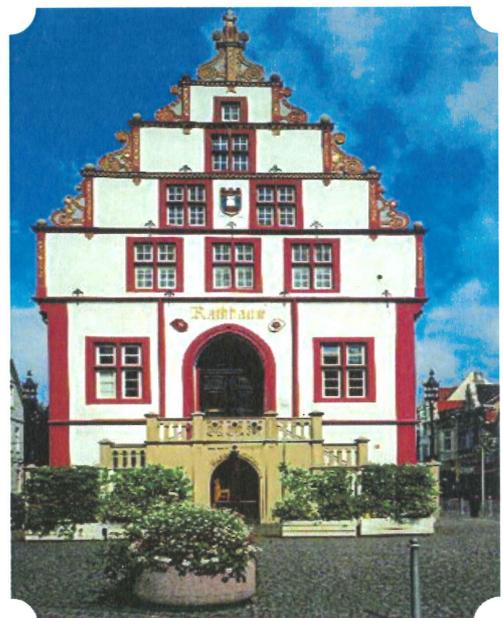




Jahresabschluss 2011



Inhaltsverzeichnis zum Jahresabschluss 2011

	Seite
I. Bilanz zum 31. Dezember 2011	1 „rot“
II. Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2011 (mit Beschlussempfehlung für das Jahresergebnis 2011)	5 „gelb“ 7 „grau“
III. Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2011	9 „grün“
IV. Aufstellungs- u. Bestätigungsvermerk	11 „rot“
V. Anhang gemäß § 44 GemHVO	13 „grau“
A. Vorbemerkungen	15 „grau“
B. Angaben zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2011	
1. Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	15
2. Erläuterungen zur Bilanz	18
3. Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung	29
4. Sonstige Angaben	52
C. Anlagen zum Anhang (§§ jeweils der GemHVO)	61 „rot“
V.1 Anlagenspiegel gem. § 45	62
V.2 Forderungsspiegel gem. § 46	65
V.3 Verbindlichkeitspiegel gem. §. 47	67
V.4 Rückstellungsspiegel gem. § 36	69
V.4.1 Übersicht über Pensionsrückstellungen gem. § 36 Abs. 1	71
V.4.2 Übersicht über Instandhaltungsrückst. gem. § 44 Abs. 2 Nr. 3	72
V.4.3 Übersicht über sonstige Rückstellungen gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4	77
V.5 Sonderpostenspiegel	79
V.6 Örtliche Abschreibungstabelle gem. § 35 Abs. 3	81
V.7 Übersicht über noch nicht erhobene Beiträge für fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen gem. § 44 Abs. 2 Nr. 6	85
V.8. Übersicht über Sachanlagen (Detail-Anlage)	86
V.9 Übersicht über Finanzanlagen (Detail-Anlage)	91
VI. Lagebericht gemäß § 48 GemHVO	93 „grau“
VI.1.1 Angaben zum Verwaltungsvorstand	119
VI.1.2 Angaben zu den Ratsmitgliedern	121
VII. Ermächtigungsübertragungen aus HJ 2011 für HJ 2012	125 „weiß“
VIII. Über- und Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	147 „weiß“

AKTIVA	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen			450.414.490,14	454.549.933,39
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		1.495.500,00		1.479.000,00
1.2 Sachanlagen		393.632.335,00		398.060.480,00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	78.297.560,00			79.404.636,00
1.2.1.1 Grünflächen	52.052.431,00			52.032.865,00
1.2.1.2 Ackerland	2.861.292,00			4.024.520,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	11.996.556,00			11.996.556,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	11.387.281,00			11.350.695,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	145.971.065,00			144.761.760,00
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	11.103.022,00			12.304.648,00
1.2.2.2 Schulen	72.850.130,00			70.536.162,00
1.2.2.3 Wohnbauten	1.929.094,00			2.090.114,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	60.088.819,00			59.830.836,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen	158.241.622,00			162.231.289,00
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.046.278,00			23.169.326,00
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.878.625,00			1.921.180,00
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00			0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	79.058.682,00			81.050.311,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	52.722.863,00			54.517.026,00
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.535.174,00			1.573.446,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00			1,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	740.441,00			599.951,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.912.772,00			5.296.969,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.124.705,00			3.096.433,00
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.344.169,00			2.669.441,00
1.3 Finanzanlagen		55.286.655,14		55.010.453,39
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	48.591.770,01			46.141.770,01
1.3.2 Beteiligungen	0,00			0,00
1.3.3 Sondervermögen	0,00			0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	2.411.003,95			1.806.630,78
1.3.5 Ausleihungen	4.283.881,18			7.062.052,60
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	3.527.097,02			6.257.196,67
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	756.784,16			804.855,93

AKTIVA	EUR	EUR	EUR	EUR
2 Umlaufvermögen			21.021.192,14	23.461.183,27
2.1 Vorräte		10.155,50		6.768,34
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	10.155,50			6.768,34
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00			0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		13.780.449,94		18.491.655,92
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.688.962,19			3.981.498,97
2.2.1.1 Gebühren	123.630,48			82.439,98
2.2.1.2 Beiträge	527.050,60			446.906,73
2.2.1.3 Steuern	1.594.863,66			1.959.724,50
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	430.189,42			749.829,33
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.013.228,03			742.598,43
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.951.947,65			4.661.555,00
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.018.304,18			1.662.623,83
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00			6.376,53
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	933.266,37			2.992.106,64
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	377,10			448,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00			0,00
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	8.139.540,10			9.848.601,95
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00		0,00
2.4 Liquide Mittel		7.230.586,70		4.962.759,01
3. Aktive Rechnungsabgrenzung			5.121.312,21	3.250.787,64
			<u>476.556.994,49</u>	<u>481.261.904,30</u>

PASSIVA	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Eigenkapital			112.146.485,27	123.821.402,63
1.1 Allgemeine Rücklage		123.821.402,63		140.649.316,86
davon Allgemeine Rücklage (ohne DR)		123.144.602,63		140.395.816,86
Deckungsrücklage		676.800,00		253.500,00
1.2 Sonderrücklage		0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage		0,00		0,00
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-11.674.917,36		-16.827.914,23
2. Sonderposten			143.472.366,61	141.132.508,99
2.1 für Zuwendungen		77.923.835,00		73.122.191,00
2.2 für Beiträge		64.587.725,00		66.851.268,00
2.3 für den Gebührenaussgleich		960.806,61		1.159.049,99
2.4 Sonstige Sonderposten		0,00		0,00
3. Rückstellungen			74.795.854,02	74.574.649,36
3.1 Pensionsrückstellungen		43.676.562,00		42.078.416,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		200.000,00		200.000,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		15.460.406,82		11.961.174,80
3.4 Sonstige Rückstellungen		15.458.885,20		20.335.058,56
4. Verbindlichkeiten			138.214.042,09	134.717.125,00
4.1 Anleihen		0,00		0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		89.309.221,95		93.962.835,34
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	55.965.495,11			61.873.304,60
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	33.343.726,84			32.089.530,74
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		38.000.000,00		25.500.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		163.355,40		0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.119.868,01		2.197.655,48
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		1.441.719,61		1.729.836,84
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		7.179.877,12		11.326.797,34
5. Passive Rechnungsabgrenzung			7.928.246,50	7.016.218,32
			476.556.994,49	481.261.904,30

Frei für Notizen



Ergebnisrechnung

	Ist- Ergebnis 2010	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2011	Ist- Ergebnis 2011	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2011
+ Steuern und ähnliche Abgaben	49.273.840,93	48.796.000,00	54.829.539,88	6.033.539,88
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.380.753,77	19.184.000,00	22.170.552,67	2.986.552,67
+ Sonstige Transfererträge	348.524,61	379.900,00	369.244,77	-10.655,23
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.484.556,84	23.264.800,00	22.681.913,83	-582.886,17
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.649.925,04	2.576.300,00	2.902.947,26	326.647,26
+ Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.472.246,27	3.630.700,00	3.357.903,49	-272.796,51
+ Sonstige ordentliche Erträge	7.180.817,16	7.157.900,00	7.201.923,66	44.023,66
+ Aktiv. Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	702.190,00	708.000,00	599.161,00	-108.839,00
Ordentliche Erträge	106.492.854,62	105.697.600,00	114.113.186,56	8.415.586,56
- Personalaufwendungen	25.463.291,42	25.874.500,00	24.452.321,58	-1.422.178,42
- Versorgungsaufwendungen	2.077.745,03	1.600.000,00	2.497.329,04	897.329,04
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.166.587,63	29.811.400,00	33.128.764,10	3.317.364,10
- Bilanzielle Abschreibungen	12.339.673,66	12.712.300,00	13.022.845,58	310.545,58
- Transferaufwendungen	41.032.073,70	41.664.600,00	43.026.207,81	1.361.607,81
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.267.019,50	4.929.300,00	5.957.160,38	1.027.860,38
Ordentliche Aufwendungen	119.346.390,94	116.592.100,00	122.084.628,49	5.492.528,49
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-12.853.536,32	-10.894.500,00	-7.971.441,93	2.923.058,07
+ Finanzerträge	1.373.387,23	1.064.000,00	1.287.295,65	223.295,65
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.347.765,14	5.930.400,00	4.990.771,08	-939.628,92
Finanzergebnis	-3.974.377,91	-4.866.400,00	-3.703.475,43	1.162.924,57
Ordentliches Ergebnis	-16.827.914,23	-15.760.900,00	-11.674.917,36	4.085.982,64
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	-16.827.914,23	-15.760.900,00	-11.674.917,36	4.085.982,64



Stadt Bad Salzflun

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2010	Ermächtigungsübertragungen für 2011	Plan 2011	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2011	Mittelübertrag 2011	Sperre 2011	Bereitgestellt 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Bereitg./Ist 2011	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2011
+ Steuern und ähnliche Abgaben	49.273.840,93	0,00	48.796.000,00	48.796.000,00	1.464.000,00	0,00	50.260.000,00	54.829.539,88	4.569.539,88	6.033.539,88
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.380.753,77	0,00	19.184.000,00	19.184.000,00	1.267.350,00	0,00	20.451.350,00	22.170.552,67	1.719.202,67	2.986.552,67
+ Sonstige Transfererträge	348.524,61	0,00	379.900,00	379.900,00	0,00	0,00	379.900,00	369.244,77	-10.655,23	-10.655,23
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.484.556,84	0,00	23.264.800,00	23.264.800,00	-325.100,00	0,00	22.939.700,00	22.681.913,83	-257.786,17	-582.886,17
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.649.925,04	0,00	2.576.300,00	2.576.300,00	92.315,97	0,00	2.668.615,97	2.902.947,26	234.331,29	326.647,26
+ Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.472.246,27	0,00	3.630.700,00	3.630.700,00	15.124,00	0,00	3.645.824,00	3.357.903,49	-287.920,51	-272.796,51
+ Sonstige ordentliche Erträge	7.180.817,16	0,00	7.157.900,00	7.157.900,00	-1.704.181,60	0,00	5.453.718,40	7.201.923,66	1.748.205,26	44.023,66
+ Aktiv. Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	702.190,00	0,00	708.000,00	708.000,00	0,00	0,00	708.000,00	599.161,00	-108.839,00	-108.839,00
Ordentliche Erträge	106.492.854,62	0,00	105.697.600,00	105.697.600,00	809.508,37	0,00	106.507.108,37	114.113.186,56	7.606.078,19	8.415.586,56
- Personalaufwendungen	25.463.291,42	0,00	25.874.500,00	25.874.500,00	59.000,00	0,00	25.933.500,00	24.452.321,58	-1.481.178,42	-1.422.178,42
- Versorgungsaufwendungen	2.077.745,03	0,00	1.600.000,00	1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00	2.497.329,04	897.329,04	897.329,04
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.166.587,63	197.000,00	29.614.400,00	29.811.400,00	149.522,93	66.400,00	29.894.522,93	33.128.764,10	3.234.241,17	3.317.364,10
- Bilanzielle Abschreibungen	12.339.673,66	56.500,00	12.655.800,00	12.712.300,00	180.000,00	0,00	12.892.300,00	13.022.845,58	130.545,58	310.545,58
- Transferaufwendungen	41.032.073,70	0,00	41.664.600,00	41.664.600,00	423.010,76	0,00	42.087.610,76	43.026.207,81	938.597,05	1.361.607,81
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.267.019,50	0,00	4.929.300,00	4.929.300,00	91.075,26	67.700,00	4.952.675,26	5.957.160,38	1.004.485,12	1.027.860,38
Ordentliche Aufwendungen	119.346.390,94	253.500,00	116.338.600,00	116.592.100,00	902.608,95	134.100,00	117.360.608,95	122.084.628,49	4.724.019,54	5.492.528,49
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-12.853.536,32	-253.500,00	-10.641.000,00	-10.894.500,00	-93.100,58	-134.100,00	-10.853.500,58	-7.971.441,93	2.882.058,65	2.923.058,07
+ Finanzerträge	1.373.387,23	0,00	1.064.000,00	1.064.000,00	94.000,58	0,00	1.158.000,58	1.287.295,65	129.295,07	223.295,65
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.347.765,14	0,00	5.930.400,00	5.930.400,00	0,00	0,00	5.930.400,00	4.990.771,08	-939.628,92	-939.628,92
Finanzergebnis	-3.974.377,91	0,00	-4.866.400,00	-4.866.400,00	94.000,58	0,00	-4.772.399,42	-3.703.475,43	1.068.923,99	1.162.924,57
Ordentliches Ergebnis	-16.827.914,23	-253.500,00	-15.507.400,00	-15.760.900,00	900,00	-134.100,00	-15.625.900,00	-11.674.917,36	3.950.982,64	4.085.982,64
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-16.827.914,23	-253.500,00	-15.507.400,00	-15.760.900,00	900,00	-134.100,00	-15.625.900,00	-11.674.917,36	3.950.982,64	4.085.982,64

Behandlung des Jahresergebnisses (Jahresfehlbetrag) für das Jahr 2011

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 11.674.917,36 € resultiert aus der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2011. 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 15. Dezember 2010 über die Haushaltssatzung 2011 erteilt und mit der Haushaltssatzung bei der Kommunalaufsicht des Kreises Lippe angezeigt bzw. zur Genehmigung vorgelegt.

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

Mit Verfügung des Landrates vom 19. Januar 2011 wurde die Rechtmäßigkeit der Haushaltssatzung 2011 und der Anlagen einschl. Haushaltssicherungskonzept bestätigt und die Genehmigung erteilt.

Beschlussempfehlung :

Der Ausgleich des Jahresfehlbetrages in Höhe von 11.674.917,36 € resultierend aus der Ergebnisrechnung 2011 erfolgt durch die Verringerung der Allgemeinen Rücklage.

Frei für Notizen



Stadt Bad Salzflun

Finanzrechnung

	Ist- Ergebnis 2010	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2011	Ist- Ergebnis 2011	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2011
Steuern und ähnliche Abgaben	47.677.114,24	48.796.000,00	57.646.861,96	8.850.861,96
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.333.008,16	16.580.400,00	18.779.668,92	2.199.268,92
+ Sonstige Transfereinzahlungen	367.733,70	379.900,00	358.822,56	-21.077,44
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.614.930,20	20.105.200,00	18.219.883,03	-1.885.316,97
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.241.117,67	3.006.300,00	3.429.231,65	422.931,65
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.504.407,63	3.630.700,00	3.303.805,30	-326.894,70
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	5.393.514,53	4.523.800,00	4.441.408,96	-82.391,04
+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	502.767,83	1.004.000,00	842.537,25	-161.462,75
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	95.634.593,96	98.026.300,00	107.022.219,63	8.995.919,63
- Personalauszahlungen	22.683.217,66	23.330.100,00	22.466.306,23	-863.793,77
- Versorgungsauszahlungen	2.350.892,26	2.057.300,00	2.042.758,04	-14.541,96
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.636.325,12	29.650.500,00	28.212.448,08	-1.438.051,92
- Zinsen und sonstige Auszahlungen	4.833.875,90	5.930.400,00	5.119.742,35	-810.657,65
- Transferauszahlungen	40.293.277,72	41.004.900,00	44.265.735,05	3.260.835,05
- Sonstige ordentliche Auszahlungen	4.122.716,77	4.422.400,00	3.660.197,76	-762.202,24
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	101.920.305,43	106.395.600,00	105.767.187,51	-628.412,49
Saldo der lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.285.711,47	-8.369.300,00	1.255.032,12	9.624.332,12
+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	6.867.158,00	7.344.900,00	6.920.960,37	-423.939,63
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.534.684,21	2.569.900,00	1.694.884,14	-875.015,86
+ Einz. aus Beiträgen und Entgelten	740.411,36	424.000,00	626.709,63	202.709,63
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	210.141,80	210.000,00	94.180,69	-115.819,31
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.352.395,37	10.548.800,00	9.336.734,83	-1.212.065,17
- Ausz. für den Erwerb von Grundstck. u. Gebäuden	86.059,58	332.000,00	69.770,52	-262.229,48
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.338.643,96	20.498.000,00	9.796.635,49	-10.701.364,51
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	991.623,68	2.684.700,00	1.796.835,06	-887.864,94
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	722.346,70	732.100,00	3.050.000,00	2.317.900,00
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.255.499,44	1.939.100,00	1.296.247,57	-642.852,43
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	102.000,00	162.207,02	60.207,02
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.394.173,36	26.287.900,00	16.171.695,66	-10.116.204,34
Saldo der Investitionstätigkeit	-6.041.777,99	-15.739.100,00	-6.834.960,83	8.904.139,17
Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag	-12.327.489,46	-24.108.400,00	-5.579.928,71	18.528.471,29
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	17.691.772,86	5.901.400,00	11.944.724,34	6.043.324,34
+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	53.000.000,00	600,00	32.500.000,00	32.499.400,00
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	20.365.142,97	4.663.400,00	16.596.967,94	11.933.567,94
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	37.500.000,00	600,00	20.000.000,00	19.999.400,00
Saldo der Finanzierungstätigkeit	12.826.629,89	1.238.000,00	7.847.756,40	6.609.756,40
Änderungen Bestand eig. Finanzmittel	499.140,43	-22.870.400,00	2.267.827,69	25.138.227,69
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	4.463.618,58	4.962.759,01	4.962.759,01	0,00
= Liquide Mittel	4.962.759,01	-17.907.640,99	7.230.586,70	25.138.227,69



