbau)	451.486,78	570.900,00	1.025.500	1.596.400	100.200,00	0,00	1.696.600,00	360.287,00	-1.336.313,00	-78,8%	-1.236.113,00	-77,4%	361.956,70	-1.334.643,30	-78,7%	-1.234.443,30	-77,3%
<b>zusammen</b>	<b>12.253.620,41</b>	<b>17.707.100,00</b>	<b>57.023.200</b>	<b>74.730.300</b>	<b>385.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75.115.900,00</b>	<b>10.956.609,56</b>	<b>-64.159.290,44</b>	<b>-85,4%</b>	<b>-63.773.690,44</b>	<b>-85,3%</b>	<b>11.527.686,30</b>	<b>-63.588.213,70</b>	<b>-84,7%</b>	<b>-63.202.613,70</b>	<b>-84,6%</b>

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

### **a) Bürgschaften**

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

Die Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten belaufen sich per 31.12.2017 insgesamt auf 6.557.055,39 € (Vorjahr 6.805.320,69 €)

für die	auf	(Vorjahr)
Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH	6.237.467,30 €	(6.460.043,74 €)
Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH	319.588,09 €	( 345.276,95 €).

### **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 Kassensystems 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 7. Auflage (einschl. der NKF-Evaluation) vorliegt und ca. 4.800 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 7. Handreichung (veröffentlicht ca. Dezember 2016) kann allein aufgrund ihres Umfangs nur in neu zu beurteilenden Sachverhalten eine größere Rolle spielen.

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 verwaltungsweit die Ressourcen/Kapazitäten deutlich eingeschränkt und entsprechend geprägt.

Um in absehbarer Zeit die Vorlage der Jahresabschlüsse und der Gesamtabschlüsse wieder näher an das abgelaufene Jahr zu bringen, wurde auch in diesem Abschluss 2017 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 und Gesamtabschlüssen bedeutet zwangsläufig die Inkaufnahme 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 2017 noch einige notwendige Korrekturen vorzunehmen sind.

Unter Berücksichtigung dieser Kriterien erfolgt die Vorlage des 2017'er Entwurfs des städt. Einzelabschlusses bereits zum sechsten Mal wiederum zum „gesteckten“ Zielzeitpunkt.

Nunmehr sind innerhalb von rd. 6,5 Jahren 9 Jahresabschlüsse aufgestellt worden.

Damit ist das dauerhafte Ziel, den städt. Einzelabschluss des Vorjahres bis zur letzten Ratsitzung vor den Sommerferien vorzulegen, auch für den Jahresabschluss 2017 erreicht.

Somit kann den rechtlichen Erfordernissen besser entsprochen werden und es stehen für die folgende Haushaltsplanung aktualisierte Vorjahresergebnisse zeitnah zur Verfügung. Dies bedeutet, dass z.B. in der Haushaltsplanung bzw. dem Haushaltsplan 2019 für das auszuweisende Vor-Vor-Jahr 2017 die tatsächlichen Entwurfsergebnisse dargestellt werden können.

Auch in der NKF-Evaluation fanden sich deutliche Vereinfachungsregeln im Umgang mit zurückliegenden Jahresabschlüssen, um den zurückhängenden Kommunen Möglichkeiten zu bieten, wieder aktueller in ihren Abschlüssen zu werden.

In Bezug zu den „landauf, landab“ zurückhängenden Jahresabschlüssen hat das Innenministerium kurz vor Weihnachten 2012 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. An dieser verschärften Regelung hat sich nichts geändert. Kommunen ohne Eröffnungsbilanzen liegen inzwischen nicht mehr vor.

Eine wichtige Besonderheit für die Stadt Bad Salzflun ist auch darin zu sehen, dass ein positiver Jahresabschluss mit entsprechender Zuführung zur Ausgleichsrücklage für einen zukünftigen formalen Haushaltsausgleich im Aufstellungsverfahren nur dann seine positive Darstellung entfalten kann, wenn der Jahresabschluss bis zum Beginn des Anzeige- oder Genehmigungsverfahrens zur Haushaltssatzung auch tatsächlich im formalen Jahresabschlussverfahren abgeschlossen werden kann. Ansonsten bleiben zusätzliche Überschüsse oder Verbesserungen im Jahresabschlussentwurf gegenüber der Haushaltsplanung unberücksichtigt.

In Bezug zu den zurückhängenden Gesamtabschlüssen sind wir auf einem guten Weg. Zum Jahresende 2013 konnte als wichtige Ausgangsbasis die „nicht pflichtige Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010“ mit der DS-Nr. 218/2013 dem Rat vorgelegt werden. Der erste Gesamtabschlussentwurf 2010 ist in der Sitzung des Rates am 10.12.2014 bestätigt worden. Der Gesamtabschluss 2011 wurde in der Sitzung des Rates am 30.09.2015 vorgestellt. Der Gesamtabschluss 2012 wurde in der Sitzung des Rates am 06.07.2016 und der Gesamtabschluss 2013 wurde in der Sitzung des Rates am 01.03.2017 veröffentlicht. Der Gesamtabschluss 2014 wurde in der Sitzung am 13.12.2017 vorgelegt. Auch hier sind Vereinfachungsregeln zum formellen Umgang seitens des Gesetzgebers vorgesehen und werden genutzt. Ziel ist es, auch bei den Gesamtabschlüssen „aufzuholen“, um auch in diesem Arbeitsfeld aktuelle zeitnahe Daten zur Verfügung zu haben. Das Arbeitsfeld Gesamtabschluss musste gegenüber der Aufstellung des städt. Einzelabschlusses 2017 jedoch immer wieder zurückstehen. Für dieses Jahr ist auch die Vorlage eines weiteren Gesamtabschlusses (Jahr 2015) vorgesehen.

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

Zur Sicherstellung der ordnungsgemäßen Erledigung der Aufgaben der Finanzbuchhaltung unter besonderer Berücksichtigung des Umgangs mit Zahlungsmitteln sowie der Verwahrung und Verwaltung von Wertgegenständen hat die Stadt bzw. der Bürgermeister gemäß § 31 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO) nähere Vorschriften unter Berück-



sichtigung der örtlichen Gegebenheiten zu erlassen.

Im Rahmen der Prüfungsberichte zu den Jahresabschlüssen wurde seit Einführung des NKF in diesem Zusammenhang bemängelt, dass eine vollständige Dienstanweisung zur Finanzbuchhaltung noch nicht vorgelegt worden ist. Für die verschiedenen Angelegenheiten zur Finanzbuchhaltung liegen jedoch Regelungen vor, die bereits teilweise neu gefasst worden 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.

Die (formelle) Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung wurde im Jahr 2016 im Wesentlichen überarbeitet und letztlich im Januar 2017 fertiggestellt. Der Bürgermeister hat am 01.02.2017 die Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung verfügt, welche die Grundlage für die Erledigung der Aufgaben der Finanzbuchhaltung sein soll. Die Dienstanweisung ist seit dem 01.02.2017 in Kraft getreten. Die Dienstanweisung Finanzbuchhaltung der Stadt Bad Salzflen ist gemäß § 31 Abs. 1 Satz 3 GemHVO am 01.03.2017 dem Rat zur Kenntnis gegeben worden.

Kurz zusammengefasst regelt die Dienstanweisung Finanzbuchhaltung den notwendigen Rahmen einer Finanzbuchhaltung. Die Dienstanweisung Finanzbuchhaltung wird durch eine Vielzahl von weiteren Dienstanweisungen, Verfügungen, Vereinbarungen und sonstigen Regelungen zum städtischen Rechnungswesen ergänzt, die für das tägliche örtliche Geschäft benötigt werden. Beispielhaft wären hier Regelungen zur Anordnungsbefugnis, Feststellungsbefugnis, Zahlstellen und Handvorschüsse, Inventurrichtlinie, Inventarordnung oder auch zu Stundung, Niederschlagung und Erlass zu nennen.

Inzwischen steht fest, dass eine neue Finanz- und Buchungssoftware (INFOMA-newsystem) das vorhandene Programm KIRP (einschl. des ergänzenden Vorverfahren OK-FIS als Veranlagungsverfahren) als Software des Rechnungswesens bei allen Kommunen des Verbandsgebietes des Kommunalen Rechenzentrums Lemgo ablösen wird. Auch dieses wird an vielen Stellen der Finanzbuchhaltung und des Rechnungswesens für die Gesamtverwaltung Kapazitäten binden und zwangsläufig aufgrund technischer Änderungen auch notwendige Änderungen im Ablauf des Rechnungswesens beinhalten.

Die Umstellung in Bad Salzflen auf INFOMA ist für das Haushaltsjahr 2019 vorgesehen, so dass die Vorbereitungsarbeiten seit Ende Januar 2018 begonnen worden sind.

#### **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.

Im Übrigen wird auf die detaillierte Anlage VII. zum Jahresabschluss 2017 verwiesen.

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

Für den Jahresabschluss 2017 wird zu den Überschreitungen 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)) wurden im Jahresabschluss 2016 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 „Sonstige 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 2017 (Investitions- und Liquiditätskredite)**

Im Bereich der Investitionskredite wurden in 2017 drei neue Kredite von insgesamt 5,69 Mio. € aufgenommen.

Es werden freie Kreditermächtigungen (50,0 Mio. €) für Investitionen in das Folgejahr übertragen.

Die jährlichen „normalen“ Tilgungsleistungen für Investitionskredite summierten sich auf rd. 4,80 Mio. €.

Zum Stichtag 31.12.2017 mussten drei verspätete Abbuchungen (insg. 69.200,00 €) der Tilgungsleistung durch kreditgebende Banken berücksichtigt werden.

Daher stimmen der IST-Schuldenstand aus Investitionskrediten (81.840.251,89 €) und der in der Bilanz als Buchwert ausgewiesene Stand der Verbindlichkeiten für Investitionskredite (81.771.051,89 €), der sich aus den Saldenbestätigungen der kreditgebenden Banken ergibt, zum Stichtag 31.12.2017 nicht überein.

In 2017 standen im Bereich der Liquiditätsdarlehen den Neuaufnahmen in Höhe von insgesamt 10,5 Mio. € die unterjährigen Rückzahlungen in Höhe von insgesamt 14,0 Mio. € gegenüber (zzgl. sich ausgleichender Umschuldungen in Höhe von 20,0 Mio. €).

Der auszuweisende Bestand an Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung zum 31.12.2017 verringerte sich daher von 48,0 Mio. € auf 44,5 Mio. €.

Im Übrigen siehe auch unter Punkt V.B.4.m) "Entwicklung des Schuldenstandes" und im Lagebericht Ziffer 3. "Liquidität (Finanzrechnung)".

### **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 damals aktuellen Entwicklungen auf den Finanzmärkten ein Strategiewechsel zur verstärkten langfristigen Zinssicherung begonnen. Dazu gehört auch, dass bei Neuabschlüssen nur noch Geschäfte der Risikoklasse „niedriges Risiko“ (Zinssicherungsgeschäfte) getätigt werden.

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

Auch in den Folgejahren und im Jahr 2017 wurde diese Strategie weiterverfolgt. Über die erzielten Ergebnisse wird regelmäßig berichtet, zuletzt in den nichtöffentlichen Sitzungen des Finanzausschusses am 26.04.2017 (DS-Nr. 102/2017 – Bericht 2016) und am 20.06.2018 (DS-Nr. 143/2018 – Bericht 2017).

Zum 31.12.2017 bestehen nur Derivate der Risikoklasse „niedriges Risiko“ (Zinssicherungsgeschäfte).

Grundlegende Regelungen für das Kreditmanagement enthält der Runderlass „Kredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte der Gemeinden und Gemeindeverbände des NRW-Ministeriums für Inneres und Kommunales vom 16.12.2014.

Außerdem hat der Hauptausschuss in der Sitzung am 03.05.2017 die neue Dienstanweisung für das Kreditmanagement (DS-Nr. 104/2017) mit Wirkung ab 01.06.2017 beschlossen.

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 für drei bestehende Liquiditätskredite (insgesamt 34,0 Mio. €) längerfristige Zinssicherungen vorgenommen. In den Jahren 2015 (10,0 Mio. €), 2016 (14,0 Mio. €) und 2017 (10,0 Mio. €) wurde die zugehörigen Kredite entsprechend umgeschuldet.

### **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 6,45 % zusätzlich eines Beschäftigtenanteils von derzeit 1,81 %.

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.

Der Abrechnungsverband West der VBL wird im Abschnittsdeckungsverfahren über Umlagen und Sanierungsgelder finanziert. Für einen Deckungsabschnitt werden die Aufwendungen ermittelt, die zur Erfüllung der Rentenleistungen während dieses Deckungsabschnitts erforderlich sind. Hinzu kommt eine Schwankungsreserve von sechs Monatsausgaben. Die Höhe der erforderlichen Umlagen und Sanierungsgelder für einen Deckungsabschnitt werden auf der Grundlage eines versicherungsmathematischen Gutachtens ermittelt.

Die steuerfreien Sanierungsgelder sind zweckgebunden. Sie sind nur für den zusätzlichen Finanzierungsbedarf aus Anlass der Systemumstellung vom Gesamtversorgungssystem auf das Punktemodell vorgesehen. Sanierungsgelder decken den Finanzierungsbedarf ab, der über die Einnahmen bei einem Umlagesatz von 7,86 Prozent hinausgeht. Die Gesamthöhe der Sanierungsgelder wird pauschal ermittelt und verursachergerecht auf beteiligte Arbeitgeber und Arbeitgebergruppen verteilt.

Die Gesamthöhe der von den beteiligten Arbeitgeber zu leistenden Sanierungsgelder vermindert sich ab 2016 für den neuen Deckungsabschnitt erheblich. Bisher entsprach die Gesamthöhe der Sanierungsgelder 2,0 Prozent der jährlich um 1 Prozent erhöhten Zusatzversorgungspflichtigen Entgelte aller Pflichtversicherten im Jahr 2001. Ab 2016 werden noch 0,14 Prozent der entsprechenden Entgelte verursachergerecht auf die Arbeitgeber und Arbeitgebergruppen verteilt. Für die Stadt Bad Salzflun wurde 2017 kein Sanierungsgeld erhoben.

Eine bilanzielle 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 zeichnen sich auch die passivierten Rückstellungen für das Staatsbad im Jahre 2017 aus.

Neben der Inanspruchnahme der Staatsbad-Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen Gebäude von rd. 2,0 Mio.€ (VitaSol, Abbruch Zwischentrakt, Wandelhalle, Kurgastzentrum, usw.) wurden weitere Zuführungen für unterlassene Instandhaltung Gebäude in Höhe von 0,48 Mio. € neu getätigt. Hierunter fällt in Wesentlichen eine neue Rückstellung für das Erlebnisgradierwerk Kurparkeingang in Höhe von 0,3 Mio. €.

In Summe bedeutet dieses eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltung für Staatsbad-Gebäude in Höhe von rd. 7,5 Mio.€ gegenüber dem Wert von rd. 9,0 Mio.€ aus dem Vorjahr. Hier wird auf die Übersicht Anlage V.4.2 zu den Instandhaltungsrückstellungen verwiesen.

Der Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten Staatsbad wurde darüber hinaus in Bezug zu den Pensionslasten des Staatsbades für Bedienstete des LVL i.H.v. rd. 25 T€ ein notwendiger Betrag entnommen. Diese Teilrückstellung Pensionslasten verminderte sich damit um rd. 25 T€ auf nunmehr rd. 0,9 Mio.€.

Daneben wurde entsprechend der Tilgung des langfristigen Gesellschafterdarlehens (rd. 153 T€) die Teilrückstellung „Mögliche Darlehensübernahmen“ auf rd. 1,38 Mio.€ entsprechend vermindert.

Als Teilrückstellung konnte für die Sanierung des Kurparksees (u.a. zur Ausbaggerung) mit Prozess-/Nachzahlungsrisiko der restliche Betrag von rd. 145 T€ nunmehr aufgelöst werden. Für dringenden Handlungsbedarf bei den Thermal- und Heilquellen bleibt die vorhandene Teilrückstellung von 2,5 Mio. € unverändert. Die Risiken befinden sich in der Untersuchungsphase. Sanierungskosten in dieser Höhe scheinen über alles insgesamt realistisch.

Aufgrund der genannten Änderungen beträgt die Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten des Staatsbades zum Stand 31.12.2017 rd. 5,2 Mio.€ (gegenüber rd. 5,5 Mio.€ des Vorjahres).

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 führte zum 01.01.2014 zu weitreichenden Änderungen und Übergängen von Staatsbad-Personal zu den Stadtwerken und der Stadt. Deutliche Synergieeffekte werden auf Dauer erwartet. Ergänzend dazu finden sich in der 2. Ergänzung zur Drucksache Nr. 252/2011 zum Jahresende 2013 weitere Erläuterungen zu diesem Thema.

Der Abbruch der Klinik am Kurpark als stadtbildprägende Maßnahme wurde nicht im Jahr 2013, sondern erst zu Anfang des Jahres 2014 begonnen und umgesetzt. Die daraus folgenden finanziellen Auswirkungen haben sich somit erst im Haushaltsjahr 2014 niedergeschlagen und zu einer deutlichen Ergebnisverschlechterung im WBS-Beteiligungsergebnis für 2014 geführt. Der Abbruch wurde insgesamt im Jahr 2015 fortgeführt. Eine Vermarktung des Areals konnte auch im vergangenen Jahr 2017 nicht realisiert werden.

Die Neugestaltung des Kurpark, der Wandelhalle und das Projekt „Sole & Kneipp“ mit erheblichen Fördermaßnahmen sind im Jahr 2017 begonnen worden und sollen im Jahr 2018 im Wesentlichen bis zum Jubiläum „200 Jahre fürstliches Solebad“ abgeschlossen werden. Neben den sich bietenden Chancen der Neuausrichtungen sind auch die finanziellen Risiken mit in eine Betrachtung einzubeziehen.

Auch die weiteren Felder Kurgastzentrum, Kurhaus, Vitalzentrum oder VitaSol mit möglichen Optimierungen und Änderungen spielen dauerhaft eine Rolle.

### **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 2018 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 2018 erfolgt dabei im Jahresabschlussjahr 2017 in einfacher Weise durch eine Summenkorrektur bei Forderungen/Passiven Rechnungsabgrenzungsposten und Verbindlichkeiten/Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.

Diese erfassten Jahresbescheide der Kindergärten für das Kindergartenjahr 2017/2018 führen in ihren wesentlichen Positionen zu folgenden eingegangenen Verpflichtungen für das folgende städt. Haushaltsjahr 2018:



Jahresbescheide 2017/2018	Kiga-Jahr	2017	2018
<b>Erträge Landeszuwendungen</b>			
Kindpauschalen	5.081.152,48	2.108.825,00	2.972.327,48
Kindpauschalen U3-Konnexität	953.294,19	396.390,00	556.904,19
Kindpauschalen § 21, II KiBiz	312.723,68	129.785,00	182.938,68
Verfügungspauschale	166.000,00	69.165,00	96.835,00
Zusätzl. U3-Pauschalen	483.600,00	199.835,00	283.765,00
Familienzentren	104.000,00	52.000,00	52.000,00
plusKita	150.000,00	62.500,00	87.500,00
Sprachförderung	80.000,00	33.335,00	46.665,00
Erhalt Trägervielfalt	1.422.796,83	1.422.796,83	0,00
Mietzuschüsse	44.360,56	18.485,00	25.875,56
Elternbeitragsbefreiung	494.125,43	205.885,00	288.240,43
Tagespflege	109.340,00	54.670,00	54.670,00
<i>Summe Landeszuwendungen</i>	<i>9.401.393,17</i>	<i>4.753.671,83</i>	<i>4.647.721,34</i>
<b>Erträge Elternbeiträge</b>			1.049.926,05
<b>Aufwendungen Betriebskostenzuschüsse u.ä.</b>			-7.816.143,36
<b>Netto-Belastung folgendes Haushaltsjahr</b>			<b>-2.118.495,97</b>

Im Haushaltsjahr 2018 erfolgen noch Änderungen zu den Bescheiden für das Kindergartenjahr 2017/2018.

### **k) Vertragsmanagement**

Das Rechnungsprüfungsamt und der Fachdienst Kämmerei sind übereinstimmend der Meinung, dass die Einrichtung eines zentralen Vertragsmanagements für das doppische 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 2017 auch keine weiteren Grundüberlegungen zum Vertragsmanagement/Verträge sowie darauf aufbauende Abfragen oder Ermittlungen zu diesem Thema oder einzelnen Verträgen verwaltungsweit erfolgt.

Die Arbeiten an einer zusätzlichen neuen Aufgabe Vertragsmanagement müssen derzeit zugunsten anderer pflichtigen Arbeiten zurückgestellt werden.

Als Ausnahme zu diesem Vorgehen bei den Verträgen wird der gesonderte Bereich der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte (u.a. Leasingverträge) zusammen mit den Dienststellen seit dem Jahresabschluss 2011 angegangen. Die Darstellungen für den Jahresabschluss 2017 finden sich unter Punkt B2 Ziffer 4.4 des Anhangs bei den Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

Im Zuge der Neufassung des § 2b Umsatzsteuergesetz und deren weiterer Überprüfung ab 2017 ff. wird ein Vertragsmanagement in Teilen bei den betroffenen Verträgen mit möglichen neuen Umsatzsteuerauswirkungen eine Rolle spielen. Hier zeichnet sich für diese Teile eine vorgezogene Umsetzung ab.

### **l) Abgrenzung Vorjahre durch EDV (u.a. mit 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.

Für den Jahreswechsel 2013/2014 konnten erstmalig auch Bauordnungsgebühren (neben dem EDV-Programm OK-FIS) automatisiert abgegrenzt werden.

Seit dem Jahreswechsel 2014/2015 werden auch die Friedhofsgebühren abgegrenzt.

Zum Jahresabschluss 2017 wurden die Beträge wertaufhellend zum Stichtag 31.03.2018 entsprechend ermittelt.

Die **Abgrenzungsbeträge** aus den EDV-Vorverfahren stellen sich zum Vergleich in der Entwicklung wie folgt dar:

<b>Abgrenzungs- buchungen aus EDV- Vorverfahren</b>	Ergebnis- rechnung € (aus 2018 zu 2017)	Ergebnis- rechnung € (aus 2017 zu 2016)	Ergebnis- rechnung € (aus 2016 zu 2015)	Ergebnis- rechnung € (aus 2015 zu 2014)	Ergebnis- rechnung € (aus 2014 zu 2013)	Ergebnis- rechnung € (aus 2013 zu 2012)	Ergebnis- rechnung € (aus 2012 zu 2011)	Ergebnis- rechnung € (aus 2011 zu 2010)
<b><u>Erträge</u></b>								
Grundsteuer A	314,50	43,48	495,38	-5.158,61	-85,45	2.257,48	-513,02	10.245,77
Grundsteuer B	67.076,91	8.345,41	2.764,14	-754,70	2.475,70	121.462,70	7.057,90	29.318,73
Gewerbesteuer	226.401,55	2.701.805,75	2.821.191,79	-382.672,14	-1.112.171,33	2.634.533,44	2.400.879,04	5.216.530,58
Vergnügungssteuer	107.012,04	110.395,19	82.242,54	94.897,10	54.242,79	102.642,83	95.696,21	61.638,17
Hundesteuer	-328,93	2.626,05	1.118,37	-217,97	-1.049,98	550,76	-26,31	499,64
Zweitwohnungssteuer	2.801,94	2.737,35	37,12	76,80	612,00	-2,94	6.707,15	1.153,48
Bauordnungsgebühr	3.169,50	1.204,00	1.400,00	-100,00	46.957,50	0,00	0,00	0,00
Schmutzwassergeb.	-51.085,80	-38.379,29	-24.183,40	-23.990,02	-33.658,83	-11.430,90	-5.682,84	-11.964,79
Regenwassergebühr	-4,34	-278.238,29	65.862,23	-1.800,44	-980,61	3.201,76	1.259,76	21.472,14
Abwasseranlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57,08	3.314,14	0,00
Müllabfuhrgebühren	1.315,60	-1.350,51	1.058,27	459,24	1.080,28	2.041,66	3.356,20	4.872,19
Straßenreinigungsgeb.	0,00	5,82	0,01	-39,38	86,45	1.485,05	633,88	1.017,38
Kurtaxe	0,00	0,00	0,00	-121,80	0,00	-243,60	0,00	-365,40
Nutzungsentschädig.	-1.171,76	5.651,69	30.874,52	8,97	745,84	392,95	306,30	-5.828,54
Erbbauzinsen,Pachten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152,12	0,00	0,00
Friedhöfe	16.321,10	8.565,69	43.003,76	60.377,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Nachzahlungszinsen	129.364,00	-4.448,00	53.271,00	32.397,00	55.089,00	25.206,00	116.848,00	123.204,00
<b><u>Aufwendungen</u></b>								
Erstattungszinsen	-33.988,00	-311,00	-16.101,00	-2.901,00	379.790,00	-5.481,00	-8.884,00	13.320,00

### m) Entwicklung des Schuldenstandes

#### Ist-Schuldenstand der Investitionskredite in Mehrjahresübersicht

<b>Jahr</b>	<b>des Jahres Euro</b>	<b>zum Vorjahr Euro</b>
1986	37.422.282,72	-
1987	37.675.977,93	+ 253.695,20
1988	35.431.792,81	- 2.244.185,12
1989	34.196.879,89	- 1.234.912,92
1990	33.907.830,40	- 289.049,48
1991	35.398.348,56	+ 1.490.518,16
1992	42.762.273,06	+ 7.363.924,49
1993	52.827.645,39	+ 10.065.372,33
1994	49.051.277,10	- 3.776.368,28
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
2013	84.886.412,76	+ 4.916.650,51
2014	79.844.391,36	- 5.042.021,40
2015	81.639.742,80	+ 1.795.351,44
2016	81.088.997,84	- 550.744,96
2017	81.840.251,89	+ 751.254,05



### 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
2013	41.000.000,00	- 1.000.000,00
2014	48.000.000,00	+ 7.000.000,00
2015	48.000.000,00	+ 0,00
2016	48.000.000,00	+ 0,00
2017	44.500.000,00	- 3.500.000,00

### 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
2013	84.886.412,76	41.000.000,00	125.886.412,76	+ 3.916.650,51
2014	79.844.391,36	48.000.000,00	127.844.391,36	+ 1.957.978,60
2015	81.639.742,80	48.000.000,00	129.639.742,80	+ 1.795.351,44
2016	81.088.997,84	48.000.000,00	129.088.997,84	- 550.744,96
2017	81.840.251,89	44.500.000,00	126.340.251,89	- 2.748.745,95

### n) Friedhofsnutzungsgebühren und EDV-Unterstützung

Die Friedhofsgebühren werden durch ein Vorverfahren (FRIEDA) erfasst und sollen möglichst automatisiert verarbeitet werden. Dieses dient u.a. der automatisierten Bescheiderstellung, der automatisierten Bildung von Offenen Posten über eine Schnittstelle zum Finanzverfahren KIRP und auch der automatisierten Ermittlung der Friedhofsnutzungsgebühren. Als Neuerung durch das NKF werden diese Friedhofsnutzungsgebühren über die Bildung eines passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) und der Belegungszeiten der Grabstätten über die Jahre verteilt in der Ergebnisrechnung als Ertrag berücksichtigt.

Die vor einigen Jahren neu beschaffte Software FRIEDA ist aus fachtechnischer Hinsicht -vor allem aufgrund der grafischen Möglichkeiten- gut und modern, jedoch aus kaufmännischer Sichtweise im Sinne einer automatisierten PRAP-Bearbeitung als Neuerung des NKF weiterhin optimierungsbedürftig, d.h. die Automation zum PRAP muss mühsam manuell

nachgearbeitet werden. Auch können die Zahlen des PRAP u.a. auch für die Jahre vor FRIEDA-Einführung mit dem Programm FRIEDA nicht wirklich nachvollziehbar dargestellt werden.

Gerade die jährlichen Auflösungen der vorausgezählten Friedhofsnutzungsgebühren (PRAP 31.12.2015 = rd. 5,4 Mio. €) mussten für einige Jahre bis zum Jahresabschluss 2015 manuell in Form einer qualifizierten Schätzung ermittelt werden, da das Programm immer noch nicht die erforderlichen Daten auswerten konnte. Die beauftragte Software-Firma hat einige Programmverbesserungen insgesamt und auch beim PRAP umgesetzt; jedoch die „Bad Salzufler Friedhofswelt“ und den damit verbundenen automatisierten PRAP nicht tatsächlich realisieren können.

Mit dem Jahresabschluss 2016 wurde daher in der Bearbeitung des PRAP ein neuer Weg des Vorgehens eingeschlagen, um die Vorteile der Software FRIEDA in der Friedhofsverwaltung und des Forderungsmanagements weiter nutzen zu können und die notwendige Bearbeitung des PRAP davon losgelöst ergänzend und zusätzlich mit der Software KIRP möglichst automatisiert vornehmen zu können. Ab dem Jahr 2016 werden daher alle neuen Fälle einzeln in die automatisierte Anlagenbuchhaltung KIRP und dort als mehrjährige PRAP-Fälle übernommen.

Alle Fälle bis Ende 2015 werden über die vorhandene gesonderte manuelle Ermittlung in die PRAP-Bearbeitung einbezogen. Aufgrund der „Masse“ der Einzelfälle kann hier rückwirkend über jahrzehntelange Zeiträume keine erneute Aufarbeitung aus wirtschaftlichen Erwägungen mehr erfolgen. Bis zur Umstellung auf das NKF im Jahre 2006 war der PRAP Friedhöfe kein Thema bzw. wurde erst mit der Einführung des NKF erstmals notwendig.

Unter Berücksichtigung eines wirtschaftlichen Vorgehens wird zukünftig mit jedem fortlaufenden Jahr der PRAP Friedhöfe als Ganzes deutlich transparenter und nachvollziehbar.

### **o) § 2b Umsatzsteuergesetz – Optionserklärung**

Durch Artikel 12 des Steueränderungsgesetzes vom 2. November 2015 (BGBl. I 2015, 1834) wurden die Regelungen zur Unternehmereigenschaft von juristischen Personen des öffentlichen Rechts (jPdöR) neu gefasst.

Nach dem derzeit noch geltenden § 2 Abs. 3 UStG sind die jPdöR nur mit ihren Betrieben gewerblicher Art (BgA gemäß § 4 KStG) Unternehmer im Sinne des Umsatzsteuergesetzes (UStG). Nur die durch den BgA erzielten Umsätze sind grundsätzlich steuerbar und gegebenenfalls steuerpflichtig. Die durch § 2 Abs. 3 UStG begründete Unternehmereigenschaft steht jedoch nicht im Einklang mit Art. 13 der Mehrwertsteuersystemrichtlinie (MwStSyst-RL), an dem sich schon der Bundesfinanzhof (BFH) in seinen Urteilen in der Vergangenheit orientiert hat. Der Gesetzgeber hat daher zur Anpassung der nationalen Rechtslage an die europarechtlichen Vorgaben die Unternehmereigenschaft der jPdöR neugefasst. Durch das Steueränderungsgesetz 2015 (StÄndG 2015) wurde § 2 Abs. 3 UStG ersatzlos gestrichen und ein neuer § 2b UStG in das Umsatzsteuerrecht eingeführt.

Durch die Streichung des § 2 Abs. 3 UStG sind jPdöR künftig nicht mehr nur im Rahmen ihrer Betriebe gewerblicher Art Unternehmer im Sinne des UStG. Vielmehr finden die allgemeinen Grundsätze des § 2 Abs. 1 und 2 UStG Anwendung. Demnach ist Unternehmer, wer eine gewerbliche oder berufliche Tätigkeit selbständig ausübt. Gewerblich oder beruflich ist jede nachhaltige Tätigkeit zur Erzielung von Einnahmen, auch wenn die Absicht, Gewinn zu erzielen fehlt. Die Unternehmereigenschaft einer jPdöR begründet sich demnach also über ihre ausführenden Tätigkeiten, nicht mehr über das Vorliegen eines Betriebes gewerblicher Art. Der Bezug zum KStG über den Betrieb gewerblicher Art (§ 4 KStG) entfällt damit. Die im

Körperschaftsteuerrecht von der Finanzverwaltung entwickelte Umsatzgrenze i.H.v. 35.000 € findet auf die Umsatzsteuer daher keine Anwendung mehr. Auch Tätigkeiten, mit denen geringe Umsätze erzielt werden, sind in Zukunft dem Unternehmen der jPdöR zuzurechnen.

Lediglich der neue § 2b UStG enthält Ausnahmen zur Unternehmereigenschaft der jPdöR. Eine jPdöR ist vorbehaltlich des Absatzes 4 nicht als Unternehmer tätig, soweit sie Tätigkeiten ausübt, die der öffentlichen Gewalt obliegen (hoheitliche Tätigkeiten). Das Vereinnahmen von Beiträgen, Gebühren, Zöllen oder sonstigen Abgaben in Zusammenhang mit den hoheitlichen Aufgaben ist unschädlich. Eine unternehmerische Tätigkeit ist gemäß Satz 2 aber auch im Rahmen der Ausübung öffentlicher Gewalt gegeben, wenn es im Falle einer Nichtbesteuerung zu „größeren Wettbewerbsverzerrungen“ kommen würde. Inwieweit eine Wettbewerbsverzerrung vorliegt oder wann es zu einer „größeren“ Wettbewerbsverzerrung kommt, ist nicht konkret geregelt. In den Absätzen 2 und 3 wurden allerdings Negativmerkmale zu Abgrenzungszwecken aufgenommen, auf die im Einzelfall abgestellt werden muss.

Das Gesetz enthält eine Übergangsfrist, die die Beibehaltung des alten Rechts längstens bis zum 31.12.2020 ermöglicht. Die Ausübung dieser Option war bis zum 31.12.2016 und nur durch schriftliche Erklärung der Stadt Bad Salzuflen bei der zuständigen Finanzbehörde möglich.

Die Stadt Bad Salzuflen hat daher folgende Erklärung nach § 27 Abs. 22 Satz 3 UStG abgegeben:

**Hiermit erklärt die Stadt Bad Salzuflen, dass sie – vorbehaltlich eines etwaigen Widerrufs – für sämtliche nach dem 31. Dezember 2016 und vor dem 01. Januar 2021 ausgeführte Leistungen weiterhin § 2 Abs. 3 UStG in der am 31.12.2015 geltenden Fassung anwendet.**

Sollte sich nach Abgabe der Optionserklärung herausstellen, dass die Neuregelung des § 2b UStG für die Besteuerung der Stadt Bad Salzuflen günstiger ist, ist ein Widerruf der Optionserklärung grundsätzlich auch rückwirkend möglich (§ 22 Abs. 22 Satz 6 UStG).

Mit möglichen Detailprüfungen der Auswirkungen konnte grundsätzlich erst nach Vorlage des Anwendungsschreibens des BMF und dazugehöriger Auslegungen begonnen werden. Dieses BMF-Anwendungsschreiben zu den inhaltlichen Regelungen des § 2b UStG wurde Ende des Jahres 2016 auf Bundesebene abgestimmt und Ende Dezember 2016 bekanntgegeben. Es sind trotz der Regelungen weiterhin einzelne Fragen nicht immer zufriedenstellend erläutert worden und wären somit noch konkreter abzuklären.

