



Bad Salzufflen

...ich fühl' mich wohl.

Jahresabschluss 2018



Inhaltsverzeichnis zum Jahresabschluss 2018

	Seite
I. Bilanz zum 31. Dezember 2018	5 „rot“
II. Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2018	9 „gelb“
(mit Beschlussempfehlung für das Jahresergebnis 2018)	11 „grau“
III. Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2018	13 „grün“
IV. Aufstellungs- u. Bestätigungsvermerk	15 „rot“
V. Anhang gemäß § 44 GemHVO	17 „grau“
A. Vorbemerkungen	19 „grau“
B. Angaben zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018	
1. Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	19
2. Erläuterungen zur Bilanz	25
3. Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung	40
4. Sonstige Angaben	62
C. Anlagen zum Anhang (§§ jeweils der GemHVO)	77 „rot“
V.1 Anlagenspiegel gem. § 45	78
V.2 Forderungsspiegel gem. § 46	81
V.3 Verbindlichkeitspiegel gem. §. 47	83
V.4 Rückstellungsspiegel gem. § 36	85
V.4.1 Übersicht über Pensionsrückstellungen gem. § 36 Abs. 1	87
V.4.2 Übersicht über Instandhaltungsrückst. gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4	89
V.4.3 Übersicht über sonstige Rückstellungen gem. § 44 Abs. 2 Nr. 5	105
V.5 Sonderpostenspiegel	107
V.6 Örtliche Abschreibungstabelle gem. § 35 Abs. 3	109
V.7 Übersicht über noch nicht erhobene Beiträge für fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen gem. § 44 Abs. 2 Nr. 7	113
V.8. Übersicht über Sachanlagen (Detail-Anlage)	115
V.9 Übersicht über Finanzanlagen (Detail-Anlage)	119
V.10 Übersicht finanzwirtschaftliche Beziehungen der städt. Beteiligungen	121
VI. Lagebericht gemäß § 48 GemHVO	123 „grau“
VI.1.1 Angaben zum Verwaltungsvorstand	156
VI.1.2 Angaben zu den Ratsmitgliedern	158
VII. Ermächtigungsübertragungen aus HJ 2018 für HJ 2019	163 „weiß“
VIII. Über- und Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	217 „weiß“

AKTIVA	EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen			467.499.373,40
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		1.316.480,00	1.406.347,00
1.2 Sachanlagen		397.667.932,01	391.516.021,96
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	78.779.461,62		77.194.055,62
1.2.1.1 Grünflächen	53.631.125,62		52.456.932,62
1.2.1.2 Ackerland	2.983.466,00		2.937.013,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	12.157.011,00		12.060.547,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	10.007.859,00		9.739.563,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	155.809.649,13		149.567.455,00
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	15.316.393,00		13.622.865,00
1.2.2.2 Schulen	76.456.381,00		76.061.406,00
1.2.2.3 Wohnbauten	1.243.597,00		1.261.594,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	62.793.278,13		58.621.590,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen	136.396.965,66		139.441.197,66
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.236.384,50		23.209.356,50
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.550.352,00		1.605.590,00
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00		0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	64.569.379,00		66.743.639,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	45.155.148,16		45.986.519,16
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.885.702,00		1.896.093,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00		1,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	605.560,00		624.601,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	10.682.656,78		9.448.106,78
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.736.012,82		4.793.938,90
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.657.626,00		10.446.666,00
1.3 Finanzanlagen		68.514.961,39	65.577.020,25
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	63.191.036,37		60.359.711,35
1.3.2 Beteiligungen	0,00		0,00
1.3.3 Sondervermögen	0,00		0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	3.741.718,95		3.278.381,00
1.3.5 Ausleihungen	1.582.206,07		1.938.927,90
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	1.298.240,10		1.543.606,44
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	283.965,97		395.321,46

AKTIVA	EUR	EUR	EUR	EUR
2 Umlaufvermögen			21.093.392,13	25.637.313,75
2.1 Vorräte		19.933,94		19.783,59
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	19.933,94			19.783,59
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00			0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		8.442.953,11		8.076.438,39
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.125.195,53			4.725.445,27
2.2.1.1 Gebühren	602.226,59			562.109,00
2.2.1.2 Beiträge	290.660,06			220.023,67
2.2.1.3 Steuern	949.776,75			1.620.534,82
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	753.002,97			1.864.103,52
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	529.529,16			458.674,26
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	817.911,39			497.807,52
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	344.844,92			418.206,42
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	69,20			0,00
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	472.997,27			79.601,10
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	4.499.846,19			2.853.185,60
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00		0,00
2.4 Liquide Mittel		12.630.505,08		17.541.091,77
3. Aktive Rechnungsabgrenzung			6.652.536,15	5.885.665,16
			<u>495.245.301,68</u>	<u>490.022.368,12</u>

PASSIVA	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Eigenkapital			107.319.022,22	107.442.141,62
1.1 Allgemeine Rücklage		91.131.041,17		91.078.028,67
1.2 Sonderrücklage		0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage		16.364.112,95		15.600.067,24
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-176.131,90		764.045,71
2. Sonderposten			146.642.333,30	142.264.769,10
2.1 für Zuwendungen		92.732.047,12		88.157.270,09
2.2 für Beiträge		50.208.591,75		51.905.573,00
2.3 für den Gebührenaussgleich		3.701.694,43		2.201.926,01
2.4 Sonstige Sonderposten		0,00		0,00
3. Rückstellungen			93.866.998,45	87.648.421,03
3.1 Pensionsrückstellungen		54.639.241,00		51.215.377,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		1.246.002,49		1.082.051,73
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		21.319.852,33		21.149.167,03
3.4 Sonstige Rückstellungen		16.661.902,63		14.201.825,27
4. Verbindlichkeiten			138.947.261,77	143.622.062,85
4.1 Anleihen		0,00		0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		88.272.283,16		81.771.051,89
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	64.702.800,07			54.178.771,36
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	23.569.483,09			27.592.280,53
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		34.000.000,00		44.500.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		672,00		2.020,80
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.864.519,07		2.695.994,02
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		129.816,12		756.244,93
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		4.764.525,49		4.050.273,97
4.8 Erhaltene Anzahlungen		8.915.445,93		9.846.477,24
5. Passive Rechnungsabgrenzung			8.469.685,94	9.044.973,52
			495.245.301,68	490.022.368,12

Frei für Notizen



Stadt Bad Salzflun

Ergebnisrechnung

	Ist- Ergebnis 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2018	Ist- Ergebnis 2018	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2018
+ Steuern und ähnliche Abgaben	70.732.625,29	71.895.000,00	71.893.778,55	-1.221,45
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.772.184,81	41.875.100,00	41.206.545,15	-668.554,85
+ Sonstige Transfererträge	595.877,13	459.000,00	640.534,62	181.534,62
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.384.776,84	23.963.800,00	25.903.605,93	1.939.805,93
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.972.693,52	5.288.000,00	4.463.603,22	-824.396,78
+ Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.795.868,03	3.301.600,00	4.329.209,18	1.027.609,18
+ Sonstige ordentliche Erträge	7.729.583,56	6.714.800,00	10.500.876,33	3.786.076,33
+ Aktiv. Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	927.757,92	825.500,00	1.026.324,46	200.824,46
Ordentliche Erträge	150.911.367,10	154.322.800,00	159.964.477,44	5.641.677,44
- Personalaufwendungen	29.632.103,95	31.985.200,00	32.852.365,05	867.165,05
- Versorgungsaufwendungen	3.006.001,95	2.700.000,00	3.804.692,94	1.104.692,94
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.988.989,69	39.754.400,00	45.123.392,09	5.368.992,09
- Bilanzielle Abschreibungen	12.831.702,62	15.142.800,00	13.361.924,72	-1.780.875,28
- Transferaufwendungen	57.090.386,40	59.322.200,00	54.392.195,95	-4.930.004,05
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.228.320,21	8.321.800,00	9.016.996,54	695.196,54
Ordentliche Aufwendungen	147.777.504,82	157.226.400,00	158.551.567,29	1.325.167,29
Ordentliches Ergebnis	3.133.862,28	-2.903.600,00	1.412.910,15	4.316.510,15
+ Finanzerträge	1.519.648,64	1.323.900,00	2.118.318,76	794.418,76
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.889.465,21	4.509.600,00	3.707.360,81	-802.239,19
Finanzergebnis	-2.369.816,57	-3.185.700,00	-1.589.042,05	1.596.657,95
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	764.045,71	-6.089.300,00	-176.131,90	5.913.168,10
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	764.045,71	-6.089.300,00	-176.131,90	5.913.168,10
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage				
Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	53.012,50	0,00
Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
Verrechnungssaldo	0,00	0,00	53.012,50	0,00



Stadt Bad Salzuflen

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2017	Ermächtigungs-übertragungen für 2018	Plan 2018	EU + Plan (Fortg. Ansatz) 2018	Mittel-übertrag 2018	Bereit-gestellt 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Bereitg./Ist 2018	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2018
+ Steuern und ähnliche Abgaben	70.732.625,29	0,00	71.895.000,00	71.895.000,00	0,00	71.895.000,00	71.893.778,55	-1.221,45	-1.221,45
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.772.184,81	685.600,00	41.189.500,00	41.875.100,00	117.200,00	41.992.300,00	41.206.545,15	-785.754,85	-668.554,85
+ Sonstige Transfererträge	595.877,13	0,00	459.000,00	459.000,00	0,00	459.000,00	640.534,62	181.534,62	181.534,62
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.384.776,84	0,00	23.963.800,00	23.963.800,00	0,00	23.963.800,00	25.903.605,93	1.939.805,93	1.939.805,93
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.972.693,52	0,00	5.288.000,00	5.288.000,00	74.900,00	5.362.900,00	4.463.603,22	-899.296,78	-824.396,78
+ Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.795.868,03	0,00	3.301.600,00	3.301.600,00	17.509,51	3.319.109,51	4.329.209,18	1.010.099,67	1.027.609,18
+ Sonstige ordentliche Erträge	7.729.583,56	0,00	6.714.800,00	6.714.800,00	9.819,73	6.724.619,73	10.500.876,33	3.776.256,60	3.786.076,33
+ Aktiv. Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	927.757,92	0,00	825.500,00	825.500,00	0,00	825.500,00	1.026.324,46	200.824,46	200.824,46
Ordentliche Erträge	150.911.367,10	685.600,00	153.637.200,00	154.322.800,00	219.429,24	154.542.229,24	159.964.477,44	5.422.248,20	5.641.677,44
- Personalaufwendungen	29.632.103,95	0,00	31.985.200,00	31.985.200,00	-9.000,00	31.976.200,00	32.852.365,05	876.165,05	867.165,05
- Versorgungsaufwendungen	3.006.001,95	0,00	2.700.000,00	2.700.000,00	0,00	2.700.000,00	3.804.692,94	1.104.692,94	1.104.692,94
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.988.989,69	380.700,00	39.373.700,00	39.754.400,00	13.329,24	39.767.729,24	45.123.392,09	5.355.662,85	5.368.992,09
- Bilanzielle Abschreibungen	12.831.702,62	0,00	15.142.800,00	15.142.800,00	0,00	15.142.800,00	13.361.924,72	-1.780.875,28	-1.780.875,28
- Transferaufwendungen	57.090.386,40	6.000,00	59.316.200,00	59.322.200,00	-5.000,00	59.317.200,00	54.392.195,95	-4.925.004,05	-4.930.004,05
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.228.320,21	328.900,00	7.992.900,00	8.321.800,00	220.100,00	8.541.900,00	9.016.996,54	475.096,54	695.196,54
Ordentliche Aufwendungen	147.777.504,82	715.600,00	156.510.800,00	157.226.400,00	219.429,24	157.445.829,24	158.551.567,29	1.105.738,05	1.325.167,29
Ordentliches Ergebnis	3.133.862,28	-30.000,00	-2.873.600,00	-2.903.600,00	0,00	-2.903.600,00	1.412.910,15	4.316.510,15	4.316.510,15
+ Finanzerträge	1.519.648,64	0,00	1.323.900,00	1.323.900,00	0,00	1.323.900,00	2.118.318,76	794.418,76	794.418,76
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.889.465,21	0,00	4.509.600,00	4.509.600,00	0,00	4.509.600,00	3.707.360,81	-802.239,19	-802.239,19
Finanzergebnis	-2.369.816,57	0,00	-3.185.700,00	-3.185.700,00	0,00	-3.185.700,00	-1.589.042,05	1.596.657,95	1.596.657,95
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	764.045,71	-30.000,00	-6.059.300,00	-6.089.300,00	0,00	-6.089.300,00	-176.131,90	5.913.168,10	5.913.168,10
Außerordentliche Erträge	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
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	764.045,71	-30.000,00	-6.059.300,00	-6.089.300,00	0,00	-6.089.300,00	-176.131,90	5.913.168,10	5.913.168,10

Behandlung des Jahresergebnisses (Jahresüberschuss) für das Jahr 2018

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 176.131,90 € resultiert aus der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2018. Der Ausgleich des Jahresfehlbetrages ist durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage in der entsprechenden Höhe vorgesehen.

Hierzu wurde die Ermächtigung des Rates der Stadt Bad Salzuflen durch Beschluss vom 13. Dezember 2017 über die Haushaltssatzung 2018 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 22. Januar 2018 wurde die Rechtmäßigkeit der Haushaltssatzung 2018 und der Anlagen bestätigt und die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2018 freigegeben.

Beschlussempfehlung :

Der Ausgleich des Jahresfehlbetrages in Höhe von 176.131,90 € resultierend aus der Ergebnisrechnung 2018 erfolgt durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage.

Frei für Notizen

Stadt Bad Salzflun

Finanzrechnung



	Ist-Ergebnis 2017	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2018
Steuern und ähnliche Abgaben	73.649.804,46	71.895.000,00	72.603.845,38	708.845,38
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.311.973,05	38.265.400,00	37.376.094,39	-889.305,61
+ Sonstige Transfereinzahlungen	505.824,17	459.000,00	667.079,14	208.079,14
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.420.476,01	21.224.200,00	21.042.264,57	-181.935,43
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.876.378,03	5.288.000,00	4.567.247,07	-720.752,93
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.581.776,41	3.301.600,00	4.128.395,24	826.795,24
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	5.458.956,65	4.186.600,00	5.652.665,24	1.466.065,24
+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.722.412,04	1.263.900,00	1.775.155,98	511.255,98
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	145.527.600,82	145.883.700,00	147.812.747,01	1.929.047,01
- Personalauszahlungen	27.123.604,22	29.291.000,00	28.044.275,85	-1.246.724,15
- Versorgungsauszahlungen	3.309.746,27	2.550.000,00	3.176.925,93	626.925,93
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	38.004.609,24	52.212.300,00	39.512.233,80	-12.700.066,20
- Zinsen und sonstige Auszahlungen	3.823.962,63	4.509.600,00	3.694.140,29	-815.459,71
- Transferauszahlungen	56.119.242,37	59.431.400,00	54.861.887,59	-4.569.512,41
- Sonstige ordentliche Auszahlungen	5.478.015,41	7.590.300,00	5.794.076,16	-1.796.223,84
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	133.859.180,14	155.584.600,00	135.083.539,62	-20.501.060,38
Saldo der lfd. Verwaltungstätigkeit	11.668.420,68	-9.700.900,00	12.729.207,39	22.430.107,39
+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	9.102.923,37	18.530.400,00	7.724.083,71	-10.806.316,29
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	67.040,00	81.600,00	81.543,44	-56,56
+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	515,00	0,00	0,00	0,00
+ Einz. aus Beiträgen und Entgelten	231.071,99	1.257.000,00	768.302,58	-488.697,42
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	384.264,06	287.000,00	356.643,79	69.643,79
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.785.814,42	20.156.000,00	8.930.573,52	-11.225.426,48
- Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	98.662,93	2.847.900,00	476.003,96	-2.371.896,04
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.956.609,56	73.722.600,00	15.882.959,52	-57.839.640,48
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	1.683.442,27	5.047.900,00	2.377.055,38	-2.670.844,62
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.813.908,74	2.759.000,00	3.275.327,27	516.327,27
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	96.527,79	576.300,00	468.841,06	-107.458,94
- Sonstige Investitionsauszahlungen	33.000,00	103.000,00	61.411,68	-41.588,32
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.682.151,29	85.056.700,00	22.541.598,87	-62.515.101,13
Saldo der Investitionstätigkeit	-5.896.336,87	-64.900.700,00	-13.611.025,35	51.289.674,65
Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag	5.772.083,81	-74.601.600,00	-881.817,96	73.719.782,04
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	7.650.000,00	71.000.400,00	13.548.155,00	-57.452.245,00
+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	30.500.000,00	600,00	4.000.000,00	3.999.400,00
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	6.898.745,95	10.360.900,00	7.076.923,73	-3.283.976,27
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	34.000.000,00	600,00	14.500.000,00	14.499.400,00
Saldo der Finanzierungstätigkeit	-2.748.745,95	60.639.500,00	-4.028.768,73	-64.668.268,73
Änderungen Bestand eig. Finanzmittel	3.023.337,86	-13.962.100,00	-4.910.586,69	9.051.513,31
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	14.517.753,91	17.541.091,77	17.541.091,77	0,00
= Liquide Mittel	17.541.091,77	3.578.991,77	12.630.505,08	9.051.513,31



Stadt Bad Salzuflen

Finanzrechnung

	Ist-Ergebnis 2017	Ermächtigungsübertragungen für 2018	Plan 2018	EU + Plan (Fortg. Ansatz) 2018	Mittelübertrag 2018	Sperre 2018	Bereitgestellt 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Bereitg./Ist 2018	Vergleich EU+Plan/Ist 2018	Anordnung Gesamt 2018	Vergleich Bereitg./AO 2018	Vergleich EU+Plan/AO 2018
Steuern und ähnliche Abgaben	73.649.804,46	0,00	71.895.000,00	71.895.000,00	0,00	0,00	71.895.000,00	72.603.845,38	708.845,38	708.845,38	72.634.763,90	739.763,90	739.763,90
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.311.973,05	729.100,00	37.536.300,00	38.265.400,00	117.200,00	0,00	38.382.600,00	37.376.094,39	-1.006.505,61	-889.305,61	37.584.340,75	-798.259,25	-681.059,25
+ Sonstige Transfereinzahlungen	505.824,17	0,00	459.000,00	459.000,00	0,00	0,00	459.000,00	667.079,14	208.079,14	208.079,14	642.033,62	183.033,62	183.033,62
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.420.476,01	0,00	21.224.200,00	21.224.200,00	0,00	0,00	21.224.200,00	21.042.264,57	-181.935,43	-181.935,43	22.103.408,04	879.208,04	879.208,04
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.876.378,03	0,00	5.288.000,00	5.288.000,00	69.500,00	0,00	5.357.500,00	4.567.247,07	-790.252,93	-720.752,93	4.511.605,50	-845.894,50	-776.394,50
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.581.776,41	0,00	3.301.600,00	3.301.600,00	17.509,51	0,00	3.319.109,51	4.128.395,24	809.285,73	826.795,24	4.399.920,60	1.080.811,09	1.098.320,60
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	5.458.956,65	0,00	4.186.600,00	4.186.600,00	0,00	0,00	4.186.600,00	5.652.665,24	1.466.065,24	1.466.065,24	5.761.298,40	1.574.698,40	1.574.698,40
+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.722.412,04	0,00	1.263.900,00	1.263.900,00	0,00	0,00	1.263.900,00	1.775.155,98	511.255,98	511.255,98	1.784.391,57	520.491,57	520.491,57
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	145.527.600,82	729.100,00	145.154.600,00	145.883.700,00	204.209,51	0,00	146.087.909,51	147.812.747,01	1.724.837,50	1.929.047,01	149.421.762,38	3.333.852,87	3.538.062,38
- Personalauszahlungen	27.123.604,22	0,00	29.291.000,00	29.291.000,00	-9.000,00	0,00	29.282.000,00	28.044.275,85	-1.237.724,15	-1.246.724,15	28.015.214,70	-1.266.785,30	-1.275.785,30
- Versorgungsauszahlungen	3.309.746,27	0,00	2.550.000,00	2.550.000,00	0,00	0,00	2.550.000,00	3.176.925,93	626.925,93	626.925,93	3.176.925,93	626.925,93	626.925,93
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	38.004.609,24	10.324.200,00	41.888.100,00	52.212.300,00	228.909,51	0,00	52.441.209,51	39.512.233,80	-12.928.975,71	-12.700.066,20	39.480.646,52	-12.960.562,99	-12.731.653,48
- Zinsen und sonstige Auszahlungen	3.823.962,63	0,00	4.509.600,00	4.509.600,00	0,00	0,00	4.509.600,00	3.694.140,29	-815.459,71	-815.459,71	3.594.242,21	-915.357,79	-915.357,79
- Transferauszahlungen	56.119.242,37	304.300,00	59.127.100,00	59.431.400,00	-5.000,00	0,00	59.426.400,00	54.861.887,59	-4.564.512,41	-4.569.512,41	54.493.262,92	-4.933.137,08	-4.938.137,08
- Sonstige ordentliche Auszahlungen	5.478.015,41	328.900,00	7.261.400,00	7.590.300,00	-720.400,00	0,00	6.869.900,00	5.794.076,16	-1.075.823,84	-1.796.223,84	5.759.800,99	-1.110.099,01	-1.830.499,01
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	133.859.180,14	10.957.400,00	144.627.200,00	155.584.600,00	-505.490,49	0,00	155.079.109,51	135.083.539,62	-19.995.569,89	-20.501.060,38	134.520.093,27	-20.559.016,24	-21.064.506,73
Saldo der lfd. Verwaltungstätigkeit	11.668.420,68	-10.228.300,00	527.400,00	-9.700.900,00	709.700,00	0,00	-8.991.200,00	12.729.207,39	21.720.407,39	22.430.107,39	14.901.669,11	23.892.869,11	24.602.569,11
+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	9.102.923,37	8.697.200,00	9.833.200,00	18.530.400,00	12.400,00	0,00	18.542.800,00	7.724.083,71	-10.818.716,29	-10.806.316,29	7.728.360,61	-10.814.439,39	-10.802.039,39
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	67.040,00	0,00	81.600,00	81.600,00	1.400,00	0,00	83.000,00	81.543,44	-1.456,56	-56,56	80.860,94	-2.139,06	-739,06
+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Einz. aus Beiträgen und Entgelten	231.071,99	669.000,00	588.000,00	1.257.000,00	0,00	0,00	1.257.000,00	768.302,58	-488.697,42	-488.697,42	861.739,79	-395.260,21	-395.260,21
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	384.264,06	0,00	287.000,00	287.000,00	0,00	0,00	287.000,00	356.643,79	69.643,79	69.643,79	359.931,83	72.931,83	72.931,83
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.785.814,42	9.366.200,00	10.789.800,00	20.156.000,00	13.800,00	0,00	20.169.800,00	8.930.573,52	-11.239.226,48	-11.225.426,48	9.030.893,17	-11.138.906,83	-11.125.106,83
- Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	98.662,93	263.900,00	2.584.000,00	2.847.900,00	0,00	0,00	2.847.900,00	476.003,96	-2.371.896,04	-2.371.896,04	473.055,38	-2.374.844,62	-2.374.844,62
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.956.609,56	55.555.400,00	18.167.200,00	73.722.600,00	-57.700,00	0,00	73.664.900,00	15.882.959,52	-57.781.940,48	-57.839.640,48	16.479.754,88	-57.185.145,12	-57.242.845,12
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	1.683.442,27	2.017.000,00	3.030.900,00	5.047.900,00	44.700,00	0,00	5.092.600,00	2.377.055,38	-2.715.544,62	-2.670.844,62	2.324.694,15	-2.767.905,85	-2.723.205,85
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.813.908,74	0,00	2.759.000,00	2.759.000,00	0,00	0,00	2.759.000,00	3.275.327,27	516.327,27	516.327,27	3.275.327,27	516.327,27	516.327,27
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	96.527,79	116.300,00	460.000,00	576.300,00	10.000,00	0,00	586.300,00	468.841,06	-117.458,94	-107.458,94	468.821,52	-117.478,48	-107.478,48
- Sonstige Investitionsauszahlungen	33.000,00	0,00	103.000,00	103.000,00	726.500,00	0,00	829.500,00	61.411,68	-768.088,32	-41.588,32	61.411,68	-768.088,32	-41.588,32
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.682.151,29	57.952.600,00	27.104.100,00	85.056.700,00	723.500,00	0,00	85.780.200,00	22.541.598,87	-63.238.601,13	-62.515.101,13	23.083.064,88	-62.697.135,12	-61.973.635,12
Saldo der Investitionstätigkeit	-5.896.336,87	-48.586.400,00	-16.314.300,00	-64.900.700,00	-709.700,00	0,00	-65.610.400,00	-13.611.025,35	51.999.374,65	51.289.674,65	-14.052.171,71	51.558.228,29	50.848.528,29
Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag	5.772.083,81	-58.814.700,00	-15.786.900,00	-74.601.600,00	0,00	0,00	-74.601.600,00	-881.817,96	73.719.782,04	73.719.782,04	849.497,40	75.451.097,40	75.451.097,40
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	7.650.000,00	50.000.000,00	21.000.400,00	71.000.400,00	0,00	0,00	71.000.400,00	13.548.155,00	-57.452.245,00	-57.452.245,00	13.548.155,00	-57.452.245,00	-57.452.245,00
+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	30.500.000,00	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	600,00	4.000.000,00	3.999.400,00	3.999.400,00	4.000.000,00	3.999.400,00	3.999.400,00
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	6.898.745,95	0,00	10.360.900,00	10.360.900,00	0,00	0,00	10.360.900,00	7.076.923,73	-3.283.976,27	-3.283.976,27	7.046.923,73	-3.313.976,27	-3.313.976,27
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	34.000.000,00	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	600,00	14.500.000,00	14.499.400,00	14.499.400,00	14.500.000,00	14.499.400,00	14.499.400,00
Saldo der Finanzierungstätigkeit	-2.748.745,95	50.000.000,00	10.639.500,00	60.639.500,00	0,00	0,00	60.639.500,00	-4.028.768,73	-64.668.268,73	-64.668.268,73	-3.998.768,73	-64.638.268,73	-64.638.268,73
Änderungen Bestand eig. Finanzmittel	3.023.337,86	-8.814.700,00	-5.147.400,00	-13.962.100,00	0,00	0,00	-13.962.100,00	-4.910.586,69	9.051.513,31	9.051.513,31	-3.149.271,33	10.812.828,67	10.812.828,67
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	14.517.753,91	0,00	0,00	17.541.091,77	0,00	0,00	17.541.091,77	17.541.091,77	0,00	0,00	17.541.091,77	0,00	0,00
= Liquide Mittel	17.541.091,77	-8.814.700,00	-5.147.400,00	3.578.991,77	0,00	0,00	3.578.991,77	12.630.505,08	9.051.513,31	9.051.513,31	14.391.820,44	10.812.828,67	10.812.828,67

Aufstellungsvermerk

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2018
wurde gemäß § 95 der Gemeindeordnung
für das Land Nordrhein-Westfalen
in der derzeit gültigen Fassung
aufgestellt.

Bad Salzuflen, den 9 . Juli 2019



(Koring)

1. Beigeordnete und Kämmerin

Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2018
wird hiermit gemäß § 95 der Gemeindeordnung
für das Land Nordrhein-Westfalen
in der derzeit gültigen Fassung
bestätigt.

Bad Salzuflen, den 9 . Juli 2019



(Dr. Thomas)
Bürgermeister

Frei für Notizen

V. Anhang



Frei für Notizen

V. Anhang zum Jahresabschluss 2018 gemäß § 45 KomHVO

A. Vorbemerkungen

Der Jahresabschluss der Stadt Bad Salzuflen zum 31.12.2018 wurde unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO) sowie der Bestimmungen des sechsten Abschnitts der Kommunalen Haushaltsverordnung (KomHVO) aufgestellt. Er besteht gemäß § 95 Abs. 2 GO bzw. § 38 KomHVO aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang und dem Lagebericht.

In diesem Anhang werden gem. § 45 KomHVO 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 § 45 Abs. 3 GemHVO sind ebenso aufgenommen wie die Pflichtanlagen nach § 45 Abs. 3 GemHVO sowie weitere erläuternde Anlagen, auf die im Folgenden Bezug genommen wird.

Hinweis zu textlichen Verweisen auf das Haushaltsrecht:

Grundsätzlich gilt ab dem 01.01.2019 haushaltsrechtlich die im Dezember 2018 neu beschlossene KomHVO.

Materiell-inhaltlich sind für diesen Jahresabschluss 2018 jedoch noch die Regelungen der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) anzuwenden. Die Verfahrensregelungen (z.B. das Prüfungsverfahren) sind bereits nach den neuen haushaltsrechtlichen Regelungen der KomHVO vorzunehmen. Insoweit wird in diesem Jahresabschluss sowohl auf die GemHVO als auch auf die KomHVO entsprechend verwiesen. Vor diesem Hintergrund und der kurzfristigen Umstellungsphase konnten in diesem Jahresabschluss, Anhang und Lagebericht noch nicht alle rechtlichen Hinweise an die neuen Gegebenheiten angepasst werden. Übergangsweise finden sich Hinweise auf beide Rechtsverordnungen.

B. Angaben zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018

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. 2 GO NRW für die nachfolgenden Haushaltsjahre als Anschaffungs- und Herstellungskosten. Das im Jahresabschluss 2018 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	176.000 €	(208.000 €),
die Fachbibliothek des Archivs	31.520 €	(31.520 €),
Aufwuchs und Aufbauten (Außenanlagen) auf unbebauten Flächen	7.532.736 €	(7.539.596 €),
Aufwuchs und Wege im Forst	9.115.253 €	(9.033.429 €),
die Verkehrsschilder	315.884 €	(315.884 €)

und sind damit von nachrangiger wirtschaftlicher Bedeutung.

- Zum Stand 31.12.2018 teilt sich der Festwert Außenanlagen in Höhe von 7.532.736 € in folgende einzelne Werte:

		(Vorjahr)
Spielplätze	1.291.579 €	(1.298.439 €)
Friedhöfe	1.584.367 €	(1.584.367 €)
Park- und Grünanlagen, Wiesen	1.977.624 €	(1.977.624 €)
Naturschutzflächen	1.240.090 €	(1.240.090 €)
Ehren- und Denkmäler	93.835 €	(93.835 €)
	<u>6.187.495 €</u>	<u>(6.194.355 €)</u>
Landschaftsgarten (Staatsbad)	306.979 €	(306.979 €)
Erweiterter Kurpark (Staatsbad)	1.038.262 €	(1.038.262 €)
	<u>1.345.241 €</u>	<u>(1.345.241 €)</u>

Anhaltspunkte für eine erforderliche Anpassung der Festwerte aufgrund von Investitionen im Jahr 2018 ergaben sich nicht.

Zum 31.12.2018 erfolgte eine Anpassung des Festwertes Medienbestand der Stadtbücherei wegen einer dauerhaften Unterschreitung des bisherigen Festwertes. Es erfolgte eine Sonderabschreibung in Höhe von 32.000 € auf den aktuellen Wert von 176.000 €.

Die Überprüfung des Festwertes Forst zum 31.12.2016 ergab einen höheren als den bisherigen Wert, so dass der Festwert (schrittweise) anzupassen ist. Durch den Erwerb einer Waldfläche konnte der Festwert im Jahr 2018 um knapp 82 T€ erhöht werden. In den Folgejahren sind weitere Erhöhungen grundsätzlich möglich.

Aus dem Festwert Außenanlagen Spielplätze wurden im Jahr 2017 drei Bestandteile (Spielplätze) und im Jahr 2018 ein Spielplatz (KSP Schlosspark) separiert. Zum Festwert Außenanlagen Naturschutzflächen konnten im Jahr 2018 keine weiteren Wertzuschreibung erfolgen. 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 letztmalig ermittelt:

Spielplätze	1.715.803 € ¹	(Erhöhung)
Friedhöfe	1.584.367 €	(Sonder-AfA 17.579 €)

¹ inklusive der in 2017/2018 separierten Spielplätze

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 für die Festwerte Außenanlagen (Ausnahme: Landschaftsgarten) notwendigen Erhöhungen können ab 2018 durch die Zuschreibung der Anschaffungs- und Herstellungskosten der jährlichen Neuzugänge bei den entsprechenden Außenanlagen erfolgen. In 2018 wurden Beträge bei den Spielplätzen zugeschrieben.

- 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 2018 sind wie in den Vorjahren keine weiteren Gruppenwerte gebildet worden. Die vorhandenen Gruppenwerte werden laufend gepflegt, jedoch mit Ausnahme der Straßengrundstücke grundsätzlich nicht ergänzt, so dass die Gruppenwerte im Laufe der Zeit durch einzeln bewertete Anlagegüter ersetzt werden.
- Die Vermögenszugänge des Geschäftsjahres 2018 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 2018 beim Festwert Medienbestand der Stadtbücherei 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 2018 wie in den Vorjahren nicht.
- Bei allen Bewertungen ist das Vorsichtsprinzip beachtet worden. Insbesondere sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag 31.12.2018 entstanden sind, berücksichtigt worden. Werterhellende Informationen sind bis zum 31. März 2019 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 01.01.2014 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:

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

Ergänzend zum Jahresabschluss 2017 und 2018 :

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. Die Migration der Anlagenbuchhaltung mit dem Stand 31.12.2018 wird voraussichtlich erst im Herbst 2019 von KIRP zu Infoma/newsystem stattfinden können.

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 kvw (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 werden u. a. EDV-Lizenzen, Software und Rechte bilanziert. Den Abschreibungen von 293 T€ stehen Zugänge von 203 T€ gegenüber, z. B. für erweiterte Programme und Rechte. Insgesamt sank damit der Wert um 7,6 % von 1.406 T€ auf 1.316 T€. Die Veränderung liegt auf dem Niveau des Vorjahres.

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 52,457 Mio. € auf 53,631 Mio. € angestiegen. Den Abschreibungen und Abgängen i.H.v. 474 T€ stehen Zugänge und Saldo aus Umbuchungen i.H.v. 1,648 Mio. € gegenüber. Die Abschreibungsbeträge befinden sich nahezu auf der Ebene der Vorjahre. Bei den Zugängen und Umbuchungen ist insbesondere die Umgestaltung der Gustav-Horstmann-Allee zu nennen (599 T€). Daneben erfolgte die Wiederherstellung der Wegenetze und Grünflächen im Kurpark (572 T€).

(1.2.1.2 – Ackerland)

Im Jahr 2018 wurde eine landwirtschaftliche Fläche erworben. Der Wert des Ackerlandes stieg damit um 46 T€ von 2.937 T€ auf 2.983 T€.

(1.2.1.3 – Wald, Forsten)

Die Abschreibungen von 5 T€ beeinflussen den Bilanzwert faktisch nicht. Im Jahr 2018 wurde jedoch eine Waldfläche erworben, so dass sich der Bilanzwert um 0,1 Mio.€ auf 12,2 Mio.€ erhöht hat.

(1.2.1.4 – sonstige unbebaute Grundstücke)

Der Bilanzwert hat sich um rund 2,8% erhöht. Die Veränderung ergibt sich insbesondere aus der Umbuchung eines Flächentauschs.

(1.2.2.1 – Kinder- und Jugendeinrichtungen)

Bei den Kinder- und Jugendeinrichtungen stieg der Wert um 1.694 T€ bzw. um 12,43 % an. Den Abschreibungen und Abgängen von 271 T€ stehen Investitionen sowie Umbuchungsbeträge von 1.965 T€ gegenüber. Der Vermögenszuwachs ist im wesentlichen auf den Neubau der Kindertageseinrichtung an der Riestestr. 26 zurück zu führen.

(1.2.2.2 - Schulen)

Bei den Schulen ist der Bilanzwert von 76,061 Mio. € auf 76,456 Mio. €, also um 0,5 % angestiegen. Den Abrissen der Klassentrakte und der Kleinschwimmhalle standen die Erneuerung der Kunststofflaufbahn sowie die Kassenhaussanierung des Sportplatzes des SZ Aspe.

Daneben resultiert der Wertanstieg insbesondere aus der Investition zur Errichtung der Mensa an der Grundschule Knetterheide.

(1.2.2.3 - Wohnbauten)

Bei den Wohnbauten ist der Bilanzwert von 1,261 Mio. € auf rund 1,243 Mio. € gesunken. Der Abschreibungssumme von rund 18 T€ stand keine Investitionssumme gegenüber. Die Abschreibungsbeträge befinden sich nahezu auf der Ebene der Vorjahre.

(1.2.2.4 – sonstige Dienst- und Geschäftsgebäude)

Der Bilanzwert der sonstigen Dienst- und Geschäftsgebäude ist von 58,622 Mio. € auf 62,793 Mio. € gestiegen. Den Abschreibungen i.H.v. rund 1,836 Mio. € stehen Investitionen i.H.v. rund 6,008 Mio. € gegenüber. Die Werterhöhung ist im Wesentlichen auf die Energetische Sanierung der Wandelhalle zurück zu führen. Eine weitere Investitionsmaßnahme wurde im Bereich des Brandschutzes umgesetzt. In der Ortschaft Ellerholz 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.	22.283.214,50 €	(22.256.186,50 €)
GuB Sonstige Bauten	83.629,00 €	(83.629,00 €)
Summe GuB Infrastrukturvermögen	23.236.384,50 €	(23.209.356,50 €)

(1.2.3.2 – Infrastrukturvermögen: Brücken und Tunnel)

Der Wert von Brücken und Tunneln veränderte sich durch die Abschreibungen (55 T€) von 1,61 Mio.€ auf 1,55 Mio.€ (-3,44%).

(1.2.3.3 – Infrastrukturvermögen: Gleisanlagen)

Auch im Jahr 2018 stehen keine Gleisanlagen im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt.

(1.2.3.4 - Infrastrukturvermögen: Entwässerungsanlagen)

Der Wert der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen verminderte sich um 3,3 % von 66,7 Mio.€ auf 64,6 Mio.€.

Den quasi unveränderten Abschreibungen von 3,2 Mio.€ stehen Zugänge von 390 T€ und ein Umbuchungssaldo von 679 T€ (insb. Regen- und Schmutzwasserkanäle Emilienstr. und Gröchteweg) gegenüber.

(1.2.3.5 – Infrastrukturvermögen: Straßennetz, Straßenbeleuchtung)

In das Straßennetz und die Straßenbeleuchtung erfolgten Investitionen i.H.v. 1.980 T€ (Zugänge, Abgänge und Umbuchungen). Dabei entfielen auf die Straßen 1.781 T€ und auf die Straßenbeleuchtung 199 T€.

Die Investitionen sind größtenteils auf den Innenstadtausbau von Salzhof, Osterstraße und Ritterstraße, den Straßenendausbau von Am Sonnenberg, Lessingstraße, Weizenkamp, Hafergrund und Roggenweg sowie den Umbau der Bushaltestellen zu barrierefreien Bushaltestellen zurückzuführen.

Die Abschreibungen betragen 2,81 Mio.€. Der Wert des Straßennetzes und der Straßenbeleuchtung reduzierte sich um 831 T€ (-1,81 %) auf 45,16 Mio.€.

(1.2.3.6 – sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens)

Es wurden 69 T€ (Zugänge, Abgänge und Umbuchungen) in den Innenstadtausbau (insbesondere Salzhof) mit Sitzplatzanlage, Hochbeet und Geländer investiert und 79 T€ abgeschrieben. Somit sank der Wert um 0,55 % von 1,90 Mio.€ auf 1,89 Mio.€.

(1.2.4 – Bauten auf fremden Grund und Boden)

Es stehen keine Bauten auf fremden Grund und Boden im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt. Anfang des Jahres 2018 wurde der Königskrug Lockhausen mit einem Erinnerungswert von 1 € in Abgang gebracht. Der Vertrag über das 30-jähriges Nutzungsrecht ist ausgelaufen.

(1.2.5 – Kunst und Kultur)

Der Wert der Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler ist gegenüber dem Vorjahr um 3,05 % bzw. 19.041 € gesunken. Den Abschreibungen stehen auch im Jahr 2018 keine Investitionen gegenüber.

(1.2.6 – Maschinen, technische Anlagen)

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist gegenüber dem Vorjahr deutlich um 13,07 % von 9,45 Mio.€ auf 10,68 Mio.€ gestiegen. Damit übersteigen - wie schon in den Vorjahren - die Investitionen (inkl. Umbuchungen) die Abschreibungen (1,2 Mio.€).

Bei den Investitionen sind insbesondere die in den Fuhrpark des Baubetriebshofes (539 T€) und den der Feuerwehr (495 T€) zu nennen.

(1.2.7 – Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA))

Der Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung (inklusive EDV) ist gegenüber dem Vorjahr um 1,21 % auf 4,74 Mio.€ gesunken. Damit können die Investitionen (inkl. Umbuchungen) (793 T€) die Abschreibungen (840 T€) nicht ausgleichen.

(1.2.8 – Anlagen im Bau)

Der Wert der Anlagen im Bau hat sich binnen Jahresfrist von 10,45 Mio.€ auf 10,66 Mio.€ nur geringfügig erhöht, da sich die Zugänge und Abgänge (inkl. Umbuchungen) nahezu ausgleichen.

Die Zugänge bei den Anlagen im Bau betragen 7,8 Mio.€.

Davon entfallen 0,6 Mio.€ auf Maßnahmen im Abwasserbereich, 3,1 Mio.€ auf die Schulen und 1,7 Mio.€ auf das Staatsbad. Weitere 0,7 Mio.€ sind im Bereich Straßen (insb. „Am Markt“) angefallen.

Im Laufe des Jahres 2018 wurden verschiedene Anlagen fertiggestellt und die entsprechenden Investitionen des Jahres 2018 aktiviert. Daneben wurden im Zusammenhang mit diesen Aktivierungen aus den Anlagen im Bau ca. 7,6 Mio.€ aufgelöst (Umbuchungssaldo).

Davon entfielen auf das Staatsbad 3,7 Mio.€, auf Maßnahmen im Schulbereich 1,2 Mio.€, den Bereich Straßen (insb. Salzhof/Salzeufer) 1,2 Mio.€ und auf Maßnahmen im Abwasserbereich 0,8 Mio.€.

Im Übrigen ist eine Kurzübersicht der AiB zum Stichtag 31.12.2018 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 2018 von rd. 2,8 Mio.€ auf knapp 63,2 Mio. €.

Bei den Ausleihungen an verbundene Unternehmen wurden bei der WBS GmbH die Parkhausdarlehen um rd. 92 T€ getilgt, so dass sich der Stand zum 31.12.2018 auf rd. 72 T€ verringert. 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 31.12.2018 beläuft sich somit auf rd. 1,23 Mio. €.

Die langfristigen Ausleihungen an kinderreiche Familien und an Arbeitnehmer (ein Altfall) zu Wohnungsbauzwecken wurden mit rd. 111 T€ getilgt. Neue Darlehen wurden in 2018 nicht ausgegeben.

Der Versorgungsfonds kvw (Kommunale Versorgungskassen Westfalen-Lippe) wurde durch Erstattungsbeträge aufgrund von Personalwechseln (z.B. aus dem Lastenverteilungsgesetz) um rd. 525 T€ aufgestockt. Gem. § 35 Abs. 5 S. 3 GemHVO ist darauf hinzuweisen, dass infolge der Neubewertung der Anteile zudem eine außerplanmäßige Abschreibung von rd. 62 T€ erfolgte. Der Gesamtwert des Fonds per 31.12.2018 beläuft sich auf rd. 3,6 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 31.12.2018 einen Wert von rd. 200 €. Der Bestand ist damit im Vergleich zum Vorjahr um knapp 700 € gesunken.

Der Bestand des Büromaterials der Verwaltungsdruckerei hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

Neu hinzugekommen bei den Vorräten ist im Jahr 2015 der nicht verbrauchte Poststreifen der Frankiermaschine der Poststelle. Der Bestand erhöhte sich von rd. 40 € zum Stichtag 31.12.2017 auf knapp 900 € zum Jahresende 2018.

2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen der Stadt Bad Salzuflen wurden entsprechend den offenen Posten der Personenkonto per 31.12.2018 nach der Richtlinie zur Buchinventur mit dem vollen Zahlungsbetrag bilanziert. Darüber hinaus wurden ggf. wesentliche noch nicht zum Soll gestellte Forderungen späterer Jahre (z.B. aus Verträgen und Vergleichen) erfasst.

Die pauschalen Wertberichtigungen des Forderungsbestandes aus dem Vorjahr (Schlussbilanz zum 31.12.2017) in Höhe von 786.185,47 € wurden zum Jahresanfang 2018 wieder zugeschrieben.

Für das Jahr 2018 erfolgte - neben den in begründeten Fällen vorgenommenen Einzelwertberichtigungen - zum Bilanzstichtag 31.12.2018 eine pauschale Wertberichtigung für den Forderungsbestand in Höhe von 1.385.753,40 €, um die sich der Forderungsbestand (gegenüber den offenen Posten der Personenkonto) zum Bilanzstichtag vermindert hat. Dieses entspricht einer Erhöhung der pauschalen Wertberichtigungen um rd. 600 T€ gegenüber dem Vorjahr.

Im Jahr 2018 wurden begründete Einzelwertberichtigungen von Forderungen (u.a. Niederschlagungen und Erlasse) in Höhe von rd. 19 T€ durchgeführt.

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. 530 T€ beinhalten u.a. die Forderungen aus Pensionen (gemäß früherem § 107 BeamtVG) mit insgesamt rd. 304 T€. Der Ausgleich dieser Forderungen durch die früheren Dienstherrn erfolgt analog zu den jährlichen Pensionsaufwendungen, daher beinhaltet dieser Posten lange Restlaufzeiten.

In den unter 2.2.2.3 dargestellten privatrechtlichen Forderungen gegen verbundenen Unternehmen ist u.a. der WBS-Gewinn 2018 (rd. 393 T€) erfasst.

Der insgesamt starke Anstieg bei den Sonstigen Vermögensgegenständen unter 2.2.3 ist im Wesentlichen dadurch begründet, dass die innerhalb der Wertaufhellung zum Stichtag 31.12.2018 zu erfassenden Forderungen seit Anfang 2019 technisch bedingt in Folge der Softwareumstellung von KIRP auf Infoma/newsystem in beiden Buchhaltungssystemen auf sogenannten Sammelkonten gebucht wurden.

Die Zuordnung jedes Einzelfalles zu den Einzelpositionen der Bereiche 2.2.1 (öffentlich-rechtlich) und 2.2.2 (privatrechtlich) war technisch automatisiert nicht möglich und neben der manuellen Doppelerfassung der Migrationsbelege nicht zusätzlich leistbar.

Die unter 2.2.3.1 und 2.2.3.2 dargestellten Forderungen enthalten daher die antizipativen Forderungen, die erst nach dem Bilanzstichtag (31.12.2018) rechtlich entstanden sind, und

einmalig auch die sogenannten Migrationsforderungen (rd. 1,27 Mio. € öffentlich-rechtlich bzw. rd. 1,68 Mio. € privatrechtlich). Alle diese Forderungen sind ertragsmäßig dem Jahr 2018 zuzuordnen, während der entsprechende Zahlungseingang erst nach dem Bilanzstichtag erfolgt.

Grundstücke, die zur Veräußerung bestimmt sind und für die eine offensive Vermarktung durch einen Makler erfolgt, sind nicht als Anlagevermögen gem. § 33 Abs. 1 GemHVO zu führen, sondern dem Umlaufvermögen zuzuordnen. Die Überprüfung des Anlagevermögens in 2018 hat ergeben, dass zum 31.12.2018 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 Forderungsspiegels erfasst. Diese untergliedert sich daneben wie folgt :

Unbebaute Grundstücke :

Südfeld 1.BA (A)	0,00 €	(VJ	0,00 €)
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 €)
Summe :	492.091,68 €	(VJ	492.091,68 €)

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 Entwicklung bei der Wohnbebauung (z. B. Südfeld) oder den Gewerbegebieten (Alter Teichkamp).

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 31.12.2018 als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition standen, zum Nennwert erfasst.

	31.12.2018	31.12.2017
Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten (Kontoguthaben sowie Schecks)	12.569.363,68 €	17.476.186,17 €
Sonstige Einlagen (insbesondere Sparbücher)	41.192,62 €	42.918,67 €
Bargeldkassen/Zahlstellen	19.948,78 €	21.986,93 €
Tagesgeld	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>
Summe der Liquiden Mittel	12.630.505,08 €	17.541.091,77 €

Mitte Dezember 2018 erfolgte eine Kreditaufnahme in Höhe von 5,0 Mio. €, um die zu Beginn des Jahres 2019 erwarteten Zahlungsverpflichtungen der Stadt erfüllen zu können. Ebenfalls im Dezember 2018 wurden zudem weitere 5,0 Mio. € zur Gegenfinanzierung der im Jahr 2018 getätigten Investitionen (Gesamtdeckungsprinzip) aufgenommen.