Stadt Bad Salzflen

Finanzrechnung

	Ist-Ergebnis 2010	Ermchtigungs-übertragungen für 2011	Plan 2011	EU + Plan (Fortg. Ansatz) 2011	Mittel-übertrag 2011	Sperre 2011	Bereit-gestellt 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Bereitg./Ist 2011	Vergleich EU+Plan/Ist 2011	Anordnung Gesamt 2011	Vergleich Bereitg./AO 2011	Vergleich EU+Plan/AO 2011
Steuern und ähnliche Abgaben	47.677.114,24	0,00	48.796.000,00	48.796.000,00	0,00	0,00	48.796.000,00	57.646.861,96	8.850.861,96	8.850.861,96	58.299.125,28	9.503.125,28	9.503.125,28
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.333.008,16	0,00	16.580.400,00	16.580.400,00	234.950,00	0,00	16.815.350,00	18.779.668,92	1.964.318,92	2.199.268,92	21.431.854,57	4.616.504,57	4.851.454,57
+ Sonstige Transfereinzahlungen	367.733,70	0,00	379.900,00	379.900,00	0,00	0,00	379.900,00	358.822,56	-21.077,44	-21.077,44	369.364,38	-10.535,62	-10.535,62
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.614.930,20	0,00	20.105.200,00	20.105.200,00	0,00	0,00	20.105.200,00	18.219.883,03	-1.885.316,97	-1.885.316,97	18.408.220,25	-1.696.979,75	-1.696.979,75
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.241.117,67	0,00	3.006.300,00	3.006.300,00	118.713,94	0,00	3.125.013,94	3.429.231,65	304.217,71	422.931,65	3.376.834,83	251.820,89	370.534,83
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.504.407,63	0,00	3.630.700,00	3.630.700,00	15.124,00	0,00	3.645.824,00	3.303.805,30	-342.018,70	-326.894,70	3.369.706,89	-276.117,11	-260.993,11
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	5.393.514,53	0,00	4.523.800,00	4.523.800,00	1.171,38	0,00	4.524.971,38	4.441.408,96	-83.562,42	-82.391,04	4.825.048,85	300.077,47	301.248,85
+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	502.767,83	0,00	1.004.000,00	1.004.000,00	0,00	0,00	1.004.000,00	842.537,25	-161.462,75	-161.462,75	1.235.639,33	231.639,33	231.639,33
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	95.634.593,96	0,00	98.026.300,00	98.026.300,00	369.959,32	0,00	98.396.259,32	107.022.219,63	8.625.960,31	8.995.919,63	111.315.794,38	12.919.535,06	13.289.494,38
- Personalauszahlungen	22.683.217,66	0,00	23.330.100,00	23.330.100,00	59.000,00	0,00	23.389.100,00	22.466.306,23	-922.793,77	-863.793,77	22.459.966,72	-929.133,28	-870.133,28
- Versorgungsauszahlungen	2.350.892,26	0,00	2.057.300,00	2.057.300,00	0,00	0,00	2.057.300,00	2.042.758,04	-14.541,96	-14.541,96	2.042.758,04	-14.541,96	-14.541,96
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.636.325,12	252.700,00	29.397.800,00	29.650.500,00	-44.963,36	3.000,00	29.602.536,64	28.212.448,08	-1.390.088,56	-1.438.051,92	27.855.072,63	-1.747.464,01	-1.795.427,37
- Zinsen und sonstige Auszahlungen	4.833.875,90	0,00	5.930.400,00	5.930.400,00	0,00	0,00	5.930.400,00	5.119.742,35	-810.657,65	-810.657,65	5.120.458,59	-809.941,41	-809.941,41
- Transferauszahlungen	40.293.277,72	0,00	41.004.900,00	41.004.900,00	225.450,00	0,00	41.230.350,00	44.265.735,05	3.035.385,05	3.260.835,05	41.335.658,13	105.308,13	330.758,13
- Sonstige ordentliche Auszahlungen	4.122.716,77	0,00	4.422.400,00	4.422.400,00	-88.637,32	0,00	4.333.762,68	3.660.197,76	-673.564,92	-762.202,24	3.594.273,08	-739.489,60	-828.126,92
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	101.920.305,43	252.700,00	106.142.900,00	106.395.600,00	150.849,32	3.000,00	106.543.449,32	105.767.187,51	-776.261,81	-628.412,49	102.408.187,19	-4.135.262,13	-3.987.412,81
Saldo der lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.285.711,47	-252.700,00	-8.116.600,00	-8.369.300,00	219.110,00	-3.000,00	-8.147.190,00	1.255.032,12	9.402.222,12	9.624.332,12	8.907.607,19	17.054.797,19	17.276.907,19
+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	6.867.158,00	2.296.000,00	5.048.900,00	7.344.900,00	284.336,30	0,00	7.629.236,30	6.920.960,37	-708.275,93	-423.939,63	6.920.520,34	-708.715,96	-424.379,66
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.534.684,21	0,00	2.569.900,00	2.569.900,00	252.000,00	0,00	2.821.900,00	1.694.884,14	-1.127.015,86	-875.015,86	1.191.484,14	-1.630.415,86	-1.378.415,86
+ Einz. aus Beiträgen und Entgelten	740.411,36	0,00	424.000,00	424.000,00	33.305,00	0,00	457.305,00	626.709,63	169.404,63	202.709,63	711.477,29	254.172,29	287.477,29
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	210.141,80	0,00	210.000,00	210.000,00	0,00	0,00	210.000,00	94.180,69	-115.819,31	-115.819,31	49.953,89	-160.046,11	-160.046,11
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.352.395,37	2.296.000,00	8.252.800,00	10.548.800,00	569.641,30	0,00	11.118.441,30	9.336.734,83	-1.781.706,47	-1.212.065,17	8.873.435,66	-2.245.005,64	-1.675.364,34
- Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	86.059,58	2.000,00	330.000,00	332.000,00	-37.700,00	0,00	294.300,00	69.770,52	-224.529,48	-262.229,48	61.493,80	-232.806,20	-270.506,20
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.338.643,96	8.554.000,00	11.944.000,00	20.498.000,00	467.605,00	500.000,00	20.465.605,00	9.796.635,49	-10.668.969,51	-10.701.364,51	9.469.002,90	-10.996.602,10	-11.028.997,10
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	991.623,68	938.200,00	1.746.500,00	2.684.700,00	35.430,00	0,00	2.720.130,00	1.796.835,06	-923.294,94	-887.864,94	1.854.887,39	-865.242,61	-829.812,61
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	722.346,70	0,00	732.100,00	732.100,00	200.000,00	0,00	932.100,00	3.050.000,00	2.117.900,00	2.317.900,00	3.250.000,00	2.317.900,00	2.517.900,00
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.255.499,44	1.297.000,00	642.100,00	1.939.100,00	71.416,30	0,00	2.010.516,30	1.296.247,57	-714.268,73	-642.852,43	1.254.316,95	-756.199,35	-684.783,05
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	102.000,00	102.000,00	52.000,00	0,00	154.000,00	162.207,02	8.207,02	60.207,02	52.339,01	-101.660,99	-49.660,99
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.394.173,36	10.791.200,00	15.496.700,00	26.287.900,00	788.751,30	500.000,00	26.576.651,30	16.171.695,66	-10.404.955,64	-10.116.204,34	15.942.040,05	-10.634.611,25	-10.345.859,95
Saldo der Investitionstätigkeit	-6.041.777,99	-8.495.200,00	-7.243.900,00	-15.739.100,00	-219.110,00	-500.000,00	-15.458.210,00	-6.834.960,83	8.623.249,17	8.904.139,17	-7.068.604,39	8.389.605,61	8.670.495,61
Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag	-12.327.489,46	-8.747.900,00	-15.360.500,00	-24.108.400,00	0,00	-503.000,00	-23.605.400,00	-5.579.928,71	18.025.471,29	18.528.471,29	1.839.002,80	25.444.402,80	25.947.402,80
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	17.691.772,86	3.000.000,00	2.901.400,00	5.901.400,00	0,00	0,00	5.901.400,00	11.944.724,34	6.043.324,34	6.043.324,34	11.946.523,15	6.045.123,15	6.045.123,15
+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	53.000.000,00	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	600,00	32.500.000,00	32.499.400,00	32.499.400,00	32.500.000,00	32.499.400,00	32.499.400,00
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	20.365.142,97	0,00	4.663.400,00	4.663.400,00	0,00	0,00	4.663.400,00	16.596.967,94	11.933.567,94	11.933.567,94	16.598.337,72	11.934.937,72	11.934.937,72
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	37.500.000,00	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	600,00	20.000.000,00	19.999.400,00	19.999.400,00	20.000.000,00	19.999.400,00	19.999.400,00
Saldo der Finanzierungstätigkeit	12.826.629,89	3.000.000,00	-1.762.000,00	1.238.000,00	0,00	0,00	1.238.000,00	7.847.756,40	6.609.756,40	6.609.756,40	7.848.185,43	6.610.185,43	6.610.185,43
Änderungen Bestand eig. Finanzmittel	499.140,43	-5.747.900,00	-17.122.500,00	-22.870.400,00	0,00	-503.000,00	-22.367.400,00	2.267.827,69	24.635.227,69	25.138.227,69	9.687.188,23	32.054.588,23	32.557.588,23
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	4.463.618,58	0,00	0,00	4.962.759,01	0,00	0,00	4.962.759,01	4.962.759,01	0,00	0,00	4.962.759,01	0,00	0,00
= Liquide Mittel	4.962.759,01	-5.747.900,00	-17.122.500,00	-17.907.640,99	0,00	-503.000,00	-17.404.640,99	7.230.586,70	24.635.227,69	25.138.227,69	14.649.947,24	32.054.588,23	32.557.588,23

Aufstellungsvermerk

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2011 wurde gemäß § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der derzeit gültigen Fassung aufgestellt.

Bad Salzuflen, den 04.02.2013



(Schlüer)
Kämmerer

Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2011 wird hiermit gemäß § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der derzeit gültigen Fassung bestätigt.

Bad Salzuflen, den 04.02.2013



(Dr. Honsdorf)
Bürgermeister

Frei für Notizen

V. Anhang



Frei für Notizen

V. Anhang zum Jahresabschluss 2011 gemäß § 44 GemHVO

A. Vorbemerkungen

Der Jahresabschluss der Stadt Bad Salzuflen zum 31.12.2011 wurde unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO) sowie der Bestimmungen des sechsten Abschnitts der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO) aufgestellt. Er besteht gemäß § 95 Abs. 1 S. 3 GO bzw. § 37 Abs. 1 GemHVO aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang.

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

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

B. Angaben zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2011

B.1 Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die nach den §§ 53 bis 56 GemHVO in der Eröffnungsbilanz für das Vermögen der Stadt Bad Salzuflen angesetzten vorsichtig geschätzten Zeitwerte gelten nach § 92 Abs. 3 GO NRW für die nachfolgenden Haushaltsjahre als Anschaffungs- und Herstellungskosten. Das im Jahresabschluss 2011 ausgewiesene Vermögen und die Schulden sind unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung gem. § 32 GemHVO bewertet worden.

Die Vermögensgegenstände und die Schulden wurden grundsätzlich einzeln bewertet.

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

<u>für</u>	<u>auf</u>
den Medienbestand der Stadtbücherei	189.000 €,
die Fachbibliothek des Museums	0 € (VJ 11.585 €),
die Fachbibliothek des Archivs	31.520 €,
Aufwuchs und Aufbauten (Außenanlagen)	
auf unbebauten Flächen	7.627.675 €,
Aufwuchs und Wege im Forst	9.033.429 €,
die Straßenbeleuchtung	4.040.101 €,
die Verkehrsschilder	315.884 €,
die Vorräte des Baubetriebshofes	
(Umlaufvermögen)	0 € (VJ 358 €)

und sind damit von nachrangiger wirtschaftlicher Bedeutung.

- Durch den Verkauf des Museums zum 31.12.2010 sind die Voraussetzungen für den Festwert Fachbibliothek Museum ab dem 01.01.2011 nicht mehr gegeben.

Der Festwert für die Vorräte des Baubetriebshofes wurde in 2011 überprüft. Der Festwert, der nur noch aus dem Benzinvorrat bestand, wurde zum 31.12.2011 aufgelöst.

Zum Stand 31.12.2011 teilt sich der Festwert Außenanlagen in Höhe von 7.627.675 € in folgende einzelne Werte :

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

Anhaltspunkte für eine erforderliche Anpassung der übrigen Festwerte ergaben sich im Jahresabschluss 2011 nicht.

- Weitere Ausnahmen vom Grundsatz der Einzelbewertung sind bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz für verschiedene Gruppen von Vermögensgegenständen gemacht worden. So wurden z. B. für Spielgeräte an Tageseinrichtungen für Kinder, Schulen, die Straßengrundstücke inner- und außerorts sowie für Buswartehallen Gruppenwerte gem. § 34 Abs. 3 GemHVO gebildet.
- Auch im Jahr 2011 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 2011 erfolgten zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten.
- Gegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden entsprechend der in der örtlichen Abschreibungstabelle gem. § 35 Abs. 3 GemHVO - **Anlage V.6** – festgelegten jeweiligen Nutzungsdauer planmäßig abgeschrieben. Die Tabelle weicht nicht von der NKF-Rahmentabelle nach der GemHVO ab. Von der standardmäßig vorgesehenen linearen Abschreibung wurde ebenfalls nicht abgewichen.
- Für geringwertige Vermögensgegenstände von 60 € bis unter 410 € netto ist wie bisher von der Möglichkeit der Sofortabschreibung im Jahr des Zugangs Gebrauch gemacht worden; der Gesamtbetrag der im Jahr 2011 beschafften geringwertigen Vermögensgegenstände beläuft sich über den gesamten Haushalt auf knapp 250 T€. Das entspricht einer Steigerung um rd. 51 % im Vergleich zum Vorjahr (165 T€).
- Die gemäß § 35 Abs. 5 S. 3 GemHVO im Anhang zu erläuternden außerplanmäßigen Abschreibungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2011 auf 819.662 €. 124.515 € stammen aus dem Abgang von Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (Straßennetz) aufgrund von Aufstufungen von Straßen.
- 695.077 € stammen aus den Abwertungen der Tageseinrichtungen für Kinder Gebr.-Grimm-Straße, Wüsten, in Höhe von 403.059 € und Grützeweg, Holzhausen, in Höhe von 292.018 €. Die Abwertung der Gebäudewerte war erforderlich, da Ende 2011 enorme Feuchtigkeitsschäden an der Gebäudesubstanz bis hin zum Vollverschleiß

bekannt geworden sind. Mit den Sanierungsarbeiten an den Kindertageseinrichtungen ist in 2012 begonnen worden.

- 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 2011 wie in den Vorjahren nicht.
- Bei allen Bewertungen ist das Vorsichtsprinzip beachtet worden. Insbesondere sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag 31.12.2011 entstanden sind, berücksichtigt worden. Werterhellende Informationen sind bis 31. März 2012 berücksichtigt worden.

B.2 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten:

AKTIVA

1 – Anlagevermögen

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

1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände

Als immaterielle Vermögensgegenstände wurden u. a. EDV-Lizenzen, Software und Rechte bilanziert. Den Abschreibungen von 286 T€ stehen Neuzugänge und Umbuchungen von zusammen 304 T€ gegenüber, z. B. für erweiterte Programme und Rechte. Insgesamt stieg damit der Wert geringfügig von 1.479 T€ auf 1.496 T€.

1.2 - Sachanlagen

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

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

(1.2.1.1 – Grünflächen)

Bei den Grünflächen ist der Bilanzwert um 0,04 % bzw. 19.566 € gestiegen. Diese Veränderung liegt insbesondere begründet in den Investitionen in die Umbaumaßnahmen der Sporthäuser Lockhausen und Ahmsen sowie für das Kleinspielfeld in Holzhausen. Bei den Abgängen im Jahr 2011 ist der Abriss des Gradierwerkes Salinenstraße zu nennen.

(1.2.1.2 – Ackerland)

Der Wert des Ackerlandes ist um 28,9% gesunken. Eine Begründung dafür ist die Umbuchung der zum Verkauf stehenden unbebauten Grundstücke Südfeld B III in das Umlaufvermögen.

(1.2.1.3 – Wald, Forsten)

Es haben sich keine Veränderungen ergeben.

(1.2.1.4 – sonstige unbebaute Grundstücke)

Der Wert der sonstigen unbebauten Grundstücke ist trotz geringer Zugänge nahezu unverändert.

(1.2.2.1 – Kinder- und Jugendeinrichtungen)

Bei den Kinder- und Jugendeinrichtungen ist der Bilanzwert um 9,77% gesunken. Den Investitionen in die Jugendhäuser Werl-Aspe und Holzhausen stehen die Sonderabschreibungen der Gebäudewerte der Kindertageseinrichtungen Wüsten und Holzhausen gegenüber.

(1.2.2.2 - Schulen)

Bei den Schulen ist der Bilanzwert um 3,28 % von 70,5 Mio.€ auf 72,85 Mio.€ gering gestiegen. Den Abschreibungen stehen insbesondere die Investitionen in die energetische Sanierung des Schulzentrums Lohfeld gegenüber.

(1.2.2.3 - Wohnbauten)

Bei den Wohnbauten sank der Bilanzwert um 7,70% (r d. 160.000€) durch den Verkauf des Gebäudes Riestestraße 25.

(1.2.2.4 – sonstige Dienst- und Geschäftsgebäude)

Bei den sonstigen Gebäuden stehen den Abgängen in Höhe von 236 T€ Zugänge in Höhe von 1,1 Mio.€ gegenüber. Die Abgänge 2011 setzen sich zusammen aus den Verkäufen der Gebäude und Grundstücke Otto-Künne-Promenade und des ehemaligen Freibades Schötmar. Die Zugänge sind begründet in den durch das Konjunkturpaket II geförderten Maßnahmen bei den Bürgerhäusern Ahmsen und Werl-Aspe, den Neubau des Feuerwehrgerätehauses in Holzhausen sowie in der Neugestaltung der Innensaunen im VitaSol.

(1.2.3.1 – Grund und Boden des Infrastrukturvermögens)

Die prozentuale Veränderung ist mit 0,53 % marginal. Es handelt sich hier insbesondere um eine Sonderabschreibung in Höhe von 124.545 €, welche aus der Aufstufung von Gemeindestraßen resultiert.

(1.2.3.2 – Brücken und Tunnel)

Die Abgänge und Abschreibungen konnten durch Investitionen nicht vollumfänglich ausgeglichen werden. Im Ergebnis verringert sich der Wert von 1,92 Mio.€ auf 1,88 Mio.€.

(1.2.3.3 – Gleisanlagen)

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

(1.2.3.4 - Entwässerungsanlagen)

Im Abwasserbereich wurden rd. 1.582 T€ (Zugänge und Umbuchungen) investiert. Die Abschreibungen betragen wie im Vorjahr 3,55 Mio.€. Insgesamt verminderte sich der Wert der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen um 1,99 Mio.€. Das entspricht einem Rückgang von 2,46 %.

(1.2.3.5 – Straßennetz, ...)

In die erstmalige Herstellung bzw. die Verbesserung oder Erweiterung von vorhandenen Straßen wurden rd. 526 T€ investiert (inklusive Umbuchungen). Aufgrund des Rückbaus der Querungshilfe Oerlinghauser Straße gingen rund 17 T€ ab. Die Abschreibungen betragen insgesamt 2,30 Mio.€. Der Wert für das Straßennetz mit Wegen und Plätzen ist gegenüber dem Vorjahr um 3,29 % gesunken.

(1.2.3.6 – sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens)

Der Bestand hat sich durch Abschreibungen von 1,57 Mio.€ auf 1,54 Mio.€ reduziert.

(1.2.4 – Bauten auf fremdem Grund und Boden)

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

(1.2.5 – Kunst und Kultur)

Der Wert der Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler ist durch Investitionen die Schlossmauer sowie Investitionen in die Paulinenquelle auf dem Salzhof gegenüber dem Vorjahr um weitere 23,42 % von 600 T€ auf 740 T€ gestiegen.

(1.2.6 – Maschinen, technische Anlagen)

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist gegenüber dem Vorjahr um 11,63 % von 5,3 Mio.€ auf 5,9 Mio.€ gestiegen. Damit übersteigen wie schon in den Vorjahren die Investitionen die Abschreibungen deutlich.

(1.2.7 - BGA)

Der Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung (inklusive EDV) ist gegenüber dem Vorjahr geringfügig um 0,91 % auf 3,12 Mio.€ gestiegen. Damit konnten Abschreibungen und Abgänge durch Neuinvestitionen wie schon in den Vorjahren kompensiert werden.

(1.2.8 - AiB)

Der Wert der Anlagen im Bau hat sich binnen Jahresfrist von 2,37 Mio.€ auf 1,34 Mio.€ nahezu halbiert.

Die Zugänge bei den Anlagen im Bau betragen 1,2 Mio.€.

Davon entfallen auf neue Anlagen im Bau u. a. 252 T€ auf Maßnahmen im Bereich der Schulen und 720 T€ auf Maßnahmen im Abwasserbereich.

Im Laufe des Jahres 2011 wurden verschiedene Anlagen fertiggestellt und die entsprechenden Investitionen des Jahres 2011 aktiviert. Daneben wurden für diese Anlagegüter aus den Anlagen im Bau ca. 2,5 Mio.€ aktiviert.

Davon entfallen u. a. auf Maßnahmen im SZ Lohfeld 903 T€, Maßnahmen der Abwasserbeseitigung 588 T€, 310 T€ auf den Umbau des GH Ahmsen und 248 T€ auf Investitionen im Bereich Straßen.

1.3 Finanzanlagen

Als Finanzanlagen der Stadt sind die unmittelbar selbst gehaltenen Anteile an Unternehmen zu bilanzieren. 100%ige Tochtergesellschaft der Stadt ist nach der Umstrukturierung aufgrund des Ratsbeschlusses vom 15.08.2007 lediglich die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH als Holding. Im Wert der Holding unter dem Bilanzposten „Anteile an verbundenen Unternehmen“ sind auch die Beteiligungswerte der wiederum 100%igen Tochtergesellschaften der WBS, also der Stadtwerke GmbH (incl. Anteil SVG mbH – Busbetrieb nach Verschmelzung rückwirkend ab 01.01.2007 und Sparte Parkhäuser nach Übertragung ab 01.09.2007) und SMG mbH enthalten. Außerdem umfasst der WBS-Wert jeweils rund 94,9 % der Geschäftsanteile an der Staatsbad GmbH und an der BWB GmbH.

Über den Wert der WBS/Stadtwerke erfolgten Kapitalaufstockungen mit einem Wertzuwachs der Anteile an verbundenen Unternehmen von rd. 2,45 Mio.€ auf rd. 48,6 Mio.€.

Der Versorgungsfonds kvw (Kommunale Versorgungskassen Westfalen-Lippe) wurde durch den Kauf weiterer Fondsanteile (rd. 600 T€) und der zugeführten Zinsen (rd. 4 T€) aufgestockt. Der Gesamtwert per 31.12.2011 beläuft sich auf rd. 2,27 Mio. €.

Die langfristigen Ausleihungen an kinderreiche Familien und an Arbeitnehmer (Altfälle) zu Wohnungsbauzwecken wurden planmäßig mit rd. 48 T€ getilgt.

In 2009 fand die Ablösung eines 50%-Anteils eines Klinik-Darlehens der Staatsbad GmbH in Höhe von rd. 5,03 Mio. € durch den LVL statt. Dieser der Stadt zustehende Betrag wurde als Darlehen an die Staatsbad GmbH über die WBS GmbH zur Tilgung des Anteils des LVL weitergeleitet und somit bei der Staatsbad GmbH das externe Darlehen in ein Gesellschafterdarlehen umgewandelt. Insoweit wurden die langfristigen Ausleihungen an verbundene Unternehmen um rd. 5,03 Mio. € erhöht. Dieser Darlehenshöhe entsprechend wurde parallel zur Risikovorsorge eine Rückstellung in 2009 passiviert. Inzwischen wurde auf die Rückzahlung dieses Darlehens (siehe DS-Nr. 189/2011 – 1.Ergänzung) verzichtet, um die Gesellschaft strukturell in ihrer Bilanz und ihrem Eigenkapital neu aufzustellen. Die Inanspruchnahme der Rückstellung und die mit dem Beschluss verbundenen Abwicklungen einschl. Darlehensablösung erfolgten mit dem Abschluss 2011.

Ebenso wurde ein bisher als Liquiditätsdarlehen gewährtes Darlehen an die Staatsbad GmbH in ein langfristiges Gesellschafterdarlehen in Höhe von rd. 2,3 Mio.€ umgewandelt (siehe DS-Nr. 201/2011) und taucht erstmalig als langfristige Ausleihung an verbundene Unternehmen auf.

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

2 – Umlaufvermögen

2.1 - Vorräte

Vorratsbestände wurden im Bereich Bauhof identifiziert. Der für die Vorräte gebildete Festwert wurde zum 31.12.2011 aufgelöst (s. o. unter B.1). Die Vorräte werden nun über eine Bestandsbuchung im Haushalt abgebildet. Der Benzinvorrat des Bauhofes hatte zum 31.12.2011 einen Wert knapp 800 €.

Der Bestand des Büromaterials der Verwaltungsdruckerei erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr auf knapp 9.400 €.

2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen der Stadt Bad Salzuflen wurden entsprechend den offenen Posten der Personenkonten per 31.12.2011 nach der Richtlinie zur Buchinventur mit dem vollen Zahlungsbetrag bilanziert. Darüber hinaus werden wesentliche noch nicht zum Soll gestellte Forderungen späterer Jahre aus Verträgen und Vergleichen ggfls. erfasst.

Die pauschalen Wertberichtigungen des Forderungsbestandes aus dem Vorjahr (Schlussbilanz zum 31.12.2010) in Höhe von 1.458.550,96 € wurden zum Jahresanfang 2011 wieder zugeschrieben.

Für das Jahr 2011 erfolgte - neben den in begründeten Fällen vorgenommenen Einzelwertberichtigungen - zum Bilanzstichtag 31.12.2011 eine pauschale Wertberichtigung für den Forderungsbestand in Höhe von 2.522.107,38 €, um die sich der Forderungsbestand (gegenüber den offenen Posten der Personenkonten) zum Bilanzstichtag vermindert hat. Dieses entspricht einer Erhöhung der Wertberichtigungen um rd. 1,09 Mio. € gegenüber dem Vorjahr.