Zur Thematik haben inzwischen mehrere Vorprüfungen der Steuerberatungsgesellschaft Concunia GmbH stattgefunden. Auch wurde die Gesamtproblematik des § 2b UStG u.a. den Leitungskräften in einer Verwaltungskonferenz Anfang des Jahres 2018 durch die Gesellschaft vorgestellt. Einleitende Anfangsarbeiten wurden begonnen und sollen mit Besetzung einer zusätzlichen Stelle für die Thematik Steuern konkreter angegangen werden.

Die umfangreiche Prüfung zum § 2b UStG soll unter Beteiligung aller Fachdienste und der Abfrage aller relevanten Daten ab dem Jahr 2018 ff. erfolgen. Die Prüfung der Auswirkungen des § 2b UStG ist sowohl personal- als auch zeitintensiv. Neben der Fragestellung, welche Leistungen zukünftig der Umsatzbesteuerung zu unterwerfen sind, bedarf es der Prüfung der haushaltsmäßigen Auswirkungen sowie der organisatorischen, EDV-technischen und personellen Umsetzung.

Die grundsätzliche Information über diese Problematiken zum § 2b UStG wurde mit Drucksache-Nr. 288/2016 zum Jahresende 2016 in den Gremien Finanzausschuss und Hauptausschuss behandelt.

Frei für Notizen

## Anlagen zum Anhang



## Anlagenspiegel gemäß § 45 GemHVO zum 31.12.2017

	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	3.761.908,00	125.700,00	4.301,00	67.983,00	3.951.290,00
1.2 Sachanlagen	0,00				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. ä.	0,00				
1.2.1.1 Grünflächen	57.509.244,00	132.719,00	19.338,00	22.662,00	57.645.287,00
1.2.1.2 Ackerland	2.937.013,00	0,00	0,00	0,00	2.937.013,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	12.073.456,00	0,00	0,00	0,00	12.073.456,00
1.2.1.4 Sonst. unbebaute Grundstücke	9.914.762,00	0,00	0,00	-174.819,00	9.739.943,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. ä.	0,00				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	16.381.720,00	210.472,00	102.585,00	396.899,00	16.886.506,00
1.2.2.2 Schulen	97.505.059,00	2.546.817,00	0,00	632.418,00	100.684.294,00
1.2.2.3 Wohnbauten	1.673.496,00	0,00	125.000,00	-120.000,00	1.428.496,00
1.2.2.4 Sonstige Gebäude	73.469.653,00	720.182,00	0,00	1.288.147,00	75.477.982,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen	0,00				
1.2.3.1 Grund und Boden Infrastruktur	23.368.320,50	2.122,00	78,00	-126,00	23.370.238,50
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.219.448,00	26.468,00	0,00	0,00	2.245.916,00
1.2.3.3 Gleisanlagen u. ä.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs-, Abwasseranlagen	107.387.236,00	153.428,00	33.842,00	231.717,00	107.738.539,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen,...	75.516.391,80	539.174,00	12.458,64	91.322,00	76.134.429,16
1.2.3.6 Sonstige Bauten Infrastruktur	2.452.199,00	3.960,00	0,00	0,00	2.456.159,00
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	796.636,00	0,00	0,00	0,00	796.636,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, KFZ	15.827.718,78	1.242.481,00	91.740,00	53.373,00	17.031.832,78
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.544.439,12	588.730,00	108.916,00	4.651,00	10.028.904,12
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.428.963,00	7.546.186,00	34.256,00	-2.494.227,00	10.446.666,00
1.3 Finanzanlagen					
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	57.531.942,89	2.827.768,46	0,00	0,00	60.359.711,35
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	3.128.321,13	168.573,67	515,00	0,00	3.296.379,80
1.3.5 Ausleihungen					
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	1.840.102,32	0,00	296.495,88	0,00	1.543.606,44
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	449.762,44	24.000,00	78.440,98	0,00	395.321,46
	<b>580.728.313,98</b>	<b>16.858.781,13</b>	<b>907.966,50</b>	<b>0,00</b>	<b>596.679.128,61</b>

Anlage V.1  
des Anhangs  
zum Jahresabschluss 31.12.2017

Anfangs- bestand	im Haushalts- jahr	Abschreibungen			kumuliert (auch aus Vorjahren)	Buchwert am 31.12. des HHJahres	Buchwert am 31.12. des Vorjahres
		Zuschreibungen im HHJahr	Abgänge im HHJahr				
2.234.339,00	314.902,00	0,00	4.298,00	2.544.943,00	1.406.347,00	1.527.569,00	
0,00							
0,00							
4.745.243,00	443.559,38	0,00	448,00	5.188.354,38	52.456.932,62	52.764.001,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.937.013,00	2.937.013,00	
7.522,00	5.387,00	0,00	0,00	12.909,00	12.060.547,00	12.065.934,00	
246,00	134,00	0,00	0,00	380,00	9.739.563,00	9.914.516,00	
0,00							
2.981.174,00	267.650,00	0,00	-14.817,00	3.263.641,00	13.622.865,00	13.400.546,00	
22.517.809,00	2.105.079,00	0,00	0,00	24.622.888,00	76.061.406,00	74.987.250,00	
203.077,00	18.689,00	0,00	54.864,00	166.902,00	1.261.594,00	1.470.419,00	
15.255.974,00	1.615.235,00	0,00	14.817,00	16.856.392,00	58.621.590,00	58.213.679,00	
0,00							
160.882,00	0,00	0,00	0,00	160.882,00	23.209.356,50	23.207.438,50	
585.097,00	55.229,00	0,00	0,00	640.326,00	1.605.590,00	1.634.351,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37.733.007,00	3.282.316,00	0,00	20.423,00	40.994.900,00	66.743.639,00	69.654.229,00	
27.367.111,00	2.785.304,00	0,00	4.505,00	30.147.910,00	45.986.519,16	48.149.280,80	
482.065,00	78.001,00	0,00	0,00	560.066,00	1.896.093,00	1.970.134,00	
10.521,00	0,00	0,00	0,00	10.521,00	1,00	1,00	
152.996,00	19.039,00	0,00	0,00	172.035,00	624.601,00	643.640,00	
6.622.228,00	1.051.580,00	0,00	90.082,00	7.583.726,00	9.448.106,78	9.205.490,78	
4.550.390,00	789.344,22	0,00	104.769,00	5.234.965,22	4.793.938,90	4.994.049,12	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.446.666,00	5.428.963,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.359.711,35	57.531.942,89	
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	3.278.381,00	3.110.322,33	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.543.606,44	1.840.102,32	
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	395.321,46	449.762,44	
<b>125.627.679,80</b>	<b>12.831.448,60</b>	<b>0,00</b>	<b>279.389,00</b>	<b>138.179.739,40</b>	<b>458.499.389,21</b>	<b>455.100.634,18</b>	

Frei für Notizen



**Forderungsspiegel gemäß § 46 GemHVO zum 31.12.2017****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	
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>4.725.445,27</b>	<b>4.421.938,27</b>	<b>9.162,00</b>	<b>294.345,00</b>	<b>6.151.827,24</b>
1.1 Gebühren	562.109,00	562.109,00	0,00	0,00	991.454,61
1.2 Beiträge	220.023,67	220.023,67	0,00	0,00	73.668,93
1.3 Steuern	1.620.534,82	1.620.534,82	0,00	0,00	2.292.524,98
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.864.103,52	1.863.397,52	706,00	0,00	2.285.616,26
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	458.674,26	155.873,26	8.456,00	294.345,00	508.562,46
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>497.807,52</b>	<b>497.807,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>715.720,90</b>
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	418.206,42	418.206,42	0,00	0,00	253.966,40
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 gegen verbundene Unternehmen	79.601,10	79.601,10	0,00	0,00	461.754,50
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>2.853.185,60</b>	<b>2.853.185,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.861.519,49</b>
3.1 öffentlich-rechtlich	567.394,08	567.394,08	0,00	0,00	2.877.455,85
3.2 privatrechtlich	1.036.467,17	1.036.467,17	0,00	0,00	912.116,26
3.3 Grundstücke und Gebäude im Umlaufvermögen	492.091,68	492.091,68	0,00	0,00	540.403,00
3.4 sonstige	757.232,67	757.232,67	0,00	0,00	531.544,38
<b>4. Summe aller Forderungen</b>	<b>8.076.438,39</b>	<b>7.772.931,39</b>	<b>9.162,00</b>	<b>294.345,00</b>	<b>11.729.067,63</b>

Frei für Notizen

**Verbindlichkeitspiegel gemäß § 47 GemHVO zum 31.12.2017**
**Bilanzposition 4. der Passivseite**

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	<b>81.771.051,89</b>	<b>2.672.519,81</b>	<b>9.669.517,38</b>	<b>69.429.014,70</b>	<b>81.088.997,84</b>
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	<b>54.178.771,36</b>	<b>0,00</b>	<b>889.177,06</b>	<b>53.289.594,30</b>	<b>54.787.489,35</b>
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	757.431,32	0,00	327.431,32	430.000,00	859.289,15
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	53.421.340,04	0,00	561.745,74	52.859.594,30	53.928.200,20
2.5 vom privaten Kreditmarkt	<b>27.592.280,53</b>	<b>2.672.519,81</b>	<b>8.780.340,32</b>	<b>16.139.420,40</b>	<b>26.301.508,49</b>
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	27.592.280,53	2.672.519,81	8.780.340,32	16.139.420,40	26.301.508,49
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	<b>44.500.000,00</b>	<b>20.500.000,00</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>14.000.000,00</b>	<b>48.000.000,00</b>
3.1 vom öffentlichen Bereich	8.000.000,00	8.000.000,00	0,00	0,00	24.000.000,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	36.500.000,00	12.500.000,00	10.000.000,00	14.000.000,00	24.000.000,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.020,80	1.306,80	714,00	0,00	5.230,20
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.695.994,02	2.695.994,02	0,00	0,00	1.822.828,26
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	756.244,93	636.244,93	120.000,00	0,00	556.709,65
7. Sonstige Verbindlichkeiten	4.050.273,97	4.050.273,97	0,00	0,00	3.516.270,95
8. Erhaltene Anzahlungen	9.846.477,24	9.846.477,24	0,00	0,00	5.356.214,49
<b>9. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>143.622.062,85</b>	<b>40.402.816,77</b>	<b>19.790.231,38</b>	<b>83.429.014,70</b>	<b>140.346.251,39</b>
<u>Nachrichtlich:</u> Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten (Bürgschaften)	6.557.055,39				6.805.320,69

Frei für Notizen



**Rückstellungsspiegel gem. § 36 GemHVO zum 31.12.2017**

Bilanz- ziffer	Art der Rückstellung	Schlussbilanz 31.12.2016 in €	Inanspruch- nahme 2017 in €	Wegfall des Rückstellungs- grundes 2017 in €	Zuführungen 2017 in €	Schlussbilanz 31.12.2017 in €
3.1	Pensionsrückstellungen	49.946.974,00	2.834.816,46	989.682,00	5.092.901,46	51.215.377,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	1.197.354,50	158.488,02	0,00	43.185,25	1.082.051,73
3.3	Instandhaltungsrückstellungen gem. § 36 Abs. 3 GemHVO	21.808.696,61	3.294.359,75	0,00	2.634.830,17	21.149.167,03
3.4	Sonstige Rückstellungen gem. § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO	14.629.066,52	2.210.888,98	229.000,00	2.012.647,73	14.201.825,27
	<b>Summe der Rückstellungen</b>	<b>87.582.091,63</b>				<b>87.648.421,03</b>

Frei für Notizen

**Übersicht über die Pensionsrückstellungen gem. § 36 Abs. 1 GemHVO zum 31.12.2017**  
**Bilanzziffer 3.1 der Passivseite**

<b>Art der Pensionsrückstellung</b>	<b>Schlussbilanz 31.12.2016 in €</b>	<b>Inanspruch- nahme 2017 in €</b>	<b>Wegfall des Rückstellungs- grundes 2017 in €</b>	<b>Umbuchung (+) / (-) 2017 in €</b>	<b>Zuführungen 2017 in €</b>	<b>Schlussbilanz 31.12.2017 in €</b>
	<b>49.946.974,00</b>	<b>-2.834.816,46</b>	<b>-989.682,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.092.901,46</b>	<b>51.215.377,00</b>
<b>Beamte (Aktiver Dienst) (Pensionen)</b>	<b>17.514.327,00</b>		<b>-8.299,00</b>	<b>-3.014.805,00</b>	<b>1.794.589,00</b>	<b>16.285.812,00</b>
<b>Versorgungsempfänger (Pensionen)</b>	<b>20.752.341,00</b>	<b>-2.301.264,36</b>	<b>-687.275,00</b>	<b>3.014.805,00</b>	<b>2.191.952,36</b>	<b>22.970.559,00</b>
<b>Beihilfen Beamte (Aktiver Dienst)</b>	<b>4.783.231,00</b>		<b>-1.641,00</b>	<b>-734.063,00</b>	<b>434.710,00</b>	<b>4.482.237,00</b>
<b>Beihilfen Versorgungsempfänger</b>	<b>6.897.075,00</b>	<b>-533.552,10</b>	<b>-292.467,00</b>	<b>734.063,00</b>	<b>671.650,10</b>	<b>7.476.769,00</b>

Frei für Notizen



**Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2017**  
**Bilanzziffer 3.3 der Passivseite**

<b>Produkt</b>	<b>geplante Maßnahmen</b>	<b>Schlussbilanz 31.12.2016 in €</b>	<b>Zuführungen 2017 in €</b>	<b>Inanspruchnahme 2017 in €</b>	<b>Grund entfallen 2017 in €</b>	<b>Schlussbilanz 2017 in €</b>
001.850.100.201	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>624.553,55</b>				<b>(948.691,84)</b>
Rathaus	<b>Sanierung Sonnenschutz</b>	<b>166.144,80</b>		<b>-1.707,31</b>		<b>164.437,49</b>
	<b>Dachdeckerarbeiten, Lichtkuppeln</b>	<b>238.408,75</b>				<b>238.408,75</b>
	<b>Brandschutzklappen</b>	<b>80.000,00</b>		<b>-24.154,40</b>		<b>55.845,60</b>
	<b>Türen, Fenster, usw.</b>	<b>100.000,00</b>				<b>100.000,00</b>
	<b>Austausch Gebäudeleittechnik</b>	<b>40.000,00</b>	<b>22.249,13</b>	<b>-22.249,13</b>		<b>40.000,00</b>
	<b>Schadstoffsanierung Rathaus</b>	<b>0,00</b>	<b>350.000,00</b>			<b>350.000,00</b>
001.850.100.220	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>2.008.000,00</b>				<b>(2.008.000,00)</b>
Oerlinghauser Str. 95, Feuerwache	<b>Pauschale für Instandsetzung</b>	<b>8.000,00</b>				<b>8.000,00</b>
	<b>Sanierung Feuerwache, Entschädigungszahlungen, u.ä.</b>	<b>2.000.000,00</b>				<b>2.000.000,00</b>
001.850.100.223	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>20.000,00</b>				<b>(20.000,00)</b>
Riestestraße 26a	<b>Innensanierung (Fliesen, Wandputz, Anstrich)</b>	<b>20.000,00</b>				<b>20.000,00</b>
001.850.100.228	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>0,00</b>				<b>(17.500,00)</b>
Leopoldshöher Straße 10 (Feuerwehrgerätehaus Lockhausen)	<b>Anstrich innen und außen</b>	<b>0,00</b>	<b>17.500,00</b>			<b>17.500,00</b>

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2017  
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz	Zuführungen	Inanspruchnahme	Grund entfallen	Schlussbilanz
		31.12.2016	2017	2017	2017	2017
		in €	in €	in €	in €	in €
001.850.100.245	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>11.939,23</b>				<b>(35.972,49)</b>
GS Ahornstraße	<b>Innensanierung Schulklassen</b>	<b>2.566,74</b>	<b>1.600,00</b>	<b>-2.566,74</b>		<b>1.600,00</b>
	<b>Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)</b>	<b>9.372,49</b>				<b>9.372,49</b>
	<b>Sanierung Treppenhaus</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>			<b>25.000,00</b>
001.850.100.247	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>40.000,00</b>				<b>(40.000,00)</b>
GS Ahornstraße, Turnhalle	<b>Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)</b>	<b>40.000,00</b>				<b>40.000,00</b>
001.850.100.250	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>35.000,00</b>				<b>(49.809,74)</b>
GS Elkenbrede, Schule	<b>Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)</b>	<b>35.000,00</b>		<b>-13.190,26</b>		<b>21.809,74</b>
	<b>Bodenbelag Flur Verwaltung</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000,00</b>			<b>8.000,00</b>
	<b>Umsetzung Brandschutzkonzept</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>			<b>20.000,00</b>
001.850.100.252	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>40.000,00</b>				<b>(40.000,00)</b>
GS Elkenbrede, Turnhalle	<b>Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)</b>	<b>40.000,00</b>				<b>40.000,00</b>
001.850.100.255	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>55.000,00</b>				<b>(65.000,00)</b>
GS Kirchplatz, Schule	<b>Wärmedämmung Dach</b>	<b>30.000,00</b>				<b>30.000,00</b>
	<b>Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)</b>	<b>25.000,00</b>				<b>25.000,00</b>
	<b>Brandschutzsanierung</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>			<b>10.000,00</b>

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2017

Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31.12.2016 in €	Zuführungen 2017 in €	Inanspruchnahme 2017 in €	Grund entfallen 2017 in €	Schlussbilanz 2017 in €
001.850.100.257	Sanierungsmaßnahmen	160.000,00				(232.500,00)
GS Kirchplatz, Turnhalle	Sanierung Umkleide	10.000,00				10.000,00
	Dach Umkleide	35.000,00				35.000,00
	Fenstererneuerung	15.000,00				15.000,00
	Energetische Oberlichtverglasung und Eingangstür	40.000,00				40.000,00
	Sanierung Duschen	20.000,00	12.500,00			32.500,00
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	40.000,00	60.000,00			100.000,00
001.850.100.260	Sanierungsmaßnahmen	123.228,21				(136.700,00)
GS Lockhausen, Schule	Innensanierung Schulklassen	2.050,65		-2.050,65		0,00
	Energetische Maßnahmen	78.228,21	76.700,00	-78.228,21		76.700,00
	Elektroarbeiten / Erneuerung Hauptverteilung	15.000,00				15.000,00
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	30.000,00				30.000,00
	Neue Fenster, Lüftung WC	0,00	15.000,00			15.000,00
001.850.100.262	Sanierungsmaßnahmen	122.000,00				(167.000,00)
GS Lockhausen, Turnh.u.Gar.	Fenster- und Betonsanierung	82.000,00				82.000,00
	Kanalsanierung	0,00	35.000,00			35.000,00
	Sanierung Lüftung / Toiletten	0,00	10.000,00			10.000,00
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	40.000,00				40.000,00

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2017  
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz	Zuführungen	Inanspruchnahme	Grund entfallen	Schlussbilanz
		31.12.2016	2017	2017	2017	2017
		in €	in €	in €	in €	in €
001.850.100.270	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>141.116,49</b>				<b>(137.626,89)</b>
GS Wasserfuhr, Schule	Heizung	60.000,00				60.000,00
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	35.000,00				35.000,00
	Innensanierung	26.116,49		-3.853,60		22.262,89
	Bodenkanal	20.000,00				20.000,00
001.850.100.272	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>40.000,00</b>				<b>(40.000,00)</b>
GS Wasserfuhr, Turnhalle	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	40.000,00				40.000,00
001.850.100.275	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>59.725,55</b>				<b>(53.769,74)</b>
GS Knetterheide, Schule	Dachflächenfenster Pausenhalle abdichten	9.725,55		-1.939,58		7.785,97
	Parkett schleifen + versiegeln	35.000,00		-4.016,23		30.983,77
	Sicherheitsbeleuchtung	15.000,00				15.000,00
001.850.100.277	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>60.413,58</b>				<b>(70.413,58)</b>
GS Knetterheide, Turnhalle	Giebel Putz	20.413,58				20.413,58
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	40.000,00				40.000,00
	Mängelbes., Brandsch., RLT	0,00	10.000,00			10.000,00

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2017  
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31.12.2016 in €	Zuführungen 2017 in €	Inanspruchnahme 2017 in €	Grund entfallen 2017 in €	Schlussbilanz 2017 in €
'001.850.100.280	Sanierungsmaßnahmen	43.018,91				(92.173,99)
GS Wüsten, Schule	Sicherheitsbeleuchtung	12.700,00		-1.844,92		10.855,08
	Innensan. Klassenräume	0,00	3.000,00			3.000,00
	Akustikdecke Mensa OGS	16.400,00	15.000,00			31.400,00
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	13.918,91				13.918,91
	Witterungsschutz Holzbauteile und Fenster	0,00	33.000,00			33.000,00
<hr/>						
001.850.100.282	Sanierungsmaßnahmen	80.000,00				(115.000,00)
GS Wüsten, Turnhalle	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	80.000,00				80.000,00
	San. Schmutz- u. Regenwasserkan.	0,00	35.000,00			35.000,00
<hr/>						
001.850.100.285	Sanierungsmaßnahmen	48.949,74				(63.949,74)
GS Holzhausen, Schule	Toilettensanierung	4.850,03				4.850,03
	Betonfassadensanierung	5.000,00				5.000,00
	Bodenbelagsarbeiten	4.099,71				4.099,71
	Legionellen	25.000,00				25.000,00
	Mängelbeseitigung nach TÜV	10.000,00	15.000,00			25.000,00

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2017

Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz	Zuführungen	Inanspruchnahme	Grund entfallen	Schlussbilanz
		31.12.2016	2017	2017	2017	2017
		in €	in €	in €	in €	in €
001.850.100.287	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>20.789,35</b>				<b>(20.789,35)</b>
GS Holzhausen, Turnhalle	Sanierung Duschen / Waschbecken, Trinkwasser Legionellen	20.789,35				20.789,35
001.850.100.295	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>220.000,00</b>				<b>(220.000,00)</b>
E.-Kästner-Schule, Schulgebäude	Erneuerung Eingangstür	20.000,00				20.000,00
	Thermostatventile	10.000,00				10.000,00
	Lüftungsanlage Aula	100.000,00				100.000,00
	energ. Beleuchtung Klassenräume	60.000,00				60.000,00
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	30.000,00				30.000,00
001.850.100.297	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>110.000,00</b>				<b>(135.000,00)</b>
E.-Kästner-Sch., Turnh. u. FU.	Erneuerung Trennwandanlagen	20.000,00				20.000,00
	Lüftungsanlage TH	90.000,00				90.000,00
	San. Mängelbeseitigung TÜV	0,00	25.000,00			25.000,00

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2017

Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz	Zuführungen	Inanspruchnahme	Grund entfallen	Schlussbilanz
		31.12.2016	2017	2017	2017	2017
		in €	in €	in €	in €	in €
001.850.100.300	Sanierungsmaßnahmen	1.293.886,38				(1.331.638,56)
SZ Lohfeld, Schule	Pauschale Sanierung	1.205.710,67		-12.247,82		1.193.462,85
	Fenstererneuerung	68.615,96				68.615,96
	Fassadenbeschriftungen	10.000,00	50.000,00			60.000,00
	Schließanlage	8.034,02				8.034,02
	Raumlösungen	1.525,73				1.525,73
<hr/>						
001.850.100.303	Sanierungsmaßnahmen	352.753,08				(352.753,08)
SZ Lohfeld, Turnhalle	Dämmung Dach	225.000,00				225.000,00
	Erneuerung Trennwandanlagen	122.000,00				122.000,00
	Sanierung Hallendach					
	Umkleidebereich	5.753,08				5.753,08
<hr/>						
001.850.100.305	Sanierungsmaßnahmen	36.060,54				(34.235,56)
SZ Lohfeld, Sporthaus	Innensanierung Duschbereich	12.740,58		-1.824,98		10.915,60
	Fenster, Sonnenschutz	23.319,96				23.319,96

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2017  
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz	Zuführungen	Inanspruchnahme	Grund entfallen	Schlussbilanz
		31.12.2016	2017	2017	2017	2017
		in €	in €	in €	in €	in €
001.850.100.310	Sanierungsmaßnahmen	2.413.050,77				(2.484.457,52)
SZ Aspe, Haupttrakte m. Verw.	Umsetzung Strukturplanung	1.750.000,00				1.750.000,00
u. ehem. HM-Haus, Klassentrakte	Sanierung allgemein	218.273,81		-5.296,98		212.976,83
	Fenster / Sonnenschutz	0,00	100.000,00			100.000,00
	Brandschutz/ Sicherheitsbeleuchtung	32.173,06		-3.761,59		28.411,47
	Fassadenbeschriftungen	10.000,00				10.000,00
	Raumlösungen	162.603,90		-19.534,68		143.069,22
	Innensanierungen Klassen	150.000,00				150.000,00
	Parkettfußböden Fachräume und Aula schleifen und versiegeln	10.000,00				10.000,00
	Erneuerung Beleuchtung incl. TRH und Fluren	40.000,00				40.000,00
	Bodenbelagsarbeiten Flure und Klassenräume	40.000,00				40.000,00
001.850.100.313	Sanierungsmaßnahmen	542.563,51				(542.563,51)
SZ Aspe, Sporthallen neu	Sanierung allgemein	90.000,00				90.000,00
	Dachdämmung	400.000,00				400.000,00
	Trennwandanlagen	23.363,51				23.363,51
	Beleuchtung	29.200,00				29.200,00



**Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2017**  
**Bilanzziffer 3.3 der Passivseite**

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz	Zuführungen	Inanspruchnahme	Grund entfallen	Schlussbilanz
		31.12.2016	2017	2017	2017	2017
		in €	in €	in €	in €	in €
001.850.100.314	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>30.453,35</b>				<b>(30.453,35)</b>
SZ Aspe, Alte Turnhalle	<b>Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)</b>	<b>30.453,35</b>				<b>30.453,35</b>
001.850.100.326	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>157.713,16</b>				<b>(100.266,15)</b>
Volkshochschule, Neubau/HM	<b>Grundsanierung</b>	<b>157.713,16</b>		<b>-77.047,01</b>		<b>80.666,15</b>
	<b>San. der Toilettenanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>19.600,00</b>			<b>19.600,00</b>
001.850.100.343	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>20.000,00</b>				<b>(20.000,00)</b>
Sperlingsweg 15b, Begegnungsstätte	<b>Erneuerung der Heizung</b>	<b>20.000,00</b>				<b>20.000,00</b>
001.850.100.376	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>25.000,00</b>				<b>(25.000,00)</b>
Schmaler Weg 5, ÜH-Asylbewerber	<b>allg. Sanierung</b>	<b>25.000,00</b>				<b>25.000,00</b>
001.850.100.434	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>25.000,00</b>				<b>(25.000,00)</b>
Jugendhaus Holzhausen	<b>Sicherungsmaßnahmen, Sanierung</b>	<b>25.000,00</b>	<b>8.379,21</b>	<b>-8.379,21</b>		<b>25.000,00</b>
001.850.100.453	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>0,00</b>				<b>(31.300,00)</b>
Kita Bonhoefferstraße	<b>Anstricharbeiten</b>	<b>12.500,00</b>	<b>14.950,79</b>	<b>-6.850,79</b>		<b>20.600,00</b>
	<b>Sanierung Bodenbelag</b>	<b>0,00</b>	<b>10.700,00</b>			<b>10.700,00</b>

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2017

Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz	Zuführungen	Inanspruchnahme	Grund entfallen	Schlussbilanz
		31.12.2016	2017	2017	2017	2017
		in €	in €	in €	in €	in €
001.850.100.455	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>39.513,24</b>				<b>(64.981,88)</b>
TfK Wasserfuhr 25d	Fluchttüren	33.551,82		-26.969,94		6.581,88
	Fenster	0,00	23.500,00			23.500,00
	Anstrich	5.961,42	15.200,00	-5.961,42		15.200,00
	Bodenbelag	0,00	19.700,00			19.700,00
<hr/>						
001.850.100.457	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>4.419,80</b>				<b>(113.319,80)</b>
TfK Paul-Schneider-Straße	Sonnenschutz	4.419,80	15.000,00			19.419,80
	Anstricharbeiten	0,00	10.000,00			10.000,00
	Sanierung Boden	0,00	20.000,00			20.000,00
	Sanierung Gelbe Gruppe	0,00	44.700,00			44.700,00
	Sanierung Rote Gruppe	0,00	19.200,00			19.200,00
<hr/>						
001.850.100.471	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>136.133,19</b>				<b>(54.076,67)</b>
Schießhofstr. 21, Kinderschutzbund	Treppensanierung nach DIN und GUV	33.633,19		-11.846,93		21.786,26
	Fassadenanstrich	20.000,00				20.000,00
	Fenster streichen	12.500,00		-4.309,59		8.190,41
	Anstrich innen	10.000,00	2.700,00	-10.000,00		2.700,00
	Dachsanierung	35.000,00		-35.000,00		0,00
	Ern. Bodenbelag	0,00	1.400,00			1.400,00
	Brandschutz	25.000,00		-25.000,00		0,00

**Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2017**  
**Bilanzziffer 3.3 der Passivseite**

<b>Produkt</b>	<b>geplante Maßnahmen</b>	<b>Schlussbilanz 31.12.2016 in €</b>	<b>Zuführungen 2017 in €</b>	<b>Inanspruchnahme 2017 in €</b>	<b>Grund entfallen 2017 in €</b>	<b>Schlussbilanz 2017 in €</b>
001.850.100.490	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>60.225,78</b>				<b>(0,00)</b>
Schülerstraße 11	<b>Sanierung Außenwand</b>	<b>60.225,78</b>		<b>-60.225,78</b>		<b>0,00</b>
<hr/>						
001.850.100.501	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>89.542,41</b>				<b>(47.409,16)</b>
Am Schulweg 4, TH Ahmsen	<b>Abbruch Anbau gem. Statischem Gutachten, neues Vordach</b>	<b>35.000,00</b>		<b>-35.000,00</b>		<b>0,00</b>
	<b>Fenstererneuerung</b>	<b>40.542,41</b>		<b>-7.133,25</b>		<b>33.409,16</b>
	<b>Anstrich Flurbereiche</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>
	<b>Anprallschutz</b>	<b>14.000,00</b>				<b>14.000,00</b>
<hr/>						
001.850.100.511	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>20.000,00</b>				<b>(18.995,60)</b>
Sporthaus Wüsten	<b>Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)</b>	<b>20.000,00</b>		<b>-1.004,40</b>		<b>18.995,60</b>
<hr/>						
001.850.100.512	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>16.000,00</b>				<b>(16.000,00)</b>
Sporthaus Retzen	<b>Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)</b>	<b>16.000,00</b>				<b>16.000,00</b>
<hr/>						
001.850.100.513	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>10.000,00</b>				<b>(10.000,00)</b>
Sporthaus Waldstraße	<b>Schimmelbeseitigung Treppe</b>	<b>10.000,00</b>				<b>10.000,00</b>

**Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2017**  
**Bilanzziffer 3.3 der Passivseite**

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz	Zuführungen	Inanspruchnahme	Grund entfallen	Schlussbilanz
		31.12.2016	2017	2017	2017	2017
		in €	in €	in €	in €	in €
001.850.100.530	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>92.385,54</b>				<b>(42.893,20)</b>
Begakamp 10, Begabad	<b>Unterhaltungsmehraufwand</b>	<b>22.385,54</b>		<b>-22.385,54</b>		<b>0,00</b>
	<b>Austausch Filtermaterial</b>	<b>60.000,00</b>		<b>-17.106,80</b>		<b>42.893,20</b>
	<b>Austausch Leitungen/Chlor</b>	<b>10.000,00</b>		<b>-10.000,00</b>		<b>0,00</b>
<hr/>						
001.850.100.531	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>98.122,47</b>				<b>(139.622,47)</b>
Hallenbad Lohfeld	<b>Duschen Legionellengefahr</b>	<b>94.622,47</b>				<b>94.622,47</b>
	<b>Türen und Zargen</b>	<b>3.500,00</b>		<b>-3.500,00</b>		<b>0,00</b>
	<b>Sanierung Personalräume</b>	<b>0,00</b>	<b>45.000,00</b>			<b>45.000,00</b>
<hr/>						
001.850.100.708	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>20.000,00</b>				<b>(20.000,00)</b>
Friedhofskapelle Wülfer-Bext.	<b>Sanierung Sockelputz</b>	<b>20.000,00</b>				<b>20.000,00</b>
<hr/>						
001.850.100.720	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>16.186,17</b>				<b>(0,00)</b>
Baubetriebshof	<b>Stahlbetonstützen</b>	<b>16.186,17</b>		<b>-16.186,17</b>		<b>0,00</b>
<hr/>						
001.850.10.801	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>40.000,00</b>				<b>(40.000,00)</b>
Turnhalle Wülfer-Bexten	<b>Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)</b>	<b>40.000,00</b>				<b>40.000,00</b>
<hr/>						
001.850.10.802	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>15.000,00</b>				<b>(15.000,00)</b>
Jugend-/ Seniorentreff Wülfer-Bexten	<b>Eingangsbereich</b>	<b>15.000,00</b>				<b>15.000,00</b>

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2017  
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31.12.2016 in €	Zuführungen 2017 in €	Inanspruchnahme 2017 in €	Grund entfallen 2017 in €	Schlussbilanz 2017 in €
001.850.100.807 Schloßstraße 27 und 29	<b>Ausbesserungsarbeiten</b>	10.000,00				10.000,00
001.850.100.853 BGH Wüsten	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	64.590,26				(99.590,26)
	<b>Fenstererneuerung</b>	19.590,26				19.590,26
	<b>Heizkessel</b>	45.000,00		-45.000,00		0,00
	<b>Grundinstandsetzung Dach / Saal</b>	0,00	80.000,00			80.000,00
001.850.100.859 Martin-Luther-Str. 2	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	358.749,05				(423.617,42)
	<b>Sanierung Außenputz sowie Instandsetzung u. San. Verkleidung (Glas) und Anbringung Kletterschutz</b>	35.000,00				35.000,00
	<b>Sanierung der Fenster</b>	250.000,00		-16.382,58		233.617,42
	<b>Einbruch- und Brandmeldeanlage</b>	35.000,00	50.000,00			85.000,00
	<b>Innensanierung Schulbereich</b>	0,00	50.000,00			50.000,00
	<b>bisher Sanierung allgemein; Sanierung feuchte Außenwand und Entfeuchtung Archiv</b>	38.749,05		-38.749,05		0,00
	<b>Sanierung Mauerwerk</b>	0,00	20.000,00			20.000,00
001.850.100.864 Kirchweg 4, FW Retzen	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	21.785,14				(21.785,14)
	<b>Wohnung, Sanierung Bad</b>	21.785,14				21.785,14