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

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Auszahlungen/Ausgaben des Haushaltsjahres 2018, die aufwandsmäßig das Haushaltsjahr 2019 oder spätere Jahre betreffen, wurden gem. § 42 Abs. 1 GemHVO als aktive Rechnungsabgrenzungsposten in die Bilanz eingestellt. Dieser Posten beläuft sich per 31.12.2018 auf ca. 6,653 Mio.€ (Vorjahr 5,886 Mio.€).

Für die einjährig abgegrenzten Beträge für 2018 steht ein Betrag von rd. 2,7 Mio. € (Vorjahr 2,1 Mio. €) zu Buche. Darin enthalten sind u.a. die Beamtenbezüge für Januar 2019 (rd. 328 T€), die Januar-Abschläge an den Abfallwirtschaftsverband für die Entsorgung (rd. 245 T€) und der jährliche Abgrenzungsposten des Januar-Abschlages für die kvw-Versorgungskasse (rd. 237 T€). Der wesentliche Teil beruht jedoch auf den Januar-Abschlägen der Betriebskostenzuschüsse Kindergärten (fällig zum 02.01.2019 = 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 31.12.2018 eine Höhe von rd. 3,9 Mio.€.

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

Staatsbad	1.141.386,11 €	(VJ. 1.201.723,70 €)
Tageseinrichtungen für Kinder	2.258.289,04 €	(VJ. 1.970.369,91 €)
Denkmalpflege	198.766,95 €	(VJ. 219.788,56 €)
Sonstige	339.067,09 €	(VJ. 408.436,79 €).

PASSIVA

1 – Eigenkapital

Das Eigenkapital besteht aus der Allgemeinen und der Ausgleichsrücklage; eine Sonderrücklage für nicht ertragswirksam aufzulösende Zuwendungen war zum 31.12.2018 nicht zu passivieren.

1.1 - Allgemeine Rücklage

Die Allgemeine Rücklage belief sich zum 31.12.2017 und damit zum Jahresbeginn 2018 auf 91.078.028,67 €.

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 2018 in Höhe von 53.012,50 € für die Abwertung eines Grundstückes bei einem Tauschgeschäft an der Beetstraße / Kolberger Str. vorgenommen.

Die Allgemeine Rücklage beträgt zum 31.12.2018 somit etwas erhöht 91.131.041,17 €.

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 €, 2016 = 7.961.801,70 € und 2017 = 764.045,71 € beträgt die Ausgleichsrücklage zum 31.12.2017 und damit zum 01.01.2018 zu Beginn 16.364.112,95 €.

Der Jahresfehlbetrag 2018 resultiert aus dem negativen Ergebnis der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2018 in Höhe von **176.131,90 €**.

Der Ausgleich des Jahresfehlbetrages ist durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage in entsprechender Höhe vorgesehen. Hierzu wurde die Ermächtigung des Rates der Stadt Bad Salzuflen durch Beschluss der Haushaltssatzung 2018 am 13. Dezember 2017 erteilt und mit der Haushaltssatzung bei der Kommunalaufsicht des Kreises Lippe angezeigt. Mit Schreiben des Landrates vom 22. Januar 2018 wurde die Rechtmäßigkeit der Haushaltssatzung und der Anlagen bestätigt und die öffentliche Bekanntmachung freigegeben.

Unter Berücksichtigung des Ausgleichs des Jahresfehlbetrages als Inanspruchnahme beträgt die Ausgleichsrücklage zum 01.01.2019 demnach **16.187.981,05 €**.

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 2018 enthält die **Anlage V.5**.

2.1 - Sonderposten für Zuwendungen

Die Gesamtsumme der Sonderposten aus Zuwendungen per 31.12.2018 hat sich erhöht auf jetzt 92,7 Mio.€ (Vorjahr 88,2 Mio.€).

2.2 - Sonderposten für Beiträge

Der Sonderposten aus Beiträgen hat sich von 51,9 Mio.€ auf 50,2 Mio.€ vermindert. Die Veränderung von 1,7 Mio.€ fällt etwas geringer als in den Vorjahren aus. Im Jahr 2018 steht dem unveränderten Auflösungsbetrag von 2,6 Mio.€ ein Zugang von 0,9 Mio.€ gegenüber.

Aus der **Anlage V.7** ergeben sich die im Haushaltsjahr 2018 noch nicht erhobenen Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen. Zum Stichtag sind für Straßen in zwei Bauungsplangebieten Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsanlagen noch offen.

2.3 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich

In 2018 sind 153.390,18 € dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich **Abfallbeseitigung** zugeführt worden. Der Sonderposten weist zum 31.12.2018 einen Stand von 332.132,68 € aus.

Der **Gebührenhaushalt Straßenreinigung** schließt 2018 mit einer Unterdeckung i.H.v. 13.394,73 € ab. Nach der Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich hat dieser am 31.12.2018 einen Stand von 177.329,03 €.

Im Jahr 2018 wurde im **Gebührenhaushalt Abwasserbeseitigung** ein Überschuss i.H.v. 1.359.772,97 € erwirtschaftet. Den Sonderposten für den Gebührenaussgleich werden im Bereich der Schmutzwasserbeseitigung 1.447.159,42 € zugeführt und im Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung 87.386,45 € entnommen.

Vergleicht man bei der Schmutzwasserbeseitigung die Nachkalkulation mit der Kalkulation, so sind insgesamt rd. 66 T€ weniger Kosten und rd. 1.422 T€ höhere Erlöse entstanden.

Die insgesamt geringeren Kosten sind hauptsächlich der Position Energie/Wasser/Abwasser zuzuordnen.

Auf der Erlösseite sind im Wesentlichen höhere Gebühreneinnahmen (1.353 T€) zu nennen. Sie ergeben sich aus einer höheren Wasserverbrauchsmenge (248 T€, +3,3%) und der Nachzahlung von Schmutzwassergebühren beim VitaSol (1.105 T€).

Bei der Niederschlagswasserbeseitigung sind im Vergleich zur Kalkulation rd. 52 T€ niedrigere Kosten und 29 T€ niedrigere Erlöse entstanden. Die reduzierten Kosten sind ebenfalls hauptsächlich auf geringere Energie-/Wasser-/Abwasserkosten zurückzuführen.

Die niedrigeren Erlöse sind in den Niederschlagswassergebühren begründet. Der Anstieg der befestigten Fläche wurde nicht in dem kalkulierten Maße realisiert.

Die Sonderposten der Bilanz weisen zum 31.12.2018 folgende Stände aus:

Abfall	332.132,68 €	(178.742,50 € Vorjahr)
Straßenreinigung	177.329,03 €	(190.723,76 € Vorjahr)
Abwasser:		
Schmutzwasser	2.742.420,59 €	(1.295.261,17 € Vorjahr)
Niederschlagswasser	449.812,13 €	(537.198,58 € 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 31.12.2018 (bzw. bis zur Wertaufhellung 31. März 2019) 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 stieg die Pensionsrückstellung von 16,29 Mio.€ auf 18,17 Mio.€, die Beihilferückstellung von 4,48 Mio.€ auf 4,85 Mio.€. Die Pensionsrückstellung der Versorgungsempfänger stieg von 22,97 Mio.€ auf 23,68 Mio.€, die Beihilferückstellung von 7,48 Mio.€ auf 7,94 Mio.€.

Insgesamt stehen den Auflösungen von Rückstellungen i. H. v. 5,33 Mio.€ Zuführungen zu Rückstellungen i. H. v. 8,75 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 erhöhen sich im Jahr 2018 um rd. 0,1 Mio. € auf nunmehr rd. 1,2 Mio. € (Vorjahr rd. 1,1 Mio. €).

Der Gesamtbetrag der Rückstellungen teilt sich dabei wie folgt auf:

	31.12.2018	31.12.2017
Schloßstraße 29	123.342,55	125.635,43
Bexterbreden	243.713,24	247.689,25
Werler Feld	12.000,00	12.000,00
Sanierung Marktbrunnen	140.000,00	90.821,46
Nachsorge Marktbrunnen	575.000,00	450.000,00
Heilquellenschutzgebiet	0,00	45.000,00
Waldstraße	95.000,00	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	6.944,70	10.903,59
Summe	1.246.002,49	1.082.051,73

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 Abschlusstichtag 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 31.12.2018 einen Stand von rd. 18,7 Mio.€ (Vorjahr rd. 18,5 Mio.€) aus.

Im Jahr 2018 wurden für Sanierungsmaßnahmen an diversen Gebäude-Objekten rd. 2,9 Mio.€ in Anspruch genommen. Auf der anderen Seite wurden Instandhaltungsrückstellungen für im Jahr 2018 unterlassene, für die Folgejahre geplante Maßnahmen in Höhe von rd. 3,0 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. 1,5 Mio. € in Anspruch genommen und rd. 0,3 Mio. € dieser Bilanzposition neu zugeführt.

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

Die Rückstellung für Straßen weist zum 31.12.2018 einen Stand von rd. 2,08 Mio.€ (Vorjahr rd. 2,07 Mio.€) aus. Neben 28 einzelnen Straßen(abschnitten) mit einem einzelnen Sanierungsaufwand ab 10.000 € und einem Gesamtvolumen von rd. 1,68 Mio.€ verteilt sich der Restbetrag von rd. 0,4 Mio.€ auf eine Vielzahl von Straßen(abschnitten) mit teilweise nur geringen Beträgen. Die Inanspruchnahme beträgt rd. 0,31 Mio.€, während für neue Maßnahmen rd. 0,32 Mio.€ in 2018 der Rückstellung zugeführt wurden.

Die Rückstellung für Brücken weist zum 31.12.2018 einen nahezu unveränderten Stand von rd. 0,4 Mio.€ aus. Die Inanspruchnahme in 2018 beträgt rd. 50T€, während für neue Maßnahmen rd. 54T€ der Rückstellung zugeführt wurden.

Die Gesamtrückstellungen für unterlassene Instandhaltungen belaufen sich somit zum Ende des Haushaltsjahres 2018 auf rd. 21,3 Mio.€ (Vorjahr rd. 21,1 Mio.€).

3.4 - Sonstige Rückstellungen

Gemäß § 36 Abs. 4 GemHVO sind für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlusstichtag 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 einer der größten Posten unter den sonstigen Rückstellungen, verminderte sich von rd. 5,2 Mio.€ auf rd. 4,7 Mio.€ im Bereich des Staatsbades. Im Bereich WBS wurde durch Zuführung eine Rückstellung für mögliche Steuern von rd. 0,1 Mio. € gebildet.

Bei den weiteren Personalrückstellungen ergab sich folgende Entwicklung:

Die Rückstellung für Ansprüche aus Resturlaub per 31.12.2018 betrug rd. 773 T€ (Vorjahr 657 T€).

Die Rückstellungen für Überstunden per 31.12.2018 betrugen rd. 822 T€ (Vorjahr 695 T€).

Die Rückstellung für Pensionsansprüche resultierend aus Dienstherrnwechsel (Gesetz zur Verteilung der Versorgungslasten) stieg von 603 T€ auf 635 T€ (+5,24 %).

Die Altersteilzeitrückstellung sank von 317 T€ im Vorjahr um 71,8 % auf 90 T€.

Die Rückstellung für die tariflich bzw. gesetzlich geregelte Zahlung leistungsorientierter Entgelte (LOB) stieg von rd. 421 T€ auf rd. 422 T€.

Für drohende Verluste aus laufenden Verfahren und schwebenden Geschäften wurden Rückstellungen in Höhe von insgesamt rd. 1,88 Mio.€ ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr (0,84 Mio.€) hat sich diese Position deutlich erhöht.

Für offene Rechnungen und beanstandete Lieferungen/Leistungen (noch nicht bezahlt) wurden insgesamt rd. 453 T€ (Vorjahr rd. 410 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 in Anspruch genommen, aber durch weitere Zuführung auf nun 0,24 Mio.€ aufgestockt.

Für die sogenannte ehemalige „Britensiedlung“ (Bima-Häuser usw.) wurde die Teilrückstellung von rd. 666 T€ auf rd. 886 T€ zur Herrichtung in den Übergabezustand bei Vertragsabschluss aufgestockt.

Die vorhandene Teilrückstellung für Abriss- und Abbruchkosten im Bereich der Kleinschwimmhalle Aspe (rd. 370 T€) wurde in Anspruch genommen und wiederum für Restarbeiten 57 T€ zugeführt. Die vorhandene Teilrückstellung für Abriss- und Abbruchkosten der ehemaligen Hauptschule im SZ Aspe von rd. 820 T€ wurde um rd. 504 T€ in Anspruch genommen und wiederum um 300 T€ auf jetzt rd. 616 T€ aufgestockt. Ergänzt wurden diese Rückstellungen durch einen Betrag von 30 T€ für die Beseitigung von alten Öltanks, welche in Anspruch genommen wurde.

Im Bereich des SZ Lohfeld blieb die Teilrückstellung für die dezentrale Raumbel- und entlüftung in den Containern von rd. 30 T€ unverändert.

Ebenso wurden weitere Teilrückstellungen für die Sanierung oder den Abbruch von Friedhofskapellen um zusätzliche 20 T€ auf insgesamt rd. 165 T€ erhöht.

Neu aufgenommen wurden Rückstellungen für Sicherheitskonzepte Rathaus und Verwaltung mit einem Betrag von 500 T€ und für Raumlösungen während der Sanierung von 100 T€.

Weitere Teilrückstellungen gibt es für Schmidpotts Hof in Bezug zu einem Neubau B 239 (rd. 0,97 Mio.€) und zur Örtl. Begegnungsstätte Schötmar (rd. 0,12 Mio.€).

Die Rückstellung für sonstige Gebäudeverpflichtungen beträgt zum Stichtag 31.12.2018 insgesamt rd. 4,9 Mio.€ (Vorjahr rd. 4,4 Mio.€).

In Bezug zu weiteren sonst. Rückstellungen erfolgten u.a. Zuführungen für Sturmschäden im Forstbereich von 700 T€ und für Verkehrssicherung an (Straßen-)Bäumen von 450 T€.

Insgesamt veränderten sich die Gesamtwerte der „Sonstigen Rückstellungen“ unter Berücksichtigung aller Inanspruchnahmen und Zuführungen auf rd. 16,70 Mio.€ (Vorjahr rd. 14,20 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 31.12.2018 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 31.12.2018 ausgewiesen.

Der Gesamtstand der größtenteils langfristigen Kreditverbindlichkeiten hat sich gegenüber dem Jahresabschluss 2017 (rd. 81,8 Mio. €) im Haushaltsjahr 2018 auf rd. 88,3 Mio. € erhöht.

Die unter Nr. 4.2.4.6 im Verbindlichkeitspiegel ausgewiesenen Verbindlichkeiten von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen i.H.v. rd. 63,0 Mio. € verteilen sich auf Sparkassen (14,3 Mio. €), Landesbanken (39,8 Mio. €) und die KfW-Bank (8,9 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 31.12.2018 in Höhe von 34,0 Mio. € (Vorjahr 44,5 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 2018 wurden diese Verträge in der Gesamtverwaltung abgefragt.

Im Jahr 2018 wurde kein neues kreditähnliches Rechtsgeschäft abgeschlossen.

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte (in der Bilanz)	Art	Restverbindl. 31.12.2017 €	Restverbindl. 31.12.2018 €	Laufzeit bis
Multifunktionsdrucker Feuerwehr	KRZ-Mietkauf/ Finanzierungsleasing	802,80	0,00	09/2018 (60 Monate)
Multifunktionsdrucker GS Wasserfuhr	KRZ-Mietkauf/ Finanzierungsleasing	1.218,00	672,00	05/2020 (60 Monate)
Summe		2.020,80	672,00	

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 2018 aus Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungs- und ähnlichen Verträgen i.H.v. rd. 2,9 Mio. € (Vorjahr rd. 2,7 Mio. €). Diese werden durch die Begleichung / Zahlung der Rechnungsbeträge im Folgejahr erfüllt.

4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

bestehen zum Ende des Haushaltsjahres 2018 i.H.v. rd. 0,13 Mio. € (Vorjahr rd. 0,76 Mio. €). Sie beziehen sich naturgemäß auf Verbindlichkeiten aus der Sozial- und Jugendhilfe, gegenüber den entsprechenden einzelnen Einrichtungen und deren Trägern (rd. 10 T€). Hier enthalten ist zudem der Restbestand einer rückzahlbare Zuwendung der KfW (120 T€).

4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten

bestehen zum Ende des Haushaltsjahres 2018 i.H.v. rd. 4,76 Mio. € (Vorjahr rd. 4,05 Mio. €).

Wesentliche Posten sind z.B. die Summe der zwei verspätet abgebuchten Kreditraten (rd. 39 T€), die Zinsabgrenzung (rd. 284 T€), die Verbindlichkeiten aus Steuern und Sozialversicherungsbeiträgen für das Personal (rd. 191 T€) und die sonstigen antizipativen Verbindlichkeiten (rd. 4,25 Mio. €), die erst nach dem Bilanzstichtag rechtlich entstanden sind. Sie sind aufwandsmäßig dem Jahr 2018 zuzuordnen, während der entsprechende Zahlungsausgang erst nach dem Bilanzstichtag erfolgt.

4.8 - Erhaltene Anzahlungen (Verbindlichkeiten)

bestehen zum Ende des Haushaltsjahres 2018 i.H.v. rd. 8,92 Mio. €.

Im Wesentlichen sind darin die in den Vorjahren und im Haushaltsjahr 2018 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	4.648.472,07 €	(2.869.409,84 €)
ÖPNV	119.319,53 €	(119.319,28 €)
Weitere Zweckzuweisungen	2.420.981,76 €	(5.396.781,43 €)
Ablösung Stellplatzverpflichtungen	996.870,92 €	(950.170,92 €)
Laufende Zwecke :	112.535,25 €	(80.651,74 €)

5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP)

Einzahlungen/Einnahmen des Haushaltsjahres 2018 und der Vorjahre, die bereits für das Haushaltsjahr 2019 und später geleistet worden sind, wurden als passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP) in die Bilanz eingestellt (§ 42 Abs. 3 GemHVO). Der Gesamtwert der Position beträgt rd. 8,5 Mio.€ (Vorjahr rd. 9,0 Mio.€).

Die einjährig abgegrenzten Beträge für 2019 betragen rd. 80 T€.

Der Bestand an (mehrfährigen) passiven Rechnungsabgrenzungsposten für erhaltene Zuwendungen u. ä., die mit einem Verwendungszweck und einer Zweckbindungsfrist belegt sind, hat zum 31.12.2018 eine Höhe von ca. 8,39 Mio.€.

Der Gesamtbetrag teilt sich dabei wie folgt auf:

Vorausgeleistete		
Friedhofnutzungsgebühren	5.655.415,58 €	(VJ 5.631.068,55 €)
Staatsbad	574.981,06 €	(VJ 605.376,53 €)
Tageseinrichtungen für Kinder	1.886.154,16 €	(VJ 1.756.529,27 €)
Denkmalpflege	107.739,28 €	(VJ 120.342,81 €)
Umwelt- und Naturschutz	1.624,41 €	(VJ 1.624,41 €)
Sonstige	164.011,21 €	(VJ 197.411,59 €)

B.3 Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung

Auf den nachfolgenden Seiten erfolgen Erläuterungen zu der Ergebnis- und der Finanzrechnung 2018 in analoger Darstellungsweise des Vorberichtes zum Haushaltsplan.

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2017	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2018	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2018	Mittelübertrag 2018	Sperre 2018	Bereitgestellt 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Bereitg./Ist 2018	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2018	Vergl. in %
1. Erträge												
Insgesamt	152.431.015,74	685.600,00	154.961.100	155.646.700	219.429,24	0,00	155.866.129,24	162.082.796,20	6.216.666,96	4,0%	6.436.096,20	4,1%
Die Erträge sind entsprechend der neuen Haushaltsstruktur zu Blöcken zusammengefasst und werden nach Arten nachstehend aufgeführt :												
1.1 Ordentliche Erträge												
Summe der ordentlichen Erträge	150.911.367,10	685.600,00	153.637.200	154.322.800	0,00	0,00	154.542.229,24	159.964.477,44	5.422.248,20	3,5%	5.641.677,44	3,7%
a) Steuern und ähnliche Abgaben												
Grundsteuer A (Ziffer 4011) <i>Hebesatz: 425 %</i>	254.195,99	0,00	265.000	265.000	0,00	0,00	265.000,00	250.724,84	-14.275,16	-5,4%	-14.275,16	-5,4%
Grundsteuer B (Z. 4012) <i>Hebesatz: 620 %</i>	13.627.349,55	0,00	13.650.000	13.650.000	0,00	0,00	13.650.000,00	13.891.962,13	241.962,13	1,8%	241.962,13	1,8%
Gewerbesteuer (Z. 4013) <i>Hebesatz: 445 %</i>	27.813.542,14	0,00	28.100.000	28.100.000	0,00	0,00	28.100.000,00	26.626.765,90	-1.473.234,10	-5,2%	-1.473.234,10	-5,2%
									<small>(Steht in Relation zu dem Aufwand Gewerbesteuermulagen, Z. 5341 u. 5342)</small>			
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Z. 4021)	21.741.292,56	0,00	22.500.000	22.500.000	0,00	0,00	22.500.000,00	22.996.098,47	496.098,47	2,2%	496.098,47	2,2%
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (Z. 4022)	3.974.624,49	0,00	4.200.000	4.200.000	0,00	0,00	4.200.000,00	4.738.072,65	538.072,65	12,8%	538.072,65	12,8%
Vergnügungssteuer (Z. 4031)	853.325,87	0,00	720.000	720.000	0,00	0,00	720.000,00	887.176,26	167.176,26	23,2%	167.176,26	23,2%
Hundesteuer (Z. 4032)	252.115,24	0,00	250.000	250.000	0,00	0,00	250.000,00	257.224,96	7.224,96	2,9%	7.224,96	2,9%
Zweitwohnungssteuer (Z. 4034)	76.902,76	0,00	70.000	70.000	0,00	0,00	70.000,00	72.347,37	2.347,37	3,4%	2.347,37	3,4%
Leistungen Familienleistungs- ausgleich (Z. 4051)	2.139.276,69	0,00	2.140.000	2.140.000	0,00	0,00	2.140.000,00	2.173.405,97	33.405,97	1,6%	33.405,97	1,6%
Summe Steuern und ähnliche Abgaben (Z. 40)	70.732.625,29	0,00	71.895.000	71.895.000	0,00	0,00	71.895.000,00	71.893.778,55	-1.221,45	0,0%	-1.221,45	0,0%

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2017	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2018	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2018	Mittelübertrag 2018	Sperre 2018	Bereitgestellt 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Bereitg./Ist 2018	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2018	Vergl. in %
b) Zuwendungen und allgemeine Umlagen												
Schlüsselzuweisungen (Z. 4111)	18.350.854,00	0,00	22.000.000	22.000.000	0,00	0,00	22.000.000,00	22.124.589,00	124.589,00	0,6%	124.589,00	0,6%
Kurortehilfe (Z. 4121)	479.537,40	0,00	570.000	570.000	0,00	0,00	570.000,00	562.840,57	-7.159,43	-1,3%	-7.159,43	-1,3%
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Z. 414)	16.289.827,83	685.600,00	15.174.800	15.860.400	117.200,00	0,00	15.977.600,00	14.144.046,65	-1.833.553,35	-11,5%	-1.716.353,35	-10,8%
davon												
Tageseinrichtungen für Kinder	5.721.601,41	0,00	6.083.000	6.083.000	0,00	0,00	6.083.000,00	6.435.115,58	352.115,58		352.115,58	
Ausgleich Elternbeitragsbefreiung	486.949,18	0,00	500.000	500.000	0,00	0,00	500.000,00	500.565,43	565,43		565,43	
Zusätzl. U3-Kindpauschalen	484.300,00	0,00	492.200	492.200	0,00	0,00	492.200,00	540.765,00	48.565,00		48.565,00	
Erhalt der Trägervielfalt (durchlfd.)	1.422.796,83	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
OGS (Betriebskostenzuschüsse)	952.373,25	0,00	1.075.700	1.075.700	0,00	0,00	1.075.700,00	1.162.087,00	86.387,00		86.387,00	
Grundschulbetreuung	64.880,00	0,00	60.000	60.000	0,00	0,00	60.000,00	62.440,00	2.440,00		2.440,00	
SZ Aspe, ÖPNV, Umweltschutz	605.800,76	0,00	524.700	524.700	20.300,00	0,00	545.000,00	48.811,98	-496.188,02		-475.888,02	
ÖPNV (durchlfd.)	131.615,49	0,00	148.000	148.000	0,00	0,00	148.000,00	137.097,28	-10.902,72		-10.902,72	
Schulen, VHS, Kindertagespflege	447.877,43	0,00	411.300	411.300	0,00	0,00	411.300,00	511.408,92	100.108,92		100.108,92	
Kostenbeteiligungen Kanäle, Straßen	328.932,10	454.600,00	134.400	589.000	69.600,00	0,00	658.600,00	364.175,92	-294.424,08		-224.824,08	
VHS (Weiterbildungseinrichtung)	157.477,23	0,00	149.500	149.500	0,00	0,00	149.500,00	204.847,22	55.347,22		55.347,22	
VHS (Sprachkurse)	441.997,42	0,00	250.000	250.000	0,00	0,00	250.000,00	184.882,59	-65.117,41		-65.117,41	
Hilfen für Asylbewerber (FlüAG)	2.702.396,29	0,00	2.885.000	2.885.000	0,00	0,00	2.885.000,00	1.665.664,40	-1.219.335,60		-1.219.335,60	
Hilfe f. unbegl. minderj. Flüchtlinge	1.052.065,78	186.000,00	1.120.000	1.306.000	0,00	0,00	1.306.000,00	651.687,55	-654.312,45		-654.312,45	
Auflösung von Sonderposten (Z. 4161)	3.132.587,29	0,00	3.444.700	3.444.700	0,00	0,00	3.444.700,00	3.514.474,89	69.774,89	2,0%	69.774,89	2,0%
davon												
Gebäudemanagement	2.013.030,00	0,00	2.251.400	2.251.400	0,00	0,00	2.251.400,00	2.266.546,00	15.146,00		15.146,00	
Feuerwehr	160.419,00	0,00	151.900	151.900	0,00	0,00	151.900,00	154.879,00	2.979,00		2.979,00	
Orga und TUI	167.181,00	0,00	132.900	132.900	0,00	0,00	132.900,00	156.902,00	24.002,00		24.002,00	
Neue Medien	196.463,00	0,00	154.000	154.000	0,00	0,00	154.000,00	219.372,00	65.372,00		65.372,00	
Verkehr, ÖPNV	235.938,00	0,00	279.800	279.800	0,00	0,00	279.800,00	235.121,00	-44.679,00		-44.679,00	
Allgemeine Umlagen (Z. 4181) <i>Einheitslastenabrechnungsgesetz</i>	519.378,29	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	860.594,04	860.594,04	-	860.594,04	-
Summe Zuwendungen und allgem. Umlagen (Z. 41)	38.772.184,81	685.600,00	41.189.500,00	41.875.100	117.200,00	0,00	41.992.300,00	41.206.545,15	-785.754,85	-1,9%	-668.554,85	-1,6%

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2017	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2018	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2018	Mittelübertrag 2018	Sperre 2018	Bereitgestellt 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Bereitg./Ist 2018	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2018	Vergl. in %
e) Sonstige Transfererträge												
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen (Z. 421)	321.122,88	0,00	289.900	289.900	0,00	0,00	289.900,00	318.801,24	28.901,24	10,0%	28.901,24	10,0%
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen (Z. 422)	274.754,25	0,00	169.100	169.100	0,00	0,00	169.100,00	321.733,38	152.633,38	90,3%	152.633,38	90,3%
davon												
übergeleitete Unterhaltsanspruch (Jugendhilfe)	43.147,60	0,00	25.000	25.000	0,00	0,00	25.000,00	64.548,93	39.548,93		39.548,93	
Kostensersatz (Jugendhilfe)	28.562,93	0,00	40.000	40.000	0,00	0,00	40.000,00	42.304,73	2.304,73		2.304,73	
Leistungen von Sozialleistungsträgern (Jugendhilfe)	128.875,11	0,00	104.000,00	104.000	0	0,00	104.000,00	179.549,53	75.549,53		75.549,53	
Rückzahlung gewährter Hilfen	73.141,41	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	33.545,39	33.545,39		33.545,39	
Summe Sonstige Transfererträge (Z. 42)	595.877,13	0,00	459.000	459.000	0,00	0,00	459.000,00	640.534,62	181.534,62	39,6%	181.534,62	39,6%
d) Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte												
Verwaltungsgebühren (Z.4311)	781.950,59	0,00	796.800	796.800	0,00	0,00	796.800,00	760.674,57	-36.125,43	-4,5%	-36.125,43	-4,5%
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Z. 4321)	19.046.990,69	0,00	18.286.800	18.286.800	0,00	0,00	18.286.800,00	20.479.844,92	2.193.044,92	12,0%	2.193.044,92	12,0%
davon												
Nutzung-/ Benutzungsgebühren Friedhöfe	388,00	0,00	400	400	0,00	0,00	400,00	308,00	-92,00		-92,00	
Bestattungsgebühren Friedhöfe	112.689,00	0,00	141.300	141.300	0,00	0,00	141.300,00	106.160,00	-35.140,00		-35.140,00	
Nutzungsgebühren Friedhöfe	278.243,43	0,00	278.800	278.800	0,00	0,00	278.800,00	281.874,86	3.074,86		3.074,86	
Schmutzwassergebühren	7.842.880,49	0,00	7.634.700	7.634.700	0,00	0,00	7.634.700,00	8.987.809,77	1.353.109,77		1.353.109,77	
Regenwassergebühren	3.566.679,21	0,00	3.325.300	3.325.300	0,00	0,00	3.325.300,00	3.287.284,17	-38.015,83		-38.015,83	
Straßenreinigung	335.924,25	0,00	311.300	311.300	0,00	0,00	311.300,00	310.285,76	-1.014,24		-1.014,24	
Glascontainer	52.627,17	0,00	60.000	60.000	0,00	0,00	60.000,00	52.716,96	-7.283,04		-7.283,04	
Sondernutzung Verkehrsflächen	55.179,24	0,00	30.100	30.100	0,00	0,00	30.100,00	44.747,17	14.647,17		14.647,17	
Parkgebühren	341.668,15	0,00	300.000	300.000	0,00	0,00	300.000,00	382.726,70	82.726,70		82.726,70	
Elternbeiträge Kindergärten	1.467.837,58	0,00	1.200.000	1.200.000	0,00	0,00	1.200.000,00	1.739.597,64	539.597,64		539.597,64	
Elternbeiträge OGS	408.855,26	0,00	300.000	300.000	0,00	0,00	300.000,00	561.618,33	261.618,33		261.618,33	
Benutzungsgebühren Feuerwehr	32.620,13	0,00	91.000	91.000	0,00	0,00	91.000,00	1.008,00	-89.992,00		-89.992,00	
Benutzungsgebühren Musikschule	225.680,27	0,00	260.500	260.500	0,00	0,00	260.500,00	219.781,55	-40.718,45		-40.718,45	
Eintrittsentgelte Bäder	92.742,99	0,00	170.000	170.000	0,00	0,00	170.000,00	140.364,57	-29.635,43		-29.635,43	
Zweckgebundene Abgaben -Kurtaxe- (Z. 436)	1.970.627,15	0,00	2.047.000	2.047.000	0,00	0,00	2.047.000,00	1.957.661,55	-89.338,45	-4,4%	-89.338,45	-4,4%
davon												
durchlaufend siehe Z. 5235	1.970.870,75	0,00	2.047.000	2.047.000	0,00	0,00	2.047.000,00	1.957.417,95	-89.582,05		-89.582,05	
Auflösung von Sonderposten für Beiträge (Z. 437)	2.566.181,00	0,00	2.645.200	2.645.200	0,00	0,00	2.645.200,00	2.604.643,71	-40.556,29	-1,5%	-40.556,29	-1,5%
davon für												
Straßen, Geh- und Radwege	1.577.766,00	0,00	1.610.900	1.610.900	0,00	0,00	1.610.900,00	1.592.204,00	-18.696,00		-18.696,00	
Kläranlagen	219.305,00	0,00	254.900	254.900	0,00	0,00	254.900,00	217.529,00	-37.371,00		-37.371,00	
Kanäle, Sonderbauten	757.886,00	0,00	764.700	764.700	0,00	0,00	764.700,00	778.785,71	14.085,71		14.085,71	

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2017	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2018	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2018	Mittelübertrag 2018	Sperre 2018	Bereitgestellt 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Bereitg./Ist 2018	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2018	Vergl. in %
Auflösung von Sonderposten für Gebührenaussgleich (Z. 438)	19.027,41	0,00	188.000	188.000	0,00	0,00	188.000,00	100.781,18	-87.218,82	-46,4%	-87.218,82	-46,4%
davon für												
Abfall	19.027,41	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kläranlagen, Kanäle, Sonderbauten	0,00	0,00	150.000	150.000	0,00	0,00	150.000,00	87.386,45	-62.613,55		-62.613,55	
Straßenreinigung	0,00	0,00	38.000	38.000	0,00	0,00	38.000,00	13.394,73	-24.605,27		-24.605,27	
Summe öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Z. 43)	24.384.776,84	0,00	23.963.800	23.963.800	0,00	0,00	23.963.800,00	25.903.605,93	1.939.805,93	8,1%	1.939.805,93	8,1%
e) Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen												
Mieten und Pachten (Z. 441)	2.347.574,08	0,00	2.611.300	2.611.300	0,00	0,00	2.611.300,00	2.362.004,78	-249.295,22	-9,5%	-249.295,22	-9,5%
davon												
für alle Gebäude in Summe	1.351.239,47	0,00	1.542.100	1.542.100	0,00	0,00	1.542.100,00	1.352.862,35	-189.237,65		-189.237,65	
für allgemeine Grundstücksflächen	158.285,57	0,00	158.000	158.000	0,00	0,00	158.000,00	158.381,40	381,40		381,40	
für Soziale Einrichtungen	712.989,07	0,00	761.000	761.000	0,00	0,00	761.000,00	724.775,02	-36.224,98		-36.224,98	
Verkaufserlöse z.B. Forst (Z. 442)	194.836,91	0,00	232.200	232.200	0,00	0,00	232.200,00	289.720,07	57.520,07	24,8%	57.520,07	24,8%
Sonstige privatrechtl. Leistungs- entgelte (Z. 446)	1.430.282,53	0,00	2.444.500	2.444.500	74.900,00	0,00	2.519.400,00	1.811.878,37	-707.521,63	-28,1%	-632.621,63	-25,9%
davon												
Abfallsorgung	110.340,26	0,00	114.100	114.100	0,00	0,00	114.100,00	129.445,01	15.345,01		15.345,01	
Schadenfallregulierungen (über alle Produkte)	227.411,55	0,00	55.400	55.400	60.200,00	0,00	115.600,00	152.471,56	36.871,56		97.071,56	
Rückzahlung Energiekosten und Lohnkosten	79.940,00	0,00	11.500	11.500	0,00	0,00	11.500,00	14.469,16	2.969,16		2.969,16	
Veranstaltungen, Projekt- u. Kulturförderung	442.738,25	0,00	436.100	436.100	0,00	0,00	436.100,00	309.518,41	-126.581,59		-126.581,59	
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	10.809,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Erstattung Versorgungsausgleich Beamte	62.908,74	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	525.327,27	525.327,27		525.327,27	
Erstattungen von Bund, Land und Gemeinden (Z. 4480,4481,4482)	1.904.015,44	0,00	1.286.900	1.286.900	14.809,51	0,00	1.301.709,51	2.411.118,53	1.109.409,02	85,2%	1.124.218,53	87,4%
davon												
Erstattungen Asylbewerber	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Erstattungen Unterhaltsvorschuss	568.534,53	0,00	800.000	800.000	0,00	0,00	800.000,00	1.199.129,76	399.129,76		399.129,76	
Erstattungen Erziehungshilfen	1.145.273,25	0,00	350.000	350.000	0,00	0,00	350.000,00	1.036.784,91	686.784,91		686.784,91	
Erstattungen Beteiligungen (Z. 4485)	8.100,00	0,00	7.200	7.200	0,00	0,00	7.200,00	7.650,00	450,00	6,3%	450,00	6,3%
Erstattungen übrige Bereiche davon (Z. 4487, 4488)	1.883.752,59	0,00	2.007.500	2.007.500	2.700,00	0,00	2.010.200,00	1.910.440,65	-99.759,35	-5,0%	-97.059,35	-4,8%
ARGE-Erstattungen	301.285,73	0,00	268.000	268.000	0,00	0,00	268.000,00	315.430,88	47.430,88		47.430,88	
Personalkosten Kindertageseinrichtungen	1.512.490,75	0,00	1.690.000	1.690.000	0,00	0,00	1.690.000,00	1.555.217,86	-134.782,14		-134.782,14	
Summe privatrechtl. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kosten- umlagen (Z. 44)	7.768.561,55	0,00	8.589.600	8.589.600	92.409,51	0,00	8.682.009,51	8.792.812,40	110.802,89	1,3%	203.212,40	2,4%

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2017	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2018	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2018	Mittelübertrag 2018	Sperre 2018	Bereitgestellt 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Bereitg./Ist 2018	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2018	Vergl. in %
f) Sonstige ordentliche Erträge, Aktivierte Eigenleistungen												
Konzessionsabgaben (Z. 4511)	3.152.044,25	0,00	3.100.100	3.100.100	0,00	0,00	3.100.100,00	3.133.306,26	33.206,26	1,1%	33.206,26	1,1%
								<i>Die Konzessionsabgabe von Energieversorgungsunternehmen ist u.a. abhängig vom periodischem Energieverkauf</i>				
Erstattung von Steuern (Z. 4521)	515,48	0,00	400	400	0,00	0,00	400,00	517,81	117,81	29,5%	117,81	29,5%
Erträge a. Veräußer. Grundstücke (4541)	3.104,50	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
Erträge aus Veräußerung Anlagevermögen >410 € (Z. 4542)	18.881,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	79.447,94	79.447,94	-	79.447,94	-
Bußgelder, Mahngebühren, usw. (Z. 4561, 4562)	569.747,68	0,00	583.900	583.900	0,00	0,00	583.900,00	884.211,17	300.311,17	51,4%	300.311,17	51,4%
Sonstige ordentliche Erträge (Z. 4565)	2.176,75	0,00	2.400	2.400	0,00	0,00	2.400,00	16.582,51	14.182,51	-	14.182,51	-
Erträge aus Auflösung Sonstige Sonderposten (Z. 4571)	76.967,34	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	125.511,39	125.511,39	-	125.511,39	-
Erträge aus Zuschreibungen (Z. 4581)	814.277,74	0,00	2.000.000	2.000.000	0,00	0,00	2.000.000,00	786.185,47	-1.213.814,53	-60,7%	-1.213.814,53	-60,7%
								<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)	697.688,00	0,00	100	100	0,00	0,00	100,00	746.386,00	746.286,00	-	746.286,00	-
- Beihilfen (Z. 458211) (Auflösung von Rückstellungen u.a. wegen Todesfällen)	294.108,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	316.977,00	316.977,00	-	316.977,00	-
- Urlaub/Überstunden (Z. 4582120) <i>nachrichtlich:</i> <i>Zuführung Rückstellung für Überstunden /Urlaub</i>	332.513,98 <i>501.403,58</i>	0,00 <i>0,00</i>	321.700 <i>454.200</i>	321.700 <i>454.200</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	321.700,00 <i>454.200,00</i>	355.905,53 <i>591.249,60</i>	34.205,53 <i>137.049,60</i>	10,6%	34.205,53 <i>137.049,60</i>	10,6%
- Altersteilzeit (Z. 4582130) (Die Inanspruchnahme der Rückstellung wird im Jahresabschluss personalaufwandsmindernd gebucht.)	11.837,97	0,00	217.900	217.900	0,00	0,00	217.900,00	51.228,55	-166.671,45	-76,5%	-166.671,45	-76,5%
- Leistungsorientierte Bezahlung (Z. 4582140)	403.435,70	0,00	421.200	421.200	0,00	0,00	421.200,00	416.620,45	-4.579,55	-1,1%	-4.579,55	-1,1%
- Deponien, Altlasten (Z. 45822)	0,00	0,00	36.000	36.000	0,00	0,00	36.000,00	45.000,00	9.000,00	25,0%	9.000,00	25,0%
- Unterlassene Instandhaltung (Z. 45823)	518.494,60	0,00	1.000	1.000	0,00	0,00	1.000,00	2.396.784,91	2.395.784,91	-	2.395.784,91	-
- Ungewisse Verbindlichkeiten / drohende Verluste usw. (Z. 45824)	446.847,27	0,00	18.800	18.800	9.819,73	0,00	28.619,73	809.604,78	780.985,05	-	790.804,78	-
								<i>überwiegend aus den Bereichen Gebäudemanagement, Schulen und Staatsbad</i>				

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2017	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2018	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2018	Mittelübertrag 2018	Sperre 2018	Bereitgestellt 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Bereitg./Ist 2018	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2018	Vergl. in %
- Sonst. Rückstellungen (u.a. TfK, Nachlass Uekermann, Kulturfonds, Grabpflegekosten- (Z. 45829)	367.822,88	0,00	11.300	11.300	0,00	0,00	11.300,00	308.458,70	297.158,70	-	297.158,70	-
Andere sonstige Erträge (Z. 4583, 4591)	19.120,42	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	28.147,86	28.147,86	-	28.147,86	-
							<i>überwiegend aus dem Bereich Allgemeine Finanzwirtschaft</i>					
Aktivierte Eigenleistungen (Z. 471)	927.757,92	0,00	825.500	825.500	0,00	0,00	825.500,00	1.026.324,46	200.824,46	24,3%	200.824,46	24,3%
Summe Sonstige ordentliche Erträge, Aktivierte Eigen- leistungen (Z. 45, 47)	8.657.341,48	0,00	7.540.300	7.540.300	9.819,73	0,00	7.550.119,73	11.527.200,79	3.977.081,06	52,7%	3.986.900,79	52,9%
1.2 Finanzerträge												
Zinserträge von verbundenen Unternehmen (Z. 4615) (u.a. für Liquiditätsdarlehen an Stadtwerke und WBS)	73.604,61	0,00	57.000	57.000	0,00	0,00	57.000,00	61.028,96	4.028,96	7,1%	4.028,96	7,1%
Zinserträge sonst. und übrige Bereiche (Z. 4616, 4618)	242.251,90	0,00	66.500	66.500	0,00	0,00	66.500,00	139.944,07	73.444,07	110,4%	73.444,07	110,4%
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen (Z. 4651)	1.002.921,21	0,00	1.050.400	1.050.400	0,00	0,00	1.050.400,00	1.829.131,97	778.731,97	74,1%	778.731,97	74,1%
Sonst. Finanzerträge (Z. 4691)	200.870,92	0,00	150.000	150.000	0,00	0,00	150.000,00	88.213,76	-61.786,24	-41,2%	-61.786,24	-41,2%
<i>davon</i>												
<i>Sonstige Finanzerträge kvw</i>	<i>104.664,93</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>0,00</i>	<i>-60.000,00</i>		<i>-60.000,00</i>	
<i>Sonstige Finanzerträge (u.a. Swaps)</i>	<i>62.179,39</i>	<i>0,00</i>	<i>50.000</i>	<i>15.000</i>	<i>200,00</i>	<i>0,00</i>	<i>50.200,00</i>	<i>55.428,48</i>	<i>5.228,48</i>		<i>5.428,48</i>	
<i>Erträge aus Bürgschaftsprovisionen</i>	<i>34.026,60</i>	<i>0,00</i>	<i>40.000</i>	<i>40.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>40.000,00</i>	<i>32.785,28</i>	<i>-7.214,72</i>		<i>-7.214,72</i>	
Summe Finanzerträge (Z. 46)	1.519.648,64	0,00	1.323.900	1.323.900	0,00	0,00	1.323.900,00	2.118.318,76	794.418,76	60,0%	794.418,76	60,0%

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2017	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2018	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2018	Mittelübertrag 2018	Sperre 2018	Bereitgestellt 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Bereitg./Ist 2018	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2018	Vergl. in %
2. Aufwendungen												
Insgesamt	151.666.970,03	715.600,00	161.020.400	161.736.000	219.429,24	0,00	161.955.429,24	162.258.928,10	303.498,86	0,2%	522.928,10	0,3%
Die Aufwendungen sind ebenfalls zu Blöcken zusammengefasst und werden nach Arten dargestellt :												
2.1 Ordentliche Aufwendungen												
Summe der ordentlichen Aufwendungen	147.777.504,82	715.600,00	156.510.800	157.226.400	219.429,24	0,00	157.445.829,24	158.551.567,29	1.105.738,05	0,7%	1.325.167,29	0,8%
a) Personal- und Versorgungsaufwendungen												
Summe der Personal- und Versorgungsaufwendungen	32.638.105,90	0,00	34.685.200	34.685.200	-9.000,00	0,00	34.676.200,00	36.657.057,99	1.980.857,99	5,7%	1.971.857,99	5,7%
<i>Aufschlüsselung nach</i>												
<i>Personalaufwendungen</i>	29.632.103,95	0,00	31.985.200	31.985.200	-9.000,00	0,00	31.976.200,00	32.852.365,05	876.165,05	2,7%	867.165,05	2,7%
<i>Versorgungsaufwendungen</i>	3.006.001,95	0,00	2.700.000	2.700.000	0,00	0,00	2.700.000,00	3.804.692,94	1.104.692,94	40,9%	1.104.692,94	40,9%
Dienstaufwendungen Beamte Beamte (Z. 5011)	4.662.896,60	0,00	4.992.600	4.992.600	0,00	0,00	4.992.600,00	4.866.016,08	-126.583,92	-2,5%	-126.583,92	-2,5%
Beihilfeaufwendungen Beamte (Z. 5041)	131.773,44	0,00	260.000	260.000	0,00	0,00	260.000,00	119.949,67	-140.050,33	-53,9%	-140.050,33	-53,9%
Zuführung zur Pensionsrückstellung der Beamten (Z. 5051)	1.794.589,00	0,00	1.800.000	1.800.000	0,00	0,00	1.800.000,00	3.450.038,00	1.650.038,00	91,7%	1.650.038,00	91,7%
Zuführung zur Beihilferückstellung der Beamten (Z. 5061)	434.710,00	0,00	480.000	480.000	0,00	0,00	480.000,00	678.934,00	198.934,00	41,4%	198.934,00	41,4%
Summe Aufwendungen Beamte (= Personalaufwendungen)	7.023.969,04	0,00	7.532.600	7.532.600	0,00	0,00	7.532.600,00	9.114.937,75	1.582.337,75	21,0%	1.582.337,75	21,0%
Zuführung zur Pensionsrückstellung Versorg.empfänger (Z. 5151)	2.191.952,36	0,00	1.900.000	1.900.000	0,00	0,00	1.900.000,00	2.186.640,27	286.640,27	15,1%	286.640,27	15,1%
Zuführung zur Beihilferückstellung Versorg.empfänger (Z. 5161)	671.650,10	0,00	750.000	750.000	0,00	0,00	750.000,00	857.418,03	107.418,03	14,3%	107.418,03	14,3%
Sonderfälle Versorgungs- aufwendungen (Z. 5111)	142.399,49	0,00	50.000	50.000	0,00	0,00	50.000,00	760.634,64	710.634,64	-	710.634,64	-
Summe Aufwendungen Versorgungsempfänger (= Versorgungsaufwendungen)	3.006.001,95	0,00	2.700.000	2.700.000	0,00	0,00	2.700.000,00	3.804.692,94	1.104.692,94	40,9%	1.104.692,94	40,9%