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

Die unter 2.2.1.5 dargestellten Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen von rd. 1,01 T€ beinhalten u.a. die Forderungen aus Pensionen gemäß § 107 BeamtVG mit insgesamt rd. 338 T€. Der Ausgleich dieser Forderungen durch die früheren Dienstherrn erfolgt analog zu den jährlichen Pensionsaufwendungen, daher beinhaltet dieser Posten lange Restlaufzeiten.

Die unter 2.2.3.1 und 2.2.3.2 dargestellten antizipativen Forderungen sind erst nach dem Bilanzstichtag (31.12.2011) rechtlich entstanden. Sie sind ertragsmäßig jedoch dem Jahr 2011 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 2011 hat ergeben, dass zum 31.12.2011 ein Kinderspielplatz und das Bauland aus dem Gebiet Südfeld B III in das Umlaufvermögen umzubuchen sind. Es wurden Grundstücke im Wert von rd. 1,2 Mio.€ in das Umlaufvermögen umgebucht.

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

<u>Unbebaute Grundstücke :</u>		
Südfeld 1.BA (A)	668.984 €	(VJ 668.984 €)
Südfeld 2.BA (B/I)	74.035 €	(VJ 161.280 €)
Südfeld 3.BA (B/II)	235.567 €	(VJ 493.017 €)
Südfeld 4.BA (B/III)	1.163.228 €	(VJ 0 €)
Brökerweg	525.277 €	
Gewerbegebiet Alter Teichkamp	1.004.150 €	
Sonstige	494.558 €	
<u>Bebaute Grundstücke+Gebäude :</u>	211.914 €	(VJ 215.156 €)
Summe :	4.377.713 €	(VJ 3.537.490 €)

2.4 - Liquide Mittel

Als liquide Mittel wurden im Kassenbestand alle Mittel, die mit Kassenschluss am 31.12.2011 als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition standen, zum Nennwert erfasst.

Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten (Kontoguthaben sowie Schecks)	610.690,56 €
Sonstige Einlagen (insbesondere Sparbücher)	94.887,94 €
Bargeldkassen/Zahlstellen	21.235,52 €
Tagesgeld	<u>6.503.772,68 €</u>
Summe der Liquididen Mittel	7.230.586,70 €

Die Höhe des Tagesgeldbestandes zum Stichtag liegt in dem sich bereits Ende 2011 ab-
zeichnenden Liquiditätsbedarf der Stadtwerke begründet. Dieser Liquiditätsbedarf der Stadt-
werke zum Jahresbeginn begründet sich schon seit Jahren u.a. aufgrund des fehlenden Ab-
schlagsmonats Januar und den Jahresendabrechnungen. Auch zum Jahreswechsel 2011 /
2012 wurde entsprechend vorgesorgt, um den Stadtwerken Anfang 2012 das benötigte Kapi-
tal als Liquiditätsdarlehen o.ä. auszahlen zu können.

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Auszahlungen/Ausgaben des Haushaltsjahres 2011, die aufwandsmäßig das Haushaltsjahr
2012 oder spätere Jahre betreffen, wurden gem. § 42 Abs. 1 GemHVO als aktive Rech-
nungsabgrenzungsposten in die Bilanz eingestellt. Dieser Posten beläuft sich per 31.12.2011
auf ca. 5,12 Mio. €.

Für die einjährig abgegrenzten Beträge für 2012 steht ein Betrag von rd. 1,6 Mio. € zu Bu-
che. Darin enthalten sind u.a. die Beamtenbezüge für Januar 2012 i.H.v. rd. 325 T€ und der
jährliche Abgrenzungsposten Januar-Abschlag für die kvw-Versorgungskasse i.H.v. rd. 145
T€ sowie an Januar-Abschlägen der Betriebskostenzuschüsse Kindergärten ein Betrag i.H.v.
rd. 865 T€.

Der Bestand in Höhe von rd. 3.542 T€ an (mehrjährigen) aktiven Rechnungsabgrenzungs-
posten gem. § 43 Abs. 2 S. 2 GemHVO u.a. für geleistete Zuwendungen, die mit einem Ver-
wendungszweck und einer Zweckbindungsfrist belegt sind, verteilt sich zum 31.12.2011 auf
die Positionen Staatsbad (1,28 Mio.€), Tageseinrichtungen für Kinder (2,06 Mio.€) und
Denkmalpflege (0,20 Mio.€).

PASSIVA

1 – Eigenkapital

Das Eigenkapital besteht aus der Allgemeinen und der Ausgleichsrücklage; eine Sonderrücklage für nicht ertragswirksam aufzulösende Zuwendungen war zum 31.12.2011 nicht zu passivieren.

1.1 - Allgemeine Rücklage

Die Allgemeine Rücklage belief sich zum 31.12.2011 nach Reduzierung um 16.827.914,23 € des Ergebnisses 2010 und Berücksichtigung der Änderung der Deckungsrücklage auf 123.144.602,63 €.

Die Allgemeine Rücklage umfasst auch die gem. § 43 Abs. 3 GemHVO anzusetzende zweckgebundene Deckungsrücklage für übertragene Haushaltsermächtigungen im Sinne von § 22 GemHVO. Im Jahresabschluss 2011 sind Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 676.800 € gebildet worden, die aufwandswirksam für 2012 entsprechend den Schlussstand der Deckungsrücklage zum 31.12.2011 bilden. Gegenüber dem Vorjahr wird der Bestand der Deckungsrücklage damit um 423.300,00 € erhöht.

Die Allgemeine Rücklage einschl. der dazugehörigen Deckungsrücklage beläuft sich zum 31.12.2011 auf insgesamt 123.821.402,63 €.

1.3 – Ausgleichsrücklage und 1.4 – Jahresfehlbetrag

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

Der Jahresfehlbetrag 2011 resultiert aus dem negativen Ergebnis der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2011 in Höhe von 11.674.917,36 €. Der Ausgleich des Jahresfehlbetrages ist durch Inanspruchnahme durch die Allgemeine Rücklage in entsprechender Höhe vorgesehen. Hierzu wurde die Ermächtigung des Rates der Stadt Bad Salzuflen durch Beschluss der Haushaltssatzung 2011 am 15.12.2010 erteilt und mit der Haushaltssatzung bei der Kommunalaufsicht des Kreises Lippe angezeigt bzw. zur Genehmigung vorgelegt. Mit Verfügung des Landrates vom 19. Januar 2011 wurde die Rechtmäßigkeit der Haushaltssatzung und der Anlagen einschl. HSK bestätigt und die Genehmigung erteilt.

Unter Abzug des Fehlbetrages für 2011 steht die Allgemeine Rücklage nur noch in Höhe von 112.146.485,27 € (einschl. Deckungsrücklage) mit Beginn des Jahres 2011 zur Verfügung.

2 – Sonderposten

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

2.1 - Sonderposten für Zuwendungen

Die Gesamtsumme der Sonderposten aus Zuwendungen per 31.12.2011 hat sich - insbesondere durch die Inanspruchnahme der „Investitionspauschalen“ - erneut erhöht auf jetzt 78,0 Mio.€ (Vorjahr 73,1 Mio.€). Damit konnten die Zugänge die ergebniswirksamen Auflösungen mehr als kompensieren.

2.2 - Sonderposten für Beiträge

Den Zugängen an Beiträgen von insgesamt 477 T€ stehen Erträge aus der Auflösung der gebildeten Sonderposten in Höhe von 2,7 Mio.€ gegenüber. Der Sonderposten aus Beiträgen hat sich damit insgesamt um 3,4 % auf rd. 64,6 Mio.€ vermindert. Die Veränderung be-

wegt sich im Bereich derjenigen der Vorjahre.

Aus der **Anlage V.7** ergeben sich die im Haushaltsjahr 2011 noch nicht erhobenen Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen. Es handelt sich nur um eine Maßnahme mit Endabrechnung im Jahr 2012.

2.3 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Im Gebührenhaushalt Müllabfuhr ist ein Betrag in Höhe von 202.707,94 € im Rechnungsjahr 2011 aus dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich entnommen worden. Auch im Gebührenhaushalt Abwasser wurde ein Betrag aus dem Sonderposten entnommen (400.532,54 €).

Beim Sonderposten Müllabfuhr war zudem eine Zuführung in Höhe von 64.564,23 € vorzunehmen, im Abwasserbereich eine in Höhe von 340.432,87 €.

Damit weisen die Sonderposten zum 31.12.2011 folgenden Stand aus:

Abwasser	440.348,07 €
Müllabfuhr	520.458,54 €
Straßenreinigung	000.000,00 €

Um den Gebührenhaushalt Straßenreinigung für das Jahr 2011 ausgleichen zu können, hätte eine Entnahme in Höhe von 36.456,04 € erfolgen müssen. Dieser Fehlbetrag ist mit zukünftigen Zuschüssen zu verrechnen bzw. über die Kalkulationen der Jahre 2014 und 2015 auszugleichen. Zusammen mit dem Fehlbetrag aus 2010 in Höhe von 146.409,44 € ergibt sich ein insgesamt noch auszugleichender Betrag in Höhe von 182.865,48 € beim Sonderposten für den Gebührenaussgleich Straßenreinigung/Winterdienst.

3 - Rückstellungen

Rückstellungen wurden nach Maßgabe des § 88 GO und in Anlehnung an das Handelsrecht nur für die in § 36 GemHVO genannten Zwecke gebildet. Sie berücksichtigen alle zum Bilanzstichtag 31.12.2011 bis 31. März 2012 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 16,2 Mio. € auf 16,5 Mio. €, die Beihilferückstellung von 4,46 Mio. € auf 4,48 Mio. €.

Die Pensionsrückstellung der Versorgungsempfänger stieg von 16,6 Mio. € auf 17,5 Mio. €, die Beihilferückstellung von 4,8 Mio. € auf 5,2 Mio. €.

Insgesamt steht einer Auflösung der Rückstellung i.H.v. 2,9 Mio. € eine Zuführung zur Rückstellung i.H.v. 4,5 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 und der Todesfälle.

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

3.3 - Instandhaltungsrückstellungen

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

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

Im Jahr 2011 wurden für Sanierungsmaßnahmen an diversen Gebäude-Objekten 485 T€ in Anspruch genommen. Auf der anderen Seite wurden Instandhaltungsrückstellungen für im Jahr 2011 unterlassene, für die Folgejahre geplante Maßnahmen in Höhe von rd. 3,7 Mio.€ gebildet. Die Zuführung zur Rückstellung erfolgte für Sanierungsmaßnahmen bei der Grundschule Knetterheide i.H.v. rd. 0,5 Mio. €, dem Schulzentrum Aspe i.H.v. rd. 0,5 Mio. €, dem Kurgastzentrum i.H.v. 1,7 Mio.€ und der Wandelhalle i.H.v. rd. 0,76 Mio. € sowie für andere städtische Gebäude. Hier wird auf die Übersicht Anlage V.4.2 zu den Instandhaltungsrückstellungen verwiesen.

Die Rückstellung für Straßen weist zum 31.12.2011 einen Stand von 956 T€ (Vorjahr 653 T€) aus. Neben 14 einzelnen Straßen mit einem einzelnen Sanierungsaufwand ab 10.000 € und einem Gesamtvolumen von rd. 680 T€ verteilt sich der Restbetrag von rd. 276 T€ auf eine Vielzahl von Straßen(abschnitten) mit teilweise nur geringen Beträgen.

Die Gesamtrückstellung für unterlassene Instandhaltungen beläuft sich somit zum Ende des Haushaltsjahres 2011 auf rd. 15,46 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 der größte Posten unter den sonstigen Rückstellungen, verminderte sich von rd. 9,0 Mio.€ auf rd. 4,7 Mio.€. Die Rückstellung könnte man dabei in die Positionen Staatsbad und WBS unterteilen. Der Bereich Staatsbad verminderte sich dabei um rd. 4,5 Mio.€ auf rd. 4,3 Mio.€, der Bereich WBS erhöhte sich leicht von rd. 0,2 Mio.€ auf rd. 0,4 Mio.€.

Beim Staatsbad wurden insgesamt rd. 5,04 Mio.€ in Anspruch genommen. Dazu gehört im wesentlichen der Verzicht auf Rückzahlung eines Darlehens (siehe DS-Nr. 189/2011 – 1.Ergänzung bzw. unter Ziffer 1.3 Finanzanlagen). Die Teilrückstellung für Pensionslasten des Staatsbades für Bedienstete des LVL erhöhte sich um rd. 0,07 Mio. € von rd. 1,02 Mio. € auf nunmehr 1,09 Mio.€. Eine weitere Zuführung zur Rückstellung des Teilbereiches Staatsbad wurde für die Betriebskosten VitaSol in Höhe von rd. 0,5 Mio. € vorgenommen.

Bei der WBS wurde die Rückstellung für mögliche Steuerbelastungen (u.a. aufgrund der Betriebsprüfungen) in Anspruch genommen und für die Verlustübernahme 2011 ein Betrag von rd. 0,36 Mio.€ zugeführt.

Bei den weiteren Personalrückstellungen ergab sich folgende Entwicklung :

Die Rückstellung für Ansprüche aus Resturlaub per 31.12.2011 betrug rd. 471 T€ (-6,2 %).

Die Rückstellungen für Überstunden per 31.12.2011 betrugen rd. 855 T€ (Vorjahr 844 T€); an dieser Stelle sind neben geleisteten Überstunden mit einem Betrag von rd. 490 T€ (+1,3 %) weiterhin eine in 2010 als Risiko gebildete Teilrückstellung von rd. 365 T€ für Über-

stunden aufgrund Freizeitausgleichsansprüchen Höchst Arbeitszeit im Bereich Feuerwehr enthalten.

Die Rückstellung für Pensionsansprüche resultierend aus Dienstherrnwechsel (Gesetz zur Verteilung der Versorgungslasten) stieg von 322 T€ auf 397 T€ (+ 23,5 %).

Die Altersteilzeitrückstellung sank von 5,2 Mio. € im Vorjahr um 10,2 % auf 4,6 Mio. €.

Die Rückstellung für die tariflich bzw. gesetzlich geregelte Zahlung leistungsorientierter Entgelte (LOB) sank geringfügig von rd. 233.900 T€ auf rd. 233.600 T€.

Zur Absicherung von möglichen Zinsrisiken beim Zinsmanagement wurde die Rückstellung i.H.v. rd. 180 T€ vermindert und beträgt nun noch rd. 540 T€.

Die gebildete Rückstellung für den Bereich der Jugendhilfe verminderte sich leicht auf rd. 0,153 T€ und für den Bereich der Kindertageseinrichtungen blieb es bei rd. 75 T€.

Ebenso wurden weitere Rückstellungen aus schwebenden Verfahren in Höhe von rd. 75 T€ gebildet.

Insgesamt wurden die „Sonstigen Rückstellungen“ unter Berücksichtigung aller Änderungen von rd. 20,3 Mio.€ auf rd. 15,5 Mio.€ vermindert.

4 – Verbindlichkeiten

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

4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

wurden gem. § 44 Abs. 3 i.V.m. § 47 GemHVO differenziert nach Gläubigergruppen mit dem Darlehensstand (Buchwert) zum 31.12.2011 ausgewiesen.

Der Gesamtstand der langfristigen Kreditverbindlichkeiten hat sich gegenüber dem Jahresabschluss 2010 (rd. 94,0 Mio. €) im Haushaltsjahr 2011 auf rd. 89,3 Mio. € verringert.

Die unter Nr. 4.2.4.6 ausgewiesenen Verbindlichkeiten von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen i.H.v. rd. 54,65 Mio.€ verteilen sich auf Sparkassen (23,54 Mio.€), Landesbanken (20,56 Mio.€) und die KfW-Bank (10,55 Mio.€).

4.3 - Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung,

die getrennt von Investitionskrediten auszuweisen sind, haben sich zum Bilanzstichtag 31.12.2011 von 25,5 Mio. € (Ende 2010) auf 38,0 Mio. € erhöht.

4.4 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen,

und Verpflichtungen aus Leasingverträgen, die kreditähnliche Geschäfte darstellen, sind nur im Rahmen der lfd. Verwaltung vorhanden. Zum Jahresabschluss 2011 wurden diese Verträge in der Gesamtverwaltung aktuell abgefragt.

Abgeschlossen wurde im Jahre 2011 ein Geschäft für alle Schulen (Kopierer/ Drucker) als Mietkauf/Finanzierungsleasing mit dem Wert zum 31.12.2011 in Höhe von 62.418 € als restliche Verbindlichkeit gegenüber dem KRZ Lemgo. Ebenso wurde ein Geschäft für alle Verwaltungsstellen des Rathauses aus 2008/2009 (Multifunktionsdrucker statt bisheriger Kopierer und Drucker) ebenso als Mietkauf/Finanzierungsleasing mit dem Wert zum 31.12.2011 in Höhe von 100.937,40 € als restliche Verbindlichkeit gegenüber dem KRZ Lemgo nacherfasst. Bei beiden lfd. Geschäften geht das Eigentum der Geräte am Ende der Laufzeit von 5

Jahren auf die Stadt über. Diese Beträge sind unter dieser Bilanzposition der Verbindlichkeiten aufgenommen worden. Das hiermit verbundene erfasste Anlagevermögen wird nunmehr über die Nutzungsdauer der Geräte abgeschrieben statt bisher mit dem monatlich fälligem Mietaufwand berücksichtigt.

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). Ergänzend aber theoretisch noch nicht zum Jahresabschluss 2011 gehörend gibt es ein weiteres Geschäft für die Erich Kästner-Schule zur Betreibung eines Blockheizkraftwerkes und Wärmelieferungen (Abschluss 2012 mit Dauer 15 Jahre).

4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

bestehen zum Ende des Haushaltsjahres 2011 aus Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungs- und ähnlichen Verträgen i.H.v. rd. 2,1 Mio. € (Ende 2010: 2,2 Mio. €). Diese wurden durch die Begleichung / Zahlung der Rechnungsbeträge im Folgejahr erfüllt.

4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

bestehen zum Ende des Haushaltsjahres 2011 i.H.v. rd. 1,4 Mio.€.

Sie beziehen sich naturgemäß im Wesentlichen auf Verbindlichkeiten aus der Sozial- und Jugendhilfe, den einzelnen entsprechenden Einrichtungen und deren Trägern.

Weitere (gestundete) Verbindlichkeiten bestehen zum Stichtag 31.12.2011 gegenüber dem Land NRW (rd. 489 T€).

4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten

bestehen zum Ende des Haushaltsjahres 2011 i.H.v. rd. 7,18 Mio.€.

Darin enthalten sind die in den Vorjahren und im Haushaltsjahr 2011 passivierten (erhaltenen) Anzahlungen aus Zuweisungen, Investitionspauschalen u.ä. von insgesamt rd. 4,06 Mio.€, die noch nicht einzelnen Anlagegütern zugeordnet wurden. Der Gesamtbetrag teilt sich dabei wie folgt auf :

Allgemeine Investitionspauschale	1.575.460,09 €
Schulpauschale	1.262.926,49 €
Sportpauschale	169.898,00 €
Feuerschutzpauschale	0,44 €
Konjunkturpaket	0,00 €
Weitere Zuweisungen	391.329,00 €
Ablösung Stellplatzverpflichtungen	663.720,92 €

Weitere wesentliche Posten sind die Zinsabgrenzung (rd. 715 T€), die Verbindlichkeiten aus Steuern und Sozialversicherungsbeiträgen für das Personal (rd. 169 T€) und die sonstigen antizipativen Verbindlichkeiten (rd. 1,14 Mio. €), die erst nach dem Bilanzstichtag rechtlich entstanden sind. Sie sind aufwandsmäßig dem Jahr 2011 zuzuordnen, während der entsprechende Zahlungsausgang erst nach dem Bilanzstichtag erfolgt.

5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP)

Einzahlungen/Einnahmen des Haushaltsjahres 2011 und der Vorjahre, die bereits für das Haushaltsjahr 2012 und später geleistet worden sind, wurden als passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP) in die Bilanz eingestellt (§ 42 Abs. 3 GemHVO). Der Gesamtwert der Position beträgt rd. 7,9 Mio.€ (Vorjahr rd. 7,0 Mio. €).

Die einjährig abgegrenzten Beträge für 2012 betragen rd. 86 T€.

Der Bestand an (mehrfährigen) passiven Rechnungsabgrenzungsposten für erhaltene Zuwendungen u. ä., die mit einem Verwendungszweck und einer Zweckbindungsfrist belegt sind, hat zum 31.12.2011 eine Höhe von ca. 7,8 Mio.€.

Der Gesamtbetrag teilt sich dabei wie folgt auf:

Vorausgeleistete Friedhofnutzungsgebühren	5.016.634,26 €
Staatsbad	787.752,00 €
Tageseinrichtungen für Kinder	1.854.932,98 €
Denkmalpflege	139.629,00 €
Sonstige	43.140,95 €

B.3 Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung

Auf den nachfolgenden Seiten erfolgen Erläuterungen zu der Ergebnis- und der Finanzrechnung 2011 in analoger Darstellungsweise des Vorberichtes zum Haushaltsplan.