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2017  
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz	Zuführungen	Inanspruchnahme	Grund entfallen	Schlussbilanz
		31.12.2016	2017	2017	2017	2017
		in €	in €	in €	in €	in €
001.850.100.865	Sanierungsmaßnahmen	268.483,52				(105.744,41)
Schloß Schötmar u. Garage	Bodenbelag, Maler, Parkett	92.268,49		-92.268,49		0,00
	Sanierung	176.215,03		-115.470,62		60.744,41
	Sanierung Bandraum	0,00	45.000,00			45.000,00
001.850.100.867	Sanierungsmaßnahmen	25.000,00				(60.000,00)
Am Sportplatz 1, Ahmsen	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	6.500,00				6.500,00
	Außenanstrich	10.000,00				10.000,00
	Eingangsbereich - Erneuerung Bodenbelag	8.500,00				8.500,00
	Duschen Sanierung	0,00	35.000,00			35.000,00
001.850.100.876	Sanierungsmaßnahmen	192.000,00				(8.823,78)
Mehrzweckhalle Holzhausen	Fenstererneuerung Duschräume	20.000,00		-20.000,00		0,00
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	20.000,00		-20.000,00		0,00
	Grundinstandsetzung Toilettenanlagen	122.000,00		-122.000,00		0,00
	Grundinstandsetzung Kellersanierung	30.000,00		-21.176,22		8.823,78
<b>Summe Instandhaltungsrückstellungen Gebäude (ohne Staatsbad)</b>		<b>10.572.902,62</b>	<b>1.499.579,13</b>	<b>-1.073.420,87</b>	<b>0,00</b>	<b>10.999.060,88</b>

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2017

Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31.12.2016 in €	Zuführungen 2017 in €	Inanspruch- nahme 2017 in €	Grund entfallen 2017 in €	Schlussbilanz 2017 in €
001.850.100.740	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>2.725.116,07</b>				<b>(1.488.530,51)</b>
Staatsbad, Vitasol	Sanierungsmaßnahmen allg.	309.682,19		-22.228,55		287.453,64
	Duschen/WC oben	19.376,87		-3.300,00		16.076,87
	Umkleide Therme Badeh. 2	1.085.000,00				1.085.000,00
	Sanierungen Sauna	746.089,19		-746.089,19		0,00
	San. Wintergarten, Fliesen / Estrich	264.967,82		-264.967,82		0,00
	Abbruch Sporthalle	300.000,00		-300.000,00		0,00
	San. Attraktionsbecken WAB - Erneuerung Fliesen	0,00	100.000,00			100.000,00
001.850.100.750	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>2.097.830,40</b>				<b>(1.950.951,44)</b>
Staatsbad, Kurgastzentrum	Brandmeldeanlage, Fluchtwege	200.000,00		-153.515,98		46.484,02
	Fenster, Fußbodenbeläge	346.335,42		-49.790,24		296.545,18
	Sanierung	1.551.494,98		-23.572,74		1.527.922,24
	Brandschutztüren	0,00	50.000,00			50.000,00
	Sanierungskonzept Lüftungsanlage	0,00	30.000,00			30.000,00
001.850.100.751	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>2.425.176,44</b>				<b>(2.425.176,44)</b>
Staatsbad, Kurhaus	Sanierung	2.158.185,75				2.158.185,75
	Brandschutzkonzept (Sanierung)	266.990,69				266.990,69
001.850.100.752	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>73.707,55</b>				<b>(54.470,57)</b>
Staatsbad, Theater	Sanierung	69.915,50		-15.444,93		54.470,57
	Brandschutzkonzept (Sanierung)	3.792,05		-3.792,05		0,00

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2017

Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31.12.2016 in €	Zuführungen 2017 in €	Inanspruch- nahme 2017 in €	Grund entfallen 2017 in €	Schlussbilanz 2017 in €
001.850.100.754 Stb., Café an d. Konzerth.	<b>Bauliche Lösung</b>	<b>165.954,58</b>		-109.485,37		56.469,21
001.850.100.755 Staatsbad, Wandelhalle	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>1.498.751,20</b>		-252.143,22		1.246.607,98
001.850.100.756 Gradierwerke	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>					<b>(300.000,00)</b>
	Gradierwerk Parkstraße	14.857,75		-14.857,75		0
	Erlebnis-Gradierwerk Kurparkeingang	0,00	300.000,00			300.000,00
	<b>Summe Instandhaltungsrückstellungen Gebäude (Staatsbad)</b>	<b>9.001.393,99</b>	<b>480.000,00</b>	<b>-1.959.187,84</b>	<b>0,00</b>	<b>7.522.206,15</b>
	<b>Summe Instandhaltungsrückstellungen Gebäude</b>	<b>19.574.296,61</b>	<b>1.979.579,13</b>	<b>-3.032.608,71</b>	<b>0,00</b>	<b>18.521.267,03</b>



Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2017

Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	Maßnahme	Schlussbilanz 31.12.2016 in €	Zuführung 2017 (+)	Inanspruchnahme 2017 (-)	Grund entfallen 2017 (-)	Schlussbilanz 31.12.2017 in €
<b>012.100.100.200</b>	<b>Straßen</b>					
	<i>davon Straßen mit einem Sanierungsaufwand ab 10.000 €</i>					
	<i>Ahornstraße, Sanierung</i>	60.000,00				60.000,00
	<i>Fliederstraße, Sanierung</i>	164.000,00				164.000,00
	<i>Heinestraße, Sanierung</i>	18.000,00				18.000,00
	<i>Lessingstraße, Sanierung</i>	70.000,00				70.000,00
	<i>Schillerstraße, Sanierung</i>	45.000,00				45.000,00
	<i>Am Hasselbruch, DSK-Versiegelung</i>	17.500,00				17.500,00
	<i>Alte Landstraße, DSK-Versiegelung</i>	41.900,00				41.900,00
	<i>Grünstraße, DSK-Versiegelung</i>	10.000,00				10.000,00
	<i>Walhallastraße 4-106, DSK-Versiegelung</i>	21.000,00				21.000,00
	<i>Farnweg, DSK-Feinschicht</i>	16.800,00				16.800,00
	<i>Heldmanstraße (Schloßstraße-Wasserfuhr), DSK-Feinschicht</i>	55.000,00		55.000		0,00
	<i>Kiliansweg, DSK-Feinschicht</i>	18.200,00				18.200,00
	<i>Gröchteweg (Fritz-Reuter-Str.-Elkenbr. Weg), Asphaltdeckschicht erneuern</i>	120.000,00	60.000			180.000,00
	<i>Gröchteweg (Elkenbr. Weg-Volkhausenstr.), Asphaltdeckschicht erneuern</i>	0,00	60.000			60.000,00
	<i>Schloßstraße (Begastraße-Vehrlingstraße), Asphaltdeckschicht erneuern</i>	40.000,00		40.000		0,00
	<i>Schloßstraße (Wilhelmstr.-Shell Tankstelle), Asphaltdeckschicht erneuern</i>	60.000,00	70.000			130.000,00
	<i>Eduard-Wolff-Str. (Begastraße-Pfarrkamp), Asphaltdeckschicht erneuern</i>	16.500,00				16.500,00
	<i>Otto-Hahn-Str. (Domänenweg-Hausnr. 12), Asphaltdeckschicht erneuern</i>	60.000,00				60.000,00
	<i>Industriestraße (Nr. 3-23), Entwässerung + Asphaltdeckschicht erneuern</i>	130.000,00	50.000			180.000,00
	<i>Mittelstraße (Wasserfuhr-Lohhofstraße), Asphaltdeckschicht erneuern</i>	20.000,00				20.000,00
	<i>Damaschkestraße (Lehstich-Unt.d.Buchen), Asphaltdeckschicht erneuern</i>	33.000,00				33.000,00
	<i>Stauteichstr. (Am Steinbrink-A.-Frank-Str.), Asphaltdeckschicht erneuern</i>	31.000,00				31.000,00
	<i>Heerserheider Str., Asphaltdeckschicht erneuern</i>	110.500,00				110.500,00
	<i>Wenkenstraße (Bleichstraße-Waldstraße), Asphaltdeckschicht erneuern</i>	20.000,00				20.000,00
	<i>Wenkenstraße (Waldstraße-Annastraße), Asphaltdeckschicht erneuern</i>	0,00	50.000			50.000,00
	<i>Friedrich-Ebert-Str. (Gröchteweg-Roonstr.), Asphaltdeckschicht erneuern</i>	0,00	35.000			35.000,00
	<i>Wirtschaftsweg Rinderkamp (Tragdeckschicht)</i>	52.000,00				52.000,00
	<i>Wirtschaftsweg Am kahlen Berge (Tragdeckschicht)</i>	113.000,00				113.000,00
	<i>Wirtschaftsweg Römerweg (Tragdeckschicht)</i>	65.000,00				65.000,00
	<i>Summe Straßen mit einem Sanierungsaufwand ab 10.000 €</i>	1.408.400,00	325.000,00	95.000,00	0,00	1.638.400,00
	<i>davon div. Straßen und Maßn. i.d.R. mit einem Sanierungsaufwand bis 9.999 €</i>	434.200,00	115.738,83	118.738,83	0,00	431.200,00
	<b>Summe Instandhaltungsrückstellungen Straßen</b>	<b>1.842.600,00</b>	<b>440.738,83</b>	<b>213.738,83</b>	<b>0,00</b>	<b>2.069.600,00</b>

**Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2017**  
**Bilanzziffer 3.3 der Passivseite**

<b>Produkt</b>	<b><u>Maßnahme</u></b>	<b>Schlussbilanz 31.12.2016 in €</b>	<b>Zuführung 2017 ( + )</b>	<b>Inanspruchnahme 2017 ( - )</b>	<b>Grund entfallen 2017 ( - )</b>	<b>Schlussbilanz 31.12.2017 in €</b>
012.100.100.250	Stadtbrücken	257.000,00	53.124,71	35.624,71	0,00	274.500,00
012.100.100.260	Staatsbadbrücken	114.800,00	9.387,50	787,50	0,00	123.400,00
	<b>Summe Instandhaltungsrückstellungen Brücken</b>	<b>371.800,00</b>	<b>62.512,21</b>	<b>36.412,21</b>	<b>0,00</b>	<b>397.900,00</b>
	<b>Summe Instandhaltungsrückstellungen Abwasserbeseitigung</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>
	<b>Summe Instandhaltungsrückstellungen sonstiger Tiefbau</b>	<b>20.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>11.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.400,00</b>
	<b>Gesamtsumme Instandhaltungsrückstellungen</b>	<b>21.808.696,61</b>	<b>2.634.830,17</b>	<b>3.294.359,75</b>	<b>0,00</b>	<b>21.149.167,03</b>

**Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 5 i. V. m. § 36 Abs. 4 u. 5 GemHVO über "Sonstige Rückstellungen" zum 31.12.2017**  
**Bilanzziffer 3.4 der Passivseite**

Anlage V.4.3  
 des Anhangs  
 zum JA 31.12.2017

Art der Rückstellung	Schlussbilanz	Inanspruchnahme	Wegfall des Rückstellungsgrundes	Zuführungen	Schlussbilanz
	31.12.2016 in €	2017 in €	2017 in €	2017 in €	31.12.2017 in €
	<b>14.629.066,52</b>	<b>2.210.888,98</b>	<b>229.000,00</b>	<b>2.012.647,73</b>	<b>14.201.825,27</b>
<b>Weitere Personalrückstellungen</b>	<b>3.370.060,93</b>	<b>1.583.852,13</b>	<b>0,00</b>	<b>907.178,59</b>	<b>2.693.387,39</b>
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	598.406,94	204.292,41		263.001,20	657.115,73
Rückstellungen für geleistete Überstunden	586.315,38	119.324,07		227.556,94	694.548,25
Rückstellung für Pensionsansprüche gemäß § 107b BeamtVG	919.751,00	316.449,00			603.302,00
Rückstellungen Altersteilzeit	857.795,89	540.350,95			317.444,94
Rückstellung für LOB (neu ab 2007; gesetzl./tarifl. geregelt)	407.791,72	403.435,70		416.620,45	420.976,47
<b>Rückst.für ungewisse Verbindlichkeiten</b>	<b>1.497.004,29</b>	<b>283.614,00</b>	<b>84.000,00</b>	<b>599.700,00</b>	<b>1.729.090,29</b>
Rückstellungen für drohende Verluste					
aus schwebenden Geschäften ("Verträge u.ä.")	860.696,42	71.414,00	9.000,00	8.000,00	788.282,42
aus laufenden Verfahren ("Widersprüche, Klagen, u.ä.")	120.000,00		75.000,00	10.000,00	55.000,00
für Prüfungskosten	145.740,25	30.000,00		58.500,00	174.240,25
aus Jugendhilfe	103.000,00	103.000,00		302.000,00	302.000,00
für offene Rechnungen	267.567,62	79.200,00		221.200,00	409.567,62
für Schadenfälle u.ä.	0,00				0,00
<b>Rückstell. für ungewisse Verbindlichkeiten für Beteiligungen</b>	<b>5.523.141,04</b>	<b>180.541,34</b>	<b>145.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.197.599,70</b>
Staatsbad (Übernahme und Umstrukturierung)	5.523.141,04	180.541,34	145.000,00		5.197.599,70
WBS	0,00				0,00
<b>Rückstellung Sparbücher und Sonderzwecke</b>	<b>77.690,12</b>	<b>18.454,77</b>	<b>0,00</b>	<b>17.326,35</b>	<b>76.561,70</b>
Stadtchronik	6.777,16				6.777,16
Lehrerfortbildung	25.211,82	6.368,35		6.652,40	25.495,87
Sparbücher mit Zweckbindung und Spenden	45.701,14	12.086,42		10.673,95	44.288,67

Fortsetzung

**Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 5 i. V. m. § 36 Abs. 4 u. 5 GemHVO über "Sonstige Rückstellungen" zum 31.12.2017**  
**Bilanzziffer 3.4 der Passivseite**

Anlage V.4.3  
 des Anhangs  
 zum JA 31.12.2017

Art der Rückstellung	Schlussbilanz 31.12.2016 in €	Inanspruchnahme 2017 in €	Wegfall des Rückstellungs- grundes 2017 in €	Zuführungen 2017 in €	Schlussbilanz 31.12.2017 in €
<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>211.700,00</b>	<b>124.420,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.400,00</b>	<b>97.680,00</b>
Nutzungsrecht AWO für Festhalle	81.600,00	16.320,00			65.280,00
Sonstige Rückstellungen	130.100,00	108.100,00		10.400,00	32.400,00
<b>Gebäudeverpflichtungen</b>	<b>3.949.470,14</b>	<b>20.006,74</b>	<b>0,00</b>	<b>478.042,79</b>	<b>4.407.506,19</b>
Gebäudeverpflichtungen Kindertagesstätten (u.a. aus Geschäftsbesorgungsverträgen)	14.280,83	13.927,73		4.636,28	4.989,38
Rückzahlungsverpflichtung aus vertraglichen Auflagen	2.498.197,31			238.406,51	2.736.603,82
Rückzahlungsverpflichtungen für Aufgabe Zweckbindung sozio-kulturelle Einrichtungen	116.992,00				116.992,00
Wertveränderungen Immobilienbestand	1.320.000,00	6.079,01		235.000,00	1.548.920,99

## Übersicht über die Sonderposten zum 31.12.2017

### Bilanzposition 2 der Passivseite

Sonderposten für	zum 31.12.2016	zum 31.12.2017
	EUR	EUR
<b>2.1 Zuwendungen</b>		
für das Rathaus	2.108.944,00	2.065.943,00
für Schul-Immobilien inkl. OGS	30.049.345,00	31.740.183,00
für Übergangsheime	238.951,00	234.832,00
für Tageseinrichtungen für Kinder	4.261.489,00	4.245.046,00
für Bäder	1.014.196,00	976.005,00
für Staatsbad-Immobilien (Übertragung)	34.831.848,00	36.601.791,31
für Feuerwehr	1.137.366,00	1.199.817,35
für Neue Medien	534.688,00	524.262,00
für ÖPNV (Buswartehallen)	202.710,00	181.166,00
für sonstige Positionen	12.830.759,00	10.388.224,43
	<b>87.210.296,00</b>	<b>88.157.270,09</b>
<b>2.2 Beiträge</b>		
für Straßen	29.601.750,00	28.250.123,00
für Abwasser	22.251.289,00	21.332.175,00
für Öko-Flächen u. Ausgleichsmaßnahmen	2.319.790,00	2.323.275,00
	<b>54.172.829,00</b>	<b>51.905.573,00</b>
<b>2.3 für den Gebührenaussgleich</b>		
Abwasser	1.472.415,54	1.832.459,75
Müllabfuhr	197.769,91	178.742,50
Straßenreinigung	131.741,45	190.723,76
	<b>1.801.926,90</b>	<b>2.201.926,01</b>
<b>2.4 Sonstige Sonderposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Sonderposten insgesamt</b>	<b>143.185.051,90</b>	<b>142.264.769,10</b>

Frei für Notizen

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

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

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
<b>1</b>	<b>Gebäude und bauliche Anlagen</b>	
1.01	Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (baulicher Teil)	40
1.02	Abwasserkanäle (Schmutz-, Regen-, Mischwasser)	67
	Abwasserkanäle (Druckentwässerung)	40
	Abwasserkanäle (KFU iRd Kanal-SÜV)	15
	Abwasserkanäle (Kanalbestandserfassung)	10
1.03	Auslaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke)	50
1.04	Baracken, Behelfsbauten (z. B. Gerätehäuser, Kassenhäuschen)	20
1.05	Einlaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke)	50
1.06	Feuerwehrgerätehäuser (massiv)	80
	Feuerwehrgerätehäuser: Übungswand	40
1.07	Feuerwehrgerätehäuser (sonstige Bauweise)	40
1.08	Freibäder (bauliche Anlagen)	50
1.09	Garagen (massiv)	60
1.10	Garagen (sonstige Bauweise)	40
1.11	Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime	80
1.12	Geschäftshäuser (auch gemischt genutzt mit Wohnungen)	80
1.13	Hallen (massiv)	60
1.14	Hallen (sonstige Bauweise)	40
1.15	Hallenbäder	70
1.16	Heime, Personal- und Schwestern-, Alten-, Kinder-	80
1.17	Hochwasserschutzanlagen (dauerhafte), z.B. Deiche	100
1.18	Industriegebäude, Werkstätten (mit und ohne Sozialtrakt)	60
1.19	Kapellen, Kirchen	80
1.20	Kindergärten, Kindertagesstätten	80
1.21	Krankenhäuser	60
1.22	Krematorien	60
1.23	Lager (massiv)	60
1.24	Lager (sonstige Bauweise)	40
1.25	Leichenhallen, Trauerhallen	80
1.26	Parkhäuser, Tiefgaragen	50
1.27	Pumpenhäuser	40
1.28	Rettungswachen (massiv)	80
1.29	Rettungswachen (sonstige Bauweise)	40
1.30	Schleusen, Wehre (Stahl oder Beton)	50
1.31	Schleusen, Wehre (sonstige Bauweise)	30
1.32	Schulgebäude (massiv)	80
1.33	Schulgebäude (sonstige Bauweise)	40
1.34	Silobauten (Beton)	33
1.35	Silobauten (Kunststoff oder Stahl)	25
1.36	Sportanlagen (nur Sozialgebäude u.a. Funktionsgebäude)	60
1.37	Straßenabläufe einschl. Anschlusskanäle	80
1.38	Transformatoren- und. Schalhäuser, 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
	Schulcontainer	10
1.44	Wohnhäuser (auch Mehrfamilienhäuser)	80
1.45	zusätzliche Gebäude und bauliche Anlagen	
1.45.1	Gradierwerke	50
1.45.2	Unterkünfte in Schlichtbauweise	15
1.45.3	Urnenstelen, -quader	80
1.45.4	öffentliche Toiletten (z. B. Kabinen, Toilettenanlage)	25
1.45.5	Blockhaussauna	12
<b>2</b>	<b>Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen)</b>	
2.01	Betonmauer, Ziegelmauer	40
2.02	Brücken (Holzkonstruktion)	30
2.03	Brücken (Mauerwerk, Beton- oder Stahlkonstruktion, Verbundsystem)	80
2.04	Gewässerausbau naturnah, offene Gräben	50
	Gewässerausbau (Staustellen)	20
2.05	Kompostdeponie, -plätze	25
2.06	Löschwasserteiche	40
2.07	Straßen- und Stadtmobiliar (allgemein)	15
	Straßen- und Stadtmobiliar (Buswartehallen)	20
	Straßen- und Stadtmobiliar (Werbeanlagen)	15
	Straßen- und Stadtmobiliar (Terrorschutz/Betonblöcke)	10
2.08	Spielplätze, Bolzplätze, Ballfangzäune	12
2.09	Sportplätze (Rasen- und Hartplätze)	25
	Sportplätze (Kunstrasen)	15
2.10	Straßen (Anlieger-, Hauptverkehrsstraßen) Wege, Plätze, Parkflächen	40
2.11	Wege, Plätze, Parkflächen (in einfacher Bauart)	20
2.12	zusätzliche Grundstückseinrichtungen	
2.12.1	Boule-Bahn	15
<b>3</b>	<b>Technische Anlagen (Betriebsanlagen)</b>	
3.01	Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (maschinelle Einrichtungen)	
3.01.1	Abwasserhebe- und -reinigungsanl. (masch. Einrichtungen): grds.	20
3.01.2	Abwasserhebe- und -reinigungsanl. (masch. Einrichtungen): Überschussschlammeindickung	15
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	10
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



Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
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 (Verkehrsleitsystem)	15
3.25	Videoanlagen, Überwachungsanlagen	15
3.26	Waschanlage, Waschstraße	15
3.27	Wasseraufbereitungsanlagen, -enthärtungsanlagen, -reinigungsanlagen	15
3.28	Windkraftanlagen	20
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
3.29.5	Schrankenanlagen	15
3.29.6	Mietereinbauten (BlmA u. ä.)	10
<b>4</b>	<b>Maschinen und Geräte</b>	
4.00	Maschinen und Geräte	5 - 20
	Arbeitsgeräte (z. B. Bohrmaschinen, Rasenmäher, Staubsauger)	7
	Atenschutzgeräte, -flaschen, Druckminderer etc.	6
	Beleuchtung und Signalgeräte (z. B. Hand-, Helmlampen, Verkehrsleitkegel)	7
	Defibrillatoren	5
	Druckereimaschinen und ähnliches	13
	Feuerwehrgeräte (z. B. Rettungsgerät, Schläuche, Armaturen)	10
	Hebewerkzeug	10
	Labor- und Werkstatteinrichtung (insb. Maschinen)	10
	Parkscheinautomat	8
	Pumpen	10
	"Weiße Ware" (z. B. Waschmaschinen)	10
<b>5</b>	<b>Büro- und Geschäftsausstattung</b>	
5.00	Büro- und Geschäftsausstattung	3 - 20
	Arbeitswerkzeuge Forst (Z. B. Freischneider, Sägen, Hobel)	3
	audiovisuelle Aufnahme-, Wiedergabegeräte (z. B. Fernseher, Recorder)	7
	Ausstattung Übergangsheime	5
	Bahrwagen	12
	Büromaschinen und -geräte	7
	EDV-Anlagen, Peripherie	5
	Fernmeldeanlagen (z. B. Telefone, Faxgeräte, Anrufbeantworter)	5
	Fernmeldeanlagen (Funkgeräte Feuerwehr)	10
	Feuerwehreinsatzbekleidung	5
	Freischneider BBH	4
	Gardinen, Rollos und Lamellen, Vorhänge	20
	"Krötenwanderschutzzaun"	8
	Küchengeräte (einzeln)	10
	Labor- und Werkstattausstattung	10
	Medien (z. B. Filme, Literatur, Tonträger)	3
	Mobiliar für Büros, Schulen, Friedhofskapellen	20
	Mobiliar für Gaststätten, Kindertageseinrichtungen	10
	Mobiliar für Saunen u. Bäder	8
	Musikinstrumente (Blas-, Schlag-, andere)	12
	Musikinstrumente (Keyboards)	10
	Musikinstrumente (Streicher)	10

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
	Musikinstrumente (Tasten-)	17
	Rettungspuppe (Feuerwehr)	3
	Software	5
	Sonnenschirme	10
	Sonnenschutz (innen, elektrisch)	20
	Spiel- und Lernmaterial	3
	Wildgatter	5
	Wohnmobiliar	15
	Zäune (z. B. Maschendraht)	15
<b>6</b>	<b>Fahrzeuge</b>	
6.01	Anhänger, Auflieger	10
6.02	Bagger, sonstige Baufahrzeuge	10
6.03	Fahrräder	7
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, Waggons, Gelenkwagen-Waggons, 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. 7 GemHVO  
über noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen  
zum Stichtag 31.12.2017**

Maßnahme	entstandene Auszahlungen	kalkulierte Erschließungsbeiträge	erhobene Vorausleistungen	noch nicht erhobene Erschließungsbeiträge	Bemerkungen
<b>Bebauungsplan Nr. 0163//A Herforder Str. / Elkenbreder Weg West</b>	1.540.975,85 €	1.386.878,27 €	811.950,65 €	574.927,62 €	Endausbau im Dezember 2016 Endabrechnung in 2018
<b>Bebauungsplan Nr. 1011 für das Gebiet "Asperheide"</b> hier: "Südfeldwiese" + "Wittenbreite"	461.747,18 €	446.420,95 €	274.251,67 €	172.169,28 €	Endausbau Südfeldwiese im April 2016 Endausbau Wittenbreite im Oktober 2017 Endabrechnung in 2019 geplant  Die Beträge wurden vom FD 66 auf den Stand 31.12.2017 aktualisiert. Die Kosten der Beleuchtung sind noch nicht enthalten. Im Verlauf der Abrechnung werden sich noch Abweichungen ergeben. Die Zuordnung der Vorausleistungen auf die Teilbereiche kann erst mit der Abrechnung erfolgen.
<b>Bebauungsplan Nr. 1012 B für das Gebiet "Brökerweg, nördl. Teil"</b> hier: "Weizenkamp"	347.841,93 €	313.057,73 €	123.491,93 €	189.565,80 €	Endausbau im April 2016 Endabrechnung in 2019 geplant

Frei für Notizen

**Bilanzauszug Sachanlagevermögen - Sachkonten zu Bilanzposition 1.2**

	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR
<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>387.859.374,02</b>	<b>390.640.935,20</b>	<b>391.516.021,96</b>
<b>1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>77.584.787,00</b>	<b>77.681.464,00</b>	<b>77.194.055,62</b>
<b>1.2.1.1 Grünflächen</b>	<b>52.708.742,00</b>	<b>52.764.001,00</b>	<b>52.456.932,62</b>
0211000 Grund u. Boden (GuB) <b>Grünflächen</b>	18.236.094,00	18.263.841,00	18.310.589,00
0211500 Aufwuchs, Aufbauten etc.	4.712.107,00	4.718.372,00	4.758.538,00
***	<b>22.948.201,00</b>	<b>22.982.213,00</b>	<b>23.069.127,00</b>
0211100 GuB Grünflächen <b>Staatsbad</b>	10.158.533,00	10.533.533,00	10.533.533,00
0211600 Aufwuchs, Aufbauten etc. Staatsbad	6.902.984,00	6.729.468,00	6.517.186,00
***	<b>17.061.517,00</b>	<b>17.263.001,00</b>	<b>17.050.719,00</b>
0211200 GuB <b>Sportflächen</b>	5.023.124,00	5.004.172,00	5.004.172,00
0211700 Aufwuchs, Aufbauten etc. Sportflächen	3.499.025,00	3.367.717,00	3.233.572,00
***	<b>8.522.149,00</b>	<b>8.371.889,00</b>	<b>8.237.744,00</b>
0211300 GuB <b>Friedhöfe</b>	1.390.503,00	1.390.503,00	1.390.503,00
0211800 Aufwuchs, Aufbauten etc. Friedhöfe	2.786.372,00	2.756.395,00	2.708.839,62
***	<b>4.176.875,00</b>	<b>4.146.898,00</b>	<b>4.099.342,62</b>
<b>1.2.1.2 Ackerland</b>	<b>2.891.103,00</b>	<b>2.937.013,00</b>	<b>2.937.013,00</b>
0221000 Grund und Boden	2.891.103,00	2.937.013,00	2.937.013,00
0221500 Aufwuchs, Aufbauten	0,00	0,00	0,00
***	<b>2.891.103,00</b>	<b>2.937.013,00</b>	<b>2.937.013,00</b>
<b>1.2.1.3 Wald</b>	<b>12.071.321,00</b>	<b>12.065.934,00</b>	<b>12.060.547,00</b>
0231000 Grund und Boden	2.963.088,00	2.963.088,00	2.963.088,00
0231500 Aufwuchs, Aufbauten	9.108.233,00	9.102.846,00	9.097.459,00
***	<b>12.071.321,00</b>	<b>12.065.934,00</b>	<b>12.060.547,00</b>
<b>1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke</b>	<b>9.913.621,00</b>	<b>9.914.516,00</b>	<b>9.739.563,00</b>
0241000 Grund und Boden	9.883.648,00	9.883.648,00	9.730.723,00
0241500 Aufwuchs, Aufbauten	29.973,00	30.868,00	8.840,00
***	<b>9.913.621,00</b>	<b>9.914.516,00</b>	<b>9.739.563,00</b>
<b>1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>146.558.462,00</b>	<b>148.071.894,00</b>	<b>149.567.455,00</b>
<b>1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen</b>	<b>12.204.426,00</b>	<b>13.400.546,00</b>	<b>13.622.865,00</b>
0311000 GuB Kindertageseinrichtungen	3.156.274,00	3.156.274,00	3.326.614,00
0311500 Gebäude usw. Kindertageseinricht.	6.941.804,00	8.154.489,00	8.134.831,00
***	<b>10.098.078,00</b>	<b>11.310.763,00</b>	<b>11.461.445,00</b>
0311100 GuB Jugendeinrichtungen	382.446,00	382.446,00	443.114,00
0311600 Gebäude usw. Jugendeinrichtungen	1.723.902,00	1.707.337,00	1.718.306,00
***	<b>2.106.348,00</b>	<b>2.089.783,00</b>	<b>2.161.420,00</b>
<b>1.2.2.2 Schulen</b>	<b>75.841.479,00</b>	<b>74.987.250,00</b>	<b>76.061.406,00</b>
0321000 GuB Schulen	12.267.806,00	12.267.806,00	12.267.806,00
0321500 Schulgebäude, Schulaufbauten, usw.	54.758.431,00	54.398.741,00	55.845.880,00
***	<b>67.026.237,00</b>	<b>66.666.547,00</b>	<b>68.113.686,00</b>
0321100 GuB Schulsport	0,00	0,00	0,00
0321600 Schulsportanlagen	8.815.242,00	8.320.703,00	7.947.720,00
***	<b>8.815.242,00</b>	<b>8.320.703,00</b>	<b>7.947.720,00</b>

	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR
<b>1.2.2.3 Wohnbauten</b>	<b>1.591.185,00</b>	<b>1.470.419,00</b>	<b>1.261.594,00</b>
0331000 GuB Wohnbauten (allg.)	813.760,00	753.092,00	633.092,00
0331500 Wohngebäude etc.	777.425,00	717.327,00	628.502,00
***	<b>1.591.185,00</b>	<b>1.470.419,00</b>	<b>1.261.594,00</b>
<b>1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude</b>	<b>56.921.372,00</b>	<b>58.213.679,00</b>	<b>58.621.590,00</b>
0341000 GuB sonstige Gebäude (allg.)	4.657.758,00	5.007.153,00	4.946.485,00
0341500 Sonstige Gebäude etc. (allg.)	21.646.355,00	22.895.799,00	23.529.229,00
***	<b>26.304.113,00</b>	<b>27.902.952,00</b>	<b>28.475.714,00</b>
0341100 GuB Staatsbadgebäude	10.987.525,00	10.612.525,00	10.612.698,00
0341600 Staatsbad-Gebäude etc.	13.882.642,00	14.066.470,00	13.824.290,00
***	<b>24.870.167,00</b>	<b>24.678.995,00</b>	<b>24.436.988,00</b>
0341200 GuB Brandschutz	1.065.869,00	1.065.869,00	1.065.869,00
0341700 Gebäude, Aufbauten etc. Brandschutz	4.681.223,00	4.565.863,00	4.643.019,00
***	<b>5.747.092,00</b>	<b>5.631.732,00</b>	<b>5.708.888,00</b>
<b>1.2.3 Infrastrukturvermögen</b>	<b>147.507.546,17</b>	<b>144.615.433,30</b>	<b>139.441.197,66</b>
<b>1.2.3.1 Grund und Boden</b>	<b>23.120.632,50</b>	<b>23.207.438,50</b>	<b>23.209.356,50</b>
0411200 GuB Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00
0411300 GuB Gleisanlagen	0,00	0,00	0,00
0411400 GuB Entwäss. u. Abwasserbes.anl.	869.541,00	869.541,00	869.541,00
0411500 GuB Straßennetz	22.167.462,50	22.254.268,50	22.256.186,50
0411600 GuB sonstiges Infrastrukturverm.	83.629,00	83.629,00	83.629,00
***	<b>23.120.632,50</b>	<b>23.207.438,50</b>	<b>23.209.356,50</b>
<b>1.2.3.2 Brücken und Tunnel</b>	<b>1.689.140,00</b>	<b>1.634.351,00</b>	<b>1.605.590,00</b>
0421000	1.689.140,00	1.634.351,00	1.605.590,00
<b>1.2.3.3 Gleisanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0431000	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen</b>	<b>71.510.629,00</b>	<b>69.654.229,00</b>	<b>66.743.639,00</b>
0441000	71.510.629,00	69.654.229,00	66.743.639,00
<b>1.2.3.5 Straßennetz incl. Verkehrslenkungsanlagen</b>	<b>49.204.676,67</b>	<b>48.149.280,80</b>	<b>45.986.519,16</b>
0451000 Straßennetz mit Wegen usw.	44.639.246,00	43.712.853,86	41.733.602,86
0451500 Straßenbeleuchtung	4.565.430,67	4.436.426,94	4.252.916,30
***	<b>49.204.676,67</b>	<b>48.149.280,80</b>	<b>45.986.519,16</b>
<b>1.2.3.6 Sonstige Bauten Infrastrukturvermögen</b>	<b>1.982.468,00</b>	<b>1.970.134,00</b>	<b>1.896.093,00</b>
0461000	1.982.468,00	1.970.134,00	1.896.093,00
<b>1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
0511000	1,00	1,00	1,00
<b>1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</b>	<b>662.681,00</b>	<b>643.640,00</b>	<b>624.601,00</b>
0611000 Kunst- und Kulturinventar	8.245,00	8.245,00	8.245,00
0611100 Bau-, Boden- und Kulturdenkmäler	654.436,00	635.395,00	616.356,00
***	<b>662.681,00</b>	<b>643.640,00</b>	<b>624.601,00</b>

	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR
<b>1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>8.763.427,78</b>	<b>9.205.490,78</b>	<b>9.448.106,78</b>
0711100 Maschinen, Technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen	6.058.894,78	6.096.590,78	6.313.019,78
0711300 Fahrzeuge (allgemein)	168.977,00	177.051,00	176.137,00
0711310 Fahrzeuge Baubetriebshof	1.166.999,00	1.056.002,00	1.309.350,00
0711320 Fahrzeuge Brandschutz/Feuerwehr	1.368.557,00	1.875.847,00	1.649.600,00
	<b>2.704.533,00</b>	<b>3.108.900,00</b>	<b>3.135.087,00</b>
<b>1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>4.676.349,07</b>	<b>4.994.049,12</b>	<b>4.793.938,90</b>
0811000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.898.546,07	4.152.752,12	4.032.358,90
0811100 EDV-Ausstattung	777.803,00	841.297,00	761.580,00
	<b>4.676.349,07</b>	<b>4.994.049,12</b>	<b>4.793.938,90</b>
<b>1.2.8 Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen</b>	<b>2.106.120,00</b>	<b>5.428.963,00</b>	<b>10.446.666,00</b>
0911100 Geleistete Anzahlungen	7.297,00	7.297,00	7.297,00
0911200 allgemein (z. B. Rathaus)	276.886,00	1.842.160,00	978.687,00
0911210 Staatsbad	272.966,00	862.307,00	3.832.981,00
0911220 Schulen	596.749,00	1.799.999,00	2.536.262,00
0911230 Tageseinrichtungen für Kinder	84.529,00	4.259,00	479.196,00
0911240 Brandschutz	116.980,00	43.309,00	401.670,00
0911250 Sport	57.830,00	16.720,00	122.118,00
0911260 Straßen	147.045,00	520.688,00	1.336.660,00
0911270 Abwasserbeseitigung	469.878,00	197.772,00	475.850,00
0911280 Denkmalpflege	0,00	104.050,00	245.885,00
0911290 Straßenbeleuchtung	75.960,00	30.402,00	30.060,00
***	<b>2.106.120,00</b>	<b>5.428.963,00</b>	<b>10.446.666,00</b>

Frei für Notizen



**Bilanzauszug Finanzanlagen - Sachkonten zu Bilanzposition 1.3****Übersicht über verbundene Unternehmen und Wertpapiere des Anlagevermögens sowie Ausleihungen**

(Beteiligungen mit Anteilen zwischen 20 und 50 % und Sondervermögen sind zum 31.12.2017 nicht zu bilanzieren.)