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2017	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2018	EU + Plan (Fortg. Ansatz) 2018	Mittelübertrag 2018	Sperre 2018	Bereitgestellt 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Bereitg./Ist 2018	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2018	Vergl. in %
Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte (Z. 5012)	16.780.484,39	0,00	18.353.200	18.353.200	0,00	0,00	18.353.200,00	17.695.263,07	-657.936,93	-3,6%	-657.936,93	-3,6%
Aufwand Versorgungskasse Tarifl. Beschäft. (Z. 5022)	1.087.963,86	0,00	1.183.900	1.183.900	0,00	0,00	1.183.900,00	1.144.363,87	-39.536,13	-3,3%	-39.536,13	-3,3%
Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte (Z. 5032)	3.358.568,87	0,00	3.671.500	3.671.500	0,00	0,00	3.671.500,00	3.530.142,11	-141.357,89	-3,9%	-141.357,89	-3,9%
Aufwand Beihilfen und Unter- stützungen (Z. 50411)	1.043,12	0,00	5.000	5.000	0,00	0,00	5.000,00	2.345,73	-2.654,27	-53,1%	-2.654,27	-53,1%
Summe Aufwendungen Tariflich Beschäftigte <i>(= Personalaufwendungen)</i>	21.228.060,24	0,00	23.213.600	23.213.600	0,00	0,00	23.213.600,00	22.372.114,78	-841.485,22	-3,6%	-841.485,22	-3,6%
Übrige Personalaufwendungen												
Aufwand außertariflich Beschäftigte (Z. 50190, 5029, 5039)	166.172,61	0,00	146.100	146.100	0,00	0,00	146.100,00	185.972,92	39.872,92	27,3%	39.872,92	27,3%
Aufwand Honorare, Beschäftigungs- entgelte usw. (Z. 50191)	667.656,61	0,00	591.600	591.600	-9.000,00	0,00	582.600,00	545.653,37	-36.946,63	-6,3%	-45.946,63	-7,8%
<i>davon</i>												
<i>Feuerwehr</i>	103.709,73	0,00	134.000	134.000	0,00	0,00	134.000,00	184.242,93	50.242,93		50.242,93	
<i>Musikschule</i>	106.313,77	0,00	98.000	98.000	0,00	0,00	98.000,00	85.138,42	-12.861,58		-12.861,58	
<i>Volkshochschule</i>	394.913,59	0,00	275.000	275.000	0,00	0,00	275.000,00	227.319,39	-47.680,61		-47.680,61	
<i>Kinder- und Jugendarbeit</i>	17.458,25	0,00	22.500	22.500	-8.000,00	0,00	14.500,00	7.636,08	-6.863,92		-14.863,92	
Ärztliche Unter- suchungen (Z. 50412)	44.841,87	0,00	47.100	47.100	0,00	0,00	47.100,00	42.436,63	-4.663,37	-9,9%	-4.663,37	-9,9%
<i>davon</i>												
<i>Feuerwehr</i>	16.997,24	0,00	29.600	29.600	0,00	0,00	29.600,00	16.438,55	-13.161,45		-13.161,45	
Zuführung Rückstellung Überstunden und Urlaub (Z. 5081)	501.403,58	0,00	454.200	454.200	0,00	0,00	454.200,00	591.249,60	137.049,60	30,2%	137.049,60	30,2%
<i>nachrichtlich:</i>												
<i>Erträge aus Rückstellungen für Überstunden und Urlaub</i>	332.513,98	0,00	321.700	321.700	0,00	0,00	321.700,00	355.905,53	34.205,53		34.205,53	
Summe übrige Personalaufwendungen	1.380.074,67	0,00	1.239.000	1.239.000	-9.000,00	0,00	1.230.000,00	1.365.312,52	135.312,52	11,0%	126.312,52	10,2%

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2017	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2018	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2018	Mittelübertrag 2018	Sperre 2018	Bereitgestellt 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Bereitg./Ist 2018	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2018	Vergl. in %
<i>Nachrichtlich :</i>												
Kostenerstattungen für Personalaufwand o.ä. von Dritten												
Wirtschaftsbetriebe	18.918,74	0,00	100	100	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00		-100,00	
Kreis Lippe für Erziehungsberatung	25.583,33	0,00	37.100	37.100	0,00	0,00	37.100,00	5.450,04	-31.649,96		-31.649,96	
ARGE	301.285,73	0,00	268.000	268.000	0,00	0,00	268.000,00	315.430,88	47.430,88		47.430,88	
Kindergartenträger	1.512.490,75	0,00	1.690.000	1.690.000	0,00	0,00	1.690.000,00	1.555.217,86	-134.782,14		-134.782,14	
Summe	1.858.278,55	0,00	1.995.200	1.995.200	0,00	0,00	1.995.200,00	1.876.098,78	-119.101,22		-119.101,22	
b) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen												
	39.988.989,69	380.700,00	39.373.700	39.754.400	13.329,24	0,00	39.767.729,24	45.123.392,09	5.355.662,85	13,5%	5.368.992,09	13,5%
<i>Aufschlüsselung :</i>												
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen												
Gebäude (Z. 52110)	4.396.947,08	0,00	2.455.900	2.455.900	-99.800,00	0,00	2.356.100,00	6.476.653,04	4.120.553,04	174,9%	4.020.753,04	163,7%
davon												
Gebäudeunterhaltung	1.666.594,99	0,00	825.100	825.100	7.700,00	0,00	832.800,00	1.747.357,09	914.557,09		922.257,09	
Sanierungsmaßnahmen über Aufträge	2.643.626,17	0,00	1.563.000	1.563.000	-107.500,00	0,00	1.455.500,00	4.620.590,15	3.165.090,15		3.057.590,15	
Außenanlagen (Z. 52111)	281.668,42	0,00	506.400	506.400	-3.000,00	0,00	503.400,00	393.597,52	-109.802,48	-21,8%	-112.802,48	-22,3%
davon												
Unterhaltung Außenanlagen	125.251,71	0,00	153.400	153.400	0,00	0,00	153.400,00	191.534,88	38.134,88		38.134,88	
Unterhaltung Außenanlagen Sport	87.892,13	0,00	40.000	40.000	0,00	0,00	40.000,00	46.512,28	6.512,28		6.512,28	
Unterhaltung Außenanlagen (Festwerte)	45.463,49	0,00	101.000	101.000	0,00	0,00	101.000,00	24.785,08	-76.214,92		-76.214,92	
Sanierungsmaßnahmen über Aufträge (i.d.R. Außenanlagen für Sportanlagen)	23.061,09	0,00	82.000	82.000	0,00	0,00	82.000,00	52.049,15	-29.950,85		-29.950,85	
Summe	4.678.615,50	0,00	2.962.300	2.962.300	-102.800,00	0,00	2.859.500,00	6.870.250,56	4.010.750,56	140,3%	3.907.950,56	131,9%

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2017	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2018	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2018	Mittelübertrag 2018	Sperre 2018	Bereitgestellt 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Bereitg./Ist 2018	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2018	Vergl. in %
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens												
Straßen, Brücken, Wege, Plätze, Verkehrslenkung (Z. 52211, 52214)	1.356.734,25	23.000,00	857.600	880.600	28.100,00	0,00	908.700,00	1.212.387,03	303.687,03	33,4%	331.787,03	37,7%
davon												
Straßenunterhaltung	896.355,66	0,00	455.000	455.000	39.800,00	0,00	494.800,00	827.324,91	332.524,91		372.324,91	
Straßenbeleuchtungseinrichtungen	179.640,99	0,00	150.000	150.000	0,00	0,00	150.000,00	145.724,97	-4.275,03		-4.275,03	
Verkehrssignalanlagen	12.824,73	0,00	20.000	20.000	0,00	0,00	20.000,00	18.212,64	-1.787,36		-1.787,36	
Straßenränder (Mäharbeiten)	27.814,14	0,00	25.000	25.000	0,00	0,00	25.000,00	27.814,14	2.814,14		2.814,14	
Straßenbegleitgrün	58.924,59	0,00	50.000	50.000	0,00	0,00	50.000,00	58.413,99	8.413,99		8.413,99	
Öffentliche Abfallbehälter	4.081,19	0,00	5.500	5.500	0,00	0,00	5.500,00	4.427,30	-1.072,70		-1.072,70	
Abwasserbeseitigung (Z. 52212)	1.650.878,79	42.900,00	1.071.200	1.114.100	106.100,00	0,00	1.220.200,00	1.216.985,10	-3.214,90	-0,3%	102.885,10	9,2%
Sonstige Bauten Infrastruktur- vermögen (Z. 52210)	191.704,96	0,00	173.100	173.100	0,00	0,00	173.100,00	599.693,55	426.593,55	246,4%	426.593,55	246,4%
davon												
Unterhaltung ÖPNV	38.286,71	0,00	20.800	20.800	0,00	0,00	20.800,00	21.047,28	247,28		247,28	
Verkehrssicherung Bäume	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	450.000,00	450.000,00		450.000,00	
Unterhaltung außerhalb Infra- strukturvermögen (Z. 52213)	773.756,90	273.500,00	587.400	860.900	0,00	0,00	860.900,00	1.399.055,26	538.155,26	62,5%	538.155,26	62,5%
(u.a. Sturmschäden Forst)												
Summe	3.973.074,90	339.400,00	2.689.300	3.028.700	134.200,00	0,00	3.162.900,00	4.428.120,94	1.265.220,94	40,0%	1.399.420,94	46,2%
Aufwand Erstattungen für Aufwendungen Dritter aus lfd. Verwaltungstätigkeit												
Erstattungen Land (Z. 5231)	118.764,57	0,00	96.000	96.000	2.700,00	0,00	98.700,00	369.528,71	270.828,71	274,4%	273.528,71	284,9%
davon												
Unterhaltungsvorschuss	0,00	0,00	96.000	96.000	0,00	0,00	96.000,00	129.217,21	33.217,21		33.217,21	
Kita	49.244,66	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	77.670,00	77.670,00		77.670,00	
Bodenschutz und Altlasten	35.431,91	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Asylbewerber	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	92.662,00	92.662,00		92.662,00	
Minderjährige Flüchtlinge	31.000,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	47.265,01	47.265,01		47.265,01	
Erstattungen Gemeinden, Gemeinde- verbände (Z. 5232)	788.499,33	0,00	407.100	407.100	0,00	0,00	407.100,00	848.559,06	441.459,06	108,4%	441.459,06	108,4%
davon												
Erziehungshilfen	706.343,21	0,00	320.000	320.000	0,00	0,00	320.000,00	720.812,51	400.812,51		400.812,51	
Abwasserbeseitigung	37.054,33	0,00	37.000	37.000	0,00	0,00	37.000,00	35.993,63	-1.006,37		-1.006,37	
Erstattungen an verbundene Unternehmen, und Beteiligungen (Z. 5235)	2.131.796,57	0,00	2.195.500	2.195.500	0,00	0,00	2.195.500,00	2.135.669,48	-59.830,52	-2,7%	-59.830,52	-2,7%
davon												
Weiterleitung Kurtaxe Staatsbad (Z. 436)	1.970.870,75	0,00	2.047.000	2.047.000	0,00	0,00	2.047.000,00	1.957.417,95	-89.582,05		-89.582,05	
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	101.425,82	0,00	89.000	89.000	0,00	0,00	89.000,00	118.751,53	29.751,53		29.751,53	
Erstattungen an die WBS	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Erstattungen an übrige Bereiche (Z. 5238)	14.089.673,96	0,00	14.944.500	14.944.500	0,00	0,00	14.944.500,00	15.182.649,80	238.149,80	1,6%	238.149,80	1,6%
davon												
-TfK/Kindergärten- Betriebskostenzuschüsse	12.351.012,13	0,00	13.114.500	13.114.500	0,00	0,00	13.114.500,00	13.240.433,01	125.933,01		125.933,01	
Betriebskostenzuschüsse (vertraglicher Anteil)	1.234.719,96	0,00	1.307.300	1.307.300	0,00	0,00	1.307.300,00	1.312.762,93	5.462,93		5.462,93	
Weiterleitung U3-Kind-Pauschalen	488.951,46	0,00	492.200	492.200	0,00	0,00	492.200,00	536.690,00	44.490,00		44.490,00	
Summe	17.128.734,43	0,00	17.643.100	17.643.100	2.700,00	0,00	17.645.800,00	18.536.407,05	890.607,05	5,0%	893.307,05	5,1%

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2017	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2018	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2018	Mittelübertrag 2018	Sperre 2018	Bereitgestellt 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Bereitg./Ist 2018	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2018	Vergl. in %
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen												
Energie, Wasser, Abwasser usw. (Z. 52410)	3.960.830,86	0,00	4.539.700	4.539.700	-47.500,00	0,00	4.492.200,00	3.747.761,86	-744.438,14	-16,6%	-791.938,14	-17,4%
<i>davon</i> <i>Abwasserbeseitigung</i>	725.015,15	0,00	730.000	730.000	-49.000,00	0,00	681.000,00	562.172,02	-118.827,98		-167.827,98	
<i>Straßenbeleuchtung</i>	405.916,99	0,00	440.000	440.000	0,00	0,00	440.000,00	377.474,86	-62.525,14		-62.525,14	
<i>Sonstiges</i>	2.829.898,72	0,00	3.369.700	3.369.700	1.500	0	3.371.200,00	2.808.114,98	-563.085,02		-561.585,02	
Grundsteuer (Z. 52411)	40.672,24	0,00	44.200	44.200	0,00	0,00	44.200,00	41.622,48	-2.577,52	-5,8%	-2.577,52	-5,8%
Grundbesitzabgaben ohne Grund- steuer und Sachversicherungen (Z. 52412)	1.317.443,49	0,00	1.271.700	1.271.700	0,00	0,00	1.271.700,00	2.357.356,80	1.085.656,80	85,4%	1.085.656,80	85,4%
Reinigung (Z. 52413)	1.368.017,51	0,00	1.589.000	1.589.000	0,00	0,00	1.589.000,00	1.419.306,86	-169.693,14	-10,7%	-169.693,14	-10,7%
Versicherungen z.B. Gebäude- versicherungen u.ä. (Z. 52414)	280.671,37	0,00	298.500	298.500	0,00	0,00	298.500,00	290.956,65	-7.543,35	-2,5%	-7.543,35	-2,5%
Sonstige Bewirtschaftungs- kosten (Z. 52415, 52416)	291.886,37	0,00	445.400	445.400	0,00	0,00	445.400,00	361.967,44	-83.432,56	-18,7%	-83.432,56	-18,7%
Summe	7.259.521,84	0,00	8.188.500	8.188.500	-47.500,00	0,00	8.141.000,00	8.218.972,09	77.972,09	1,0%	30.472,09	0,4%
Unterhaltung des beweglichen Vermögens												
Fahrzeughaltung (Z. 5251)	469.443,95	0,00	501.200	501.200	0,00	0,00	501.200,00	534.326,06	33.126,06	6,6%	33.126,06	6,6%
Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung (Z. 5255)	818.935,37	15.800,00	1.280.900	1.296.700	20.300,00	0,00	1.317.000,00	974.295,88	-342.704,12	-26,0%	-322.404,12	-24,9%
Summe	1.288.379,32	15.800,00	1.782.100	1.797.900	20.300,00	0,00	1.818.200,00	1.508.621,94	-309.578,06	-17,0%	-289.278,06	-16,1%
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen												
Lernmittel nach dem Lernmittel- freiheitsgesetz (Z. 5271)	189.323,67	10.500,00	203.400	213.900	0,00	0,00	213.900,00	201.313,98	-12.586,02	-5,9%	-12.586,02	-5,9%
Schülerbeförderung (Z. 52790)	1.042.982,84	0,00	1.154.000	1.154.000	0,00	0,00	1.154.000,00	1.043.466,90	-110.533,10	-9,6%	-110.533,10	-9,6%
Sonstige Verwaltungs-/Betriebs- aufwendungen (Z. 52791)	350.436,49	15.000,00	722.200	737.200	-7.470,76	0,00	729.729,24	312.291,00	-417.438,24	-57,2%	-424.909,00	-57,6%
Pädagogischer Aufwand (Z. 52792)	2.092,49	0,00	20.200	20.200	0,00	0,00	20.200,00	4.102,21	-16.097,79	-79,7%	-16.097,79	-79,7%
Lern-, Lehr- und Unterrichts- mittel (Z. 52792)	118.975,70	0,00	128.100	128.100	0,00	0,00	128.100,00	123.679,43	-4.420,57	-3,5%	-4.420,57	-3,5%
Wahlen (Z. 52793)	36.410,48	0,00	100	100	0,00	0,00	100,00	642,32	542,32	-	542,32	-
Betriebsaufwendungen Märkte und Sonstiges (Z. 52794)	26.714,50	0,00	28.400	28.400	0,00	0,00	28.400,00	9.673,76	-18.726,24	-65,9%	-18.726,24	-65,9%

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2017	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2018	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2018	Mittelübertrag 2018	Sperre 2018	Bereitgestellt 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Bereitg./Ist 2018	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2018	Vergl. in %
Repräsentation und Öffentlichkeitsarbeit (Z. 52795)	55.261,08	0,00	99.200	99.200	10.000,00	0,00	109.200,00	82.873,44	-26.326,56	-24,1%	-16.326,56	-16,5%
Werbung (Z. 527960)	59.917,73	0,00	66.200	66.200	0,00	0,00	66.200,00	82.069,13	15.869,13	24,0%	15.869,13	24,0%
Veranstaltungen (Z. 527961, 527962)	537.557,54	0,00	430.300	430.300	8.900,00	0,00	439.200,00	549.116,97	109.916,97	25,0%	118.816,97	27,6%
<i>davon</i>												
<i>Veranstaltungen, Projekte u. Kulturarbeit</i>	472.486,85	0,00	299.900	299.900	0,00	0,00	299.900,00	482.535,04	182.635,04		182.635,04	
<i>Integration u. Bildungsbüro</i>	4.209,00	0,00	11.400	11.400	0,00	0,00	11.400,00	7.111,24	-4.288,76		-4.288,76	
<i>Kinder- und Jugendarbeit</i>	36.442,88	0,00	33.500	33.500	8.000,00	0,00	41.500,00	34.218,52	-7.281,48		718,52	
<i>Sportförderung</i>	4.580,72	0,00	4.900	4.900	0,00	0,00	4.900,00	4.276,69	-623,31		-623,31	
Getränke, Mittagmahlzeit (Z. 52797)	3.712,20	0,00	4.500	4.500	0,00	0,00	4.500,00	3.321,20	-1.178,80	-26,2%	-1.178,80	-26,2%
Deponiekosten u.ä. (Z. 52798)	3.237.278,98	0,00	3.251.800	3.251.800	-5.000,00	0,00	3.246.800,00	3.148.469,17	-98.330,83	-3,0%	-103.330,83	-3,2%
Summe	5.660.663,70	25.500,00	6.108.400	6.133.900	6.429,24	0,00	6.140.329,24	5.561.019,51	-579.309,73	-9,4%	-572.880,49	-9,3%
c) Bilanzielle Abschreibungen	12.831.702,62	0,00	15.142.800	15.142.800	0,00	0,00	15.142.800,00	13.361.924,72	-1.780.875,28	-11,8%	-1.780.875,28	-11,8%
<i>Derzeitige Aufschlüsselung :</i>												
Aufwendungen für Abschreibungen (Afa)												
Der vollständige Ausweis von Abschreibungen stellt eines der wesentlichen neuen Elemente des NKf dar, mit deren Darstellung u.a. der vollständige Ressourcenverbrauch innerhalb des Haushaltes transparent gemacht werden soll.												
Gebäude und Aufbauten (Z. 57112)	4.457.193,38	0,00	5.891.200	5.891.200	0,00	0,00	5.891.200,00	4.826.706,87	-1.064.493,13	-18,1%	-1.064.493,13	-18,1%
<i>davon</i>												
<i>Aufwand für Festwerte</i>	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Brücken, Tunnel (Z. 57113)	55.229,00	0,00	58.500	58.500	0,00	0,00	58.500,00	55.238,00	-3.262,00	-5,6%	-3.262,00	-5,6%
Abwasserbeseitigung (Z. 571132)	3.282.316,00	0,00	3.309.400	3.309.400	0,00	0,00	3.309.400,00	3.229.838,00	-79.562,00	-2,4%	-79.562,00	-2,4%
Straßen (Z. 571133)	2.785.304,00	0,00	2.945.900	2.945.900	0,00	0,00	2.945.900,00	2.820.621,00	-125.279,00	-4,3%	-125.279,00	-4,3%
<i>davon</i>												
<i>Aufwand für Festwerte</i>	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonst. Bauten Infrastruktur (Z. 571134)	78.001,00	0,00	75.700	75.700	0,00	0,00	75.700,00	79.609,00	3.909,00	5,2%	3.909,00	5,2%
<i>Zwischensumme Infrastrukturvermögen</i>	<i>6.200.850,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6.389.500</i>	<i>6.389.500</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6.389.500,00</i>	<i>6.185.306,00</i>	<i>-204.194,00</i>		<i>-204.194,00</i>	
Maschinen, techn.Anlagen, Fahrzeuge (Z.57114)	1.051.580,00	0,00	1.233.300	1.233.300	0,00	0,00	1.233.300,00	1.154.086,00	-79.214,00	-6,4%	-79.214,00	-6,4%
Betriebs- und Geschäftsausstattung (Z. 57115)	789.344,22	0,00	1.003.000	1.003.000	0,00	0,00	1.003.000,00	807.854,08	-195.145,92	-19,5%	-195.145,92	-19,5%
<i>davon</i>												
<i>Aufwand für Festwerte</i>	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Außerplanm. Afa Sachanlagen (Z. 57119)	17.579,00	0,00	50.000	50.000	0,00	0,00	50.000,00	32.000,00	-18.000,00	-36,0%	-18.000,00	-36,0%
<i>Zwischensumme Sachanlagen</i>	<i>1.858.503,22</i>	<i>0,00</i>	<i>2.286.300</i>	<i>2.286.300</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.286.300,00</i>	<i>1.993.940,08</i>	<i>-292.359,92</i>		<i>-292.359,92</i>	

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2017	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2018	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2018	Mittelübertrag 2018	Sperre 2018	Bereitgestellt 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Bereitg./Ist 2018	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2018	Vergl. in %
Finanzanlagen (Z. 57219)	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	61.989,32	61.989,32	-	61.989,32	-
Umlaufvermögen (Z. 5731000)	0,00	0,00	14.000	14.000	0,00	0,00	14.000,00	1.122,00	-12.878,00	-92,0%	-12.878,00	-92,0%
Immaterielle Vermögensgegenstände (Z. 5741)	314.902,00	0,00	461.300	461.300	0,00	0,00	461.300,00	292.569,00	-168.731,00	-36,6%	-168.731,00	-36,6%
<i>davon</i>												
<i>EDV</i>	37.832,00	0,00	50.000	50.000	0,00	0,00	50.000,00	30.777,00	-19.223,00		-19.223,00	
<i>Gebäudemanagement</i>	53.680,00	0,00	42.900	42.900	0,00	0,00	42.900,00	42.842,00	-58,00		-58,00	
<i>Neue Medien u.a.</i>	899,00	0,00	3.000	3.000	0,00	0,00	3.000,00	8.825,00	5.825,00		5.825,00	
<i>Ver- und Entsorgung</i>	99.444,00	0,00	133.400	133.400	0,00	0,00	133.400,00	104.555,00	-28.845,00		-28.845,00	
<i>EDV-Straßenkataster</i>	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Abschreibungen (Z. 5751)	254,02	0,00	100.500	100.500	0,00	0,00	100.500,00	291,45	-100.208,55	-99,7%	-100.208,55	-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>												
Summe (Ziff. 57)	12.831.702,62	0,00	15.142.800	15.142.800	0,00	0,00	15.142.800,00	13.361.924,72	-1.780.875,28	-11,8%	-1.780.875,28	-11,8%

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 Unterkonten abgewickelt.

"Bereinigung" der Abschreibungen :

Abschreibungskonten Ziff. 57	12.831.702,62	0,00	15.142.800	15.142.800	0,00	0,00	15.142.800,00	13.361.924,72	-1.780.875,28		-1.780.875,28	
abzügl. Aufwand für Festwerte	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
abzügl. AfA Umlaufvermögen (oh. Festwerte)	0,00	0,00	14.000	14.000	0,00	0,00	14.000,00	1.122,00	-12.878,00		-12.878,00	
abzügl. Sonst. AfA (z.B. Centabsplittung)	254,02	0,00	100.500	100.500	0,00	0,00	100.500,00	291,45	-100.208,55		-100.208,55	
Bereinigte Abschreibungen	12.831.448,60	0,00	15.028.300,00	15.028.300	0,00	0,00	15.028.300,00	13.360.511,27	-1.667.788,73		-1.667.788,73	

(Anlagenspiegel)

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2017	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2018	EU + Plan (Fortg. Ansatz) 2018	Mittelübertrag 2018	Sperre 2018	Bereitgestellt 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Bereitg./Ist 2018	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2018	Vergl. in %
d) Transferaufwendungen	57.090.386,40	6.000,00	59.316.200	59.322.200	-5.000,00	0,00	59.317.200,00	54.392.195,95	-4.925.004,05	-8,3%	-4.930.004,05	-8,3%
<i>Aufschlüsselung :</i>												
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke												
Zuweisungen, Zuschüsse, Umlagen öffentl. Bereich (Z. 5311-5313)	765.307,20	0,00	808.900	808.900	-26.400,00	0,00	782.500,00	748.326,51	-34.173,49	-4,4%	-60.573,49	-7,5%
<i>davon Umlage KRZ</i>	<i>753.781,20</i>	<i>0,00</i>	<i>794.000</i>	<i>794.000</i>	<i>-26.400,00</i>	<i>0,00</i>	<i>767.600,00</i>	<i>719.171,43</i>	<i>-48.428,57</i>		<i>-74.828,57</i>	
Zuschüsse, Hilfen an verbundene u. private Unternehmen (Z. 5315, 5317)	48.069,22	0,00	220.700	220.700	0,00	0,00	220.700,00	63.007,89	-157.692,11	-71,5%	-157.692,11	-71,5%
<i>davon</i>												
<i>Zuschuss Staatsbad</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>161.700</i>	<i>161.700</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>161.700,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-161.700,00</i>		<i>-161.700,00</i>	
<i>Zuschuss Wirtschaftsbetriebe</i>	<i>48.069,22</i>	<i>0,00</i>	<i>42.000</i>	<i>42.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>42.000,00</i>	<i>52.428,89</i>	<i>10.428,89</i>		<i>10.428,89</i>	
Schuldendiensthilfen an verbundene Unternehmen (Z. 5325, 5327)	0,00	0,00	100	100	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	-	-100,00	-
Kultur (Z. 53181)	88.200,00	0,00	95.400	95.400	0,00	0,00	95.400,00	90.203,84	-5.196,16	-5,4%	-5.196,16	-5,4%
Jugend (Z. 53182)	2.734.310,68	6.000,00	1.462.300	1.468.300	20.300,00	0,00	1.488.600,00	1.422.946,77	-65.653,23	-4,4%	-45.353,23	-3,1%
<i>davon</i>												
<i>Kita Weiterleitung Trägervielfalt</i>	<i>1.422.796,83</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>	
Soziales, Senioren (Z. 53183)	136.100,00	0,00	157.600	157.600	0,00	0,00	157.600,00	156.600,00	-1.000,00	-0,6%	-1.000,00	-0,6%
Soziales, Ausländer (Z. 53184)	29,00	0,00	30.000	30.000	0,00	0,00	30.000,00	161,45	-29.838,55	-	-29.838,55	-
Sport (Z. 53185)	70.259,01	0,00	73.000	73.000	0,00	0,00	73.000,00	65.735,42	-7.264,58	-10,0%	-7.264,58	-10,0%
Umwelt (Z. 53186)	112.658,23	0,00	115.300	115.300	0,00	0,00	115.300,00	118.433,41	3.133,41	2,7%	3.133,41	2,7%
Sonstige Bereiche (Z. 53180, 53189)	2.703.823,67	0,00	3.205.700	3.205.700	0,00	0,00	3.205.700,00	2.989.542,21	-216.157,79	-6,7%	-216.157,79	-6,7%
<i>davon</i>												
<i>Betriebskostenzuschüsse OGS (Z. 5318000)</i>	<i>1.840.197,41</i>	<i>0,00</i>	<i>2.140.900</i>	<i>2.140.900</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.140.900,00</i>	<i>2.128.797,49</i>	<i>-12.102,51</i>		<i>-12.102,51</i>	
<i>Auflösung Mehrjähriger ARAP (Z. 5318090)</i>	<i>304.809,05</i>	<i>0,00</i>	<i>377.400</i>	<i>377.400</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>377.400,00</i>	<i>311.476,49</i>	<i>-65.923,51</i>		<i>-65.923,51</i>	
<i>Gesundheit, Soziales usw.(Z. 5318900)</i>	<i>40.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>40.100</i>	<i>40.100</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>40.000,00</i>	<i>40.000,00</i>	<i>-100,00</i>		<i>-100,00</i>	
<i>OPNV (durchfjd. Z. 5318900)</i>	<i>131.677,94</i>	<i>0,00</i>	<i>147.000</i>	<i>147.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>147.000,00</i>	<i>147.551,83</i>	<i>551,83</i>		<i>551,83</i>	
<i>Abwicklung über lfd. Aufträge (z.B. Breitbandausbau, Organisation und TUI (Z. 5318995))</i>	<i>162.285,17</i>	<i>0,00</i>	<i>215.100</i>	<i>215.100</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>215.100,00</i>	<i>161.485,85</i>	<i>-53.614,15</i>		<i>-53.614,15</i>	
Summe	6.658.757,01	6.000,00	6.169.000	6.175.000	-6.100,00	0,00	6.168.900,00	5.654.957,50	-513.942,50	-8,3%	-520.042,50	-8,4%

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2017	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2018	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2018	Mittelübertrag 2018	Sperre 2018	Bereitgestellt 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Bereitg./Ist 2018	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2018	Vergl. in %
Sozialtransferaufwendungen												
Leistungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen (Z. 5331)	2.484.314,00	0,00	2.970.300	2.970.300	1.100,00	0,00	2.971.400,00	2.468.922,98	-502.477,02	-16,9%	-501.377,02	-16,9%
davon												
Minderjährige unbegleitete Flüchtlinge	103.122,56	0,00	100.100	100.100	0,00	0,00	100.100,00	48.331,41	-51.768,59		-51.768,59	
Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen (Z. 5332)	5.841.157,56	0,00	5.781.900	5.781.900	0,00	0,00	5.781.900,00	5.236.894,49	-545.005,51	-9,4%	-545.005,51	-9,4%
davon												
Förderung von Kindern in Tagespflege	1.522.503,88	0,00	1.600.000	1.600.000	0,00	0,00	1.600.000,00	1.253.312,50	-346.687,50		-346.687,50	
Heimpflegekosten	2.285.672,10	0,00	2.000.000	2.000.000	0,00	0,00	2.000.000,00	2.438.250,51	438.250,51		438.250,51	
Familienförderung	192.873,83	0,00	200.000	200.000	0,00	0,00	200.000,00	468.567,65	268.567,65		268.567,65	
Erziehungshilfen	355.843,78	0,00	500.000	500.000	0,00	0,00	500.000,00	163.955,04	-336.044,96		-336.044,96	
Eingliederungshilfen	120.496,29	0,00	100.000	100.000	0,00	0,00	100.000,00	177.175,31	77.175,31		77.175,31	
Minderjährige unbegleitete Flüchtlinge	1.000.308,61	0,00	900.000	900.000	0,00	0,00	900.000,00	337.812,70	-562.187,30		-562.187,30	
Unterhaltsvorschuss (Z. 53390)	897.121,79	0,00	1.500.000	1.500.000	0,00	0,00	1.500.000,00	1.628.109,63	128.109,63	8,5%	128.109,63	8,5%
Leistungen nach Asylbewerber- leistungsgesetz (Z. 53392-53396)	2.697.251,33	0,00	3.930.000	3.930.000	0,00	0,00	3.930.000,00	1.950.527,81	-1.979.472,19	-50,4%	-1.979.472,19	-50,4%
Summe	11.919.844,68	0,00	14.182.200	14.182.200	1.100,00	0,00	14.183.300,00	11.284.454,91	-2.898.845,09	-20,4%	-2.897.745,09	-20,4%
Steuerbeteiligungen												
<small>(Stehen in Relation zu den Gewerbesteuererträgen (Z. 4013))</small>												
Gewerbesteuerumlage (Z. 5341)	2.422.938,47	0,00	2.210.000	2.210.000	0,00	0,00	2.210.000,00	2.189.204,76	-20.795,24	-0,9%	-20.795,24	-0,9%
Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit (Z. 5342)	2.319.098,26	0,00	2.110.000	2.110.000	0,00	0,00	2.110.000,00	2.082.872,00	-27.128,00	-1,3%	-27.128,00	-1,3%
Summe	4.742.036,73	0,00	4.320.000	4.320.000	0,00	0,00	4.320.000,00	4.272.076,76	-47.923,24	-1,1%	-47.923,24	-1,1%
Allgemeine Umlagen, Sonstiger Transfer												
Zahlungsverpflichtung nach Solidarbeitragsgesetz (SBG) (Z. 5371)	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	20.959,24	20.959,24	-	20.959,24	-
Kreisumlage												
- Sockelbetrag (Z. 53720)	32.615.643,18	0,00	33.600.000	33.600.000	0,00	0,00	33.600.000,00	32.342.999,03	-1.257.000,97	-3,7%	-1.257.000,97	-3,7%
- Kreisgesamtschule (Z. 53721)	5.536,80	0,00	10.000	10.000	0,00	0,00	10.000,00	4.422,51	-5.577,49	-55,8%	-5.577,49	-55,8%
Abwasserabgabe (Z. 5391)	215.000,00	0,00	85.000	85.000	0,00	0,00	85.000,00	114.000,00	29.000,00	34,1%	29.000,00	34,1%
Komm. Finanzierungsbeitrag f. Kranken- hausinvestitionen des Landes (Z. 5391)	933.568,00	0,00	950.000	950.000	0,00	0,00	950.000,00	698.326,00	-251.674,00	-26,5%	-251.674,00	-26,5%
Summe	33.769.747,98	0,00	34.645.000	34.645.000	0,00	0,00	34.645.000,00	33.180.706,78	-1.464.293,22	-4,2%	-1.464.293,22	-4,2%

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2017	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2018	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2018	Mittelübertrag 2018	Sperre 2018	Bereitgestellt 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Bereitg./Ist 2018	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2018	Vergl. in %
e) Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.228.320,21	328.900,00	7.992.900	8.321.800	220.100,00	0,00	8.541.900,00	9.016.996,54	475.096,54	5,6%	695.196,54	8,4%
<i>Aufschlüsselung :</i>												
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (Z. 5411)	17.218,18	0,00	33.000	33.000	0,00	0,00	33.000,00	26.637,97	-6.362,03	-19,3%	-6.362,03	-19,3%
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte												
Aus- und Fortbildung (Z. 54120)	222.717,98	12.500,00	243.700	256.200	200,00	0,00	256.400,00	181.131,13	-75.268,87	-29,4%	-75.068,87	-29,3%
Reisekosten (Z. 54121)	80.122,75	0,00	97.800	97.800	300,00	0,00	98.100,00	77.220,79	-20.879,21	-21,3%	-20.579,21	-21,0%
Dienst-/Schutzkleidung (Z. 54122)	75.523,34	40.000,00	123.800	163.800	-25.000,00	0,00	138.800,00	120.050,11	-18.749,89	-13,5%	-43.749,89	-26,7%
Dienstsport (Z. 54123)	13.022,27	0,00	18.600	18.600	1.300,00	0,00	19.900,00	8.120,55	-11.779,45	-59,2%	-10.479,45	-56,3%
Verwaltungskosten kvw (Z. 54125)	44.325,47	0,00	40.000	40.000	0,00	0,00	40.000,00	56.452,49	16.452,49	41,1%	16.452,49	41,1%
Summe	435.711,81	52.500,00	523.900	576.400	-23.200,00	0,00	553.200,00	442.975,07	-110.224,93	-19,9%	-133.424,93	-23,1%
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Pflichten												
Ehrenamtliche Tätigkeit (Z. 5421) (u.a. Rat, Ausschüsse)	554.924,16	0,00	591.700	591.700	-35.000,00	0,00	556.700,00	500.397,86	-56.302,14	-10,1%	-91.302,14	-15,4%
Mieten, Pachten u.ä. (Z. 5422, 5423)	476.219,34	0,00	638.700	638.700	-54.200,00	0,00	584.500,00	542.401,42	-42.098,58	-7,2%	-96.298,58	-15,1%
Sonstige Aufwendungen z.B. Sachverständigenkosten, Beratungskosten u.ä. (Z. 5429)	328.921,01	276.400,00	1.067.600	1.344.000	52.000,00	0,00	1.396.000,00	881.375,27	-514.624,73	-36,9%	-462.624,73	-34,4%
<i>davon</i>												
Staatsbad	6.000,00	0,00	100.000	100.000	0,00	0,00	100.000,00	14.803,00	-85.197,00		-85.197,00	
WBS	0,00	0,00	30.000	30.000	0,00	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00		-30.000,00	
Service-Center	13.200,00	0,00	14.000	14.000	0,00	0,00	14.000,00	13.200,00	-800,00		-800,00	
Schulverwaltung	16.274,44	16.400,00	27.000	43.400	0,00	0,00	43.400,00	0,00	-43.400,00		-43.400,00	
Stadtplanung	3.942,95	0,00	13.000	13.000	-2.000,00	0,00	11.000,00	358,49	-10.641,51		-12.641,51	
Energieberatung Gebäude	17.142,00	0,00	25.000	25.000	0,00	0,00	25.000,00	28.342,00	3.342,00		3.342,00	
Haushalt (NKF u.ä.)	5.318,57	0,00	20.100	20.100	0,00	0,00	20.100,00	1.803,62	-18.296,38		-18.296,38	
Finanzen (Projekte u.ä.)	18.772,04	150.000,00	265.000	415.000	0,00	0,00	415.000,00	140.440,70	-274.559,30		-274.559,30	
Rechtsberatung	6.197,28	0,00	10.000	10.000	0,00	0,00	10.000,00	8.800,93	-1.199,07		-1.199,07	
Betriebsarzt	20.349,00	0,00	20.500	20.500	0,00	0,00	20.500,00	21.153,18	653,18		653,18	
Rechnungsprüfung	0,00	0,00	1.000	1.000	0,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00		-1.000,00	
Reinigungsuntersuchungen	0,00	0,00	10.000	10.000	0,00	0,00	10.000,00	4.073,92	-5.926,08		-5.926,08	
E-Government	15.281,40	0,00	20.000	20.000	-4.700,00	0,00	15.300,00	15.245,80	-54,20		-4.754,20	
Raumlösungen SZ Lohfeld	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kreditmanagement	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Flüchtlingsbetreuung	77.277,37	0,00	150.000	150.000	0,00	0,00	150.000,00	62.072,67	-87.927,33		-87.927,33	
Summe	1.360.064,51	276.400,00	2.298.000	2.574.400	-37.200,00	0,00	2.537.200,00	1.924.174,55	-613.025,45	-24,2%	-650.225,45	-25,3%

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2017	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2018	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2018	Mittelübertrag 2018	Sperre 2018	Bereitgestellt 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Bereitg./Ist 2018	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2018	Vergl. in %
Geschäftsaufwendungen												
Büromaterial (Z. 54310)	136.744,04	0,00	126.100	126.100	0,00	0,00	126.100,00	118.662,02	-7.437,98	-5,9%	-7.437,98	-5,9%
Fachliteratur (Z. 54311)	54.748,84	0,00	56.400	56.400	0,00	0,00	56.400,00	56.471,53	71,53	0,1%	71,53	0,1%
Postgebühren (Z. 54312)	117.941,73	0,00	112.200	112.200	-200,00	0,00	112.000,00	161.163,06	49.163,06	43,9%	48.963,06	43,6%
Fernmeldekosten (54313)	97.733,56	0,00	102.800	102.800	200,00	0,00	103.000,00	99.929,42	-3.070,58	-3,0%	-2.870,58	-2,8%
Sonstige Geschäftsaufwendungen (Z. 54314, 54315)	240.621,94	0,00	254.900	254.900	0,00	0,00	254.900,00	284.869,76	29.969,76	11,8%	29.969,76	11,8%
davon Pässe/Personalausweise u.ä.	187.489,08	0,00	200.000	200.000	0,00	0,00	200.000,00	213.417,29	13.417,29		13.417,29	
Summe	647.790,11	0,00	652.400	652.400	0,00	0,00	652.400,00	721.095,79	68.695,79	10,5%	68.695,79	10,5%
Steuern, Versicherungen, Schadenfälle, Mitgliedsbeiträge												
Steuern (Z. 54410)	250.489,36	0,00	153.200	153.200	0,00	0,00	153.200,00	1.163.091,74	1.009.891,74	-	1.009.891,74	-
davon												
Steuern WBS	74.510,10	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	58.380,21	58.380,21		58.380,21	
KFZ-Steuer	15.592,37	0,00	16.600	16.600	0,00	0,00	16.600,00	15.610,58	-989,42		-989,42	
Sonstige Steuern (Gewinnabf. Sparkasse)	152.468,96	0,00	130.000	136.600	0,00	0,00	136.600,00	217.893,38	81.293,38		87.893,38	
Zuf. Rückstellung Steuern u.a.	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	860.000,00	860.000,00		860.000,00	
Mitgliedsbeiträge u.ä. (Z. 54412)	48.852,88	0,00	56.200	56.200	0,00	0,00	56.200,00	52.311,08	-3.888,92	-6,9%	-3.888,92	-6,9%
davon												
Städte- und Gemeindebund	25.527,94	0,00	28.000	28.000	0,00	0,00	28.000,00	29.345,94	1.345,94		1.345,94	
Versicherungen (Z. 54411, 54413)	695.740,04	0,00	696.200	696.200	0,00	0,00	696.200,00	785.138,74	88.938,74	12,8%	88.938,74	12,8%
Schadenfälle (Z. 54414)	24.198,25	0,00	25.400	25.400	0,00	0,00	25.400,00	32.947,24	7.547,24	29,7%	7.547,24	29,7%
Summe	1.019.280,53	0,00	931.000	931.000	0,00	0,00	931.000,00	2.033.488,80	1.102.488,80	118,4%	1.102.488,80	118,4%
Weitere ordentliche Aufwendungen (Z. 547, 549)	1.748.255,07	0,00	3.554.600	3.554.600	280.500,00	0,00	3.835.100,00	3.868.624,36	33.524,36	0,9%	314.024,36	8,8%
davon												
Fraktionszuwendungen	141.004,14	0,00	145.500	145.500	0,00	0,00	145.500,00	144.379,14	-1.120,86		-1.120,86	
Verfügungsmittel Bürgermeister	3.815,66	0,00	5.000	5.000	0,00	0,00	5.000,00	3.950,36	-1.049,64		-1.049,64	
Wertveränderungen Flächenbevorratung, Flächen, Kanäle, Straßen usw.	17.457,77	0,00	700.000	700.000	0,00	0,00	700.000,00	48.638,25	-651.361,75		-651.361,75	
Wertveränderungen Gebäude	18.406,51	0,00	123.000	123.000	0,00	0,00	123.000,00	597.078,51	474.078,51		474.078,51	
Wertberichtigung von Forderungen	786.185,47	0,00	2.250.000	2.250.000	0,00	0,00	2.250.000,00	1.385.753,40	-864.246,60		-864.246,60	
Wertveränderungen (Abwasser)	13.419,00	0,00	50.000	50.000	0,00	0,00	50.000,00	34.250,00	-15.750,00		-15.750,00	
Wertveränd. Umlaufvermö. (u.a. Niederschlag.)	293.032,03	0,00	550.200	550.200	0,00	0,00	550.200,00	21.229,95	-528.970,05		-528.970,05	
Wertveränd. Abgänge/Zuführ. Sonderposten	419.026,52	0,00	92.400	92.400	0,00	0,00	92.400,00	1.447.159,42	1.354.759,42		1.354.759,42	

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2017	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2018	EU + Plan (Fortg. Ansatz) 2018	Mittelübertrag 2018	Sperre 2018	Bereitgestellt 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Bereitg./Ist 2018	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2018	Vergl. in %
2.2 Finanzaufwendungen (Zinsen und ähnliche Aufwendungen)	3.889.465,21	0,00	4.509.600	4.509.600	0,00	0,00	4.509.600,00	3.707.360,81	-802.239,19	-17,8%	-802.239,19	-17,8%
<i>Aufschlüsselung :</i>												
Investitionskredite (Z. 551102, 551602, Z. 551702, 551802, 551604, 551704)	3.124.485,08	0,00	3.510.100	3.510.100	0,00	0,00	3.510.100,00	2.895.037,79	-615.062,21	-17,5%	-615.062,21	-17,5%
Zinsen für Kredite zur Liquiditätssicherung -Kassenkredite- (Z. 551603, 551703)	705.016,90	0,00	880.000	880.000	0,00	0,00	880.000,00	671.036,45	-208.963,55	-23,7%	-208.963,55	-23,7%
Zinsen für Programmkredite (ab 2012) (Z. 55993)	925,00	0,00	9.100	9.100	0,00	0,00	9.100,00	725,00	-8.375,00	-92,0%	-8.375,00	-92,0%
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)	592,23	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	3.584,87	3.584,87	-	3.584,87	-
Verzinsung von Steuerstattungen (Z. 55991)	58.446,00	0,00	100.100	100.100	0,00	0,00	100.100,00	136.976,70	36.876,70	36,8%	36.876,70	36,8%
Zinsen für zurückzuzahlende Zuweisungen (Z. 55992)	0,00	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%
Summe	3.889.465,21	0,00	4.509.600,00	4.509.600	0,00	0,00	4.509.600,00	3.707.360,81	-802.239,19	-17,8%	-802.239,19	-17,8%

Jahresergebnisse

	764.045,71	-30.000,00	-6.059.300	-6.089.300	0,00	0,00	-6.089.300,00	-176.131,90	5.913.168,10	-97,1%	5.913.168,10	-97,1%
Gesamterträge	152.431.015,74	685.600,00	154.961.100	155.646.700	219.429,24	0,00	155.866.129,24	162.082.796,20	6.216.666,96	4,0%	6.436.096,20	4,1%
Gesamtaufwendungen	151.666.970,03	715.600,00	161.020.400	161.736.000	219.429,24	0,00	161.955.429,24	162.258.928,10	303.498,86	0,2%	522.928,10	0,3%

Finanzrechnung

	Ist-Ergebnis 2017	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2018	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2018	Mittelübertrag 2018	Sperre 2018	Bereitgestellt 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Bereitg./Ist 2018	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2018	Vergl. in %	Anordnung 2018	Vergleich Bereitg./AO 2018	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/AO 2018	Vergl. in %
Laufende Verwaltungstätigkeit																	
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	145.527.600,82	729.100,00	145.154.600	145.883.700	204.209,51	0,00	146.087.909,51	147.812.747,01	1.724.837,50	1,2%	1.929.047,01	1,3%	149.421.762,38	3.333.852,87	2,3%	3.538.062,38	2,4%
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	133.859.180,14	10.957.400,00	144.627.200	155.584.600	-505.490,49	0,00	155.079.109,51	135.083.539,62	-19.995.569,89	-12,9%	-20.501.060,38	-13,2%	134.520.093,27	-20.559.016,24	-13,3%	-21.064.506,73	-13,5%
Einzahlungen Investitionstätigkeit																	
Rückflüsse von Ausleihungen (Z. 6865, 6891)	296.495,88	0,00	240.000	240.000	0,00	0,00	240.000,00	245.366,34	5.366,34	2,2%	5.366,34	2,2%	245.366,34	5.366,34	2,2%	5.366,34	2,2%
davon Verbundene Unternehmen	296.495,88	0,00	240.000	240.000	0,00	0,00	240.000,00	245.366,34	5.366,34		5.366,34		245.366,34	5.366,34		5.366,34	
Tilgung Arbeitgeberdarl./Wohn-darlehen (Z. 6868)	76.520,25	0,00	47.000	47.000	0,00	0,00	47.000,00	107.748,71	60.748,71	129,3%	60.748,71	129,3%	111.355,49	64.355,49	136,9%	64.355,49	136,9%
Veräußerungserlöse Grundstücke u. Gebäude (Z. 6821)	46.500,00	0,00	57.000	57.000	0,00	0,00	57.000,00	3.682,50	-53.317,50	-93,5%	-53.317,50	-93,5%	500,00	-56.500,00	-99,1%	-56.500,00	-99,1%
davon																	
Flächenverortung	46.500,00	0,00	50.000	50.000	0,00	0,00	50.000,00	500,00	-49.500,00		-49.500,00		500,00	-49.500,00		-49.500,00	
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	0,00	0,00	6.000	6.000	0,00	0,00	6.000,00	3.182,50	-2.817,50		-2.817,50		0,00	-6.000,00		-6.000,00	
Veräußerungserlöse (bewegl. Sachen) (Z. 6831 - 6832)	20.540,00	0,00	24.600	24.600	1.400,00	0,00	26.000,00	77.860,94	51.860,94	199,5%	53.260,94	216,5%	80.360,94	54.360,94	209,1%	55.760,94	226,7%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen (Z. 6840)	515,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00	-
Schadenfallregulierungen; Rück- zahlungen -Vorjahre- (Z. 6851)	11.247,93	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	3.528,74	3.528,74	-	3.528,74	-	3.210,00	3.210,00	-	3.210,00	-
Beiträge; Kostenersatz (Z. 6881)	231.071,99	669.000,00	588.000	1.257.000	0,00	0,00	1.257.000,00	768.302,58	-488.697,42	-38,9%	-488.697,42	-38,9%	861.739,79	-395.260,21	-31,4%	-395.260,21	-31,4%
Investitionszuwendungen (Z. 6811 - 6818)	9.102.923,37	8.697.200,00	9.833.200	18.530.400	12.400,00	0,00	18.542.800,00	7.724.083,71	-10.818.716,29	-58,3%	-10.806.316,29	-58,3%	7.728.360,61	-10.814.439,39	-58,3%	-10.802.039,39	-58,3%
davon																	
Gebäude	2.215.946,55	6.681.900,00	142.000	6.823.900	0,00	0,00	6.823.900,00	394.652,61	-6.429.247,39		-6.429.247,39		394.652,61	-6.429.247,39		-6.429.247,39	
Wasserbau	164.000,00	42.600,00	80.000	122.600	0,00	0,00	122.600,00	0,00	-122.600,00		-122.600,00		0,00	-122.600,00		-122.600,00	
Kindertageseinrichtungen	0,00	0,00	270.000	270.000	0,00	0,00	270.000,00	0,00	-270.000,00		-270.000,00		0,00	-270.000,00		-270.000,00	
Allgemeine Investitionspauschale	2.227.611,38	0,00	2.630.000	2.630.000	0,00	0,00	2.630.000,00	2.634.417,23	4.417,23		4.417,23		2.634.417,23	4.417,23		4.417,23	
Allgemeine Schulpauschale	1.310.464,00	0,00	1.360.000	1.360.000	0,00	0,00	1.360.000,00	1.367.595,00	7.595,00		7.595,00		1.367.595,00	7.595,00		7.595,00	
Investitionspauschale Feuerschutz	103.641,64	0,00	100.000	100.000	0,00	0,00	100.000,00	110.726,37	10.726,37		10.726,37		110.726,37	10.726,37		10.726,37	
Investitionspauschale Sport	144.873,00	0,00	140.000	140.000	0,00	0,00	140.000,00	145.720,00	5.720,00		5.720,00		145.720,00	5.720,00		5.720,00	
Kommunalinvestitionsförderung	0,00	0,00	2.700.000	2.700.000	0,00	0,00	2.700.000,00	329.083,20	-2.370.916,80		-2.370.916,80		329.083,20	-2.370.916,80		-2.370.916,80	
Denkmalschutz/Stadterneuerung	10.000,00	12.000,00	0	12.000	10.000,00	0,00	22.000,00	10.000,00	-12.000,00		-12.000,00		10.000,00	-12.000,00		-12.000,00	
ÖPNV	135.221,69	0,00	178.000	178.000	0,00	0,00	178.000,00	129.739,90	-48.260,10		-48.260,10		129.739,90	-48.260,10		-48.260,10	
Straßen, Brücken	503.350,00	824.400,00	940.000	1.764.400	0,00	0,00	1.764.400,00	1.147.150,00	-617.250,00		-617.250,00		1.147.150,00	-617.250,00		-617.250,00	
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	
Insgesamt	9.785.814,42	9.366.200,00	10.789.800	20.156.000	13.800,00	0,00	20.169.800,00	8.930.573,52	-11.239.226,48	-55,7%	-11.225.426,48	-55,7%	9.030.893,17	-11.138.906,83	-55,2%	-11.125.106,83	-55,2%