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2010	Ermächtigung aus 2010	Planansatz 2011	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2011	Mittelübertrag 2011	Sperre 2011	Bereitgestellt 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Bereitg./Ist 2011	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2011	Vergl. in %
1. Erträge												
Insgesamt	107.866.241,85	0,00	106.761.600	106.761.600,00	903.508,95	0	107.665.108,95	115.400.482,21	7.735.373,26	7,2%	8.638.882,21	8,1%
Die Erträge sind entsprechend der neuen Haushaltsstruktur zu Blöcken zusammengefasst und werden nach Arten nachstehend aufgeführt :												
1.1 Ordentliche Erträge												
Summe der ordentlichen Erträge	106.492.854,62	0,00	105.697.600	105.697.600,00	809.508,37	0	106.507.108,37	114.113.186,56	7.606.078,19	7,1%	8.415.586,56	8,0%
a) Steuern und ähnliche Abgaben												
Grundsteuer A (Ziffer 4011) <i>Hebesatz: 250 %</i>	147.685,85	0,00	155.000	155.000,00	0,00	0	155.000,00	153.862,48	-1.137,52	-0,7%	-1.137,52	-0,7%
Grundsteuer B (Z. 4012) <i>Hebesatz: 440 %</i>	8.407.366,30	0,00	9.200.000	9.200.000,00	0,00	0	9.200.000,00	9.290.601,01	90.601,01	1,0%	90.601,01	1,0%
Gewerbesteuer (Z. 4013) <i>Hebesatz: 430 %</i>	20.718.571,19	0,00	19.800.000	19.800.000,00	0,00	0	19.800.000,00	23.957.451,06	4.157.451,06	21,0%	4.157.451,06	21,0%
							(Steht in Relation zu dem Aufwand Gewerbesteuerumlagen, Z. 5341 u. 5342)					
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Z. 4021)	15.008.260,00	0,00	14.900.000	14.900.000,00	1.420.000,00	0	16.320.000,00	16.321.705,00	1.705,00	0,0%	1.421.705,00	9,5%
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (Z. 4022)	2.368.265,00	0,00	2.400.000	2.400.000,00	44.000,00	0	2.444.000,00	2.499.691,00	55.691,00	2,3%	99.691,00	4,2%
Vergnügungssteuer (Z. 4031)	415.334,57	0,00	440.000	440.000,00	0,00	0	440.000,00	521.778,22	81.778,22	18,6%	81.778,22	18,6%
Hundesteuer (Z. 4032)	173.162,29	0,00	200.000	200.000,00	0,00	0	200.000,00	221.657,42	21.657,42	10,8%	21.657,42	10,8%
Zweitwohnungssteuer (Z. 4034)	81.688,87	0,00	100.000	100.000,00	0,00	0	100.000,00	80.883,69	-19.116,31	-19,1%	-19.116,31	-19,1%
Leistungen Familienleistungs- ausgleich (Z. 4051)	1.953.506,86	0,00	1.601.000	1.601.000,00	0,00	0	1.601.000,00	1.781.910,00	180.910,00	11,3%	180.910,00	11,3%
Summe Steuern und ähnliche Abgaben (Z. 40)	49.273.840,93	0,00	48.796.000	48.796.000,00	1.464.000,00	0	50.260.000,00	54.829.539,88	4.569.539,88	9,1%	6.033.539,88	12,4%

	Ist-Ergebnis 2010	Ermächtigung aus 2010	Planansatz 2011	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2011	Mittelübertrag 2011	Sperre 2011	Bereitgestellt 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Bereitg./Ist 2011	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2011	Vergl. in %
b) Zuwendungen und allgemeine Umlagen												
Schlüsselzuweisungen (Z. 4111)	11.742.902,00	0,00	11.400.000	11.400.000,00	852.400,00	0	12.252.400,00	12.581.129,00	328.729,00	2,7%	1.181.129,00	10,4%
Kurortehilfe (Z. 4121)	378.753,00	0,00	375.000	375.000,00	0,00	0	375.000,00	404.407,00	29.407,00	7,8%	29.407,00	7,8%
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Z. 414)	5.631.798,30	0,00	5.423.800	5.423.800,00	234.950,00	0	5.658.750,00	6.745.136,92	1.086.386,92	19,2%	1.321.336,92	24,4%
davon												
<i>Tageseinrichtungen für Kinder</i>	3.686.732,09	0,00	3.766.000	3.766.000,00	0,00	0	3.766.000,00	3.759.806,92	-6.193,08		-6.193,08	
<i>Ausgleich Elternbeitragsbefreiung</i>	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	167.030,00	167.030,00		167.030,00	
<i>Zusätzl. U3-Kindpauschalen</i>	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	125.235,00	125.235,00		125.235,00	
<i>OGS (Betriebskostenzuschüsse)</i>	504.860,00	0,00	506.000	506.000,00	0,00	0	506.000,00	588.017,50	82.017,50		82.017,50	
<i>Grundschulbetreuung</i>	54.300,31	0,00	900	900,00	3.420,00	0	4.320,00	52.920,00	-48.600,00		52.020,00	
<i>SZ Aspe, ÖPNV, Umweltschutz</i>	412.073,45	0,00	396.200	396.200,00	0,00	0	396.200,00	721.300,35	325.100,35		325.100,35	
<i>Schulen, VHS, Kindertagespflege</i>	309.886,40	0,00	254.400	254.400,00	5.700,00	0	260.100,00	338.023,61	77.923,61		83.623,61	
<i>Kostenbeteiligungen Kanäle, Straßen</i>	114.356,41	0,00	180.000	180.000,00	0,00	0	180.000,00	197.958,44	17.958,44		17.958,44	
<i>VHS (Weiterbildungseinrichtung)</i>	113.362,00	0,00	113.000	113.000,00	0,00	0	113.000,00	133.830,13	20.830,13		20.830,13	
<i>VHS (Sprachkurse)</i>	249.811,92	0,00	60.000	60.000,00	0,00	0	60.000,00	128.574,30	68.574,30		68.574,30	
<i>Denkmalschutz u. -pflege</i>	0,00	0,00	176.500	176.500,00	0,00	0	176.500,00	10.061,00	-166.439,00		-166.439,00	
<i>ÖPNV</i>	158.633,21	0,00	158.000	158.000,00	0,00	0	158.000,00	158.633,21	633,21		633,21	
Auflösung von Sonderposten (Z. 4161)	2.627.300,47	0,00	1.985.200	1.985.200,00	180.000,00	0	2.165.200,00	2.439.879,75	274.679,75	12,7%	454.679,75	22,9%
davon												
<i>Gebäudemanagement</i>	2.284.345,00	0,00	1.378.800	1.378.800,00	0,00	0	1.378.800,00	1.721.491,00	342.691,00		342.691,00	
<i>Feuerwehr</i>	163.466,00	0,00	95.600	95.600,00	0,00	0	95.600,00	126.726,00	31.126,00		31.126,00	
<i>Neue Medien</i>	56.357,00	0,00	111.800	111.800,00	0,00	0	111.800,00	67.764,00	-44.036,00		-44.036,00	
<i>Verkehr, ÖPNV</i>	52.857,00	0,00	78.000	78.000,00	0,00	0	78.000,00	54.202,00	-23.798,00		-23.798,00	
<i>Allgem. Finanzwirtschaft</i>	0,00	0,00	300.000	300.000,00	0,00	0	300.000,00	0,00	-300.000,00		-300.000,00	
Summe Zuwendungen und allgem. Umlagen (Z. 41)	20.380.753,77	0,00	19.184.000	19.184.000,00	1.267.350,00	0	20.451.350,00	22.170.552,67	1.719.202,67	8,4%	2.986.552,67	15,6%
c) Sonstige Transfererträge												
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen (Z. 421)	143.516,49	0,00	140.800	140.800,00	0,00	0	140.800,00	174.097,63	33.297,63	23,6%	33.297,63	23,6%
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen (Z. 422)	205.008,12	0,00	239.100	239.100,00	0,00	0	239.100,00	195.147,14	-43.952,86	-18,4%	-43.952,86	-18,4%
davon												
<i>übergeleitete Unterhaltsanspruch (Jugendhilfe)</i>	66.993,94	0,00	80.000	80.000,00	0,00	0	80.000,00	84.956,12	4.956,12		4.956,12	
<i>Leistungen von Sozialleistungsträgern (Jugendhilfe)</i>	40.174,48	0,00	40.000	40.000,00	0,00	0	40.000,00	13.893,27	-26.106,73		-26.106,73	
Summe Sonstige Transfererträge (Z. 42)	348.524,61	0,00	379.900	379.900,00	0,00	0	379.900,00	369.244,77	-10.655,23	-2,8%	-10.655,23	-2,8%

	Ist-Ergebnis 2010	Ermächtigung aus 2010	Planansatz 2011	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2011	Mittelübertrag 2011	Sperre 2011	Bereitgestellt 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Bereitg./Ist 2011	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2011	Vergl. in %
d) Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte												
Verwaltungsgebühren (Z.4311)	713.165,28	0,00	760.300	760.300,00	0,00	0	760.300,00	753.521,02	-6.778,98	-0,9%	-6.778,98	-0,9%
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Z. 4321)	16.755.795,30	0,00	17.228.900	17.228.900,00	-325.100,00	0	16.903.800,00	16.682.768,84	-221.031,16	-1,3%	-546.131,16	-3,2%
davon												
Nutzung-/ Benutzungsgebühren Friedhöfe	916,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	2.290,00	2.290,00		2.290,00	
Nutzungsgebühren Friedhöfe	131.305,00	0,00	123.000	123.000,00	0,00	0	123.000,00	100.651,00	-22.349,00		-22.349,00	
Benutzungsgebühren Friedhofkapellen	199.520,15	0,00	172.000	172.000,00	-68.200,00	0	103.800,00	204.620,30	100.820,30		32.620,30	
Schmutzwassergebühren	6.820.112,09	0,00	6.946.300	6.946.300,00	0,00	0	6.946.300,00	6.891.307,57	-54.992,43		-54.992,43	
Regenwassergebühren	3.111.077,62	0,00	2.984.100	2.984.100,00	0,00	0	2.984.100,00	3.135.087,54	150.987,54		150.987,54	
Straßenreinigung	250.493,64	0,00	280.500	280.500,00	14.000,00	0	294.500,00	277.660,43	-16.839,57		-2.839,57	
Glascontainer	52.872,02	0,00	60.000	60.000,00	0,00	0	60.000,00	52.868,12	-7.131,88		-7.131,88	
Sondernutzung Verkehrsflächen	33.644,60	0,00	30.000	30.000,00	0,00	0	30.000,00	34.731,60	4.731,60		4.731,60	
Parkgebühren	202.869,70	0,00	280.000	280.000,00	0,00	0	280.000,00	211.046,60	-68.953,40		-68.953,40	
Elternbeiträge Kindergärten	1.329.654,68	0,00	1.440.000	1.440.000,00	0,00	0	1.440.000,00	1.217.929,16	-222.070,84		-222.070,84	
Benutzungsgebühren Feuerwehr	139.864,80	0,00	150.000	150.000,00	-50.900,00	0	99.100,00	110.557,80	11.457,80		-39.442,20	
Benutzungsgebühren Musikschule	274.987,46	0,00	282.000	282.000,00	0,00	0	282.000,00	271.114,38	-10.885,62		-10.885,62	
Eintrittsentgelte Bäder	183.546,05	0,00	405.300	405.300,00	-220.000,00	0	185.300,00	118.832,89	-66.467,11		-286.467,11	
Zweckgebundene Abgaben -Kurtaxe- (Z. 436)	1.872.772,44	0,00	1.900.000	1.900.000,00	0,00	0	1.900.000,00	1.947.865,50	47.865,50	2,5%	47.865,50	2,5%
davon												
durchlaufend siehe Z. 5235	916,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	2.290,00	2.290,00		2.290,00	
Auflösung von Sonderposten für Beiträge (Z. 437)	2.860.262,75	0,00	2.624.000	2.624.000,00	0,00	0	2.624.000,00	2.694.517,99	70.517,99	2,7%	70.517,99	2,7%
davon für												
Straßen, Geh- und Radwege	1.720.649,00	0,00	1.560.000	1.560.000,00	0,00	0	1.560.000,00	1.579.086,00	19.086,00		19.086,00	
Kläranlagen	291.534,00	0,00	284.000	284.000,00	0,00	0	284.000,00	288.830,00	4.830,00		4.830,00	
Kanäle, Sonderbauten	824.475,00	0,00	780.000	780.000,00	0,00	0	780.000,00	818.724,00	38.724,00		38.724,00	
Auflösung von Sonderposten für Gebührenaussgleich (Z. 438)	282.561,07	0,00	751.600	751.600,00	0,00	0	751.600,00	603.240,48	-148.359,52	-19,7%	-148.359,52	-19,7%
davon für												
Abfall	175.940,45	0,00	336.200	336.200,00	0,00	0	336.200,00	202.707,94	-133.492,06		-133.492,06	
Kläranlagen, Kanäle, Sonderbauten	25.255,70	0,00	405.400	405.400,00	0,00	0	405.400,00	400.532,54	-4.867,46		-4.867,46	
Straßenreinigung	81.364,92	0,00	10.000	10.000,00	0,00	0	10.000,00	0,00	-10.000,00		-10.000,00	
Summe öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Z. 43)	22.484.556,84	0,00	23.264.800	23.264.800,00	-325.100,00	0	22.939.700,00	22.681.913,83	-257.786,17	-1,1%	-582.886,17	-2,5%

	Ist-Ergebnis 2010	Ermächtigung aus 2010	Planansatz 2011	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2011	Mittelübertrag 2011	Sperre 2011	Bereitgestellt 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Bereitg./Ist 2011	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2011	Vergl. in %
e) Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen												
Mieten und Pachten (Z. 441)	1.291.567,66	0,00	1.549.500	1.549.500,00	0,00	0	1.549.500,00	1.419.588,78	-129.911,22	-8,4%	-129.911,22	-8,4%
davon												
für alle Gebäude in Summe	675.186,85	0,00	822.700	822.700,00	0,00	0	822.700,00	765.511,19	-57.188,81		-57.188,81	
für allgemeine Grundstücksflächen	153.737,06	0,00	161.000	161.000,00	0,00	0	161.000,00	146.770,02	-14.229,98		-14.229,98	
für Soziale Einrichtungen	285.172,88	0,00	228.000	228.000,00	0,00	0	228.000,00	241.943,42	13.943,42		13.943,42	
			1.211.700									
Verkaufserlöse z.B. Forst (Z. 442)	214.494,97	0,00	224.200	224.200,00	0,00	0	224.200,00	244.872,97	20.672,97	9,2%	20.672,97	9,2%
Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte (Z. 446)	1.143.862,41	0,00	802.600	802.600,00	92.315,97	0	894.915,97	1.238.485,51	343.569,54	38,4%	435.885,51	54,3%
davon												
Abfallentsorgung	207.916,09	0,00	20.000	20.000,00	0,00	0	20.000,00	137.711,15	117.711,15		117.711,15	
Schadenfallregulierungen (über alle Produkte)	81.153,18	0,00	22.200	22.200,00	126.375,21	0	148.575,21	190.452,33	41.877,12		168.252,33	
Rückzahlung Energiekosten und Lohnkosten	190.909,94	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	255.910,22	255.910,22		255.910,22	
Veranstaltungen, Projekt- u. Kulturförderung	478.767,99	0,00	532.300	532.300,00	0,00	0	532.300,00	483.159,87	-49.140,13		-49.140,13	
Erstattungen von Bund, Land und Gemeinden (Z. 4480,4481,4482)	670.656,57	0,00	638.900	638.900,00	15.124,00	0	654.024,00	819.004,19	164.980,19	25,2%	180.104,19	28,2%
davon												
Erstattungen Klärschlammindex	17.438,87	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00		0,00	
Erstattungen Asylbewerber	90.591,28	0,00	90.000	90.000,00	0,00	0	90.000,00	108.147,05	18.147,05		18.147,05	
Erstattungen Unterhaltsvorschuss	298.918,25	0,00	306.000	306.000,00	0,00	0	306.000,00	293.001,50	-12.998,50		-12.998,50	
Erstattungen Erziehungshilfen	124.954,33	0,00	120.000	120.000,00	0,00	0	120.000,00	144.698,96	24.698,96		24.698,96	
Erstattungen Beteiligungen (Z. 4485)	249.444,56	0,00	300.900	300.900,00	0,00	0	300.900,00	276.005,96	-24.894,04	-8,3%	-24.894,04	-8,3%
Erstattungen übrige Bereiche (Z. 4487, 4488)	2.552.145,14	0,00	2.690.900	2.690.900,00	0,00	0	2.690.900,00	2.262.893,34	-428.006,66	-15,9%	-428.006,66	-15,9%
davon												
Feierabendhaus Personalkostenerstattung	59.081,19	0,00	75.300	75.300,00	0,00	0	75.300,00	38.491,03	-36.808,97		-36.808,97	
ARGE-Erstattungen	664.938,19	0,00	686.000	686.000,00	0,00	0	686.000,00	489.527,11	-196.472,89		-196.472,89	
Personalkosten Kindertageseinrichtungen	1.812.811,82	0,00	1.920.600	1.920.600,00	0,00	0	1.920.600,00	1.722.835,55	-197.764,45		-197.764,45	
Summe privatrechtl. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Z. 44)	6.122.171,31	0,00	6.207.000	6.207.000,00	107.439,97	0	6.314.439,97	6.260.850,75	-53.589,22	-0,8%	53.850,75	0,9%

	Ist-Ergebnis 2010	Ermächtigung aus 2010	Planansatz 2011	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2011	Mittelübertrag 2011	Sperre 2011	Bereitgestellt 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Bereitg./Ist 2011	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2011	Vergl. in %
f) Sonstige ordentliche Erträge, Aktivierte Eigenleistungen												
Konzessionsabgaben (Z. 4511)	3.466.474,46	0,00	3.650.000	3.650.000,00	8.500,00	0	3.658.500,00	3.466.960,00	-191.540,00	-5,2%	-183.040,00	-5,0%
<i>Die Konzessionsabgabe von Energieversorgungsunternehmen ist u.a. abhängig vom periodischem Energieverkauf</i>												
Erstattung von Steuern (Z. 4521)	37,65	0,00	500	500,00	0,00	0	500,00	981,14	481,14		481,14	
Erträge a. Veräußer. Grundstücke (4541)	393.906,68	0,00	1.920.000	1.920.000,00	-1.720.000,00	0	200.000,00	311.578,55	111.578,55	55,8%	-1.608.421,45	-83,8%
<i>Die Erträge stammen überwiegend aus den Bereichen Grundstücke, Strafen, Geh- u. Radwege und dem Staatsbad</i>												
Erträge aus Veräußerung Anlagevermögen >410 € (Z. 4542)	9.893,72	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	66.933,59	66.933,59		66.933,59	
<i>Die Erträge stammen überwiegend aus den Bereichen Feuerwehr, Baubetriebshof und EDV</i>												
Bußgelder, Mahngebühren, usw. (Z. 4561, 4562)	322.773,79	0,00	373.400	373.400,00	1.171,38	0	374.571,38	389.991,15	15.419,77	4,1%	16.591,15	4,4%
Sonstige ordentliche Erträge (Z. 4565)	2.444,09	0,00	2.100	2.100,00	0,00	0	2.100,00	1.676,43	-423,57	-20,2%	-423,57	-20,2%
Erträge aus Auflösung Sonstige Sonderposten (Z. 4571)	7.314,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	9.827,60	9.827,60		9.827,60	
Erträge aus Zuschreibungen (Z. 4581)	1.109.636,91	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	1.462.432,46	1.462.432,46		1.462.432,46	
<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)	642.001,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	621.467,00	621.467,00		621.467,00	
- Beihilfen (Z. 458211) (Auflösung von Rückstellungen u.a. wegen Todesfällen)	174.904,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	205.267,00	205.267,00		205.267,00	
- Urlaub/Überstunden (Z. 4582120) <i>nachrichtlich:</i>	393.209,37	0,00	280.000	280.000,00	0,00	0	280.000,00	342.764,77	62.764,77	22,4%	62.764,77	22,4%
<i>Zuführung Rückstellung für Überstunden /Urlaub</i>	<i>691.204,11</i>	<i>0,00</i>	<i>305.000</i>	<i>305.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>305.000,00</i>	<i>320.292,08</i>	<i>15.292,08</i>		<i>15.292,08</i>	
- Altersteilzeit (Z. 4582130) (Die Inanspruchnahme der Rückstellung wird im Jahresabschluss personalaufwandsmindernd gebucht.)	14.440,49	0,00	925.400	925.400,00	0,00	0	925.400,00	13.836,42	-911.563,58	-98,5%	-911.563,58	-98,5%
- Leistungsorientierte Bezahlung (Z. 4582140)	177.875,28	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	233.914,67	233.914,67		233.914,67	
- Unterlassene Instandhaltung (Z. 45823)	37.397,43	0,00	1.000	1.000,00	0,00	0	1.000,00	38.107,00	37.107,00		37.107,00	
- Ungewisse Verbindlichkeiten / drohende Verluste usw. (Z. 45824)	340.070,50	0,00	0	0,00	6.147,02	0	6.147,02	20.432,69	14.285,67	232,4%	20.432,69	#DIV/0!
<i>überwiegend aus den Bereichen Gebäudemanagement, Schulen und Staatsbad</i>												

	Ist-Ergebnis 2010	Ermächtigung aus 2010	Planansatz 2011	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2011	Mittelübertrag 2011	Sperre 2011	Bereitgestellt 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Bereitg./Ist 2011	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2011	Vergl. in %
- Sonst. Rückstellungen (u.a. TFK, Nachlass Uekermann, Kulturfonds, Grabpflegekosten- (Z. 45829)	69.314,73	0,00	5.500	5.500,00	0,00	0	5.500,00	306,80	-5.193,20	-94,4%	-5.193,20	-94,4%
Andere sonstige Erträge (Z. 4583, 4591)	19.123,06	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	15.446,39	15.446,39		15.446,39	
								<i>überwiegend aus dem Bereich Allgemeine Finanzwirtschaft</i>				
Aktivierte Eigenleistungen (Z. 471)	702.190,00	0,00	708.000	708.000,00	0,00	0	708.000,00	599.161,00	-108.839,00	-15,4%	-108.839,00	-15,4%
Summe Sonstige ordentliche Erträge, Aktivierte Eigen- leistungen (Z. 45, 47)	7.883.007,16	0,00	7.865.900	7.865.900,00	-1.704.181,60	0	6.161.718,40	7.801.084,66	1.639.366,26	26,6%	-64.815,34	-0,8%
1.2 Finanzerträge												
Zinserträge von verbundenen Unternehmen (Z. 4615) (u.a. für Liquiditätsdarlehen an Stadtwerke und WBS)	114.284,92	0,00	53.000	53.000,00	0,00	0	53.000,00	76.763,77	23.763,77	44,8%	23.763,77	44,8%
Zinserträge sonst. und übrige Bereiche (Z. 4616, 4618)	167.336,84	0,00	325.600	325.600,00	0,00	0	325.600,00	509.883,55	184.283,55	56,6%	184.283,55	56,6%
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen (Z. 4651)	839.323,00	0,00	500.400	500.400,00	94.000,58	0	594.400,58	594.448,58	48,00	0,0%	94.048,58	18,8%
Sonst. Finanzerträge (Z. 4691)	252.442,47	0,00	185.000	185.000,00	0,00	0	185.000,00	106.199,75	-78.800,25	-42,6%	-78.800,25	-42,6%
davon												
Sonstige Finanzerträge kvw	55.885,20	0,00	60.000	60.000,00	0,00	0	60.000,00	4.374,17	-55.625,83		-55.625,83	
Sonstige Finanzerträge (u.a. Swaps)	102.779,44	0,00	15.000	15.000,00	0,00	0	15.000,00	15.000,39	0,39		0,39	
Erträge aus Bürgschaftsprovisionen	93.777,83	0,00	110.000	110.000,00	0,00	0	110.000,00	86.825,19	-23.174,81		-23.174,81	
Summe Finanzerträge (Z. 46)	1.373.387,23	0,00	1.064.000	1.064.000,00	94.000,58	0	1.158.000,58	1.287.295,65	129.295,07	11,2%	223.295,65	21,0%