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>1.3 Finanzanlagen</b>		
<b>1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen</b>		
1011100 Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH	0,00	0,00
1011120 SMG GmbH	0,00	0,00
1011130 WBS GmbH - Parken	57.531.942,89	60.359.711,35
1011200 BWB GmbH	0,00	0,00
1011300 Staatsbad Salzuflen GmbH	0,00	0,00
<b>Summe 1.3.1</b>	<b>57.531.942,89</b>	<b>60.359.711,35</b>
<b>1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens (Anteile unter 20 % des Nennkapitals, Pensionsfonds)</b>		
1411002 BWB GmbH (5,18 %)	0,00	0,00
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 (7,78%)	3.988,00	3.988,00
1411025 Netzwerk Lippe gGmbH (2%)	15.550,00	15.550,00
1411030 Lippe Tourismus Marketing AG (1,03%)	520,00	520,00
1411035 d-NRW AöR	515,00	0,00
1411040 Abfallwirtschaftsverband	0,00	1.000,00
1411045 Sparkassenzweckverband Lemgo	53.839,00	53.839,00
1411050 KRZ Lemgo	1,00	1,00
1411055 Versorgungsfonds kwv	1,00	1,00
1411100	2.975.907,33	3.143.481,00
<b>Summe 1.3.4</b>	<b>3.110.322,33</b>	<b>3.278.381,00</b>
<b>1.3.5 Ausleihungen</b>		
<b>1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen</b>		
1311100 Ausleihungen an WBS (Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH)	306.769,02	163.606,48
1311150 Ausleihungen an Staatsbad (Staatsbad Salzuflen GmbH)	1.533.333,30	1.379.999,96
<b>Summe 1.3.5.1</b>	<b>1.840.102,32</b>	<b>1.543.606,44</b>
<b>1.3.5.2 Sonstige Ausleihungen</b>		
1391100 Anteile Wohnbau Lemgo e.G.	11.200,00	11.200,00
1391200 Arbeitgeberdarlehen - Altfälle	8.001,04	4.055,06
1391210 Wohnungsbaudarlehen an kinderr. Fam.	430.561,40	380.066,40
<b>Summe 1.3.5.2</b>	<b>449.762,44</b>	<b>395.321,46</b>
<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b><u>62.932.129,98</u></b>	<b><u>65.577.020,25</u></b>

Frei für Notizen

## VI. Lagebericht



Frei für Notizen

## Lagebericht gemäß § 48 GemHVO

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

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

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

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

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

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

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

Der frühe Umstieg als eine der ersten Kommunen im KRZ-Verbandsgebiet bedeutete letztendlich auch, dass wir im Gegensatz zu anderen Kommunen häufig Pilot und Wegbereiter in der technischen Umsetzung und den laufenden Prozessen werden mussten. Die eigentliche vollständige EDV-Umstellung auf ein einheitliches doppisches System fand erst mit dem weiteren komplexen EDV-Wechsel zum Haushaltsjahr 2009 -Anbindung (Migration) des Kassenmoduls 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 bereits verbunden. Diese erneute EDV-Umstellung bedeutete praktisch einen ähnlichen Arbeitsaufwand wie schon zur Umstellung des Systems von Kameralistik zur Doppik. EDV-technisch und von der

Arbeitspraxis her gesehen musste 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) ließ sich die Fertigstellung der ersten Jahresabschlüsse nur deutlich zeitverzögert bewerkstelligen.

Neben den vielfältigen technischen und praktischen Gegebenheiten zum NKF nehmen die weiter aufzuholenden Jahresabschlüsse bzw. Gesamtabschlüsse und damit auch der vorliegende Jahresabschluss 2017 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 2017 jedoch nunmehr zum wiederholten Male wie die Vorjahresabschlüsse am gesteckten Zielzeitpunkt vor den Sommerferien vorgelegt, um bis zum Jahresende des Folgejahres abgeschlossen und damit weiterhin im rechtlichen Rahmen liegen zu können.

In den vergangenen Jahren wurden somit Jahresabschlüsse und Gesamtabschlüsse letztlich „durchgepeitscht“, um deutlich aufzuholen.

Geplant ist weiterhin, die Erstellung von zwei Gesamtabschlüssen innerhalb eines Jahres, so dass auch hier in absehbarer Zeit wir wieder „aktuell“ sein dürften.

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

## Aufstellung und Ausführung Haushalt 2017

Der zwölfte NKF-Haushalt für das Jahr 2017 der Stadt Bad Salzuflen wurde am 28.09.2016 in den Rat eingebracht und die Haushaltssatzung 2017 wurde am 14.12.2016 durch den Rat der Stadt beschlossen. Die Antwort der Kommunalaufsicht vom 10.01.2017 auf die Anzeige der Haushaltssatzung beinhaltete den Hinweis der Freigabe zur öffentlichen Bekanntmachung. Die öffentl. Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2017 erfolgte am 25.01.2017 im Kreisblatt.

Damit war für ca. 1 Monat der Zeitraum einer vorläufigen Haushaltsführung gegeben.

**Der Plan 2017 schließt erstmals nach dem HSK und den positiven Vorjahresplanungen wieder mit einem Defizit von rd. 5,1 Mio. € ab.**

Über die städt. Haushaltsausführung wird mit den Quartalsberichten regelmäßig informiert. Die Haushaltsausführung unterliegt somit einer ständigen und regelmäßigen Kontrolle.

Die Haushaltsausführung 2017 und die Hochrechnungen zu den Quartalen über den gesamten Haushalt betrachtet wiesen steigende positive Veränderungen in der Ergebnisrechnung aus. Mit der 4. Quartalshochrechnung zum 31.12.2017 konnte bereits gegenüber den Vorquartalen schon eine deutliche Verbesserung von rd. 4,0 Mio. € auf ein Defizit von rd. 1 Mio. € dargestellt werden. Für den konkreten Jahresabschluss konnte das geschätzte positivere Ergebnis weiter um rd. 1,8 Mio. € verbessert ausgewiesen werden. **Es kann als Ergebnis ein kleiner Überschuss von rd. 0,8 Mio. € in der Ergebnisrechnung 2017 dargestellt werden.** Somit kann ein Betrag von rd. 0,8 Mio. € zur weiteren Erhöhung der Ausgleichsrücklage vorgesehen werden. Seit Einführung des NKF im Jahre 2006 konnte bis zum Jahr 2013 kein „Überschuss“ der Ausgleichsrücklage mehr zugeführt werden; es fand immer ein Eigenkapitalverzehr statt. Seit dem Jahr 2014 sind nun positive Ergebnisse mit Erhöhung des Eigenkapitals und dort bei der Ausgleichsrücklage zu verzeichnen. Die im wesentlichen auf Einmal-Effekte und der äußerst positiven wirtschaftlichen Gesamtlage gegenüber der Haushaltsplanung beruhenden Verbesserungen bringen einen deutlichen Puffer für die sich abzeichnenden defizitären Haushalte der folgenden Jahre.

## 2. Ertragslage (Ergebnisrechnung)

Die Gesamtbetrachtung zeigt im Plan / Ist – Vergleich höhere Erträge (rd. 0,4 %) und leichte gegenüber dem Ansatz gesunkene Aufwendungen (rd. 3,2 %), die im Saldo eine Ergebnisverbesserung von rd. 5,6 Mio. € bedeuten.

	Ergebnis-Vorjahr €	Ergebnis-plan * €	Ergebnis-rechnung €	Abweichung	
				absolut €	%
Erträge	156.870.060	151.887.900	152.431.016	543.116	<b>0,4</b>
Aufwendungen	148.908.258	156.702.100	151.666.970	-5.035.130	<b>-3,2</b>
<b>Ergebnis</b>	<b>7.961.802</b>	<b>-4.814.200</b>	<b>764.046</b>	<b>5.578.246</b>	<b>-115,9</b>

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

Die ursprünglichen Planansätze des Haushaltsplanes 2017 (Aufwendungen = 156.565.500 € und Erträge = 151.448.100 € mit dem Jahresergebnis = -5.117.100 €) zuzügl. übertragener Ermächtigungen (Aufwendungen = 136.900 € und Erträge = 439.800 €) führen im fortgeschriebenen Ansatz zu einem Plan-Jahresergebnis in Höhe von -4.814.200 € (ohne Berücksichtigung von weiteren Mittelübertragungen innerhalb der Budgets bei Erträgen (+ 460.805,11 €) und Aufwendungen (+ 460.805,11 €)).

### Wesentliche Ergebnispositionen im Überblick :

	Ergebnis-Vorjahr €	Ergebnis-plan * €	Ergebnis-rechnung €	Abweichung	
				absolut €	%
<b>Erträge</b>					
Gewerbesteuer	29.648.457	27.500.000	27.813.542	313.542	<b>1,1</b>
Gemeindeanteil Einkommensteuer	20.553.431	21.500.000	21.741.293	241.293	<b>1,1</b>
Vergnügungssteuer	786.216	740.000	853.326	113.326	<b>15,3</b>
Familienleistungsausgleich	2.057.580	2.090.000	2.139.277	49.277	<b>2,4</b>
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.000.527	40.671.700	38.772.185	-1.899.515	<b>-4,7</b>
Gebühren u.ä.	18.928.606	18.304.100	19.046.991	742.891	<b>4,1</b>
Erträge Auflösung Sopo Beiträge	2.621.498	2.627.700	2.566.181	-61.519	<b>-2,3</b>
Privatrechtliche Entgelte, Erstattungen usw.	4.066.974	5.190.700	3.972.694	-1.218.006	<b>-23,5</b>
Auflös./Herabs. Rückstell., u.ä.	3.528.140	1.305.600	3.072.748	1.767.148	<b>135,4</b>
Wertberichtigungen Forderungen	1.794.960	2.000.000	814.278	-1.185.722	<b>-59,3</b>
Aktiviert Eigenleistungen	919.497	790.500	927.758	137.258	<b>17,4</b>
Finanz-/Zinserträge	1.901.931	1.140.100	1.519.649	379.549	<b>33,3</b>
<b>Aufwendungen</b>					
Personalaufwendungen	28.198.949	30.724.000	29.632.104	-1.091.896	<b>-3,6</b>
Versorgungsaufwendungen	2.103.352	2.260.000	3.006.002	746.002	<b>33,0</b>
Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen	41.417.446	37.925.300	39.988.990	2.063.690	<b>5,4</b>
Bilanzielle Abschreibungen	12.655.247	13.868.500	12.831.703	-1.036.797	<b>-7,5</b>
<i>davon Aufwand für Festwerte</i>	<i>12.246</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
Transferaufwendungen	52.997.441	59.378.200	57.090.386	-2.287.814	<b>-3,8</b>
So. Ordentl. Aufwend. (ohne Wertbericht.)	5.464.823	4.942.200	4.149.103	-793.097	<b>-16,1</b>
Einzelwertberichtig. Forderungen/Umlaufverm.	1.153.347	200.200	293.032	92.832	<b>-</b>
Pauschale Wertberichtigungen Forderungen	814.278	2.250.100	786.185	-1.463.915	<b>-</b>
Zinsen und ähnlicher Aufwand	4.103.376	5.153.600	3.889.465	-1.264.135	<b>-24,5</b>

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

Die deutliche Ergebnisverbesserung der Ergebnisrechnung 2017 ist bei den Erträgen im Wesentlichen auf die Ertragspositionen Gebühren (rd. 0,7 Mio. €), Einheitslastenabrechnungsgesetz (+ rd. 0,5 Mio. €), Gewerbesteuer (+ rd. 0,3 Mio. €), Einkommensteuer (+ rd. 0,2 Mio. €), Vergnügungssteuer (+ rd. 0,1 Mio. €) und den erheblichen Verbesserungen bei der Auflösung/ Herabsetzung von Rückstellungen (+ rd. 1,8 Mio. €) zurückzuführen. Den Erträgen bei den pauschalen Wertberichtigungen von Forderungen in Höhe von rd. 0,8 Mio. € (als Vortrag aus 2016) stehen gleichzeitig Aufwendungen von Wertberichtigungen von rd. 1,1 Mio. € (rd. 0,8 Mio. € aus pauschalen Wertberichtigungen und rd. 0,3 Mio. € aus Einzelwertberichtigungen) gegenüber.

Gleichzeitig sind deutlich verminderte Zuweisungsbeträge für Flüchtlinge (FlüAG = rd. 3,2 Mio. €; Unbegleitete Minderjährige Flüchtlinge = rd. 1,5 Mio. €) gegenüber der Veranschlagung zu verzeichnen. Demgegenüber stehen verbesserte Zuweisungsbeträge von rd. 1,4 Mio. € für den Erhalt der Trägervielfalt bei den Kindertagesstätten.

Die erheblich verschlechterten privatrechtlichen Entgelte usw. resultieren aus dem nicht erfolgten Verkauf des Grundstücks Klinik am Kurpark.

Der erhebliche Minderaufwand bei den Personalaufwendungen beruht u.a. auf verzögerte Stellenneubesetzungen sowie nicht vorhersehbare Langzeiterkrankungen u.ä.. Ebenso wirken sich aufwandsmindernd die in der Veranschlagung im Ertrag befindlichen Altersteilzeitaufösungen von rd. 0,5 Mio. € aus, die im Jahresabschluss bei den Aufwendungen abgezogen werden. Die Versorgungsaufwendungen steigen demgegenüber an, da sie den durch die kvw für den Jahresabschluss jährlich ermittelten Pensions- und Beihilferückstellungen angepasst werden mussten. Diesen erhöhten Versorgungsaufwendungen stehen jedoch in gleicher Höhe Erträge aus Rückstellungsaufösungen (u.a. durch Sterbefälle) gegenüber.

Das Deckungsbudget Personal in Summe (Erträge minus Aufwendungen bei Personal und Versorgung) stellt sich ergebnisverbessernd in Höhe von rd. 1,1 Mio. € im Budget dar.

Die deutlichen Mehraufwendungen gegenüber den Ansätzen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen beruhen überwiegend auf der Gebäude-/Straßen- und Brückenunterhaltung und ergänzend den erheblichen Zuführungen zu den Instandhaltungsrückstellungen bei diesen Objekten. Diese Instandhaltungen sollen in den Folgejahren durchgeführt werden. Parallel wurden aber auch erhebliche Auflösungen/Inanspruchnahmen der Rückstellungen auf der Ertragsseite abgewickelt.

Bei den bilanziellen Abschreibungen wirken sich im Wesentlichen die noch nicht abgeschlossenen oder im Bau befindlichen sowie die noch nicht begonnenen Investitionen aus. Die Umsetzung von erheblichen bereits veranschlagten Maßnahmen steht noch aus.

Die erhebliche Verbesserung bei den Transferaufwendungen verteilt sich im Wesentlichen auf die Transferarten Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge (- rd. 0,9 Mio. €) und bei den Asylbewerberleistungen (- rd. 2,4 Mio. €). Verschlechterungen sind bei den Heimpflegekosten der Jugendhilfe (+ rd. 0,5 Mio. €) und der Förderung von Kindern in Tagespflege (+ rd. 0,3 Mio. €) zu verzeichnen.

Die verminderten Zinsaufwendungen sind im Wesentlichen auf die sehr hohen Investitionsrückstände gegenüber den Veranschlagungen und dem äußerst günstigen Zinsniveau zurückzuführen. Daher mussten die Kredite nicht in dem deutlichen Maße in Anspruch genommen werden wie ursprünglich prognostiziert.

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	142.964.091	142.692.600	145.527.601	2.835.001	2,0
Einzahlung aus Investitionstätigkeit	5.924.009	20.515.900	9.785.814	-10.730.086	-52,3
Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit	32.000.000	65.001.000	38.150.000	-26.851.000	-41,3
<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>180.888.101</b>	<b>228.209.500</b>	<b>193.463.415</b>	<b>-34.746.085</b>	<b>-15,2</b>
Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	127.085.074	150.755.000	133.859.180	-16.895.820	-11,2
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	17.505.349	82.917.100	15.682.151	-67.234.949	-81,1
Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	32.550.745	10.435.000	40.898.746	30.463.746	291,9
<b>Summe der Auszahlungen</b>	<b>177.141.168</b>	<b>244.107.100</b>	<b>190.440.077</b>	<b>-53.667.023</b>	<b>-22,0</b>
Anfangsbestand an Finanzmitteln	10.770.821,14	14.517.754	14.517.753,91	0	0,0
Liquide Mittel	14.517.753,91	-1.379.846	17.541.091,77	18.920.938	-1371,2

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

Die liquiden Mittel wurden gegenüber dem Wert der Schlussbilanz 2016 um rd. 3,03 Mio. € auf rd. 17,54 Mio. € zum Stichtag 31.12.2017 erhöht. Dies bedeutete theoretisch zum Stichtag eine „sehr gute“ Liquiditätslage, die aber auf der tatsächlichen Aufnahme von Krediten beruht sowie durch die Vereinnahmung von Fördermitteln der NRW.Bank in Höhe von 4,02 Mio. € zum Jahresende begründet ist.

Der auszuweisende Bestand an Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) zum 31.12.2017 verringerte sich von 48,0 Mio. € auf 44,5 Mio. €.

Im Bereich der Investitionskredite wurden in 2017 drei neue Kredite von insgesamt 5,69 Mio. € aufgenommen. Vor diesem Hintergrund und unter Berücksichtigung der „normalen“ Tilgung von 4,80 Mio. € hat sich der Gesamtstand der langfristigen Kreditverbindlichkeiten bei den Investitionskrediten gegenüber dem Jahresabschluss 2016 (rd. 81,1 Mio. €) im Haushaltsjahr 2017 auf rd. 81,8 Mio. € erhöht.

Die beiden Kreditarten zusammen ergeben eine Gesamtkreditverbindlichkeit zum 31.12.2017 von rd. 126,3 Mio. € (gegenüber rd. 129,1 Mio. € des Vorjahres). Dieses ergibt eine Verminderung von rd. 2,8 Mio. € bei den Gesamtkreditverbindlichkeiten.

Die hohen Werte der Ein- und Auszahlungen bei der Finanzierungstätigkeit erklären sich daneben aus diversen Umschuldungen (insgesamt 20,0 Mio. €) im Bereich der Liquiditätskredite.

Im Übrigen wird auf weitere Darstellungen unter **Ziffer V. B.4.f. (Kreditaufnahmen)** und **B.4. m) (Entwicklung des Schuldenstandes)** verwiesen.

#### 4. Investitionen und Finanzierung

Bei einer Betrachtung der getätigten Investitionen 2017 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 Anlagenspiegels und der Bilanz zurückgreift.

Dieser rechnerische Wert ergibt eine Reinvestitionsquote von rd. 104,8 % für das Jahr 2017 (2016 = 122,9 %, 2015 = 118,9 %, 2014 = 91,6 %, 2013 = 71,4 %, 2012 = 62,9 %, 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 zu rd. 105 % durch Netto-Investitionen aufgefangen. Damit konnte seit Einführung des NKF seit dem erstmaligen Jahr 2015 auch für 2016 und 2017 das Sachanlagevermögen insgesamt gesteigert werden. 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	100.318	504.000	98.663	-405.337	<b>-80,4</b>
Erwerb von Vermögensgegenständen	2.240.853	4.560.700	1.683.442	-2.877.258	<b>-63,1</b>
Hochbaumaßnahmen	8.960.303	60.356.000	7.239.987	-53.116.013	<b>-88,0</b>
Straßen	1.322.026	3.306.000	1.245.944	-2.060.056	<b>-62,3</b>
Abwasserbeseitigung	1.158.978	5.425.300	698.374	-4.726.926	<b>-87,1</b>
Außenanlagen	360.826	4.046.600	1.412.018	-2.634.582	<b>-65,1</b>
Investitionszuschüsse	148.640	269.100	105.528	-163.572	<b>-60,8</b>
Sonstige investive Auszahlungen	3.213.405	4.449.400	3.198.196	-1.251.204	<b>-28,1</b>
<b>Summe Ausz. Investitionstätigkeit</b>	<b>17.505.349</b>	<b>82.917.100</b>	<b>15.682.151</b>	<b>-67.234.949</b>	<b>-81,1</b>

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

Die Minderauszahlungen gegenüber den Plänen u.a. bei den Hochbaumaßnahmen, Straßen und der Abwasserbeseitigung sind in der Regel mit dem Fortschritt der Baumaßnahmen und der daraus resultierenden Bildung von Ermächtigungsübertragungen 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 2018 verteilen sich auf Staatsbadbereich (rd. 5,2 Mio. €), Gebäudemanagement ohne Staatsbad (rd. 43,0 Mio. €), den Tiefbaubereich mit Straßen und Abwasserbeseitigung (rd. 4,6 Mio. €) sowie sonstigen Bereichen (rd. 5,3 Mio. €) zu einem Gesamtbetrag von rd. 58,1 Mio. € nicht ausgegebener Zahlungsermächtigungen.

Beim Erwerb von Vermögensgegenständen (bewegl. Sachen) finden sich dabei die Minderauszahlungen quer durch die gesamte Verwaltung. Als größte Bereiche sind die Ausstattung/EDV der Schulen (rd. 0,86 Mio. €), die Feuerwehr (rd. 0,53 Mio. €), Orga/EDV (rd. 0,29 Mio. €) und der Baubetriebshof (rd. 0,51 Mio. €) zu nennen.

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

Investitionseinzahlungen	Finanzrechn. Vorjahr €	Finanz- plan * €	Finanz rechnung €	Abweichung	
				absolut €	%
Zuwendungen für Investitionen	4.549.949	18.643.300	9.102.923	-9.540.377	<b>-51,2</b>
Veräußerung von Sachanlagen	722.690	179.100	67.040	-112.060	<b>-62,6</b>
Einzahlungen aus Beiträgen/Entgelten	236.719	1.356.500	231.072	-1.125.428	<b>-83,0</b>
Sonstige Investitionseinzahlungen	414.651	337.000	384.779	47.779	<b>14,2</b>
<b>Summe Einz. Investitionstätigkeit</b>	<b>5.924.009</b>	<b>20.515.900</b>	<b>9.785.814</b>	<b>-10.730.086</b>	<b>-52,3</b>

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

Die Abweichung bei den Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen ist in vielfältiger Weise nach oben und unten quer durch die Verwaltung zu erklären. Minder- oder Mehreinzahlungen gegenüber den Ansätzen sind dabei u.a. aufgrund des Baufortschritts bei Landeszuwendungen zu nennen. Wesentliche Positionen der Mindereinzahlungen liegen im Gebäude- und Grünflächenmanagement bei rd. 7,3 Mio. € (u.a. für die Förderung der energetischen Sanierung des Rathauses rd. 5,4 Mio. €, der Wandelhalle rd. 1,02 Mio. € und den Kurpark rd. 0,99 Mio. €); bei den Straßen bei rd. 0,6 Mio. € (u.a. für die Umgestaltung Innenstadt und Kurbereich) sowie im Bereich der Abwasserbeseitigung von rd. 1,6 Mio. €.

Bei der Veräußerung von Sachanlagen konnten im Wesentlichen bei den Veräußerungen nicht bebauter Grundstücke der Flächenbevorratung die Planansätze nicht erreicht werden.

Die Mindereinzahlungen bei den Beiträge/Entgelte ist von dem Sachstand der Beitragsfestsetzungen und vertraglichen Regelungen abhängig. Dazu gehören u.a. Erschließungsbeiträge, KAG-Beiträge, Kanalanschlussbeiträge und Ablösebeträge.

## 5. Vermögens- und Kapitalstruktur

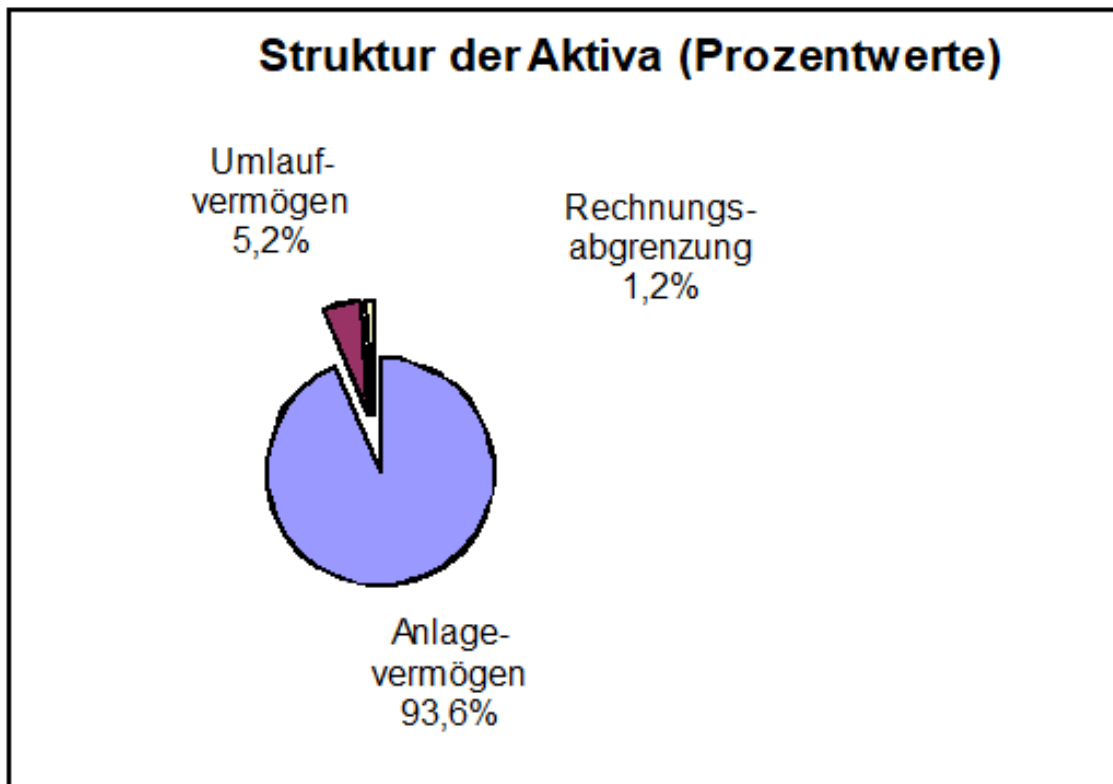
Die Bilanzsumme zum 31.12.2017 beträgt 490.022.368,12 € und weist damit eine Zunahme gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2016 in Höhe von 2.662.390,55 € und damit 0,55 % aus.

Die Vermögensstruktur der Schlussbilanz zum 31.12.2017 (Aktiva) stellt sich wie folgt dar:

### Änderung der Aktivseite im Verlauf des Jahres 2017

Aktiva	Schlussbilanz 31.12.17		Schlussbilanz 31.12.16		Änderungen 2017	
	Mio. € gerundet	%-Anteil	Mio. € gerundet	%-Anteil	Mio. € gerundet	%-Anteil
Anlagevermögen	458,499	93,57	455,101	93,38	3,398	0,19
Umlaufvermögen	25,637	5,23	26,263	5,39	-0,626	-0,16
Rechnungs- abgrenzung	5,886	1,20	5,996	1,23	-0,11	-0,03
Bilanzsumme	490,022		487,36		2,662	0,55

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



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. 391,516 Mio. €
(Vorjahr :	rd. 390,641 Mio. €)

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**

(Vorjahr :	rd. 65,577 Mio. €
	rd. 62,932 Mio. €)

beinhalten insbesondere die Anteile an  
verbundenen Unternehmen mit

(Vorjahr :	rd. 60,360 Mio. €.
	rd. 57,532 Mio. €).

Die unmittelbaren Anteile an verbundenen Unternehmen bestehen nur noch aus der WBS GmbH mit 60,360 Mio. €. Der Zugang in Höhe von rd. 2,828 Mio. € beruht auf Kapitalaufstockung.

Das **Anlagevermögen** mit einem Anteil von 93,57 % 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

(Vorjahr :	rd. 25,637 Mio. €.
	rd. 26,263 Mio. €).

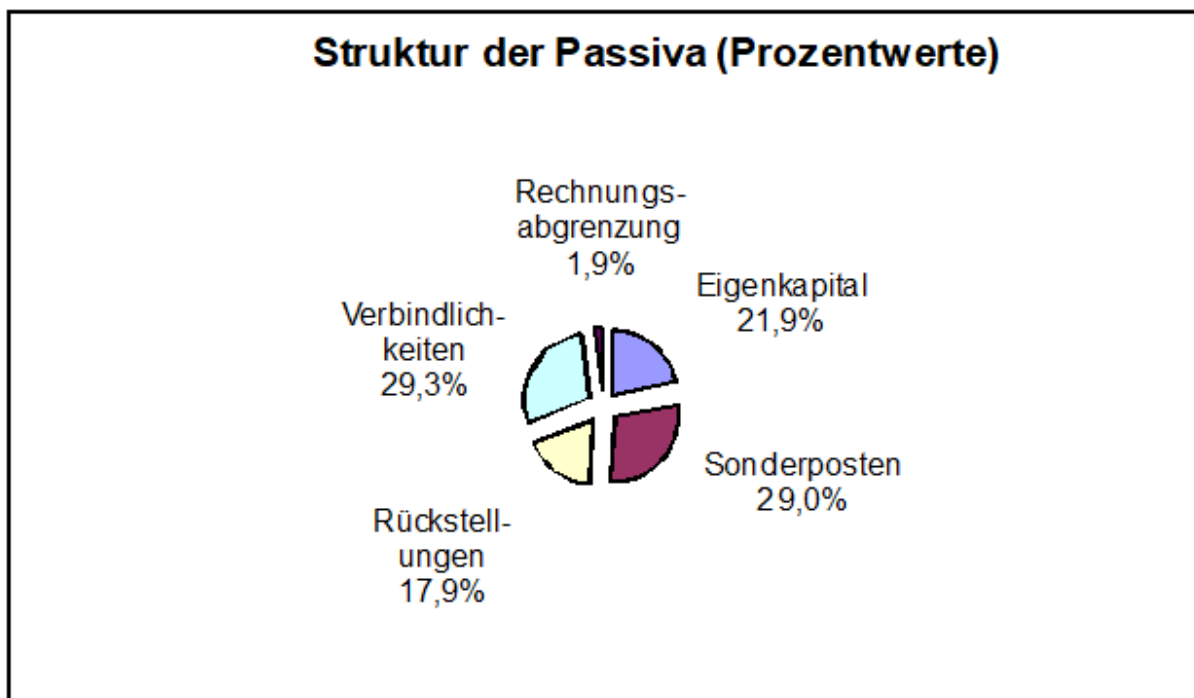
Im Übrigen wird auf die ausführlichen Erläuterungen im Anhang zur Bilanz und die entsprechenden Anlagen verwiesen.

## Die Finanzierungsstruktur der Schlussbilanz zum 31.12.2017 (Passiva)

### Änderung der Passivseite im Verlauf des Jahres 2017

Passiva	Schlussbilanz 31.12.17		Schlussbilanz 31.12.16		Änderungen 2017	
	Mio. € gerundet	%-Anteil	Mio. € gerundet	%-Anteil	Mio. € gerundet	%-Anteil
Eigenkapital	107,442	21,92	106,851	21,92	0,591	0,00
Sonderposten	142,265	29,03	143,185	29,38	-0,92	-0,35
Rückstellungen	87,648	17,89	87,582	17,97	0,066	-0,08
Verbindlichkeiten	143,622	29,31	140,346	28,80	3,276	0,51
Rechnungs- abgrenzung	9,045	1,85	9,396	1,93	-0,351	-0,08
	490,022		487,36		2,662	0,55

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.



Das **Eigenkapital** der Stadt Bad Salzuflen beträgt insgesamt rd. 107,442 Mio. €  
(Vorjahr : rd. 106,851 Mio. €).

Es setzt sich zusammen aus:

Allgemeiner Rücklage	91,078 Mio. €
Ausgleichsrücklage	15,600 Mio. €
Jahresüberschuss	0,764 Mio. €.

Der Jahresüberschuss 2017 der Ergebnisrechnung in Höhe von 764.045,71 € soll der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.

Die **Sonderposten** in Höhe von 142,265 Mio. € (Vorjahr 143,185 Mio. €) und einem Anteil von rd. 29,0 % der Passivseite wurden gebildet für zweckgebundene Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse), zweckgebundene Beiträge und Kostenüberdeckungen in den Gebührenhaushalten. Die zweckgebundenen Zuweisungen erhöhen sich um rd. 0,9 Mio. € auf nunmehr 88,157 Mio. € und die zweckgebundenen Beiträge verminderten sich um rd. 2,3 Mio. € auf 51,906 Mio. €.