Finanzrechnung

	Ist-Ergebnis 2017	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2018	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2018	Mittelübertrag 2018	Sperre 2018	Bereitgestellt 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Bereitg./Ist 2018	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2018	Vergl. in %	Anordnung 2018	Vergleich Bereitg./AO 2018	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/AO 2018	Vergl. in %
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit																	
Rückflüsse von Darlehen (Z. 6955, 6961)	0,00	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)	0,00	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)	5.690.000,00	50.000.000,00	16.000.100	66.000.100	0,00	0,00	66.000.100,00	11.048.155,00	-54.951.945,00	-	-54.951.945,00	-	11.048.155,00	-54.951.945,00	-	-54.951.945,00	-
Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (Z. 693)	10.500.000,00	0,00	300	300	0,00	0,00	300,00	4.000.000,00	3.999.700,00	-	3.999.700,00	-	4.000.000,00	3.999.700,00	-	3.999.700,00	-
Umschuldungen (Z. 69xx949) <i>Einzahlung und Auszahlungen für Umschuldungen sind i.d.R. gleich hoch.</i>	21.960.000,00	0,00	600	600	0,00	0,00	600,00	2.500.000,00	2.499.400,00	-	2.499.400,00	-	2.500.000,00	2.499.400,00	-	2.499.400,00	-
Insgesamt	38.150.000,00	50.000.000,00	21.001.000	71.001.000	0,00	0,00	71.001.000,00	17.548.155,00	-53.452.845,00	-75,3%	-53.452.845,00	-75,3%	17.548.155,00	-53.452.845,00	-75,3%	-53.452.845,00	-75,3%
Auszahlungen Investitionstätigkeit																	
Gewährung von Darlehen (Z.7868) (v.a. Wohnungsbau für kinderreiche Familien)	24.000,00	0,00	101.000	101.000	0,00	0,00	101.000,00	0,00	-101.000,00	-100,0%	-101.000,00	-100,0%	0,00	-101.000,00	-100,0%	-101.000,00	-100,0%
Erwerb von Finanzanlagen (Z. 7840) <i>(siehe Folgeseite)</i>	2.813.908,74	0,00	2.759.000	2.759.000	0,00	0,00	2.759.000,00	3.275.327,27	516.327,27	18,7%	516.327,27	18,7%	3.275.327,27	516.327,27	18,7%	516.327,27	18,7%
Gründerwerb (Z. 7821)	98.662,93	263.900,00	2.584.000	2.847.900	0,00	0,00	2.847.900,00	476.003,96	-2.371.896,04	-83,3%	-2.371.896,04	-83,3%	473.055,38	-2.374.844,62	-83,4%	-2.374.844,62	-83,4%
Erwerb von bewegl. Sachen (Z. 7831 + 7832)	1.683.442,27	2.017.000,00	3.030.900	5.047.900	44.700,00	0,00	5.092.600,00	2.377.055,38	-2.715.544,62	-53,3%	-2.670.844,62	-52,9%	2.324.694,15	-2.767.905,85	-54,4%	-2.723.205,85	-53,9%
<i>davon bewegl. Sachen bis 410 € (Z. 7832)</i>	377.914,19	261.500,00	637.300	898.800	-14.100,00	0,00	884.700,00	344.215,47	-540.484,53		-554.584,53		328.193,44	-556.506,56		-570.606,56	
<i>Fahrzeuge (Z. 78318)</i>	723.352,27	783.900,00	978.000	1.761.900	58.200,00	0,00	1.820.100,00	1.154.720,44	-665.379,56		-607.179,56		1.151.346,46	-668.753,54		-610.553,54	
<i>so. bewegl. Sachen übb. 410 € (Z. 7831x)</i>	571.887,42	837.900,00	1.144.600	1.982.500	600,00	0,00	1.983.100,00	848.329,56	-1.134.770,44		-1.134.170,44		813.881,94	-1.169.218,06		-1.168.618,06	
<i>so. bewegl. Sachen Ersteinrichtungen</i>	10.288,39	133.700,00	271.000	404.700	0,00	0,00	404.700,00	29.789,91	-374.910,09		-374.910,09		31.272,31	-373.427,69		-373.427,69	
Baumaßnahmen (Z. 7851 - Z. 7853) <i>(aufgeschlüsselt nachstehend)</i>	10.956.609,56	55.555.400,00	18.167.200	73.722.600	-57.700,00	0,00	73.664.900,00	15.882.959,52	-57.781.940,48	-78,4%	-57.839.640,48	-78,5%	16.479.754,88	-57.185.145,12	-77,6%	-57.242.845,12	-77,6%
Zuschüsse für Investitionen (Z. 7811 - 7818 u. 789)	105.527,79	116.300,00	462.000	578.300	736.500,00	0,00	1.314.800,00	530.252,74	-784.547,26	-59,7%	-48.047,26	-8,3%	530.233,20	-784.566,80	-59,7%	-48.066,80	-8,3%
<i>davon</i>																	
ÖPNV	77.514,47	79.900,00	78.000	157.900	0,00	0,00	157.900,00	81.344,56	-76.555,44		-76.555,44		81.325,02	-76.574,98		-76.574,98	
Staatsbad/ WBS	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	
Wandelhalle	0,00	0,00	0	0	217.000,00	0,00	217.000,00	0,00	-217.000,00		0,00		0,00	-217.000,00		0,00	
Denkmalschutz und -pflege	19.013,32	21.400,00	25.000	46.400	10.000,00	0,00	56.400,00	17.496,50	-38.903,50		-28.903,50		17.496,50	-38.903,50		-28.903,50	
Stadtbildpflege	0,00	15.000,00	0	15.000	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00		0,00		15.000,00	0,00		15.000,00	
Kindertageseinrichtungen	0,00	0,00	355.000	355.000	0,00	0,00	355.000,00	355.000,00	0,00		0,00		355.000,00	0,00		355.000,00	
Insgesamt	15.682.151,29	57.952.600,00	27.104.100	85.056.700	723.500,00	0,00	85.780.200,00	22.541.598,87	-63.238.601,13	-73,7%	-62.515.101,13	-73,5%	23.083.064,88	-62.697.135,12	-73,1%	-61.973.635,12	-72,9%
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit																	
Tilgung von Krediten für Investitionen (Z. 792)	4.938.745,95	0,00	5.360.600	5.360.600	0,00	0,00	5.360.600,00	4.576.923,73	-783.676,27	-	-783.676,27	-	4.546.923,73	-813.676,27	-	-813.676,27	-
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung (Z. 793)	14.000.000,00	0,00	300	300	0,00	0,00	300,00	14.500.000,00	14.499.700,00	-	14.499.700,00	-	14.500.000,00	14.499.700,00	-	14.499.700,00	-
Gewährung von Darlehen (Z. 795) <i>WBS (kurzfr. Liquiditätsdarlehen)</i>	0,00	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) <i>Auszahlungen und Einzahlung für Umschuldungen sind i.d.R. gleich hoch.</i>	21.960.000,00	0,00	600	600	0,00	0,00	600,00	2.500.000,00	2.499.400,00	-	2.499.400,00	-	2.500.000,00	2.499.400,00	-	2.499.400,00	-
Insgesamt	40.898.745,95	0,00	10.361.500	10.361.500	0,00	0,00	10.361.500,00	21.576.923,73	11.215.423,73	108,2%	11.215.423,73	108,2%	21.546.923,73	11.185.423,73	108,0%	11.185.423,73	108,0%

Finanzrechnung

	Ist-Ergebnis 2017	Ermächtigung aus 2017	Planansatz 2018	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2018	Mittelübertrag 2018	Sperre 2018	Bereitgestellt 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Bereitg./Ist 2018	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2018	Vergl. in %	Anordnung 2018	Vergleich Bereitg./AO 2018	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/AO 2018	Vergl. in %	
Zusammenfassung Gesamtfinanzplan																		
Saldo Investitionstätigkeit	-5.896.336,87	-48.586.400,00	-16.314.300	-64.900.700	-709.700,00	0,00	-65.610.400,00	-13.611.025,35	51.999.374,65		51.289.674,65		-14.052.171,71	51.558.228,29		50.848.528,29		
Saldo Finanzierungstätigkeit	-2.748.745,95	50.000.000,00	10.639.500	60.639.500	0,00	0,00	60.639.500,00	-4.028.768,73	-64.668.268,73		-64.668.268,73		-3.998.768,73	-64.638.268,73		-64.638.268,73		
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.668.420,68	-10.228.300,00	527.400	-9.700.900	709.700,00	0,00	-8.991.200,00	12.729.207,39	21.720.407,39		22.430.107,39		14.901.669,11	23.892.869,11		24.602.569,11		
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln	3.023.337,86	-8.814.700,00	-5.147.400	-13.962.100	0,00	0,00	-13.962.100,00	-4.910.586,69	9.051.513,31		9.051.513,31		-3.149.271,33	10.812.828,67		10.812.828,67		
Anfangsbestand an Finanzmitteln	14.517.753,91		17.541.091,77	17.541.091,77			17.541.091,77	0,00	0,00		0,00		17.541.091,77	0,00		0,00		
Liquide Mittel	17.541.091,77	-8.814.700,00	12.393.691,77	3.578.991,77	0,00	0,00	3.578.991,77	12.630.505,08	9.051.513,31		9.051.513,31		14.391.820,44	10.812.828,67		10.812.828,67		

Investitionen

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

Gewährung von Darlehen (Z.7868) (v.a. Wohnungsbau für kinderreiche Familien)	24.000,00	0,00	101.000	101.000	0,00	0,00	101.000,00	0,00	-101.000,00	-100,0%	-101.000,00	-100,0%	0,00	-101.000,00	-100,0%	-101.000,00	-100,0%
Erwerb von Finanzanlagen / Kapitalaufstockung (Z. 7840)	2.813.908,74	0,00	2.759.000	2.759.000	0,00	0,00	2.759.000,00	3.275.327,27	516.327,27	18,7%	516.327,27	18,7%	3.275.327,27	516.327,27	18,7%	516.327,27	18,7%
davon																	
WBS/Stadwerke	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	62.908,74	0,00	6.000	6.000	0,00	0,00	6.000,00	525.327,27	519.327,27		519.327,27		525.327,27	519.327,27		519.327,27	
Grunderwerb (Z. 7821)	98.662,93	263.900,00	2.584.000	2.847.900	0,00	0,00	2.847.900,00	476.003,96	-2.371.896,04	-83,3%	-2.371.896,04	-83,3%	473.055,38	-2.374.844,62	-83,4%	-2.374.844,62	-83,4%
Erwerb von bewegl. Sachen (Z. 7831 + 7832)	1.683.442,27	2.017.000,00	3.030.900	5.047.900	44.700,00	0,00	5.092.600,00	2.377.055,38	-2.715.544,62	-53,3%	-2.670.844,62	-52,9%	2.324.694,15	-2.767.905,85	-54,4%	-2.723.205,85	-53,9%
Baumaßnahmen (Z. 7851 - Z. 7853) (aufgeschlüsselt nachstehend)	10.956.609,56	55.555.400,00	18.167.200	73.722.600	-57.700,00	0,00	73.664.900,00	15.882.959,52	-57.781.940,48	-78,4%	-57.839.640,48	-78,5%	16.479.754,88	-57.185.145,12	-77,6%	-57.242.845,12	-77,6%
Zuschüsse für Investitionen (Z. 7811 - 7818)	105.527,79	116.300,00	462.000	578.300	736.500,00	0,00	1.314.800,00	530.252,74	-784.547,26	-59,7%	-48.047,26	-8,3%	530.233,20	-784.566,80	-59,7%	-48.066,80	-8,3%

Von den vorstehend ausgewiesenen Baumaßnahmen (ohne den hierfür zu berücksichtigenden Grunderwerb) entfallen auf

Hochbau	7.239.986,59	48.561.300,00	9.351.000	57.912.300	497.100,00	0,00	58.409.400,00	10.408.589,50	-48.000.810,50	-82,2%	-47.503.710,50	-82,0%	10.983.369,12	-47.426.030,88	-81,2%	-46.928.930,88	-81,0%
Außenanlagen	1.412.017,84	2.553.400,00	2.066.700	4.620.100	210.000,00	0,00	4.830.100,00	2.432.728,57	-2.397.371,43	-49,6%	-2.187.371,43	-47,3%	2.432.354,24	-2.397.745,76	-49,6%	-2.187.745,76	-47,4%
Straßen	1.245.943,89	1.881.500,00	3.656.000	5.537.500	-728.100,00	0,00	4.809.400,00	1.813.448,18	-2.995.951,82	-62,3%	-3.724.051,82	-67,3%	1.772.046,99	-3.037.353,01	-63,2%	-3.765.453,01	-68,0%
Kläranlagen, Kanäle	698.374,24	1.617.200,00	2.167.000	3.784.200	-11.000,00	0,00	3.773.200,00	784.036,08	-2.989.163,92	-79,2%	-3.000.163,92	-79,3%	859.568,27	-2.913.631,73	-77,2%	-2.924.631,73	-77,3%
Sonstiger Tiefbau (u.a. Gewässerausbau)	360.287,00	942.000,00	926.500	1.868.500	-25.700,00	0,00	1.842.800,00	444.157,19	-1.398.642,81	-75,9%	-1.424.342,81	-76,2%	432.416,26	-1.410.383,74	-76,5%	-1.436.083,74	-76,9%
zusammen	10.956.609,56	55.555.400,00	18.167.200	73.722.600	-57.700,00	0,00	73.664.900,00	15.882.959,52	-57.781.940,48	-78,4%	-57.839.640,48	-78,5%	16.479.754,88	-57.185.145,12	-77,6%	-57.242.845,12	-77,6%

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 31.12.2018 insgesamt auf 6.005.486,24 € (Vorjahr 6.557.055,39 €)

für die	auf	(Vorjahr)
Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH	6.005.486,24 €	(6.237.467,30 €)
Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH	0,00 €	(319.588,09 €).

b) Zurückhängende Jahresabschlüsse / Weiterentwicklung Haushaltsrecht und NKF

Die durch den frühen Umstieg auf NKF als eine der ersten Kommunen im KRZ-Verbandsgebiet am 01.01.2006 bedingte Auswirkung von deutlich zurückhängenden Jahresabschlüssen ist inzwischen nur noch für den Bereich der Gesamtabchlüsse zu sehen. Hier sind wir auf einem guten Weg. Die städt. Einzelabschlüsse sind inzwischen seit vielen Jahren praktisch zeitlich im Plan. Am Gesamtabchluss 2016 wird derzeit gearbeitet. Die Vereinfachungsregeln zum formellen Umgang seitens des Gesetzgebers werden in den Bearbeitungen genutzt. Das Arbeitsfeld Gesamtabchluss musste gegenüber der Aufstellung des städt. Einzelabschlusses 2018 und zwangsläufig aktuell aufgrund des Softwarewechsels auf Infoma/newsystem jedoch immer wieder zurückstehen. Für dieses Jahr ist die Vorlage eines weiteren Gesamtabchlusses (Jahr 2016) vorgesehen.

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 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 Sacherhalten eine größere Rolle spielen.

Dazu kommt nun die weitere rechtliche Entwicklung mit der **Einführung der Kommunalhaushaltsverordnung zum Haushaltsjahr 2019**, die erneut haushaltsrechtliche Grundlagen in Bezug zur Anwendung des NKF verändert und entwickelt.

Die neue Regelung der KomHVO bzw. auch Neuregelungen in der Gemeindeordnung (GO) ab 2019 bedeuten materiell-inhaltlich die weitere Anwendung des bisherigen Rechts auf den Jahresabschluss 2018. Jedoch sind die Verfahrensregelungen (z.B. das Prüfungsverfahren) bereits nach den neuen haushaltsrechtlichen Regelungen vorzunehmen.

Die vielfältigen technischen Umstellungsarbeiten mit der EDV, der stetige Wandel der Anwendung von NKF-Regeln und die parallel seit der Haushaltssicherung ab dem Jahr 2009 notwendigen zusätzlichen Aufgaben und/oder Einsparungen haben verwaltungsweit die Ressourcen/Kapazitäten deutlich eingeschränkt und entsprechend geprägt. Der Jahresabschluss 2018 musste daher zwangsläufig in seiner Bearbeitung bestimmte Qualitäts- und/oder Quantitätsminderungen unter Berücksichtigung der Wesentlichkeit in Kauf nehmen. Auch stehen die nächsten Haushaltskonsolidierungen wieder an.

Eine wichtige Besonderheit für die Stadt Bad Salzuflen ist darin zu sehen, dass ein positiver oder positiverer Jahresabschluss mit entsprechend verbesserter Zuführung zur Ausgleichsrücklage oder verminderter Inanspruchnahme für einen zukünftigen formalen Haushaltsausgleich im Aufstellungsverfahren nur dann seine positive Darstellung entfalten kann, wenn der

Jahresabschluss bis zum Beginn des Anzeige- oder Genehmigungsverfahren zur Haushaltsatzung auch tatsächlich im formalen Jahresabschlussverfahren abgeschlossen werden kann. Ansonsten bleiben zusätzliche Überschüsse oder Verbesserungen im Jahresabschlussentwurf gegenüber der Haushaltsplanung unberücksichtigt. Damit sind die vorgesehenen Einbringungen der Jahresabschlussentwürfe bis zu den Sommerferien auch aus diesem Grund dringend erforderlich und sinnvoll.

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 Berücksichtigung der örtlichen Gegebenheiten zu erlassen.

Im Rahmen der Prüfungsberichte zu den Jahresabschlüssen wurde seit Einführung des NKF in diesem Zusammenhang wiederkehrend bemängelt, dass eine vollständige Dienstanweisung zur Finanzbuchhaltung noch nicht vorgelegt worden war. 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 ist. 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 sind hier Regelungen zur Anordnungsbefugnis, Feststellungsbefugnis, Zahlstellen und Handvorschüsse, Inventurrichtlinie, Inventarordnung oder auch zu Stundung, Niederschlagung und Erlass zu nennen.

Softwarewechsel auf Infoma/newsystem

Inzwischen löst in mehreren Wellen 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 ab. Diese Software ist mit dem Haushaltsjahr 2019 bei der Stadt Bad Salzflen eingeführt worden. Die intensiven Vorbereitungsarbeiten dazu hatten bereits im Januar 2018 begonnen. Diese Einführung hat und 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. Diese Phase wird sich auch in den ersten Jahren durch intensive Folge- und Anpassungsarbeiten fortsetzen.

Im Rahmen der Einführung ist zu berücksichtigen, dass die Software-/Programmphilosophie von KIRP (bisher) und Infoma/newsystem (neu) sich vollständig voneinander unterscheidet.

Diese Gegebenheit bringt zwangsläufig wesentliche Veränderungen beim Rechnungswesen in den internen Abläufen und in dem zu veröffentlichenden Output z.B. der Gebührenbescheide, des Mahn- und Vollstreckungswesens mit seinen Bescheiden oder auch in den Haushaltsplanungen, mit sich, um einige Beispiele zu nennen.

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 2018 verwiesen.

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

Für den Jahresabschluss 2018 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 2018 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 2018 (Investitions- und Liquiditätskredite)

Im Bereich der Investitionskredite wurden in 2018 vier neue Kredite von insgesamt 11,05 Mio. € aufgenommen. Zudem wurde ein Kredit in Höhe von 2,50 Mio. € umgeschuldet.

Es werden freie Kreditermächtigungen von 46,0 Mio. € (in 2017: 50,0 Mio. €) für Investitionen in das Folgejahr übertragen.

Die jährlichen „normalen“ Tilgungsleistungen für Investitionskredite summierten sich auf rd. 4,55 Mio. €.

Zum Stichtag 31.12.2018 mussten zwei verspätete Abbuchungen (insg. 39.200,00 €) der Tilgungsleistung durch kreditgebende Banken berücksichtigt werden.

Daher stimmen der IST-Schuldenstand aus Investitionskrediten (88.311.483,16 €) und der in der Bilanz als Buchwert ausgewiesene Stand der Verbindlichkeiten für Investitionskredite (88.272.283,16 €), der sich aus den Saldenbestätigungen der kreditgebenden Banken ergibt, zum Stichtag 31.12.2018 nicht überein.

In 2018 standen im Bereich der Liquiditätsdarlehen den Neuaufnahmen in Höhe von insgesamt 4,0 Mio. € die unterjährigen Rückzahlungen in Höhe von insgesamt 14,5 Mio. € gegenüber (zzgl. sich ausgleichender Umschuldung in Höhe von 10,0 Mio. €).

Der auszuweisende Bestand an Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung zum 31.12.2018 verringerte sich daher von 44,5 Mio. € auf 34,0 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 2018 wurde diese Strategie weiterverfolgt. Über die erzielten Ergebnisse wird regelmäßig berichtet, zuletzt in den nichtöffentlichen Sitzungen des Finanzausschusses am 20.06.2018 (DS-Nr. 143/2018 – Bericht 2017). Am 19.08.2019 wird der Kreditmanagement-Bericht 2018 im Finanzausschuss vorgestellt (DS-Nr. 214/2019).

Zum 31.12.2018 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. €), 2017 (10,0 Mio. €) und 2018 (10,0 Mio. €) wurde die zugehörigen Kredite entsprechend umgeschuldet.

h) VBL

Die Stadt Bad Salzflun 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 seit 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. Seit 2016 werden noch 0,14 Prozent der entsprechenden Entgelte verursachergerecht auf die Arbeitgeber und Arbeitgebergruppen verteilt. Für die Stadt Bad Salzflun wurde auch 2018 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 2018 aus.

Neben der Inanspruchnahme der Staatsbad-Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen Gebäude von rd. 1,5 Mio.€ (Wandelhalle, Kurgastzentrum, VitaSol usw.) wurden weitere Zuführungen für unterlassene Instandhaltung Gebäude in Höhe von 0,35 Mio. € neu getätigt. Hierunter fällt in Wesentlichen eine neue Rückstellung für die Sanierung der Betonstützen in der Badehalle 1 des Gebäudes VitaSol in Höhe von 0,3 Mio. €. In Summe bedeutet dieses eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltung für Staatsbad-Gebäude in Höhe von rd. 6,3 Mio.€ gegenüber dem Wert von rd. 7,5 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. 378 T€ aufgrund zweier Sterbefälle ein notwendiger Betrag entnommen. Diese Teilrückstellung Pensionslasten beläuft sich damit auf rd. 0,5 Mio.€.

Daneben wurde entsprechend der Tilgung des langfristigen Gesellschafterdarlehens (rd. 153 T€) die Teilrückstellung „Mögliche Darlehensübernahmen“ auf rd. 1,23 Mio.€ entsprechend vermindert.

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 31.12.2018 rd. 4,7 Mio.€ (gegenüber rd. 5,2 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 2018 nicht realisiert werden.

Die Neugestaltung des Kurpark, der Wandelhalle und das Projekt „Sole & Kneipp“ mit erheblichen Fördermaßnahmen sind im Jahr 2017 begonnen worden und sollten im Jahr 2018 im Wesentlichen bis zum Jubiläum „200 Jahre fürstliches Solebad“ abgeschlossen werden. Wesentliche Teile werden voraussichtlich erst im Herbst 2019 durchgeführt sein. Neben den sich bietenden Chancen der Neuausrichtungen sind auch die finanziellen Risiken mit in eine Betrachtung einzubeziehen.

Auch die weiteren Felder Kurgastzentrum, Kurhaus, Vitalzentrum, VitaSol oder Landschaftsgarten 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 2019 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 2019 erfolgt dabei im Jahresabschlussjahr 2018 in einfacher Weise durch eine Summenkorrektur bei Forderungen/Passiven Rechnungsabgrenzungsposten und Verbindlichkeiten/Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.

Diese erfassten Jahresbescheide der Kindergärten für das Kindergartenjahr 2018/2019 führen in ihren wesentlichen Positionen zu folgenden eingegangenen Verpflichtungen für das folgende städt. Haushaltsjahr 2019:

Jahresbescheide 2018/2019	Kiga-Jahr	2018	2019
Erträge Landeszuwendungen			
Kindpauschalen	5.481.894,39	2.251.140,00	3.230.754,39
Kindpauschalen U3-Konnexität	1.072.272,46	443.390,00	628.882,46
Kindpauschalen § 21, II KiBiz	324.673,13	133.290,00	191.383,13
Verfügungspauschale	173.000,00	72.085,00	100.915,00
Zusätzl. U3-Pauschalen	450.600,00	220.000,00	230.600,00
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
Mietzuschüsse	45.052,50	18.770,00	26.282,50
Elternbeitragsbefreiung	509.576,93	212.325,00	297.251,93
Tagespflege	112.560,00	54.670,00	57.890,00
<i>Summe Landeszuwendungen</i>	<i>8.503.629,41</i>	<i>3.553.505,00</i>	<i>4.950.124,41</i>
Erträge Elternbeiträge			1.000.517,00
Aufwendungen Betriebskostenzuschüsse u.ä.			-7.761.582,79
Netto-Belastung folgendes Haushaltsjahr			-1.810.941,38

Im Haushaltsjahr 2019 erfolgen noch Änderungen zu den Bescheiden für das Kindergartenjahr 2018/2019.

k) Vertragsmanagement

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

Aufgrund der angespannten Personalressourcen in der Verwaltung und auch im Bereich Finanzen u.a. aufgrund der Haushaltskonsolidierung und den vielfältigen zusätzlichen Pflichtarbeiten in diesem Zusammenhang sowie der aufzuarbeitenden (aufzuholenden) Jahresabschlüsse und nun auch der Umstellung des Rechnungswesens auf Infoma konnte dieses neue Instrument noch nicht bemerkenswert angegangen werden.

Vor dem Hintergrund der Neufassung des § 2b Umsatzsteuergesetz (UStG) und deren weiterer Überprüfung ab 2018 ff. wird ein Vertragsmanagement zumindest in Teilen bei den betroffenen Verträgen mit möglichen neuen Umsatzsteuerauswirkungen eine Rolle spielen.

Gegenüber den Vorjahren sind daher im Jahr 2018 erste Grundüberlegungen zum Vertragsmanagement/Verträge sowie darauf aufbauende erste Abfragen oder Ermittlungen zu diesem Thema oder einzelnen Verträgen verwaltungsweit in Angriff genommen worden.

Die Arbeiten an einer zusätzlichen neuen Aufgabe Vertragsmanagement mussten derzeit jedoch zugunsten anderer pflichtigen Arbeiten zurückgestellt werden. Die Besetzung einer neu geschaffenen Stelle § 2b UStG / Vertragsmanagement ist für den 01.09.2019 vorgesehen.

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 2018 finden sich unter Punkt B2 Ziffer 4.4 des Anhangs bei den Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

I) 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 2018 wurden die Beträge wertaufhellend zum Stichtag 31.03.2019 entsprechend ermittelt.

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

Abgrenzungs- buchungen aus EDV- Vorverfahren	Ergebnis- rechnung € (aus 2019 zu 2018)	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)
<u>Erträge</u>								
Grundsteuer A	-689,54	314,50	43,48	495,38	-5.158,61	-85,45	2.257,48	-513,02
Grundsteuer B	27.893,34	67.076,91	8.345,41	2.764,14	-754,70	2.475,70	121.462,70	7.057,90
Gewerbesteuer	-427.616,34	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
Vergnügungssteuer	105.576,27	107.012,04	110.395,19	82.242,54	94.897,10	54.242,79	102.642,83	95.696,21
Hundesteuer	513,71	-328,93	2.626,05	1.118,37	-217,97	-1.049,98	550,76	-26,31
Zweitwohnungssteuer	-1.935,76	2.801,94	2.737,35	37,12	76,80	612,00	-2,94	6.707,15
Bauordnungsgebühr	11.762,00	3.169,50	1.204,00	1.400,00	-100,00	46.957,50	0,00	0,00
Schmutzwassergeb.	89.908,57	-51.085,80	-38.379,29	-24.183,40	-23.990,02	-33.658,83	-11.430,90	-5.682,84
Regenwassergebühr	-91.074,71	-4,34	-278.238,29	65.862,23	-1.800,44	-980,61	3.201,76	1.259,76
Abwasseranlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57,08	3.314,14
Müllabfuhrgebühren	708,62	1.315,60	-1.350,51	1.058,27	459,24	1.080,28	2.041,66	3.356,20
Straßenreinigungsgeb.	-3,60	0,00	5,82	0,01	-39,38	86,45	1.485,05	633,88
Kurtaxe	0,00	0,00	0,00	0,00	-121,80	0,00	-243,60	0,00
Nutzungsentschädig.	-35,97	-1.171,76	5.651,69	30.874,52	8,97	745,84	392,95	306,30
Erbbauzinsen,Pachten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152,12	0,00
Friedhöfe	28.765,00	16.321,10	8.565,69	43.003,76	60.377,68	0,00	0,00	0,00
Nachzahlungszinsen	38.533,00	129.364,00	-4.448,00	53.271,00	32.397,00	55.089,00	25.206,00	116.848,00
VHS, Kursentgelte	264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Aufwendungen</u>								
Erstattungszinsen	-121.043,00	-33.988,00	-311,00	-16.101,00	-2.901,00	379.790,00	-5.481,00	-8.884,00

m) Entwicklung des Schuldenstandes

Ist-Schuldenstand der Investitionskredite in Mehrjahresübersicht

Jahr	Ist-Stand am 31.12. des Jahres Euro	Veränderung zum Vorjahr Euro
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
2018	88.311.483,16	+ 6.471.231,27
<i>davon</i>	<i>2018:</i>	<i>Anteil:</i>
<i>Staatsbad</i>	8.786.948,71	9,95%
<i>sonst. Haushalt</i>	79.524.534,45	90,05%

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
2018	34.000.000,00	- 10.500.000,00

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
2018	88.311.483,16	34.000.000,00	122.311.483,16	- 4.028.768,73

n) Friedhofsnutzungsgebühren und EDV-Unterstützung

Die Friedhofsnutzungsgebühren werden durch ein Vorverfahren (FRIEDA) erfasst und sollen möglichst automatisiert verarbeitet werden. Dieses dient u.a. der automatisierten Bescheid-erstellung, 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 Rechnungsabgrenzungspostens (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 vorausgezahlten 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 Besetzung einer zusätzlichen Stelle § 2b UStG/Vertragsmanagement ist ab 01.09.2019 vorgesehen.

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.

p) Gleichstellungsplan

Im Anhang des Jahresabschlusses ist lt. § 45 Abs. 2 Satz 2 KomHVO anzugeben, ob und für welchen Zeitraum gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen ein gültiger Gleichstellungsplan der Stadt Bad Salzuflen vorliegt.

Mit der Novellierung des Landesgleichstellungsgesetzes NRW wurde die bisherige Bezeichnung „Frauenförderplan“ durch „Gleichstellungsplan“ ersetzt.

Der Gleichstellungsplan wurde vom Rat der Stadt Bad Salzuflen am 12.07.2017 beschlossen und gilt für die Dauer von vier Jahren von 2017 bis 2020, mindestens jedoch bis zur Verabschiedung seiner Fortschreibung.

Frei für Notizen

Anlagen zum Anhang



Anlagenpiegel gemäß § 45 GemHVO zum 31.12.2018

	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	3.951.290,00	202.743,00	81.359,00	0,00	4.072.674,00
1.2 Sachanlagen	0,00				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. ä.	0,00				
1.2.1.1 Grünflächen	57.645.287,00	1.082.701,00	37.683,00	603.090,00	59.293.395,00
1.2.1.2 Ackerland	2.937.013,00	46.453,00	0,00	0,00	2.983.466,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	12.073.456,00	101.782,00	0,00	0,00	12.175.238,00
1.2.1.4 Sonst. unbebaute Grundstücke	9.739.943,00	0,00	0,00	268.430,00	10.008.373,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. ä.					
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	16.886.506,00	1.551.702,00	6.637,00	420.069,00	18.851.640,00
1.2.2.2 Schulen	100.684.294,00	1.908.572,00	896.703,00	1.235.002,00	102.931.165,00
1.2.2.3 Wohnbauten	1.428.496,00	0,00	0,00	0,00	1.428.496,00
1.2.2.4 Sonstige Gebäude	75.477.982,00	3.012.152,00	0,00	2.995.973,00	81.486.107,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen					
1.2.3.1 Grund und Boden Infrastruktur	23.370.238,50	11.617,00	0,00	15.411,00	23.397.266,50
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.245.916,00	0,00	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	107.738.539,00	390.315,00	10.984,00	679.359,00	108.797.229,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen,...	76.134.429,16	1.098.267,00	34.022,00	915.532,00	78.114.206,16
1.2.3.6 Sonstige Bauten Infrastruktur	2.456.159,00	29.354,00	0,00	39.305,00	2.524.818,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	10.522,00	0,00	10.522,00	0,00	0,00
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	17.031.832,78	1.990.548,00	329.975,00	398.323,00	19.090.728,78
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.028.904,12	767.301,00	211.902,00	25.365,00	10.609.668,12
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.446.666,00	7.837.605,00	30.786,00	-7.595.859,00	10.657.626,00
1.3 Finanzanlagen					
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	60.359.711,35	2.831.325,02	0,00	0,00	63.191.036,37
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	3.296.379,80	525.327,27	0,00	0,00	3.821.707,07
1.3.5 Ausleihungen					
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	1.543.606,44	0,00	245.366,34	0,00	1.298.240,10
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	395.321,46	0,00	111.355,49	0,00	283.965,97
Summe	596.679.128,61	23.387.764,29	2.007.294,83	0,00	618.059.598,07

Anlage V.1
des Anhangs
zum Jahresabschluss 31.12.2018

Anfangs- bestand	im Haushalts- jahr	Abschreibungen		Abgänge im HHJahr	kumuliert (auch aus Vorjahren)	Buchwert am 31.12. des HHJahres	Buchwert am 31.12. des Vorjahres
		Zuschreibungen im HHJahr					
2.544.943,00	292.569,00	0,00		81.318,00	2.756.194,00	1.316.480,00	1.406.347,00
0,00							
0,00							
5.188.354,38	479.109,00	0,00		5.194,00	5.662.269,38	53.631.125,62	52.456.932,62
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	2.983.466,00	2.937.013,00
12.909,00	5.318,00	0,00		0,00	18.227,00	12.157.011,00	12.060.547,00
380,00	134,00	0,00		0,00	514,00	10.007.859,00	9.739.563,00
3.263.641,00	276.398,00	0,00		4.792,00	3.535.247,00	15.316.393,00	13.622.865,00
24.622.888,00	2.192.273,00	0,00		340.377,00	26.474.784,00	76.456.381,00	76.061.406,00
166.902,00	17.997,00	0,00		0,00	184.899,00	1.243.597,00	1.261.594,00
16.856.392,00	1.836.436,87	0,00		0,00	18.692.828,87	62.793.278,13	58.621.590,00
160.882,00	0,00	0,00		0,00	160.882,00	23.236.384,50	23.209.356,50
640.326,00	55.238,00	0,00		0,00	695.564,00	1.550.352,00	1.605.590,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
40.994.900,00	3.229.838,00	0,00		-3.112,00	44.227.850,00	64.569.379,00	66.743.639,00
30.147.910,00	2.820.621,00	0,00		9.473,00	32.959.058,00	45.155.148,16	45.986.519,16
560.066,00	79.609,00	0,00		559,00	639.116,00	1.885.702,00	1.896.093,00
10.521,00	0,00	0,00		10.521,00	0,00	0,00	1,00
172.035,00	19.041,00	0,00		0,00	191.076,00	605.560,00	624.601,00
7.583.726,00	1.154.086,00	0,00		329.740,00	8.408.072,00	10.682.656,78	9.448.106,78
5.234.965,22	839.854,08	0,00		201.164,00	5.873.655,30	4.736.012,82	4.793.938,90
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	10.657.626,00	10.446.666,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	63.191.036,37	60.359.711,35
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	61.989,32	0,00		0,00	79.988,12	3.741.718,95	3.278.381,00
0,00							
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	1.298.240,10	1.543.606,44
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	283.965,97	395.321,46
138.179.739,40	13.360.511,27	0,00		980.026,00	150.560.224,67	467.499.373,40	458.499.389,21

Frei für Notizen

Forderungsspiegel gemäß § 46 GemHVO zum 31.12.2018
Bilanzposition 2.2 der Aktivseite

Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.125.195,53	2.810.405,66	13.780,87	301.009,00	4.725.445,27
1.1 Gebühren	602.226,59	594.768,28	7.458,31	0,00	562.109,00
1.2 Beiträge	290.660,06	288.578,50	2.081,56	0,00	220.023,67
1.3 Steuern	949.776,75	949.776,75	0,00	0,00	1.620.534,82
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	753.002,97	753.002,97	0,00	0,00	1.864.103,52
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	529.529,16	224.279,16	4.241,00	301.009,00	458.674,26
2. Privatrechtliche Forderungen	817.911,39	817.601,39	310,00	0,00	497.807,52
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	344.844,92	344.534,92	310,00	0,00	418.206,42
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	69,20	69,20	0,00	0,00	0,00
2.3 gegen verbundene Unternehmen	472.997,27	472.997,27	0,00	0,00	79.601,10
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
3. Sonstige Vermögensgegenstände	4.499.846,19	4.499.846,19	0,00	0,00	2.853.185,60
3.1 öffentlich-rechtlich	1.709.980,11	1.709.980,11	0,00	0,00	567.394,08
3.2 privatrechtlich	1.797.044,65	1.797.044,65	0,00	0,00	1.036.467,17
3.3 Grundstücke und Gebäude im Umlaufvermögen	492.091,68	492.091,68	0,00	0,00	492.091,68
3.4 sonstige	500.729,75	500.729,75	0,00	0,00	757.232,67
4. Summe aller Forderungen	8.442.953,11	8.127.853,24	14.090,87	301.009,00	8.076.438,39

Frei für Notizen

Verbindlichkeitspiegel gemäß § 47 GemHVO zum 31.12.2018
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	88.272.283,16	11.726.609,50	1.970.373,49	74.575.300,17	81.771.051,89
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	64.702.800,07	5.183.163,20	245.573,49	59.274.063,38	54.178.771,36
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	1.703.728,49	0,00	245.573,49	1.458.155,00	757.431,32
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	62.999.071,58	5.183.163,20	0,00	57.815.908,38	53.421.340,04
2.5 vom privaten Kreditmarkt	23.569.483,09	6.543.446,30	1.724.800,00	15.301.236,79	27.592.280,53
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	23.569.483,09	6.543.446,30	1.724.800,00	15.301.236,79	27.592.280,53
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	34.000.000,00	10.000.000,00	24.000.000,00	0,00	44.500.000,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000.000,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	34.000.000,00	10.000.000,00	24.000.000,00	0,00	36.500.000,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	672,00	504,00	168,00	0,00	2.020,80
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.864.519,07	2.864.519,07	0,00	0,00	2.695.994,02
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	129.816,12	49.816,12	80.000,00	0,00	756.244,93
7. Sonstige Verbindlichkeiten	4.764.525,49	4.764.525,49	0,00	0,00	4.050.273,97
8. Erhaltene Anzahlungen	8.915.445,93	8.915.445,93	0,00	0,00	9.846.477,24
9. Summe aller Verbindlichkeiten	138.947.261,77	38.321.420,11	26.050.541,49	74.575.300,17	143.622.062,85
<u>Nachrichtlich:</u> Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten (Bürgschaften)	6.005.486,24				6.557.055,39

Frei für Notizen

Rückstellungsspiegel gem. § 36 GemHVO zum 31.12.2018

Bilanz- ziffer	Art der Rückstellung	Schlussbilanz	Inanspruch-	Wegfall des	Zuführungen	Schlussbilanz
		31.12.2017 in €	nahme 2018 in €	Rückstellungs- grundes 2018 in €	2018 in €	31.12.2018 in €
3.1	Pensionsrückstellungen	51.215.377,00	3.145.570,93	1.062.892,00	7.632.326,93	54.639.241,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	1.082.051,73	47.857,11	45.000,00	256.807,87	1.246.002,49
3.3	Instandhaltungsrückstellungen gem. § 36 Abs. 3 GemHVO	21.149.167,03	3.338.709,03	0,00	3.509.394,33	21.319.852,33
3.4	Sonstige Rückstellungen gem. § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO	14.201.825,27	2.973.597,79	407.062,84	5.840.737,99	16.661.902,63

Frei für Notizen

Übersicht über die Pensionsrückstellungen gem. § 36 Abs. 1 GemHVO zum 31.12.2018
Bilanzziffer 3.1 der Passivseite

Art der Pensionsrückstellung	Schlussbilanz	Inanspruch-	Wegfall des	Umbuchung	Zuführungen	Schlussbilanz
	31.12.2017	nahme	Rückstellungs-	(+) / (-)	2018	31.12.2018
	in €	2018	grundes	2018	in €	in €
		in €	2018	in €		
			in €			
	51.215.377,00	-3.145.570,93	-1.062.892,00	0,00	7.632.326,93	54.639.241,00
Pensionen - aktive Beamte	16.285.812,00		-312.485,00	-922.729,00	3.118.000,00	18.168.598,00
Pensionen - Versorgungsempfänger	22.970.559,00	-2.760.996,90	-433.430,00	922.729,00	2.977.974,90	23.676.836,00
Beihilfen - aktive Beamte	4.482.237,00		-111.663,00	-198.707,00	678.934,00	4.850.801,00
Beihilfen - Versorgungsempfänger	7.476.769,00	-384.574,03	-205.314,00	198.707,00	857.418,03	7.943.006,00

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 31.12.2018

Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31.12.2017 in €	Zuführungen 2018 in €	Inanspruchnahme 2018 in €	Grund entfallen 2018 in €	Schlussbilanz 2018 in €
001.850.100.201	Sanierungsmaßnahmen	948.691,84				(869.703,42)
Rathaus	Sanierung Sonnenschutz	164.437,49		-537,28		163.900,21
	Dachdeckerarbeiten, Lichtkuppeln	238.408,75				238.408,75
	Brandschutzklappen	55.845,60	34.878,69	-43.424,29		47.300,00
	Türen, Fenster, usw.	100.000,00				100.000,00
	Austausch Gebäudeleittechnik	40.000,00		-40.000,00		0,00
	Schadstoffsanierung Rathaus	350.000,00		-29.905,54		320.094,46
001.850.100.220	Sanierungsmaßnahmen	2.008.000,00				(2.008.000,00)
Feuerwache, Oerlinghauser Str. 95	Pauschale für Instandsetzung	8.000,00				8.000,00
	Sanierung Feuerwache, Entschädigungszahlungen, u.ä.	2.000.000,00				2.000.000,00
001.850.100.223	Sanierungsmaßnahmen	20.000,00				(20.000,00)
FWGH, Riestestraße 26a	Innensanierung (Fliesen, Wandputz, Anstrich)	20.000,00				20.000,00
001.850.100.228	Sanierungsmaßnahmen	17.500,00				(17.500,00)
FWGH, Leopoldshöher Straße 10	Anstrich innen und außen	17.500,00				17.500,00
001.850.100.245	Sanierungsmaßnahmen	35.972,49				(34.372,49)
GS Ahornstraße, Schule	Innensanierung Schulklassen	1.600,00		-1.600,00		0,00
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	9.372,49				9.372,49
	Sanierung Treppenhaus	25.000,00				25.000,00
001.850.100.247	Sanierungsmaßnahmen	40.000,00				(40.000,00)
GS Ahornstraße, Turnhalle	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 31.12.2018

Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31.12.2017 in €	Zuführungen 2018 in €	Inanspruchnahme 2018 in €	Grund entfallen 2018 in €	Schlussbilanz 2018 in €
001.850.100.250	Sanierungsmaßnahmen	49.809,74				(74.809,74)
GS Elkenbreder Weg, Schule	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	21.809,74				21.809,74
	Bodenbelag Flur Verwaltung	8.000,00	15.000,00			23.000,00
	Umsetzung Brandschutzkonzept	20.000,00				20.000,00
	Kanalsanierung	0,00	10.000,00			10.000,00
001.850.100.252	Sanierungsmaßnahmen	40.000,00				(40.000,00)
GS Elkenbreder Weg, Turnhalle	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	40.000,00				40.000,00
001.850.100.255	Sanierungsmaßnahmen	65.000,00				(65.000,00)
GS Kirchplatz, Schule	Wärmedämmung Dach	30.000,00				30.000,00
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	25.000,00				25.000,00
	Brandschutzsanierung	10.000,00				10.000,00
001.850.100.257	Sanierungsmaßnahmen	232.500,00				(232.500,00)
GS Kirchplatz, Turnhalle	Sanierung Umkleide	10.000,00				10.000,00
	Dachsanierung 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	32.500,00				32.500,00
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	100.000,00				100.000,00
001.850.100.260	Sanierungsmaßnahmen	136.700,00				(166.600,00)
GS Lockhausen, Schule	Energetische Maßnahmen	76.700,00	29.960,99	-60,99		106.600,00
	Elektroarbeiten / Erneuerung Hauptverteilung	15.000,00				15.000,00
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	30.000,00				30.000,00
	Neue Fenster, Lüftung WC	15.000,00				15.000,00