	Ist-Ergebnis 2010	Ermächtigung aus 2010	Planansatz 2011	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2011	Mittelübertrag 2011	Sperre 2011	Bereitgestellt 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Bereitg./Ist 2011	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2011	Vergl. in %
--	----------------------	--------------------------	--------------------	--------------------------------------	------------------------	----------------	------------------------	----------------------	-----------------------------------	----------------	----------------------------------	----------------

2. Aufwendungen

Insgesamt	124.694.156,08	253.500,00	122.269.000	122.522.500,00	902.608,95	134.100	123.291.008,95	127.075.399,57	3.784.390,62	3,1%	4.552.899,57	3,7%
-----------	-----------------------	-------------------	--------------------	-----------------------	-------------------	----------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	------	---------------------	------

Die Aufwendungen sind ebenfalls zu Blöcken zusammengefasst und werden nach Arten dargestellt :

2.1 Ordentliche Aufwendungen

Summe der ordentlichen Aufwendungen	119.346.390,94	253.500,00	116.338.600	116.592.100,00	902.608,95	134.100	117.360.608,95	122.084.628,49	4.724.019,54	4,0%	5.492.528,49	4,7%
-------------------------------------	-----------------------	-------------------	--------------------	-----------------------	-------------------	----------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	------	---------------------	------

a) Personal- und Versorgungsaufwendungen

Summe der Personal- und Versorgungsaufwendungen	27.541.036,45	0,00	27.474.500	27.474.500,00	59.000,00	0	27.533.500,00	26.949.650,62	-583.849,38	-2,1%	-524.849,38	-1,9%
--	----------------------	-------------	-------------------	----------------------	------------------	----------	----------------------	----------------------	--------------------	-------	--------------------	-------

Aufschlüsselung nach neuer Struktur :

<i>Personalaufwendungen</i>	25.463.291,42	0,00	25.874.500	25.874.500,00	59.000,00	0	25.933.500,00	24.452.321,58	-1.481.178,42		-1.422.178,42	
<i>Versorgungsaufwendungen</i>	2.077.745,03	0,00	1.600.000	1.600.000,00	0,00	0	1.600.000,00	2.497.329,04	897.329,04		897.329,04	

Dienstaufwendungen Beamte Beamte (Z. 5011)	4.073.828,81	0,00	4.107.100	4.107.100,00	0,00	0	4.107.100,00	4.145.300,11	38.200,11	0,9%	38.200,11	0,9%
---	---------------------	-------------	------------------	---------------------	-------------	----------	---------------------	---------------------	------------------	------	------------------	------

Beihilfeaufwendungen Beamte (Z. 5041)	176.699,16	0,00	295.000	295.000,00	0,00	0	295.000,00	214.748,23	-80.251,77	-27,2%	-80.251,77	-27,2%
--	-------------------	-------------	----------------	-------------------	-------------	----------	-------------------	-------------------	-------------------	--------	-------------------	--------

Zuführung zur Pensionsrückstellung der Beamten (Z. 5051)	1.538.223,00	0,00	1.420.000	1.420.000,00	0,00	0	1.420.000,00	1.620.881,00	200.881,00	14,1%	200.881,00	14,1%
---	---------------------	-------------	------------------	---------------------	-------------	----------	---------------------	---------------------	-------------------	-------	-------------------	-------

Zuführung zur Beihilfertückstellung der Beamten (Z. 5061)	532.757,00	0,00	440.500	440.500,00	0,00	0	440.500,00	419.454,00	-21.046,00	-4,8%	-21.046,00	-4,8%
--	-------------------	-------------	----------------	-------------------	-------------	----------	-------------------	-------------------	-------------------	-------	-------------------	-------

Zuführung zur Altersteilzeitrückstellung der Beamten (Z. 5071)	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00		0,00	
---	-------------	-------------	----------	-------------	-------------	----------	-------------	-------------	-------------	--	-------------	--

Summe Aufwendungen Beamte (= Personalaufwendungen)	6.321.507,97	0,00	6.262.600	6.262.600,00	0,00	0	6.262.600,00	6.400.383,34	137.783,34	2,2%	137.783,34	2,2%
---	---------------------	-------------	------------------	---------------------	-------------	----------	---------------------	---------------------	-------------------	------	-------------------	------

Zuführung zur Pensionsrückstellung Versorg.empfänger (Z. 5151)	1.404.910,87	0,00	1.340.000	1.340.000,00	0,00	0	1.340.000,00	2.003.939,00	663.939,00	49,5%	663.939,00	49,5%
---	---------------------	-------------	------------------	---------------------	-------------	----------	---------------------	---------------------	-------------------	-------	-------------------	-------

Zuführung zur Beihilfertückstellung Versorg.empfänger (Z. 5161)	672.834,16	0,00	260.000	260.000,00	0,00	0	260.000,00	493.390,04	233.390,04	89,8%	233.390,04	89,8%
--	-------------------	-------------	----------------	-------------------	-------------	----------	-------------------	-------------------	-------------------	-------	-------------------	-------

Summe Aufwendungen Versorgungsempfänger (= Versorgungsaufwendungen)	2.077.745,03	0,00	1.600.000	1.600.000,00	0,00	0	1.600.000,00	2.497.329,04	897.329,04	56,1%	897.329,04	56,1%
--	---------------------	-------------	------------------	---------------------	-------------	----------	---------------------	---------------------	-------------------	-------	-------------------	-------

	Ist-Ergebnis 2010	Ermächtigung aus 2010	Planansatz 2011	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2011	Mittelübertrag 2011	Sperre 2011	Bereitgestellt 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Bereitg./Ist 2011	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2011	Vergl. in %
Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte (Z. 5012)	13.365.462,98	0,00	14.343.500	14.343.500,00	58.500,00	0	14.402.000,00	12.996.952,92	-1.405.047,08	-9,8%	-1.346.547,08	-9,4%
Aufwand Versorgungskasse Tarifl. Beschäft. (Z. 5022)	1.134.983,30	0,00	1.191.800	1.191.800,00	0,00	0	1.191.800,00	1.100.240,33	-91.559,67	-7,7%	-91.559,67	-7,7%
Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte (Z. 5032)	2.707.786,05	0,00	2.869.200	2.869.200,00	0,00	0	2.869.200,00	2.681.435,65	-187.764,35	-6,5%	-187.764,35	-6,5%
Aufwand Beihilfen und Unter- stützungen (Z. 50411)	2.299,25	0,00	5.000	5.000,00	0,00	0	5.000,00	1.320,78	-3.679,22	-73,6%	-3.679,22	-73,6%
Zuführung zur Altersteilzeitrückstellung der Tarifl. Beschäft. (Z. 50711)	547.449,54	0,00	378.900	378.900,00	0,00	0	378.900,00	394.669,68	15.769,68	4,2%	15.769,68	4,2%
Summe Aufwendungen Tariflich Beschäftigte (= Personalaufwendungen)	17.757.981,12	0,00	18.788.400	18.788.400,00	58.500,00	0	18.846.900,00	17.174.619,36	-1.672.280,64	-8,9%	-1.613.780,64	-8,6%
Übrige Personalaufwendungen												
Aufwand außertariflich Beschäftigte (Z. 50190, 5029, 5039)	138.093,13	0,00	74.400	74.400,00	0,00	0	74.400,00	123.839,60	49.439,60	66,5%	49.439,60	66,5%
Aufwand Honorare, Beschäftigungs- entgelte usw. (Z. 50191)	515.520,12	0,00	401.500	401.500,00	500,00	0	402.000,00	404.222,18	2.222,18	0,6%	2.722,18	0,7%
davon												
Feuerwehr	75.832,18	0,00	90.000	90.000,00	0,00	0	90.000,00	83.620,72	-6.379,28		-6.379,28	
Musikschule	118.870,06	0,00	80.000	80.000,00	0,00	0	80.000,00	109.204,74	29.204,74		29.204,74	
Volkshochschule	278.328,81	0,00	128.000	128.000,00	0,00	0	128.000,00	174.934,75	46.934,75		46.934,75	
Kinder- und Jugendarbeit	8.981,45	0,00	75.500	75.500,00	0,00	0	75.500,00	8.096,66	-67.403,34		-67.403,34	
Ärztliche Unter- suchungen (Z. 50412)	38.984,97	0,00	42.600	42.600,00	0,00	0	42.600,00	28.965,02	-13.634,98	-32,0%	-13.634,98	-32,0%
davon												
Feuerwehr	22.384,39	0,00	25.000	25.000,00	0,00	0	25.000,00	16.759,28	-8.240,72		-8.240,72	
Zuführung Rückstellung Überstunden und Urlaub (Z. 5081)	691.204,11	0,00	305.000	305.000,00	0,00	0	305.000,00	320.292,08	15.292,08	5,0%	15.292,08	5,0%
nachrichtlich:												
Erträge aus Rückstellungen für Überstunden und Urlaub	393.209,37	0,00	280.000	280.000,00	0,00	0,00	280.000,00	342.764,77	62.764,77		62.764,77	
Summe übrige Personalaufwendungen	1.383.802,33	0,00	823.500	823.500,00	500,00	0	824.000,00	877.318,88	53.318,88	6,5%	53.818,88	6,5%

	Ist-Ergebnis 2010	Ermächtigung aus 2010	Planansatz 2011	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2011	Mittelübertrag 2011	Sperre 2011	Bereitgestellt 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Bereitg./Ist 2011	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2011	Vergl. in %
<i>Nachrichtlich :</i>												
Kostenerstattungen für Personalaufwand o.ä. von Dritten												
Feierabendhaus	59.081,19	0,00	75.300	75.300,00	0,00	0	75.300,00	38.491,03	-36.808,97		-36.808,97	
Wirtschaftsbetriebe	212.731,65	0,00	214.400	214.400,00	0,00	0	214.400,00	144.796,13	-69.603,87		-69.603,87	
ARGE	664.938,19	0,00	686.000	686.000,00	0,00	0	686.000,00	489.527,11	-196.472,89		-196.472,89	
Kindergartenträger	1.812.811,82	0,00	1.920.600,00	1.920.600,00	0,00	0	1.920.600,00	1.722.835,55	-197.764,45		-197.764,45	
Summe	2.749.562,85	0,00	2.896.300	2.896.300,00	0,00	0	2.896.300,00	2.395.649,82	-500.650,18		-500.650,18	

b) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	33.166.587,63	197.000,00	29.614.400	29.811.400,00	149.522,93	66.400	29.894.522,93	33.128.764,10	3.234.241,17	10,8%	3.317.364,10	11,1%
--	----------------------	-------------------	-------------------	----------------------	-------------------	---------------	----------------------	----------------------	---------------------	-------	---------------------	-------

Aufschlüsselung :

Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Gebäude (Z. 52110)	5.310.220,56	113.700,00	1.351.600	1.465.300,00	135.893,85	52.900	1.548.293,85	5.254.636,70	3.706.342,85	239,4%	3.789.336,70	258,6%
davon												
Gebäudeunterhaltung	832.381,30	0,00	631.600	631.600,00	217.933,85	0	849.533,85	926.513,98	76.980,13		294.913,98	
Sanierungsmaßnahmen über Aufträge	4.477.839,26	113.700,00	720.000	833.700,00	-82.040,00	52.900	698.760,00	4.290.015,72	3.591.255,72		3.456.315,72	
Außenanlagen (Z. 52111)	237.637,62	26.000,00	239.700	265.700,00	4.450,00	3.000	267.150,00	246.588,40	-20.561,60	-7,7%	-19.111,60	-7,2%
davon												
Sanierungsmaßnahmen über Aufträge (i.d.R. Außenanlagen für Sportanlagen)	62.977,05	0,00	36.000	36.000,00	0,00	0	36.000,00	33.211,10	-2.788,90		-2.788,90	
Summe	5.547.858,18	139.700,00	1.591.300	1.731.000,00	140.343,85	55.900	1.815.443,85	5.501.225,10	3.685.781,25	203,0%	3.770.225,10	217,8%

Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens

Straßen, Brücken, Wege, Plätze, Verkehrsklenkung (Z. 52211, 52214)	856.759,43	46.000,00	744.000	790.000,00	-101.100,00	7.400	681.500,00	1.023.179,09	341.679,09	50,1%	233.179,09	29,5%
davon												
Straßenunterhaltung	499.681,48	46.000,00	400.000	446.000,00	-81.300,00	0	364.700,00	652.933,60	288.233,60		206.933,60	
Verkehrssignalanlagen	17.630,69	0,00	25.000	25.000,00	0,00	0	25.000,00	20.464,81	-4.535,19		-4.535,19	
Straßenränder (Mäharbeiten)	23.499,79	0,00	25.000	25.000,00	0,00	0	25.000,00	23.524,38	-1.475,62		-1.475,62	
Straßenbegleitgrün	45.336,40	0,00	50.000	50.000,00	-800,00	0	49.200,00	38.759,27	-10.440,73		-11.240,73	
Öffentliche Abfallbehälter	4.560,55	0,00	22.000	22.000,00	-19.000,00	0	3.000,00	3.713,08	713,08		-18.286,92	
Abwasserbeseitigung (Z. 52212)	758.492,33	0,00	910.500	910.500,00	28.889,38	0	939.389,38	744.018,76	-195.370,62	-20,8%	-166.481,24	-18,3%
Sonstige Bauten Infrastruktur- vermögen (Z. 52210)	71.704,08	0,00	66.000	66.000,00	0,00	0	66.000,00	51.615,53	-14.384,47	-21,8%	-14.384,47	-21,8%
Unterhaltung außerhalb Infra- strukturvermögen (Z. 52213)	121.599,39	0,00	137.300	137.300,00	-30.100,00	1.500	105.700,00	93.506,25	-12.193,75	-11,5%	-43.793,75	-31,9%
Summe	1.808.555,23	46.000,00	1.857.800	1.903.800,00	-102.310,62	8.900	1.792.589,38	1.912.319,63	119.730,25	6,7%	8.519,63	0,4%

	Ist-Ergebnis 2010	Ermächtigung aus 2010	Planansatz 2011	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2011	Mittelübertrag 2011	Sperre 2011	Bereitgestellt 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Bereitg./Ist 2011	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2011	Vergl. in %
Aufwand Erstattungen für Aufwendungen Dritter aus lfd. Verwaltungstätigkeit												
Erstattungen Land (Z. 5231)	115.374,69	0,00	51.000	51.000,00	0,00	0	51.000,00	73.831,38	22.831,38	44,8%	22.831,38	44,8%
<i>davon</i> <i>Unterhaltsvorschuss</i>	35.431,59	0,00	33.000	33.000,00	0,00	0	33.000,00	50.231,38	17.231,38		17.231,38	
<i>Rechnungsprüfung</i>	78.923,10	0,00	18.000	18.000,00	0,00	0	18.000,00	23.000,00	5.000,00		5.000,00	
Erstattungen Gemeinden, Gemeinde- verbände (Z. 5232)	306.712,34	0,00	130.100	130.100,00	26.100,00	0	156.200,00	152.925,43	-3.274,57	-2,1%	22.825,43	17,5%
<i>davon</i> <i>Erziehungshilfen</i>	94.318,84	0,00	100.000	100.000,00	0,00	0	100.000,00	96.611,41	-3.388,59		-3.388,59	
<i>Abwasserbeseitigung</i>	37.956,79	0,00	30.000	30.000,00	26.100,00	0	56.100,00	46.100,00	-10.000,00		16.100,00	
Erstattungen an verbundene Unternehmen, und Beteiligungen (Z. 5235)	2.085.347,40	0,00	2.104.000	2.104.000,00	-60.000,00	0	2.044.000,00	2.108.078,41	64.078,41	3,1%	4.078,41	0,2%
<i>davon</i>												
<i>Weiterleitung Kurtaxe Staatsbad (Z. 436)</i>	1.864.523,44	0,00	1.900.000	1.900.000,00	0,00	0	1.900.000,00	1.936.263,00	36.263,00		36.263,00	
<i>Abwasserbeseitigung an Stadtwerke</i>	78.953,58	0,00	75.000	75.000,00	0,00	0	75.000,00	95.940,33	20.940,33		20.940,33	
<i>Bewirtschaftung Parkplätze an Stadtwerke</i>	60.761,91	0,00	69.000	69.000,00	0,00	0	69.000,00	62.709,63	-6.290,37		-6.290,37	
<i>Veranstaltungsmanagement</i>	72.859,47	0,00	60.000	60.000,00	-60.000,00	0	0,00	0,00	0,00		-60.000,00	
Erstattungen an übrige Bereiche (Z. 5238)	10.256.440,74	0,00	10.426.900	10.426.900,00	8.500,00	0	10.435.400,00	10.680.001,76	244.601,76	2,3%	253.101,76	2,4%
<i>davon</i> <i>-TfK/Kindergärten-</i>												
<i>Betriebskostenzuschüsse</i>	9.242.200,33	0,00	9.387.000	9.387.000,00	0,00	0	9.387.000,00	9.404.812,98	17.812,98		17.812,98	
<i>Betriebskostenzuschüsse (vertraglicher Anteil)</i>	937.980,24	0,00	913.000	913.000,00	0,00	0	913.000,00	976.345,44	63.345,44		63.345,44	
Summe	12.763.875,17	0,00	12.712.000	12.712.000,00	-25.400,00	0	12.686.600,00	13.014.836,98	328.236,98	2,6%	302.836,98	2,4%
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen												
Energie, Wasser, Abwasser usw. (Z. 52410)	3.685.522,01	0,00	3.676.200	3.676.200,00	100.000,00	0	3.776.200,00	3.553.256,94	-222.943,06	-5,9%	-122.943,06	-3,3%
Grundsteuer (Z. 52411)	20.008,31	0,00	21.300	21.300,00	0,00	0	21.300,00	18.449,46	-2.850,54	-13,4%	-2.850,54	-13,4%
Grundbesitzabgaben ohne Grund- steuer und Sachversicherungen (Z. 52412)	1.279.835,82	0,00	1.213.600	1.213.600,00	0,00	0	1.213.600,00	1.277.066,25	63.466,25	5,2%	63.466,25	5,2%
Reinigung (Z. 52413)	1.128.386,82	0,00	1.170.900	1.170.900,00	0,00	0	1.170.900,00	1.165.831,08	-5.068,92	-0,4%	-5.068,92	-0,4%
Versicherungen z.B. Gebäude- versicherungen u.ä. (Z. 52414)	186.198,80	0,00	244.200	244.200,00	0,00	0	244.200,00	191.915,27	-52.284,73	-21,4%	-52.284,73	-21,4%
Sonstige Bewirtschaftungs- kosten (Z. 52415, 52416)	325.067,93	0,00	395.200	395.200,00	-51.102,00	0	344.098,00	289.663,54	-54.434,46	-15,8%	-105.536,46	-26,7%
Summe	6.625.019,69	0,00	6.721.400	6.721.400,00	48.898,00	0	6.770.298,00	6.496.182,54	-274.115,46	-4,0%	-225.217,46	-3,4%

	Ist-Ergebnis 2010	Ermächtigung aus 2010	Planansatz 2011	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2011	Mittelübertrag 2011	Sperre 2011	Bereitgestellt 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Bereitg./Ist 2011	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2011	Vergl. in %
Unterhaltung des beweglichen Vermögens												
Fahrzeughaltung (Z. 5251)	412.704,91	0,00	396.600	396.600,00	885,11	0	397.485,11	418.569,72	21.084,61	5,3%	21.969,72	5,5%
Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung (Z. 5255)	380.480,10	1.600,00	454.000	455.600,00	17.550,00	1.600	471.550,00	351.280,75	-120.269,25	-25,5%	-104.319,25	-22,9%
Summe	793.185,01	1.600,00	850.600	852.200,00	18.435,11	1.600	869.035,11	769.850,47	-99.184,64	-11,4%	-82.349,53	-9,7%
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen												
Lernmittel nach dem Lernmittel- freiheitsgesetz (Z. 5271)	186.514,17	0,00	215.800	215.800,00	-1.100,00	0	214.700,00	189.041,76	-25.658,24	-12,0%	-26.758,24	-12,4%
Schülerbeförderung (Z. 52790)	860.952,75	0,00	950.000	950.000,00	0,00	0	950.000,00	836.838,23	-113.161,77	-11,9%	-113.161,77	-11,9%
Sonstige Verwaltungs-/Betriebs- aufwendungen (Z. 52791)	345.541,46	0,00	483.800	483.800,00	47.276,59	0	531.076,59	394.835,06	-136.241,53	-25,7%	-88.964,94	-18,4%
Pädagogischer Aufwand (Z. 52792)	854,86	0,00	20.500	20.500,00	-2.900,00	0	17.600,00	4.240,75	-13.359,25	-75,9%	-16.259,25	-79,3%
Lern-, Lehr- und Unterrichtsmittel (Z. 52792)	121.646,11	9.700,00	113.500	123.200,00	19.000,00	0	142.200,00	106.528,42	-35.671,58	-25,1%	-16.671,58	-13,5%
Wahlen (Z. 52793)	13.123,30	0,00	100	100,00	0,00	0	100,00	0,00	-100,00	-100,0%	-100,00	-100,0%
Zensus 2011 (Z. 5279350)	85,00	0,00	10.000	10.000,00	0,00	0	10.000,00	215,80	-9.784,20	-97,8%	-9.784,20	-97,8%
Betriebsaufwendungen Märkte und Sonstiges (Z. 52794)	29.609,25	0,00	19.600	19.600,00	0,00	0	19.600,00	39.152,62	19.552,62	99,8%	19.552,62	99,8%
Repräsentation und Öffentlich- keitsarbeit (Z. 52795)	59.090,47	0,00	50.400	50.400,00	0,00	0	50.400,00	37.736,21	-12.663,79	-25,1%	-12.663,79	-25,1%
Werbung (Z. 527960)	118.025,43	0,00	109.000	109.000,00	0,00	0	109.000,00	43.498,63	-65.501,37	-60,1%	-65.501,37	-60,1%
davon <i>Stadtmarketing und Tourismus (Werbung)</i>	<i>54.200,00</i>	<i>0,00</i>	<i>61.000</i>	<i>61.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>61.000,00</i>	<i>200,00</i>	<i>-60.800,00</i>		<i>-60.800,00</i>	
Veranstaltungen (Z. 527961, 527962)	572.379,45	0,00	556.600	556.600,00	6.980,00	0	563.580,00	467.875,80	-95.704,20	-17,0%	-88.724,20	-15,9%
davon												
<i>Veranstaltungen, Projekte u. Kulturarbeit</i>	<i>460.007,96</i>	<i>0,00</i>	<i>421.000</i>	<i>421.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>421.000,00</i>	<i>379.132,16</i>	<i>-41.867,84</i>		<i>-41.867,84</i>	
<i>Integration u. Bildungsbüro</i>	<i>9.900,18</i>	<i>0,00</i>	<i>8.000</i>	<i>8.000,00</i>	<i>100,00</i>	<i>0</i>	<i>8.100,00</i>	<i>6.795,50</i>	<i>-1.304,50</i>		<i>-1.204,50</i>	
<i>Kinder- und Jugendarbeit</i>	<i>24.145,40</i>	<i>0,00</i>	<i>19.000</i>	<i>19.000,00</i>	<i>6.000,00</i>	<i>0</i>	<i>25.000,00</i>	<i>22.341,52</i>	<i>-2.658,48</i>		<i>3.341,52</i>	
<i>Sportförderung</i>	<i>35.904,84</i>	<i>0,00</i>	<i>55.300</i>	<i>55.300,00</i>	<i>880,00</i>	<i>0</i>	<i>56.180,00</i>	<i>4.964,74</i>	<i>-51.215,26</i>		<i>-50.335,26</i>	
<i>Stadtmarketing und Tourismus (Veranstaltungen)</i>	<i>17.013,45</i>	<i>0,00</i>	<i>34.100</i>	<i>34.100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>34.100,00</i>	<i>39.610,24</i>	<i>5.510,24</i>		<i>5.510,24</i>	
Getränke, Mittagmahlzeit (Z. 52797)	11.096,11	0,00	9.000	9.000,00	0,00	0	9.000,00	8.012,70	-987,30	-11,0%	-987,30	-11,0%
Deponiekosten u.ä. (Z. 52798)	3.309.175,99	0,00	3.343.000	3.343.000,00	300,00	0	3.343.300,00	3.306.373,40	-36.926,60	-1,1%	-36.626,60	-1,1%
Summe	5.628.094,35	9.700,00	5.881.300	5.891.000,00	69.556,59	0	5.960.556,59	5.434.349,38	-526.207,21	-8,8%	-456.650,62	-7,8%