**Rückstellungen** wurden buchmäßig gebildet für

		(Vorjahr)
- Pensionsverpflichtungen, Beihilfe	rd. 51,215 Mio. €	(rd. 49,947 Mio. €)
- Deponien und Altlasten	1.082 Mio. €	( 1,197 Mio. €)
- Instandhaltungen	rd. 21,149 Mio. €	(rd. 21,809 Mio. €)
- Sonstige Verpflichtungen	rd. 14,202 Mio. €	(rd. 14,629 Mio. €).

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

		(Vorjahr)
- aus Investitionskrediten	rd. 81,771 Mio. €	(rd. 81,089 Mio. €)
- aus Liquiditätskrediten	rd. 44,500 Mio. €	(rd. 48,000 Mio. €)
- aus Leasingverträgen	rd. 0,002 Mio. €	(rd. 0,005 Mio. €)
- Verbindlichkeiten (Lieferungen/Leistungen, Transfer- und sonst. Verbindlichkeiten, Erhaltene Anzahlungen)	rd. 17,349 Mio. €	(rd. 11,252 Mio. €).

## 6. Entwicklung des Anlagevermögens

Das Anlagevermögen hat zum 31.12.2017 einen Bilanzwert in Höhe von rd. 458,5 Mio. €. Der positive Saldo (rd. 3,4 Mio. €) führt zu einer rechnerischen Gesamtzunahme der Restbuchwerte im Jahr 2017 von rd. 0,75 % gegenüber ursprünglich rd. 455,1 Mio. € zum 31.12.2016.

Als kurze Übersicht sind folgende Positionen aufgeführt:

Werte des Anlagevermögens	31.12.2016 €	31.12.2017 €	Abweichung	
			absolut (€)	%
Grünflächen	52.764.001	52.456.933	-307.068	<b>-0,6%</b>
Ackerland, Wald und Forsten	15.002.947	14.997.560	-5.387	<b>0,0%</b>
Sonst. unbebaute Grundstücke	9.914.516	9.739.563	-174.953	<b>-1,8%</b>
Bebaute Grundstücke	148.071.894	149.567.455	+1.495.561	<b>1,0%</b>
Grund und Boden Infrastrukturvermögen	23.207.439	23.209.357	+1.918	<b>0,0%</b>
Brücken und Tunnel	1.634.351	1.605.590	-28.761	<b>-1,8%</b>
Bauten Abwasserbeseitigung	69.654.229	66.743.639	-2.910.590	<b>-4,2%</b>
Bauten des Straßennetzes usw.	48.149.281	45.986.519	-2.162.762	<b>-4,5%</b>
Sonstige Bauten Infrastrukturvermögen	1.970.134	1.896.093	-74.041	<b>-3,8%</b>
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	643.640	624.601	-19.039	<b>-3,0%</b>
Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	9.205.491	9.448.107	+242.616	<b>2,6%</b>
Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.994.049	4.793.939	-200.110	<b>-4,0%</b>
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.428.963	10.446.666	+5.017.703	<b>92,4%</b>
Finanzanlagen	62.932.130	65.577.020	+2.644.890	<b>4,2%</b>

Den Abschreibungen stehen in der Regel nicht im ausreichenden Maße Neuinvestitionen gegenüber. Für 2017 (und in den zwei Vorjahren 2015 und 2016) konnte jedoch das Anlagevermögen insgesamt positiv gesteigert werden. Auskunft hierzu gibt auch die Bilanzkennzahl der Reinvestitionsquote (s.a. Ziffer 4. + Ziffer 12. des Lageberichtes).

Zu den einzelnen Positionen der Bilanz wird auf die Erläuterungen im Anhang V.B.2 verwiesen.

Bei den Anlagen im Bau werden per 31.12.2017 folgende Beträge geführt :

Staatsbad	3.832.981	(Beträge in €)
Schulen	2.536.262	
Kindergärten	479.196	
Brandschutz	401.670	
Sport	122.118	
Straßen	1.336.660	Anlagen im Bau
Abwasserbeseitigung	475.850	Summe
Denkmalpflege	245.885	
Straßenbeleuchtung	30.060	
Sonstiges	978.687	10.439.369

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	31.12.2016 €	31.12.2017 €	Abweichung	
			absolut (€)	%
<u>Pensionsrückstellungen</u>	49.946.974	51.215.377	1.268.403	<b>2,5</b>
Beamte (Aktiver Dienst)	17.514.327	16.285.812	-1.228.515	<b>-7,0</b>
Versorgungsempfänger	20.752.341	22.970.559	2.218.218	<b>10,7</b>
Beihilfen Beamte (Aktiver Dienst)	4.783.231	4.482.237	-300.994	<b>-6,3</b>
Beihilfen Versorgungsempfänger	6.897.075	7.476.769	579.694	<b>8,4</b>
<u>Rückstellungen für Deponien und Altlasten</u>	1.197.355	1.082.052	-115.303	<b>-9,6</b>
<u>Instandhaltungsrückstellungen</u>	21.808.697	21.149.167	-659.530	<b>-3,0</b>
<u>Sonstige Rückstellungen</u>	14.629.067	14.201.825	-427.242	<b>-2,9</b>

Die Pensionsrückstellungen mit einer Gesamtsumme von rd. 51,2 Mio. € stellen den „Löwenanteil“ an den gebildeten Rückstellungen in der Bilanz dar. Insgesamt erhöht sich hier die Rückstellung um rd. 1,3 Mio. € (ca. 2,5 %) gegenüber dem Vorjahresstand.

Rund 3,0 Mio. € der Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude wurden durch Maßnahmen des Haushaltsjahres 2017 in Anspruch genommen. Neue Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen an Gebäuden wurden in Höhe von rd. 2,0 Mio. € gebildet.

Für Maßnahmen im Bereich der Straßen wurden Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von rd. 214 T€ in Anspruch genommen. Im gleichen Haushaltsjahr wurden neue Instandhaltungsrückstellungen für Straßen von rd. 441 T€ gebildet.

Für städt. Brücken und Brücken des Staatsbades wurden zusammen rd. 63 T€ der Instandhaltungsrückstellung zugeführt und rd. 36 T€ in Anspruch genommen.

Im Bereich der Abwasserbeseitigung wurden zur Mängelbeseitigung der Rückstellung 150 T€ zugeführt.

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

Altersteilzeit	rd. 0,3 Mio. € (Vorjahr	0,9 Mio. €)
ungewisse Verbindlichkeiten	rd. 1,7 Mio. € (Vorjahr	1,5 Mio. €)
davon Schweb. Geschäfte (Verträge uä)	rd. 0,8 Mio. € (Vorjahr	0,8 Mio. €)
Laufende Verfahren (Klagen, Wid.)	rd. 0,1 Mio. € (Vorjahr	0,1 Mio. €)
Jugendhilfe	rd. 0,3 Mio. € (Vorjahr	0,1 Mio. €)
Offene Rechnungen	rd. 0,4 Mio. € (Vorjahr	0,3 Mio. €)
ungew. Verbindl. Beteiligungen	rd. 5,2 Mio. € (Vorjahr	5,5 Mio. €)
davon Staatsbad	rd. 5,2 Mio. € (Vorjahr	5,5 Mio. €)
WBS	rd. 0,0 Mio. € (Vorjahr	0,0 Mio. €)
Gebäudeverpflichtungen	rd. 4,4 Mio. € (Vorjahr	3,9 Mio. €)
davon Wertveränderungen		
Immobilienbestand	rd. 1,5 Mio. € (Vorjahr	1,3 Mio. €)
Rückzahl.verpfl. vertragl.Auflagen	rd. 2,7 Mio. € (Vorjahr	2,5 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 wiesen die Ergebnisrechnungen fortlaufend negative Ergebnisse aus und folgten 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 katastrophale Haushaltslage ab dem Jahr 2009.

Nach dem notwendig gewordenen Haushaltssicherungskonzept (HSK) ab 2009 haben die Ergebnisrechnungen für die Jahre 2009 bis 2013 ebenfalls mit Defiziten abgeschlossen. Das immense Defizit 2010 konnte im Zeitraum des HSK mit jedem Planungsjahr deutlich verringert werden. **Mit dem Jahr 2014, 2015, 2016 und dem Jahr 2017 sind die Haushaltsausgleiche nun wieder erreicht worden.** Die Ausgleichsrücklage war seit dem Jahr 2009 vollständig aufgebraucht. Die allgemeine Rücklage bzw. das Eigenkapital insgesamt hat sich seit der Eröffnungsbilanz um fast 50 Prozent aufgezehrt. Das Haushaltssicherungskonzept enthielt ein Potenzial in Höhe von 11,7 Mio. €. Mit den umgesetzten Maßnahmen konnten erhebliche Deckungsbeiträge für einen Haushaltsausgleich erzielt werden. Das letzte HSK-Jahr 2014 schloss mit einem Überschuss von rd. 4,0 Mio. € ab. Zu berücksichtigen bleibt, dass dieser Überschuss auch darauf zurückzuführen war, dass die Belastung durch den Gewerbesteuer-Sonderfall in Abstimmung mit der Aufsichtsbehörde bereits mit dem Jahr 2013 eingetreten ist und keine negativen Auswirkungen auf das Jahr 2014 mehr beinhaltete (bis auf den Zahlungsabfluss der Liquidität). Das Jahr 2015 schloss ebenso mit einem Überschuss von rd. 4,0 Mio. € ab, jedoch sind auch hier Effekte mit zu verzeichnen, die nicht zu nachhaltigen Verbesserungen führen werden. Dasselbe galt auch für das Jahr 2016, welches mit einem Überschuss von rd. 8,0 Mio. € abgeschlossen werden konnte. Der aktuelle Jahresabschluss schließt nun auch wieder mit einem Überschuss ab. Jedoch beträgt dieser lediglich rd. 0,8 Mio. €. Auch in dieser Zahl sind Effekte enthalten, die nicht nachhaltig das positive Ergebnis unterstützen.

Der Überschuss des Jahresabschlusses 2017 soll wiederum der Ausgleichsrücklage zugeführt werden, die in bestimmten Fällen haushaltsrechtlich auch zukünftig einen „fiktiven“ Haushaltsausgleich ermöglichen kann.

Die für die Folgejahre ab 2018 bzw. die mittelfristige Finanzplanung ab 2019 ff. vorgesehenen Haushaltsausgleiche (defizitäre Haushalte) sind trotz einer aufgestockten Ausgleichsrücklage weiterhin mit Risiken behaftet und nur bei konsequent fortgeführter Haushaltskonsolidierung zu erreichen. Natürlich hilft der nun eingetretene „kleine“ Überschuss (statt eines Defizites von rd. 5 Mio. €) für 2017 einem kurzfristigen Umgang mit den sich abzeichnenden defizitären Haushalten der Folgejahre.

Die aktuelle Vermögenslage und -struktur ist problematisch. Einer hohen Anlagenintensität steht i.d.R. seit vielen Jahren eine zu niedrige Investitionsquote gegenüber, auch wenn diese nun in den Jahren 2015 bis 2017 insgesamt seit Einführung des NKF gesteigert werden konnte. Es ergibt sich ein wirtschaftliches Risiko für die Stadt, wenn beabsichtigte Maßnahmen nicht umgesetzt werden bzw. dem Abnutzungsgrad des Anlagevermögens nicht Rechnung getragen wird.

Seit einigen Jahren ist auch 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.

Auch das positive Ergebnis der Ergebnisrechnung führt derzeit nicht zu nachhaltigen positiven Salden in der Finanzrechnung, um Liquiditätskredite dauerhaft abzubauen. Dieses ist i.d.R. eher in den sogenannten „Einmal-Effekten“ zu sehen.

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

Die Ergebnisrechnung weist zum vierten Mal seit Einführung des NKF und in Folge ein positives Ergebnis aus und der Haushaltsausgleich ist erfüllt; die Kernziele des Neuen Kommunalen Finanzmanagements, d.h. die -Intergenerativen Gerechtigkeit und Umsetzung des Ressourcenverbrauchs-konzeptes- wurden damit nach 2014, 2015, 2016 und nun auch in 2017 erreicht.

## 9. Mitarbeiter

	Stand 01.01.2017	Stand 31.12.2017	Abweichung	
			absolut	%
<b>Stellen lt. Stellenplan 2017</b>	<b>475,0</b>	<b>476,0</b>	<b>1,0</b>	<b>0,2</b>
Beamte	102,0	102,0	0,0	0,0
Tariflich Beschäftigte* (*DS 213/2016 1. Ergänzung Stellenplan 2017)	373,0	374,0	1,0	0,3
<b>MitarbeiterInnen insg. (Ist)</b>	<b>594,0</b>	<b>609,0</b>	<b>15,0</b>	<b>2,5</b>
Beamte (Ist)	103,0	104,0	1,0	1,0
Tariflich Beschäftigte (Ist)	491,0	505,0	14,0	2,8
davon: Anzahl der Teilzeitbeschäftigten	192,0	180,0	-12,0	-6,3
Personen in Freistellungsphase ATZ	19,0	12,0	-7,0	-36,8
Anzahl der befristet Beschäftigten	15,0	17,0	2,0	13,3
Anzahl der geringfügig Beschäftigten	23,0	34,0	11,0	47,8
Personalgestellungen an Dritte	52,0	48,0	-4,0	-7,7
Auszubildende/AnwärterInnen	20,0	22,0	2,0	10,0
Vor-/AnerkennungspraktikantInnen	0,0	2,0	2,0	0,0
Personen im BFD / FSJ / FÖJ	2,0	4,0	2,0	0,0

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

Als Dauerproblematik bleibt der Bereich des Staatsbades (u.a. Kurpark, Kurgastzentrum, Kurhaus, Klinik am Kurpark, Wandelhalle, VitalZentrum (RehaVital), VitaSol, Gradierwerke) 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 im Juni/Juli 2013 angegangen und beschlossen. Dieses führte zum 01.01.2014 zu weitreichenden Änderungen und Übergängen von Staatsbad-Personal zu den Stadtwerken und der Stadt. Deutliche Synergieeffekte werden erwartet. Ergänzend dazu finden sich in der 2. Ergänzung zur Drucksache Nr. 252/2011 zum Jahresende 2013 weitere Erläuterungen zu diesem Thema.

Der Abbruch der Klinik am Kurpark als stadtbildprägende Maßnahme wurde erst zu Anfang des Jahres 2014 begonnen und lief auch noch bis in das Jahr 2015 hinein. Die daraus folgenden finanziellen Auswirkungen wurden vom Grundsatz im Beteiligungsergebnis der WBS mit dem Haushaltsjahr 2014 berücksichtigt. Insofern ist das Jahresergebnis 2015 und 2016

daraus nicht mehr erheblich belastet. Bis zur Erstellung dieses Jahresabschlussentwurfes konnte weiterhin das Grundstück der ehemaligen Klinik am Kurpark nicht vermarktet werden.

Inzwischen haben sich auch im Bereich der verschiedenen Thermal- und Heilquellen erhebliche Sanierungskosten konkreter für die Folgejahre abgezeichnet, die jeweils untersucht werden müssen und Jahr für Jahr abgearbeitet werden sollen. Hierfür bleibt mit einer erheblichen Rückstellung und eingeplanten Sanierungsmaßnahmen für die möglichen Risiken vorgesorgt.

Die Diskussionen über die Weiterentwicklungen beim Kurgastzentrum, Kurhaus, Kurpark und Wandelhalle haben in 2015 intensiv begonnen und liefen zwangsläufig über das Jahr 2016 auch im Jahr 2017 fortführend weiter. Inzwischen wurden vielfältige Beschlüsse mit hohen Förderungsbeträgen zur Neugestaltung u.a. der Wandelhalle, des Kurparks und des Projektes „Sole & Kneipp“ gefasst, deren Umsetzungen erst im Jahr 2017 begonnen werden konnten und voraussichtlich im Wesentlichen bis zum Jubiläum „200 Jahre fürstliches Solebad“ im Sommer 2018 erledigt werden sollen. Es zeichnet sich auch ab, dass das Projekt „Sole & Kneipp“ voraussichtlich erst zum Ende des Jubiläumjahres fertiggestellt werden könnte.

Die Weiterentwicklung des Staatsbades auf allen Ebenen wird mit dem Jahr 2018 in vielfältiger Weise fortgeführt. Neben den äußerst positiven Kur-, Tourismus- und Stadtmarketingaspekten und deren vielfältiger Chancen dürfen nicht die möglichen finanziellen Risiken außer Betracht gelassen werden, die in der Umsetzung der Projekte bereits auch im Jahr 2018 weiter diskutiert werden mussten. Für die weitere Fortgestaltung sind u.a. auch die vielfältigen kommunal-, gesellschafts-, haushalts- und steuerrechtlichen Aspekte sowie Wasser-, Berg- und Umweltrechte z.B. der Quellen in die weiteren Überlegungen einzubeziehen.

Ebenso ist der Produktbereich Jugend mit der Kindertagesbetreuung, der Ganztagsbetreuung oder der wirtschaftl. Jugendhilfe als ein permanentes Risiko-Feld mit finanziellen Auswirkungen wahrzunehmen. Gerade die Platzzahlen in den Kindertagesstätten und der Ganztagsbetreuung werden möglicherweise kurzfristig wiederkehrend nicht ausreichen, wenn man dem Elternwillen und auch dem höheren Bedarf aufgrund der Flüchtlingszahlen Rechnung tragen möchte.

Im sozialen Bereich bleiben ebenso die konkreten Auswirkungen der Flüchtlingssituation für die Stadt Bad Salzuflen ein erhebliches Risiko. Hier mussten bereits erhebliche Ressourcen seit dem Jahr 2015 gebunden werden. Wie sich dieser Bereich weiter entwickeln wird, bleibt eine spannende und risikobehaftete Frage. Die Frage der vollständigen und dauerhaften Kostenerstattungen seitens des Bundes und Landes auch in den Folgejahren bleibt abzuwarten. Die landeseigene Übergangseinrichtung für Flüchtlinge wurde nur bis Ende des Jahres 2016 betrieben, die damit für die Jahre 2015 und 2016 zusätzliche Deckungsbeiträge durch Anrechnung der Flüchtlingszahlen bei der Kostenerstattung als finanzielle Auswirkung beinhaltete.

Der „harte“ Weg der Haushaltskonsolidierung und der Umsetzung des Haushaltssicherungskonzeptes ist nun bereits in der Abarbeitung drei Jahre vorbei. Das Haushaltssicherungskonzept konnte mit der Vorlage des Jahresabschlusses 2015 und dem Haushaltsausgleich seit 2014 als abgeschlossen betrachtet werden. Aufgrund der defizitären Haushalte in der Zukunft bleibt der grundsätzliche steinige Weg einer „strengen“ Haushaltsdisziplin (als Fortführung der Haushaltskonsolidierung) jedoch grundsätzlich alternativlos und wird die folgenden Haushaltsjahre voraussichtlich entscheidend prägen, auch wenn übergangsweise durch Einmaleffekte erhebliche Überschüsse in den letzten Jahresabschlüssen erzielt worden sind.

Es bleibt zu hoffen, dass die sich schon länger in guter Verfassung befindliche allgemeine Konjunktur allen in den Haushaltsausführungen und Planungen in unterstützender Weise zu-

spielt und endlich auch die Gewerbesteuer in Bad Salzuflen sich dieser allgemeinen Lage entsprechend entwickelt. Gerade die Gewerbesteuer stellt eine entscheidende Größe dar. Wie ein nicht zu beeinflussender Sonderfall jedoch einen vorstellbaren Rahmen sprengen kann, wurde allen zum Jahresende 2013 bewusst. Die Entwicklung der Gewerbesteuer steht damit zwangsläufig mit entscheidend im Fokus zur Entwicklung des allgemeinen Haushaltes für die Folgejahre. Für das Jahr 2017 stellt sich die Entwicklung der Gewerbesteuer wie auch schon im Jahr 2016 äußerst positiv dar. Dieser positive Trend muss sich nicht zwangsläufig fortsetzen; damit wäre eine weitere Steigerung fraglich.

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. Die offizielle Einweihung der Fußgängerzone fand Anfang Mai 2015 statt. Es sind weitere stadtbildprägende Maßnahmen seit 2015 ff in der Umsetzung und Fortführung.

Auch die Fortführung der Schulbauinvestitionen und –sanierungen im SZ Lohfeld, die Diskussion zur Sanierung beim weiteren Schulzentrum Aspe mit den entsprechenden Planungen und der Neubau der Hauptwache im Bereich der Feuerwehr stellen bedeutende angestrebte Maßnahmen dar. Die negative Bedeutung größerer Maßnahmen für den Ergebnisplan und möglicher Folgekosten darf bei diesen Diskussionen nicht aus den Augen verloren werden.

Ein voraussichtlicher Erwerb der sogenannten Britensiedlung wird für die städtebauliche Entwicklung eine herausgehobene Stellung einnehmen. Daneben sind weitere hohe Haushaltsmittel für den Erwerb von weiteren städtebaulichen Flächen vorgesehen. Offen bleibt in diesem Zusammenhang die daraus folgenden möglichen finanziellen Auswirkungen.

Im Bereich der Beteiligungen und des Konzernverbundes hat sich durch positive Signale des Finanzamtes eine deutliche Verbesserung im Bereich des steuerlichen Querverbundes durch Um-/Neuorganisationen abgezeichnet, die zu voraussichtlich sehr hohen Steueranrechnungen führen und damit zur Ergebnisverbesserung beitragen können.

## **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 war 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(e) eine unverzichtbare und konsequente Weiterentwicklung des Prozesses der Haushaltskonsolidierung (als Fortführung der bereits umgesetzten und begonnenen haushaltssichernden Maßnahmen) 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 2014 auch unterstützend aufgrund der wirtschaftlichen Erholung eingehalten (wenn man den Sondereffekt Gewerbesteuer für 2013 außen vor lässt). Dasselbe gilt nun auch für die ersten drei Jahresabschlüsse 2015 bis 2017 nach dem Haushaltssicherungskonzept. Die weiteren Planungsjahre ab 2018 bzw. die mittelfristige Finanzplanung ab 2019 ff. werden jedoch für alle noch eine außerordentliche Herausforderung darstellen. Diese enormen Herausforderungen und die Notwendigkeit einer „strengen“ Haushaltsführung zeigten sich schon in den vergangenen Jahren aufgrund „rückläufiger“ bzw. stagnierender Tendenz bei der Gewerbesteuer, die jedoch seit dem abgeschlossenen Jahr 2016 fast wieder das Niveau von vor der Finanzkrise erreicht hat. In den Aufstellungen und Planberatungen der letzten Jahre gestaltete sich die Einhaltung der vorgegebenen genehmigten strukturellen Planergebnisse durchaus äußerst schwierig. Am Ende waren jedoch die Ergebnisse i.d.R. (bis auf das Jahr 2013) deutlich besser.

Mit dem vorliegenden Jahresabschluss 2017 und den Jahresabschlüssen 2014 bis 2016 können nun jedoch tatsächlich positive Ergebnisse und ein Haushaltsausgleich erreicht werden. Auch der zukünftige Puffer für einen formalen Haushaltsausgleich durch eine Ausgleichsrücklage kann mit dem Jahresabschluss 2017 wiederum abgebildet und etwas aufgestockt werden, auch wenn im wesentlichen hierfür Einmal-Effekte und die äußerst positive wirtschaftliche Gesamtlage gegenüber der Haushaltsplanung eine große Rolle spielen.

Die zukünftige Ergebnisentwicklung zeigt nur deutliche defizitäre Haushalte, die nur unter Inanspruchnahmen der Ausgleichsrücklage und der Allgemeinen Rücklage gedeckt werden können. Die anstehenden erheblichen Investitionen und Sanierungen führen zu entsprechenden Belastungen der zukünftigen Haushalte. Hier werden erhebliche Maßnahmen noch vor sich her geschoben bzw. verzögert umgesetzt werden können. Auch die Risiken der wirtschaftlichen Gesamtentwicklung und der Gewerbesteuer sind enorm. Eine strenge Haushaltsdisziplin sollte daher grundsätzlich unabdingbar sein und die haushaltssichernden Maßnahmen der vergangenen Jahre sollten nicht auf breiter Basis aufgeweicht werden.

## 11.2. Liquiditätsentwicklung

Die sich in den vergangenen Jahren dargestellten Defizite der Ergebnisrechnungen bedingen gleichzeitig auch eine defizitäre Situation in den Finanzrechnungen. Auch das positive Ergebnis in der Ergebnisrechnung für die Jahre 2014, 2015, 2016 und 2017 führt zu keinem nennenswerten nachhaltigen Liquiditätsüberschuss in der laufenden Verwaltungstätigkeit der Finanzrechnung und unter Berücksichtigung der Tilgung und Kreditbedarfen ist ein Liquiditätsdefizit gegeben.

Die Aufnahme erheblicher neuer Kredite in der Gesamtbetrachtung (sowohl für Investitionen als auch zur Liquiditätssicherung („Kassenkredite“)) wurden unter Haushaltsausführungen der vergangenen Jahre unabdingbar. Damit gehen grundsätzlich steigende Zinsaufwendungen und –auszahlungen einschließlich notwendiger Tilgung einher, wenn auch das allgemeine Zinsniveau hier deutlich entlastend wirkt und die Zinsbelastungen übergangsweise deutlich vermindert werden konnten. Die anstehenden erheblichen Sanierungen und Investitionen müssen in der mittelfristigen Finanzplanung zwangsläufig finanziert werden. Es wird ein



immenser „Berg“ anstehender Sanierungen und Investitionen schon „vor sich hergeschoben“. Ebenso sind erhebliche Maßnahmen in den weiteren Planungen vorgesehen.

Der Stand der Investitionskredite erhöhte sich in 2017 durch Neuaufnahmen und lfd. Tilgung auf rd. 81,8 Mio. € (Vorjahr 81,1 Mio. €).

Neben den Investitionskrediten in Höhe von rd. 81,8 Mio. € stehen weitere 44,5 Mio. € Liquiditätskredite (Vorjahr 48,0 Mio. €), die zusammen eine Gesamtkreditverbindlichkeit zum 31.12.2017 von rd. 126,3 Mio. € bedeuten. Gegenüber dem Vorjahr (rd. 129,1 Mio. €) bedeutet dieses eine Verminderung von rd. 2,8 Mio. € bei den Gesamtkreditverbindlichkeiten.

Der städt. Haushalt der Zukunft muss neben dem Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung auch einen dauerhaften erheblichen Liquiditätsüberschuss in der Finanzrechnung behalten, 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 **Gewerbsteuer**. 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. Mit dem Jahr 2016 hat das Gewerbesteueraufkommen fast wieder das hohe Niveau erreicht, welches auch im Jahr 2017 gehalten werden konnte. Unterstützend für das Aufkommen wirken hier natürlich die vorgenommenen Anhebungen des Gewerbesteuerhebesatzes auf das heutige Niveau.

In diesem Zusammenhang und der wirtschaftlichen Gesamtentwicklung liegt auch die Frage, inwieweit die weltpolitischen Krisenherde (z.B. Ukraine und Russland-Embargo, Naher Osten und IS, Griechenlandkrise, Brexit), der sogenannte „Rechtsruck“ in den Regierungen in einigen EU-Mitgliedsländern oder auch der politische Wechsel in den USA (z.B. mit Handelsbeschränkungen, Strafzöllen) die Lage der Gewerbebetriebe auch vor Ort beeinflussen und/oder beeinflusst haben.

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. Auch hier bleibt die schon oben aufgeführte Frage der weltpolitischen Krisenherde und Ihrer Auswirkungen.

Risiken ergeben sich 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 weiterhin Optimismus angebracht. Die neueren Ergebnisse des Zensus werden jedoch für Bad Salzflen im Verhältnis zu anderen Kommunen über einen Mehrjahreszeitraum eher zu 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 führen die Ergebnisse und Auswirkungen durch den Zensus auch für den Kreis 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 (Kindertagesstätten und Schulen) immer wiederkehrenden Bedarf und Notwendigkeiten. Hier wird aber insgesamt erwartet, dass das Konnexitätsprinzip angewendet wird und entsprechende Kostenersatzungen erfolgen. Dasselbe gilt für die neu hinzugekommene Flüchtlingsproblematik mit lange nicht gekannten Flüchtlingszahlen, die auch in Bad Salzuflen eine Rolle spielen und das Aufgabenspektrum erheblich erweitern.

Im **Bildungsbereich** wird neben der laufenden umfassenden Sanierung des Schulzentrums Lohfeld darauf folgend auch die umfassende Sanierung des Schulzentrum Aspe in Angriff genommen.

Auch im Bereich des **Brandschutzes** und der **Feuerwehr** zeichnen sich erhebliche finanzielle Belastungen zur Erfüllung der Versorgungssicherheit im Stadtgebiet ab. Der Neubau der Feuerwache stellt hier eine der großen Investitionsvorhaben in der Stadt dar.

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 ist und wird auch hier mit deutlichen Teuerungsraten zu rechnen sein. Aktuell waren die Steigerungsraten von Jahr zu Jahr immens. Inzwischen ebbten die erheblichen Steigerungsraten ab. Der Ölpreis hatte sich binnen kurzer Zeit fast halbiert und auf einem deutlich niedrigeren Niveau eingependelt. Die Entwicklung zeigt jedoch aktuell wieder in die obere Richtung.

Die **Zinsentwicklung** stagniert seit geraumer Zeit und befindet sich in Betrachtung der letzten Jahre weiterhin auf einem äußerst geringen Niveau. Auch Minus-Zinsen sind inzwischen ein wiederkehrendes Szenario. 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. In den USA wurde der Leitzins schon mehrmals angehoben. 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, da es neben prosperierenden auch deutlich schwächelnde Volkswirtschaften innerhalb der EU gibt.

Das **Beteiligungportfolio** 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 Be-



teiligungsunternehmen in die Maßnahmen der Haushaltskonsolidierung einbezogen. Unerlässlich ist die Verbesserung des Gesamtergebnisses auf einem stabilen Niveau. Die derzeitigen vielfältigen Projekte und Sanierungsmaßnahmen rund um das Staatsbad sowohl in der Staatsbad GmbH oder dem BgA Staatsbad im städt. Haushalt u.a. mit den Maßnahmen Kurpark, Wandelhalle und Sole&Kneipp führen aus rein finanziellen Gesichtspunkten zu deutlich steigenden Defiziten. Ob diese Defizite durch steigende Erträge wie prognostiziert aus den verschiedenen Projekten aufgefangen werden können, bleibt abzuwarten.

#### **11.4 Entwicklung des Eigenkapitals und formeller Haushaltsausgleich**

Die auf den folgenden Seite dargestellte Übersicht gibt einen Überblick über die Entwicklung des Eigenkapitals (seit Einführung des NKf 2006 ) unter Berücksichtigung des Ergebnisses des Jahresabschlussentwurfes 2017 und den Daten des Haushaltsplanes 2018 und der dazugehörigen Finanzplanung bis 2021.

## Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und formeller Haushaltsausgleich

Aus der nachfolgenden Übersicht ist die Entwicklung des Eigenkapitals zu erkennen. Gleichzeitig wird die Haushaltsausgleichssystematik des NKf mittels der aktuellen Zahlen des Gesamtergebnisplanes 2018 und der Jahre der mittelfristigen Finanzplanung bis 2021 dargestellt.

Zu berücksichtigen ist, dass diese Darstellung aus der Sicht des Plan-Haushaltsjahres 2018 und der Einarbeitung der Entwurfszahlen des Jahresabschlusses 2017 erfolgt.