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2018
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz	Zuführungen	Inanspruchnahme	Grund entfallen	Schlussbilanz
		31.12.2017	2018	2018	2018	2018
		in €	in €	in €	in €	in €
001.850.100.262	Sanierungsmaßnahmen	167.000,00				(95.000,00)
GS Lockhausen, Turnh.u.Gar.	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	40.000,00				40.000,00
	Fenster- und Betonsanierung	82.000,00	10.000,00	-82.000,00		10.000,00
	Kanalsanierung	35.000,00				35.000,00
	Sanierung Lüftung / Toiletten	10.000,00				10.000,00
001.850.100.267	Sanierungsmaßnahmen	0,00				(10.000,00)
ehem. GS Retzen, Turnhalle	Dachsanierung	0,00	10.000,00			10.000,00
001.850.100.270	Sanierungsmaßnahmen	137.262,89				(138.500,00)
GS Wasserfuhr, Schule	Heizung	60.000,00				60.000,00
	Innensanierung	22.262,89	8.769,87	-7.532,76		23.500,00
	Bodenkanal	20.000,00				20.000,00
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	35.000,00				35.000,00
001.850.100.272	Sanierungsmaßnahmen	40.000,00				(55.000,00)
GS Wasserfuhr, Turnhalle	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	40.000,00				40.000,00
	Hallenboden schleifen/versiegeln	0,00	15.000,00			15.000,00
001.850.100.275	Sanierungsmaßnahmen	53.769,74				(51.926,91)
GS Knetterheide, Schule	Dachflächenfenster Pausenhalle abdichten	7.785,97		-1.842,83		5.943,14
	Parkett schleifen + versiegeln	30.983,77				30.983,77
	Sicherheitsbeleuchtung	15.000,00				15.000,00
001.850.100.277	Sanierungsmaßnahmen	70.413,58				(71.000,00)
GS Knetterheide, Turnhalle	Giebel Putz	20.413,58	586,42			21.000,00
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	40.000,00				40.000,00
	Mängelbes., Brandsch., RLT	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 31.12.2018
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz	Zuführungen	Inanspruchnahme	Grund entfallen	Schlussbilanz
		31.12.2017 in €	2018 in €	2018 in €	2018 in €	2018 in €
001.850.100.280	Sanierungsmaßnahmen	92.173,99				(119.173,99)
GS Wüsten, Schule	Sicherheitsbeleuchtung	10.855,08				10.855,08
	Innensan. Klassenräume	3.000,00		-3.000,00		0,00
	Akustikdecke Mensa OGS	31.400,00	30.000,00			61.400,00
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	13.918,91				13.918,91
	Witterungsschutz Holzbauteile und Fenster	33.000,00				33.000,00
001.850.100.282	Sanierungsmaßnahmen	115.000,00				(75.000,00)
GS Wüsten, Turnhalle	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	80.000,00		-40.000,00		40.000,00
	San. Schmutz- u. Regenwasserkan.	35.000,00				35.000,00
001.850.100.285	Sanierungsmaßnahmen	63.949,74				(47.143,36)
GS Holzhausen, Schule	Toilettensanierung	4.850,03				4.850,03
	Betonfassadensanierung	5.000,00		-5.000,00		0,00
	Bodenbelagsarbeiten	4.099,71		-1.211,90		2.887,81
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	25.000,00				25.000,00
	Mängelbeseitigung nach TÜV	25.000,00		-10.594,48		14.405,52
001.850.100.287	Sanierungsmaßnahmen	20.789,35				(20.789,35)
GS Holzhausen, Turnhalle	Sanierung Duschen / Trinkwasseranl. (Legionellen)	20.789,35				20.789,35
001.850.100.295	Sanierungsmaßnahmen	220.000,00				(220.000,00)
Erich-Kästner-Schule, Schule	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

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2018

Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31.12.2017 in €	Zuführungen 2018 in €	Inanspruchnahme 2018 in €	Grund entfallen 2018 in €	Schlussbilanz 2018 in €
001.850.100.297 Erich-Kästner-Schule, Turnhalle	Sanierungsmaßnahmen	135.000,00				(135.000,00)
	Erneuerung Trennwandanlagen	20.000,00				20.000,00
	Lüftungsanlage TH	90.000,00				90.000,00
	San. Mängelbeseitigung TÜV	25.000,00				25.000,00
001.850.100.300 SZ Lohfeld, Schule	Sanierungsmaßnahmen	1.331.638,56				(1.063.026,17)
	Pauschale Sanierung	151.715,30		-9.226,98		142.488,32
	Fenstererneuerung	68.615,96		-29.326,61		39.289,35
	Energetische Maßnahmen	66.500,00				66.500,00
	Schließanlage	8.034,02				8.034,02
	Raumlösungen	1.525,73				1.525,73
	Innensanierung, Brandschutz, Sicherheitsbeleuchtung	106.500,00				106.500,00
	Dachsanierung, Dämmung	467.847,55	291.000,00	-467.847,55		291.000,00
	Fassadenbeschriftungen	60.000,00				60.000,00
	Renovierung Container (Fußboden/Wände)	70.500,00		-45.048,56		25.451,44
	Sanierung Treppenhäuser	44.800,00		-8.162,69		36.637,31
	Sanierung WC-Anlagen	285.600,00				285.600,00
001.850.100.303 SZ Lohfeld, Turnhalle	Sanierungsmaßnahmen	352.753,08				(415.753,08)
	Dämmung Dach	225.000,00				225.000,00
	Erneuerung Trennwandanlagen	122.000,00	28.000,00			150.000,00
	Sanierung Hallendach Umkleibereich	5.753,08				5.753,08
	Sicherheitsmaßnahmen Teleskoptribüne	0,00	20.000,00			20.000,00
	Brandschutz Ern. Notausgangstüren	0,00	15.000,00			15.000,00

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2018

Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31.12.2017 in €	Zuführungen 2018 in €	Inanspruchnahme 2018 in €	Grund entfallen 2018 in €	Schlussbilanz 2018 in €
001.850.100.305 SZ Lohfeld, Sporthaus	Sanierungsmaßnahmen	34.235,56				(57.717,41)
	Innensanierung Duschbereich	10.915,60		-6.518,15		4.397,45
	Fenster, Sonnenschutz	23.319,96				23.319,96
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	0,00	30.000,00			30.000,00
001.850.100.310 SZ Aspe, Haupttrakte m. Verw. u. ehem. HM-Haus, Klassentrakte	Sanierungsmaßnahmen	2.484.457,52				(3.744.225,41)
	Umsetzung Strukturplanung	1.750.000,00	1.400.000,00	-112.402,76		3.037.597,24
	Sanierung allgemein	212.976,83				212.976,83
	Fenster / Sonnenschutz	100.000,00				100.000,00
	Brandschutz/ Sicherheitsbeleuchtung	28.411,47		-836,11		27.575,36
	Fassadenbeschriftungen	10.000,00				10.000,00
	Innensanierungen Klassen	150.000,00		-9.942,69		140.057,31
	Raumlösungen	143.069,22		-10.471,59		132.597,63
	Parkettfußböden Fachräume/Aula schleifen/versiegeln	10.000,00		-2.446,70		7.553,30
	Erneuerung Beleuchtung incl. TRH und Fluren	40.000,00				40.000,00
	Bodenbelagsarbeiten Flure und Klassenräume	40.000,00		-4.132,26		35.867,74
001.850.100.313 SZ Aspe, Sporthallen neu	Sanierungsmaßnahmen	542.563,51				(642.563,51)
	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
	Sanierung Brandschutzklappen	0,00	100.000,00			100.000,00
001.850.100.314 SZ Aspe, Alte Turnhalle	Sanierungsmaßnahmen	30.453,35				(30.453,35)
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	30.453,35				30.453,35

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2018
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31.12.2017 in €	Zuführungen 2018 in €	Inanspruchnahme 2018 in €	Grund entfallen 2018 in €	Schlussbilanz 2018 in €
001.850.100.326	Sanierungsmaßnahmen	100.266,15				(279.000,00)
Volkshochschule, Neubau / HM	Sanierung Fensterstürze/Anstricharbeiten Innenräume	0,00	50.000,00			50.000,00
	Grundsanierung	80.666,15	3.221,33	-19.787,48		64.100,00
	San. der Toilettenanlagen	19.600,00				19.600,00
	Sanierung Behinderten-WC	0,00	8.300,00			8.300,00
	Elektrosanierung	0,00	42.800,00			42.800,00
	Fenstersanierung (Hauptgebäude)	0,00	94.200,00			94.200,00
001.850.100.343	Sanierungsmaßnahmen	20.000,00				(20.000,00)
Beg.-stätte, Sperlingsweg 15b	Erneuerung der Heizung	20.000,00				20.000,00
001.850.100.376	Sanierungsmaßnahmen	25.000,00				(11.100,32)
Schmaler Weg 5, ÜH-Asylbewerber	Allg. Sanierungsmaßnahmen	25.000,00		-13.899,68		11.100,32
001.850.100.434	Sanierungsmaßnahmen	25.000,00				(25.000,00)
Jugendhaus Holzhausen	Sicherungsmaßnahmen, Sanierung	25.000,00				25.000,00
001.850.100.453	Sanierungsmaßnahmen	31.300,00				(92.800,00)
TfK Bonhoefferstraße 54	Anstricharbeiten	20.600,00	9.943,98	-6.543,98		24.000,00
	Sanierung Bodenbelag	10.700,00	18.800,00	-10.700,00		18.800,00
	Grundsanierung WC-Räume	0,00	50.000,00			50.000,00

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2018

Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31.12.2017 in €	Zuführungen 2018 in €	Inanspruchnahme 2018 in €	Grund entfallen 2018 in €	Schlussbilanz 2018 in €
001.850.100.455	Sanierungsmaßnahmen	64.981,88				(132.381,88)
TfK Wasserfuhr 25d	Fluchttüren	6.581,88				6.581,88
	Fenster	23.500,00				23.500,00
	Anstrich	15.200,00	20.000,00			35.200,00
	Bodenbelag	19.700,00	29.976,35	-2.576,35		47.100,00
	WC-Sanierung	0,00	20.000,00			20.000,00
001.850.100.457	Sanierungsmaßnahmen	113.319,80				(22.686,07)
TfK Paul-Schneider-Straße 7	Sonnenschutz	19.419,80		-19.419,80		0,00
	Anstricharbeiten	10.000,00				10.000,00
	Sanierung Boden	20.000,00		-7.313,93		12.686,07
	Sanierung Gelbe Gruppe	44.700,00		-44.700,00		0,00
	Sanierung Rote Gruppe	19.200,00		-19.200,00		0,00
001.850.100.471	Sanierungsmaßnahmen	54.076,67				(123.726,42)
TfK Schießhofstr. 21	Treppensanierung nach DIN und GUV	21.786,26		-1.750,25		20.036,01
	Fassadenanstrich	20.000,00	25.000,00			45.000,00
	Fenster streichen	8.190,41				8.190,41
	Anstrich innen	2.700,00	8.300,00	-2.700,00		8.300,00
	Ern. Bodenbelag	1.400,00	7.800,00	-1.400,00		7.800,00
	Sanierung Innendecke	0,00	18.300,00			18.300,00
	Umstrukturierung WC-Bereich	0,00	16.100,00			16.100,00
001.850.100.501	Sanierungsmaßnahmen	47.409,16				(34.648,45)
TH Ahmsen, Am Schulweg 4	Fenstererneuerung	33.409,16		-12.760,71		20.648,45
	Anprallschutz	14.000,00				14.000,00

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2018

Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31.12.2017 in €	Zuführungen 2018 in €	Inanspruchnahme 2018 in €	Grund entfallen 2018 in €	Schlussbilanz 2018 in €
001.850.100.511	Sanierungsmaßnahmen	18.995,60				(18.995,60)
Sporth. Wüsten, Kirchheider Str. 28b	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	18.995,60				18.995,60
001.850.100.512	Sanierungsmaßnahmen	16.000,00				(16.000,00)
Sporthaus Retzen, Lemgoer Str. 97a	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	16.000,00				16.000,00
001.850.100.513	Sanierungsmaßnahmen	10.000,00				(10.000,00)
Sporthaus, Waldstraße 27	Schimmelbeseitigung Treppe	10.000,00				10.000,00
001.850.100.530	Sanierungsmaßnahmen	42.893,20				(0,00)
Begabad, Begakamp 10	Austausch Filtermaterial	42.893,20		-42.893,20		0,00
001.850.100.531	Sanierungsmaßnahmen	139.622,47				(149.922,47)
Hallenbad Lohfeld, Wasserfuhr 25e	Duschen Legionellengefahr	94.622,47				94.622,47
	Türen und Zargen (Naßsanierung)	0,00	10.300,00			10.300,00
	Sanierung Personalräume	45.000,00				45.000,00
001.850.100.708	Sanierungsmaßnahmen	20.000,00				(20.000,00)
Friedhofskapelle Wülfer-Bexten	Sanierung Sockelputz	20.000,00				20.000,00
001.850.10.801	Sanierungsmaßnahmen	40.000,00				(70.000,00)
Turnhalle Wülfer-Bexten,	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	40.000,00				40.000,00
Am Schlinggarten 2-4	Rückbau alte Heizung	0,00	30.000,00			30.000,00

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2018

Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31.12.2017 in €	Zuführungen 2018 in €	Inanspruchnahme 2018 in €	Grund entfallen 2018 in €	Schlussbilanz 2018 in €
001.850.10.802	Sanierungsmaßnahmen	15.000,00				(15.000,00)
Jugend-/ Seniorentreff Wülfer-Bexten, Am Schlinggarten 2-4	Eingangsbereich	15.000,00				15.000,00
001.850.100.805	Sanierungsmaßnahmen	0,00				(29.900,00)
Bildungseinrichtung, Schülerstraße 29d	Fenstersanierung	0,00	25.000,00			25.000,00
	Dachsanierung	0,00	4.900,00			4.900,00
001.850.100.807	Sanierungsmaßnahmen	10.000,00				(15.000,00)
Gemeinschaftshaus, Schloßstraße 27	Ausbesserungsarbeiten	10.000,00	5.000,00			15.000,00
001.850.100.853	Sanierungsmaßnahmen	99.590,26				(99.265,39)
BGH Wüsten, Kirchheider Str. 46	Fenstererneuerung	19.590,26				19.590,26
	Grundinstandsetzung Dach / Saal	80.000,00			-324,87	79.675,13
001.850.100.859	Sanierungsmaßnahmen	423.617,42				(459.114,22)
Bildungseinrichtung, Martin-Luther-Str. 2	Sanierung Außenputz sowie Instandsetzung u. San. Verkleidung (Glas) und Anbringung Kletterschutz	35.000,00			-23.934,19	11.065,81
	Sanierung der Fenster	233.617,42			-21.669,01	211.948,41
	Änderung der Brandmeldeanlage	50.000,00				50.000,00
	Änderung der Einbruchmeldeanlage	35.000,00				35.000,00
	Innensanierung Schulbereich	50.000,00	98.504,20		-17.404,20	131.100,00
	Sanierung Mauerwerk	20.000,00				20.000,00
001.850.100.864	Sanierungsmaßnahmen	21.785,14				(21.785,14)
FWGH Retzen, Kirchweg 4	Wohnung, Sanierung Bad	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 31.12.2018

Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31.12.2017 in €	Zuführungen 2018 in €	Inanspruchnahme 2018 in €	Grund entfallen 2018 in €	Schlussbilanz 2018 in €
001.850.100.865	Sanierungsmaßnahmen	105.744,41				(81.313,87)
Schloß Schötmar u. Garage, Schloßstr. 2	Sanierung	60.744,41		-32.160,73		28.583,68
	Sanierung Bandraum	45.000,00		-37.269,81		7.730,19
	Schornsteinsanierung	0,00	45.000,00			45.000,00
001.850.100.867	Sanierungsmaßnahmen	60.000,00				(60.000,00)
Sporthaus Ahmsen, Am Sportplatz 1	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	35.000,00				35.000,00
001.850.100.876	Sanierungsmaßnahmen	8.823,78				(0,00)
Sporthalle Holzhausen, Hauptstr. 10	Grundinstandsetzung Kellersanierung	8.823,78		-8.823,78		0,00
	Summe Instandhaltungsrückstellungen Gebäude (ohne Staatsbad)	10.999.060,88	2.689.641,83	-1.320.304,69	0,00	12.368.398,02

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2018
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31.12.2017 in €	Zuführungen 2018 in €	Inanspruchnahme 2018 in €	Grund entfallen 2018 in €	Schlussbilanz 2018 in €
001.850.100.740	Sanierungsmaßnahmen	1.488.530,51				(1.708.530,51)
Staatsbad, Vitasol	Sanierungsmaßnahmen allg.	287.453,64				287.453,64
	Duschen/WC oben	16.076,87				16.076,87
	Umkleide Therme Badeh. 2	1.085.000,00				1.085.000,00
	Unterwasserscheinwerfer (regelmäßiger Austausch)	0,00	20.000,00			20.000,00
	San. Attraktionsbecken WAB - Erneuerung Fliesen	100.000,00		-100.000,00		0,00
	Sanierung Betonstützen (Badehalle 1)	0,00	300.000,00			300.000,00
001.850.100.750	Sanierungsmaßnahmen	1.950.951,44				(1.787.269,85)
Staatsbad, Kurgastzentrum	Brandmeldeanlage, Fluchtwege	46.484,02		-13.038,94		33.445,08
	Fenster, Fußbodenbeläge	296.545,18		-67.382,13		229.163,05
	Sanierung	981.922,24		-78.748,31		903.173,93
	Dachsanierung	546.000,00		-4.512,21		541.487,79
	Brandschutztüren	50.000,00				50.000,00
	Sanierungskonzept Lüftungsanlage	30.000,00				30.000,00
001.850.100.751	Sanierungsmaßnahmen	2.425.176,44				(2.425.176,44)
Staatsbad, Kurhaus	Sanierung	2.158.185,75				2.158.185,75
	Brandschutzkonzept (Sanierung)	266.990,69				266.990,69
001.850.100.752	Sanierungsmaßnahmen	54.470,57				(54.470,57)
Staatsbad, Theater	Sanierung	54.470,57				54.470,57

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2018
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31.12.2017 in €	Zuführungen 2018 in €	Inanspruchnahme 2018 in €	Grund entfallen 2018 in €	Schlussbilanz 2018 in €
001.850.100.753	Sanierungsmaßnahmen	0,00				(25.000,00)
Konzerthalle, Parkstr. 28	Rückbau alte Fernwärmeleitung	0,00	25.000,00			25.000,00
001.850.100.754	Sanierungsmaßnahmen	56.469,21				(30.808,71)
Stb., Café an d. Konzerth.	Bauliche Lösung	56.469,21		-25.660,50		30.808,71
001.850.100.755	Sanierungsmaßnahmen	1.246.607,98		-1.246.607,98		(0,00)
Staatsbad, Wandelhalle	Sanierung Wandelhalle	1.246.607,98				0,00
001.850.100.756	Sanierungsmaßnahmen	300.000,00				(287.711,80)
Gradierwerke	Erlebnis-Gradierwerk Kurparkeingang	300.000,00		-12.288,20		287.711,80
Summe Instandhaltungsrückstellungen Gebäude (Staatsbad)		7.522.206,15	345.000,00	-1.548.238,27	0,00	6.318.967,88
Summe Instandhaltungsrückstellungen Gebäude		10.999.060,88	2.689.641,83	-1.320.304,69	0,00	12.368.398,02
Summe Instandhaltungsrückstellungen Gebäude		18.521.267,03	3.034.641,83	-2.868.542,96	0,00	18.687.365,90

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2018
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

<u>Produkt</u>	<u>Maßnahme</u>	Schlussbilanz 31.12.2017 in €	Zuführung 2018 (+)	Inanspruchnahme 2018 (-)	Grund entfallen 2018 (-)	Schlussbilanz 31.12.2018 in €
012.100.100.200	Straßen					
	davon Straßen mit einem Sanierungsaufwand ab 10.000 €					
	Ahornstraße (Beetstraße-Osterstraße), Sanierung	60.000,00				60.000,00
	Fliederstraße, Sanierung	164.000,00				164.000,00
	Heinestraße, Sanierung	18.000,00				18.000,00
	Lessingstraße, Sanierung	70.000,00		70.000		0,00
	Schillerstraße, Sanierung	45.000,00	15.000			60.000,00
	Am Hasselbruch, DSK-Versiegelung	17.500,00				17.500,00
	Alte Landstraße, DSK-Versiegelung	41.900,00				41.900,00
	Grünstraße, DSK-Versiegelung	10.000,00				10.000,00
	Walhallastraße 4-106, Sanierung	21.000,00	49.000			70.000,00
	Farnweg, DSK-Feinschicht	16.800,00				16.800,00
	Kiliansweg, DSK-Feinschicht	18.200,00				18.200,00
	Gröchteweg (Fritz-Reuter-Str.-Elkenbr. Weg), Asphaltdeckschicht erneuern	180.000,00				180.000,00
	Gröchteweg (Elkenbr. Weg-Volkhausenstr.), Asphaltdeckschicht erneuern	60.000,00				60.000,00
	Schloßstraße (Wilhelmstr.-Shell Tankstelle), Asphaltdeckschicht erneuern	130.000,00				130.000,00
	Eduard-Wolff-Str. (Begastraße-Pfarrkamp), Asphaltdeckschicht erneuern	16.500,00				16.500,00
	Otto-Hahn-Str. (Domänenweg-Hausnr. 12), Asphaltdeckschicht erneuern	60.000,00				60.000,00
	Industriestraße (Nr. 3-23), Entwässerung + Asphaltdeckschicht erneuern	180.000,00				180.000,00
	Mittelstraße (Wasserfuhr-Lohhofstraße), Asphaltdeckschicht erneuern	20.000,00	40.000			60.000,00
	Damaschkestr. (Am Lehtich-Unt.d.Buchen), Asphaltdeckschicht erneuern	33.000,00				33.000,00
	Stauteichstr. (Am Steinbrink-A.-Frank-Str.), Asphaltdeckschicht erneuern	31.000,00				31.000,00
	Heerserheider Str., Asphaltdeckschicht erneuern	110.500,00				110.500,00
	Wenkenstraße (Bleichstraße-Waldstraße), Asphaltdeckschicht erneuern	20.000,00	10.000			30.000,00
	Wenkenstraße (Waldstraße-Annastraße), Asphaltdeckschicht erneuern	50.000,00				50.000,00
	Friedrich-Ebert-Str. (Gröchteweg-Roonstr.), Asphaltdeckschicht erneuern	35.000,00				35.000,00
	Bexterbreden, DSK-Feinschicht	0,00	60.000			60.000,00
	Wirtschaftsweg Rinderkamp (Tragdeckschicht)	52.000,00				52.000,00
	Wirtschaftsweg Am kahlen Berge (Tragdeckschicht)	113.000,00				113.000,00
	Wirtschaftsweg Römerweg (Tragdeckschicht)	65.000,00		65.000		0,00
	Summe Straßen mit einem Sanierungsaufwand ab 10.000 €	1.638.400,00	174.000,00	135.000,00	0,00	1.677.400,00
	davon div. Straßen und Maßn. i.d.R. mit einem Sanierungsaufwand bis 9.999 €	431.200,00	146.697,66	177.897,66	0,00	400.000,00
	Summe Instandhaltungsrückstellungen Straßen	2.069.600,00	320.697,66	312.897,66	0,00	2.077.400,00

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2018
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	Maßnahme	Schlussbilanz 31.12.2017 in €	Zuführung 2018 (+)	Inanspruchnahme 2018 (-)	Grund entfallen 2018 (-)	Schlussbilanz 31.12.2018 in €
012.100.100.250	Stadtbrücken	274.500,00	15.500,00	24.000,00	0,00	266.000,00
012.100.100.260	Staatsbadbrücken	123.400,00	38.554,84	26.454,84	0,00	135.500,00
Summe Instandhaltungsrückstellungen Brücken:		397.900,00	54.054,84	50.454,84	0,00	401.500,00
Summe Instandhaltungsrückstellungen Abwasserbeseitigung:		150.000,00	100.000,00	96.413,57	0,00	153.586,43
Summe Instandhaltungsrückstellungen sonstiger Tiefbau:		10.400,00	0,00	10.400,00	0,00	0,00
Gesamtsumme Instandhaltungsrückstellungen		21.149.167,03	3.509.394,33	3.338.709,03	0,00	21.319.852,33

Frei für Notizen

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 5 i. V. m. § 36 Abs. 4 u. 5 GemHVO über "Sonstige Rückstellungen" zum 31.12.2018
Bilanzziffer 3.4 der Passivseite

Anlage V.4.3
des Anhangs
zum JA 31.12.2018

Art der Rückstellung	Schlussbilanz	Inanspruchnahme	Wegfall des Rückstellungsgrundes	Zuführungen	Schlussbilanz
	31.12.2017	2018	2018	2018	31.12.2018
	in €	in €	in €	in €	in €
	14.201.825,27	2.973.597,79	407.062,84	5.840.737,99	16.661.902,63
Weitere Personalrückstellungen	2.693.387,39	1.284.990,51	0,00	1.333.882,71	2.742.279,59
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	657.115,73	198.507,20	0,00	314.346,53	772.955,06
Rückstellungen für geleistete Überstunden	694.548,25	141.659,16	0,00	269.510,40	822.399,49
Rückstellung für Pensionsansprüche gemäß § 107b BeamtVG	603.302,00	300.442,00	0,00	332.038,00	634.898,00
Rückstellungen Altersteilzeit	317.444,94	227.761,70	0,00	0,00	89.683,24
Rückstellung für LOB (neu ab 2007; gesetzl./tarifl. geregelt)	420.976,47	416.620,45	0,00	417.987,78	422.343,80
Rückst.für ungewisse Verbindlichkeiten	1.729.090,29	563.614,00	40.000,00	1.713.800,00	2.839.276,29
Rückstellungen für drohende Verluste					
aus schwebenden Geschäften ("Verträge u.ä.")	788.282,42	9.414,00	0,00	7.000,00	785.868,42
aus laufenden Verfahren ("Widersprüche, Klagen, u.ä.")	55.000,00	10.000,00	0,00	1.045.000,00	1.090.000,00
für Prüfungskosten	174.240,25	21.000,00	0,00	58.500,00	211.740,25
aus Jugendhilfe	302.000,00	302.000,00	0,00	298.500,00	298.500,00
für offene Rechnungen	409.567,62	221.200,00	40.000,00	304.800,00	453.167,62
für Schadenfälle u.ä.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstell. für ungewisse Verbindlichkeiten für Beteiligungen	5.197.599,70	171.172,34	359.732,00	132.890,31	4.799.585,67
Staatsbad (Übernahme und Umstrukturierung)	5.197.599,70	171.172,34	359.732,00	0,00	4.666.695,36
WBS	0,00	0,00	0,00	132.890,31	132.890,31
Rückstellung Sparbücher und Sonderzwecke	76.561,70	19.695,62	0,00	3.527,30	60.393,38
Stadtchronik	6.777,16	6.777,16	0,00	0,00	0,00
Lehrerfortbildung	25.495,87	9.819,73	0,00	3.521,41	19.197,55
Sparbücher mit Zweckbindung und Spenden	44.288,67	3.098,73	0,00	5,89	41.195,83

Fortsetzung

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 5 i. V. m. § 36 Abs. 4 u. 5 GemHVO über "Sonstige Rückstellungen" zum 31.12.2018
Bilanzziffer 3.4 der Passivseite

Anlage V.4.3
 des Anhangs
 zum JA 31.12.2018

Art der Rückstellung	Schlussbilanz	Inanspruchnahme	Wegfall des	Zuführungen	Schlussbilanz
	31.12.2017	2018	Rückstellungs- grundes	2018	31.12.2018
	in €	in €	2018	in €	in €
			in €		
Sonstige Rückstellungen	97.680,00	33.585,04	0,00	1.292.183,00	1.356.277,96
Nutzungsrecht AWO für Festhalle	65.280,00	16.320,00	0,00	0,00	48.960,00
Sturmschäden Forst	0,00	0,00	0,00	700.000,00	700.000,00
Verkehrssicherung an (Straßen-)Bäumen	0,00	0,00	0,00	450.000,00	450.000,00
Sonstige Rückstellungen	32.400,00	17.265,04	0,00	142.183,00	157.317,96
Gebäudeverpflichtungen	4.407.506,19	900.540,28	7.330,84	1.364.454,67	4.864.089,74
Gebäudeverpflichtungen Kindertagesstätten (u.a. aus Geschäftsbesorgungsverträgen)	4.989,38	0,00		14.142,19	19.131,57
Rückzahlungsverpflichtung aus vertraglichen Auflagen	2.736.603,82	0,00	0,00	238.406,51	2.975.010,33
Rückzahlungsverpflichtungen für Aufgabe Zweckbindung sozio-kulturelle Einrichtungen	116.992,00	0,00	0,00	0,00	116.992,00
Wertveränderungen Immobilienbestand	1.548.920,99	900.540,28	7.330,84	1.111.905,97	1.752.955,84

Übersicht über die Sonderposten zum 31.12.2018
Bilanzposition 2 der Passivseite

Sonderposten für	zum 31.12.2017	zum 31.12.2018
	EUR	EUR
2.1 Zuwendungen		
für das Rathaus	2.065.943,00	2.010.179,00
für Schul-Immobilien inkl. OGS	31.740.183,00	31.373.993,00
für Übergangsheime	234.832,00	230.713,00
für Tageseinrichtungen für Kinder	4.245.046,00	4.419.461,41
für Bäder	976.005,00	855.362,00
für Staatsbad-Immobilien	36.601.791,31	37.762.486,00
für Feuerwehr	1.199.817,35	1.040.470,00
für Neue Medien	524.262,00	583.003,00
für ÖPNV (Buswartehallen)	181.166,00	156.331,00
für sonstige Positionen	10.388.224,43	14.300.048,71
	88.157.270,09	92.732.047,12
2.2 Beiträge		
für Straßen	28.250.123,00	27.411.017,75
für Abwasser	21.332.175,00	20.474.746,00
für Öko-Flächen u. Ausgleichsmaßnahmen	2.323.275,00	2.322.828,00
	51.905.573,00	50.208.591,75
2.3 für den Gebührenaussgleich		
Abwasser	1.832.459,75	3.192.232,72
Müllabfuhr	178.742,50	332.132,68
Straßenreinigung	190.723,76	177.329,03
	2.201.926,01	3.701.694,43
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
Sonderposten insgesamt	142.264.769,10	146.642.333,30

Frei für Notizen

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

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

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
1	Gebäude und bauliche Anlagen	
1.01	Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (baulicher Teil)	40
1.02	Abwasserkanäle (Schmutz-, Regen-, Mischwasser)	67
	Abwasserkanäle (Druckentwässerung)	40
	Abwasserkanäle (KFU iRd Kanal-SÜV)	15
	Abwasserkanäle (Kanalbestandserfassung)	10
1.03	Auslaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke)	50
1.04	Baracken, Behelfsbauten (z. B. Gerätehäuser, Kassenhäuschen)	20
1.05	Einlaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke)	50
1.06	Feuerwehrgerätehäuser (massiv)	80
	Feuerwehrgerätehäuser: Übungswand	40
1.07	Feuerwehrgerätehäuser (sonstige Bauweise)	40
1.08	Freibäder (bauliche Anlagen)	50
1.09	Garagen (massiv)	60
1.10	Garagen (sonstige Bauweise)	40
1.11	Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime	80
1.12	Geschäftshäuser (auch gemischt genutzt mit Wohnungen)	80
1.13	Hallen (massiv)	60
1.14	Hallen (sonstige Bauweise)	40
1.15	Hallenbäder	70
1.16	Heime, Personal- und Schwestern-, Alten-, Kinder-	80
1.17	Hochwasserschutzanlagen (dauerhafte), z.B. Deiche	100
1.18	Industriegebäude, Werkstätten (mit und ohne Sozialtrakt)	60
1.19	Kapellen, Kirchen	80
1.20	Kindergärten, Kindertagesstätten	50
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. Schaltheuser, Trafostationshäuser	50
1.39	Tunnel	80
1.40	Verwaltungsgebäude (massiv)	80
1.41	Verwaltungsgebäude (sonstige Bauweise)	40

Bad Salzflufen Abschreibungstabelle gem. § 35 Abs. 3 S. 3 GemHVO

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

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
1.42	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
2	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen)	
2.01	Betonmauer, Ziegelmauer	40
2.02	Brücken (Holzkonstruktion)	30
2.03	Brücken (Mauerwerk, Beton- oder Stahlkonstruktion, Verbundsystem)	80
2.04	Gewässerausbau naturnah, offene Gräben	50
	Gewässerausbau (Staustellen)	20
2.05	Kompostdeponie, -plätze	25
2.06	Löschwasserteiche	40
2.07	Straßen- und Stadtmobiliar (allgemein)	15
	Straßen- und Stadtmobiliar (Buswartehallen)	20
	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
3	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)	
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 (Straßenbeleuchtung, 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

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
3.14	Heizkanäle	50
3.15	Kabelnetze (auch Rohre, Schächte)	25
3.16	Leitstellentechnik	15
3.17	Mess- und Prüfgeräte	10
3.18	Notstromaggregate, Stromgeneratoren, -umformer, Gleichrichter	20
	Notstromaggregate, Stromgeneratoren (Feuerwehr)	15
3.19	Ozonmessstation, Umweltmessstation	12
3.20	Photovoltaikanlagen	25
3.21	Solaranlagen	15
3.22	Stromverteileranlagen (z. B. Versorgungssäulen Wochenmarkt)	15
3.23	Telekommunikationseinrichtungen, Betriebsfunkanlagen, Antennenmasten	15
3.24	Verkehrsrechner (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 (BlmÄ u. ä.)	10
4	Maschinen und Geräte	
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
	Defibrilatoren	5
	Druckereimaschinen und ähnliches	13
	Feuerwehrgeräte (z. B. Rettungsgerät, Schläuche, Armaturen)	10
	Hebewerkzeug	10
	Labor- und Werkstatteinrichtung (insb. Maschinen)	10
	Parkscheinautomat	8
	Pumpen	10
	"Weiße Ware" (z. B. Waschmaschinen)	10
5	Büro- und Geschäftsausstattung	
5.00	Büro- und Geschäftsausstattung	3 - 20
	Arbeitswerkzeuge Forst (Z. B. Freischneider, Sägen, Hobel)	3
	audiovisuelle Aufnahme-, Wiedergabegeräte (z. B. Fernseher, Recorder)	7
	Ausstattung Übergangsheime	5
	Bahrwagen	12
	Büromaschinen und -geräte	7
	EDV-Anlagen, Peripherie	5
	Fernmeldeanlagen (z. B. Telefone, Faxgeräte, Anrufbeantworter)	5
	Fernmeldeanlagen (Funkgeräte Feuerwehr)	10

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
	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
	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
6	Fahrzeuge	
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, Notarzteinsetz-, 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	Winterdienstausrüstung	10

**Aufstellung gem. § 44 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO
über noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen
zum Stichtag 31.12.2018**

Maßnahme	entstandene Auszahlungen	kalkulierte Erschließungs- beiträge	erhobene Voraus- leistungen	noch nicht erhobene Erschließungs- beiträge	Bemerkungen
Bebauungsplan Nr. 1011 für das Gebiet "Asperheide" hier: Südfeldwiese und Wittenbreite	461.747,18 €	446.420,95 €	274.251,67 €	172.169,28 €	<p>Endausbau Südfeldwiese im April 2016 Endausbau Wittenbreite im Oktober 2017 Endabrechnung in 2020 geplant</p> <p>Die Kosten der Beleuchtung sind noch nicht enthalten. Im Verlauf der Abrechnung werden sich noch Abwei- chungen ergeben. Die Zuordnung der Vorausleistungen auf die Teilbereiche kann erst mit der Abrechnung erfolgen.</p>
Bebauungsplan Nr. 1012 B für das Gebiet "Brökerweg, nördl. Teil" hier: Weizenkamp, Hafergrund und Roggenweg	362.258,43 €	326.032,59 €	123.491,93 €	202.540,66 €	<p>Endausbau Weizenkamp (1. BA) in 2017 Endausbau Weizenkamp (2. BA), Hafergrund und Roggenweg in 2018 Endabrechnung in 2020 geplant</p>
Bebauungsplan Nr. 0114 B für das Gebiet "Stauteichstraße" hier: Am Sonnenberg	398.097,90 €	358.288,11 €	262.749,90 €	95.538,21 €	<p>Endausbau 1. u. 2. Bauabschnitt im Dez. 2009 Endausbau 3. Bauabschnitt im Dez. 2018 Endabrechnung in 2022 geplant</p>

Frei für Notizen

Bilanzauszug Sachanlagevermögen - Sachkonten zu Bilanzposition 1.2

	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR
1.2 Sachanlagen	390.640.935,20	391.516.021,96	397.667.932,01
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	77.681.464,00	77.194.055,62	78.779.461,62
1.2.1.1 Grünflächen	52.764.001,00	52.456.932,62	53.631.125,62
0211000 Grund u. Boden (GuB) Grünflächen	18.263.841,00	18.310.589,00	18.376.416,00
0211500 Aufwuchs, Aufbauten etc.	4.718.372,00	4.758.538,00	5.116.888,00
***	22.982.213,00	23.069.127,00	23.493.304,00
0211100 GuB Grünflächen Staatsbad	10.533.533,00	10.533.533,00	10.533.533,00
0211600 Aufwuchs, Aufbauten etc. Staatsbad	6.729.468,00	6.517.186,00	7.440.616,00
***	17.263.001,00	17.050.719,00	17.974.149,00
0211200 GuB Sportflächen	5.004.172,00	5.004.172,00	5.004.172,00
0211700 Aufwuchs, Aufbauten etc. Sportflächen	3.367.717,00	3.233.572,00	3.090.141,00
***	8.371.889,00	8.237.744,00	8.094.313,00
0211300 GuB Friedhöfe	1.390.503,00	1.390.503,00	1.390.503,00
0211800 Aufwuchs, Aufbauten etc. Friedhöfe	2.756.395,00	2.708.839,62	2.678.856,62
***	4.146.898,00	4.099.342,62	4.069.359,62
1.2.1.2 Ackerland	2.937.013,00	2.937.013,00	2.983.466,00
0221000 Grund und Boden	2.937.013,00	2.937.013,00	2.983.466,00
0221500 Aufwuchs, Aufbauten	0,00	0,00	0,00
***	2.937.013,00	2.937.013,00	2.983.466,00
1.2.1.3 Wald	12.065.934,00	12.060.547,00	12.157.011,00
0231000 Grund und Boden	2.963.088,00	2.963.088,00	2.983.046,00
0231500 Aufwuchs, Aufbauten	9.102.846,00	9.097.459,00	9.173.965,00
***	12.065.934,00	12.060.547,00	12.157.011,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	9.914.516,00	9.739.563,00	10.007.859,00
0241000 Grund und Boden	9.883.648,00	9.730.723,00	9.999.153,00
0241500 Aufwuchs, Aufbauten	30.868,00	8.840,00	8.706,00
***	9.914.516,00	9.739.563,00	10.007.859,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	148.071.894,00	149.567.455,00	155.809.649,13
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	13.400.546,00	13.622.865,00	15.316.393,00
0311000 GuB Kindertageseinrichtungen	3.156.274,00	3.326.614,00	3.326.614,00
0311500 Gebäude usw. Kindertageseinricht.	8.154.489,00	8.134.831,00	9.805.314,00
***	11.310.763,00	11.461.445,00	13.131.928,00
0311100 GuB Jugendeinrichtungen	382.446,00	443.114,00	443.114,00
0311600 Gebäude usw. Jugendeinrichtungen	1.707.337,00	1.718.306,00	1.741.351,00
***	2.089.783,00	2.161.420,00	2.184.465,00
1.2.2.2 Schulen	74.987.250,00	76.061.406,00	76.456.381,00
0321000 GuB Schulen	12.267.806,00	12.267.806,00	12.267.806,00
0321500 Schulgebäude, Schulaufbauten, usw.	54.398.741,00	55.845.880,00	56.723.164,00
***	66.666.547,00	68.113.686,00	68.990.970,00
0321100 GuB Schulsport	0,00	0,00	0,00
0321600 Schulsportanlagen	8.320.703,00	7.947.720,00	7.465.411,00
***	8.320.703,00	7.947.720,00	7.465.411,00

Bilanzauszug Sachanlagevermögen - Sachkonten zu Bilanzposition 1.2

	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR
1.2.2.3 Wohnbauten	1.470.419,00	1.261.594,00	1.243.597,00
0331000 GuB Wohnbauten (allg.)	753.092,00	633.092,00	633.092,00
0331500 Wohngebäude etc.	717.327,00	628.502,00	610.505,00
***	1.470.419,00	1.261.594,00	1.243.597,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	58.213.679,00	58.621.590,00	62.793.278,13
0341000 GuB sonstige Gebäude (allg.)	5.007.153,00	4.946.485,00	4.958.513,00
0341500 Sonstige Gebäude etc. (allg.)	22.895.799,00	23.529.229,00	22.928.883,00
***	27.902.952,00	28.475.714,00	27.887.396,00
0341100 GuB Staatsbadgebäude	10.612.525,00	10.612.698,00	10.612.698,00
0341600 Staatsbad-Gebäude etc.	14.066.470,00	13.824.290,00	18.419.004,13
***	24.678.995,00	24.436.988,00	29.031.702,13
0341200 GuB Brandschutz	1.065.869,00	1.065.869,00	1.065.869,00
0341700 Gebäude, Aufbauten etc. Brandschutz	4.565.863,00	4.643.019,00	4.808.311,00
***	5.631.732,00	5.708.888,00	5.874.180,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen	144.615.433,30	139.441.197,66	136.396.965,66
1.2.3.1 Grund und Boden	23.207.438,50	23.209.356,50	23.236.384,50
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	22.254.268,50	22.256.186,50	22.283.214,50
0411600 GuB sonstiges Infrastrukturverm.	83.629,00	83.629,00	83.629,00
***	23.207.438,50	23.209.356,50	23.236.384,50
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.634.351,00	1.605.590,00	1.550.352,00
0421000	1.634.351,00	1.605.590,00	1.550.352,00
1.2.3.3 Gleisanlagen	0,00	0,00	0,00
0431000	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	69.654.229,00	66.743.639,00	64.569.379,00
0441000	69.654.229,00	66.743.639,00	64.569.379,00
1.2.3.5 Straßennetz incl. Verkehrslenkungsanlagen	48.149.280,80	45.986.519,16	45.155.148,16
0451000 Straßennetz mit Wegen usw.	43.712.853,86	41.733.602,86	41.011.577,86
0451500 Straßenbeleuchtung	4.436.426,94	4.252.916,30	4.143.570,30
***	48.149.280,80	45.986.519,16	45.155.148,16
1.2.3.6 Sonstige Bauten Infrastrukturvermögen	1.970.134,00	1.896.093,00	1.885.702,00
0461000	1.970.134,00	1.896.093,00	1.885.702,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00	1,00	0,00
0511000	1,00	1,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	643.640,00	624.601,00	605.560,00
0611000 Kunst- und Kulturinventar	8.245,00	8.245,00	8.245,00
0611100 Bau-, Boden- und Kulturdenkmäler	635.395,00	616.356,00	597.315,00
***	643.640,00	624.601,00	605.560,00

Bilanzauszug Sachanlagevermögen - Sachkonten zu Bilanzposition 1.2

	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9.205.490,78	9.448.106,78	10.682.656,78
0711100 Maschinen, Technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen	6.096.590,78	6.313.019,78	6.879.882,78
0711300 Fahrzeuge (allgemein)	177.051,00	176.137,00	302.930,00
0711310 Fahrzeuge Baubetriebshof	1.056.002,00	1.309.350,00	1.583.563,00
0711320 Fahrzeuge Brandschutz/Feuerwehr	1.875.847,00	1.649.600,00	1.916.281,00
	3.108.900,00	3.135.087,00	3.802.774,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.994.049,12	4.793.938,90	4.736.012,82
0811000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.152.752,12	4.032.358,90	3.990.963,90
0811100 EDV-Ausstattung	841.297,00	761.580,00	745.048,92
	4.994.049,12	4.793.938,90	4.736.012,82
1.2.8 Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen	5.428.963,00	10.446.666,00	10.657.626,00
0911100 Geleistete Anzahlungen	7.297,00	7.297,00	7.297,00
0911200 allgemein (z. B. Rathaus)	1.842.160,00	978.687,00	1.698.621,00
0911210 Staatsbad	862.307,00	3.832.981,00	2.300.260,00
0911220 Schulen	1.799.999,00	2.536.262,00	4.555.230,00
0911230 Tageseinrichtungen für Kinder	4.259,00	479.196,00	43.838,00
0911240 Brandschutz	43.309,00	401.670,00	564.338,00
0911250 Sport	16.720,00	122.118,00	74.109,00
0911260 Straßen	520.688,00	1.336.660,00	988.022,00
0911270 Abwasserbeseitigung	197.772,00	475.850,00	334.983,00
0911280 Denkmalpflege	104.050,00	245.885,00	45.452,00
0911290 Straßenbeleuchtung	30.402,00	30.060,00	45.476,00
***	5.428.963,00	10.446.666,00	10.657.626,00

Frei für Notizen

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

(Beteiligungen mit Anteilen zwischen 20 und 50 % und Sondervermögen sind zum 31.12.2016 nicht zu bilanzieren.)

	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR
1.3 Finanzanlagen		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		
1011100 Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH	0,00	0,00
1011120 SMG GmbH	0,00	0,00
1011130 WBS GmbH - Parken	60.359.711,35	63.191.036,37
1011200 BWB GmbH	0,00	0,00
1011300 Staatsbad Salzuflen GmbH	0,00	0,00
Summe 1.3.1	60.359.711,35	63.191.036,37
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens (Anteile unter 20 % des Nennkapitals, Pensionsfonds)		
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	3.988,00	3.988,00
1411025 (7,78%)	15.550,00	15.550,00
1411030 Netzwerk Lippe gGmbH (2%)	520,00	520,00
1411035 Lippe Tourismus Marketing AG (1,03%)	0,00	0,00
1411040 d-NRW AöR	1.000,00	1.000,00
1411045 Abfallwirtschaftsverband	53.839,00	53.839,00
1411050 Sparkassenzweckverband Lemgo	1,00	1,00
1411055 KRZ Lemgo	1,00	1,00
1411100 Versorgungsfonds kwv	3.143.481,00	3.606.818,95
Summe 1.3.4	3.278.381,00	3.741.718,95
1.3.5 Ausleihungen		
1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
Ausleihungen an WBS (Wirtschaftsbetriebe Bad 1311100 Salzuflen GmbH)	163.606,48	71.573,48
Ausleihungen an Staatsbad (Staatsbad Salzuflen 1311150 GmbH)	1.379.999,96	1.226.666,62
Summe 1.3.5.1	1.543.606,44	1.298.240,10
1.3.5.2 Sonstige Ausleihungen		
1391100 Anteile Wohnbau Lemgo e.G.	11.200,00	11.200,00
1391200 Arbeitgeberdarlehen - Altfälle	4.055,06	1.985,91
1391210 Wohnungsbaudarlehen an kinderr. Fam.	380.066,40	270.780,06
Summe 1.3.5.2	395.321,46	283.965,97
Summe Finanzanlagen	<u>65.577.020,25</u>	<u>68.514.961,39</u>

Frei für Notizen

Finanzwirtschaftliche Beziehungen der städtischen Beteiligungen

Anlage V.10
des Anhangs
zum Jahresabschluss 31.12.2018

Betrieb	Beteiligungswert 31.12.2017		Anteile der Gemeinde 31.12.2017		Gewinnabführung (+) / Verlustabdeckung (-)		
	EUR	EUR	EUR	%	2017 IST lt. Jahresabschluss EUR	2018 IST / Planansatz EUR	2019 Planansatz EUR
Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH	60.359.711,35 €	1.000.000,00 €	100,00%		+ 24.004,25 €	+ 392.915,59 €	+ 200.000 €
Staatsbad Salzuflen GmbH	- €	94.900,00 €	94,90%		- €	0 €	0 €
Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH	- €	25.564,59 €	100,00%		- €	0 €	0 €
Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH	- €	7.695.000,00 €	100,00%		- €	0 €	0 €
Abfallwirtschaftverband	53.839,00 €	25.400,00 €	12,70%		- €	0 €	0 €
Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe	- €	163.200,00 €	81,60%		- €	0 €	0 €
INTERKOMM GmbH	50.000,00 €	50.000,00 €	10,00%		- €	0 €	0 €
Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH	3.988,00 €	3.988,00 €	7,80%		- €	0 €	0 €
Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH	15.550,00 €	15.550,00 €	7,80%		- €	0 €	0 €
Staatsbad Salzuflen GmbH	1,00 €	5.100,00 €	5,10%		- €	0 €	0 €
VitaSol Therme GmbH	10.000,00 €	10.000,00 €	5,00%		+ 20.000,00 €	0 €	0 €
Netzwerk Lippe gGmbH	520,00 €	520,00 €	2,00%		- €	0 €	0 €
Wohnbau Lemgo eG	11.200,00 €	11.200,00 €	0,30% ¹		+ 377,11 €	+ 300 €	+ 300 €
<u>Mitgliedschaften in Zweckverbänden:</u>							
Sparkassenzweckverband des Kreises Lippe und der Städte Bad Salzuflen und Lemgo	1,00 €		33,33%		- €	0 €	0 €
Zweckverband Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe	1,00 €				- €	0 €	0 €

¹ am Geschäftsguthaben

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. KomHVO und Umstellung der Software des Rechnungswesens

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 Salzuflen ist die doppelte Buchführung - als erster Flächenkommune im Kreis Lippe - zum 01.01.2006 eingeführt worden.

Die Regelungen zum NKF wurden bereits in den vergangenen Jahren durch Evaluationen und nunmehr zum Haushaltsjahr 2019 mit dem Ersatz der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) durch eine kommunale Haushaltsverordnung (KomHVO), welche erst Mitte Dezember 2018 mit Inkrafttreten zum 01.01.2019 im Landtag beschlossen wurde, weiterentwickelt.

Die neue Regelung der KomHVO bzw. auch Neuregelungen in der Gemeindeordnung (GO) ab 2019 bedeuten materiell-inhaltlich die weitere Anwendung des bisherigen Rechts auf den Jahresabschluss 2018. Jedoch sind die Verfahrensregelungen (z.B. das Prüfungsverfahren) bereits nach den neuen haushaltsrechtlichen Regelungen vorzunehmen.