	Ist-Ergebnis 2010	Ermächtigung aus 2010	Planansatz 2011	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2011	Mittelübertrag 2011	Sperre 2011	Bereitgestellt 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Bereitg./Ist 2011	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2011	Vergl. in %
c) Bilanzielle Abschreibungen	12.339.673,66	56.500,00	12.655.800	12.712.300,00	180.000,00	0	12.892.300,00	13.022.845,58	130.545,58	1,0%	310.545,58	2,4%
<i>Derzeitige Aufschlüsselung :</i>												
Aufwendungen für Abschreibungen (Afa)												
Der vollständige Ausweis von Abschreibungen stellt eines der wesentlichen neuen Elemente des NKf dar, mit deren Darstellung u.a. der vollständige Ressourcenverbrauch innerhalb des Haushaltes transparent gemacht werden soll.												
Gebäude und Aufbauten (Z. 57112)	4.424.691,69	0,00	4.857.800	4.857.800,00	-100.000,00	0	4.757.800,00	4.589.736,30	-168.063,70	-3,5%	-268.063,70	-5,5%
<i>davon</i>												
<i>Aufwand für Festwerte</i>	16.963,69	0,00	299.000	299.000,00	-100.000,00	0	199.000,00	98.060,30	-100.939,70		-200.939,70	
Brücken, Tunnel (Z. 57113)	52.031,00	0,00	65.000	65.000,00	0,00	0	65.000,00	51.671,00	-13.329,00	-20,5%	-13.329,00	-20,5%
Abwasserbeseitigung (Z. 571132)	3.559.739,00	0,00	3.402.200	3.402.200,00	0,00	0	3.402.200,00	3.546.841,00	144.641,00	4,3%	144.641,00	4,3%
Straßen (Z. 571133)	2.528.088,81	56.500,00	2.416.000	2.472.500,00	380.000,00	0	2.852.500,00	2.330.549,11	-521.950,89	-18,3%	-141.950,89	-5,7%
<i>davon</i>												
<i>Aufwand für Festwerte</i>	40.930,81	56.500,00	93.000	149.500,00	380.000,00	0	529.500,00	26.160,11	-503.339,89		-123.339,89	
Sonst. Bauten Infrastruktur (Z. 571134)	38.272,00	0,00	40.000	40.000,00	0,00	0	40.000,00	38.272,00	-1.728,00	-4,3%	-1.728,00	-4,3%
<i>Zwischensumme Infrastrukturvermögen</i>	6.178.130,81	56.500,00	5.923.200	5.979.700,00	380.000,00	0	6.359.700,00	5.967.333,11	-392.366,89		-12.366,89	
Maschinen, techn.Anlagen, Fahrzeuge (Z.57114)	592.270,00	0,00	521.300	521.300,00	0,00	0	521.300,00	636.773,00	115.473,00	22,2%	115.473,00	22,2%
Betriebs- und Geschäftsausstattung (Z. 57115)	638.475,96	0,00	883.600	883.600,00	0,00	0	883.600,00	760.675,24	-122.924,76	-13,9%	-122.924,76	-13,9%
<i>davon</i>												
<i>Afa auf Geringwertige Wirtschaftsgüter</i>	164.958,00	0,00	352.300	352.300,00	0,00	0	352.300,00	249.708,00	-102.592,00		-102.592,00	
<i>Aufwand für Festwerte</i>	34.106,96	0,00	49.000	49.000,00	0,00	0	49.000,00	34.541,24	-14.458,76		-14.458,76	
Außerplanm. Afa Sachanlagen (Z. 57119)	285.023,00	0,00	60.000	60.000,00	0,00	0	60.000,00	819.622,00	759.622,00	1266,0%	759.622,00	1266,0%
<i>Zwischensumme Sachanlagen</i>	1.515.768,96	0,00	1.464.900	1.464.900,00	0,00	0	1.464.900,00	2.217.070,24	752.170,24		752.170,24	
Finanzanlagen (Z. 57219)	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
Umlaufvermögen (Z. 5731000)	19.356,00	0,00	16.000	16.000,00	0,00	0	16.000,00	11.660,00	-4.340,00	-27,1%	-4.340,00	-27,1%
<i>davon</i>												
<i>Aufwand für Festwerte</i>	8.432,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	358,00	358,00		358,00	
Immaterielle Vermögensgegenstände (Z. 5741)	201.499,00	0,00	173.100	173.100,00	0,00	0	173.100,00	236.844,00	63.744,00	36,8%	63.744,00	36,8%
<i>davon</i>												
<i>EDV</i>	38.693,00	0,00	35.000	35.000,00	0,00	0	35.000,00	39.484,00	4.484,00		4.484,00	
<i>Gebäudemanagement</i>	42.330,00	0,00	35.000	35.000,00	0,00	0	35.000,00	46.322,00	11.322,00		11.322,00	
<i>Neue Medien u.a.</i>	30.505,00	0,00	82.000	82.000,00	0,00	0	82.000,00	26.153,00	-55.847,00		-55.847,00	
<i>Ver- und Entsorgung</i>	23.258,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	32.686,00	32.686,00		32.686,00	
<i>EDV-Straßenkataster</i>	10.171,00	0,00	10.000	10.000,00	0,00	0	10.000,00	5.254,00	-4.746,00		-4.746,00	
Sonstige Abschreibungen (Z. 5751)	227,20	0,00	220.800	220.800,00	-100.000,00	0	120.800,00	201,93	-120.598,07	-99,8%	-220.598,07	-99,9%
<i>der Pauschal-Ansatz wurde zum größten Teil nicht verwendet;</i>												
<i>der verbleibende Betrag von 201,93 € fällt aufgrund der Centabsplittung bei den Zugängen zur Anlagenbuchhaltung an.</i>												
Summe (Ziff. 57)	12.339.673,66	56.500,00	12.655.800	12.712.300,00	180.000,00	0	12.892.300,00	13.022.845,58	130.545,58	1,0%	310.545,58	2,4%

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

"Bereinigung" der Abschreibungen :

	Ist-Ergebnis 2010	Ermächtigung aus 2010	Planansatz 2011	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2011	Mittelübertrag 2011	Sperre 2011	Bereitgestellt 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Bereitg./Ist 2011	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2011	Vergl. in %
Abschreibungskonten Ziff. 57	12.339.673,66	56.500,00	12.655.800	12.712.300,00	180.000,00	0	12.892.300,00	13.022.845,58	130.545,58		310.545,58	
abzügl. Aufwand für Festwerte	100.433,46	56.500,00	441.000	497.500,00	280.000,00	0	777.500,00	159.119,65	-618.380,35		-338.380,35	
abzügl. AfA Umlaufvermögen (oh. Festwerte)	10.924,00	0,00	16.000	16.000,00	0,00	0	16.000,00	11.302,00	-4.698,00		-4.698,00	
abzügl. Sonst. AfA (z.B. Centabsplittung)	227,20	0,00	220.800	220.800,00	-100.000,00	0	120.800,00	201,93	-120.598,07		-220.598,07	
Bereinigte Abschreibungen	12.228.089,00	0,00	11.978.000,00	11.978.000,00	0,00	0,00	11.978.000,00	12.852.222,00 (Anlagenspiegel)	874.222,00		874.222,00	

d) Transferaufwendungen

	41.032.073,70	0,00	41.664.600	41.664.600,00	423.010,76	0	42.087.610,76	43.026.207,81	938.597,05	2,2%	1.361.607,81	3,3%
--	----------------------	-------------	-------------------	----------------------	-------------------	----------	----------------------	----------------------	-------------------	------	---------------------	------

Aufschlüsselung :

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Zuweisungen, Zuschüsse, Umlagen												
öffentl. Bereich (Z. 5311-5313)	569.706,83	0,00	605.700	605.700,00	0,00	0	605.700,00	568.473,75	-37.226,25	-6,1%	-37.226,25	-6,1%
davon Umlage KRZ	556.311,83	0,00	590.000	590.000,00	0,00	0	590.000,00	557.157,75	-32.842,25			
Zuschüsse, Hilfen an verbundene u. private Unternehmen (Z. 5315, 5317)	898.433,65	0,00	512.000	512.000,00	200.000,00	0	712.000,00	947.781,95	235.781,95	33,1%	435.781,95	85,1%
davon												
Zuschuss Staatsbad	0,00	0,00	100.000	100.000,00	0,00	0	100.000,00	566.660,00	466.660,00		466.660,00	
Sonderfaktor Klinik am Kurpark	749.999,99	0,00	100.000	100.000,00	0,00	0	100.000,00	0,00	-100.000,00		-100.000,00	
Zuschuss Wirtschaftsbetriebe	133.073,66	0,00	311.000	311.000,00	200.000,00	0	511.000,00	381.121,95	-129.878,05		70.121,95	
Lippe Tourismus	15.360,00	0,00	1.000	1.000,00	0,00	0	1.000,00	0,00	-1.000,00		-1.000,00	
Schuldendiensthilfen an verbundene Unternehmen (Z. 5325, 5327)	0,00	0,00	100	100,00	0,00	0	100,00	0,00	-100,00	-100,0%	-100,00	-100,0%
Kultur (Z. 53181)	215.603,55	0,00	210.100	210.100,00	0,00	0	210.100,00	184.028,55	-26.071,45	-12,4%	-26.071,45	-12,4%
Jugend (Z. 53182)	381.220,68	0,00	495.200	495.200,00	5.450,00	0	500.650,00	504.090,17	3.440,17	0,7%	8.890,17	1,8%
Soziales, Senioren (Z. 53183)	148.666,60	0,00	111.400	111.400,00	0,00	0	111.400,00	56.400,00	-55.000,00	-49,4%	-55.000,00	-49,4%
Soziales, Ausländer (Z. 53184)	17.055,02	0,00	14.000	14.000,00	0,00	0	14.000,00	12.000,00	-2.000,00	-14,3%	-2.000,00	-14,3%

	Ist-Ergebnis 2010	Ermächtigung aus 2010	Planansatz 2011	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2011	Mittelübertrag 2011	Sperre 2011	Bereitgestellt 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Bereitg./Ist 2011	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2011	Vergl. in %
Sport (Z. 53185)	56.564,53	0,00	67.500	67.500,00	0,00	0	67.500,00	51.056,91	-16.443,09	-24,4%	-16.443,09	-24,4%
Umwelt (Z. 53186)	121.078,66	0,00	70.000	70.000,00	0,00	0	70.000,00	89.854,64	19.854,64	28,4%	19.854,64	28,4%
Sonstige Bereiche (Z. 53180, 53189)	1.769.941,51	0,00	1.842.300	1.842.300,00	217.560,76	0	2.059.860,76	2.147.826,43	87.965,67	4,3%	305.526,43	16,6%
davon												
Betriebskostenzuschüsse OGS (Z. 5318000)	1.143.043,71	0,00	1.106.500	1.106.500,00	0,00	0	1.106.500,00	1.114.600,00	8.100,00		8.100,00	
Auflösung Mehrjähriger ARAP (Z. 5318090)	98.167,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	185.620,00	185.620,00		185.620,00	
Gesundheit, Soziales usw.(Z. 5318900)	54.200,00	0,00	50.100	50.100,00	0,00	0	50.100,00	50.000,00	-100,00		-100,00	
Abwicklung über Aufträge (z.B. Anschlüsse Hausentwässerung, Bordsteinüberfahrten, ÖPNV, Innovationsumlage KRZ usw.) (Z. 5318990)	421.080,80	0,00	650.500	650.500,00	0,00	0	650.500,00	510.966,07	-139.533,93		-139.533,93	
Summe	4.178.271,03	0,00	3.928.300	3.928.300,00	423.010,76	0	4.351.310,76	4.561.512,40	210.201,64	4,8%	633.212,40	16,1%
Sozialtransferaufwendungen												
Leistungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen (Z. 5331)	1.428.938,32	0,00	1.416.500	1.416.500,00	0,00	0	1.416.500,00	1.395.699,38	-20.800,62	-1,5%	-20.800,62	-1,5%
Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen (Z. 5332)	3.424.354,69	0,00	3.391.800	3.391.800,00	0,00	0	3.391.800,00	3.523.348,01	131.548,01	3,9%	131.548,01	3,9%
davon												
Förderung von Kindern in Tagespflege	285.036,20	0,00	210.000	210.000,00	0,00	0	210.000,00	303.724,28	93.724,28		93.724,28	
Heimpflegekosten	2.086.401,94	0,00	2.150.000	2.150.000,00	0,00	0	2.150.000,00	2.251.480,39	101.480,39		101.480,39	
Familienförderung	108.852,35	0,00	130.000	130.000,00	0,00	0	130.000,00	120.909,93	-9.090,07		-9.090,07	
Erziehungshilfen	500.323,83	0,00	500.000	500.000,00	0,00	0	500.000,00	428.273,79	-71.726,21		-71.726,21	
Eingliederungshilfen	342.135,01	0,00	330.000	330.000,00	0,00	0	330.000,00	333.528,13	3.528,13		3.528,13	
Unterhaltsvorschuss (Z. 53390)	640.505,37	0,00	655.000	655.000,00	0,00	0	655.000,00	595.193,08	-59.806,92	-9,1%	-59.806,92	-9,1%
Leistungen nach Asylbewerber- leistungsgesetz (Z. 53392-53396)	1.451.738,53	0,00	1.633.000	1.633.000,00	0,00	0	1.633.000,00	1.438.094,32	-194.905,68	-11,9%	-194.905,68	-11,9%
Summe	6.945.536,91	0,00	7.096.300	7.096.300,00	0,00	0	7.096.300,00	6.952.334,79	-143.965,21	-2,0%	-143.965,21	-2,0%
Steuerbeteiligungen												
(Stehen in Relation zu den Gewerbesteuererträgen (Z. 4013))												
Gewerbesteuerumlage (Z. 5341)	1.600.835,00	0,00	1.620.000	1.620.000,00	0,00	0	1.620.000,00	2.192.005,00	572.005,00	35,3%	572.005,00	35,3%
Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (Z. 5342)	1.646.574,00	0,00	1.660.000	1.660.000,00	0,00	0	1.660.000,00	2.192.004,00	532.004,00	32,0%	532.004,00	32,0%
Summe	3.247.409,00	0,00	3.280.000	3.280.000,00	0,00	0	3.280.000,00	4.384.009,00	1.104.009,00	33,7%	1.104.009,00	33,7%

	Ist-Ergebnis 2010	Ermächtigung aus 2010	Planansatz 2011	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2011	Mittelübertrag 2011	Sperre 2011	Bereitgestellt 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Bereitg./Ist 2011	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2011	Vergl. in %
Allgemeine Umlagen, Sonstiger Transfer												
Zahlungsverpflichtung nach Solidarbeitragsgesetz (SBG) (Z. 5371)	489.022,28	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kreisumlage												
- Sockelbetrag (Z. 53720)	25.368.114,46	0,00	26.500.000	26.500.000,00	0,00	0	26.500.000,00	26.359.422,53	-140.577,47	-0,5%	-140.577,47	-0,5%
- Kreisgesamtschule (Z. 53721)	137.779,18	0,00	170.000	170.000,00	0,00	0	170.000,00	97.995,11	-72.004,89	-42,4%	-72.004,89	-42,4%
Abwasserabgabe (Z. 5391)	74.893,60	0,00	90.000	90.000,00	0,00	0	90.000,00	78.638,32	-11.361,68	-12,6%	-11.361,68	-12,6%
Komm. Finanzierungsbeitrag f. Kranken- hausinvestitionen des Landes (Z. 5391)	591.047,24	0,00	600.000	600.000,00	0,00	0	600.000,00	592.295,66	-7.704,34	-1,3%	-7.704,34	-1,3%
Summe	26.660.856,76	0,00	27.360.000	27.360.000,00	0,00	0	27.360.000,00	27.128.351,62	-231.648,38	-0,8%	-231.648,38	-0,8%
 e) Sonstige ordentliche Aufwendungen												
	5.267.019,50	0,00	4.929.300	4.929.300,00	91.075,26	67.700	4.952.675,26	5.957.160,38	1.004.485,12	20,3%	1.027.860,38	20,9%
<i>Aufschlüsselung :</i>												
Sonstige Personal- und Versorgungs- aufwendungen (Z. 5411)	24.227,67	0,00	127.500	127.500,00	-21.680,00	0	105.820,00	43.378,38	-62.441,62	-59,0%	-84.121,62	-66,0%
<i>davon</i>												
<i>Stellenausschreibungen</i>	5.511,31	0,00	5.000	5.000,00	-4.000,00	0	1.000,00	858,41	-141,59		-4.141,59	
 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte												
Aus- und Fortbildung (Z. 54120)	122.351,58	0,00	184.600	184.600,00	2.200,00	0	186.800,00	107.323,24	-79.476,76	-42,5%	-77.276,76	-41,9%
Reisekosten (Z. 54121)	78.514,01	0,00	82.300	82.300,00	-400,00	0	81.900,00	72.695,77	-9.204,23	-11,2%	-9.604,23	-11,7%
Dienst-/Schutzkleidung (Z. 54122)	65.007,47	0,00	64.400	64.400,00	0,00	0	64.400,00	56.805,38	-7.594,62	-11,8%	-7.594,62	-11,8%
Dienstspport (Z. 54123)	3.240,00	0,00	3.000	3.000,00	0,00	0	3.000,00	2.826,00	-174,00	-5,8%	-174,00	-5,8%
Verwaltungskosten kvw (Z. 54125)	32.625,00	0,00	35.000	35.000,00	0,00	0	35.000,00	36.348,93	1.348,93	3,9%	1.348,93	3,9%
Summe	301.738,06	0,00	369.300	369.300,00	1.800,00	0	371.100,00	275.999,32	-95.100,68	-25,6%	-93.300,68	-25,3%

	Ist-Ergebnis 2010	Ermächtigung aus 2010	Planansatz 2011	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2011	Mittelübertrag 2011	Sperre 2011	Bereitgestellt 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Bereitg./Ist 2011	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2011	Vergl. in %
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Pflichten												
Ehrenamtliche Tätigkeit (Z. 5421) (u.a. Rat, Ausschüsse)	461.746,21	0,00	456.800	456.800,00	0,00	0	456.800,00	444.803,53	-11.996,47	-2,6%	-11.996,47	-2,6%
Mieten, Pachten u.ä. (Z. 5422, 5423)	433.560,11	0,00	506.800	506.800,00	0,00	67.500	439.300,00	475.212,50	35.912,50	8,2%	-31.587,50	-6,2%
Sonstige Aufwendungen z.B. Sachverständigenkosten, Beratungskosten u.ä. (Z. 5429)	124.571,89	0,00	403.600	403.600,00	15.772,68	200	419.172,68	159.354,19	-259.818,49	-62,0%	-244.245,81	-60,5%
davon												
Staatsbad	22.861,75	0,00	100.000	100.000,00	0,00	0	100.000,00	0,00	-100.000,00		-100.000,00	
WBS	0,00	0,00	30.000	30.000,00	0,00	0	30.000,00	0,00	-30.000,00		-30.000,00	
Service-Center	12.972,00	0,00	15.000	15.000,00	0,00	0	15.000,00	13.200,00	-1.800,00		-1.800,00	
Schulverwaltung	10.550,61	0,00	5.000	5.000,00	0,00	0	5.000,00	656,17	-4.343,83		-4.343,83	
Sozialverwaltung	1.200,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00		0,00	
Stadtplanung	15.237,35	0,00	16.000	16.000,00	0,00	0	16.000,00	7.721,87	-8.278,13		-8.278,13	
Sport	5.355,00	0,00	1.200	1.200,00	0,00	0	1.200,00	5,95	-1.194,05		-1.194,05	
Energieberatung Gebäude	15.208,43	0,00	29.000	29.000,00	1.300,00	0	30.300,00	46.038,92	15.738,92		17.038,92	
Haushalt (NKF)	7.883,10	0,00	24.000	24.000,00	0,00	0	24.000,00	10.813,91	-13.186,09		-13.186,09	
Rechtsberatung	3.042,39	0,00	14.000	14.000,00	0,00	0	14.000,00	21.705,23	7.705,23		7.705,23	
Betriebsarzt	7.559,04	0,00	15.000	15.000,00	0,00	0	15.000,00	9.111,84	-5.888,16		-5.888,16	
Abwicklung über Aufträge (Z. 5429290) (z.B. Stadtplanung)	0,00	0,00	68.000	68.000,00	0,00	0	68.000,00	0,00	-68.000,00		-68.000,00	
Summe	1.019.878,21	0,00	1.367.200	1.367.200,00	15.772,68	67.700	1.315.272,68	1.079.370,22	-235.902,46	-17,9%	-287.829,78	-21,1%
Geschäftsaufwendungen												
Büromaterial (Z. 54310)	59.490,38	0,00	61.900	61.900,00	450,00	0	62.350,00	50.020,82	-12.329,18	-19,8%	-11.879,18	-19,2%
Fachliteratur (Z. 54311)	61.924,88	0,00	53.200	53.200,00	-1.630,00	0	51.570,00	51.055,42	-514,58	-1,0%	-2.144,58	-4,0%
Postgebühren (Z. 54312)	94.326,14	0,00	135.100	135.100,00	-1.200,00	0	133.900,00	92.372,23	-41.527,77	-31,0%	-42.727,77	-31,6%
Fernmeldekosten (54313)	94.738,72	0,00	143.800	143.800,00	50,00	0	143.850,00	88.649,54	-55.200,46	-38,4%	-55.150,46	-38,4%
Sonstige Geschäftsaufwendungen (Z. 54314, 54315)	191.375,15	0,00	276.500	276.500,00	-1.200,00	0	275.300,00	254.565,95	-20.734,05	-7,5%	-21.934,05	-7,9%
davon Pässe/Personalweise u.ä.	142.888,50	0,00	210.000	210.000,00	0,00	0	210.000,00	210.791,44	791,44			
Summe	501.855,27	0,00	670.500	670.500,00	-3.530,00	0	666.970,00	536.663,96	-130.306,04	-19,5%	-133.836,04	-20,0%