Jahr	PASSIVA (Auszug)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Jahresergebnis	Verringerung d. Eigenkapitals/ Verrechnung mit Allg.R.	Korrektur Eigenkapital aus EÖB	Erhöhung des Eigenkapitals/ Verrechnung mit Allg.R.	Stand zu Ende des Haushaltsjahres	Ausgleich	Anzeige erforderlich	Genehmigung	Haushalts-		Inanspruchnahme Allgemeine Rücklage (in Prozent)
											Sicherung § 76 Abs. 1 Nr. 1 GO NRW 1/4 allg. Rückl.	Sicherung § 76 Abs. 1 Nr. 2 GO NRW 1/20 allg. Rückl.	
2006	<b>1. Eigenkapital</b>	<i>Eröffnungsbilanz</i>											
	1.1 Allgemeine Rücklage	144.473.752 €	-5.053.891	-1.162.000 €	0 €	0 €	145.635.752 €	Ja	Ja	Nein	36.488.988 €	7.297.798 €	
	1.2 Deckungsrücklage	1.482.200 €		1.162.000 €			320.200 €						
	1.3 Ausgleichsrücklage	17.240.000 €		5.053.891 €	0 €	0 €	12.186.109 €				Nein	Nein	
	<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>163.195.952 €</b>		<b>5.053.891 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>158.142.061 €</b>						
2007	<b>1. Eigenkapital</b>												
	1.1 Allgemeine Rücklage	145.635.752 €	-2.201.708	191.609 €	0 €	0 €	145.444.143 €	Ja	Ja	Nein	36.488.988 €	7.297.798 €	
	1.2 Deckungsrücklage	320.200 €		-191.609 €			511.809 €						
	1.3 Ausgleichsrücklage	12.186.109 €		2.201.708 €	0 €	0 €	9.984.402 €				Nein	Nein	
	<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>158.142.061 €</b>		<b>2.201.708 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>155.940.353 €</b>						
2008	<b>1. Eigenkapital</b>												
	1.1 Allgemeine Rücklage	145.444.143 €	-539.341	-289.467 €	-578.256 €	0 €	145.155.354 €	Ja	Ja	Nein	36.488.988 €	7.297.798 €	
	1.2 Deckungsrücklage	511.809 €		289.467 €			222.342 €						
	1.3 Ausgleichsrücklage	9.984.402 €		539.341 €	0 €	0 €	9.445.060 €				Nein	Nein	
	<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>155.940.353 €</b>		<b>539.341 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>154.822.756 €</b>						
2009	<b>1. Eigenkapital</b>												
	1.1 Allgemeine Rücklage	145.155.354 €	-12.548.029	2.944.626 €	-1.625.411 €	0 €	140.585.317 €	Nein	Nein	Ja	36.344.424 €	7.268.885 €	2,13
	1.2 Deckungsrücklage	222.342 €		158.342 €			64.000 €						
	1.3 Ausgleichsrücklage	9.445.060 €		9.445.060 €	0 €	0 €	0 €				Nein	Nein	
	<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>154.822.756 €</b>		<b>12.548.029 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>140.649.317 €</b>						
2010	<b>1. Eigenkapital</b>												
	1.1 Allgemeine Rücklage	140.585.317 €	-16.827.914	17.017.414 €	0 €	0 €	123.567.903 €	Nein	Nein	Ja	35.162.329 €	7.032.466 €	11,96
	1.2 Deckungsrücklage	64.000 €		-189.500 €			253.500 €				Nein	Ja	
	1.3 Ausgleichsrücklage	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €						
	<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>140.649.317 €</b>		<b>16.827.914 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>123.821.403 €</b>						
2011	<b>1. Eigenkapital</b>												
	1.1 Allgemeine Rücklage	123.567.903 €	-11.674.917	12.098.217 €	0 €	0 €	111.469.685 €	Nein	Nein	Ja	30.955.351 €	6.191.070 €	9,43
	1.2 Deckungsrücklage	253.500 €		-423.300 €			676.800 €				Nein	Ja	
	1.3 Ausgleichsrücklage	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €						
	<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>123.821.403 €</b>		<b>11.674.917 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>112.146.485 €</b>						

Jahr	PASSIVA (Auszug)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Jahresergebnis	Verringerung d. Eigenkapitals/ Verrechnung mit Allg.R.	Korrektur Eigenkapital aus EÖB	Erhöhung des Eigenkapitals/ Verrechnung mit Allg.R.	Stand zu Ende des Haushaltsjahres	Haushalts-					Inanspruchnahme Allgemeine Rücklage (in Prozent)
								Ausgleich	Anzeige	Genehmigung	Sicherung § 76 Abs. 1 Nr. 1 GO NRW 1/4 allg. Rückl.	Sicherung § 76 Abs. 1 Nr. 2 GO NRW 1/20 allg. Rückl.	
2012	<b>1. Eigenkapital</b>												
	1.1 Allgemeine Rücklage	111.469.685 €	-6.690.934	7.217.534 €	0 €	0 €	104.252.151 €	Nein	Nein	Ja	28.036.621 €	5.607.324 €	5,97
	1.2 Deckungsrücklage	676.800 €		-526.600 €			1.203.400 €						
	1.3 Ausgleichsrücklage	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €				Nein	Ja	
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>112.146.485 €</b>		<b>6.690.934 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>105.455.551 €</b>							
2013	<b>1. Eigenkapital</b>												
	1.1 Allgemeine Rücklage	104.252.151 €	-14.431.028	13.227.628 €	0 €	365.576 €	91.390.099 €	Nein	Nein	Ja	26.363.888 €	5.272.778 €	13,68
	1.2 Deckungsrücklage	1.203.400 €		1.203.400 €		0 €	0 €						
	1.3 Ausgleichsrücklage	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €				Nein	Ja	
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>105.455.551 €</b>		<b>14.431.028 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>91.390.099 €</b>							
2014	<b>1. Eigenkapital</b>												
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.390.099 €	3.990.937	0 €	0 €	5.069 €	91.395.168 €	Ja	Ja	Nein (HSK ja)	22.847.525 €	4.569.505 €	
	1.2 Deckungsrücklage	0 €		0 €		0 €	0 €						
	1.3 Ausgleichsrücklage	0 €		0 €	0 €	3.990.937 €	3.990.937 €				Nein	Nein	
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>91.390.099 €</b>		<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>95.386.105 €</b>							
2015	<b>1. Eigenkapital</b>												
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.395.168 €	3.647.328	0 €	0 €	-144.418 €	91.250.750 €	Ja	Ja	Nein	22.848.792 €	4.569.758 €	
	1.3 Ausgleichsrücklage	3.990.937 €		0 €	0 €	3.647.328 €	7.638.266 €				Nein	Nein	
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>95.386.105 €</b>		<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>98.889.015 €</b>							
2016	<b>1. Eigenkapital</b>												
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.250.750 €	7.961.802	0 €	0 €	0 €	91.250.750 €	Ja	Ja	Nein	22.812.687 €	4.562.537 €	
	1.3 Ausgleichsrücklage	7.638.266 €		0 €	0 €	7.961.802 €	15.600.067 €				Nein	Nein	
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>98.889.015 €</b>		<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>106.850.817 €</b>							
2017	<b>1. Eigenkapital</b>												
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.250.750 €	764.046	0 €	0 €	-172.721 €	91.078.029 €	Ja	Ja	Nein	22.812.687 €	4.562.537 €	
	1.3 Ausgleichsrücklage	15.600.067 €		0 €	0 €	764.046 €	16.364.113 €				Nein	Nein	
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>106.850.817 €</b>		<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>107.442.142 €</b>							
2018	<b>1. Eigenkapital</b>												
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.078.029 €	-6.059.300	0 €	0 €	0 €	91.078.029 €	Ja	Ja	Nein	22.769.507 €	4.553.901 €	0,00
	1.3 Ausgleichsrücklage	16.364.113 €		6.059.300 €	0 €	0 €	10.304.813 €				Nein	Nein	
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>107.442.142 €</b>		<b>6.059.300 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>101.382.842 €</b>							
2019	<b>1. Eigenkapital</b>												
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.078.029 €	-5.962.100	0 €	0 €	0 €	91.078.029 €	Nein	Nein	Ja	22.769.507 €	4.553.901 €	0,00
	1.3 Ausgleichsrücklage	10.304.813 €		5.962.100 €	0 €	0 €	4.342.713 €				Nein	Nein	
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>101.382.842 €</b>		<b>5.962.100 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>95.420.742 €</b>							
2020	<b>1. Eigenkapital</b>												
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.078.029 €	-4.082.700	0 €	0 €	0 €	91.078.029 €	Nein	Nein	Ja	22.769.507 €	4.553.901 €	0,00
	1.3 Ausgleichsrücklage	4.342.713 €		4.082.700 €	0 €	0 €	260.013 €				Nein	Nein	
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>95.420.742 €</b>		<b>4.082.700 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>91.338.042 €</b>							
2021	<b>1. Eigenkapital</b>												
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.078.029 €	-3.833.100	3.573.087 €	0 €	0 €	87.504.942 €	Nein	Nein	Ja	22.769.507 €	4.553.901 €	3,92
	1.3 Ausgleichsrücklage	260.013 €		260.013 €	0 €	0 €	0 €				Nein	Nein	
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>91.338.042 €</b>		<b>3.833.100 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>87.504.942 €</b>							

## 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 %								
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>1. Bilanzkennzahlen nach dem NKF-Kennzahlenset</b>										
<b><u>1.1. Kennzahlen zur Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation</u></b>										
<b><u>Aufwandsdeckungsgrad:</u></b>  Ordentliche Erträge x 100 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.	92,6	89,2	93,5	96,9	92,5	105,3	104,8	107,0	102,1
<b><u>Eigenkapitalquote 1:</u></b>  Eigenkapital x 100 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.	29,4	25,7	23,5	22,4	19,4	20,3	20,7	21,9	21,9
<b><u>Eigenkapitalquote 2:</u></b>  (Eigenkapital + Sopo Zuwendungen /Beiträge) x 100 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.	58,8	54,8	53,4	52,5	49,7	50,6	51,0	50,9	50,5
<b><u>Fehlbetragsquote:</u></b>  (Negatives Jahresergebnis x (-100) Ausgleichsrücklage + 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.	8,2	12,0	9,4	6,0	13,6	-4,4	-3,8	-8,1	-0,7
<b><u>1.2. Kennzahlen zur Vermögenslage</u></b>										
<b><u>Infrastrukturquote:</u></b>  Infrastrukturvermögen x 100 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.	35,1	33,7	33,2	33,0	32,4	31,8	30,9	29,7	28,5
<b><u>Abschreibungsintensität:</u></b>  Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen x 100 Ordentliche Aufwendungen	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.	9,5	9,6	10,0	9,1	8,5	8,6	8,8	8,6	8,7
<b><u>Drittfinanzierungsquote:</u></b>  Erträge aus der Auflösung von Sonderposten x 100 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.	46,5	50,4	43,7	44,2	58,3	48,1	46,0	46,8	44,6

12.3. Bezeichnung / Berechnungsformel	Erläuterung	Ergebnis in %								
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b><u>Investitionsquote I (Brutto):</u></b>  Bruttoinvestitionen x 100 Abgänge des AV + Abschreibungen AV	Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.	106,8	84,1	84,2	71,5	96,8	115,3	127,0	140,5	122,7
<b><u>1.3. Kennzahlen zur Finanzlage</u></b>										
<b><u>Anlagendeckungsgrad 2:</u></b>  (Eigenkapital + Sopo Zuwendungen /Beiträge + Langfristiges Fremdkapital) x 100 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.	85,3	82,3	85,2	83,8	79,4	75,8	80,8	84,6	83,6
<b><u>Dynamischer Verschuldungsgrad:</u></b>  Effektivverschuldung 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).	-29,3	-29,8	154,2	21,7	134,8	342,3	19,0	12,8	17,8
		Angabe in Jahren								
<b><u>Liquidität 2. Grades:</u></b>  Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen x 100 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.	53,5	56,6	81,4	128,9	91,7	43,6	57,0	73,5	62,7
<b><u>Kurzfristige Verbindlichkeitsquote:</u></b>  Kurzfristige Verbindlichkeiten x 100 Bilanzsumme	Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden.	5,7	8,5	5,3	3,2	4,8	8,3	7,7	7,2	8,2
<b><u>Zinslastquote:</u></b>  Finanzaufwendungen x 100 Ordentliche Aufwendungen	Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.	4,9	4,5	4,1	4,3	5,3	3,5	3,2	2,8	2,6
<b><u>1.4. Kennzahlen zur Ertragslage:</u></b>										
<b><u>Netto-Steuerquote bzw. Allgemeine Umlagequote:</u></b>  (Steuererträge - Gew.St.Umlage-Finanzierungsbeitrag FDE) x 100 Ordentliche Erträge - GewStUmlage - Finanzierungsbeitrag 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 Finanzierungsbeitrag am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.	42,6	44,6	46,0	45,9	41,0	46,2	45,8	43,7	45,1

12.3. Bezeichnung / Berechnungsformel	Erläuterung	Ergebnis in %								
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>Zuwendungsquote:</b>  <u>Erträge aus Zuwendungen x 100</u> Ordentliche Erträge	Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.	15,6	19,1	19,4	20,6	20,2	21,2	24,1	27,7	25,7
<b>Personalintensität:</b>  <u>Personalaufwendungen x 100</u> 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.	22,3	21,3	20,0	19,6	20,4	20,4	20,1	19,5	20,1
<b>Sach- und Dienstleistungsintensität:</b>  <u>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	Die Kennzahl „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.	26,3	27,8	27,1	28,3	28,0	29,7	28,9	28,6	27,1
<b>Transferaufwandsquote:</b>  <u>Transferaufwendungen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.	33,2	34,4	35,2	34,4	34,5	34,2	35,4	36,6	38,6

12.3. Bezeichnung / Berechnungsformel	Erläuterung	Ergebnis in %								
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>2. Eigene, ergänzende Bilanzkennzahlen (über das NKF-Kennzahlenset hinaus)</b>										
<b><u>Investitionsquote II (Netto):</u></b>  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	1,0	1,9	1,8	1,9	2,5	3,5	3,8	3,4
<b><u>Reinvestitionsquote:</u></b>  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.	54,9	37,1	63,1	62,9	71,4	91,6	118,9	122,9	104,8
<b><u>Abschreibungsquote:</u></b>  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	2,8	3,1	2,8	2,7	2,8	3,0	3,1	3,2
<b><u>Verschuldungsgrad:</u></b>  Eigenkapital x 100 Fremdkapital	Goldene Finanzierungsregel: „Nimm nicht mehr Fremdkapital auf, als Eigenkapital vorhanden ist“. Ziel: Wert möglichst hoch	120,9	91,9	81,1	79,2	66,4	68,8	71,7	76,1	74,8
<b><u>Fremdkapitalquote:</u></b>  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.	24,4	28,0	29,0	28,3	29,2	29,6	28,9	28,8	29,3
<b><u>Sonderpostenquote:</u></b>  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	29,6	29,3	30,1	29,0	30,4	30,4	30,4	29,4	29,0
<b><u>Deckungsgrad A:</u></b>  Eigenkapital x 100 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	30,5	27,2	24,9	23,6	20,6	21,4	22,0	23,5	23,4



12.3. Bezeichnung / Berechnungsformel	Erläuterung	Ergebnis in %								
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b><u>Deckungsgrad B:</u></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	45,9	42,2	43,8	42,0	36,5	33,2	37,5	42,3	41,6
<b><u>Zinssteuerquote:</u></b>  <u>Zinsaufwand x 100</u> <u>Steuererträge</u>	Von den gesamten Steuererträgen der Stadt Bad Salzuflen werden .... % für Zinsaufwendungen verwendet. Ziel: Wert möglichst niedrig	11,9	10,9	9,1	9,3	13,3	7,1	6,4	5,8	5,5
<b><u>Abschreibungsintensität:</u></b>  <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.	10,2	10,7	10,8	9,4	9,2	8,1	8,4	8,0	8,5

## Übersicht über Aufsichtsrats- und Organfunktionen des Verwaltungsvorstandes gem. § 95 Abs. 2 GO NRW für das Jahr 2017

Name	Funktion	Aufsichtsräte	Organe von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände
Dr. Thomas, Roland	Bürgermeister	Vorsitzender Verwaltungsrat Sparkasse Lemgo (stv. Beanstandungsbeamter)	Vorsitzender der Gesellschafterversammlungen der - Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH - Staatsbad Salzuflen GmbH - Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH - SMG Bad Salzuflen GmbH	Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (Vertreter der Verwaltung) Risikoausschuss Sparkasse Lemgo (beratendes Mitglied) Bilanzprüfungsausschuss Sparkasse Lemgo (Vorsitzender) Verwaltungsrat Sparkasse Lemgo (Vorsitzender) Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ (Vertreter der Verwaltung) Gesellschafterversammlung Interkomm GmbH (Vertreter der Verwaltung) Nordwestdeutsche Philharmonie e. V., Mitgliederversammlung (Vertreter der Verwaltung) Verein zur Förderung des Landestheaters Detmold e.V., Mitgliederversammlung (Vertreter der Verwaltung) Gesellschafterversammlung VitaSol Therme GmbH (Vertreter der Verwaltung) NRW Heilbäderverband e. V. (Vorsitzender) Deutscher Heilbäderverband e. V. (Vorstandsmitglied) StGB, AK Mittelstadt (stv. Vorsitzender) StGB, AG Kommunale Wirtschaftsförderung (Vorstandsmitglied) StGB, Mittelstandsbeirat (Mitglied) StGB, Beirat Tourismus NRW e. V. (Mitglied) StGB, Ausschuss für Städtebau, Bauwesen und Landesplanung (Mitglied) DStGB, Ausschuss für Wirtschaft, Tourismus und Verkehr (stv. Mitglied) MGEPA, Landesfachbeirat Kurorte (Mitglied) GVV Regionalbeirat Detmold (Mitglied) Kommunalwald NRW/Gemeindewaldbesitzerverband NRW e. V. (Mitglied Erweiterter Vorstand)
Oberweis, Rolf bis 30.09.2017	Erster Beigeordneter	WBS GmbH (Vertreter der Verwaltung) Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH (Vertreter der Verwaltung)	Gesellschafterversammlung Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH (Vertreter der Verwaltung) Gesellschafterversammlung Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR (Vertreter der Verwaltung) Verbandsversammlung Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal (Vertreter der Verwaltung)	Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ (stv. Mitglied) Gesellschafterversammlung Interkomm GmbH (stv. Mitglied)

### Übersicht über Aufsichtsrats- und Organfunktionen des Verwaltungsvorstandes gem. § 95 Abs. 2 GO NRW für das Jahr 2017

Name	Funktion	Aufsichtsräte	Organe von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände
Schlüer, Wilfried bis 31.05.2017	Kämmerer	WBS GmbH Staatsbad Salzuflen GmbH	Gesellschafterversammlung Kaldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH (stv. Mitglied) Gesellschafterversammlung Wassergesellschaft Kaldorfer Sattel GbR (stv. Mitglied) Verbandsversammlung Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal (stv. Mitglied) Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (stv. Mitglied)	Gesellschafterversammlung VitaSol Therme GmbH (stv. Mitglied)
Koring, Melanie ab 01.09.2017	Erste Beigeordnete und Kämmerin	WBS GmbH (Vertreterin der Verwaltung) Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH (Vertreterin der Verwaltung) Stadtbusmarketing Bad Salzuflen GmbH (Vertreterin der Verwaltung) Staatsbad Salzuflen GmbH (Vertreterin der Verwaltung) (Ratsbeschluss vom 04.10.2017)	Gesellschafterversammlung Kaldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH (stv. Mitglied) Gesellschafterversammlung Wassergesellschaft Kaldorfer Sattel GbR (stv. Mitglied) Verbandsversammlung Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal (stv. Mitglied) Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (stv. Mitglied) (Ratsbeschluss vom 04.10.2017)	Gesellschafterversammlung VitaSol Therme GmbH (stv. Mitglied) (Ratsbeschluss vom 04.10.2017) Archäologisches Freilichtmuseum Oerlinghausen e.V. (Mitglied im Vorstand)

## Übersicht über Aufsichtsrats- und Organfunktionen der Ratsmitglieder gem. § 95 Abs. 2 GO NRW für das Jahr 2017

Name	Beruf	Aufsichtsräte	Organe von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände
Biermann, Friedrich-Wilhelm	Kaufmann			
Blome, Matthias	Manager Business Development			
Böger, Eduard	Schulleiter a.D.	WBS GmbH (Vorsitzender)* Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH (Vorsitzender) Staatsbad Salzuflen GmbH	Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH (Stv.) Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR (Stv.)	
Böhm, Johannes	Selbstständig			
Bröker, Detlef	Dipl.-Finanzwirt i.R.		Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo Bilanzprüfungsausschuss Sparkasse Lemgo (Stv.) Risikoausschuss Sparkasse Lemgo (Stv.) Verwaltungsrat Sparkasse Lemgo (Stv.)	
von Canstein, Marion	Arzthelferin i. R.	Staatsbad Salzuflen GmbH (stv. Vors.)		
Engler, Patrick				
Erpenbach, Dr. Andre (bis 13.10.2017)	Wissenschaftlicher Mitarbeiter		Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH bis 13.10.2017 Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ (Stv.) bis 13.10.2017 Verwaltungsrat der Sparkasse Lemgo (Stv.) bis 13.10.2017 Bilanzprüfungsausschuss der Sparkasse Lemgo (Stv.) bis 13.10.2017 Risikoausschuss der Sparkasse Lemgo (Stv.) bis 13.10.2017	
Harms, Detlef	Lehrer		Verbandsversammlung Abfallwirtschaftsverband Lippe Wasserbeschaffungsverband Begatal	SPD Ortsverein Schötmar
Heck, Burkhard (seit 25.10.2017)	Dipl. Ingenieur, AREA SALES MANAGER		INTERKOMM- Interkommunales Gewerbegebiet Ostwestfalen-Lippe GmbH (stv. Mitglied) seit 13.12.2017 Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH seit 13.12.2017 Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal-Verbandsversammlung seit 13.12.2017	Vorstand CDU-Ortsunion Wüsten
Heuwinkel, Volker	Rechtsanwalt	WBS GmbH* Staatsbad Salzuflen GmbH (Vors.)		Klinikum Lippe GmbH
Hoffmann-Hildebrand, Beate			Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (Stv.)	
Hokamp, Sebastian	Student		Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (Stv.)	
John, Sigrid	Lehrerin	WBS GmbH*	Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR	
Juring, Angelika	Friseurin		Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo Verwaltungsrat der Sparkasse Lemgo (Stv.) bis 01.03.2017 Bilanzprüfungsausschuss der Sparkasse Lemgo (Stv.) bis 01.03.2017	
Kaufmann, Bert	Rechtsanwalt		Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ (Stv.)	
Klei, Katrin	Büroangestellte, Geschäftsführerin BD 90/ Die Grünen Ratsfraktion Bad Salzuflen (bis Übernahme Fraktionsvorsitz)	WBS GmbH* (seit 14.12.2017)	Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (Stv.)	Kirchenvorstand Lockhausen-Ahmsen Stiftungsrat Agape e.V. Synode der Lipp. Landeskirche seit 11/2017

## Übersicht über Aufsichtsrats- und Organfunktionen der Ratsmitglieder gem. § 95 Abs. 2 GO NRW für das Jahr 2017

Name	Beruf	Aufsichtsräte	Organe von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände
Licht, Joachim	Dipl.-Ingenieur		Wasserbeschaffungsverband Begatal Kommunale Verkehrsgesellschaft mbH Verbandsversammlung Abfallwirtschaftsverband Lippe (Stv.) Verwaltungsrat Abfallwirtschaftsverband Lippe Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (Stv.) Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH (Stv.)	Gesellschafterversammlung KVG
Loebnau, Elke	Geschäftsführerin und Selbstständig		Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo	Disc ( das Institut für Coaching und Supervision e.V.)
Lücking, Hans-Joachim	Busunternehmer	WBS GmbH*	Kommunale Verkehrsgesellschaft mbH	
Meier, Michael	Kfm. Angestellter		Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“	Vorsitz NBG
Meinardus, Christian	PR-Redakteur	Staatsbad Salzuflen GmbH	Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“	
Militzki, Canan	Angestellte		Verbandsversammlung Abfallwirtschaftsverband Lippe (stv.)	Montessori-Kinderhaus e.V.
Mirbach, Sabine	Historikerin/Eventmanagerin		Verbandsversammlung Abfallwirtschaftsverband Lippe, Verwaltungsrat, Risikoausschuss und Bilanzprüfungsausschuss der Sparkasse Lemgo (stv. Mitglied) seit 14.12.2017	
Obenhaus, Matthias	Redakteur	WBS GmbH* (beratendes Mitglied) Staatsbad Salzuflen GmbH (beratendes Mitglied bis 01.03.2017) Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH (beratendes Mitglied)		
Paetzold, Bärbel	Dipl.-Arg.-Ingenieurin		Verbandsversammlung Abfallwirtschaftsverband Lippe Verwaltungsrat Abfallwirtschaftsverband Lippe	
Perunovic, Regina	Rechtsanwältin	Staatsbad Salzuflen GmbH		
Pick, Axel	Rechtsanwalt, Dipl.Kaufmann US-Certified Public Accountant, Lehrbeauftragter HS OWL	WBS GmbH*(beratendes Mitglied)		ARTAG Consulting GmbH SIGNON Consulting GmbH IHK Detmold Schatzmeister Lions Club Bad Salzuflen und Förderverein Vorstand ARTAG WPG AG Partner Heumann & Partner StBG Partner Kanzlei Pick & Sugland Rechtsanwälte Mitglied IHK Vollversammlung bis 31.12.2017 Vorsitzender Rechts- und Steuerausschuss der IHK Lippe bis 31.12.2017 Mitglied im Lizenzierungsausschuss der Frauen Handball Bundesliga seit Mitte 2017
Prüßner-Claus, Monika	Kfm. Angestellte			
Richter, Michael	Geschäftsführer	WBS GmbH* (stv. Vorsitzender) Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH (stv. Vorsitzender)	Kommunale Verkehrsgesellschaft mbH (Stv.)	Bruno Richter GmbH Volksbank Bad Salzuflen eG
Riekehof, Jürgen	Beratender Ingenieur			Vorstand Landesverband NRW Berat. Ingenieure

## Übersicht über Aufsichtsrats- und Organfunktionen der Ratsmitglieder gem. § 95 Abs. 2 GO NRW für das Jahr 2017

Name	Beruf	Aufsichtsräte	Organe von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände
Rieso-Wiege, Marion	Büroangestellte		Verwaltungsrat der Sparkasse Lemgo Risikoausschuss der Sparkasse Lemgo Bilanzprüfungsausschuss der Sparkasse Lemgo	
Scheiper, Uwe				
Scheulen, Ingo (bis 31.12.2017)	Finanz- und Versicherungsmakler	WBS GmbH* (bis 13.12.2017)	Verbandsversammlung Wasserbeschaffungsverband Begatal (bis 31.12.2017)	
Schlicht, Ekkehard (bis 04.10.2017)	Jurist		Wasserbeschaffungsverband Begatal (bis 04.10.2017)	
Senz, Wolfgang	Kaufmann	WBS GmbH* (beratendes Mitglied) Staatsbad Salzuflen GmbH (beratendes Mitglied) Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH (beratendes Mitglied)		
Sommerfeld, Frank	Selbst. IT-Manager		Beirat Kommunales Rechenzentrum Minden/Ravensberg- Lippe Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ (Stv.) Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (Stv.)	AWO Ortsverein Retzen AWO Lippe
Steffen, Christian (seit 11.11.2017)	Selbst. Hotelkaufmann			
Stiller, Christian			Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR Wasserbeschaffungsverband Begatal	
Stuke, Detlef	Geschäftsführer	Staatsbad Salzuflen GmbH	Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo Bilanzprüfungsausschuss der Sparkasse Lemgo Risikoausschuss der Sparkasse Lemgo Verwaltungsrat der Sparkasse Lemgo	
Stukenbrok, Werner	Verkaufsrepräsentant i.R.	Wasserbeschaffungsverband Begatal (Stv.) Verbandsversammlung Abfallwirtschaftsverband Lippe Verwaltungsrat Abfallwirtschaftsverband Lippe (Stv.)		
Stüwe-Kobusch, Elfriede	Ökotrophologin		Verbandsversammlung Abfallwirtschaftsverband Lippe (Stv.) Verwaltungsrat Abfallwirtschaftsverband Lippe (Stv.) Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo Beirat Kommunales Rechenzentrum (Stv.) Wasserbeschaffungsverband Begatal (Stv.)	
Sturmann-Püttcher, Mirjam	Selbstständig			
Suett, Regina	Hausfrau			
Sundermann, Uwe				Deutscher Kinderschutzbund OV Bad Salzuflen
Weeke, Nicola	Angestellte im Verkauf			
Welslau, Clemens	Angestellter			

### Übersicht über Aufsichtsrats- und Organfunktionen der Ratsmitglieder gem. § 95 Abs. 2 GO NRW für das Jahr 2017

Name	Beruf	Aufsichtsräte	Organe von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde	Organe sonst. privatrechl. Unternehmen u. Verbände
Wiebusch, Ralf	Jurist		Kommunale Verkehrsgesellschaft mbH (Stv.)	
Wind, Klaus-Peter	Rechtsanwalt		Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“	Förderverein Salze-Stift
Wörheide, Rotraud	Kaufm. Angestellte	Staatsbad Salzuflen GmbH (beratendes Mitglied)		

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.

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

Frei für Notizen



## **Ermächtigungsübertragungen nach § 22 GemHVO von 2017 nach 2018**

Die nachfolgenden Ermächtigungen wurden aus dem Haushaltsjahr 2017 in das Haushaltsjahr 2018 übertragen und dem Rat bisher noch nicht vollständig zur Kenntnis gebracht.

Die übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen erhöhen die Ansätze des Haushaltsjahres 2018.

**Liste der aus 2017 nach 2018 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.					
<b><u>Ergebnis- und Finanzrechnung</u></b>								
<b>Ermächtigungsübertragungen</b>								
001.250.400.200	5412020	7412020	11	AW / AZ Aus-/Fortbildung Fachübergreifend Personalausbildung/-fortbildung		9.000,00		9.000,00
001.500.100.100	5429100	7429100	20	AW / AZ Projekte Haushaltswirtsch., Steuerung sowie Dienstleistungen u. Controlling		150.000,00		150.000,00
002.500.100.300.050	5412210	7412210	37	AW Schutzkleidung Feuerwehr -Feuerwache-		40.000,00		40.000,00
003.100.100.101	5271000	7271000	40	AW / AZ Lernmittelfreiheitsgesetz -GS Ahornstraße-		400,00		400,00
003.100.100.103	5271000	7271000	40	AW / AZ Lernmittelfreiheitsgesetz -GS Schötmar-Holzhausen-		400,00		400,00
003.100.300.302	5271000	7271000	40	AW / AZ Lernmittelfreiheitsgesetz -RS Aspe-		2.300,00		2.300,00
003.100.400.401	5271000	7271000	40	AW / AZ Lernmittelfreiheitsgesetz -Rudolph-Brandes-Gymnasium-		300,00		300,00
003.100.400.401	-	7318210	40	AZ für gebildete Rückstellung - -Rudolph-Brandes-Gymnasium-				5.300,00

**Liste der aus 2017 nach 2018 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.					
003.100.550.552	5271000	7271000	40	AW / AZ Lernmittelfreiheitsgesetz -Gesamtschule Aspe-		7.100,00		7.100,00
003.200.200.100	5255300	7255300	40	AW Unterh. BGA-Neue Medien -FD 40 fachamtsbezogen-		3.600,00		3.600,00
003.200.200.100	5412000	7412000	40	AW / AZ Aus-/Fortbildung FD bezogen -FD 40 fachamtsbezogen-		3.500,00		3.500,00
003.200.200.100	5429000	7429000	40	Son. AW f.d. Inanspr. v.Rechten u.Dienst. -FD 40 fachamtsbezogen-		16.400,00		16.400,00
003.100.100.104	5255900	-	40	AW Investitionen <410 € Aufträge -Grundschule Lockhausen-		6.500,00		-
006.200.100.100	-	7331230	51	AZ für gebildete Rückstellung - Kulturrucksack -Jugendarbeit-		0,00		2.000,00
006.300.100.400	-	7232000	51	AZ für gebildete Rückstellung - Erziehungshilfen -Förd. junger Menschen und Familien-		0,00		291.000,00
006.300.100.400	-	7279100	51	AZ für gebildete Rückstellung - Frühe Hilfen -Förd. junger Menschen und Familien-		0,00		2.500,00
006.300.100.400	-	73315xx	51	AZ für gebildete Rückstellung - HzE -Förd. junger Menschen und Familien-		0,00		11.000,00

**Liste der aus 2017 nach 2018 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.					
006.300.100.410	4141800	6141800	51	Landeszuweisungen - Hilfe für unbegl. minderj. Flüchtlinge -Förd. junger Menschen und Familien-	186.000,00		186.000,00	
008.100.200.100	5279110	7279110	40	Sicherheitsüberprüfungen -Sportstätten (Plätze, Häuser, Hallen)		15.000,00		15.000,00
008.100.200.460	5255000	7255000	40	Unterhaltung Ausstattung -Schulturnhallen SZ Lohfeld-		5.700,00		5.700,00
011.200.100.100	-	7391100	66	AZ für gebildete Rückstellung - Abwasserabgaben -Kläranlagen-		0,00		215.000,00
012.100.100.200	5221170	-	66	AW für gebildete EÜ Anschaffung von Verkehrszeichen (Festwert) -Gemeindestraßen-		23.000,00		
012.100.500.100	-	7318900	66	AZ für gebildete Rückstellung - Weiterleitung ÖPNV-Pauschale -ÖPNV-		0,00		2.600,00
<b>Ermächtigungsübertragungen -Summe Produktsachkonten-</b>					<b>186.000,00</b>	<b>283.200,00</b>	<b>186.000,00</b>	<b>783.100,00</b>

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- lfd. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)			Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	FD / Abt.					
<b><u>Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Aufträge)</u></b>									
<u>Fachdienst 51</u>									
006.100.100.100	J 51 06 8 129	7318295	5318295	51	Zuschuss für die Einrichtung von Stützpunkten der Tagespflege -Förd. v. Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege-			6.000,00	6.000,00
<b>Summe Fachdienst 51</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>
<u>Fachdienst 61</u>									
009.100.100.100	I 61 06 8 090	7429095	5429095	61	Städtebaul. Konzept Breslauer/Danziger Str.			20.000,00	20.000,00
014.100.100.100	I 61 06 8 064	7429095	5429095	61	Klimaschutz-Teilkonzept "Klimafreundliche Mobilität"			40.000,00	40.000,00
014.100.100.100	J 61 06 8 064	6140095	4140095	61	Bundeszulassung 50% Klimaschutz-Teilkonzept "Klimafreundliche Mobilität"	20.000,00	20.000,00		
014.100.100.200	P 61 06 8 073	7221395	5221395	61	Sanierung Grundwasserschaden Marktbrunnen			426.000,00	270.100,00
014.100.100.200	J 61 06 8 073	6148095	4148095	61	Kostenbeteiligung AAV (80%)Sanierung Grundwasserschaden Marktbrunnen	308.000,00	308.000,00		
014.100.100.200	P 61 06 8 072	7221395	5221395	61	Untersuchung von Altschlammplätzen			21.000,00	3.400,00
<b>Summe Fachdienst 61</b>						<b>328.000,00</b>	<b>328.000,00</b>	<b>507.000,00</b>	<b>333.500,00</b>

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- lfd. Auftragssachkonten-**

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 66</u>									
001.870.100.326	P 87 06 8 326	7211195	5211195	66	Außenanlagen VHS Hermannstraße 32			25.000,00	0,00
002.500.100.500	I 66 06 8 021	7221395	5221395	66	Rückbau des LWB Wilh.-Blanke-Str. -Löschwassieranlagen-			10.400,00	0,00
011.200.100.100	V 66 06 8 011	7221295	5221295	66	Mängelbeseitigung Hebezeuge auf Kläranlagen -Kläranlagen-			75.000,00	0,00
011.200.100.200	V 66 06 8 003	7221295	5221295	66	Lokalisierung von Fremdwasserein- leitungen -Kanäle und Sonderbauten-			4.500,00	4.500,00
011.200.100.200	V 66 06 8 012	7221295	5221295	66	Mängelbeseitigung Hebezeuge auf Außenanlagen -Kanäle und Sonderbauten-			75.000,00	0,00
011.200.100.200	W 66 06 8 007	6148095	4148095	66	Ersatz von Kosten (Hausanschlüsse Freigefälle) -Neubau von Kanälen-	6.000,00	6.000,00		
011.200.100.200	W 66 36 8 029	7221295	5221295	66	SW-Hausanschlüsse Ritterstr. -Neubau von Kanälen-			24.000,00	24.000,00
011.200.100.200	W 66 46 8 029	6148095	4148095	66	Ersatz von Kosten (SW-Hausanschlüsse Ritterstraße) -Neubau von Kanälen-	24.000,00	24.000,00		
011.200.100.200	X 66 06 8 001	7318995	5318995	66	Zuschüsse (Anschlüsse an DE-Leitungen) -Grundstücksanschlüsse über Druckentwässerungsanlagen-			8.000,00	0,00
011.200.100.200	J 66 06 8 032	6148095	4148095	66	Hausanschlusssanierung Kurpark -Sanierung bzw. Erneuerung schadhafter Kanäle-	116.600,00	116.600,00		

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- lfd. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)			Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	FD / Abt.					
011.200.100.200	Y 66 06 8 032	7221295	5221295	66	Hausanschlusssanierung Kurpark -Sanierung bzw. Erneuerung schadhafter Kanäle-			14.400,00	14.400,00
012.100.100.250	U 66 06 8 001	7221095	5221095	66	Brückensanierungen -Brücken, Über- und Unterführungen-			21.300,00	0,00
012.100.100.250	U 66 06 8 005	7221095	5221095	66	Sanierung Brücke Wilhelm-Blanke-Str. (BW 141) -Brücken, Über- und Unterführungen-			18.000,00	0,00
<b>Summe Fachdienst 66</b>						<b>146.600,00</b>	<b>146.600,00</b>	<b>275.600,00</b>	<b>42.900,00</b>
<u>Fachdienst 65</u>									
001.850.100.050	J 69 06 8 068	6140095	4140095	65	Zuschüsse Bund Gebäudemanagement- Klimaschutzteilkonzept in eigenen Liegenschaften	25.000,00	25.000,00		
001.850.100.050	I 69 06 8 068	7429095	5429095	65	Gebäudemanagement Klimaschutz Teilkonzept Klimaschutz i.eig. Liegenschaften			50.000,00	50.000,00
<b>Summe Fachdienst 65</b>						<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- lfd. Auftragssachkonten-**