Neben diesen haushaltsrechtlichen Veränderungen wurde mit dem Haushaltsjahr 2019 eine neue Software des Rechnungswesens (Infoma/newsystem statt KIRP) eingeführt. Die intensiven Vorbereitungsarbeiten hierzu haben bereits das ganze Jahr 2018 in Anspruch genommen. Beispielhaft bedeutet die Programmumstellung zum 01.01.2019, dass z.B. Zahlungen, auch wenn diese ergebnismäßig das Jahr 2018 betreffen, bereits mit dem neuen Programm ausgeführt werden müssen und somit Vorgänge häufig der parallelen Bearbeitung in zwei Programmen bedürfen. Eine direkte Verbindung zwischen beiden Programmen existiert jedoch nicht. Dieses führt zwangsläufig dazu, dass bei diesen Bearbeitungen äußerst umfangreiche Abstimmungsarbeiten zu erledigen waren und sind, um diese „doppelten Erfassungen“ aufeinander zuzuführen. Ebenso waren umfängliche Migrationsarbeiten u.a. für immense Datenmengen an Forderungen und Verbindlichkeiten (Offene Posten) aus der gesamten Bilanz, die beide Haushaltsjahre betreffen, mit dem Stichtag 31.12.2018 bereits zu Beginn des Jahres 2019 automatisiert zu übertragen gewesen. Die programm- und technischbedingten Fehlerbereinigungen zu diesen Übertragungen sind zwar inzwischen relativ vollständig erledigt worden, jedoch gibt es weiterhin Bearbeitungsbedarf. Der Fokus lag in diesem Zusammenhang in der Bereinigung der Daten mit dem Bezug zum Haushaltsjahr 2018, damit

der Jahresabschluss 2018 nicht in Verzögerung geriet. Um ein weiteres Beispiel zur Bearbeitung zu geben, konnte das direkte Buchungsgeschäft für Auszahlungen mit der neuen Buchhaltungssoftware für knapp über einen Monat nicht per automatisierter Buchung erledigt werden. Ebenso konnten sogenannte ungeklärte Einzahlungen und Auszahlungen (UZE und UZA als technischer Begriff), die sich aus Zahlungen des Jahres 2018 ergeben haben, wegen der Programmumstellung erst deutlich zeitversetzt den Offenen Posten zugeordnet werden. Aufgrund der fehlenden Verbindung zwischen den beiden Softwareprogrammen ist diese dazugehörige Abstimmung sehr aufwendig gewesen. Die damit zusammenhängenden Abgleiche und die erst im Haushaltsjahr 2019 zu Ende zu klärenden Differenzen konnten auf ein akzeptables und absolut unwesentliches Maß an Kleinbeträgen minimiert werden.

Die Änderungen in den organisatorischen und technischen Fragen mit der neuen Software insgesamt sind erheblich und führen z.B. dazu, dass das Forderungsmanagement (auch für Rest-Forderungen des Jahres 2018 und Vorjahre) erst im Frühjahr/Sommer 2019 wieder in akzeptable Bearbeitungsweisen geführt werden kann. Die technischen Abhängigkeiten und Anpassungen nehmen sehr viel Zeit in Anspruch und das Rechnungswesen wird noch für einige Zeit einer intensiven Weiterbearbeitung zur Optimierung bedürfen. Die Migration der zukünftig integrierten Anlagenbuchhaltung mit dem Stand 31.12.2018 als ein weiteres Zielfeld wird voraussichtlich erst im Herbst 2019 stattfinden können. Mehrjährige Anpassungen an die neuen Gegebenheiten sind abzusehen.

Die Softwareumstellung bedeutet auch, dass in der Bearbeitung des Jahresabschlusses 2018 zwangsläufig Qualitäts- und/oder Quantitätsminderungen an bestimmten Stellen unter Berücksichtigung der Wesentlichkeit in Kauf genommen werden mussten, um das Ziel der Einbringung des Jahresabschlussentwurfes vor den Sommerferien umsetzen zu können. Der Jahresabschluss kann somit aber bis zum Jahresende des Folgejahres festgestellt werden und damit weiterhin im rechtlichen geforderten Rahmen liegen. Damit kann gerade bei einem deutlich verbesserten Jahresergebnis die Aufstellung eines neuen Haushaltsplanes wesentlich unterstützt werden.

Der erste Jahresabschluss mit der neuen Software Infoma/newsystem für das Jahr 2019 wird nochmal eine äußerst intensive Herausforderung.

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

Aufstellung und Ausführung Haushalt 2018

Der dreizehnte NKF-Haushalt für das Jahr 2018 der Stadt Bad Salzuflen wurde am 04.10.2017 in den Rat eingebracht und die Haushaltssatzung 2018 wurde am 13.12.2017 durch den Rat der Stadt beschlossen. Die Antwort der Kommunalaufsicht vom 22.01.2018 auf die Anzeige der Haushaltssatzung beinhaltete den Hinweis der Freigabe zur öffentlichen Bekanntmachung. Die öffentl. Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2018 erfolgte am 12.02.2018 im Kreisblatt.

Damit war für ca. 1,5 Monate der Zeitraum einer vorläufigen Haushaltsführung gegeben.

Der Plan 2018 schließt zum zweiten Mal nach dem HSK und den darauf folgenden positiven Vorjahresplanungen wieder mit einem Defizit von rd. 6,1 Mio. € ab.

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

Die Haushaltsausführung 2018 und die Hochrechnungen zu den Quartalen über den gesamten Haushalt betrachtet wiesen steigende positive Veränderungen in der Ergebnisrechnung aus. Mit der 4. Quartalshochrechnung zum 31.12.2018 konnte bereits gegenüber den Vorquartalen schon eine deutliche Verbesserung von rd. 5,8 Mio. € auf ein Defizit von rd. 0,3

Mio. € dargestellt werden. Der konkrete Jahresabschluss 2018 weist nun ein Defizit von rd. 0,2 Mio. € aus. Durch dieses Ergebnis muss somit entgegen der Ansatzplanung nur ein Betrag von rd. 0,2 Mio. € statt geplanter 6,1 Mio. € Ausgleichsrücklage entnommen 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 waren positive Ergebnisse mit Erhöhung des Eigenkapitals und dort bei der Ausgleichsrücklage zu verzeichnen. Mit dem Jahr 2018 wird nun wieder ein „kleines“ Defizit dargestellt werden müssen. Die im wesentlichen auf Einmal-Effekte und der äußerst positiven wirtschaftlichen Gesamtlage gegenüber der Haushaltsplanung beruhenden Verbesserungen bringen wiederum einen deutlichen Puffer für die sich abzeichnenden defizitären Haushalte der folgenden Jahre.

2. Ertragslage (Ergebnisrechnung)

Die Gesamtbetrachtung zeigt im Plan / Ist – Vergleich deutlich höhere Erträge (rd. 4,1 %) und leichte gegenüber dem Ansatz gestiegene Aufwendungen (rd. 0,3 %), die im Saldo eine Ergebnisverbesserung von rd. 5,9 Mio. € bedeuten.

	Ergebnis-Vorjahr €	Ergebnis-plan * €	Ergebnis-rechnung €	Abweichung	
				absolut €	%
Erträge	152.431.016	155.646.700	162.082.796	6.436.096	4,1
Aufwendungen	151.666.970	161.736.000	162.258.928	522.928	0,3
Ergebnis	764.046	-6.089.300	-176.132	5.913.168	-97,1

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

Die ursprünglichen Planansätze des Haushaltsplanes 2018 (Aufwendungen = 161.020.400 € und Erträge = 154.961.100 € mit dem Jahresergebnis = -6.059.300 €) zuzügl. übertragener Ermächtigungen (Aufwendungen = 715.600 € und Erträge = 685.600 €) führen im fortgeschriebenen Ansatz zu einem Plan-Jahresergebnis in Höhe von -6.089.300 € (ohne Berücksichtigung von weiteren Mittelübertragungen innerhalb der Budgets bei Erträgen (+ 219.429,24 €) und Aufwendungen (+ 219.429,24 €)).

Wesentliche Ergebnispositionen im Überblick :

	Ergebnis-Vorjahr €	Ergebnis-plan * €	Ergebnis-rechnung €	Abweichung	
				absolut €	%
Erträge					
Gewerbesteuer	27.813.542	28.100.000	26.626.766	-1.473.234	-5,2
Gemeindeanteil Einkommensteuer	21.741.293	22.500.000	22.996.098	496.098	2,2
Vergnügungssteuer	853.326	720.000	887.176	167.176	23,2
Familienleistungsausgleich	2.139.277	2.140.000	2.173.406	33.406	1,6
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.772.185	41.875.100	41.206.545	-668.555	-1,6
Gebühren u.ä.	19.828.941	19.083.600	21.240.519	2.156.919	11,3
Erträge Auflösung Sopo Beiträge	2.566.181	2.645.200	2.604.644	-40.556	-1,5
Privatrechtliche Entgelte, Erstattungen usw.	7.768.562	8.589.600	8.792.812	203.212	2,4
Auflös./Herabs. Rückstell., u.ä.	3.149.716	1.028.000	5.572.477	4.544.477	442,1
Wertberichtigungen Forderungen	814.278	2.000.000	786.185	-1.213.815	-60,7
Aktiviert Eigenleistungen	927.758	825.500	1.026.324	200.824	24,3
Finanz-/Zinserträge	1.519.649	1.323.900	2.118.319	794.419	60,0
Aufwendungen					
Personalaufwendungen	29.632.104	34.685.200	36.657.058	1.971.858	5,7
Versorgungsaufwendungen	3.006.002	2.700.000	3.804.693	1.104.693	40,9
Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen	39.988.990	39.754.400	45.123.392	5.368.992	13,5
Bilanzielle Abschreibungen	12.831.703	15.142.800	13.361.925	-1.780.875	-11,8
Transferaufwendungen	57.090.386	59.322.200	54.392.196	-4.930.004	-8,3
So. Ordentl. Aufwend. (ohne Wertbericht.)	4.149.103	5.521.600	7.610.013	2.088.413	37,8
Einzelwertberichtig. Forderungen/Umlaufverm.	293.032	550.200	21.230	-528.970	-
Pauschale Wertberichtigungen Forderungen	786.185	2.250.000	1.385.753	-864.247	-
Zinsen und ähnlicher Aufwand	3.889.465	4.509.600	3.707.361	-802.239	-17,8

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

Die deutliche Ergebnisverbesserung der Ergebnisrechnung 2018 ist bei den Erträgen im Wesentlichen auf die Ertragspositionen Gebühren (rd. 2,2 Mio. €) und den erheblichen Verbesserungen bei der Auflösung/ Herabsetzung von Rückstellungen (+ rd. 4,5 Mio. €) zurückzuführen. Den Erträgen bei den pauschalen Wertberichtigungen von Forderungen in Höhe von rd. 0,8 Mio. € (als Vortrag aus 2017) stehen gleichzeitig Aufwendungen von Wertberichtigungen von rd. 1,4 Mio. € (aus pauschalen Wertberichtigungen und Einzelwertberichtigungen) gegenüber.

Gleichzeitig sind deutlich verminderte Zuweisungsbeträge für Flüchtlinge von rd. 1,9 Mio. € gegenüber der Veranschlagung zu verzeichnen. Demgegenüber stehen verbesserte Zuweisungsbeträge von rd. 0,9 Mio. € für die Einheitslastenabrechnung und für 0,3 Mio. € für Kindertagesstätten.

Die privatrechtlichen Entgelte steigen zwar nur um rd. 0,2 Mio. €; resultieren aber neben deutlichen Steigerungen u.a. beim Unterhaltsvorschuss (rd. 0,4 Mio. €) und den Erziehungshilfen (rd. 0,7 Mio. €) und der erheblichen Verschlechterung aus dem nicht erfolgten Verkauf des Grundstücks Klinik am Kurpark (1,5 Mio. €).

Im Bereich der Finanz- und Zinserträge sind die Gewinnanteile der Beteiligungen und Sparkasse mit rd. 0,8 Mio. € Steigerung zu verzeichnen

Der erhebliche Mehraufwand bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen beruht im Wesentlichen auf den durch die kvw für den Jahresabschluss jährlich ermittelten Pensions- und Beihilferückstellungen, welche aufgrund der Aktualisierung der Sterbetafeln deutlich nach oben angepasst werden mussten. Diesen erhöhten Versorgungsaufwendungen stehen jedoch erhebliche Erträge aus Rückstellungsaufösungen (u.a. durch Sterbefälle) gegenüber.

Das Deckungsbudget Personal in Summe (Erträge minus Aufwendungen bei Personal und Versorgung) stellt sich ergebnisverschlechternd in Höhe von rd. 0,7 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. 0,6 Mio. €) und bei den Asylbewerberleistungen (- rd. 2,0 Mio. €). Ergänzend sind bei der Kreisumlage rd. 1,3 Mio. € und im Bereich der weiteren Jugendhilfe rd. 0,5 Mio. € als Verbesserungen zu verzeichnen.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind die Abweichungen als Verschlechterungen z.B. aus Zuführungen zu Rückstellungen für Steuern (u.a. aus Betriebsprüfungen) und aus Zuführungen zu den Sonderposten Gebührenaussgleich zu erklären.

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 erheblichen 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	145.527.601	145.883.700	147.812.747	1.929.047	1,3
Einzahlung aus Investitionstätigkeit	9.785.814	20.156.000	8.930.574	-11.225.426	-55,7
Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit	38.150.000	71.001.000	17.548.155	-53.452.845	-75,3
Summe der Einzahlungen	193.463.415	237.040.700	174.291.476	-62.749.224	-26,5
Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	133.859.180	155.584.600	135.083.540	-20.501.060	-13,2
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	15.682.151	85.056.700	22.541.599	-62.515.101	-73,5
Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	40.898.746	10.361.500	21.576.924	11.215.424	108,2
Summe der Auszahlungen	190.440.077	251.002.800	179.202.062	-71.800.738	-28,6
Anfangsbestand an Finanzmitteln	14.517.753,91	17.541.092	17.541.091,77	0	0,0
Liquide Mittel	17.541.091,77	3.578.992	12.630.505,08	9.051.513	252,9

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

Die liquiden Mittel wurden gegenüber dem Wert der Schlussbilanz 2017 um rd. 4,91 Mio. € auf rd. 12,63 Mio. € zum Stichtag 31.12.2018 reduziert. Dies bedeutete theoretisch zum Stichtag weiterhin eine „sehr gute“ Liquiditätsslage, die aber auf der tatsächlichen Aufnahme von Krediten beruht.

Der auszuweisende Bestand an Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) zum 31.12.2018 verringerte sich von 44,5 Mio. € auf 34,0 Mio. €.

Im Bereich der Investitionskredite wurden in 2018 vier neue Kredite von insgesamt 11,05 Mio. € aufgenommen. Vor diesem Hintergrund und unter Berücksichtigung der „normalen“ Tilgung von 4,55 Mio. € hat sich der Gesamtstand der langfristigen Kreditverbindlichkeiten bei den Investitionskrediten gegenüber dem Jahresabschluss 2017 (rd. 81,77 Mio. €) im Haushaltsjahr 2018 auf rd. 88,27 Mio. € erhöht.

Die beiden Kreditarten zusammen ergeben eine Gesamtkreditverbindlichkeit zum 31.12.2018 von rd. 122,3 Mio. € (gegenüber rd. 126,3 Mio. € des Vorjahres). Dieses ergibt eine Verminderung von rd. 4,0 Mio. € bei den Gesamtkreditverbindlichkeiten.

Die hohen Werte der Ein- und Auszahlungen bei der Finanzierungstätigkeit erklären sich unter anderem aus einer Umschuldung (10,0 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 2018 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. 140,4 % für das Jahr 2018 (2017 = 104,8 %, 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. 140 % durch Netto-Investitionen aufgefangen. Damit konnte nach Einführung des NKF seit dem erstmaligen Jahr 2015 bis in das Jahr 2018 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	98.663	2.847.900	476.004	-2.371.896	-83,3
Erwerb von Vermögensgegenständen	1.683.442	5.047.900	2.377.055	-2.670.845	-52,9
Hochbaumaßnahmen	7.239.987	57.912.300	10.408.590	-47.503.711	-82,0
Straßen	1.245.944	5.537.500	1.813.448	-3.724.052	-67,3
Abwasserbeseitigung	698.374	3.784.200	784.036	-3.000.164	-79,3
Außenanlagen	1.412.018	4.620.100	2.432.729	-2.187.371	-47,3
Investitionszuschüsse	105.528	578.300	530.253	-48.047	-8,3
Sonstige investive Auszahlungen	3.198.196	4.728.500	3.719.484	-1.009.016	-21,3
Summe Ausz. Investitionstätigkeit	15.682.151	85.056.700	22.541.599	-62.515.101	-73,5

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

Die erheblichen 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 2019 verteilen sich auf Staatsbadbereich (rd. 5,6 Mio. €), Gebäudemanagement ohne Staatsbad (rd. 41,8 Mio. €), den Tiefbaubereich mit Straßen und Abwasserbeseitigung (rd. 6,0 Mio. €) sowie sonstigen Bereichen (rd. 6,2 Mio. €) zu einem Gesamtbetrag von rd. 59,6 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. 1,09 Mio. €), die Feuerwehr (rd. 0,55 Mio. €), Orga/EDV (rd. 0,32 Mio. €) und der Baubetriebshof (rd. 0,30 Mio. €) zu nennen.

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

Investitionseinzahlungen	Finanzrechn. Vorjahr €	Finanz- plan * €	Finanz rechnung €	Abweichung	
				absolut €	%
Zuwendungen für Investitionen	9.102.923	18.530.400	7.724.084	-10.806.316	-58,3
Veräußerung von Sachanlagen	67.040	81.600	81.543	-57	-0,1
Einzahlungen aus Beiträgen/Entgelten	231.072	1.257.000	768.303	-488.697	-38,9
Sonstige Investitionseinzahlungen	384.779	287.000	356.644	69.644	24,3
Summe Einz. Investitionstätigkeit	9.785.814	20.156.000	8.930.574	-11.225.426	-55,7

* 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. 7,7 Mio. € (u.a. zur Förderung der energetischen Sanierung des Rathauses mit rd. 5,2 Mio. €, der Wandelhalle/Sole/Kneipp mit rd. 1,1 Mio. € und des Vorplatzes Kurgastzentrum mit rd. 0,5 Mio. €) und im Bereich der Straßen bei rd. 0,6 Mio. € (u.a. für die Umgestaltung Innenstadt und Kurbereich).

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

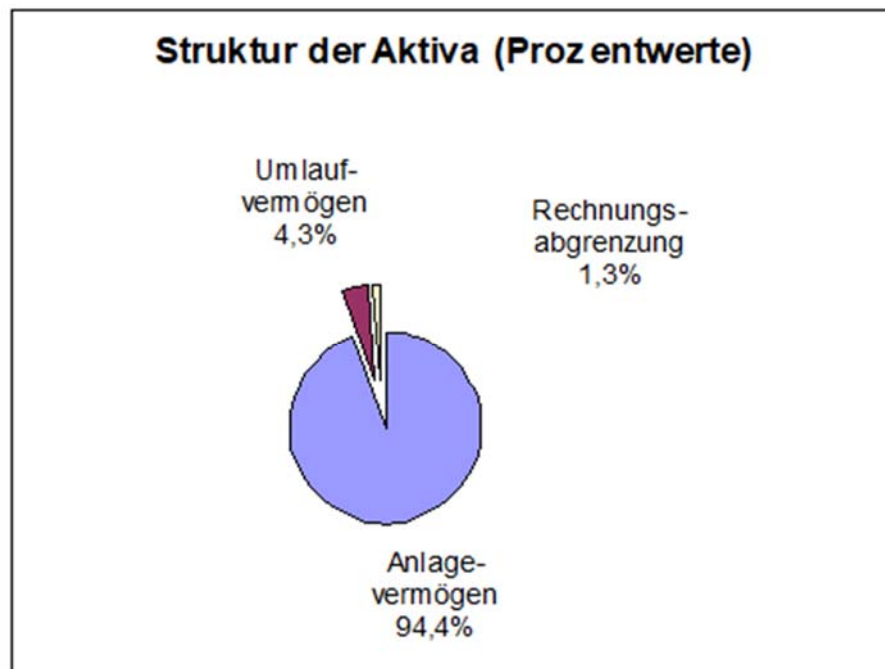
Die Bilanzsumme zum 31.12.2018 beträgt 495.245.301,68 € und weist damit eine Zunahme gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2017 in Höhe von 5.222.933,56 € und damit 1,07 % aus.

Die **Vermögensstruktur** der Schlussbilanz zum 31.12.2018 (**Aktiva**) stellt sich wie folgt dar:

Änderung der Aktivseite im Verlauf des Jahres 2018

Aktiva	Schlussbilanz 31.12.18		Schlussbilanz 31.12.17		Änderungen 2018	
	Mio. € gerundet	%-Anteil	Mio. € gerundet	%-Anteil	Mio. € gerundet	%-Anteil
Anlagevermögen	467,499	94,40	458,499	93,57	9	0,83
Umlaufvermögen	21,093	4,26	25,637	5,23	-4,544	-0,97
Rechnungsabgrenzung	6,653	1,34	5,886	1,20	0,767	0,14
Bilanzsumme	495,245		490,022		5,223	1,07

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. 397,668 Mio. €
<i>(Vorjahr :</i>	<i>rd. 391,516 Mio. €)</i>

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

- Finanzanlagen mit insgesamt

rd. 68,515 Mio. €
<i>(Vorjahr : rd. 65,577 Mio. €)</i>

beinhalten insbesondere die Anteile an
verbundenen Unternehmen mit

rd. 63,191 Mio. €.
<i>(Vorjahr : rd. 60,360 Mio. €).</i>

Die unmittelbaren Anteile an verbundenen Unternehmen bestehen nur noch aus der WBS GmbH mit 63,191 Mio. €. Der Zugang in Höhe von rd. 2,8 Mio. € beruht auf Kapitalaufstockung.

Das **Anlagevermögen** mit einem Anteil von 94,4 % ist durch langfristige Kapitalbindung gekennzeichnet. Die Sachanlagen bedingen weitestgehend Instandhaltungs- und Abschreibungsaufwand.

Das **Umlaufvermögen** setzt sich im Wesentlichen aus

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

Es beläuft sich insgesamt auf	rd. 21,093 Mio. €.
<i>(Vorjahr :</i>	<i>rd. 25,637 Mio. €).</i>

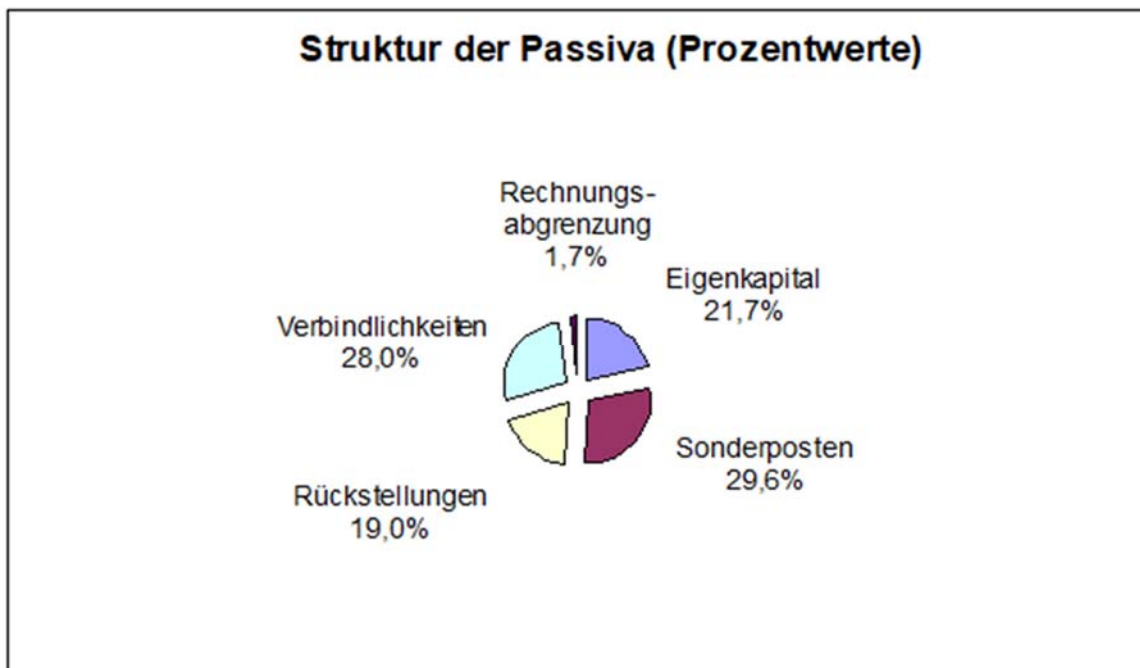
Im Übrigen wird auf die ausführlichen Erläuterungen im Anhang zur Bilanz und die entsprechenden Anlagen verwiesen.

Die Finanzierungsstruktur der Schlussbilanz zum 31.12.2018 (Passiva)

Änderung der Passivseite im Verlauf des Jahres 2018

Passiva	Schlussbilanz 31.12.18		Schlussbilanz 31.12.17		Änderungen 2018	
	Mio. € gerundet	%-Anteil	Mio. € gerundet	%-Anteil	Mio. € gerundet	%-Anteil
Eigenkapital	107,319	21,67	107,442	21,92	-0,123	-0,25
Sonderposten	146,642	29,61	142,265	29,03	4,377	0,58
Rückstellungen	93,867	18,95	87,648	17,89	6,219	1,06
Verbindlichkeiten	138,947	28,06	143,622	29,31	-4,675	-1,25
Rechnungs- abgrenzung	8,470	1,71	9,045	1,85	-0,575	-0,14
	495,245		490,022		5,223	1,07

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. 107,319 Mio. €
(Vorjahr : rd. 107,442 Mio. €).

Es setzt sich zusammen aus:

Allgemeiner Rücklage	91,131 Mio. €
Ausgleichsrücklage	16,364 Mio. €
Jahresüberschuss	-0,176 Mio. €.

Der Ausgleich des Jahresfehlbetrages in Höhe von 176.131,90 € resultierend aus der Ergebnisrechnung 2018 erfolgt durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage.

Die **Sonderposten** in Höhe von 146,642 Mio. € (Vorjahr 142,265 Mio. €) und einem Anteil von rd. 29,6 % der Passivseite wurden gebildet für zweckgebundene Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse), zweckgebundene Beiträge und Kostenüberdeckungen in den Gebührenhaushalten. Die zweckgebundenen Zuweisungen erhöhen sich um rd. 4,6 Mio. € auf nunmehr 92,732 Mio. € und die zweckgebundenen Beiträge verminderten sich um rd. 1,7 Mio. € auf 50,209 Mio. €.

Rückstellungen wurden buchmäßig gebildet für

		(Vorjahr)
- Pensionsverpflichtungen, Beihilfe	rd. 54,639 Mio. €	(rd. 51,215 Mio. €)
- Deponien und Altlasten	1.246 Mio. €	(1,082 Mio. €)
- Instandhaltungen	rd. 21,320 Mio. €	(rd. 21,149 Mio. €)
- Sonstige Verpflichtungen	rd. 16,662 Mio. €	(rd. 14,202 Mio. €).

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

		(Vorjahr)
- aus Investitionskrediten	rd. 88,272 Mio. €	(rd. 81,771 Mio. €)
- aus Liquiditätskrediten	rd. 34,000 Mio. €	(rd. 44,500 Mio. €)
- aus Leasingverträgen	rd. 0,001 Mio. €	(rd. 0,002 Mio. €)
- Verbindlichkeiten (Lieferungen/Leistungen, Transfer- und sonst. Verbindlichkeiten, Erhaltene Anzahlungen)	rd. 16,674 Mio. €	(rd. 17,349 Mio. €).

6. Entwicklung des Anlagevermögens

Das Anlagevermögen hat zum 31.12.2018 einen Bilanzwert in Höhe von rd. 467,5 Mio. €. Der positive Saldo (rd. 9,0 Mio. €) führt zu einer rechnerischen Gesamtzunahme der Restbuchwerte im Jahr 2018 von rd. 1,96 % gegenüber ursprünglich rd. 458,5 Mio. € zum 31.12.2017.

Als kurze Übersicht sind folgende Positionen aufgeführt:

Werte des Anlagevermögens	31.12.2017 €	31.12.2018 €	Abweichung	
			absolut (€)	%
Grünflächen	52.456.933	53.631.126	+1.174.193	2,2%
Ackerland, Wald und Forsten	14.997.560	15.140.477	+142.917	1,0%
Sonst. unbebaute Grundstücke	9.739.563	10.007.859	+268.296	2,8%
Bebaute Grundstücke	149.567.455	155.809.649	+6.242.194	4,2%
Grund und Boden Infrastrukturvermögen	23.209.357	23.236.385	+27.028	0,1%
Brücken und Tunnel	1.605.590	1.550.352	-55.238	-3,4%
Bauten Abwasserbeseitigung	66.743.639	64.569.379	-2.174.260	-3,3%
Bauten des Straßennetzes usw.	45.986.519	45.155.148	-831.371	-1,8%
Sonstige Bauten Infrastrukturvermögen	1.896.093	1.885.702	-10.391	-0,5%
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	624.601	605.560	-19.041	-3,0%
Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	9.448.107	10.682.657	+1.234.550	13,1%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.793.939	4.736.013	-57.926	-1,2%
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.446.666	10.657.626	+210.960	2,0%
Finanzanlagen	65.577.020	68.514.961	+2.937.941	4,5%

Den Abschreibungen standen bis 2014 in der Regel nicht im ausreichenden Maße Neuinvestitionen gegenüber. Für 2018 (und in den drei Vorjahren) 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 31.12.2018 folgende Beträge geführt :

Staatsbad	2.300.260	(Beträge in €)
Schulen	4.555.230	
Kindergärten	43.838	
Brandschutz	564.338	
Sport	74.109	
Straßen	988.022	Anlagen im Bau
Abwasserbeseitigung	334.983	Summe
Denkmalpflege	45.452	
Straßenbeleuchtung	45.476	
Sonstiges	1.698.621	10.650.329

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	31.12.2017 €	31.12.2018 €	Abweichung	
			absolut (€)	%
<u>Pensionsrückstellungen</u>	51.215.377	54.639.241	3.423.864	6,7
Beamte (Aktiver Dienst)	16.285.812	18.168.598	1.882.786	11,6
Versorgungsempfänger	22.970.559	23.676.836	706.277	3,1
Beihilfen Beamte (Aktiver Dienst)	4.482.237	4.850.801	368.564	8,2
Beihilfen Versorgungsempfänger	7.476.769	7.943.006	466.237	6,2
<u>Rückstellungen für Deponien und Altlasten</u>	1.082.052	1.246.002	163.951	15,2
<u>Instandhaltungsrückstellungen</u>	21.149.167	21.319.852	170.685	0,8
<u>Sonstige Rückstellungen</u>	14.201.825	16.661.903	2.460.077	17,3

Die Pensionsrückstellungen mit einer Gesamtsumme von rd. 54,6 Mio. € stellen den „Löwenanteil“ an den gebildeten Rückstellungen in der Bilanz dar. Insgesamt erhöht sich hier die Rückstellung um rd. 3,4 Mio. € (ca. 6,7 %) gegenüber dem Vorjahresstand.

Rund 3,0 Mio. € der Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude wurden durch Maßnahmen des Haushaltsjahres 2018 in Anspruch genommen. Neue Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen an Gebäuden wurden ebenfalls in Höhe von rd. 3,0 Mio. € gebildet.

Für Maßnahmen im Bereich der Straßen wurden Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von rd. 313 T€ in Anspruch genommen. Im gleichen Haushaltsjahr wurden neue Instandhaltungsrückstellungen für Straßen von rd. 321 T€ gebildet.

Für städt. Brücken und Brücken des Staatsbades wurden zusammen rd. 375 T€ der Instandhaltungsrückstellung zugeführt und rd. 371 T€ in Anspruch genommen.

Im Bereich der Abwasserbeseitigung wurden zur Mängelbeseitigung der Rückstellung 100 T€ zugeführt und 96 T€ in Anspruch genommen.

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

Altersteilzeit	rd.	90 T€ (Vorjahr	0,3 Mio. €)
ungewisse Verbindlichkeiten	rd.	2,8 Mio. € (Vorjahr	1,7 Mio. €)
davon Schweb. Geschäfte (Verträge uä)	rd.	0,8 Mio. € (Vorjahr	0,8 Mio. €)
Lfd. Verfahren (Klagen, Wid., Prüf.)	rd.	1,1 Mio. € (Vorjahr	0,1 Mio. €)
Jugendhilfe	rd.	0,3 Mio. € (Vorjahr	0,3 Mio. €)
Offene Rechnungen	rd.	0,5 Mio. € (Vorjahr	0,4 Mio. €)
ungew. Verbindl. Beteiligungen	rd.	4,8 Mio. € (Vorjahr	5,2 Mio. €)
davon Staatsbad	rd.	4,7 Mio. € (Vorjahr	5,2 Mio. €)
WBS	rd.	0,1 Mio. € (Vorjahr	0,0 Mio. €)
Gebäudeverpflichtungen	rd.	5,3 Mio. € (Vorjahr	4,4 Mio. €)
davon Wertveränderungen			
Immobilienbestand	rd.	2,2 Mio. € (Vorjahr	1,5 Mio. €)
Rückzahl.verpfl. vertragl.Auflagen	rd.	3,0 Mio. € (Vorjahr	2,7 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 wieder erreicht worden. **Mit dem vorliegenden Jahresabschluss 2018 findet sich jedoch wieder ein geringes Defizit von rd. 0,2 Mio. € wieder.** 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 die Jahre 2016 und 2017, welche mit einem Überschuss von rd. 8,0 Mio. € und einem Überschuss von rd. 0,8 Mio. € abgeschlossen werden konnten. Der aktuelle Jahresabschluss schließt nun nach einigen Jahren wieder mit einem Defizit ab. Jedoch beträgt dieser lediglich rd. 0,2 Mio. €. Auch in dieser Zahl sind Effekte enthalten, die nicht nachhaltig das positive Ergebnis gegenüber den Ansatzplanungen unterstützen.

Das geringe Defizit des Jahresabschlusses 2018 soll der Ausgleichsrücklage entnommen werden. Diese erheblich verminderte Entnahme kann unterstützend in bestimmten Fällen haushaltsrechtlich auch zukünftig einen „fiktiven“ Haushaltsausgleich weiter ermöglichen.

Die für die Folgejahre ab 2019 bzw. die mittelfristige Finanzplanung ab 2020 ff. vorgesehenen Haushaltsausgleiche (defizitäre Haushalte) sind trotz der praktisch unveränderten Ausgleichsrücklage weiterhin mit Risiken behaftet und nur bei konsequent fortgeführter Haushaltskonsolidierung zu erreichen. Natürlich hilft das nun eingetretene erheblich verbesserte Ergebnis (statt eines Defizites von rd. 6,1 Mio. € nun nur 0,2 Mio. €) für 2018 einem kurzfristigen Umgang mit den sich abzeichnenden defizitären Haushalten der Folgejahre.

Die aktuelle Vermögenslage und -struktur ist problematisch. Einer hohen Anlagenintensität stand i.d.R. seit Einführung des NKF eine zu niedrige Investitionsquote gegenüber. In den Jahren seit 2015 bis 2018 konnte die Investitionsquote nun insgesamt wieder gesteigert werden. Es ergibt sich ein wirtschaftliches Risiko für die Stadt, wenn beabsichtigte Maßnahmen nicht umgesetzt werden bzw. dem Abnutzungsgrad des Anlagevermögens nicht Rechnung getragen wird.

In den meisten vergangenen Jahren und absehbar für die Zukunft 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 nur knapp defizitäre 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 nun wiederum nach den vergangenen Jahren eines Haushaltsüberschusses ein negatives Ergebnis aus und der Haushaltsausgleich ist nicht mehr erfüllt; die Kernziele des Neuen Kommunalen Finanzmanagements, d.h. die -Intergenerativen Gerechtigkeit und Umsetzung des Ressourcenverbrauchskonzeptes- wurde damit gegenüber den Jahren 2014 bis 2017 mit dem Jahr 2018 –wenn auch knapp- nicht mehr erreicht.

9. Mitarbeiter

	Stand 01.01.2018	Stand 31.12.2018	Abweichung	
			absolut	%
Stellen lt. Stellenplan 2018	487,0	492,0	5,0	1,0
Beamte	102,0	104,0	2,0	2,0
Tariflich Beschäftigte*	385,0	388,0	3,0	0,8
(*DS 223/2018 Nachtrag zum Stellenplan 2018)				
MitarbeiterInnen insg. (Ist)	605,0	603,0	-2,0	-0,3
Beamte (Ist)	102,0	108,0	6,0	5,9
Tariflich Beschäftigte (Ist)	503,0	495,0	-8,0	-1,6
davon: Anzahl der Teilzeitbeschäftigten	174,0	177,0	3,0	1,7
Personen in Freistellungsphase ATZ	10,0	5,0	-5,0	-50,0
Anzahl der befristet Beschäftigten	17,0	19,0	2,0	11,8
Anzahl der geringfügig Beschäftigten	36,0	28,0	-8,0	-22,2
Personalgestellungen an Dritte	49,0	45,0	-4,0	-8,2
Auszubildende/AnwärterInnen	22,0	25,0	3,0	13,6
Vor-/AnerkennungspraktikantInnen	2,0	3,0	1,0	0,0
Personen im BFD / FSJ / FÖJ	2,0	1,0	-1,0	0,0

10. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Als Dauerproblematik bleibt der Bereich des Staatsbades (u.a. Kurpark, Kurgastzentrum, Kurhaus, Gelände Klinik am Kurpark, Wandelhalle, VitalZentrum (RehaVital), VitaSol, Grädlerwerke, Quellen) 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 und sind eingetreten. 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 liegt inzwischen schon einige Jahre (2014/2015) zurück. Bis zur Erstellung dieses Jahresabschlussentwurfes konnte

weiterhin das Grundstück der ehemaligen Klinik am Kurpark nicht vermarktet werden. Eine im Verfahren im Jahr 2018 begonnene Überarbeitung der Bauleitplanung für das Kursondergebiet usw. und damit auch für das Klinikgrundstück könnte im Jahr 2020/Anfang 2021 abgeschlossen 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. Aktuell ist die Sanierung des Leopoldsprudels angegangen worden und stellte sich in der Durchführung als äußerst problematisch heraus.

Die Diskussionen über die Weiterentwicklungen beim Kurgastzentrum, Kurhaus, Kurpark und Wandelhalle haben in 2015 intensiv begonnen und liefen zwangsläufig bis in das Jahr 2018 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 nicht vollständig bis zum Jubiläum „200 Jahre fürstliches Solebad“ im Sommer 2018 erledigt werden konnten. Es zeichnet sich auch ab, dass das Projekt „Sole & Kneipp“ voraussichtlich erst im Jahr 2019 umgesetzt 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. Hierzu sind Prüfaufträge für diese schon sehr speziellen Angelegenheiten an Externe erteilt. Diese Fortgestaltung des Bereiches Staatsbad kann aber frühestens mit dem Jahr 2019 und mit entsprechenden Ergebnissen und Vorschlägen Dritter erledigt werden.

Zu den Betrieben gewerblicher Art „BgA“ (u.a. Staatsbad, Bäder) fand (begonnen im Jahr 2018) eine wiederkehrende Betriebsprüfung für die Jahre 2012-2015 durch das Finanzamt statt, die voraussichtlich Mitte des Jahres 2019 abgeschlossen werden dürfte. Die Hinweise aus dieser Betriebsprüfung erfordern eine detaillierte Überprüfung der inhaltlichen Ausrichtung der BgAs und lassen analog der Ergebnisse der Betriebsprüfung 2012-2015 auch Steuerrückzahlungen erwarten.

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 Salzfluten 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 vier 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. Durch Beschluss im Finanzausschuss am 28.11.2018 werden mit der Aufstellung des Haushaltsplanverfahrens 2020 Haushaltskonsolidierungsmöglichkeiten erarbeitet.

Es bleibt zu hoffen, dass die sich schon länger in guter Verfassung befindliche allgemeine Konjunktur allen in den Haushaltsausführungen und Planungen in unterstützender Weise zuspiziert und 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 2018 stellt sich die Entwicklung der Gewerbesteuer wie auch schon in den Jahren davor durchaus positiv dar, auch wenn der Ansatz tatsächlich nicht erreicht worden ist. Dieser grundsätzlich positive Trend muss sich jedoch 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. In einem möglichen Modelversuch steht zur Diskussion, die Fußgängerzone nach getätigten Umbauten auszuweiten und den Verkehr entsprechend zu minimieren.

Auch die Fortführung der Schulbauinvestitionen und –sanierungen im SZ Lohfeld, die Diskussion zur Sanierung beim weiteren Schulzentrum Aspe mit den entsprechenden Planungen (Bau der Realschule wurde in 2018 begonnen) 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.

Gerade der Bereich der Baumaßnahmen ist wiederkehrend geprägt von kaum vorhersehbaren Kostensteigerungen in erheblichen Maßen.

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 auch für die ersten drei Jahresabschlüsse 2015 bis 2017 nach dem Haushaltssicherungskonzept.

Der vorliegende Jahresabschluss 2018 schließt nun wiederum nach 4 Jahren mit einem knappen Defizit ab.

Die weiteren Planungsjahre ab 2019 bzw. die mittelfristige Finanzplanung ab 2020 ff. werden 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 grundsätzlich 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 im Jahresabschluss i.d.R. (bis auf das Jahr 2013) deutlich besser.

Mit den Jahresabschlüssen 2014 bis 2017 konnten tatsächlich positive Ergebnisse und ein Haushaltsausgleich erreicht werden. Der zukünftige Puffer für einen formalen Haushaltsausgleich durch eine Ausgleichsrücklage kann mit dem knapp defizitären Jahresabschluss 2018 wiederum weiter abgebildet und diese nur geringfügig gegenüber der Planung in Anspruch genommen 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 entspre-

chenden 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 bis 2017 und das knappe negative Ergebnis 2018 führen zu keinem nachhaltigen Liquiditätsüberschuss in der laufenden Verwaltungstätigkeit der Finanzrechnung und unter Berücksichtigung der Tilgung und Kreditbedarfen ist i.d.R. ein Liquiditätsdefizit gegeben, wenn auch in 2018 die gesamten Kreditverbindlichkeiten um rd. 4 Mio. € gesunken sind.

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 2018 durch Neuaufnahmen und lfd. Tilgung auf rd. 88,3 Mio. € (Vorjahr 81,8 Mio. €).

Neben den Investitionskrediten in Höhe von rd. 88,3 Mio. € stehen weitere 34,0 Mio. € Liquiditätskredite (Vorjahr 44,5 Mio. €), die zusammen eine Gesamtkreditverbindlichkeit zum 31.12.2018 von rd. 122,3 Mio. € bedeuten. Gegenüber dem Vorjahr (rd. 126,3 Mio. €) bedeutet dieses eine Verminderung von rd. 4,0 Mio. € bei den Gesamtkreditverbindlichkeiten.

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

11.3 Chancen und Risiken

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

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 hohen Aufkommen gerechnet werden kann, ist nur schwer abzuschätzen. Mit dem Jahr 2016 und 2017 hat das Gewerbesteueraufkommen fast wieder das hohe Niveau erreicht. Im Jahr 2018 ist dieses jedoch wieder etwas zurückgegangen. 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, Iran), 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, auch wenn aktuellere Steuerschätzungen nicht mehr die erheblichen Steigerungen beinhalten. Die neueren Ergebnisse des Zensus werden jedoch für Bad Salzuflen 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. Nach dem aktuell neu vereinbarten Modell werden jedoch planbarere Kreisumlagen umgesetzt. Die Stadt erwartet jedoch, dass der Kreis Lippe selbst wiederkehrend 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 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 Kostenerstattungen erfolgen. Dasselbe gilt für die 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.

Ein wichtiger Punkt im Hinblick auf finanzielle Auswirkungen stellen die kaum planbaren **Kostensteigerungen im Baubereich** dar. In den meisten Bereichen mit Baumaßnahmen steigen die Kosten in weiten zweistelligen Höhen gegenüber den früheren Ermittlungen und bisher verlässlichen Prognosen. Den vielfältigen Bauwünschen und dem großen Investitionsstau bei den Kommunen stehen seitens der Bauwirtschaft nicht genügend Kapazitäten zur Verfügung. Damit lassen sich diese erheblich höheren Preise seitens der privaten Unternehmen seit einiger Zeit auch durchsetzen.

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 **Beteiligungsportfolio** der Stadt stellt ein enormes Risiko für die Haushaltswirtschaft dar. Das Ergebnis der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH wird in erheblichem Maße von den Ergebnissen der Stadtwerke und des Staatsbades geprägt. Daher werden alle Beteiligungsunternehmen in die Maßnahmen der 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, Sole&Kneipp und Quellen 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 2018 und den Daten des Haushaltsplanes 2019 und der dazugehörigen Finanzplanung bis 2022.

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 2019 und der Jahre der mittelfristigen Finanzplanung bis 2022 dargestellt.

Zu berücksichtigen ist, dass diese Darstellung aus der Sicht des Plan-Haushaltsjahres 2019 und der Einarbeitung der Entwurfszahlen des Jahresabschlusses 2018 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	Haushalts-					Inanspruchnahme Allgemeine Rücklage (in Prozent)	
								Ausgleich	Anzeige erforderlich	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.		
2006	I. Eigenkapital	<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		
	Summe Eigenkapital	163.195.952 €		5.053.891 €	0 €	0 €	158.142.061 €							
2007	I. Eigenkapital													
	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		
	Summe Eigenkapital	158.142.061 €		2.201.708 €	0 €	0 €	155.940.353 €							
2008	I. Eigenkapital													
	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		
	Summe Eigenkapital	155.940.353 €		539.341 €	0 €	0 €	154.822.756 €							
2009	I. Eigenkapital													
	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 €		
	1.2 Deckungsrücklage	222.342 €		158.342 €			64.000 €							2,13
	1.3 Ausgleichsrücklage	9.445.060 €		9.445.060 €	0 €	0 €	0 €				Nein	Nein		
	Summe Eigenkapital	154.822.756 €		12.548.029 €	0 €	0 €	140.649.317 €							
2010	I. Eigenkapital													
	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 €		
	1.2 Deckungsrücklage	64.000 €		-189.500 €			253.500 €							11,96
	1.3 Ausgleichsrücklage	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €				Nein	Ja		
	Summe Eigenkapital	140.649.317 €		16.827.914 €	0 €	0 €	123.821.403 €							
2011	I. Eigenkapital													
	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 €		
	1.2 Deckungsrücklage	253.500 €		-423.300 €			676.800 €							9,43
	1.3 Ausgleichsrücklage	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €				Nein	Ja		
	Summe Eigenkapital	123.821.403 €		11.674.917 €	0 €	0 €	112.146.485 €							
2012	I. Eigenkapital													
	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 €		
	1.2 Deckungsrücklage	676.800 €		-526.600 €			1.203.400 €							5,97
	1.3 Ausgleichsrücklage	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €				Nein	Ja		
	Summe Eigenkapital	112.146.485 €		6.690.934 €	0 €	0 €	105.455.551 €							

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 2019 und der Jahre der mittelfristigen Finanzplanung bis 2022 dargestellt.