	Ist-Ergebnis 2010	Ermächtigung aus 2010	Planansatz 2011	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2011	Mittelübertrag 2011	Sperre 2011	Bereitgestellt 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Bereitg./Ist 2011	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2011	Vergl. in %
Steuern, Versicherungen, Schadenfälle, Mitgliedsbeiträge												
Steuern (Z. 54410)	26.029,15	0,00	600.500	600.500,00	94.000,58	0	694.500,58	25.783,01	-668.717,57	-96,3%	-574.716,99	-95,7%
davon												
Steuern WBS	0,00	0,00	580.000	580.000,00	0,00	0	580.000,00	9.283,56	-570.716,44		-570.716,44	
KFZ-Steuer	14.042,22	0,00	13.200	13.200,00	0,00	0	13.200,00	11.516,38	-1.683,62		-1.683,62	
Sonstige Steuern	11.986,93	0,00	7.300	7.300,00	94.000,58	0	101.300,58	4.983,07	-96.317,51		-2.316,93	
Mitgliedsbeiträge u.ä. (Z. 54412)	42.821,40	0,00	48.800	48.800,00	0,00	0	48.800,00	46.282,16	-2.517,84	-5,2%	-2.517,84	-5,2%
davon												
Städte- und Gemeindebund	25.563,94	0,00	28.000	28.000,00	0,00	0	28.000,00	25.976,94	-2.023,06		-2.023,06	
Versicherungen (Z. 54411, 54413)	620.375,41	0,00	653.800	653.800,00	0,00	0	653.800,00	602.653,22	-51.146,78	-7,8%	-51.146,78	-7,8%
Schadenfälle (Z. 54414)	34.313,06	0,00	25.400	25.400,00	102,00	0	25.502,00	23.343,96	-2.158,04	-8,5%	-2.056,04	-8,1%
Summe	723.539,02	0,00	1.328.500	1.328.500,00	94.102,58	0	1.422.602,58	698.062,35	-724.540,23	-50,9%	-630.437,65	-47,5%
Weitere ordentliche Aufwendungen (Z. 547, 549)	2.695.781,27	0,00	1.066.300	1.066.300,00	4.610,00	0	1.070.910,00	3.323.686,15	2.252.776,15	210,4%	2.257.386,15	211,7%
davon												
Fraktionszuwendungen	125.333,12	0,00	135.000	135.000,00	0,00	0	135.000,00	123.373,80	-11.626,20		-11.626,20	
Verfüungsmittel Bürgermeister	2.370,99	0,00	5.500	5.500,00	0,00	0	5.500,00	2.744,66	-2.755,34		-2.755,34	
Wertveränderungen Flächenbevorratung, Flächen, Kanäle, Straßen usw.	137.560,57	0,00	350.000	350.000,00	0,00	0	350.000,00	103.819,00	-246.181,00		-246.181,00	
Wertveränderungen Gebäude	639.712,00	0,00	50.000	50.000,00	0,00	0	50.000,00	130.265,00	80.265,00		80.265,00	
Wertberichtigung von Forderungen	1.458.550,96	0,00	200.000	200.000,00	0,00	0	200.000,00	2.522.107,38	2.322.107,38		2.322.107,38	
Wertveränderungen (Abwasser)	91.218,00	0,00	50.000	50.000,00	0,00	0	50.000,00	27.179,00	-22.821,00		-22.821,00	
Wertveränderungen Abgänge zu Sonderposten	265.907,95	0,00	92.500	92.500,00	0,00	0	92.500,00	404.997,10	312.497,10		312.497,10	

	Ist-Ergebnis 2010	Ermächtigung aus 2010	Planansatz 2011	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2011	Mittelübertrag 2011	Sperre 2011	Bereitgestellt 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Bereitg./Ist 2011	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2011	Vergl. in %
2.2 Finanzaufwendungen (Zinsen und ähnliche Aufwendungen)												
	5.347.765,14	0,00	5.930.400	5.930.400,00	0,00	0	5.930.400,00	4.990.771,08	-939.628,92	-15,8%	-939.628,92	-15,8%
<i>Aufschlüsselung :</i>												
Investitionskredite (Z. 551102, 551602, Z. 551702, 551802, 551604, 551704)	5.063.882,41	0,00	5.350.100	5.350.100,00	0,00	0	5.350.100,00	4.344.365,70	-1.005.734,30	-18,8%	-1.005.734,30	-18,8%
Zinsen für Kredite zur Liquiditätssicherung -Kassenkredite- (Z. 551603, 551703)	269.740,00	0,00	520.000	520.000,00	0,00	0	520.000,00	594.637,78	74.637,78	14,4%	74.637,78	14,4%
Umschuldung (Z. 551601, 551701, 551801)	205,53	0,00	300	300,00	0,00	0	300,00	0,00	-300,00	-100,0%	-300,00	-100,0%
Verzinsung von Steuerstattungen (Z. 55991)	13.320,00	0,00	50.000	50.000,00	0,00	0	50.000,00	49.202,15	-797,85	-1,6%	-797,85	-1,6%
Zinsen für zurückzuzahlende Zuweisungen (Z. 55992)	617,20	0,00	10.000	10.000,00	0,00	0	10.000,00	2.565,45	-7.434,55	-74,3%	-7.434,55	-74,3%
Summe	5.347.765,14	0,00	5.930.400	5.930.400,00	0,00	0	5.930.400,00	4.990.771,08	-939.628,92	-15,8%	-939.628,92	-15,8%

Jahresergebnisse

	-16.827.914,23	-253.500,00	-15.507.400	-15.760.900,00	900,00	-134.100	-15.625.900,00	-11.674.917,36	3.950.982,64	-25,3%	4.085.982,64	-25,9%
Gesamterträge	107.866.241,85	0,00	106.761.600	106.761.600,00	903.508,95	0	107.665.108,95	115.400.482,21	7.735.373,26	7,2%	8.638.882,21	8,1%
Gesamtaufwendungen	124.694.156,08	253.500,00	122.269.000	122.522.500,00	902.608,95	134.100	123.291.008,95	127.075.399,57	3.784.390,62	3,1%	4.552.899,57	3,7%

Finanzrechnung

	Ist-Ergebnis 2010	Ermächtigung aus 2010	Planansatz 2011	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2011	Mittelübertrag 2011	Sperre 2011	Bereitgestellt 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Bereitg./Ist 2011	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2011	Anordnung 2011	Vergleich Bereitg./AO 2011	Vergleich EÜ+Plan/AO 2011
Laufende Verwaltungstätigkeit													
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	95.634.593,96	0,00	98.026.300	98.026.300,00	369.959,32	0	98.396.259,32	107.022.219,63	8.625.960,31	8.995.919,63	111.315.794,38	12.919.535,06	13.289.494,38
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	101.920.305,43	252.700,00	106.142.900	106.395.600,00	150.849,32	3.000	106.543.449,32	105.767.187,51	-776.261,81	-628.412,49	102.408.187,19	-4.135.262,13	-3.987.412,81
Einzahlungen Investitionstätigkeit													
Rückflüsse von Darlehen (Z. 6865, 6891)	153.388,00	0,00	150.000	150.000,00	0,00	0	150.000,00	0,00	-150.000,00	-150.000,00	0,00	-150.000,00	-150.000,00
davon WBS (langfr. Ausleihungen)	153.388,00	0,00	150.000	150.000,00	0,00	0	150.000,00	0,00	-150.000,00	-150.000,00	0,00	-150.000,00	-150.000,00
Tilgung Arbeitgeberdarl./Wohn.-darlehen (Z. 6868)	56.753,80	0,00	56.000	56.000,00	0,00	0	56.000,00	48.190,43	-7.809,57	-7.809,57	48.071,77	-7.928,23	-7.928,23
Veräußerungserlöse Grundstücke u. Gebäude (Z. 6821)	1.492.488,60	0,00	2.557.000	2.557.000,00	252.000,00	0	2.809.000,00	1.617.334,55	-1.191.665,45	-939.665,45	1.110.256,55	-1.698.743,45	-1.446.743,45
davon Flächenbevorratung	785.192,30	0,00	350.000	350.000,00	0,00	0	350.000,00	381.795,00	31.795,00	31.795,00	339.717,00	-10.283,00	-10.283,00
Gebäude	690.000,00	0,00	2.201.000	2.201.000,00	52.000,00	0	2.253.000,00	1.178.300,00	-1.074.700,00	-1.022.700,00	513.300,00	-1.739.700,00	-1.687.700,00
Straßen, Geh- u. Radwege	17.296,30	0,00	6.000	6.000,00	0,00	0	6.000,00	57.239,55	51.239,55	51.239,55	57.239,55	51.239,55	51.239,55
Veräußerungserlöse (bewegl. Sachen) (Z. 6831 - 6832)	42.195,61	0,00	12.900	12.900,00	0,00	0	12.900,00	77.549,59	64.649,59	64.649,59	81.227,59	68.327,59	68.327,59
Schadenfallregulierungen; Rück- zahlungen -Vorjahre- (Z. 6851)	0,00	0,00	4.000	4.000,00	0,00	0	4.000,00	45.990,26	41.990,26	41.990,26	1.882,12	-2.117,88	-2.117,88
Beiträge; Kostenersatz (Z. 6881)	740.411,36	0,00	424.000	424.000,00	33.305,00	0	457.305,00	626.709,63	169.404,63	202.709,63	711.477,29	254.172,29	287.477,29
Investitionszuwendungen (Z. 6811 - 6818)	6.867.158,00	2.296.000,00	5.048.900	7.344.900,00	284.336,30	0	7.629.236,30	6.920.960,37	-708.275,93	-423.939,63	6.920.520,34	-708.715,96	-424.379,66
davon Gebäude	1.097.220,00	1.840.000,00	70.000	1.910.000,00	0,00	0	1.910.000,00	2.674.975,00	764.975,00	764.975,00	2.674.975,00	764.975,00	764.975,00
Boden- u. Umweltschutz	35.426,70	0,00	24.700	24.700,00	34.100,00	0	58.800,00	53.460,17	-5.339,83	28.760,17	53.460,17	-5.339,83	28.760,17
Wasserbau	11.656,24	0,00	36.000	36.000,00	0,00	0	36.000,00	19.057,68	-16.942,32	-16.942,32	19.188,50	-16.811,50	-16.811,50
Kindertageseinrichtungen	984.551,42	240.000,00	549.000	789.000,00	0,00	0	789.000,00	582.496,00	-206.504,00	-206.504,00	582.496,00	-206.504,00	-206.504,00
Allgemeine Investitionspauschale	1.306.667,68	0,00	1.120.000	1.120.000,00	0,00	0	1.120.000,00	1.317.374,13	197.374,13	197.374,13	1.317.374,13	197.374,13	197.374,13
Allgemeine Schulpauschale	1.244.764,00	0,00	1.240.000	1.240.000,00	0,00	0	1.240.000,00	1.237.303,00	-2.697,00	-2.697,00	1.237.303,00	-2.697,00	-2.697,00
Investitionspauschale Feuerschutz	104.273,21	0,00	90.000	90.000,00	0,00	0	90.000,00	104.395,44	14.395,44	14.395,44	104.395,44	14.395,44	14.395,44
Investitionspauschale Sport	146.437,00	0,00	150.000	150.000,00	0,00	0	150.000,00	146.725,00	-3.275,00	-3.275,00	146.725,00	-3.275,00	-3.275,00
Denkmalschutz/Stadterneuerung	38.280,00	35.000,00	151.500	186.500,00	35.000,00	0	221.500,00	32.800,00	-188.700,00	-153.700,00	32.800,00	-188.700,00	-153.700,00
ÖPNV	158.633,21	0,00	158.000	158.000,00	0,00	0	158.000,00	158.633,21	633,21	633,21	158.633,21	633,21	633,21
Straßen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	76.150,00	76.150,00	76.150,00	0,00	0,00	0,00
Staatsbad	1.719.000,00	0,00	1.421.000	1.421.000,00	0,00	0	1.421.000,00	220.000,00	-1.201.000,00	-1.201.000,00	220.000,00	-1.201.000,00	-1.201.000,00
Insgesamt	9.352.395,37	2.296.000,00	8.252.800	10.548.800,00	569.641,30	0	11.118.441,30	9.336.734,83	-1.781.706,47	-1.212.065,17	8.873.435,66	-2.245.005,64	-1.675.364,34

	Ist-Ergebnis 2010	Ermächtigung aus 2010	Planansatz 2011	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2011	Mittelübertrag 2011	Sperre 2011	Bereitgestellt 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Bereitg./Ist 2011	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2011	Anordnung 2011	Vergleich Bereitg./AO 2011	Vergleich EÜ+Plan/AO 2011
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit													
Rückflüsse von Darlehen (Z. 6955, 6961)	3.000.000,00	0,00	1.000	1.000,00	0,00	0	1.000,00	6.000.000,00	5.999.000,00	5.999.000,00	6.001.798,81	6.000.798,81	6.000.798,81
davon WBS (kurzfr. Liquiditätsdarlehen)	3.000.000,00	0,00	1.000	1.000,00	0,00	0	1.000,00	6.000.000,00	5.999.000,00	5.999.000,00	6.000.000,00	5.999.000,00	5.999.000,00
Tilgung Arbeitgeberdarl./Wohn.-darlehen (Z. 6958)	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kreditaufnahmen für Investitionen (Z. 692)	5.000.000,00	3.000.000,00	2.900.100	5.900.100,00	0,00	0	5.900.100,00	3.000.000,00	-2.900.100,00	-2.900.100,00	3.000.000,00	-2.900.100,00	-2.900.100,00
Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (Z. 693)	25.500.000,00	0,00	300	300,00	0,00	0	300,00	12.500.000,00	12.499.700,00	12.499.700,00	12.500.000,00	12.499.700,00	12.499.700,00
Umschuldungen (Z. 69xx949) <i>Einzahlung und Auszahlungen für Umschuldungen sind i.d.R. gleich hoch.</i>	37.191.772,86	0,00	600	600,00	0,00	0	600,00	22.944.724,34	22.944.124,34	22.944.124,34	22.944.724,34	22.944.124,34	22.944.124,34
Insgesamt	70.691.772,86	3.000.000,00	2.902.000	5.902.000,00	0,00	0	5.902.000,00	44.444.724,34	38.542.724,34	38.542.724,34	44.446.523,15	38.544.523,15	38.544.523,15
Auszahlungen Investitionstätigkeit													
Gewährung von Darlehen (Z.7868) (v.a. Wohnungsbau für kinderreiche Familien)	0,00	0,00	101.000	101.000,00	0,00	0	101.000,00	0,00	-101.000,00	-101.000,00	0,00	-101.000,00	-101.000,00
Erwerb von Finanzanlagen (Z. 7840) (siehe Folgeseite)	722.346,70	0,00	732.100	732.100,00	200.000,00	0	932.100,00	3.050.000,00	2.117.900,00	2.317.900,00	3.250.000,00	2.317.900,00	2.517.900,00
Gründerwerb (Z. 7821)	86.059,58	2.000,00	330.000	332.000,00	-37.700,00	0	294.300,00	69.770,52	-224.529,48	-262.229,48	61.493,80	-232.806,20	-270.506,20
Erwerb von bewegl. Sachen (Z. 7831 + 7832)	991.623,68	938.200,00	1.746.500	2.684.700,00	35.430,00	0	2.720.130,00	1.796.835,06	-923.294,94	-887.864,94	1.854.887,39	-865.242,61	-829.812,61
davon bewegl. Sachen bis 410 € (Z. 7832)	167.945,35	28.900,00	402.100	431.000,00	50.600,00	0	481.600,00	263.062,60	-218.537,40	-167.937,40	271.099,92	-210.500,08	-159.900,08
Fahrzeuge (Z. 78318)	68.289,65	527.500,00	540.000	1.067.500,00	-7.400,00	0	1.060.100,00	915.227,51	-144.872,49	-152.272,49	904.682,31	-155.417,69	-162.817,69
so. bewegl. Sachen üb. 410 € (Z. 7831x)	691.232,65	323.800,00	804.400	1.128.200,00	-7.770,00	0	1.120.430,00	520.230,12	-600.199,88	-607.969,88	623.587,68	-496.842,32	-504.612,32
so. bewegl. Sachen Ersteinrichtungen	64.156,03	58.000,00	0	58.000,00	0,00	0	58.000,00	98.314,83	40.314,83	40.314,83	55.517,48	-2.482,52	-2.482,52
Baumaßnahmen (Z. 7851 - Z. 7853) (aufgeschlüsselt nachstehend)	12.338.643,96	8.554.000,00	11.944.000	20.498.000,00	467.605,00	500.000	20.465.605,00	9.796.635,49	-10.668.969,51	-10.701.364,51	9.469.002,90	-10.996.602,10	-11.028.997,10
Zuschüsse für Investitionen (Z. 7811 - 7818 u. 789)	1.255.499,44	1.297.000,00	643.100	1.940.100,00	123.416,30	0	2.063.516,30	1.458.454,59	-605.061,71	-481.645,41	1.306.655,96	-756.860,34	-633.444,04
davon													
KRZ-Investitionsumlage (7813)	124.355,61	0,00	102.000	102.000,00	0,00	0	102.000,00	69.347,10	-32.652,90	-32.652,90	92.462,80	-9.537,20	-9.537,20
ÖPNV	127.067,72	0,00	158.000	158.000,00	0,00	0	158.000,00	197.182,11	39.182,11	39.182,11	188.088,05	30.088,05	30.088,05
Staatsbad/ WBS	754.500,91	1.030.000,00	3.000	1.033.000,00	0,00	0	1.033.000,00	568.000,00	-465.000,00	-465.000,00	369.234,24	-663.765,76	-663.765,76
Denkmalschutz und -pflege	8.000,00	0,00	3.000	3.000,00	27.000,00	0	30.000,00	39.580,00	9.580,00	36.580,00	30.000,00	0,00	27.000,00
Stadtbildpflege	16.318,00	0,00	90.000	90.000,00	12.500,00	0	102.500,00	41.316,08	-61.183,92	-48.683,92	54.473,28	-48.026,72	-35.526,72
Kindertageseinrichtungen	225.257,20	267.000,00	266.000	533.000,00	0,00	0	533.000,00	335.000,00	-198.000,00	-198.000,00	470.000,00	-63.000,00	-63.000,00
Insgesamt	15.394.173,36	10.791.200,00	15.496.700	26.287.900,00	788.751,30	500.000	26.576.651,30	16.171.695,66	-10.404.955,64	-10.116.204,34	15.942.040,05	-10.634.611,25	-10.345.859,95

	Ist-Ergebnis 2010	Ermächtigung aus 2010	Planansatz 2011	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2011	Mittelübertrag 2011	Sperre 2011	Bereitgestellt 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Bereitg./Ist 2011	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2011	Anordnung 2011	Vergleich Bereitg./AO 2011	Vergleich EÜ+Plan/AO 2011
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit													
Tilgung von Krediten für Investitionen (Z. 792)	5.371.571,30	0,00	4.662.100	4.662.100,00	0,00	0	4.662.100,00	4.950.335,89	288.235,89	288.235,89	4.951.705,67	289.605,67	289.605,67
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung (Z. 793)	10.000.000,00	0,00	300	300,00	0,00	0	300,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00	-300,00	-300,00
Gewährung von Darlehen (Z. 795) <small>WBS (kurzfr. Liquiditätsdarlehen)</small>	5.301.798,81	0,00	1.000	1.000,00	0,00	0	1.000,00	6.000.000,00	5.999.000,00	5.999.000,00	6.000.000,00	5.999.000,00	5.999.000,00
Kreditbeschaffungskosten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umschuldung von Krediten (Z. 79xx949) <small>Auszahlungen und Einzahlung für Umschuldungen sind i.d.R. gleich hoch.</small>	37.191.772,86	0,00	600	600,00	0,00	0	600,00	25.646.632,05	25.646.032,05	25.646.032,05	25.646.632,05	25.646.032,05	25.646.032,05
Insgesamt	57.865.142,97	0,00	4.664.000	4.664.000,00	0,00	0	4.664.000,00	36.596.967,94	31.932.967,94	31.932.967,94	36.598.337,72	31.934.337,72	31.934.337,72
Zusammenfassung Gesamtfinanzplan													
Saldo Investitionstätigkeit	-6.041.777,99	-8.495.200,00	-7.243.900	-15.739.100,00	-219.110,00	-500.000	-15.458.210,00	-6.834.960,83	8.623.249,17	8.904.139,17	-7.068.604,39	8.389.605,61	8.670.495,61
Saldo Finanzierungstätigkeit	12.826.629,89	3.000.000,00	-1.762.000	1.238.000,00	0,00	0	1.238.000,00	7.847.756,40	6.609.756,40	6.609.756,40	7.848.185,43	6.610.185,43	6.610.185,43
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.285.711,47	-252.700,00	-8.116.600	-8.369.300,00	219.110,00	-3.000	-8.147.190,00	1.255.032,12	9.402.222,12	9.624.332,12	8.907.607,19	17.054.797,19	17.276.907,19
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln	499.140,43	-5.747.900,00	-17.122.500	-22.870.400,00	0,00	-503.000	-22.367.400,00	2.267.827,69	24.635.227,69	25.138.227,69	9.687.188,23	32.054.588,23	32.557.588,23
Anfangsbestand an Finanzmitteln	4.463.618,58		4.962.759,01	4.962.759,01			4.962.759,01	4.962.759,01	0,00	0,00	4.962.759,01	0,00	0,00
Liquide Mittel	4.962.759,01	-5.747.900,00	-12.159.740,99	-17.907.640,99	0,00	-503.000,00	-17.404.640,99	7.230.586,70	24.635.227,69	25.138.227,69	14.649.947,24	32.054.588,23	32.557.588,23