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 65 -Gebäude-</u>									
001.850.100.201	N 69 06 8 001	7211095	5211095	65	Sanierung Sonnenschutz Rathaus			3.000,00	0,00
001.850.100.201	N 69 06 8 002	7211095	5211095	65	Sanierung Dachflächen/Lichtkuppeln Rathaus			130.000,00	0,00
001.850.100.201	N 69 06 8 003	7211095	5211095	65	Erneuerung Brandschutzklappen Rathaus			55.800,00	0,00
001.850.100.201	N 69 06 8 004	7211095	5211095	65	Fenster und Türen Rathaus			100.000,00	0,00
001.850.100.201	N 69 06 8 011	7211095	5211095	65	Schadstoffsanierung Rathaus Rathaus			350.000,00	0,00
001.850.100.220	N 69 06 8 049	7211095	5211095	65	Sanierung Feuerwache Orlinghauser Str. 95			2.000.000,00	0,00
001.850.100.223	N 69 06 8 054	7211095	5211095	65	Innensanierung Feuerwehr Riestestraße			20.000,00	0,00
001.850.100.228	N 69 06 8 085	7211095	5211095	65	Anstrich Innen-/ Außensanierung FW Lockhausen, Leopoldshöher Str. 10			17.500,00	0,00
001.850.100.245	N 69 07 8 100	7211095	5211095	65	Innensanierung Schulklassen GS Ahornstraße			1.600,00	0,00
001.850.100.245	N 69 07 8 103	7211095	5211095	65	Sanierung Trinkwassersystem (Legio.) GS Ahornstraße			9.300,00	0,00
001.850.100.245	N 69 07 8 104	7211095	5211095	65	Sanierung Treppenhaus GS Ahornstraße			25.000,00	0,00
001.850.100.247	N 69 07 8 247	7211095	5211095	65	Legionellensanierung Turnhalle GS Ahornstraße			40.000,00	0,00



**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- lfd. Auftragsachkonten-**

Produkt	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
			ET-/AW- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.250	N 69 06 8 120	7211095	5211095	65	Sanierung Trinkwassersystem (Legio.) GS Elkenbreder Weg			21.000,00	0,00
001.850.100.250	N 69 06 8 122	7211095	5211095	65	Bodenbelsg Flur Verwaltungstraktseite GS Elkenbreder Weg			8.000,00	0,00
001.850.100.250	N 69 06 8 123	7211095	5211095	65	Umsetzung Brandschutzkonzept Pausenhalle, Aula GS Elkenbreder Weg			20.000,00	0,00
001.850.100.252	N 69 07 8 127	7211095	5211095	65	Sanierung Trinkwassersystem (Legio.) GS Elkenbreder Weg, Turnhalle			40.000,00	0,00
001.850.100.255	N 69 06 8 131	7211095	5211095	65	Wärmedämmung, Dach-Sanierung GS Am Kirchplatz			30.000,00	0,00
001.850.100.255	N 69 06 8 256	7211095	5211095	65	Sanierung Trinkwassersystem (Legio.) GS Am Kirchplatz			25.000,00	0,00
001.850.100.255	N 69 06 8 257	7211095	5211095	65	Brandschutzsanierung nach TÜVPrüfung GS Am Kirchplatz			10.000,00	0,00
001.850.100.257	N 69 06 8 136	7211095	5211095	65	Flursanierung, Umkleide Turnhalle GS Am Kirchplatz			10.000,00	0,00
001.850.100.257	N 69 07 8 135	7211095	5211095	65	Dachsanierung Umkleide Turnhalle GS Am Kirchplatz			35.000,00	0,00
001.850.100.257	N 69 07 8 136	7211095	5211095	65	Fenstererneuerung Turnschuhgang GS Am Kirchplatz			15.000,00	0,00
001.850.100.257	N 69 07 8 137	7211095	5211095	65	Oberlicht, Zugangstür, Energetische Sa. GS Am Kirchplatz, Turnhalle			40.000,00	0,00
001.850.100.257	N 69 07 8 138	7211095	5211095	65	Sanierung Duschen GS Am Kirchplatz, Turnhalle			32.500,00	0,00
001.850.100.257	N 69 07 8 139	7211095	5211095	65	Sanierung Trinkwassersystem (Legio.) GS Am Kirchplatz, Turnhalle			40.000,00	0,00

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- lfd. Auftragsachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)			Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.260	N 69 06 8 147	7211095	5211095	65	Elektroarbeiten, Hauptverteilung GS Lockhausen			15.000,00	0,00
001.850.100.260	N 69 06 8 148	7211095	5211095	65	Sanierung Trinkwassersystem (Legio.) GS Lockhausen			30.000,00	0,00
001.850.100.260	N 69 06 8 149	7211095	5211095	65	Neue Fenster und Lüftung WC GS Lockhausen			15.000,00	0,00
001.850.100.260	N 69 08 8 146	7211095	5211095	65	Energetische Maßnahme GS Lockhausen			76.700,00	0,00
001.850.100.262	N 69 06 8 156	7211095	5211095	65	Sanierung Trinkwassersystem (Legio.) GS Lockhausen			40.000,00	0,00
001.850.100.262	N 69 07 8 162	7211095	5211095	65	Fenster und Betonsanierung GS Lockhausen, Turnhalle			82.000,00	0,00
001.850.100.262	N 69 07 8 163	7211095	5211095	65	Kanalsanierung GS Lockhausen, Turnhalle			35.000,00	0,00
001.850.100.262	N 69 07 8 164	7211095	5211095	65	Sanierung Toiletten GS Lockhausen, Turnhalle			10.000,00	0,00
001.850.100.270	N 69 06 8 187	7211095	5211095	65	Innensanierung GS Wasserfuhr			21.100,00	0,00
001.850.100.270	N 69 06 8 189	7211095	5211095	65	Sanierung Trinkwassersystem (Legio.) GS Wasserfuhr			35.000,00	0,00
001.850.100.272	N 69 07 8 272	7211095	5211095	65	Sanierung Trinkwasseranlage (Legio.) GS Wasserfuhr, Turnhalle			40.000,00	0,00
001.850.100.275	N 69 06 8 207	7211095	5211095	65	Dachflächenfenter Pausenhalle GS Knetterheide			7.500,00	0,00
001.850.100.275	N 69 06 8 209	7211095	5211095	65	Parkett schleifen und versiegeln GS Knetterheide			30.000,00	0,00

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- lfd. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)			Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.275	N 69 06 8 210	7211095	5211095	65	Sicherheitsbeleuchtung GS Knetterheide			15.000,00	0,00
001.850.100.277	N 69 07 8 205	7211095	5211095	65	Giebel / Putz Sanierung GS Knetterheide, Turnhalle			11.300,00	0,00
001.850.100.277	N 69 07 8 206	7211095	5211095	65	Sanierung Trinkwasseranlage (Legio.) GS Knetterheide, Turnhalle			40.000,00	0,00
001.850.100.277	N 69 07 8 207	7211095	5211095	65	Mängelbeseitigung, Brandschutzklappen, San. RLT GS Knetterheide, Turnhalle			10.000,00	0,00
001.850.100.280	N 69 06 8 221	7211095	5211095	65	Sicherheitsbeleuchtung GS Wüsten			10.500,00	0,00
001.850.100.280	N 69 06 8 222	7211095	5211095	65	Innensanierung Klassenräume GS Wüsten			3.000,00	0,00
001.850.100.280	N 69 06 8 226	7211095	5211095	65	Akustikdecke Mensa OGS GS Wüsten			16.400,00	0,00
001.850.100.280	N 69 06 8 227	7211095	5211095	65	Sanierung Trinkwassersystem (Legio.) GS Wüsten			13.900,00	0,00
001.850.100.280	N 69 06 8 228	7211095	5211095	65	Witterungsschutz Holzbauteile und Fenster GS Wüsten			33.000,00	0,00
001.850.100.282	N 69 06 8 223	7211095	5211095	65	Sanierung Trinkwasseranlage (Legio.) GS Wüsten, Turnhalle			40.000,00	0,00
001.850.100.282	N 69 07 8 223	7211095	5211095	65	Sanierung Schmutz- und Regenwasserkanal GS Wüsten, Turnhalle			35.000,00	0,00
001.850.100.285	N 69 06 8 235	7211095	5211095	65	Toilettensanierung GS Holzhausen			4.800,00	0,00
001.850.100.285	N 69 06 8 240	7211095	5211095	65	Innensanierung GS Holzhausen			4.000,00	0,00

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- lfd. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)			Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.285	N 69 06 8 242	7211095	5211095	65	Sanierung Trinkwasseranlage (Legio.) GS Holzhausen			25.000,00	0,00
001.850.100.285	N 69 06 8 243	7211095	5211095	65	Mängelbeseitigung nach TÜV GS Holzhausen			10.000,00	0,00
001.850.100.287	N 69 07 8 259	7211095	5211095	65	Sanierung Duschen, Legionellen GS Holzhausen, Turnhalle			20.700,00	0,00
001.850.100.297	N 69 07 8 295	7211095	5211095	65	San. Lüftungsanlagen TÜV Mängelbeseitigung E. Kästner Schule, Turnhalle			25.000,00	0,00
001.850.100.300	N 69 06 8 300	7211095	5211095	65	Sanierung Pauschale SZ Lohfeld			29.000,00	0,00
001.850.100.300	N 69 06 8 305	7211095	5211095	65	Fassadenbeschriftung SZ Lohfeld			10.000,00	0,00
001.850.100.300	N 69 08 8 299	7211095	5211095	65	Renovierung Container (Fußboden/Wände) SZ Lohfeld			70.500,00	0,00
001.850.100.300	N 69 08 8 300	7211095	5211095	65	Sanierung Treppenhäuser SZ Lohfeld			44.800,00	0,00
001.850.100.300	N 69 08 8 301	7211095	5211095	65	Sanierung WC Anlagen SZ Lohfeld			95.600,00	0,00
001.850.100.303	N 69 07 8 317	7211095	5211095	65	Hallendachsanierung SZ Lohfeld, Turnhalle			5.000,00	0,00
001.850.100.305	N 69 07 8 320	7211095	5211095	65	Innensanierung Sporthaus SZ Lohfeld, Turnhalle			10.500,00	0,00
001.850.100.305	N 69 07 8 323	7211095	5211095	65	Isolierverglasung, Sonnenschutz SZ Lohfeld, Turnhalle			23.300,00	0,00
001.850.100.310	N 69 06 8 310	7211095	5211095	65	Pauschale SZ Aspe			34.700,00	0,00

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- lfd. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)			Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.310	N 69 06 8 350	7211095	5211095	65	Brandschutz, Sicherheitsbeleuchtung SZ Aspe			26.200,00	0,00
001.850.100.310	N 69 06 8 364	7211095	5211095	65	Innensanierung Klassen SZ Aspe			50.000,00	0,00
001.850.100.310	N 69 06 8 365	7211095	5211095	65	Raumlösung SZ Aspe			92.400,00	0,00
001.850.100.310	N 69 08 8 135	7211095	5211095	65	Umsetzung Strukturplanung SZ Aspe			1.000.000,00	0,00
001.850.100.310	N 69 09 8 135	7211095	5211095	65	Abbruch Klassentrakt SZ Aspe			150.000,00	0,00
001.850.100.313	N 69 07 8 361	7211095	5211095	65	Trennwandanlage SZ Aspe, Sporthalle			23.300,00	0,00
001.850.100.313	N 69 07 8 362	7211095	5211095	65	Beleuchtung LED SZ Aspe, Sporthalle			29.200,00	0,00
001.850.100.314	N 69 06 8 314	7211095	5211095	65	Sanierung Trinkwasseranlage (Legio.) SZ Aspe, Turnhalle			30.300,00	0,00
001.850.100.326	N 69 06 8 396	7211095	5211095	65	Abriss Anbau VHS, Hermannstraße 32			98.900,00	0,00
001.850.100.326	N 69 06 8 397	7211095	5211095	65	Grundsanierung VHS, Hermannstraße 32			43.900,00	0,00
001.850.100.326	N 69 06 8 398	7211095	5211095	65	Erneuerung Heizung VHS, Hermannstraße 32			3.000,00	0,00
001.850.100.326	N 69 06 8 399	7211095	5211095	65	Toiletten Sanierung VHS, Hermannstraße 32			19.600,00	0,00
001.850.100.343	N 69 07 8 343	7211095	5211095	65	Erneuerung Heizungsanlage Sperlingsweg 15b, Begegnungsstätte			20.000,00	0,00

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- lfd. Auftragsachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)			Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.434	N 69 06 8 465	7211095	5211095	65	Sicherungsmaßnahmen Sanierung Jugendhaus Holzhausen			25.000,00	0,00
001.850.100.453	N 69 07 8 453	7211095	5211095	65	Malerarbeiten TfK Werl-Aspe, Bonhoefferstraße 54			20.600,00	0,00
001.850.100.453	N 69 07 8 454	7211095	5211095	65	Bodenbelag Sanierung TfK Werl-Aspe, Bonhoefferstraße 54			10.700,00	0,00
001.850.100.455	N 69 06 8 455	7211095	5211095	65	Fluchttüren- und Fenster Tfk Wasserfuhr 25d			6.400,00	0,00
001.850.100.455	N 69 06 8 456	7211095	5211095	65	Fenster Sanierung Tfk Wasserfuhr 25d			23.500,00	0,00
001.850.100.455	N 69 06 8 457	7211095	5211095	65	Malerarbeiten Tfk Wasserfuhr 25d			15.200,00	0,00
001.850.100.455	N 69 06 8 458	7211095	5211095	65	Bodenbelage Sanierung Tfk Wasserfuhr 25d			19.700,00	0,00
001.850.100.457	N 69 07 8 460	7211095	5211095	65	Sonnenschutz TfK Mix-Max, Paul-Schneider-Str.			4.400,00	0,00
001.850.100.457	N 69 07 8 461	7211095	5211095	65	Anstricharbeiten Sanierung TfK Mix-Max, Paul-Schneider-Str.			10.000,00	0,00
001.850.100.457	N 69 07 8 464	7211095	5211095	65	Bodenbelag Sanierung TfK Mix-Max, Paul-Schneider-Str.			20.000,00	0,00
001.850.100.457	N 69 07 8 465	7211095	5211095	65	Sanierung Gelbe Gruppe TfK Mix-Max, Paul-Schneider-Str.			44.700,00	0,00
001.850.100.457	N 69 07 8 466	7211095	5211095	65	Sanierung Rote Gruppe TfK Mix-Max, Paul-Schneider-Str.			19.200,00	0,00
001.850.100.471	N 69 06 8 472	7211095	5211095	65	Treppensanierung TfK Schießhofstr. 21			21.100,00	0,00

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- lfd. Auftragsachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)			Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.471	N 69 06 8 473	7211095	5211095	65	Fassade TfK Schießhofstr. 21			20.000,00	0,00
001.850.100.471	N 69 06 8 474	7211095	5211095	65	Fensteranstrich TfK Schießhofstr. 21			8.100,00	0,00
001.850.100.471	N 69 06 8 475	7211095	5211095	65	Anstricharbeiten TfK Schießhofstr. 21			2.700,00	0,00
001.850.100.471	N 69 06 8 477	7211095	5211095	65	Erneuerung Bodenbelag TfK Schießhofstr. 21			1.400,00	0,00
001.850.100.501	N 69 07 8 522	7211095	5211095	65	Fenstererneuerung Am Schulweg 4, Turnhalle Ahmsen			32.800,00	0,00
001.850.100.501	N 69 07 8 525	7211095	5211095	65	Anprallschutz Am Schulweg 4, Turnhalle Ahmsen			14.000,00	0,00
001.850.100.511	N 69 06 8 531	7211095	5211095	65	Sanierung Trinkwasseranlage (Legio.) Sporthaus Wüsten, Kirchheider Str. 28b			18.900,00	0,00
001.850.100.512	N 69 06 8 512	7211095	5211095	65	Sanierung Trinkwasseranlage (Legio.) Sporthaus Retzen, Lemgoer Str. 97a			16.000,00	0,00
001.850.100.513	N 69 06 8 513	7211095	5211095	65	Schimmelbeseitigung Waldstr. 27			10.000,00	0,00
001.850.100.530	N 69 06 8 552	7211095	5211095	65	Austausch Filtermaterial Begakamp 10			34.300,00	0,00
001.850.100.531	N 69 06 8 560	7211095	5211095	65	Sanierung Legionellen. / Duschen Hallenbad Lohfeld			94.500,00	0,00
001.850.100.531	N 69 06 8 567	7211095	5211095	65	Sanierung Personallräume Hallenbad Lohfeld			45.000,00	0,00
001.850.100.532	N 69 06 8 135	7211095	5211095	65	Abbruch Kleinschwimmhalle Kleinschwimmhalle			210.000,00	0,00

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- lfd. Auftragsachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)			Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.704	N 69 06 8 704	7211095	5211095	65	Sanierung/Abbruch Friedhofskapelle Holzhausen			100.000,00	0,00
001.850.100.708	N 69 06 8 708	7211095	5211095	65	Sanierung Sockelputz Friedhofskapelle Wülfer-Bexten			20.000,00	0,00
001.850.100.708	N 69 07 8 708	7211095	5211095	65	Abbruch der alten Kapelle Friedhof Wülfer			15.000,00	0,00
001.850.100.801	N 69 06 8 801	7211095	5211095	65	Sanierung Trinkwasseranlage (Legio.) Turnhalle Wülfer-Bexten			40.000,00	0,00
001.850.100.802	N 69 06 8 702	7211095	5211095	65	Sanierung Tür, Fenster, Mauerwerk Turnhalle Wülfer-Bexten			15.000,00	0,00
001.850.100.853	N 69 06 8 857	7211095	5211095	65	Grundinstandsetzung Dach / Saal Gemeinschaftsh. Wüsten, Kirchheider Str. 46			80.000,00	0,00
001.850.100.856	N 69 07 8 856	7211095	5211095	65	Abbruchkosten Heldmannstr. 2, ehem. AWO			10.000,00	0,00
001.850.100.859	N 69 06 8 785	7211095	5211095	65	Sanierung Außenwand, Entfeuchtung Martin-Luther-Str. 2, Gelbe Schule			13.000,00	0,00
001.850.100.859	N 69 06 8 786	7211095	5211095	65	Außenputz/Verkleidung/Kletterschutz Martin-Luther-Str. 2, Gelbe Schule			35.000,00	0,00
001.850.100.859	N 69 06 8 787	7211095	5211095	65	Fenster Martin-Luther-Str. 2, Gelbe Schule			133.600,00	0,00
001.850.100.859	N 69 06 8 789	7211095	5211095	65	Einbruchmeldeanlage Martin-Luther-Str. 2, Gelbe Schule			35.000,00	0,00
001.850.100.859	N 69 06 8 790	7211095	5211095	65	Innesanierung Schulbereich Martin-Luther-Str. 2, Gelbe Schule			48.600,00	0,00
001.850.100.865	N 69 06 8 846	7211095	5211095	65	Sanierung Rokoko Saal Schloßstraße 2			60.500,00	0,00



**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- lfd. Auftragsachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)			Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.867	N 69 06 8 866	7211095	5211095	65	Sanierung Trinkwasseranlage/Legio. Sporthaus, Sportplatz 1			6.500,00	0,00
001.850.100.867	N 69 07 8 867	7211095	5211095	65	Sanierung Fassade Sporthaus Sporthaus, Sportplatz 1			10.000,00	0,00
001.850.100.867	N 69 07 8 868	7211095	5211095	65	Bodenbelag Eingangsbereich Sporthaus, Sportplatz 1			8.500,00	0,00
001.850.100.867	N 69 07 8 869	7211095	5211095	65	Duschen Sanierung Sporthaus, Sportplatz 1			35.000,00	0,00
001.850.100.876	N 69 06 8 918	7211095	5211095	65	Kellersanierung, Abdichtungen Hauptstr. 10, Mehrzweckhalle Holz.			8.800,00	0,00
<b>Summe Objekt- und Stadtservice</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.166.500,00</b>	<b>0,00</b>
<u>Staatsbad</u>									
001.850.100.740	N 86 07 8 031	7211095	5211095	65	Sanierung Duschen / WC Badehalle I VitaSol			15.700,00	0,00
001.850.100.750	N 86 06 8 041	7211095	5211095	65	Sanierung Fassade und Fußboden Kurgastzentrum			296.500,00	0,00
001.850.100.750	N 86 06 8 043	7211095	5211095	65	Beseitigung von Schäden Kurgastzentrum			729.100,00	0,00
001.850.100.750	N 86 06 8 047	7211095	5211095	65	Dachsanierung Kurgastzentrum			546.000,00	0,00
001.850.100.750	N 86 07 8 041	7211095	5211095	65	Brandmeldeanlage Kurgastzentrum			46.400,00	0,00
001.850.100.751	N 86 06 8 050	7211095	5211095	65	Unterhaltung Gebäude Kurhaus			20.000,00	0,00

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- lfd. Auftragskonten-**

Produkt	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
			ET-/AW- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.751	N 86 06 8 067	7211095	5211095	65	Brandschutzkonzept Kurhaus			257.000,00	0,00
001.850.100.754	N 86 06 8 080	7211095	5211095	65	Bauliche Lösung Staatsbad-Cafe Kurgastzentrum			56.400,00	0,00
001.850.100.755	N 86 06 8 090	7211095	5211095	65	Sanierung Wandelhalle Staatsbad-Wandelhalle			121.500,00	0,00
012.100.100.260	U 86 06 8 001	7221095	5221095	66	Brückensanierungen -Staatsbad-			12.000,00	0,00
012.100.100.260	U 86 06 8 003	7221095	5221095	66	Sanierung Brücke Wandelhalle (BW 202) -Staatsbad-			14.200,00	0,00
<b>Summe Staatsbad</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.114.800,00</b>	<b>0,00</b>
<u>Fachdienst 80 -WirtschaftsService-</u>									
001.800.100.100	J 80 07 8 006	6141095	4141095	80	Zuschüsse vom Land (Förderung der Breitbandversorgung)	43.500,00	0,00		
001.800.100.100	J 80 07 8 005	7318995	5318995	80	Eigenanteil zur Förderung der Breitbandversorgung (Förderprogramm des Landes)			54.400,00	0,00
<b>Summe WirtschaftsService</b>						<b>43.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54.400,00</b>	<b>0,00</b>
<b><u>Ermächtigungsübertragungen</u> -Summe laufende Auftrags- u. Ergebnissachkonten-</b>						<b>543.100,00</b>	<b>499.600,00</b>	<b>10.174.300,00</b>	<b>432.400,00</b>

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- invest. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
<b><u>Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)</u></b>								
<b>Ermächtigungsübertragungen Einzahlungen Aufnahme von Darlehen</b>								
016.100.100.300	-	6926999	20	Darlehen -Kreditmarkt- (ohne Umschuldungen) -Kredite von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen-	25.000.000,00			
016.100.100.300	-	6927999	20	Darlehen -Kreditmarkt- (ohne Umschuldungen) -Kredite von privaten Unternehmen-	25.000.000,00			
<b>Ermächtigungsübertragungen für Investitionen</b>								
<u>Fachdienst 10</u>								
001.200.250.100	K 10 06 4 091	7831000	10	TUI-Netzwerktechnik > 410 € -Organisation und TUI-			85.000,00	
001.200.300.400	K 10 06 4 021	7831000	10	Rathaus/Verwaltungsgebäude - Geräte/Ausstattung- (>410€) -Einkauf u. Materialwirtschaft-			25.000,00	
<b>Summe Fachdienst 10</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110.000,00</b>	<b>0,00</b>

**Liste der aus 2017 nach 2018 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>Fachdienst 37</u>								
002.500.100.300.050	K 30 06 4 136	7831000	37	Brandschutzbedarfsplan -Feuerwache-			55.000,00	
002.500.100.300.050	K 30 06 4 100	7831000	37	Geräte/Ausstattung (Einsatzbedarfe) >410 -Feuerwache-			65.000,00	
002.500.100.300.050	K 30 06 4 500	7831000	37	Geräte, Inventar, EDV >410 -Feuerwache-			10.000,00	
002.500.100.300.117	K 30 06 4 839	7831800	37	Hilfeleistungstanklöschfahrzeug -HTLF Hauptwache-			191.000,00	
002.500.100.440.050	K 30 06 9 054	7831600	37	Einrichtung (Erstausstattung) -Gerätehaus Wüsten-			50.000,00	
002.500.100.470.050	K 30 06 4 507	7831000	37	Geräte, Inventar, EDV >410 -Wülfer Bexten-			600,00	
002.500.100.470.103	K 30 06 4 832	7831800	37	MTF -Wülfer Bexten-			50.000,00	
002.500.100.490.105	K 30 06 4 837	7831800	37	HLF 10/6 -Biemsen-Ahmsen-			100.000,00	
<b>Summe Fachdienst 37</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>521.600,00</b>	<b>0,00</b>

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- invest. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
<u>Fachdienst 40 / Schule</u>								
<u>Schulbudgets investive Aufträge</u>								
003.100.100.101	K 40 06 4 111	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Grundschule Ahornstraße-			5.300,00	
003.100.100.102	K 40 06 4 112	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Grundschule Elkenbreder Weg-			5.400,00	
003.100.100.102	K 40 07 4 112	7831000	40	Telefonanlage -Grundschule Elkenbreder Weg-			4.000,00	
003.100.100.103	K 40 06 4 113	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Grundschule Schötmar-Holzhausen-			7.600,00	
003.100.100.103	K 40 07 4 113	7831000	40	Telefonanlage -Grundschule Schötmar-Holzhausen-			8.000,00	
003.100.100.104	K 40 06 4 114	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Grundschule Lockhausen-			10.500,00	
003.100.100.104	K 40 06 4 104	7832000	40	Erwerb Vermögen unter 410 Euro -Grundschule Lockhausen-			6.500,00	
003.100.100.106	K 40 06 4 116	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Grundschule Wasserfuhr-			2.000,00	
003.100.100.107	K 40 06 4 117	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Grundschule Knetterheide-			6.400,00	
003.100.100.108	K 40 06 4 118	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Grundschule Wüsten-			2.300,00	

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- invest. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
003.100.200.201	K 40 06 4 211	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Hauptschule Lohfeld-			7.900,00	
003.100.300.301	K 40 06 4 311	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Realschule im SZ Lohfeld-			5.100,00	
003.100.300.302	K 40 06 4 312	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Realschule Aspe-			15.300,00	
003.100.400.401	K 40 06 4 411	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Rudolph-Brandes-Gymnasium-			35.000,00	
003.100.500.501	K 40 06 4 511	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Schulzentrum Lohfeld-			32.800,00	
003.100.500.502	K 40 06 4 512	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Schulzentrum Aspe-			23.800,00	
003.100.500.502	K 40 06 6 524	7831000	40	Mobiliar für Container/Klassenräume -Schulzentrum Aspe-			30.000,00	
003.100.550.552	K 40 06 4 551	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Gesamtschule Aspe-			17.000,00	
003.100.600.601	K 40 06 4 611	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Erich-Kästner-Schule-			2.000,00	
003.200.200.100	K 40 06 5 001	7831000	40	Neue Medien -Geräte/Ausstattung( >410 €) -Schulverwaltung-			220.000,00	
003.200.200.100	K 40 06 5 002	7832000	40	Neue Medien -Geräte/Ausstattung( <410 €) -Schulverwaltung-			240.000,00	
Summe Schule ohne OGS (FD 40)					0,00	0,00	686.900,00	0,00

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- invest. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
<u>OGS Erstausrüstung</u>								
003.300.100.101	K 40 06 9 031	7831600	40	Investitionen Einrichtung/Erstausrüstung - OGS Grundschule Ahornstraße-			2.100,00	
003.300.100.102	K 40 06 9 032	7831600	40	Investitionen Einrichtung/Erstausrüstung - OGS Grundschule Elkenbreite-			13.200,00	
003.300.100.103	K 40 06 9 033	7831600	40	Investitionen Einrichtung/Erstausrüstung - OGS Grundschule Schötmar-Kirchplatz-			26.100,00	
003.300.100.104	K 40 06 9 034	7831600	40	Investitionen Einrichtung/Erstausrüstung - OGS Grundschule Lockhausen-			12.500,00	
003.300.100.106	K 40 06 9 036	7831600	40	Investitionen Einrichtung/Erstausrüstung - OGS Grundschule Wasserfuhr-			14.000,00	
003.300.100.107	K 40 06 9 037	7831600	40	Investitionen Einrichtung/Erstausrüstung - OGS Grundschule Knetterheide-			9.700,00	
003.300.100.108	K 40 06 9 038	7831600	40	Investitionen Einrichtung/Erstausrüstung - OGS Grundschule Wüsten-			6.100,00	
				Summe OGS (FD 40)	0,00	0,00	83.700,00	0,00
				<b>Summe Fachdienst 40 Schule gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>770.600,00</b>	<b>0,00</b>

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- invest. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
<u>Fachdienst 40 / Sport</u>								
008.100.200.100	I 52 06 4 003	7831000	40	Sportstättenentwicklungsplanung -AZ Erwerb Vermögen > 410 €-			25.000,00	
008.100.200.100	I 52 06 4 004	7831000	40	Konzeptstudie -AZ Erwerb Vermögen > 410 €-			20.000,00	
008.100.200.320	K 52 06 4 621	7831000	40	Geräte/Ausstattung (> 410 €) -SZ Aspe Außenanlagen-			5.000,00	
008.100.200.310	K 52 06 4 611	7831000	40	Geräte/Ausstattung (> 410 €) -SZ Lohfeld Außenanlagen-			7.300,00	
008.100.200.452	K 52 06 4 212	7831500	40	Geräte/Ausstattung (> 410 €) -Schulturnhalle Elkenbreder Weg-			1.500,00	
008.100.200.453	K 52 06 4 213	7831500	40	Geräte/Ausstattung (> 410 €) -Schulturnhalle GS Kirchplatz-			1.300,00	
008.100.200.454	K 52 06 4 214	7831500	40	Geräte/Ausstattung (> 410 €) -Schulturnhalle Lockhausen-			2.000,00	
008.100.200.455	K 52 06 4 215	7831500	40	Geräte/Ausstattung (> 410 €) -Turnhalle Retzen-			1.300,00	
008.100.200.459	K 52 06 4 219	7831500	40	Geräte/Ausstattung (> 410 €) -Schulturnhalle Holzhausen-			2.300,00	
008.100.200.470	K 52 06 4 237	7831500	40	Geräte/Ausstattung (> 410 €) -Schulturnhallen SZ Aspe-			2.700,00	
008.100.200.480	K 52 06 4 238	7831500	40	Geräte/Ausstattung (> 410 €) -Schulturnhalle Erich Kästner-Schule-			2.000,00	
<b>Summe Fachdienst 40 / Sport</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.400,00</b>	<b>0,00</b>



**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- invest. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
<u>Volkshochschule</u>								
004.100.400.060	K 43 06 4 003	7831000	42	Geräte/Ausstattung (> 410 €) -VHS-			16.000,00	
				<b>Summe Stadtbücherei</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>0,00</b>
<u>Fachdienst 51</u>								
006.300.100.400	K 10 06 4 171	7831000	10	EDV-System Jugendhilfe -Förderung junger Menschen und Familien-			50.000,00	
				<b>Summe Fachdienst 51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>
<u>Fachdienst 61</u>								
009.100.100.100	I 61 06 4 033	7853300	61	Neuaufstellung Flächennutzungsplan -Raumordnung/-planung-			242.200,00	
009.100.100.100	I 61 06 4 040	7853300	61	Masterplan Schötmar -Raumordnung/-planung-			35.200,00	
009.100.100.100	I 61 06 9 041	7853300	61	Planungskosten Bplan Sophienhaus -Raumordnung/-planung-			40.000,00	
009.100.100.100	I 61 06 4 042	7853300	61	Planungskosten Bplan Am Schliepsteiner Tor -Raumordnung/-planung-			25.000,00	
009.100.100.100	I 61 06 4 043	7853300	61	Planungskosten Bplan Handlungskonzept Wohnen -Raumordnung/-planung-			40.000,00	
009.100.100.100	I 61 06 9012	7853300	61	Planungskosten B-Plan Südfeld -Raumordnung/-planung-			40.000,00	

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- invest. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
009.100.100.100	I 61 06 9053	7853300	61	Planungskosten B-Plan Hauptfeuerwache -Raumordnung/-planung-			32.400,00	
009.100.100.100	I 61 06 9 095	7853300	61	Planungskosten Gewerbegebiet Leopoldshöher Str.(Teil A+B) -Raumordnung/-planung-			130.000,00	
009.100.100.100	I 61 06 9 099	7853300	61	Bplan Feuerwache Wüsten -Raumordnung/-planung-			10.000,00	
009.100.100.100	I 61 06 9 160	7853300	61	Bplan Parkstr. -Raumordnung/-planung-			79.100,00	
009.100.100.100	I 61 06 9 161	7853300	61	Planungskosten Kita Elkenbreite -Raumordnung/-planung-			10.000,00	
010.400.100.100	N 61 06 9 091	7818000	61	Fassadenprogramm (priv. Objekte) Historischer Kurbereich			15.000,00	
010.400.100.100	J 61 06 9 091	6811000	61	Landeszuweisung Fassadenprogramm (priv. Objekte) Historischer Kurbereich	12.000,00			
010.400.100.200	N 61 06 9080	7818000	61	Investitionszuschüsse Restaurierungen			1.400,00	
010.400.100.200	N 61 06 4 081	7818000	61	Denkmal-und Stadtbildpflege Pauschalförderung nach Denkmalförderprogramm			20.000,00	
014.100.100.100	I 61 06 9061	7831000	61	Erstellung und Umsetzung Klimaschutzteilkonzept incl. CO2 -Bilanz			2.500,00	
014.100.100.300	O 61 06 9030	7853100	61	Ausgleichs- und Ersatzmaßnahme Ökokonto Landschaftsgarten			15.000,00	
<b>Summe Fachdienst 61</b>					<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>737.800,00</b>	<b>0,00</b>

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- invest. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
<u>Fachdienst 66</u>								
011.200.100.200	V 66 06 4 004	7852300	66	Regenwassereinleitungserlaubnisse -Kanäle und Sonderbauten-			38.000,00	
011.200.100.200	V 66 06 4 050	7852300	66	Vorbereitende Arbeiten für NWB-Anlagen -Kanäle und Sonderbauten-			10.000,00	
011.200.100.200	W 66 06 4 024	7852310	66	R-Kanal Wilhelm-Blanke-Straße -Neubau von Kanälen (im Rahmen des Abwasserbeseitigungskonzeptes)-			24.000,00	
011.200.100.200	W 66 06 9 043	7852310	66	RW-Kanal Heinestraße -Neubau von Kanälen (im Rahmen des Abwasserbeseitigungskonzeptes)-			86.800,00	
011.200.100.200	W 66 06 9 044	7852310	66	RW-Kanal Lessingstraße -Neubau von Kanälen (im Rahmen des Abwasserbeseitigungskonzeptes)-			35.600,00	
011.200.100.200	W 66 06 9 128	7852310	66	S-Kanal Alte Hoffmannstraße -Neubau von Kanälen (im Rahmen des Abwasserbeseitigungskonzeptes)-			144.100,00	
011.200.100.200	W 66 16 9 128	7852310	66	R-Kanal Alte Hoffmannstraße -Neubau von Kanälen (im Rahmen des Abwasserbeseitigungskonzeptes)-			141.800,00	
011.200.100.200	W 66 07 9 029	7852310	66	RW-Kanal Ritterstraße ("Historischer Stadtkern") -Neubau von Kanälen-			95.000,00	
011.200.100.200	W 66 17 9 029	7852300	66	RW-Hausanschlüsse Ritterstraße ("Historischer Stadtkern") -Neubau von Kanälen-			28.000,00	