Zu berücksichtigen ist, dass diese Darstellung aus der Sicht des Plan-Haushaltsjahres 2019 und der Einarbeitung der Entwurfszahlen des Jahresabschlusses 2018 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	Haushalts-					Inanspruchnahme Allgemeine Rücklage (in Prozent)
								Ausgleich	Anzeige erforderlich	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.	
2013	I. Eigenkapital		-14.431.028					Nein	Nein	Ja			13,68
	1.1 Allgemeine Rücklage	104.252.151 €		13.227.628 €	0 €	365.576 €	91.390.099 €				26.363.888 €	5.272.778 €	
	1.2 Deckungsrücklage	1.203.400 €		1.203.400 €	0 €	0 €	0 €						
	1.3 Ausgleichsrücklage	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €				Nein	Ja	
	Summe Eigenkapital	105.455.551 €		14.431.028 €	0 €	0 €	91.390.099 €						
2014	I. Eigenkapital		3.990.937					Ja	Ja	Nein (HSK ja)			
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.390.099 €		0 €	0 €	5.069 €	91.395.168 €				22.847.525 €	4.569.505 €	
	1.2 Deckungsrücklage	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €						
	1.3 Ausgleichsrücklage	0 €		0 €	0 €	3.990.937 €	3.990.937 €				Nein	Nein	
	Summe Eigenkapital	91.390.099 €		0 €	0 €	0 €	95.386.105 €						
2015	I. Eigenkapital		3.647.328					Ja	Ja	Nein			
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.395.168 €		0 €	0 €	-144.418 €	91.250.750 €				22.848.792 €	4.569.758 €	
	1.3 Ausgleichsrücklage	3.990.937 €		0 €	0 €	3.647.328 €	7.638.266 €				Nein	Nein	
	Summe Eigenkapital	95.386.105 €		0 €	0 €	0 €	98.889.015 €						
2016	I. Eigenkapital		7.961.802					Ja	Ja	Nein			
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.250.750 €		0 €	0 €	0 €	91.250.750 €				22.812.687 €	4.562.537 €	
	1.3 Ausgleichsrücklage	7.638.266 €		0 €	0 €	7.961.802 €	15.600.067 €				Nein	Nein	
	Summe Eigenkapital	98.889.015 €		0 €	0 €	0 €	106.850.817 €						
2017	I. Eigenkapital		764.046					Ja	Ja	Nein			
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.250.750 €		0 €	0 €	-172.721 €	91.078.029 €				22.812.687 €	4.562.537 €	
	1.3 Ausgleichsrücklage	15.600.067 €		0 €	0 €	764.046 €	16.364.113 €				Nein	Nein	
	Summe Eigenkapital	106.850.817 €		0 €	0 €	0 €	107.442.142 €						
2018	I. Eigenkapital		-176.132					Ja	Ja	Nein			0,00
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.078.029 €		0 €	0 €	53.013 €	91.131.041 €				22.769.507 €	4.553.901 €	
	1.3 Ausgleichsrücklage	16.364.113 €		176.132 €	0 €	0 €	16.187.981 €				Nein	Nein	
	Summe Eigenkapital	107.442.142 €		176.132 €	0 €	0 €	107.319.022 €						
2019	I. Eigenkapital		-3.378.100					Ja	Ja	Nein			0,00
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.131.041 €		0 €	0 €	0 €	91.131.041 €				22.782.760 €	4.556.552 €	
	1.3 Ausgleichsrücklage	16.187.981 €		3.378.100 €	0 €	0 €	12.809.881 €				Nein	Nein	
	Summe Eigenkapital	107.319.022 €		3.378.100 €	0 €	0 €	103.940.922 €						
2020	I. Eigenkapital		-5.590.300					Ja	Ja	Nein			0,00
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.131.041 €		0 €	0 €	0 €	91.131.041 €				22.782.760 €	4.556.552 €	
	1.3 Ausgleichsrücklage	12.809.881 €		5.590.300 €	0 €	0 €	7.219.581 €				Nein	Nein	
	Summe Eigenkapital	103.940.922 €		5.590.300 €	0 €	0 €	98.350.622 €						
2021	I. Eigenkapital		-2.777.600					Ja	Ja	Nein			0,00
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.131.041 €		0 €	0 €	0 €	91.131.041 €				22.782.760 €	4.556.552 €	
	1.3 Ausgleichsrücklage	7.219.581 €		2.777.600 €	0 €	0 €	4.441.981 €				Nein	Nein	
	Summe Eigenkapital	98.350.622 €		2.777.600 €	0 €	0 €	95.573.022 €						
2022	I. Eigenkapital		-4.591.500					Nein	Nein	Ja			0,16
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.131.041 €		149.519 €	0 €	0 €	90.981.522 €				22.782.760 €	4.556.552 €	
	1.3 Ausgleichsrücklage	4.441.981 €		4.441.981 €	0 €	0 €	0 €				Nein	Nein	
	Summe Eigenkapital	95.573.022 €		4.591.500 €	0 €	0 €	90.981.522 €						

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 %								
		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1. Bilanzkennzahlen nach dem NKF-Kennzahlenset										
1.1. Kennzahlen zur Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation										
<u>Aufwandsdeckungsgrad:</u> 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.	89,2	93,5	96,9	92,5	105,3	104,8	107,0	102,1	100,9
<u>Eigenkapitalquote 1:</u> 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.	25,7	23,5	22,4	19,4	20,3	20,7	21,9	21,9	21,7
<u>Eigenkapitalquote 2:</u> (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.	54,8	53,4	52,5	49,7	50,6	51,0	50,9	50,5	50,5
<u>Fehlbetragsquote:</u> (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.	12,0	9,4	6,0	13,6	-4,4	-3,8	-8,1	-0,7	0,2
1.2. Kennzahlen zur Vermögenslage										
<u>Infrastrukturquote:</u> 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.	33,7	33,2	33,0	32,4	31,8	30,9	29,7	28,5	27,5
<u>Abschreibungsintensität:</u> Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen x 100 Ordentliche Aufwendungen	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.	9,6	10,0	9,1	8,5	8,6	8,8	8,6	8,7	8,4
<u>Drittfinanzierungsquote:</u> 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.	50,4	43,7	44,2	58,3	48,1	46,0	46,8	44,6	46,6

12.3. Bezeichnung / Berechnungsformel	Erläuterung	Ergebnis in %									
		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
<u>Investitionsquote I (Brutto):</u> 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.	84,1	84,2	71,5	96,8	115,3	127,0	140,5	122,7	152,2	
<u>1.3. Kennzahlen zur Finanzlage</u> <u>Anlagendeckungsgrad 2:</u> (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.	82,3	85,2	83,8	79,4	75,8	80,8	84,6	83,6	81,4	
<u>Dynamischer Verschuldungsgrad:</u> 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).	-29,8	154,2	21,7	134,8	342,3	19,0	12,8	17,8	16,9	
		Angabe in Jahren									
<u>Liquidität 2. Grades:</u> 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.	56,6	81,4	128,9	91,7	43,6	57,0	73,5	62,7	54,2	
<u>Kurzfristige Verbindlichkeitsquote:</u> Kurzfristige Verbindlichkeiten x 100 Bilanzsumme	Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden.	8,5	5,3	3,2	4,8	8,3	7,7	7,2	8,2	7,7	
<u>Zinslastquote:</u> Finanzaufwendungen x 100 Ordentliche Aufwendungen	Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.	4,5	4,1	4,3	5,3	3,5	3,2	2,8	2,6	2,3	
<u>1.4. Kennzahlen zur Ertragslage:</u> <u>Netto-Steuerquote bzw. Allgemeine Umlagequote:</u> (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.	44,6	46,0	45,9	41,0	46,2	45,8	43,7	45,1	43,4	

12.3. Bezeichnung / Berechnungsformel	Erläuterung	Ergebnis in %								
		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Zuwendungsquote: <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.	19,1	19,4	20,6	20,2	21,2	24,1	27,7	25,7	25,8
Personalintensität: <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.	21,3	20,0	19,6	20,4	20,4	20,1	19,5	20,1	20,7
Sach- und Dienstleistungsintensität: <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.	27,8	27,1	28,3	28,0	29,7	28,9	28,6	27,1	28,5
Transferaufwandsquote: <u>Transferaufwendungen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.	34,4	35,2	34,4	34,5	34,2	35,4	36,6	38,6	34,3

12.3. Bezeichnung / Berechnungsformel	Erläuterung	Ergebnis in %									
		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
2. Eigene, ergänzende Bilanzkennzahlen (über das NKF-Kennzahlenset hinaus)											
<u>Investitionsquote II (Netto):</u> Nettoinvestitionen bei Sachanlagen x 100 Sachanlagevermögen zu Beginn des Haushaltsjahres	Eine hohe Investitionsquote lässt auf Neuinvestitionen schließen, während bei einer geringen Investitionsquote nur Ersatzinvestitionen anzunehmen sind. Ziel: Wert möglichst hoch	1,0	1,9	1,8	1,9	2,5	3,5	3,8	3,4	4,7	
<u>Reinvestitionsquote:</u> Nettoinvestitionen bei Sachanlagen x 100 Jahresabschreibungen auf Sachanlagevermögen	Stetige Investitionstätigkeit ist für die Kommunen mit dem Ziel der Substanzerhaltung von großer Bedeutung für die Aufgabenerfüllung. Die Reinvestitionsquote gibt an, ob die Investitionen im betreffenden Haushaltsjahr ausreichen, um den Wertverlust durch die Abschreibungen am Anlagevermögen auszugleichen.	37,1	63,1	62,9	71,4	91,6	118,9	122,9	104,8	140,4	
<u>Abschreibungsquote:</u> Jahresabschreibung auf Sachanlagevermögen x 100 Sachanlagevermögen am Ende des Haushaltsjahres	Bei einer hohen Abschreibungsquote kann vermutet werden, dass größere Ersatzinvestitionen erforderlich sind. Ziel: Wert möglichst niedrig.	2,8	3,1	2,8	2,7	2,8	3,0	3,1	3,2	3,3	
<u>Verschuldungsgrad:</u> Eigenkapital x 100 Fremdkapital	Goldene Finanzierungsregel: „Nimm nicht mehr Fremdkapital auf, als Eigenkapital vorhanden ist“. Ziel: Wert möglichst hoch	91,9	81,1	79,2	66,4	68,8	71,7	76,1	74,8	77,2	
<u>Fremdkapitalquote:</u> Fremdkapital x 100 Bilanzsumme	... % der gesamten Aktiva sind fremdfinanziert. Bei der Fremdkapitalquote ist ein niedriger Wert vorteilhaft. Ein steigender Wert von Jahr zu Jahr verursacht höhere Zinsaufwendungen, die erwirtschaftet werden müssen. Zudem steigt die Abhängigkeit von externen Kapitalgebern bei Unternehmen.	28,0	29,0	28,3	29,2	29,6	28,9	28,8	29,3	28,1	
<u>Sonderpostenquote:</u> Sonderposten x 100 Bilanzsumme	Neben dem Fremdkapital und dem Eigenkapital gibt es die Bilanzposition der Sonderposten, die im öffentlichen Bereich häufig einen hohen Stellenwert besitzt. Die Sonderposten stellen den Anteil an öffentlichen Investitions- und Baukostenzuschüssen, Beiträgen oder weiteren Zuschüssen mit Rücklagenanteil dar. Hier besteht der Vorteil darin, dass diese parallel zur Abschreibung des Anlagevermögens ertragswirksam aufgelöst werden können. Ziel: Wert möglichst hoch	29,3	30,1	29,6	30,4	30,4	30,4	29,4	29,0	29,6	
<u>Deckungsgrad A:</u> 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	27,2	24,9	23,6	20,6	21,4	22,0	23,5	23,4	23,0	

12.3. Bezeichnung / Berechnungsformel	Erläuterung	Ergebnis in %								
		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<u>Deckungsgrad B:</u> <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	42,2	43,8	42,0	36,5	33,2	37,5	42,3	41,6	38,9
<u>Zinssteuerquote:</u> <u>Zinsaufwand x 100</u> <u>Steuererträge</u>	Von den gesamten Steuererträgen der Stadt Bad Salzuflen werden % für Zinsaufwendungen verwendet. Ziel: Wert möglichst niedrig	10,9	9,1	9,3	13,3	7,1	6,4	5,8	5,5	5,2
<u>Abschreibungsintensität:</u> <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.	10,7	10,8	9,4	9,2	8,1	8,4	8,0	8,5	8,4

Übersicht über Aufsichtsrats- und Organfunktionen des Verwaltungsvorstandes gem. § 95 Abs. 2 GO NRW für das Jahr 2018

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 (stv. Mitglied) 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) StGB, Lenkungsgruppe Zuwanderung (Mitglied) DStGB, Ausschuss für Wirtschaft, Tourismus und Verkehr (stv. Mitglied) MGPEA, Landesfachbeirat Kurorte (Mitglied) GVV Regionalbeirat Detmold (Mitglied) Kommunalwald NRW/Gemeindewaldbesitzerverband NRW e. V. (Mitglied Erweiterter Vorstand)
Zimmermann, Bernd ab 01.01.2018	Technischer Beigeordneter und Fachbereichsleiter 5	WBS GmbH (Vertreter der Verwaltung) Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH (Vertreter der Verwaltung) Stadtbus-Marketing 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)	AG Historische Stadt- und Ortskerne NRW (stv. Vorsitzender der Regionalgruppe Ostwestfalen-Lippe) StGB, AG „städtebauliche Erneuerung“ (Mitglied) 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 2018

Name	Funktion	Aufsichtsräte	Organe von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände
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 Wassergesellschat 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 (Mitglied) (Ratsbeschluss vom 07.03.2018) StGB, AK GFG und Haushaltsrecht (Mitglied) Archäologisches Freilichtmuseum Oerlinghausen e.V. (Mitglied im Vorstand)

Übersicht über Aufsichtsrat- und Organfunktion der Ratsmitglieder gem. § 95 Abs. 2 GO NRW für das Jahr 2018

Name	Beruf	Aufsichtsräte	Organe von verselbstständigten Aufgabenbereichen in der Gemeinde	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände
Biermann, Friedrich-Wilhelm	Kaufmann			
Blome, Matthias (Mandatsniederlegung 20.03.2018)	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	Selbständig			
Böttcher, Michael (seit 06.04.2018)	Technischer Angestellter			
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	Selbständig			
Fanenbruck, Christine (seit 01.01.2018)	Kaufm. Angestellte			
Frodermann, Monika (seit 06.07.2018)	Angestellte Geschäftsführerin FDP Fraktion			
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) Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal-Verbandsversammlung	Vorstand CDU-Ortsunion Wüsten

Übersicht über Aufsichtsrat- und Organfunktion der Ratsmitglieder gem. § 95 Abs. 2 GO NRW für das Jahr 2018

Name	Beruf	Aufsichtsräte	Organe von vereinständigen Aufgabenbereichen in der Gemeinde	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände
Heuwinkel, Volker	Rechtsanwalt	WBS GmbH* Staatsbad Salzuflen GmbH (Vors.)		Klinikum Lippe GmbH
Hoffmann-Hildebrand, Beate	Hausfrau		Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (Stv.)	
Hokamp, Sebastian	Student		Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (Stv.)	
John, Sigrid	Lehrerin		Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR	
Juring, Angelika (Mandatsniederlegung 15.05.2018)	Friseurin		Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (bis 15.05.2018)	
Kaufmann, Bert	Rechtsanwalt		Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ (Stv.)	
Klei, Katrin	Büroangestellte	WBS GmbH* (seit 14.12.2017)	Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (Stv.) Abfallwirtschaftsverband Lippe – Verbandsversammlung seit 05.07.2018	Kirchenvorstand Lockhausen-Ahmsen Stiftungsrat Agape e.V. Synode der Lipp. Landeskirche seit 11/2017 Diakonieverband Bad Salzuflen, stv. Vorstandsmitglied
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 Selbständig		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.) bis 04.07.2018	Montessori-Kinderhaus e.V.

Übersicht über Aufsichtsrat- und Organfunktion der Ratsmitglieder gem. § 95 Abs. 2 GO NRW für das Jahr 2018

Name	Beruf	Aufsichtsräte	Organe von verselbstständigten Aufgabenbereichen in der Gemeinde	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände
Mirbach, Sabine	Historikerin/Eventmanagerin		Verbandsversammlung Abfallwirtschaftsverband Lippe, Verwaltungsrat, Risikoausschuss und Bilanzprüfungsausschuss der Sparkasse Lemgo (stv. Mitglied) seit 14.12.2017	
Obenhaus, Matthias	Rentner	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		Förderverein GS Ahornstraße
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 ri-immo Verwaltungs GmbH Volksbank Bad Salzuflen eG ri-immo GmbH & Co KG
Riekehof, Jürgen (Mandatsniederlegung 05.07.2018)	Beratender Ingenieur			Vorstand Landesverband NRW Berat. Ingenieure
Rieso-Wiege, Marion	Büroangestellte		Verwaltungsrat der Sparkasse Lemgo Risikoausschuss der Sparkasse Lemgo Bilanzprüfungsausschuss der Sparkasse Lemgo	

Übersicht über Aufsichtsrat- und Organfunktion der Ratsmitglieder gem. § 95 Abs. 2 GO NRW für das Jahr 2018

Anlage 1.2 zum Lagebericht

Name	Beruf	Aufsichtsräte	Organe von verselbstständigten Aufgabenbereichen in der Gemeinde	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände
Scheiper, Uwe				
Scherpe, Norbert (seit 25.02.2018)	Sozialarbeiter i. R.			Beiratsmitglied Freie Altenhilfe Lemgo e.V.
Senz, Wolfgang		WBS GmbH* (beratendes Mitglied) Staatsbad Salzuflen GmbH (beratendes Mitglied) Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH (beratendes Mitglied)		
Siekmann, Angelika (seit 09.04.2018)	Massagetherapeutin		Abfallwirtschaftsverband Lippe - Verbandsversammlung Abfallwirtschaftsverband Lippe – Verwaltungsrat (Stv.) Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal - Verbandsversammlung (Stv.)	
Dr.-Ing.Slawinski, Karl (seit 06.12.2018)	Pensionär			
Sommerfeld, Frank (Mandatsniederlegung 06.12.2018)	Selbst. IT-Manager		Beirat Kommunales Rechenzentrum Minden/Ravensberg-Lippe Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ (Stv.) Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (Stv.)	AWO Ortsverein Retzen AWO Lippe
Steffen, Christinan	Selbst. Hotelkaufmann			
Stiller, Christian	Student		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 (verstorben 30.03.2018)	Verkaufsrepräsentant i.R.	Wasserbeschaffungsverband Begatal (Stv.) Verbandsversammlung Abfallwirtschaftsverband Lippe Verwaltungsrat Abfallwirtschaftsverband Lippe (Stv.)		

Übersicht über Aufsichtsrat- und Organfunktion der Ratsmitglieder gem. § 95 Abs. 2 GO NRW für das Jahr 2018

Anlage 1.2 zum Lagebericht

Name	Beruf	Aufsichtsräte	Organe von verselbstständigten Aufgabenbereichen in der Gemeinde	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände
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	Selbständig			
Suett, Regina	Hausfrau			
Sundermann, Uwe	Industriekaufmann			Deutscher Kinderschutzbund OV Bad Salzuflen
Weeke, Nicola	Angestellte im Verkauf			
Welslau, Clemens	Angestellter	Staatsbad Salzuflen GmbH (beratendes Mitglied)		
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
- Stadtbuss-Marketing Bad Salzuflen GmbH.

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

Ermächtigungsübertragungen nach § 22 GemHVO von 2018 nach 2019

Die nachfolgenden Ermächtigungen wurden aus dem Haushaltsjahr 2018 in das Haushaltsjahr 2019 übertragen und dem Rat bisher noch nicht vollständig zur Kenntnis gebracht.

Die übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen erhöhen die Ansätze des Haushaltsjahres 2019.

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- Produktsachkonten-**

Produkt	(verfügungsberechtigt)			Maßnahme	Ergebnis- rechnung ET	Ergebnis- rechnung AW	Finanz- rechnung EZ	Finanz- rechnung AZ
	Ergebnis- rechnung ET-/AW- Sachkonto	Finanz- rechnung EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
<u>Ergebnis- und Finanzrechnung</u>								
Ermächtigungsübertragungen								
001.200.250.100	5255000	7255000	10	Sonst. Verw.- u. Betriebs-AW/-AZ -Organisation und TUI-		25.100,00		25.100,00
001.200.250.100	5279100	7279100	10	Sonst. Verw.- u. Betriebs-AW/-AZ -Organisation und TUI-		12.000,00		12.000,00
001.200.250.200	5255900	-	10	AW Invest. <410€ (Aufträge) -Archiv-		1.300,00		0,00
001.250.400.100	5279120	7279120	11	AW / AZ Arbeitsschutz -Personalsteuerung, -entwicklung-		7.700,00		7.700,00
001.250.400.100	5412400	7412400	11	AW / AZ Betriebl. Gesundheitsmanagement -Personalsteuerung, -entwicklung-		9.000,00		9.000,00
001.250.400.200	5412020	7412020	11	AW / AZ Aus-/Fortbildung Fachübergreifend -Personalausbildung/-fortbildung-		15.000,00		15.000,00
001.500.100.100	5429100	7429100	20	AW / AZ Projekte -Haushaltswirtsch., Steuerung sowie Dienstleistungen u. Controlling-		270.000,00		270.000,00
001.800.100.100	5473020	-	80	AW Wertveränderungen aus Abgängen von Immobilien des Umlaufvermögens -Flächenbevorratung-		350.000,00		0,00

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- Produktsachkonten-**

Produkt	(verfügungsberechtigt)			Maßnahme	Ergebnis- rechnung ET	Ergebnis- rechnung AW	Finanz- rechnung EZ	Finanz- rechnung AZ
	Ergebnis- rechnung ET-/AW- Sachkonto	Finanz- rechnung EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.050	5429000	7429000	65	Sonst. AZ, Beratungskosten -Adm. Gebäudewirtschaft, Verwaltung-		5.000,00		5.000,00
001.870.100.783	-	7429000	66	AZ für gebildete Rückstellung -Staatsbad Kneipp-		0,00		5.000,00
001.870.100.908	5429130	7429130	66	AW / AZ Beratung/Prüfung Quellen -Staatsbad Quelle-		50.000,00		50.000,00
003.100.400.401	-	7318210	40	AZ für gebildete Rückstellung - Geld oder Stelle -Rudolph-Brandes-Gymnasium-		0,00		3.500,00
003.100.600.601	5255900	-	40	AW Investition <410 € Aufträge -Erich-Kästner-Schule-		13.400,00		0,00
003.200.200.100	5255300	7255300	40	AW Unterh. BGA-Neue Medien -FD 40 fachamtsbezogen-		9.700,00		9.700,00
003.200.200.100	5412000	7412000	40	AW / AZ Aus-/Fortbildung FD bezogen -FD 40 fachamtsbezogen-		5.000,00		5.000,00
003.200.200.100	5429000	7429000	40	Sonstige AW z.B. Beratungskosten -FD 40 fachamtsbezogen-		40.000,00		40.000,00
006.100.200.050	-	7238290	51	AZ für gebildete Rückstellung -Tageseinrichtungen für Kinder-		0,00		4.400,00
006.100.200.927	-	7231100	51	AZ für gebildete Rückstellung -Tageseinrichtungen für Kinder-		0,00		77.700,00

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- Produktsachkonten-**

Produkt	(verfügungsberechtigt)			Maßnahme	Ergebnis- rechnung ET	Ergebnis- rechnung AW	Finanz- rechnung EZ	Finanz- rechnung AZ
	Ergebnis- rechnung ET-/AW- Sachkonto	Finanz- rechnung EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
006.300.100.400	-	7232000	51	AZ für gebildete Rückstellung - Erziehungshilfen -Förd. junger Menschen und Familien-		0,00		290.000,00
006.300.100.400	-	7279100	51	AZ für gebildete Rückstellung - Frühe Hilfen -Förd. junger Menschen und Familien-		0,00		2.400,00
006.300.100.400	-	7331540	51	AZ für gebildete Rückstellung - HzE -Förd. junger Menschen und Familien-		0,00		8.500,00
006.300.100.410	4141800	6141800	51	Landeszuweisungen - Hilfe für unbegl. minderj. Flüchtlinge -Förd. junger Menschen und Familien-	230.000,00		230.000,00	
006.300.100.410	-	7332800	51	AZ für gebildete Rückstellung - stationäre Hilfen für unbegl. minderj. Flüchtlinge -Förd. junger Menschen und Familien-		0,00		18.000,00
008.100.100.100	5318500	7318500	40	Allgemeine Sportförderung -Sportverw., Förd. v. Vereine u. Einricht.-		6.000,00		6.000,00
008.100.100.200.120	5318500	7318500	40	Allgemeine Sportförderung -Talentförderung-		500,00		500,00
008.100.200.460	5255000	7255000	40	Unterhaltung Ausstattung -Schulturnhallen SZ Lohfeld-		3.000,00		3.000,00
008.100.200.470	5255000	7255000	40	Unterhaltung Ausstattung -Schulturnhallen SZ Aspe-		19.000,00		19.000,00

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- Produktsachkonten-**

Produkt	(verfügungsberechtigt)			Maßnahme	Ergebnis- rechnung ET	Ergebnis- rechnung AW	Finanz- rechnung EZ	Finanz- rechnung AZ
	Ergebnis- rechnung ET-/AW- Sachkonto	Finanz- rechnung EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
008.100.300.200	5241500	7241500	40	Sonstige Bewirtschaftungskosten -Freibad Bega Bad-		7.800,00		7.800,00
008.100.300.200	5255000	7255000	40	Unterhaltung Ausstattung -Freibad Bega Bad-		1.200,00		1.200,00
008.100.300.300	5255000	7255000	40	Unterhaltung Ausstattung -Hallenbad Lohfeld-		800,00		800,00
009.200.100.100	5429000	7429000	40	Sonstige AW/AZ z.B. Beratungskosten -Finanzierung v. Erschließungsmaßn.-		10.000,00		10.000,00
011.200.100.100	-	7232000	66	AZ für gebildete Rückstellung - Kanalbenutzungsgebühren -Kläranlagen-		0,00		6.000,00
011.200.100.100	-	7391100	66	AZ für gebildete Rückstellung - Abwasserabgaben -Kläranlagen-		0,00		82.000,00
011.200.100.200	-	7391100	66	AZ für gebildete Rückstellung - Abwasserabgaben -Kanäle und Sonderbauten-		0,00		32.000,00
012.100.100.300	-	7221410	66	AZ für gebildete Rückstellung -Straßenbeleuchtung-		0,00		17.500,00
012.100.100.200	-	7429000	66	AZ für gebildete Rückstellung -Gemeindestraßen-		0,00		180.000,00

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- Produktsachkonten-**

Produkt	(verfügungsberechtigt)			Maßnahme	Ergebnis- rechnung ET	Ergebnis- rechnung AW	Finanz- rechnung EZ	Finanz- rechnung AZ
	Ergebnis- rechnung ET-/AW- Sachkonto	Finanz- rechnung EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
012.100.500.100	-	7318900	66	AZ für gebildete Rückstellung - Weiterleitung ÖPNV-Pauschale -ÖPNV-		0,00		16.300,00
014.100.100.100	5211180	7211180	61	Aufwand für Artenvielfalt -Umweltinfo.u. -koordination-		4.300,00		4.300,00
014.100.100.250	5221300	7221300	61	Aufwand Unterh.so. unbew. Vermögen -Naturschutzflächen-		6.000,00		6.000,00
014.100.100.300	5211120	7211120	61	Aufwand Bekämpf. Neophyten -Ausgleichsflächen-		12.500,00		12.500,00
015.100.100.200	5279500	7279500	80	AW / AZ Repräsent./Öffent.-arbeit -Öffentlichkeitsarbeit-		22.800,00		22.800,00
015.100.100.300	5255900	-	10	AW Investition <410 € Aufträge -Breitbandausbau / WLAN im Stadtgebiet-		5.300,00		0,00
015.400.100.100	5429000	7429000	20	AW / AZ z.B. Beratungskosten -Staatsbad-		80.000,00		80.000,00
015.400.100.200	5429000	7429000	20	AW / AZ z.B. Beratungskosten -WBS-		30.000,00		30.000,00
Ermächtigungsübertragungen -Summe Produktsachkonten-					230.000,00	1.022.400,00	230.000,00	1.395.700,00

**Liste der aus 2018 nach 2019 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.					
Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Aufträge)									
<u>Fachdienst 40 / Schule</u>									
003.100.500.502	I 40 06 8 502	7429095	5429095	40	Raumlösungen (u.a. Umzüge) -Schulzentrum Aspe-			7.900,00	7.900,00
Summe Fachdienst 40 Schule						0,00	0,00	7.900,00	7.900,00
<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
Summe Fachdienst 51						0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
<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
009.100.100.100	I 61 06 8 092	7429095	5429095	61	Aktualisierung der Gestaltungs-u. Erhaltungssatzung			20.000,00	20.000,00
010.400.100.100	I 61 06 8 011	7279195	5279195	61	Erstellung und Fortschreibung Denkmalpflegeplan			20.000,00	20.000,00
010.400.100.200	I 61 06 8 091	7429095	5429095	61	Erarbeitung eines Denkmalpflegeplanes			25.000,00	25.000,00
014.100.100.200	P 61 06 8 073	7221395	5221395	61	Sanierung Grundwasserschaden Marktbrunnen			237.000,00	150.600,00

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
			ET-/AW- Sachkonto	FD / Abt.					
014.100.100.200	J 61 06 8 073	6148095	4148095	61	Kostenbeteiligung AAV (80%) Sanierung Grundwasserschaden Marktbrunnen	161.000,00	161.000,00		
014.100.100.200	P 61 06 8 067	7221395	5221395	61	Gefährdungsabschätzung Sportplatz Waldstraße			475.000,00	335.000,00
014.100.100.200	J 61 06 8 067	6141095	4141095	61	Landeszuweisung (80%) Gefährdungsabschätzung Sportplatz Waldstraße	380.000,00	380.000,00		
					Summe Fachdienst 61	541.000,00	541.000,00	797.000,00	570.600,00
<u>Fachdienst 66</u>									
011.200.100.100	V 66 06 8 011	7221295	5221295	66	Mängelbeseitigung Hebezeuge auf Kläranlagen -Kläranlagen-			92.500,00	0,00
011.200.100.200	V 66 06 8 003	7221295	5221295	66	Lokalisierung von Fremdwassereinleitungen -Kanäle und Sonderbauten-			6.000,00	6.000,00
011.200.100.200	V 66 06 8 012	7221295	5221295	66	Mängelbeseitigung Hebezeuge auf Außenanlagen -Kanäle und Sonderbauten-			60.900,00	0,00
011.200.100.200	W 66 06 8 006	6148095	4148095	66	Ersatz von Kosten (nachträgl. Hausanschlüsse) -Neubau von Kanälen-	28.200,00	28.200,00		
011.200.100.200	W 66 46 8 029	6148095	4148095	66	Ersatz von Kosten (SW-Hausanschlüsse Ritterstraße) -Neubau von Kanälen-	18.900,00	18.900,00		

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
			ET-/AW- Sachkonto	FD / Abt.					
011.200.100.200	J 66 06 8 032	6148095	4148095	66	Hausanschlusssanierung Kurpark -Sanierung bzw. Erneuerung schadhafter Kanäle-	111.100,00	111.100,00		
012.100.100.200	Q 66 06 8 181	7221195	5221195	66	Umbau BÜ 14,3 Sylbacher Str. -Gemeindestraßen-			12.300,00	12.300,00
012.100.100.200	S 66 06 8 219	7221195	5221195	66	Sanierung Schloßstraße (Wilhelmstraße - Shell Tankstelle) -Gemeindestraßen-			60.000,00	0,00
012.100.100.200	S 66 06 8 238	7221195	5221195	66	Sanierung Wenkenstraße (Bleichstraße - Waldstraße) -Gemeindestraßen-			20.000,00	0,00
012.100.100.250	U 66 06 8 001	7221095	5221095	66	Brückensanierungen -Brücken, Über- und Unterführungen-			37.000,00	0,00
012.100.100.250	U 66 06 8 002	7429095	5429095	66	Brückenprüfungen -Stadt- -Brücken, Über- und Unterführungen-			42.000,00	0,00
Summe Fachdienst 66						158.200,00	158.200,00	330.700,00	18.300,00
<u>Fachdienst 65 -Gebäudemanagement-</u>									
001.850.100.050	J 69 06 8 068	6140095	4140095	65	Zuschüsse Bund Gebäudemanagement- Klimaschutzteilkonzept in eigenen Liegenschaften	10.700,00	10.700,00		
001.850.100.050	I 69 06 8 068	7429095	5429095	65	Gebäudemanagement Klimaschutz Teilkonzept Klimaschutz i.eig. Liegenschaften			36.000,00	36.000,00
Summe Fachdienst 65						10.700,00	10.700,00	36.000,00	36.000,00

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
			ET-/AW- Sachkonto	FD / Abt.					
<u>Fachdienst 65 -Gebäude-</u>									
001.850.100.201	N 69 06 8 002	7211095	5211095	65	Sanierung Dachflächen/Lichtkuppeln Rathaus, Rudolph-Brandes-Allee 19, 21			130.000,00	0,00
001.850.100.201	N 69 06 8 003	7211095	5211095	65	Erneuerung Brandschutzklappen Rathaus, Rudolph-Brandes-Allee 19, 21			47.300,00	0,00
001.850.100.201	N 69 06 8 004	7211095	5211095	65	Fenster und Türen Rathaus, Rudolph-Brandes-Allee 19, 21			100.000,00	0,00
001.850.100.201	N 69 06 8 009	7211095	5211095	65	Raumlösung während Fassadensanierung Rathaus, Rudolph-Brandes-Allee 19, 21			100.000,00	0,00
001.850.100.201	N 69 06 8 011	7211095	5211095	65	Schadstoffsanierung Rathaus Rathaus, Rudolph-Brandes-Allee 19, 21			320.000,00	0,00
001.850.100.220	N 69 06 8 048	7211095	5211095	65	Pauschale für Instandsetzung Feuerwache, Orlinghauser Str. 95			2.000,00	0,00
001.850.100.220	N 69 06 8 049	7211095	5211095	65	Sanierung Feuerwache Feuerwache, Orlinghauser Str. 95			2.000.000,00	0,00
001.850.100.223	N 69 06 8 054	7211095	5211095	65	Innensanierung FW Bad Salzuflen, Riestestraße 28a			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 8 103	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

**Liste der aus 2018 nach 2019 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.					
001.850.100.247	N 69 07 8 247	7211095	5211095	65	Legionellensanierung Turnhalle GS Ahornstraße			40.000,00	0,00
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			23.000,00	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
001.850.100.250	N 69 06 8 125	7211095	5211095	65	Kanalsanierung GS Elkenbreder Weg			10.000,00	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
001.850.100.255	N 69 06 8 258	7211095	5211095	65	Anstrich Treppenhäuser GS Am Kirchplatz			25.000,00	25.000,00
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, Turnhalle			35.000,00	0,00

**Liste der aus 2018 nach 2019 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.					
001.850.100.257	N 69 07 8 136	7211095	5211095	65	Fenstererneuerung GS Am Kirchplatz, Turnhalle			15.000,00	0,00
001.850.100.257	N 69 07 8 137	7211095	5211095	65	Energ. Oberlichtverglasung, Eingangstür 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			100.000,00	0,00
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			106.600,00	0,00
001.850.100.262	N 69 06 8 156	7211095	5211095	65	Sanierung Trinkwassersystem (Legio.) GS Lockhausen, Turnhalle			40.000,00	0,00
001.850.100.262	N 69 07 8 162	7211095	5211095	65	Fenster und Betonsanierung GS Lockhausen, Turnhalle			10.000,00	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

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
			ET-/AW- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.265	N 69 06 8 179	7211095	5211095	65	Herrichtung Ersatzkita - Übergangslösung ehem. GS Retzen, Kirchweg 6			15.000,00	15.000,00
001.850.100.267	N 69 06 8 175	7211095	5211095	65	Dachsanierung ehem. GS Retzen, Turnhalle, Kirchweg 6			10.000,00	0,00
001.850.100.270	N 69 06 8 185	7211095	5211095	65	Erneuerung der Heizung GS Wasserfuhr			60.000,00	0,00
001.850.100.270	N 69 06 8 187	7211095	5211095	65	Innensanierung GS Wasserfuhr			23.500,00	0,00
001.850.100.270	N 69 06 8 188	7211095	5211095	65	Bodenkanal GS Wasserfuhr			10.000,00	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
001.850.100.272	N 69 07 8 273	7211095	5211095	65	Hallenboden schleifen / versiegeln GS Wasserfuhr, Turnhalle			15.000,00	0,00
001.850.100.275	N 69 06 8 207	7211095	5211095	65	Dachflächenfenter Pausenhalle GS Knetterheide			5.600,00	0,00
001.850.100.275	N 69 06 8 209	7211095	5211095	65	Parkett schleifen / versiegeln GS Knetterheide			30.000,00	0,00
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			21.000,00	0,00

**Liste der aus 2018 nach 2019 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.					
001.850.100.277	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 8 226	7211095	5211095	65	Akustikdecke Mensa OGS GS Wüsten			31.400,00	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			2.700,00	0,00
001.850.100.285	N 69 06 8 242	7211095	5211095	65	Sanierung Trinkwasseranlage (Legio.) GS Holzhausen			25.000,00	0,00

**Liste der aus 2018 nach 2019 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.					
001.850.100.285	N 69 06 8 243	7211095	5211095	65	Mängelbeseitigung nach TÜV GS Holzhausen			14.400,00	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
001.850.100.295	N 69 06 8 271	7211095	5211095	65	Erneuerung Eingangstür Erich-Kästner-Schule			20.000,00	0,00
001.850.100.295	N 69 06 8 272	7211095	5211095	65	Thermostatventile Erich-Kästner-Schule			10.000,00	0,00
001.850.100.295	N 69 06 8 273	7211095	5211095	65	Lüftungsanlage Aula Erich-Kästner-Schule			100.000,00	0,00
001.850.100.295	N 69 06 8 274	7211095	5211095	65	Energ. Beleuchtung Klassenräume Erich-Kästner-Schule			60.000,00	0,00
001.850.100.295	N 69 06 8 275	7211095	5211095	65	San. Trinkwasser - Legionellen Erich-Kästner-Schule			30.000,00	0,00
001.850.100.297	N 69 07 8 294	7211095	5211095	65	Luftungsanlage Turnhalle Erich-Kästner-Schule, Turnhalle			90.000,00	0,00
001.850.100.297	N 69 07 8 295	7211095	5211095	65	Luftungsanlage TÜV-Mängelbeseitigung Erich-Kästner-Schule, Turnhalle			25.000,00	0,00
001.850.100.300	N 69 06 8 300	7211095	5211095	65	Sanierungspauschale SZ Lohfeld			39.700,00	0,00
001.850.100.300	N 69 06 8 305	7211095	5211095	65	Fassadenbeschriftung SZ Lohfeld			60.000,00	0,00
001.850.100.300	N 69 08 8 299	7211095	5211095	65	Renovierung Container (Fußboden/Wände) SZ Lohfeld			25.400,00	0,00

**Liste der aus 2018 nach 2019 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.					
001.850.100.300	N 69 08 8 300	7211095	5211095	65	Sanierung Treppenhäuser SZ Lohfeld			36.600,00	0,00
001.850.100.300	N 69 08 8 301	7211095	5211095	65	Sanierung WC Anlagen SZ Lohfeld			190.600,00	0,00
001.850.100.303	N 69 07 8 315	7211095	5211095	65	Erneuerung Trennwandanlagen SZ Lohfeld, Turnhalle			122.000,00	0,00
001.850.100.303	N 69 07 8 317	7211095	5211095	65	Hallendachsanierung SZ Lohfeld, Turnhalle			5.000,00	0,00
001.850.100.303	N 69 07 8 318	7211095	5211095	65	Sicherheitsmaßnahmen Teleskoptribüne SZ Lohfeld, Turnhalle			20.000,00	0,00
001.850.100.303	N 69 08 8 316	7211095	5211095	65	Erneuerung Notausgangstüren SZ Lohfeld, Turnhalle			15.000,00	0,00
001.850.100.305	N 69 07 8 320	7211095	5211095	65	Innensanierung Sporthaus SZ Lohfeld, Sporthaus			3.900,00	0,00
001.850.100.305	N 69 07 8 323	7211095	5211095	65	Isolierverglasung, Sonnenschutz SZ Lohfeld, Sporthaus			23.300,00	0,00
001.850.100.305	N 69 07 8 324	7211095	5211095	65	San. Trinkwasser - Legionellen SZ Lohfeld, Sporthaus			30.000,00	0,00
001.850.100.310	N 69 06 8 310	7211095	5211095	65	Sanierungspauschale SZ Aspe			54.700,00	0,00
001.850.100.310	N 69 06 8 341	7211095	5211095	65	Fenster/Sonnenschutz SZ Aspe			100.000,00	0,00
001.850.100.310	N 69 06 8 350	7211095	5211095	65	Brandschutz, Sicherheitsbeleuchtung SZ Aspe			25.300,00	0,00
001.850.100.310	N 69 06 8 363	7211095	5211095	65	Fassadenbeschriftung SZ Aspe			10.000,00	0,00

**Liste der aus 2018 nach 2019 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.					
001.850.100.310	N 69 06 8 364	7211095	5211095	65	Innensanierung Schulklassen SZ Aspe			140.000,00	0,00
001.850.100.310	N 69 06 8 365	7211095	5211095	65	Raumlösung SZ Aspe			131.900,00	0,00
001.850.100.310	N 69 06 8 367	7211095	5211095	65	Aula schleifen/versiegeln SZ Aspe			7.500,00	0,00
001.850.100.310	N 69 06 8 368	7211095	5211095	65	Erneuerung Beleuchtung SZ Aspe			40.000,00	0,00
001.850.100.310	N 69 06 8 369	7211095	5211095	65	Bodenbelagsarbeiten SZ Aspe			35.800,00	0,00
001.850.100.310	N 69 08 8 135	7211095	5211095	65	Umsetzung Strukturplanung SZ Aspe			1.578.100,00	0,00
001.850.100.313	N 69 07 8 361	7211095	5211095	65	Erneuerung Trennwandanlagen SZ Aspe, Sporthalle			23.300,00	0,00
001.850.100.313	N 69 07 8 362	7211095	5211095	65	LED-Beleuchtung 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 8 394	7211095	5211095	65	Fensterstürze/Anstricharbeiten Innen VHS, Hermannstraße 32			25.000,00	0,00
001.850.100.326	N 69 06 8 396	7211095	5211095	65	Abriss Anbau VHS, Hermannstraße 32			95.100,00	0,00
001.850.100.326	N 69 06 8 397	7211095	5211095	65	Grundsanierung VHS, Hermannstraße 32			24.100,00	0,00
001.850.100.326	N 69 06 8 399	7211095	5211095	65	Toiletten Sanierung VHS, Hermannstraße 32			19.600,00	0,00

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
			ET-/AW- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.326	N 69 06 8 400	7211095	5211095	65	Sanierung Behinderten-WC VHS, Hermannstraße 32			8.300,00	0,00
001.850.100.326	N 69 06 8 401	7211095	5211095	65	Elektrosanierung VHS, Hermannstraße 32			42.800,00	0,00
001.850.100.326	N 69 06 8 402	7211095	5211095	65	Fenstersanierung (Hauptgebäude) VHS, Hermannstraße 32			44.200,00	0,00
001.850.100.343	N 69 07 8 343	7211095	5211095	65	Erneuerung Heizungsanlage Sperlingsweg 15b, Begegnungsstätte			20.000,00	0,00
001.850.100.376	N 69 07 8 376	7211095	5211095	65	Allg. Sanierung (Grundsanierung Küche) Wohngebäude, Schmalter Weg 5			11.100,00	0,00
001.850.100.434	N 69 06 8 465	7211095	5211095	65	Sicherungsmaßnahmen Sanierung Jugendhaus Holzhausen, Max-Planck-Str. 76			25.000,00	0,00
001.850.100.453	N 69 07 8 453	7211095	5211095	65	Malerarbeiten TfK Werl-Aspe, Bonhoefferstraße 54			24.000,00	0,00
001.850.100.453	N 69 07 8 454	7211095	5211095	65	Bodenbelag Sanierung TfK Werl-Aspe, Bonhoefferstraße 54			18.800,00	0,00
001.850.100.453	N 69 07 8 455	7211095	5211095	65	Grundsanierung WC-Räume TfK Werl-Aspe, Bonhoefferstraße 54			25.000,00	0,00
001.850.100.455	N 69 06 8 455	7211095	5211095	65	Fluchttüren- und Fenster TfK Lohfeld, Wasserfuhr 25d			6.400,00	0,00
001.850.100.455	N 69 06 8 456	7211095	5211095	65	Fenster Sanierung TfK Lohfeld, Wasserfuhr 25d			23.500,00	0,00
001.850.100.455	N 69 06 8 457	7211095	5211095	65	Malerarbeiten TfK Lohfeld, Wasserfuhr 25d			35.200,00	0,00

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
			ET-/AW- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.455	N 69 06 8 458	7211095	5211095	65	Bodenbelage Sanierung TfK Lohfeld, Wasserfuhr 25d			47.100,00	0,00
001.850.100.455	N 69 07 8 459	7211095	5211095	65	WC-Sanierung TfK Lohfeld, Wasserfuhr 25d			10.000,00	0,00
001.850.100.457	N 69 07 8 461	7211095	5211095	65	Anstricharbeiten Sanierung TfK Mix-Max, Paul-Schneider-Str. 7			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. 7			12.600,00	0,00
001.850.100.471	N 69 06 8 472	7211095	5211095	65	Treppensanierung TfK Schießhofstr. 21			19.300,00	0,00
001.850.100.471	N 69 06 8 473	7211095	5211095	65	Fassadenanstrich 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 Innen TfK Schießhofstr. 21			8.300,00	0,00
001.850.100.471	N 69 06 8 477	7211095	5211095	65	Erneuerung Bodenbelag TfK Schießhofstr. 21			7.800,00	0,00
001.850.100.471	N 69 07 8 473	7211095	5211095	65	Sanierung Innendecke TfK Schießhofstr. 21			18.300,00	0,00
001.850.100.471	N 69 07 8 474	7211095	5211095	65	Umstrukturierung WC-Bereich TfK Schießhofstr. 21			16.100,00	0,00
001.850.100.501	N 69 07 8 522	7211095	5211095	65	Fenstererneuerung Turnhalle Ahmsen, Am Schulweg 4			20.000,00	0,00
001.850.100.501	N 69 07 8 525	7211095	5211095	65	Anprallschutz Turnhalle Ahmsen, Am Schulweg 4			14.000,00	0,00

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
			ET-/AW- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.511	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 Sporthaus, Waldstr. 27			10.000,00	0,00
001.850.100.531	N 69 06 8 560	7211095	5211095	65	Sanierung Legionellen. / Duschen Hallenbad Lohfeld, Wasserfuhr 25e			94.500,00	0,00
001.850.100.531	N 69 06 8 565	7211095	5211095	65	Türrzargen, Naßsanierung Hallenbad Lohfeld, Wasserfuhr 25e			10.300,00	0,00
001.850.100.531	N 69 06 8 567	7211095	5211095	65	Sanierung Personallräume Hallenbad Lohfeld, Wasserfuhr 25e			45.000,00	0,00
001.850.100.531	N 69 06 8 569	7211095	5211095	65	Sanierung Fassade/Fenster/Dach Hallenbad Lohfeld, Wasserfuhr 25e			40.000,00	40.000,00
001.850.100.532	N 69 06 8 135	7211095	5211095	65	Abbruch Kleinschwimmhalle Kleinschwimmhalle, Paul-Schneider-Str. 3			57.000,00	0,00
001.850.100.701	N 69 06 8 593	7211095	5211095	65	Sanierung Fenster/Türen/Estrich Friedhofskapelle Obernberg			25.000,00	25.000,00
001.850.100.704	N 69 06 8 704	7211095	5211095	65	Grundinstandsetzung Pultdach Friedhofskapelle Holzhausen			100.000,00	0,00
001.850.100.705	N 69 06 8 705	7211095	5211095	65	Neuer Anschluss Wasserleitung Friedhofskapelle Lockhausen			10.000,00	10.000,00
001.850.100.708	N 69 06 8 708	7211095	5211095	65	Sanierung Sockelputz Friedhofskapelle Wülfer-Bexten			20.000,00	0,00

**Liste der aus 2018 nach 2019 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.					
001.850.100.708	N 69 07 8 708	7211095	5211095	65	Abbruch der alten Kapelle Friedhof Wülfer-Bexten			15.000,00	0,00
001.850.100.800	N 69 07 8 802	7211095	5211095	65	Ersatzmöbelbeschaffung Bürgerhaus, Am Schlinggarten 2, 4			30.000,00	30.000,00
001.850.100.801	N 69 06 8 801	7211095	5211095	65	Sanierung Trinkwasseranlage (Legio.) Turnhalle Wülfer-Bexten, Am Schlinggarten 2, 4			40.000,00	0,00
001.850.100.801	N 69 07 8 803	7211095	5211095	65	Rückbau alte Heizung Turnhalle Wülfer-Bexten, Am Schlinggarten 2, 4			5.000,00	0,00
001.850.100.802	N 69 06 8 702	7211095	5211095	65	Sanierung Tür, Fenster, Mauerwerk Jugend- u. Seniorentreff, Am Schlinggarten 2, 4			15.000,00	0,00
001.850.100.805	N 69 06 8 806	7211095	5211095	65	Fenstersanierung Bildungseinrichtung, Schülerstr. 29d			25.000,00	0,00
001.850.100.805	N 69 06 8 807	7211095	5211095	65	Dachsanierung Bildungseinrichtung, Schülerstr. 29d			4.900,00	0,00
001.850.100.853	N 69 06 8 857	7211095	5211095	65	Grundinstandsetzung Saaldach Gemeinschaftshaus Wüsten, Kirchheider Str. 46			79.600,00	0,00
001.850.100.856	N 69 07 8 856	7211095	5211095	65	Abbruchkosten ehem. AWO, Heldmannstr. 2			25.000,00	0,00
001.850.100.859	N 69 06 8 786	7211095	5211095	65	Außenputz/Verkleidung/Kletterschutz Gelbe Schule, Martin-Luther-Str. 2			11.000,00	0,00
001.850.100.859	N 69 06 8 787	7211095	5211095	65	Sanierung Fenster Gelbe Schule, Martin-Luther-Str. 2			111.900,00	0,00