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- invest. Auftragssachkonten-**

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	Y 66 06 4 004	7852340	66	Kanalsanierungen durch Inliner -Sanierung bzw. Erneuerung schadhafter Kanäle-			370.000,00	
011.200.100.200	Y 66 06 4 016	7852340	66	Kanalauswechslung Emilienstraße (R+S-Kanal) -Sanierung bzw. Erneuerung schadhafter Kanäle-			251.000,00	
011.200.100.200	Y 66 06 4 019	7852340	66	Kanalsanierung Retzen -Sanierung bzw. Erneuerung schadhafter Kanäle-			50.000,00	
011.200.100.200	Y 66 06 4 024	7852340	66	Kanalauswechslung Gröchteweg (R+S-Kanal) -Sanierung bzw. Erneuerung schadhafter Kanäle-			342.900,00	
012.100.100.200	Q 66 06 4 030	7852100	66	Erstellung/Fortschreibung Straßendatenbank -Gemeindestraßen-			30.000,00	
012.100.100.200	Q 66 77 4 021	7831000	66	Anschaffung von Verkehrszeichen (> 410 €) -Gemeindestraßen-			8.000,00	
012.100.100.200	Q 66 77 4 022	7832000	66	Anschaffung von Verkehrszeichen (< 410 €) -Gemeindestraßen-			15.000,00	
012.100.100.200	R 66 06 4 017	7852110	66	B-Plan Stauteichstraße -Neubau von Straßen-			78.000,00	
012.100.100.200	R 66 06 9 017	7852110	66	B-Plan Brökerweg -nördl. Teil- -Neubau von Straßen-			176.800,00	
012.100.100.200	R 66 06 9 021	7852110	66	B-Plan Pfarrkamp -Neubau von Straßen-			78.300,00	

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- invest. Auftragssachkonten-**

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	R 66 06 9 130	7852110	66	Kreisel Lockhauser Str./Fritz-Niewald-Weg -Neubau von Straßen-			60.000,00	
012.100.100.200	R 66 06 9 131	7852110	66	Fritz-Niewald-Weg (B-Plan Südfeld) -Neubau von Straßen-			40.000,00	
012.100.100.200	R 66 56 9 113	6881010	66	Erschließungsbeiträge -B-Plan Herforder Str. (Virchowstr. + Sauerbruchstr.)- -Neubau von Straßen-	285.000,00			
012.100.100.200	R 66 56 9 125	6881010	66	Erschließungsbeiträge -B-Plan Stauteichstr.- -Neubau von Straßen-	75.000,00			
012.100.100.200	S 66 06 9 016	6881020	66	KAG-Beiträge -Erschließung ehem. Hoffmann´s Gelände- -Gemeindestraßen-	209.000,00			
012.100.100.200	S 66 07 1 020	6881020	66	KAG-Beiträge -RW-Kanal Spechtweg- -Gemeindestraßen-	100.000,00			
012.100.100.200	S 66 06 4 022	7852120	66	Umgestaltung Salzhof (u.a. Salzeufer) -Gemeindestraßen-			53.800,00	
012.100.100.200	S 66 06 4 023	7852120	66	Umgestaltung Ritterstraße -Gemeindestraßen-			265.400,00	
012.100.100.200	J 66 06 1 025	6811000	66	Landeszuweisungen Umgestaltung Am Markt -Gemeindestraßen-	738.400,00			
012.100.100.200	S 66 06 4 025	7852120	66	Umgestaltung Am Markt -Gemeindestraßen-			781.900,00	

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- invest. Auftragssachkonten-**

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	J 66 06 1 030	6811000	66	Landeszuweisungen Umgestaltung/Modernisierung Bleichstraße, Teilstück nördliche Millau-Promenade -Gemeindestraßen-	66.000,00			
012.100.100.200	S 66 06 4 030	7852120	66	Umgestaltung/Modernisierung Bleichstraße, Teilstück nördliche Millau-Promenade -Gemeindestraßen-			66.700,00	
012.100.100.200	J 66 06 1 032	6811000	66	Landeszuweisungen Umgestaltung/Rückbau des unteren, südwestl. Teilstücks der Parkstraße (2. BA) -Gemeindestraßen-	20.000,00			
012.100.100.200	S 66 06 4 032	7852120	66	Umgestaltung/Rückbau des unteren, südwestl. Teilstücks der Parkstraße (2. BA) -Gemeindestraßen-			25.000,00	
012.100.100.200	S 66 07 9 044	7852120	66	Sanierung Lessingstraße -Gemeindestraßen-			114.600,00	
012.100.100.200	T 66 06 9 051	7852130	66	Geh-/Radweg an der OD Wüsten -Gemeindestraßen-			30.000,00	
012.100.400.200	Q 66 06 4 103	7852160	66	Bau eines P+R Parkplatz am Bahnhof Bad Salzuflen -Nichtbewirtschaftete Parkeinrichtungen-			81.000,00	
012.100.500.100	I 66 06 9 011	7818000	66	Investitionen ÖPNV -ÖPNV-			79.900,00	
013.300.100.100	I 66 06 4 020	7852200	66	Maßnahmen Umsetzungsfahrplan Werre/Bega -Wasserbau-			53.300,00	

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- invest. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
013.300.100.100	J 66 06 1 020	6811000	66	Landeszuweisungen (Maßnahmen Umsetzungsfahrplan Werre/Bega) -Wasserbau-	42.600,00			
013.300.100.100	I 66 07 4 020	7852200	66	Maßnahmen Umsetzungsfahrplan Bega/Salze -Wasserbau-			204.800,00	
				<b>Summe Fachdienst 66</b>	<b>1.536.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.859.700,00</b>	<b>0,00</b>
<u>Fachdienst 66/BBH</u>								
001.880.200.100	K 88 06 4 001	7831000	66	Geräte / Ausstattung (> 410 €) -Baubetriebshof-			5.000,00	
001.880.200.100	K 88 06 4 011	7831800	66	Fahrzeuge / Fahrbare Großgeräte -Baubetriebshof-			28.300,00	
001.880.200.100	K 88 06 4 014	7831800	66	Straßenkehrmaschine -Baubetriebshof-			174.300,00	
001.880.200.100	K 88 06 4 015	7831800	66	Allrad LKW, Transporte, Winterdienst -Baubetriebshof-			64.300,00	
001.880.200.100	K 88 06 4 017	7831800	66	Saug-/Spül-Aufsetztank für LKW -Baubetriebshof-			166.000,00	
001.880.200.200	K 86 17 4 011	7831800	66	Fahrzeuge / Fahrbare Großgeräte -Baubetriebshof Staatsbad-			10.000,00	
				<b>Summe Baubetriebshof</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>447.900,00</b>	<b>0,00</b>

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- invest. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
<u>Fachdienst 65 und 66/Grün</u>								
001.870.100.130	P 87 07 4 011	7853110	66	Spielplatz Salzhof -Öffentliche Spielplätze-			44.100,00	
001.870.100.130	P 87 07 4 012	7853110	66	Spielplatz Schlosspark -Öffentliche Spielplätze-			55.300,00	
001.870.100.130	P 87 07 4 020	7853110	66	Skate-Anlage Lockhauser Straße -Öffentliche Spielplätze-			37.800,00	
001.870.100.201	P 87 06 4 201	7853110	65	Beleuchtung Parkplatz Rathaus			3.000,00	
001.870.100.255	P 87 06 4 255	7853110	65	Umgestaltung Schulhof GS Kirchplatz			26.800,00	
001.870.100.255	P 87 06 5 255	7853100	66	Zaunanlage GS Am Kirchplatz 3			5.200,00	
001.870.100.432	P 87 06 4 432	7853110	65	Herstellung Spielanlagen Jugendzentrum @on			39.300,00	
001.870.100.876	P 87 06 5 876	7853110	65	Austausch Leuchtkörper Hauptstraße 10			34.400,00	
<b>Summe Fachdienst 65 und 66/Grün</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>245.900,00</b>	<b>0,00</b>



**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- invest. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
<u>Fachdienst 65 -Gebäude-</u>								
001.850.100.060	M 69 06 4 061	7851000	65	Pauschale Wohnungsbau			10.000.000,00	
001.850.100.060	N 69 06 4 060	7851100	65	Pauschale öffentliche Toiletten			117.700,00	
001.850.100.201	J 69 06 1 017	6811000	65	Sanierung Fassade Landeszuweisung Rathaus	5.368.400,00			
001.850.100.201	N 69 06 5 017	7851100	65	Sanierung Fassade Rathaus			7.849.000,00	
001.850.100.221	M 69 06 9 053	7851000	65	Neubau Feuerwache FW Lockhauser Straße			5.387.300,00	
001.850.100.230	L 69 07 9 054	7821000	65	Grunderwerb Feuerwehrgerätehaus Feuerwehrgerätehaus Wüsten			188.900,00	
001.850.100.230	M 69 07 9 054	7851000	65	Neubau Feuerwehrgerätehaus Feuerwehrgerätehaus Wüsten			799.300,00	
001.850.100.245	M 69 07 9 031	7851000	65	Neubau Mensa, OGS GS Ahornstraße			8.500,00	
001.850.100.245	N 69 07 5 115	7851100	65	Toilettenerweiterung im EG GS Ahornstraße			45.000,00	
001.850.100.245	N 69 07 5 116	7851100	65	Elektromverteilung, Notstromanlage GS Ahornstraße			30.000,00	
001.850.100.245	N 69 07 5 117	7851100	65	Akustikdecken GS Ahornstraße			1.100,00	

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- invest. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.250	M 69 07 9 032	7851000	65	Neubau Mensa GS Elkenbreder Weg			28.600,00	
001.850.100.250	N 69 06 5 126	7851100	65	Aufwertung Musikraum GS Elkenbrede GS Elkenbreder Weg			10.000,00	
001.850.100.250	N 69 06 5 128	7851100	65	Grundschule Elkenbrede GS Elkenbreder Weg			50.000,00	
001.850.100.252	N 69 07 5 252	7851500	65	Sanierung Heizung GS Elkenbreder Weg, Turnhalle			45.000,00	
001.850.100.260	N 69 08 5 146	7851100	65	Energetische Maßnahme GS Lockhausen			68.900,00	
001.850.100.260	N 69 08 5 149	7851100	65	Raumkonzept Verwaltungstrakt GS Lockhausen			40.000,00	
001.850.100.262	N 69 07 5 165	7851500	65	Elektro und Beleutung GS Lockhausen, Turnhalle			141.500,00	
001.850.100.262	N 69 07 5 166	7851500	65	Sanierung Sporthalle GS Lockhausen, Turnhalle			91.500,00	
001.850.100.270	M 69 07 9 036	7851000	65	Neubau Mensa GS Wasserfuhr			1.129.300,00	
001.850.100.270	N 69 06 5 192	7851100	65	Energetische Sanierung GS Wasserfuhr			320.000,00	
001.850.100.275	M 69 07 9 037	7851000	65	Erweiterungsmaßnahmen OGS GS Knetterheide			763.500,00	

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- invest. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.275	N 69 06 5 206	7851100	65	Sonnenschutz GS Knetterheide			183.000,00	
001.850.100.280	M 69 07 9 038	7851000	65	Erweiterungsmaßnahmen OGS GS Wüsten			9.700,00	
001.850.100.300	M 69 07 5 302	7851000	65	Neubau/Einrichtung Fach- und Klassenräume SZ Lohfeld			362.000,00	
001.850.100.300	N 69 06 5 300	7851100	65	Fenstererneuerung Schule SZ Lohfeld			68.500,00	
001.850.100.300	N 69 06 5 302	7851100	65	Sicherheitsbeleuchtung und Brandschutz SZ Lohfeld			106.500,00	
001.850.100.300	N 69 06 5 306	7851100	65	Gebäudezugänge SZ Lohfeld			130.000,00	
001.850.100.300	N 69 08 5 295	7851100	65	Schließanlage SZ Lohfeld			7.900,00	
001.850.100.300	N 69 08 5 297	7851100	65	Dachsanierung SZ Lohfeld			1.049.300,00	
001.850.100.300	N 69 08 5 298	7851100	65	energetische Maßnahmen -Gebäude- SZ Lohfeld			66.500,00	
001.850.100.300	N 69 08 5 302	7851100	65	Fachklassen Bauteil B SZ Lohfeld			24.000,00	
001.850.100.300	N 69 08 5 305	7851100	65	Musik / Klassen SZ Lohfeld			579.000,00	

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- invest. Auftragssachkonten-**

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 08 5 307	7851100	65	Verwaltung und Ganztags SZ Lohfeld			1.540.000,00	
001.850.100.300	N 69 08 5 309	7851100	65	diverse Raumenlösungen SZ Lohfeld			511.000,00	
001.850.100.300	N 69 08 5 310	7851100	65	Brandschutz Bauteil C SZ Lohfeld			250.000,00	
001.850.100.300	N 69 08 5 311	7851100	65	Notfallalarmierung SZ Lohfeld			44.700,00	
001.850.100.300	N 69 08 5 312	7851100	65	Sanierung Klassenräume Brandschutz SZ Lohfeld			42.800,00	
001.850.100.300	N 69 08 5 313	7851100	65	Schulorganisatorische Maßnahmen SZ Lohfeld			1.500.000,00	
001.850.100.303	N 69 07 5 327	7851500	65	Eingangssanierung SZ Lohfeld, Sporthalle			73.500,00	
001.850.100.303	N 69 07 5 328	7851500	65	Retopping Hallenboden SZ Lohfeld, Sporthalle			19.500,00	
001.850.100.310	N 69 06 9 135	7851100	65	Umsetzung Strukturplan SZ Aspe			5.896.300,00	
001.850.100.310	N 69 08 5 344	7851100	65	Erweiterung der Fachräume SZ Aspe			235.000,00	
001.850.100.313	N 69 07 5 368	7851500	65	Erneuerung Hallenboden SZ Aspe, Turnhalle			212.300,00	

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- invest. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.315	N 69 06 5 315	7851500	65	Kassen- und Gerätehaus SZ Aspe, Sportplatz			29.300,00	
001.850.100.326	N 69 06 5 326	7851100	65	Brandmeldeanlage VHS, Hermannstraße 32			30.300,00	
001.850.100.434	N 69 06 5 470	7851100	65	Grundsanierung Jugendhaus Holzhausen			111.000,00	
001.850.100.453	N 69 07 5 454	7851100	65	Decke Schallschutz TfK Werl-Aspe, Bonhoefferstr. 54			8.400,00	
001.850.100.453	N 69 07 5 455	7851100	65	Fenstersanierung TfK Werl-Aspe, Bonhoefferstr. 54			2.600,00	
001.850.100.454	N 69 06 5 454	7851100	65	Sanierung Inv. Gebäude und Technik TfK Wüsten			15.000,00	
001.850.100.454	N 69 06 5 461	7851100	65	Sanierung Außenwände TfK Wüsten			12.900,00	
001.850.100.455	N 69 06 5 456	7851100	65	Sanierung Decke u. Schallschutz TfK Wasserfuhr 25 d			7.300,00	
001.850.100.455	N 69 08 5 455	7851100	65	Abstellräume Sanierung TfK Wasserfuhr 25 d			25.000,00	
001.850.100.457	N 69 06 5 457	7851100	65	Deckensanierung - Akustikdecke TfK Paul-Schneider-Straße			16.200,00	
001.850.100.469	N 69 07 5 469	7851100	65	Grundsanierung Kita Glogauer Str.			8.500,00	

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- invest. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.473	M 69 06 5 473	7851000	65	Neubau Kita TfK Riestestr.			1.830.500,00	
001.850.100.513	N 69 06 5 534	7851500	65	Einhausung Elektro Sporthaus, Waldstraße 27			20.000,00	
001.850.100.513	N 69 06 5 535	7851500	65	Schließanlage Sporthaus, Waldstraße 27			10.000,00	
001.850.100.530	N 69 07 5 555	7851500	65	Kellerabdichtung Bega Bad, Begakamp 10			19.200,00	
001.850.100.530	N 69 07 5 556	7851500	65	Inv. Gebäude und Technik Schließanlagen Bega Bad, Begakamp 10			40.000,00	
001.850.100.530	N 69 07 5 557	7851500	65	Neugestaltung Kassenbereich Bega Bad, Begakamp 10			32.800,00	
001.850.100.531	N 69 07 5 533	7851500	65	Hallenbad - Sanierung RLT-Anlage Lohfeld, Wasserfuhr 25e			31.600,00	
001.850.100.531	N 69 07 5 534	7851500	65	Hallenbad - Sanierung Bädertechnik Lohfeld, Wasserfuhr 25e			10.000,00	
001.850.100.708	N 69 06 5 612	7851100	65	Behindertengerechter Zugang Friedhofsgebäude Wülfer-Bexten			12.600,00	
001.850.100.801	N 69 06 5 801	7851500	65	Sanierung Hallenboden Turnhalle, Am Schlinggarten 2,4			30.200,00	
001.850.100.856	J 69 06 1 856	6811000	65	Landeszuweisung WC-Anlage, Schlosspark WC-Anlage, Heldmanstr. 2	113.700,00			

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- invest. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.856	M 69 06 5 856	7851000	65	Neubau der WC-Anlage, Schlosspark WC-Anlage, Heldmanstr. 2			240.600,00	
001.850.100.865	N 69 06 5 852	7851100	65	Brandschutzmaßnahmen Schloß Schötmar			61.000,00	
001.850.100.868	N 69 07 5 869	7851100	65	Elektrosanierung Sporthaus Rotkehlchenweg 2a			5.000,00	
001.850.100.868	N 69 07 5 870	7851100	65	Fassade Sanierung Sporthaus Rotkehlchenweg 2a			4.400,00	
001.850.100.870	N 69 06 5 887	7851100	65	Brandschutztechnische Maßnahmen Hist. Rathaus-Ratskeller			129.800,00	
001.850.100.870	N 69 06 5 888	7851100	65	Sanierung Außentreppenanlage Standesamt Hist. Rathaus			14.400,00	
001.850.100.878	M 69 06 5 878	7851000	65	Neubau WC Anlage WC-Anlage, Salinenstraße			229.800,00	
<b>Summe Objekt- und Stadtservice Gebäude (ohne Staatsbad)</b>					<b>5.482.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.015.000,00</b>	<b>0,00</b>
<u>Fachdienst 80</u>								
001.800.100.100	L 80 06 4 001	7821000	80	Grunderwerb für allgemeine Zwecke -Flächenbevorratung-			75.000,00	
015.100.100.200	K 80 06 4 001	7831000	80	Software Internetauftritt -Öffentlichkeitsarbeit-			5.000,00	
<b>Summe Fachdienst 80</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>0,00</b>

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- invest. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
<u>Staatsbad Grün</u>								
001.870.100.753	P 86 16 4 132	7853100	66	Gehölzpflanzung Konzerthallenvorplatz			15.000,00	
001.870.100.754	J 86 16 1 080	6811000	66	Zwischentrakt (Cafe am Konzerthaus) Wandelhalle	279.300,00			
001.870.100.754	N 86 16 5 080	7851100	66	Zwischentrakt (Cafe am Konzerthaus) Wandelhalle			432.300,00	
001.870.100.754	N 86 16 5 081	7851100	65	Personenaufzug Wandelhalle			103.000,00	
001.870.100.755	J 86 19 1 090	6811000	66	Umgestaltung / Rückbau Vorplatz Wandelhalle	322.600,00			
001.870.100.755	P 86 19 5 090	7853110	66	Umgestaltung / Rückbau Vorplatz Wandelhalle			504.700,00	
001.870.100.755	P 86 19 5 091	7853110	65	Errichtung Ladezone / Ertüchtigung der Flächen Lietholzstr. Wandelhalle			314.700,00	
001.870.100.757	J 86 16 1 008	6811000	66	Umgestaltung / Rückbau Hauptpromenade Staatsbad Kurpark	50.300,00			
001.870.100.757	P 86 16 5 008	7853110	66	Umgestaltung / Rückbau Hauptpromenade Staatsbad Kurpark			395.100,00	
001.870.100.757	P 86 16 5 131	7853110	65	Parkpfliegewerk (südl.-öst. Wegenetz Grünfläche) Staatsbad Kurpark			318.000,00	



**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- invest. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
001.870.100.761	J 86 16 1 170	6811000	61	Umgestaltung / Rückbau Vorplatz Staatsbad - Roter Platz	53.400,00			
001.870.100.761	P 86 16 5 170	7853110	61	Umgestaltung / Rückbau Vorplatz Staatsbad - Roter Platz			123.000,00	
001.870.100.761	P 86 16 5 175	7853110	66	Vorplatz Kurgastzentrum - Bestandsaufnahme Leitungen Staatsbad - Roter Platz			10.000,00	
001.870.100.783	J 86 16 1 100	6811000	66	Zuschuss Kneippinsel Staatsbad Kneipp	275.500,00			
001.870.100.783	P 86 16 5 100	7853110	66	Kneippinsel im Kurpark Staatsbad Kneipp			416.700,00	
001.870.100.789	J 86 16 1 110	6811000	65	Zuschuss für Beschilderung Sole und Kneipp Kurpark (Wege, Beschilderung)	25.800,00			
001.870.100.789	P 86 16 5 110	7853110	66	Beschilderung Sole und Kneipp Kurpark (Wege, Beschilderung)			31.800,00	
001.870.100.794	P 86 16 5 105	7853110	66	Kurpark - Bestandsaufnahme Leitungen Kurpark - Ver-/Entsorgungsleitungen			16.600,00	
001.870.100.794	P 86 16 5 120	7853110	66	Ver-und Entsorgungsleitungen Kabeltrassen (Datenleitungen) Kurpark - Ver-/Entsorgungsleitungen			146.900,00	
001.870.100.794	J 86 16 1 120	6811000	66	Ver-und Entsorgungsleitungen Kabeltrassen (Datenleitungen) Kurpark - Ver-/Entsorgungsleitungen	129.400,00			
<b>Summe Staatsbad Grün</b>					<b>1.136.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.827.800,00</b>	<b>0,00</b>

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- invest. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
<u>Staatsbad</u>								
001.850.100.740	M 86 07 5 032	7851000	65	Sanierung Sporthalle VitaSol Therme			1.099.000,00	
001.850.100.740	N 86 07 5 045	7851100	65	Erneuerung Chlorgasanlagen VitaSol Therme			60.000,00	
001.850.100.755	M 86 09 5 111	7851000	65	7 Ausstellungspavillons Wandelhalle			524.800,00	
001.850.100.755	J 86 09 1 111	6811000	65	7 Ausstellungspavillons Wandelhalle	427.200,00			
001.850.100.755	M 86 09 5 112	7851000	65	Innenausstattung 7 Pavillons Wandelhalle			169.600,00	
001.850.100.755	J 86 09 1 112	6811000	65	Innenausstattung 7 Pavillons Wandelhalle	99.700,00			
001.850.100.755	M 86 09 5 113	7851000	65	Weitere Ausstattung (Sole -Lounge) Wandelhalle			47.700,00	
001.850.100.755	J 86 09 1 113	6811000	65	Weitere Ausstattung (Sole -Lounge) Wandelhalle	38.800,00			
001.850.100.755	M 86 09 5 115	7851000	65	Sanierung Ladenzeile Wandelhalle			216.000,00	
001.850.100.755	N 86 09 5 091	7851100	65	Sanierung Wandel-/ Brunnenhalle (geförderter Anteil) Wandelhalle			1.011.100,00	
001.850.100.755	N 86 09 5 092	7851100	65	Sanierung Wandel-/ Brunnenhalle (nicht geförderter Anteil) Wandelhalle			839.000,00	

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- invest. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.755	N 86 09 5 114	7851100	65	Instandsetzung Brunnenanlage Wandelhalle			165.000,00	
001.850.100.755	J 86 09 1 114	6811000	65	Instandsetzung Brunnenanlage Wandelhalle	129.400,00			
001.850.100.757	M 86 09 5 116	7851000	65	Info- und Erlebnispavillon Staatsbad Kurpark			84.800,00	
001.850.100.757	J 86 09 1 115	6811000	65	Info- und Erlebnispavillon Staatsbad Kurpark	69.000,00			
001.850.100.757	M 86 09 5 117	7851000	65	Kneipp Pavillon Innenausstattung Staatsbad Kurpark			26.500,00	
001.850.100.757	J 86 09 1 116	6811000	65	Kneipp Pavillon Innenausstattung Staatsbad Kurpark	21.500,00			
001.850.100.757	M 86 09 5 118	7851000	65	Info- und Erlebnispavillon Staatsbad Kurpark			169.600,00	
001.850.100.757	J 86 09 1 117	6811000	65	Info- und Erlebnispavillon Staatsbad Kurpark	138.100,00			
001.850.100.757	M 86 09 5 119	7851000	65	Innenausstattung der 2 Info- und Erlebnispavillons Staatsbad Kurpark			53.000,00	
001.850.100.757	J 86 09 1 118	6811000	65	Innenausstattung der 2 Info- und Erlebnispavillons Staatsbad Kurpark	43.100,00			
001.850.100.757	M 86 09 5 120	7851000	65	Eingangshäuschen als Pavillon inkl. Innenausstattung Staatsbad Kurpark			74.200,00	

**Liste der aus 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen  
- invest. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.757	J 86 09 1 119	6811000	65	Eingangshäuschen als Pavillon inkl. Innenausstattung Staatsbad Kurpark	60.400,00			
001.850.100.757	M 86 09 5 121	7851000	65	Elektr. Kassensystem f. 3 automatische Kassen Staatsbad Kurpark			220.000,00	
001.850.100.757	J 86 09 1 120	6811000	65	Elektr. Kassensystem f. 3 automatische Kassen Staatsbad Kurpark	172.600,00			
001.850.100.796	N 86 06 5 131	7851100	66	Bestandsaufnahme und Sanierung Leopoldsprudel			333.800,00	
001.850.100.797	N 86 06 5 141	7851100	66	Sophienbrunnen a+b - Bestandsaufnahme und Sanierung Kurpark - Trinkquellen			100.000,00	
001.850.100.895	N 86 06 5 231	7851100	66	Gustav-Horstmann-Sprudel - Bestandsaufnahme und Sanierung Bade- und Gradierquellen			5.800,00	
<b>Summe Staatsbad</b>					<b>1.199.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.199.900,00</b>	<b>0,00</b>
<b><u>Ermächtigungsübertragungen</u> -Summe invest. Auftragssachkonten-</b>					<b>9.366.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.952.600,00</b>	<b>0,00</b>

## Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen

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

### Produkt Grundstücks- und Gebäudemanagement/Technisches Immobilienmanagement

Produkt	Sachkonto	Fachdienst	Ansatz bzw. bereitgestellt	Ist-Betrag	Defizit	Deckungs- betrag	tatsächliches Defizit
001.850.xxx.xxx	Summe Aufwands- Konten (5)	65	14.404.800,00	15.397.518,95	992.718,95		
	Summe Ertrags- Konten (4)	65	21.035.700,00	20.672.587,67	-363.112,33		
	Budget-Summe Gebäudewirtschaft:		6.630.900,00	5.275.068,72	-1.355.831,28		<b>-1.355.831,28</b>
			Deckung innerhalb des Budget Fachdienst 69 (015.300)			37.141,49	
				Summe:	-1.355.831,28	37.141,49	<b>-1.318.689,79</b>

#### Begründung:

Die Budgetverschlechterung basiert im Wesentlichen auf dem nicht veräußerten Klinikgrundstück in 2017. Der eingeplante Abtretungsbetrag i.H.v. 1,5 Mio.€ konnte nicht realisiert werden.

Für die laufende Gebäudeunterhaltung, incl. Rückstellungsbildung wurden rd. 2,1 Mio.€ zusätzlich benötigt.

Budgetverbesserungen konnten bei der Gebäude-Bewirtschaftung z.B. Reinigungs- und Energiekosten sowie bei der Ertragsauflösung von Rückstellungen erzielt werden.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

### Produkt Grundstücksmanagement, Grünflächen und Außenanlagen

Produkt	Sachkonto	Fachdienst	Ansatz bzw. bereitgestellt	Ist-Betrag	Defizit	Deckungs- betrag	tatsächliches Defizit
001.870.xxx	Summe Aufwands- Konten (5)	66	2.514.500,00	3.294.566,77	780.066,77		
	Summe Ertrags- Konten (4)		1.657.500,00	1.645.717,66	-11.782,34		
	Budget-Summe Grünflächen:		-857.000,00	-1.648.849,11	-791.849,11		<b>-791.849,11</b>
			Deckung innerhalb des Budget Fachdienst 66 (009.200)			11.353,48	
				Summe:	-791.849,11	11.353,48	<b>-780.495,63</b>

#### Begründung:

Die Inanspruchnahme des Baubetriebshofes z.B. für die Grün- und Gebäudeaußenflächen im Stadtgebiet ist in 2017 um rd. 800 € höher ausgefallen als noch zur Planaufstellung beabsichtigt bzw. kalkuliert.

Seit der Neuorganisation des ehemaligen FD 69 werden die kalkulatorische Mieten und Nebenkosten als Gesamtmiete ausschließlich dem Produkt 001.850 gutgeschrieben. Insofern sind in diesem Produkt Erträge aus internen Leistungsverrechnungen nicht aufgeführt.

Vor diesem Hintergrund bietet sich zukünftig eine (interne) zusammengefasste Betrachtung beider Budgets 001.850 und 001.870 an.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

## Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen

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

### Produkt Stadtbücherei

Produkt	verschiedene Sachkonten (4 u. 5)	Fachdienst	Saldo	Ist-Betrag	Saldo-Defizit	Deckungs-betrag	tatsächliches Defizit
004.100.100.xxx	Saldo		-185.100,00	-193.787,32	-8.687,32		<b>-8.687,32</b>
				Summe:	-8.687,32		<b>-8.687,32</b>

#### Begründung:

Der Fehlbetrag resultiert aus verschiedenen Überschreitungen bei Sachaufwendungen sowie einer Unterdeckung bei Benutzungsgebühren.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

### Produkt Musikschule

Produkt	verschiedene Sachkonten (4 u. 5)	Fachdienst	Saldo	Ist-Betrag	Saldo-Defizit	Deckungs-betrag	tatsächliches Defizit
004.100.200.xxx	Saldo		70.900,00	54.685,88	-16.214,12		<b>-16.214,12</b>
				Summe:	-16.214,12		<b>-16.214,12</b>

#### Begründung:

Der Ansatz für Beschäftigungsentgelte (Honorare usw.) wurde überschritten.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

### Produkt Kulturförderung und eigene Veranstaltungen

Produkt	verschiedene Sachkonten (4 u. 5)	Fachdienst	Saldo	Ist-Betrag	Saldo-Defizit	Deckungs-betrag	tatsächliches Defizit
004.200.xxx	Saldo	KSB	196.300,00	241.701,78	-45.401,78		<b>-45.401,78</b>
				Summe:	-45.401,78		<b>-45.401,78</b>

#### Begründung:

Der Mehraufwand für Veranstaltungen konnte nicht durch Mehrertrag gedeckt werden.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

### Produkt Bau- und Grundstücksordnung

Produkt	Sachkonto	Fachdienst	Ansatz bzw. bereitgestellt	Ist-Betrag	Defizit	Deckungs-betrag	tatsächliches Defizit
010.100.xxx	Summe Aufwands-Konten (5)	63	24.700,00	19.064,45	-5.635,55		
	Summe Ertrags-Konten (4)		420.200,00	358.294,15	61.905,85		
	Budget-Summe Bauordnung:		395.500,00	339.229,70	-56.270,30		<b>-56.270,30</b>
				Summe:	-56.270,30		<b>-56.270,30</b>

#### Begründung:

Die kalkulierten Erträge für Verwaltungsgebühren (Baugenehmigungen usw.) und Bußgelder konnten nicht erreicht werden.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

## Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen

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

### Produkt Verkehrsflächen, Straßen, Brücken, u.s.w.

Produkt	Sachkonto	Fach- dienst	Ansatz bzw. bereitgestellt	Ist-Betrag	Defizit	Deckungs- betrag	tatsächliches Defizit
012.100.xxx.xxx	Summe Aufwands- Konten (5)	66	7.815.400,00	7.988.191,35	172.791,35		
	Summe Ertrags- Konten (4)	66	3.074.300,00	3.179.305,20	105.005,20		
	Budget-Summe Verkehrsflächen:		-4.741.100,00	-4.808.886,15	-67.786,15		<b>-67.786,15</b>
		Deckung innerhalb des Budget Fachdienst 66 (013.300)				59.912,61	
				Summe:	-67.786,15	59.912,61	<b>-7.873,54</b>

#### Begründung:

Für die Straßenunterhaltung wurden im Jahresabschluss 2017 Instandhaltungsrückstellungen i.H.v. rd. 0,4 Mio.€ gebildet.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

### Produkt Friedhofs- und Bestattungswesen

Produkt	verschiedene Sachkonten (4 u. 5)	Fach- dienst	Saldo	Ist-Betrag	Saldo-Defizit	Deckungs- betrag	tatsächliches Defizit
013.200.xxx	Summe Aufwands- Konten (5)		550.300,00	564.728,18	14.428,18		
	Summe Ertrags- Konten (4)		502.900,00	473.391,64	-29.508,36		
	Budget-Summe Forstwirtschaft:		-47.400,00	-91.336,54	-43.936,54		<b>-43.936,54</b>
				Summe:	-43.936,54		<b>-43.936,54</b>

#### Begründung:

Die kalkulierten Erträge für Benutzungs- und Bestattungsgebühren konnten nicht erreicht werden. Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Friedhöfe wurden in Summe leicht überschritten.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

### Produkt Wald- und Forstwirtschaft

Produkt	Sachkonto	Fach- dienst	Ansatz bzw. bereitgestellt	Ist-Betrag	Defizit	Deckungs- betrag	tatsächliches Defizit
013.400.xxx	Summe Aufwands- Konten (5)	82	120.500,00	97.565,73	-22.934,27		
	Summe Ertrags- Konten (4)		254.500,00	226.565,88	-27.934,12		
	Budget-Summe Forstwirtschaft:		134.000,00	129.000,15	-4.999,85		<b>-4.999,85</b>
				Summe:	-4.999,85		<b>-4.999,85</b>

#### Begründung:

Die Verkaufserlöse für das geschlagene Holz sind marktabhängig und lassen sich nur bedingt durch die Holzmenge steuern.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.