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
			ET-/AW- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.859	N 69 06 8 789	7211095	5211095	65	Änderung Brandmeldeanlage Gelbe Schule, Martin-Luther-Str. 2			50.000,00	0,00
001.850.100.859	N 69 06 8 793	7211095	5211095	65	Änderung Einbruchmeldeanlage Gelbe Schule, Martin-Luther-Str. 2			35.000,00	0,00
001.850.100.859	N 69 06 8 790	7211095	5211095	65	Innesanierung Schulbereich Gelbe Schule, Martin-Luther-Str. 2			81.100,00	0,00
001.850.100.859	N 69 06 8 859	7211095	5211095	65	Sanierung Mauerwerk (Feuchtigkeitsschäden) Gelbe Schule, Martin-Luther-Str. 2			20.000,00	0,00
001.850.100.865	N 69 06 8 846	7211095	5211095	65	Sanierung Rokoko Saal Schloß Schötmar, Schloßstraße 2			28.300,00	0,00
001.850.100.865	N 69 06 8 847	7211095	5211095	65	Innesanierung Bandraum Schloß Schötmar, Schloßstraße 2			7.700,00	0,00
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	Sanierung Duschen Sporthaus, Sportplatz 1			35.000,00	0,00
001.850.100.867	N 69 07 8 872	7211095	5211095	65	Malerarbeiten Sporthaus, Sportplatz 1			18.000,00	18.000,00
001.850.100.868	N 69 06 8 870	7211095	5211095	65	Bodenbelag Sporthaus, Rotkehlchenweg 2a			6.800,00	6.800,00

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragssachkonten-**

Produkt	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
			ET-/AW- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.868	N 69 06 8 871	7211095	5211095	65	Malerarbeiten Sporthaus, Rotkehlchenweg 2a			10.000,00	10.000,00
001.850.100.868	N 69 06 8 872	7211095	5211095	65	Innensanierung Sporthaus, Rotkehlchenweg 2a			6.600,00	6.600,00
001.850.100.868	N 69 06 8 874	7211095	5211095	65	Fluchttüren Sporthaus, Rotkehlchenweg 2a			6.900,00	6.900,00
Summe Objekt- und Stadtservice						0,00	0,00	8.982.500,00	193.300,00
<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
001.850.100.740	N 86 07 8 050	7211095	5211095	65	Sanierung Betonstützen (Badehalle 1) VitaSol			94.500,00	0,00
001.850.100.750	N 86 06 8 041	7211095	5211095	65	Sanierung Fenster und Fußboden Kurgastzentrum			229.100,00	0,00
001.850.100.750	N 86 06 8 043	7211095	5211095	65	Beseitigung von Schäden Kurgastzentrum			674.700,00	0,00
001.850.100.750	N 86 06 8 047	7211095	5211095	65	Dachsanierung Kurgastzentrum			490.000,00	0,00
001.850.100.750	N 86 06 8 048	7211095	5211095	65	Brandschutztüren Kurgastzentrum			50.000,00	0,00
001.850.100.750	N 86 06 8 049	7211095	5211095	65	Sanierungskonzept Lüftungsanlage Kurgastzentrum			30.000,00	0,00

**Liste der aus 2018 nach 2019 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.					
001.850.100.750	N 86 07 8 041	7211095	5211095	65	Brandmeldeanlage Kurgastzentrum			33.300,00	0,00
001.850.100.751	N 86 06 8 050	7211095	5211095	65	Sanierung Kurhaus Kurhaus			40.000,00	0,00
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			30.700,00	0,00
001.850.100.756	N 86 06 8 100	7211095	5211095	65	Gradierwerk Kurparkeingang Gradierwerke			287.700,00	0,00
012.100.100.260	U 86 06 8 002	7429095	5429095	66	Brückenprüfungen -Staatsbad- -Brücken, Über- und Unterführungen-			12.000,00	0,00
Summe Staatsbad						0,00	0,00	2.244.700,00	0,00
<u>Fachdienst 66 -Grün-</u>									
001.870.100.160	P 87 06 8 160	7221095	5221095	66	Verkehrssicherungsmaßnahmen Straßenbegleitgrün Straßenbegleitgrün, Straßenbäume			450.000,00	0,00
001.870.100.275	P 87 07 8 275	7211195	5211195	66	Verlagerung Spielplatz GS Knetterheide			20.000,00	20.000,00
001.870.100.326	P 87 06 8 326	7211195	5211195	66	Umgestaltung der Außenanlagen (Herstellung nach Abbruch Gebäude) VHS, Hermannstraße 32			25.000,00	0,00
Summe Fachdienst 66/Grün						0,00	0,00	495.000,00	20.000,00

**Liste der aus 2018 nach 2019 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 80 -WirtschaftsService-</u>									
001.800.100.100	I 80 06 8 001	7429095	5429095	80	Umlegungsverfahren -Flächenbevorratung-			44.000,00	44.000,00
Summe WirtschaftsService						0,00	0,00	44.000,00	44.000,00
<u>Ermächtigungsübertragungen</u> -Summe laufende Auftrags- u. Ergebnissachkonten-						709.900,00	709.900,00	12.943.800,00	896.100,00

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
<u>Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)</u>								
Ermächtigungsübertragungen Einzahlungen Aufnahme von Darlehen								
016.100.100.300	-	6926999	20	Darlehen -Kreditmarkt- (ohne Umschuldungen) -Kredite von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen-	23.000.000,00			
016.100.100.300	-	6927999	20	Darlehen -Kreditmarkt- (ohne Umschuldungen) -Kredite von privaten Unternehmen-	23.000.000,00			
Ermächtigungsübertragungen für Investitionen								
<u>Fachdienst 10</u>								
001.200.250.100	K 10 06 4 071	7831000	10	Hardware (EDV-Ausstattung) >410 -Organisation und TUI-			55.000,00	
001.200.250.100	K 10 06 4 081	7831000	10	Software (EDV-Ausstattung) >410€ -Organisation und TUI-			12.700,00	
001.200.250.100	K 10 06 4 091	7831000	10	TUI-Netzwerktechnik (> 410 €) -Organisation und TUI-			80.500,00	
001.200.250.200	K 10 06 4 122	7832000	10	Archiv -Geräte/Ausstattung (Inventar/Exponate <410€) -Archiv-			1.300,00	
001.200.300.400	K 10 06 4 021	7831000	10	Rathaus/Verwaltungsgebäude Geräte/Ausstattung (>410€) -Einkauf u. Materialwirtschaft-			165.000,00	

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
015.100.100.300	K 80 06 4 301	7831000	10	Öffentliches WLAN (>410€) -Breitbandausbau / WLAN im Stadtgebiet-			30.000,00	
015.100.100.300	K 80 06 4 302	7832000	10	Öffentliches WLAN (<410€) -Breitbandausbau / WLAN im Stadtgebiet-			5.300,00	
Summe Fachdienst 10					0,00	0,00	349.800,00	0,00
<u>Fachdienst 20</u>								
016.100.100.100	J 20 06 1 016	6811600	20	Landeszuweisungen Kommunalinvestitionsförderung Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen	2.370.900,00			
Summe Fachdienst 20					2.370.900,00	0,00	0,00	0,00
<u>Fachdienst 37</u>								
002.500.100.300.050	K 30 06 4 136	7831000	37	Brandschutzbedarfsplan -Feuerwache-			43.000,00	
002.500.100.300.050	K 30 06 4 100	7831000	37	Geräte/Ausstattung (Einsatzbedarfe) >410 -Feuerwache-			55.000,00	
002.500.100.440.050	K 30 06 9 054	7831600	37	Einrichtung (Erstausstattung) -Gerätehaus Wüsten-			50.000,00	
002.500.100.460.104	K 30 06 4 836	7831800	37	LF 10/6 Holzhausen -Erwerb von Fahrzeugen-			140.000,00	
002.500.100.490.105	K 30 06 4 837	7831800	37	HLF 10/6 -Biemsen-Ahmsen-			200.000,00	

**Liste der aus 2018 nach 2019 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.					
002.500.100.490.050	K 30 06 1 019	6831000	37	Verkaufserlöse Feuerwehrfahrzeuge -Biemsen-Ahmsen-	5.000,00			
002.500.200.100	K 30 06 4 200	7831000	37	Brandschutzanhänger -Erwerb Vermögen >410-			10.000,00	
				Summe Fachdienst 37	5.000,00	0,00	498.000,00	0,00
<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-			9.000,00	
003.100.100.102	K 40 06 4 112	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Grundschule Elkenbreder Weg-			2.400,00	
003.100.100.103	K 40 06 4 113	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Grundschule Schötmar-Holzhausen-			11.600,00	
003.100.100.106	K 40 06 4 116	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Grundschule Wasserfuhr-			4.900,00	
003.100.100.107	K 40 06 4 117	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Grundschule Knetterheide-			10.600,00	
003.100.100.108	K 40 06 4 118	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Grundschule Wüsten-			6.100,00	
003.100.200.201	K 40 06 4 211	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Hauptschule Lohfeld-			10.600,00	

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
003.100.300.301	K 40 06 4 311	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Realschule im SZ Lohfeld-			3.800,00	
003.100.300.302	K 40 06 4 312	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Realschule Aspe-			19.800,00	
003.100.400.401	K 40 06 4 411	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Rudolph-Brandes-Gymnasium-			16.700,00	
003.100.500.501	K 40 06 4 511	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Schulzentrum Lohfeld-			31.000,00	
003.100.500.502	K 40 06 4 512	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Schulzentrum Aspe-			27.500,00	
003.100.500.502	K 40 06 6 524	7831000	40	Mobiliar für Container/Klassenräume -Schulzentrum Aspe-			22.300,00	
003.100.500.502	K 40 06 6 503	7831600	40	Erstausstat. naturwissenschaftl. Fachräume -Schulzentrum Aspe-			50.000,00	
003.100.550.552	K 40 06 4 551	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Gesamtschule Aspe-			24.100,00	
003.100.600.601	K 40 06 4 611	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Erich-Kästner-Schule-			20.700,00	
003.100.600.601	K 40 06 4 601	7832000	40	Erwerb Vermögen unter 410 Euro -Erich-Kästner-Schule-			13.400,00	
003.200.200.100	K 40 06 5 001	7831000	40	Neue Medien -Geräte/Ausstattung(>410 €) -Schulverwaltung-			163.000,00	

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
003.200.200.100	K 40 06 5 002	7832000	40	Neue Medien -Geräte/Ausstattung(<410 €) -Schulverwaltung-			380.000,00	
				Summe Schule ohne OGS (FD 40)	0,00	0,00	827.500,00	0,00
<u>OGS Erstausrüstung</u>								
003.300.100.101	K 40 06 9 031	7831600	40	Investitionen Einrichtung/Erstausrüstung - OGS Grundschule Ahornstraße-			11.200,00	
003.300.100.102	K 40 06 9 032	7831600	40	Investitionen Einrichtung/Erstausrüstung - OGS Grundschule Elkenbrede-			33.600,00	
003.300.100.103	K 40 06 9 033	7831600	40	Investitionen Einrichtung/Erstausrüstung - OGS Grundschule Schötmar-Kirchplatz-			74.500,00	
003.300.100.104	K 40 06 9 034	7831600	40	Investitionen Einrichtung/Erstausrüstung - OGS Grundschule Lockhausen-			35.300,00	
003.300.100.106	K 40 06 9 036	7831600	40	Investitionen Einrichtung/Erstausrüstung - OGS Grundschule Wasserfuhr-			38.000,00	
003.300.100.107	K 40 06 9 037	7831600	40	Investitionen Einrichtung/Erstausrüstung - OGS Grundschule Knetterheide-			30.000,00	
003.300.100.108	K 40 06 9 038	7831600	40	Investitionen Einrichtung/Erstausrüstung - OGS Grundschule Wüsten-			29.500,00	
				Summe OGS (FD 40)	0,00	0,00	252.100,00	0,00
				Summe Fachdienst 40 Schule gesamt	0,00	0,00	1.079.600,00	0,00

**Liste der aus 2018 nach 2019 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 4 004	7831000	40	Konzeptstudie Waldstraße -AZ Erwerb Vermögen > 410 €-			20.000,00	
008.100.200.100	I 52 06 4 005	7831000	40	Lärmschutzgutachten Waldstraße -AZ Erwerb Vermögen > 410 €-			10.000,00	
008.100.200.100	I 52 06 4 006	7831000	40	Rechtsgutachten Sportanlage Holzhausen -AZ Erwerb Vermögen > 410 €-			3.500,00	
008.100.200.402	K 52 06 4 262	7831500	40	Bestuhlung Mehrzweckhalle Holzhausen -AZ Einrichtung Turnhalle >410 €-			45.000,00	
008.100.300.300	K 52 06 5 560	7831600	40	Ausstattung Personalräume Hallenbad -AZ Ersteinrichtung >410 €-			15.000,00	
				Summe Fachdienst 40 / Sport	0,00	0,00	93.500,00	0,00
<u>Stadtbücherei</u>								
004.100.100.100	K 40 06 4 831	7831000	42	Geräte/Ausstattung (> 410 €) -Bücherei-			9.000,00	
004.100.100.100	K 10 06 4 151	7831000	42	Hard-/Software (> 410 €) -Bücherei-			3.500,00	
				Summe Stadtbücherei	0,00	0,00	12.500,00	0,00

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-**

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-			20.000,00	
				Summe Volkshochschule	0,00	0,00	20.000,00	0,00
<u>Fachdienst 51</u>								
006.300.100.400	K 10 06 4 171	7831000	10	EDV-System Jugendhilfe -Förderung junger Menschen und Familien-			40.000,00	
				Summe Fachdienst 51	0,00	0,00	40.000,00	0,00
<u>Fachdienst 61</u>								
009.100.100.100	I 61 06 4 020	7853300	61	Zentren- und Nahversorgungskonzept -Raumordnung/-planung-			14.600,00	
009.100.100.100	I 61 06 4 033	7853300	61	Neuaufstellung Flächennutzungsplan -Raumordnung/-planung-			240.300,00	
009.100.100.100	I 61 06 9 041	7853300	61	Planungskosten Bplan Sophienhaus -Raumordnung/-planung-			50.000,00	
009.100.100.100	I 61 06 4 042	7853300	61	Planungskosten Bplan Am Schliepsteiner Tor -Raumordnung/-planung-			10.000,00	
009.100.100.100	I 61 06 4 043	7853300	61	Planungskosten Bplan Handlungskonzept Wohnen -Raumordnung/-planung-			50.000,00	

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-**

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 9012	7853300	61	Planungskosten B-Plan Südfeld -Raumordnung/-planung-			36.000,00	
009.100.100.100	I 61 06 9053	7853300	61	Planungskosten B-Plan Hauptfeuerwache -Raumordnung/-planung-			52.100,00	
009.100.100.100	I 61 06 9 095	7853300	61	Planungskosten Gewerbegebiet Leopoldshöher Str.(Teil A+B) -Raumordnung/-planung-			206.000,00	
009.100.100.100	I 61 06 9 099	7853300	61	Bplan Feuerwache Wüsten -Raumordnung/-planung-			13.300,00	
009.100.100.100	I 61 06 9 151	7853300	61	Bplan Gewerbegebiet Südl. Retzen -Raumordnung/-planung-			60.000,00	
009.100.100.100	I 61 06 9 160	7853300	61	Bplan Parkstr. -Raumordnung/-planung-			80.000,00	
009.100.100.100	I 61 06 9 162	7853300	61	Planungskosten Waldstraße -Raumordnung/-planung-			30.000,00	
010.400.100.200	N 61 06 4 081	7818000	61	Denkmal-und Stadtbildpflege Pauschalförderung nach Denkmalförderprogramm			20.000,00	
014.100.100.300	O 61 06 9030	7853100	61	Ausgleichs- und Ersatzmaßnahme Ökokonto Landschaftsgarten			11.400,00	
014.100.100.300	O 61 06 9031	7853100	61	Ausgleichs- und Ersatzmaßnahme Friedhof Lockhausen			4.500,00	

**Liste der aus 2018 nach 2019 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.					
014.100.100.300	O 61 06 9032	7853100	61	Ausgleichs- und Ersatzmaßnahme Friedhof Ahmsen			8.000,00	
014.100.100.300	O 61 06 9033	7853100	61	Ausgleichs- und Ersatzmaßnahme Friedhof Wülfer			3.000,00	
014.100.100.300	O 61 06 9034	7853100	61	Ausgleichs- und Ersatzmaßnahme Friedhof Retzen			5.000,00	
				Summe Fachdienst 61	0,00	0,00	894.200,00	0,00
<u>Fachdienst 66</u>								
002.500.100.500	I 66 06 9 021	7853200	66	Bau eines Löschwasserbehälters (Gewerbegebiet Im Weingarten) -Löschwasseranlagen-			140.000,00	
011.200.100.200	V 66 06 4 004	7852300	66	Regenwassereinleitungserlaubnisse -Kanäle und Sonderbauten-			40.000,00	
011.200.100.200	V 66 06 4 050	7852300	66	Vorbereitende Arbeiten für NWB-Anlagen -Kanäle und Sonderbauten-			24.000,00	
011.200.100.200	V 66 06 9 019	7852300	66	Regenrückhaltebecken Wilhelm-Blanke-Str. -Kanäle und Sonderbauten-			100.000,00	
011.200.100.200	V 66 07 4 025	7852300	66	NWB-Anlage Am Hasselbruch -Kanäle und Sonderbauten-			200.000,00	
011.200.100.200	W 66 06 4 024	7852310	66	R-Kanal Wilhelm-Blanke-Str. -Neubau von Kanälen (im Rahmen des Abwasserbeseitigungskonzeptes)-			7.600,00	

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
011.200.100.200	W 66 06 9 043	7852310	66	RW-Kanal Heinestraße -Neubau von Kanälen (im Rahmen des Abwasserbeseitigungskonzeptes)-			83.000,00	
011.200.100.200	W 66 06 9 045	7852310	66	RW-Kanal Fliederstraße -Neubau von Kanälen (im Rahmen des Abwasserbeseitigungskonzeptes)-			30.000,00	
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	Y 66 06 4 004	7852340	66	Kanalsanierungen durch Inliner -Sanierung bzw. Erneuerung schadhafter Kanäle-			516.000,00	
011.200.100.200	Y 66 06 4 019	7852340	66	Kanalsanierung Retzen -Sanierung bzw. Erneuerung schadhafter Kanäle-			174.500,00	
011.200.100.200	Y 66 06 4 024	7852340	66	Kanalauswechslung Gröchteweg (R+S-Kanal) -Sanierung bzw. Erneuerung schadhafter Kanäle-			573.000,00	
011.200.100.200	Y 66 06 4 025	7852340	66	Kanalsanierung Am Hasselbruch (R+S-Kanal) -Sanierung bzw. Erneuerung schadhafter Kanäle-			50.000,00	
012.100.100.200	L 66 06 4 004	7821000	66	Erwerb von Straßenparzellen -Neubau von Straßen-			25.000,00	

**Liste der aus 2018 nach 2019 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	L 66 06 9 051	7821000	66	Erwerb von Straßenparzellen (Rad-/Gehweg an der OD Wüsten) -Gemeindestraßen-			150.000,00	
012.100.100.200	Q 66 06 4 024	7831000	66	Erstellung Parkleitsystem -Gemeindestraßen-			8.300,00	
012.100.100.200	R 66 06 9 021	7852110	66	B-Plan Pfarrkamp -Neubau von Straßen-			95.300,00	
012.100.100.200	R 66 06 9 128	7852110	66	Alte Hoffmannstraße -Neubau von Straßen-			250.000,00	
012.100.100.200	R 66 06 9 131	7852110	66	Fritz-Niewald-Weg (B-Plan Südfeld) -Neubau von Straßen-			500.000,00	
012.100.100.200	R 66 56 9 020	6881010	66	Erschließungsbeiträge -B-Plan Asperheide (Südfeldwiese)- -Neubau von Straßen-	150.000,00			
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 9 044	6881020	66	KAG-Beiträge -RW-Kanal Lessingstraße- -Gemeindestraßen-	154.000,00			
012.100.100.200	S 66 07 1 020	6881020	66	KAG-Beiträge -RW-Kanal Spechtweg- -Gemeindestraßen-	65.000,00			
012.100.100.200	S 66 06 4 025	7852120	66	Umgestaltung Am Markt -Gemeindestraßen-			410.700,00	
012.100.100.200	J 66 06 1 030	6811000	66	Landeszuweisungen Umgestaltung/Modernisierung Bleichstraße, Teilstück nördliche Millau-Promenade -Gemeindestraßen-	440.000,00			

**Liste der aus 2018 nach 2019 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	S 66 06 4 030	7852120	66	Umgestaltung/Modernisierung Bleichstraße, Teilstück nördliche Millau-Promenade -Gemeindestraßen-			464.100,00	
012.100.100.200	J 66 06 1 032	6811000	66	Landeszuweisungen Umgestaltung/Rückbau des unteren, südwestl. Teilstücks der Parkstraße (2. BA) -Gemeindestraßen-	140.000,00			
012.100.100.200	S 66 06 4 032	7852120	66	Umgestaltung/Rückbau des unteren, südwestl. Teilstücks der Parkstraße (2. BA) -Gemeindestraßen-			167.300,00	
012.100.100.200	S 66 06 4 033	7852120	66	Umgestaltung Osterstraße -Gemeindestraßen-			25.000,00	
012.100.100.200	S 66 07 9 024	7852120	66	Investitionen Gröchteweg (Fritz-Reuter-Str. - Elkenbreder Weg) -Gemeindestraßen-			209.700,00	
012.100.100.200	S 66 07 9 043	7852120	66	Sanierung Heinestraße -Gemeindestraßen-			208.300,00	
012.100.100.200	S 66 07 9 045	7852120	66	Sanierung Fliederstraße -Gemeindestraßen-			19.900,00	
012.100.100.200	T 66 06 4 020	7852130	66	Investitionen für Radwege (an Gemeindestr. oder durch städt. Anlagen) -Gemeindestraßen-			28.400,00	
012.100.100.200	T 66 06 9 051	7852130	66	Geh-/Radweg an der OD Wüsten -Gemeindestraßen-			85.000,00	
012.100.100.300	Q 66 06 4 110	7852150	66	Erweiterung LED-Umrüstung -Straßenbeleuchtung-			10.000,00	

**Liste der aus 2018 nach 2019 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.					
012.100.400.200	Q 66 06 4 103	7852160	66	Bau eines P+R Parkplatz am Bahnhof Bad Salzuffen			81.000,00	
012.100.400.200	Q 66 06 4 121	7852100	66	-Nichtbewirtschaftete Parkeinrichtungen- Steuerung Rolltor (Tiefgarage Untere Mühlenstraße)			10.000,00	
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-			153.000,00	
013.300.100.100	J 66 06 1 020	6811000	66	Landeszuweisungen (Maßnahmen Umsetzungsfahrplan Werre/Bega) -Wasserbau-	122.400,00			
013.300.100.100	I 66 07 4 020	7852200	66	Maßnahmen Umsetzungsfahrplan Bega/Salze -Wasserbau-			10.000,00	
				Summe Fachdienst 66	1.146.400,00	0,00	5.214.900,00	0,00

**Liste der aus 2018 nach 2019 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/BBH</u>								
001.880.200.100	K 88 06 4 011	7831800	66	Fahrzeuge / Fahrbare Großgeräte -Baubetriebshof-			94.000,00	
001.880.200.100	K 88 06 4 012	7831800	66	Kehrmaschine BBH -Baubetriebshof-			127.000,00	
001.880.200.200	K 86 17 4 011	7831800	66	Fahrzeuge / Fahrbare Großgeräte -Baubetriebshof Staatsbad-			44.000,00	
				Summe Baubetriebshof	0,00	0,00	265.000,00	0,00
<u>Fachdienst 66 -Grün-</u>								
001.870.100.130	P 87 77 4 010	7853110	66	Spiel- und Bolzplätze -Öffentliche Spielplätze-			23.000,00	
001.870.100.250	P 87 06 4 250	7853110	66	Investition an Außenanlagen GS Elkenbreder Weg			10.000,00	
001.870.100.275	P 87 07 4 275	7853110	66	Anschaffung Spielgerät GS Knetterheide			10.000,00	
001.870.100.512	P 87 06 4 513	7853110	66	Kunstrasenplatz Sportplatz Retzen, Lemgoer Str. 97a			381.100,00	
001.870.100.512	P 87 06 4 514	7853110	66	Parkplatz Sportplatz Retzen, Lemgoer Str. 97a			114.300,00	
				Summe Fachdienst 66 -Grün-	0,00	0,00	538.400,00	0,00

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-**

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			10.500.000,00	
001.850.100.060	N 69 06 4 040	7851100	65	Technische Ausstattung Schulklassen			11.200,00	
001.850.100.060	N 69 06 4 060	7851100	65	Pauschale öffentliche Toiletten			27.700,00	
001.850.100.201	J 69 06 1 017	6811000	65	Sanierung Fassade Landeszuweisung Rathaus, Rudolph-Brandes-Allee 19, 21	5.162.300,00			
001.850.100.201	N 69 06 5 002	7851100	65	Änderung der räuml. Organisationsstruktur Rathaus, Rudolph-Brandes-Allee 19, 21			19.900,00	
001.850.100.201	N 69 06 5 017	7851100	65	Sanierung Fassade Rathaus, Rudolph-Brandes-Allee 19, 21			7.366.500,00	
001.850.100.201	N 69 07 5 006	7851100	65	Behindertenlift Rathaus, Rudolph-Brandes-Allee 19, 21			20.000,00	
001.850.100.221	M 69 06 9 053	7851000	65	Neubau Feuerwache Feuerwache, Lockhauser Str.			5.218.700,00	
001.850.100.230	L 69 07 9 054	7821000	65	Grunderwerb Feuerwehrgerätehaus Wüsten			188.300,00	
001.850.100.230	M 69 07 9 054	7851000	65	Neubau Feuerwehrgerätehaus Wüsten			946.400,00	
001.850.100.245	M 69 07 9 031	7851000	65	Neubau Mensa, OGS GS Ahornstraße			8.500,00	

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.245	N 69 07 5 115	7851100	65	Toilettenerweiterung EG GS Ahornstraße			45.000,00	
001.850.100.245	N 69 07 5 116	7851100	65	Elektroumverteilung, Notstromanlage GS Ahornstraße			30.000,00	
001.850.100.245	N 69 07 5 117	7851100	65	Akustikdecken GS Ahornstraße			10.800,00	
001.850.100.250	M 69 07 9 032	7851000	65	Neubau Mensa GS Elkenbreder Weg			80.100,00	
001.850.100.250	N 69 06 5 126	7851100	65	Aufwertung Musikraum 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			70.000,00	
001.850.100.255	M 69 07 9 033	7851000	65	Neubau Mensa GS Am Kirchplatz			60.700,00	
001.850.100.255	N 69 06 5 133	7851000	65	Gruppenraum OGS GS Am Kirchplatz			15.000,00	
001.850.100.260	N 69 08 5 145	7851100	65	Akustikdecken GS Lockhausen			6.200,00	
001.850.100.260	N 69 08 5 146	7851100	65	Energetische Maßnahmen GS Lockhausen			10.500,00	
001.850.100.260	N 69 08 5 149	7851100	65	Raumkonzept Verwaltungstrakt GS Lockhausen			9.600,00	

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.262	N 69 07 5 165	7851500	65	Elektro und Beleutung GS Lockhausen, Turnhalle			88.000,00	
001.850.100.262	N 69 07 5 166	7851500	65	Sanierung Sporthalle GS Lockhausen, Turnhalle			1.700,00	
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	
001.850.100.270	N 69 07 5 190	7851100	65	Grundsanierung vorh. Räume GS Wasserfuhr			100.000,00	
001.850.100.275	M 69 07 9 037	7851000	65	Erweiterungsmaßnahmen OGS GS Knetterheide			107.300,00	
001.850.100.275	N 69 06 5 206	7851100	65	Sonnenschutz GS Knetterheide			16.800,00	
001.850.100.275	N 69 07 5 208	7851100	65	Neuanschaffung Konvektomat GS Knetterheide			1.200,00	
001.850.100.280	M 69 07 9 038	7851000	65	Erweiterungsmaßnahmen OGS GS Wüsten			9.700,00	
001.850.100.280	N 69 06 5 224	7851100	65	Akustik Klassenräume GS Wüsten			15.000,00	
001.850.100.280	N 69 07 5 224	7851100	65	Alarmierungsanlage OGS/GMH GS Wüsten			15.000,00	
001.850.100.295	N 69 06 4 295	7851100	65	Inv. Gebäude/-technik Erich-Kästner-Schule			20.000,00	

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.295	N 69 06 5 278	7851100	65	Flachdach Erich-Kästner-Schule			30.000,00	
001.850.100.297	N 69 07 5 287	7851500	65	Turnhallenfenster Erich-Kästner-Schule, Turnhalle			80.000,00	
001.850.100.297	N 69 07 5 288	7851500	65	Dachsanierung Erich-Kästner-Schule, Turnhalle			75.000,00	
001.850.100.297	N 69 08 5 289	7851500	65	Geräteraumtore Erich-Kästner-Schule, Turnhalle			30.000,00	
001.850.100.300	M 69 07 5 302	7851000	65	Neubau/Einrichtung Fach- und Klassenräume SZ Lohfeld			322.200,00	
001.850.100.300	N 69 06 5 300	7851100	65	Fenstererneuerung Schule SZ Lohfeld			39.100,00	
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			581.400,00	
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			22.800,00	

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-**

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 5 305	7851100	65	Musik / Klassen SZ Lohfeld			579.000,00	
001.850.100.300	N 69 08 5 306	7851100	65	Kunsträume / Verwaltung (OG) SZ Lohfeld			800.000,00	
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			44.200,00	
001.850.100.300	N 69 08 5 312	7851100	65	Sanierung Klassenräume Brandschutz SZ Lohfeld			689.300,00	
001 850 100 300	N 69 08 5 313	7851100	65	Schulorganisatorische Maßnahmen SZ Lohfeld			1.480.300,00	
001.850.100.303	N 69 07 5 327	7851500	65	Eingangssanierung SZ Lohfeld, Turnhalle			49.800,00	
001.850.100.303	N 69 07 5 328	7851500	65	Retopping Hallenboden SZ Lohfeld, Turnhalle			19.500,00	
001.850.100.303	N 69 07 5 329	7851500	65	Erweiterung Brandmeldezentrale SZ Lohfeld, Turnhalle			10.000,00	
001.850.100.305	N 69 07 5 306	7851500	65	Druckerhöhungspumpe SZ Lohfeld, Sporthaus			10.000,00	

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.310	N 69 06 9 135	7851100	65	Umsetzung Strukturplanung Inv. Gebäude/-technik SZ Aspe			4.100.600,00	
001.850.100.310	N 69 07 9 135	7851100	65	Umsetzung Strukturplanung Raumlösungen Baumaßnahmen SZ Aspe			501.400,00	
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, Sporthalle			87.200,00	
001.850.100.315	N 69 06 5 315	7851500	65	Erneuerung Kassen-/Technikhaus SZ Aspe, Sportplatz			5.300,00	
001.850.100.315	N 69 09 5 315	7851500	65	Erneuerung Lautsprecheranlage SZ Aspe, Sportplatz			1.500,00	
001.850.100.326	N 69 06 5 327	7851100	65	Elektronische Schließanlage VHS, Hermannstraße 32			35.000,00	
001.850.100.343	N 69 07 5 343	7851100	65	Gasanschluss, Gasheizung Altentagesstätte, Sperlingsweg 15b			45.000,00	
001.850.100.422	N 69 06 5 422	7851100	65	Vorplanung, Nutzungskonzept Kinder- und Jugendtreff Danziger Str. 5			25.000,00	
001.850.100.434	N 69 06 5 470	7851100	65	Grundsanie rung Jugendhaus Holzhausen, Max-Planck-Str. 76			511.000,00	
001.850.100.454	N 69 06 5 454	7851100	65	Sanierung Inv. Gebäude und Technik TFK Wüsten, Gebrüder-Grimm-Str. 1			15.000,00	

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.454	N 69 06 5 461	7851100	65	Sanierung Außenwände TfK Wüsten, Gebrüder-Grimm-Str. 1			12.900,00	
001.850.100.455	N 69 06 5 456	7851100	65	Sanierung Decke u. Schallschutz TfK Lohfeld, Wasserfuhr 25d			42.300,00	
001.850.100.455	N 69 08 5 455	7851100	65	Abstellräume Sanierung TfK Lohfeld, Wasserfuhr 25d			18.200,00	
001.850.100.455	N 69 08 5 456	7851100	65	Sonnenschutz TfK Lohfeld, Wasserfuhr 25d			5.500,00	
001.850.100.457	N 69 06 5 457	7851100	65	Deckensanierung - Akustikdecke TfK Mix-Max, Paul-Schneider-Str. 7			7.100,00	
001.850.100.466	N 69 07 5 466	7851100	65	Rettungstreppe TfK Alt Sylbacher Weg 9			24.800,00	
001.850.100.469	J 69 07 5 469	6811000	65	Investitionsprogramm Kinderbetr.-finanzierung 2017-2020 TfK Glogauer Str. 5	142.000,00			
001.850.100.469	N 69 07 5 469	7851100	65	Grundsanierung TfK Glogauer Str. 5			368.500,00	
001.850.100.469	N 69 08 5 469	7851100	65	Baunebenkosten Grundsanierung TfK Glogauer Str. 5			80.000,00	
001.850.100.473	J 69 07 1 473	6818000	65	Kostenbeteiligung Kita-Träger TfK Riestestr. 26	300.000,00			
001.850.100.473	M 69 06 5 473	7851000	65	Neubau Kita TfK Riestestr. 26			469.700,00	

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
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 5 556	7851500	65	Schließanlage 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 5 531	7851500	65	Erneuerung des Hubbodens Hallenbad Lohfeld, Wasserfuhr 25e			105.000,00	
001.850.100.531	N 69 07 5 533	7851500	65	Sanierung RLT-Anlage Hallenbad Lohfeld, Wasserfuhr 25e			31.600,00	
001.850.100.531	N 69 07 5 534	7851500	65	Sanierung Bädertechnik Hallenbad Lohfeld, Wasserfuhr 25e			7.400,00	
001.850.100.531	N 69 07 5 536	7851500	65	Anbau Sozialtrakt Hallenbad Lohfeld, Wasserfuhr 25e			200.000,00	
001.850.100.600	N 69 06 4 600	7851100	65	Planung sozialer Wohnungsausbau Flächenmanagement			30.300,00	
001.850.100.704	N 69 06 5 704	7851100	65	Grundinstandsetzung Pultdach Friedhofsgebäude Holzhausen			55.600,00	
001.850.100.708	N 69 06 5 612	7851100	65	Behindertengerechter Zugang Friedhofsgebäude Wülfer-Bexten			7.600,00	
001.850.100.720	N 69 06 5 643	7851100	65	LED Hallenbeleuchtung Bauhof, Louis-Uekermann-Weg 2			6.300,00	

**Liste der aus 2018 nach 2019 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.					
001.850.100.801	N 69 06 5 801	7851500	65	Sanierung Hallenboden Turnhalle, Am Schlinggarten 2,4			27.700,00	
001.850.100.853	N 69 07 5 853	7851100	65	Rauchabzugsanlage Gemeinschaftshaus Wüsten, Kirchheider Str. 46			15.000,00	
001.850.100.856	M 69 06 5 856	7851000	65	Neubau WC-Anlage, Schlosspark WC-Anlage, Heldmanstr. 2			52.900,00	
001.850.100.864	N 69 06 5 864	7851100	65	Anbau Feuerwehrrgerätehaus FWGH Retzen, Kirchweg 4			100.000,00	
001.850.100.868	N 69 07 5 869	7851100	65	Elektrosanierung Sporthaus Sporthaus, Rotkehlchenweg 2a			12.500,00	
001.850.100.868	N 69 07 5 870	7851100	65	Fassadensanierung Sporthaus Sporthaus, Rotkehlchenweg 2a			34.400,00	
001.850.100.869	M 69 06 5 869	7851000	65	Neubau WC-Anlage Salzhof Salzhof (WC, Kiosk, Märkte)			20.000,00	
001.850.100.870	N 69 06 5 887	7851100	65	Brandschutztechnische Maßnahmen Hist. Rathaus, Am Markt 26			29.000,00	
001.850.100.870	N 69 06 5 888	7851100	65	Außentreppenanlage Standesamt Hist. Rathaus, Am Markt 26			54.400,00	
001.850.100.876	N 69 06 5 918	7851100	65	Erneuerung Hallenfußboden, Turnhalle Mehrzweckhalle Holzhausen, Hauptstr. 10			80.000,00	

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.878	M 69 06 5 878	7851000	65	Neubau WC-Anlage WC-Anlage, Salinenstraße			273.700,00	
				Summe Objekt- und Stadtservice Gebäude (ohne Staatsbad)	5.604.300,00	0,00	41.840.800,00	0,00
<u>Fachdienst 80</u>								
001.800.100.100	L 80 06 4 006	7821000	80	Grunderwerb von Flächen im Rahmen der städtebaulichen Entwicklung -Flächenbevorratung-			1.400.000,00	
015.100.100.200	K 80 06 4 001	7831000	80	Software Internetauftritt -Öffentlichkeitsarbeit-			29.100,00	
				Summe Fachdienst 80	0,00	0,00	1.429.100,00	0,00
<u>Staatsbad Grün</u>								
001.870.100.761	J 86 16 1 170	6811000	66	Umgestaltung / Rückbau Vorplatz Staatsbad - Roter Platz	506.200,00			
001.870.100.761	P 86 16 5 170	7853110	66	Umgestaltung / Rückbau Vorplatz Staatsbad - Roter Platz			673.900,00	
001.870.100.761	I 86 16 5 175	7853200	66	Vorplatz Kurgastzentrum - Investitionen Leitungen Staatsbad - Roter Platz			25.000,00	
001.870.100.761	P 86 16 5 175	7853110	66	Vorplatz Kurgastzentrum - Bestandsaufnahme Leitungen Staatsbad - Roter Platz			100.000,00	

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-**

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
001.870.100.780	J 86 07 5 780	6811000	66	Neugestaltung Anbindung neuer Kurparkeingang Staatsbad - Sammelposition	436.000,00			
001.870.100.780	P 86 07 5 780	7853110	66	Neugestaltung Anbindung neuer Kurparkeingang Staatsbad - Sammelposition			575.000,00	
001.870.100.783	J 86 16 1 100	6811000	66	Zuschuss Kneippinsel Staatsbad Kneipp	75.500,00			
001.870.100.783	P 86 16 5 100	7853110	66	Kneippinsel im Kurpark Staatsbad Kneipp			112.900,00	
001.870.100.789	J 86 16 1 110	6811000	65	Beschilderung Sole und Kneipp Kurpark (Wege, Beschilderung)	25.800,00			
001.870.100.789	P 86 16 5 110	7853110	65	Beschilderung Sole und Kneipp Kurpark (Wege, Beschilderung)			30.500,00	
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			105.400,00	
001.870.100.794	J 86 16 1 120	6811000	66	Ver-und Entsorgungsleitungen Kabeltrassen (Datenleitungen) Kurpark - Ver-/Entsorgungsleitungen	107.400,00			
001.870.100.894	P 86 16 5 205	7853110	66	Landschaftsgarten - Bestandsaufnahme Leitungen Kurpark - Ver-/Entsorgungsleitungen			100.000,00	
Summe Staatsbad Grün					1.150.900,00	0,00	1.739.300,00	0,00

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-**

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			541.900,00	
001.850.100.740	N 86 07 5 044	7851100	65	Neugestaltung Saunabar, Gang Ruheraum VitaSol Therme			37.800,00	
001.850.100.740	N 86 07 5 050	7851100	65	Austausch Fettabscheider VitaSol Therme			39.300,00	
001.850.100.740	N 86 07 5 051	7851100	65	Soleaufbereitungsanlage VitaSol Therme			340.000,00	
001.850.100.752	N 86 06 5 162	7851100	65	Bühnenzuganlage Kurtheater, Parkstr. 26			199.100,00	
001.850.100.755	J 86 09 5 122	7891000	65	Rückzahlung Landeszuweisung Wandelhalle			217.000,00	
001.850.100.755	M 86 09 5 111	7851000	65	7 Ausstellungspavillons Wandehalle			475.800,00	
001.850.100.755	J 86 09 1 111	6811000	65	7 Ausstellungspavillons Wandehalle	397.200,00			
001.850.100.755	M 86 09 5 112	7851000	65	Innenausstattung 7 Pavillons Wandehalle			152.900,00	
001.850.100.755	J 86 09 1 112	6811000	65	Innenausstattung 7 Pavillons Wandehalle	99.700,00			
001.850.100.755	M 86 09 5 113	7851000	65	Weitere Ausstattung (Sole -Lounge) Wandehalle			43.000,00	

**Liste der aus 2018 nach 2019 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	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			365.000,00	
001.850.100.755	J 86 09 1 114	6811000	65	Sanierung und Instandsetzung Brunnenanlage Wandelhalle	119.400,00			
001.850.100.755	N 86 09 5 091	7851100	65	Sanierung Wandel-/ Brunnenhalle (geförderter Anteil) Wandelhalle			441.100,00	
001.850.100.755	N 86 09 5 092	7851100	65	Sanierung Wandel-/ Brunnenhalle (nicht geförderter Anteil) Wandelhalle			615.900,00	
001.850.100.755	N 86 09 5 114	7851100	65	Instandsetzung Brunnenanlage Wandelhalle			147.100,00	
001.850.100.755	N 86 09 5 120	7851100	65	Arbeitsraumausstattung für Trinkbrunnenausschank Wandelhalle			18.000,00	
001.850.100.755	N 86 09 5 121	7851100	65	Grundausstattung Küche im Gastrobereich Wandelhalle			142.000,00	
001.850.100.755	N 86 09 5 123	7851100	65	Grundausstattung Showroom Sole & Kneipp Wandelhalle			50.000,00	
001.850.100.756	N 86 06 5 100	7851100	65	Gradierwerk am Kurparkeingang Staatsbad Gradierwerke			251.500,00	

**Liste der aus 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-**

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	M 86 09 5 116	7851000	65	Info- und Erlebnispavillon Staatsbad Kurpark			79.100,00	
001.850.100.757	J 86 09 1 115	6811000	65	Info- und Erlebnispavillon Staatsbad Kurpark	67.000,00			
001.850.100.757	M 86 09 5 117	7851000	65	Kneipp Pavillon Innenausstattung Staatsbad Kurpark			23.900,00	
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			158.200,00	
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			47.800,00	
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			69.800,00	
001.850.100.757	J 86 09 1 119	6811000	65	Eingangshäuschen als Pavillon inkl. Innenausstattung Staatsbad Kurpark	60.400,00			

**Liste der aus 2018 nach 2019 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	M 86 09 5 121	7851000	65	Elektr. Kassensystem f. 3 automatische Kassen Staatsbad Kurpark			102.300,00	
001.850.100.757	J 86 09 1 120	6811000	65	Elektr. Kassensystem f. 3 automatische Kassen Staatsbad Kurpark	149.900,00			
001.850.100.794	M 86 09 5 122	7851000	65	Trafohaus - Stromversorgung Wandelhalle, Kurpark Staatsbad Kurpark			80.200,00	
001.850.100.796	N 86 06 5 131	7851100	66	Bestandsaufnahme und Sanierung Kurpark - Leopoldsprudel			248.900,00	
001.850.100.797	N 86 06 5 141	7851100	66	Sophienbrunnen a+b - Bestandsaufnahme und Sanierung Kurpark - Trinkquellen			87.600,00	
001.850.100.895	N 86 06 5 231	7851100	66	Gustav-Horstmann-Sprudel - Bestandsaufnahme und Sanierung Landschaftsgarten - Bade- und Gradierquellen			527.000,00	
001.850.100.897	N 86 06 5 241	7851100	66	Inselbrunnen - Bestandsaufnahme und Sanierung Landschaftsgarten - Trinkquellen			15.000,00	
001.850.100.901	N 86 06 5 331	7851100	66	Thermalsprudel III - Bestandsaufnahme und Sanierung Bade- und Gradierquellen - außerhalb erweiterter Kurpark			50.000,00	
Summe Staatsbad					1.135.100,00	0,00	5.567.200,00	0,00
<u>Ermächtigungsübertragungen</u> -Summe invest. Auftragssachkonten-					11.412.600,00	0,00	59.582.300,00	0,00

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	Fach- dienst	Ansatz bzw. bereitgestellt	Ist-Betrag	Defizit	Deckungs- betrag	tatsächliches Defizit
001.850.xxx.xxx	Summe Aufwands- Konten (5)	65	14.779.000,00	18.581.588,62	3.802.588,62		
	Summe Ertrags- Konten (4)	65	21.776.600,00	23.860.510,40	2.083.910,40		
	Budget-Summe Gebäudewirtschaft:		6.997.600,00	5.278.921,78	-1.718.678,22		-1.718.678,22
			Deckung innerhalb des Budget Fachdienst 69 (015.300)			95.390,53	
				Summe:	-1.718.678,22	95.390,53	-1.623.287,69

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. 4,1 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 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	7.887.200,00	8.301.155,58	413.955,58		
	Summe Ertrags- Konten (4)	66	3.173.000,00	3.372.040,89	199.040,89		
	Budget-Summe Verkehrsflächen:		-4.714.200,00	-4.929.114,69	-214.914,69		-214.914,69
			Deckung innerhalb des Budget Fachdienst 66 (013.300)			32.451,81	
				Summe:	-214.914,69	32.451,81	-182.462,88

Begründung:

Für die Verkehrssicherungsmaßnahmen an Straßenbäumen wurden im Jahresabschluss 2018 Instandhaltungsrückstellungen i.H.v. rd. 0,2 Mio. € gebildet.

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 Öffentliches Grün

Produkt	verschiedene Sachkonten (4 u. 5)	Fachdienst	Saldo	Ist-Betrag	Saldo-Defizit	Deckungs-betrag	tatsächliches Defizit
013.100.xxx	Summe Aufwands-Konten (5)	66	484.400,00	662.361,17	177.961,17		
	Summe Ertrags-Konten (4)	66	400,00	0,00	-400,00		
	Budget-Summe Forstwirtschaft:		-484.000,00	-662.361,17	-178.361,17		-178.361,17
				Summe:	-178.361,17		-178.361,17

Begründung:

Für Verkehrssicherungsmaßnahmen im Bereich der Bäume in öffentlichen Grün- und Parkanlagen wurde im Jahresabschluss 2018 pauschal eine Rückstellung von 0,2 Mio. € gebildet.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

Produkt Friedhofs- und Bestattungswesen

Produkt	verschiedene Sachkonten (4 u. 5)	Fachdienst	Saldo	Ist-Betrag	Saldo-Defizit	Deckungs-betrag	tatsächliches Defizit
013.200.xxx	Summe Aufwands-Konten (5)	66	578.300,00	607.144,70	28.844,70		
	Summe Ertrags-Konten (4)	66	517.900,00	489.302,87	-28.597,13		
	Budget-Summe Forstwirtschaft:		-60.400,00	-117.841,83	-57.441,83		-57.441,83
				Summe:	-57.441,83		-57.441,83

Begründung:

Die kalkulierten Erträge für Benutzungs- und Bestattungsgebühren konnten nicht erreicht werden. Die Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Friedhofskapellen (kalkulatorische Nebenkosten) wurden in Summe um rd. 13 % überschritten.

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 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	137.500,00	876.497,69	738.997,69		
	Summe Ertrags- Konten (4)	82	282.200,00	353.999,99	71.799,99		
	Budget-Summe Forstwirtschaft:		144.700,00	-522.497,70	-667.197,70		-667.197,70
				Summe:	-667.197,70		-667.197,70

Begründung:

Die Verkaufserlöse für das geschlagene Holz (u.a. Windbruch) konnten in 2018 um rd. 60 T€ gesteigert werden, jedoch wurden Rückstellungen für

Wiederaufforstungen i.H.v.	300.000,00
Verkehrssicherungsmaßnahmen i.H.v.	150.000,00
Waldwegebau i.H.v.	250.000,00 Euro gebildet.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

Produktübergreifendes Personalbudget

Produkt	Sachkonto	Fach- dienst	Ansatz bzw. bereitgestellt	Ist-Betrag der Haushaltsüber- schreitung	Defizit	Deckungs- betrag	tatsächliches Defizit
kompl. Haushalt	Summe Aufwands- Konten (5)	11	34.046.500,00	36.068.967,99	-2.022.467,99		
	Summe Ertrags- Konten (4)		2.974.300	4.334.004,14	1.359.704,14		
	Budget-Summe Personal:		-31.072.200,00	-31.734.963,85	-662.763,85		-662.763,85

Begründung:

Die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte sind höher ausgefallen; die jeweilige (Neu)-Berechnung nach den Heubeck-Richttafeln der jährlich der jährlich zu ermittelnden Pensions- und Beihilferückstellungen erfolgt durch die KVW und ist nicht genauer planbar.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.