	Ist-Ergebnis 2010	Ermächtigung aus 2010	Planansatz 2011	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2011	Mittelübertrag 2011	Sperre 2011	Bereitgestellt 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Bereitg./Ist 2011	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2011	Anordnung 2011	Vergleich Bereitg./AO 2011	Vergleich EÜ+Plan/AO 2011
--	----------------------	--------------------------	--------------------	--------------------------------------	------------------------	----------------	------------------------	----------------------	-----------------------------------	----------------------------------	-------------------	----------------------------------	---------------------------------

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)	0,00	0,00	101.000	101.000,00	0,00	0	101.000,00	0,00	-101.000,00	-101.000,00	0,00	-101.000,00	-101.000,00
Erwerb von Finanzanlagen / Kapitalaufstockung (Z. 7840)	722.346,70	0,00	732.100	732.100,00	200.000,00	0	932.100,00	3.050.000,00	2.117.900,00	2.317.900,00	3.250.000,00	2.317.900,00	2.517.900,00
davon													
WBS/Stadtwerke	122.346,70	0,00	130.100	130.100,00	200.000,00	0	330.100,00	2.450.000,00	2.119.900,00	2.319.900,00	2.650.000,00	2.319.900,00	2.519.900,00
Versorgungsfonds	600.000,00	0,00	600.000	600.000,00	0,00	0	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00
Grunderwerb (Z. 7821)	86.059,58	2.000,00	330.000	332.000,00	-37.700,00	0	294.300,00	69.770,52	-224.529,48	-262.229,48	61.493,80	-232.806,20	-270.506,20
Erwerb von bewegl. Sachen (Z. 7831 + 7832)	991.623,68	938.200,00	1.746.500	2.684.700,00	35.430,00	0	2.720.130,00	1.796.835,06	-923.294,94	-887.864,94	1.854.887,39	-865.242,61	-829.812,61
Baumaßnahmen (Z. 7851 - Z. 7853) (aufgeschlüsselt nachstehend)	12.338.643,96	8.554.000,00	11.944.000	20.498.000,00	467.605,00	500.000	20.465.605,00	9.796.635,49	-10.668.969,51	-10.701.364,51	9.469.002,90	-10.996.602,10	-11.028.997,10
Zuschüsse für Investitionen (Z. 7811 - 7818)	1.255.499,44	1.297.000,00	643.100	1.940.100,00	123.416,30	0	2.063.516,30	1.458.454,59	-605.061,71	-481.645,41	1.306.655,96	-756.860,34	-633.444,04

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

Hochbau	9.076.515,99	6.815.300,00	6.043.000	12.858.300,00	563.400,00	500.000	12.921.700,00	6.655.892,75	-6.265.807,25	-6.202.407,25	6.216.083,80	-6.705.616,20	-6.642.216,20
Außenanlagen	1.370.865,21	972.000,00	707.200	1.679.200,00	-342.400,00	0	1.336.800,00	621.592,43	-715.207,57	-1.057.607,57	627.591,45	-709.208,55	-1.051.608,55
Straßen	476.413,24	300.000,00	562.000	862.000,00	251.305,00	0	1.113.305,00	503.273,69	-610.031,31	-358.726,31	504.374,40	-608.930,60	-357.625,60
Kläranlagen, Kanäle	1.239.806,26	258.500,00	3.607.000	3.865.500,00	-59.400,00	0	3.806.100,00	1.183.248,54	-2.622.851,46	-2.682.251,46	1.220.689,79	-2.585.410,21	-2.644.810,21
Sonstiger Tiefbau (u.a. Gewässerabau)	175.043,26	208.200,00	1.024.800	1.233.000,00	54.700,00	0	1.287.700,00	832.628,08	-455.071,92	-400.371,92	900.263,46	-387.436,54	-332.736,54
zusammen	12.338.643,96	8.554.000,00	11.944.000	20.498.000,00	467.605,00	500.000	20.465.605,00	9.796.635,49	-10.668.969,51	-10.701.364,51	9.469.002,90	-10.996.602,10	-11.028.997,10

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 31.12.2011 insgesamt auf 14.168.803,84 € (Vorjahr 17.365.039,10 €)

<u>für die</u>	<u>auf</u>	<u>(Vorjahr)</u>
Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH	7.444.672,90 €	(7.618.308,62 €)
Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH	6.724.130,94 €	(7.444.931,67 €)
Staatsbad Salzuflen GmbH	0,00 €	(2.301.798,81 €)

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

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

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

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

Um in absehbarer Zeit die Vorlage der Jahresabschlüsse wieder näher an das abgelaufene Jahr zu bringen, wurde auch in diesem Abschluss 2011 häufig unter Abwägung von Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit die Abwicklung im Rechnungswesen und auch in diesen Jahresabschlussbericht entsprechend gewählt.

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

Unter Berücksichtigung dessen erfolgt die Vorlage des 2011'er Entwurfsabschlusses bereits wiederum ein halbes Jahr früher als der vorhergehende Entwurfsabschluss 2010. Ebenso ist

unter diesen Kriterien die Vorlage des Entwurfs des Jahresabschlusses 2012 ca. bis zu den Sommerferien 2013 entsprechend vorgesehen.

Dauerhaft ist entsprechend geplant, den Jahresabschluss im Entwurf spätestens bis zu den Sommerferien des Folgejahres zu erledigen, damit den rechtlichen Erfordernissen und auch für die folgende Haushaltsplanung wieder aktualisierte Vorjahresergebnisse zeitnah zur Verfügung stehen.

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

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

c) Rechnungswesen/Finanzbuchhaltung

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

Aktuell wird durch die NKF-Evaluation zum Haushaltsjahr 2013 und der gerade erst veröffentlichten 5. Handreichung zum NKF wiederum ein Wandel in der Anwendung und rechtlichen Handhabung des NKF bewirkt. Hierzu sind wiederum bestimmte zukünftige Vorgaben in der Haushaltsplanung, der Haushaltsausführung und zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2013 zu berücksichtigen, die neu zu überarbeiten sind.

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

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

d) Ermächtigungsübertragungen / Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

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

Die übertragenen Aufwandsermächtigungen aus dem Jahresabschluss 2011 in die Ergebnisrechnung 2012 betragen insgesamt 676.900 €.

Im übrigen wird auf die detaillierte Anlage VII. zum Jahresabschluss 2011 verwiesen.

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

Für den Jahresabschluss 2011 wird auf die Anlage VIII. verwiesen.

e) Abwicklung und Darstellung bei den Rückstellungen

Bis auf wenige Ausnahmen u.a. zur wirtschaftlicheren Abwicklung (z.B. bei den Zuführungen und Entnahmen aus der Rückstellung für Überstunden und nicht genommenen Urlaub, bei der leistungsorientierten Bezahlung (LOB) oder der unterlassenen Instandhaltung bei Straßen) wurden im Jahresabschluss 2011 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 aktuelle Fassung der 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 2011 (Investitions- und Liquiditätskredite)

In 2011 wurde ein neuer Investitionskredit in Höhe von 3,0 Mio. € aufgenommen.

Daneben erfolgten Kreditaufnahmen in Höhe von 2.944.724,34 € (zwei Darlehen) und Kreditstilgungen in Höhe von 5.646.632,05 € (drei Darlehen) im Bereich der Umschuldungen von Investitionskrediten, die zum Teil jahresübergreifend stattfinden.

Der IST-Schuldenstand (89.333.906,47 €) ergibt sich aus dem als Buchwert (Saldenbestätigungen der kreditgebenden Banken) in der Bilanz ausgewiesenen Stand der Verbindlichkeiten für Investitionskredite in Höhe von insgesamt 89.309.221,95 € (Saldenbestätigungen der kreditgebenden Banken) unter Berücksichtigung der verspäteten Abbuchung der Tilgungsleistung durch die kreditgebende Bank in einem Fall in Höhe von insgesamt 24.684,52 €.

In 2011 standen der Aufnahme von Liquiditätsdarlehen in Höhe von 32,5 Mio. € die unterjährige Rückzahlung in Höhe von 20,0 Mio. € gegenüber. Der auszuweisende Bestand an Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung zum 31.12.2011 erhöht sich daher von 25,5 Mio. € (Ende 2010) um 12,5 Mio. € auf 38,0 Mio. €.

g) Derivate

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

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

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

Dieser Strategiewechsel zu „reinen“ Zinssicherungsgeschäften der Kategorie I wird seit Beginn des Jahres 2009 als interne Verpflichtung und Selbstbindung der Verwaltung im Rahmen der Dienstanweisung praktiziert und wurde auch im Jahr 2010 so fortgeführt.

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

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

Eine sofortige vollständige Aufgabe aller Derivatgeschäfte ist nicht sinnvoll und auch nicht wirtschaftlich, da im wesentlichen langfristige Zinssicherungsgeschäfte bestehen.

Die zum Ende des Jahres 2011 bestehenden Derivate erfüllen alle Höchstgrenzen / Limite, die der Hauptausschuss in der 2008 beschlossenen Dienstanweisung festgelegt hat.

Bei dem letzten noch verbliebenen Derivat in Kategorie II handelt es sich um einen Swap mit Anbindung an einen Wechselkurs, der durch vereinbarte Schwellenwerte und eine Zinsobergrenze abgesichert ist. Der Vertrag läuft im Juni 2014 aus. Es besteht ein begrenztes Risiko. Ein Derivat mit Anbindung an einen Wechselkurs abzuschließen, kam für den FB Finanzen nur mit der erfahrungsgemäß sichersten Fremdwährung des Finanzmarktes in Betracht, dies ist der Schweizer Franken (CHF).

Jedoch haben nach günstiger Entwicklung in 2008 die Auswirkungen der Finanz- und Wirtschaftskrise den EUR im Vergleich zum CHF-Kurs geschwächt.

Die Entwicklung des CHF wird weiterhin eng beobachtet. Der Ausstieg aus diesem letzten Derivat der Kategorie II ist angestrebt, derzeit aber nicht wirtschaftlich.

Die Bildung einer Rückstellung war bis 2008 nicht erforderlich. Zur Absicherung von möglichen Zinsrisiken beim Zinsmanagement und zur Entlastung der Folgejahre wurde für 2009 erstmals eine Rückstellung gebildet und in 2010 fortgeschrieben. In 2011 erfolgte erstmals eine Entnahme aus dieser Rückstellung in Höhe von 180 T€.

Der Handlungsbedarf im Bereich der (derzeit sehr niedrigen) Zinssätze für Liquiditätskredite wurde erkannt und wird zukünftig stärker in den Fokus der Bemühungen um die Zinssicherung rücken.

h) VBL

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

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

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

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

i) Staatsbad

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

Entsprechend haben sich auch die passivierten Rückstellungen für das Staatsbad im Jahre 2011 entwickelt.

Neben der Inanspruchnahme der Staatsbad-Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen von rd. 0,25 Mio. € (z.B. VitaSol und Kurhaus) wurden weitere Zuführungen in Höhe von rd. 2,5 Mio. € (Kurgastzentrum rd. 1,7 Mio. €, Wandelhalle rd. 0,8 Mio. €) getätigt. In Summe bedeutet dieses eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltung für Staatsbad-Gebäude in Höhe von rd. 6,8 Mio. € gegenüber dem Wert von rd. 4,6 Mio. € aus dem Vorjahr. Hier wird auf die Übersicht Anlage V.4.2 zu den Instandhaltungsrückstellungen verwiesen.

In 2009 fand die Ablösung eines 50%-Anteils eines Klinik-Darlehens der Staatsbad GmbH in Höhe von rd. 5,03 Mio. € durch den LVL statt. Dieser der Stadt zustehende Betrag wurde als Darlehen an die Staatsbad GmbH über die WBS GmbH zur Tilgung des Anteils des LVL wei-

tergeleitet und somit das externe Darlehen in ein Gesellschafterdarlehen umgewandelt. Die Darlehenshöhe wurde parallel zur Risikovorsorge als weitere Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten in 2009 passiviert. Inzwischen wurde auf die Rückzahlung dieses Darlehens (siehe DS-Nr. 189/2011 – 1.Ergänzung) verzichtet, um die Gesellschaft strukturell in ihrer Bilanz und ihrem Eigenkapital neu aufzustellen. Die Inanspruchnahme dieser Teilrückstellung erfolgte im Abschluss 2011.

Der Rückstellung wurde darüberhinaus in Bezug zu den Pensionslasten des Staatsbades für Bedienstete des LVL i.H.v. rd. 67 T€ ein notwendiger Betrag zugeführt. Dieser Teil erhöhte sich damit rd. 1,02 Mio. € auf nunmehr 1,09 Mio.€.

Als weitere Teilrückstellung wurde für die Betriebskosten VitaSol aufgrund § 11 Abs. 5 Pachtvertrag ein Betrag von rd. 0,5 Mio. € zugeführt, um Belastungen der Folgejahre zu vermindern.

Daneben wurden Rechnungen zu Verfahrenskosten/Übernahmekosten von zusammen rd. 6 T€ abgewickelt sowie aufgrund der Umwandlung des gewährten Liquiditätsdarlehens in ein langfristiges Gesellschafterdarlehen (DS-Nr. 201/2011) die zugehörige Teilrückstellung entsprechend in Höhe von rd. 2 T€ angepasst.

Aufgrund der genannten Änderungen beträgt die Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten des Staatsbades zum Stand 31.12.2011 den Wert von rd. 4,3 Mio. € gegenüber rd. 8,8 Mio. € des Vorjahrs.

j) Kindertagesstätten und abweichendes Wirtschaftsjahr

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

Im Zuge der Wirtschaftlichkeit und Transparenz werden die Jahresbescheide in das städt. Rechnungswesen sofort für das ganze Kindergartenjahr mit den entsprechenden jahresübergreifenden Fälligkeiten bei den Landeszuwendungen und Betriebskostenzuschüssen verarbeitet. Die Fälligkeiten des städt. Folgejahres 2012 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 2012 erfolgt dabei im Jahresabschlussjahr 2011 in einfacher Weise durch eine Summenkorrektur bei Forderungen/Passiven Rechnungsabgrenzungsposten und Verbindlichkeiten/Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.

Diese erfassten Jahresbescheide der Kindergärten für das Kindergartenjahr 2011/2012 führen in ihren wesentlichen Positionen zu folgenden eingegangenen Verpflichtungen für das folgende städt. Haushaltsjahr 2012 :

Jahresbescheid 2011/2012	Kiga-Jahr	2011	2012
Erträge Landeszuwendungen			
Kindpauschalen	3.735.884,51	1.556.620,00	2.179.264,51
Zusätzl. U3-Pauschalen	300.600,00	125.235,00	175.365,00
Familienzentren	78.000,00	39.000,00	39.000,00
Elternbeitragsbefreiung	400.874,81	167.030,00	233.844,81
Tagespflege	44.160,00	22.080,00	22.080,00
<i>Summe Landeszuwendungen</i>	<i>4.559.519,32</i>	<i>1.909.965,00</i>	<i>2.649.554,32</i>
Erträge Elternbeiträge			574.392,60
Aufwendungen Betriebskostenzuschüsse			-6.259.681,82
Netto-Belastung folgendes Haushaltsjahr			-3.035.734,90

k) Vertragsmanagement

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

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

Aus diesem Grund sind für den Jahresabschluss 2011 auch keine weiteren Grundüberlegungen zum Vertragsmanagement/Verträge sowie darauf aufbauende Abfragen oder Ermittlungen zu diesem Thema oder einzelnen Verträgen verwaltungsweit erfolgt.

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

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

l) Automatisierte Abgrenzung Vorjahre durch EDV OK-FIS

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

Zum Jahresabschluss 2011 wurden die Beträge wertaufhellend zum Stichtag 31.03.2012 entsprechend ermittelt.

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

Abgrenzungsbuchungen aus OK-FIS EDV-Vorverfahren	Ergebnisrechnung € (aus 2012 zu 2011)	Ergebnisrechnung € (aus 2011 zu 2010)	Ergebnisrechnung € (aus 2010 zu 2009)	Ergebnisrechnung € (aus 2009 zu 2008)
<u>Erträge</u>				
Grundsteuer A	-513,02	10.245,77	1.333,69	1.100,10
Grundsteuer B	7.057,90	29.318,73	56.579,01	11.424,77
Gewerbesteuer	2.400.879,04	5.216.530,58	3.591.830,35	4.097.324,16
Vergnügungssteuer	95.696,21	61.638,17	50.863,98	40.498,82
Hundesteuer	-26,31	499,64	553,50	352,33
Zweitwohnungssteuer	6.707,15	1.153,48	2.229,68	2.981,57
Schmutzwassergebühr	-5.682,84	-11.964,79	40.344,90	-30.167,47
Regenwassergebühr	1.259,76	21.472,14	-5.502,71	17.730,13
Abwasseranlagen	3.314,14	0,00	12.164,49	7.542,13
Müllabfuhrgebühren	3.356,20	4.872,19	2.173,97	5.127,81
Straßenreinigungsgebühren	633,88	1.017,38	1.580,50	709,58
Kurtaxe	0,00	-365,40	0,00	0,00
Nutzungsentschädigungen	306,30	-5.828,54	0,00	-158,53
Nachzahlungszinsen	116.848,00	123.204,00	184.471,00	390.896,36
<u>Aufwendungen</u>				
Erstattungszinsen	-8.884,00	13.320,00	450.989,00	214.930,00

m) Entwicklung des Schuldenstandes

Ist-Schuldenstand der Investitionskredite in Mehrjahresübersicht

Jahr	Ist-Abschluss 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
<i>davon</i>	<i>2011:</i>	<i>Anteil:</i>
<i>Staatsbad *</i>	<i>11.671.224,83</i>	<i>13,06%</i>
<i>sonst. Haushalt *</i>	<i>77.662.681,64</i>	<i>86,94%</i>

Hinweise :

Zusätzlich zu bereits aus Vorjahren bestehenden Darlehensübernahmen wurden in 2010 zwei Darlehen (insg. 953 T€) des Staatsbades, in 2009 ein Darlehen des Staatsbades (rd. 635 T€) sowie in 2008 ein Darlehen des Staatsbades (rd. 5,03 Mio. €) in den städtischen Haushalt übernommen, welche sofort getilgt wurden und somit in der Darstellung nicht ins Gewicht fallen.

* Der dargestellte Anteil für das Staatsbad beziffert derzeit lediglich die Summe der Restschulden aus den einzelnen in den städtischen Haushalt übernommenen Darlehen. In der Zukunft soll auch der Anteil der städtischen Kredite ermittelt werden, der darüber hinaus auf das Staatsbad anzurechnen ist, z.B. aufgrund der umfangreichen Investitionen und Sanierungen seit der Übernahme des Staatsbades.

Pro-Kopf-Verschuldung für Investitionskredite nach Ist- und Soll-Schuldenstand

Jahr	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
	in T€								
Kreditaufnahme	3.850	0	2.500	7.500	5.000	0	4.500	5.000	3.000
Sonstiger Zugang *	0	4.244	8.145	0	0	5.030	635	953	0
Tilgungsleistungen	3.759	3.275	3.090	3.944	4.230	9.491	6.959	5.794	7.652
Sonstiger Abgang **	0	0	440	0	0	0	0	0	0
Netto-Neu-Verschuldung (aus Krediten für Investitionen)	91	969	7.115	3.556	770	-4.461	-1.824	159	-4.652
Ist-Schuldenstand am 31.12. d. J. (kassenmäßige Realisierung)	87.702	88.671	95.786	99.342	100.112	95.651	93.827	93.986	89.334
verspätet abgebuchte Tilgung							41	23	25
Buchwert (lt. Bilanz)							93.786	93.963	89.309
Kassenmäßig nicht realisierte und ins Folgejahr übertragene Kreditermächtigung aus Vorjahren	6.800	10.800	11.920	9.000	3.500	7.000	4.000	3.000	3.000
Soll-Schuldenstand am 31.12. d. J.	94.502	99.471	107.706	108.342	103.612	102.651	97.786	96.963	92.309
Pro-Kopf-Verschuldung (Schuldenstand je Einwohner für Investitionskredite)									
Einwohner	55.088	55.163	55.020	54.772	54.300	54.078	54.010	53.893	53.812
Stand:	31.12.2001	31.12.2002	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
nach dem Ist-Schuldenstand	1.592,03	1.607,44	1.740,93	1.813,74	1.843,68	1.768,76	1.737,22	1.743,94	1.660,11
nach dem Soll-Schuldenstand	1.715,47	1.803,22	1.957,58	1.978,05	1.908,14	1.898,20	1.810,52	1.799,18	1.715,40

Hinweise :

* Übernahme von Darlehen vom Staatsbad
(2004: DS 309/2003; 2005: DS 125/2005; 2008 ff : DS 272/2008)

** Bildung von Ermächtigungsübertragungen für die Tilgungsbeträge zum 31.12.2005
wegen früherem Kassenschluss am 23.12.2005 für die Umstellung von Kameralistik auf NKF

Anlagen zum Anhang



Anlagespiegel gemäß § 45 GemHVO zum 31.12.2011

	Stand am 31.12 des Vorjahres	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Stand am 31.12. des HHJahres
		Zugänge im HHJahr	Abgänge im HHJahr	Umbuchungen im HHJahr	
I. Anlagevermögen					
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.160.281,00	264.892,00	26.171,00	38.647,00	2.437.649,00
1.2 Sachanlagen					
1.2.1 Unbebaute Grundstücke usw.					
1.2.1.1 Grünflächen	55.047.897,00	713.186,00	494.226,00	88.190,00	55.355.047,00
1.2.1.2 Ackerland	4.024.520,00	0,00	0,00	-1.163.228,00	2.861.292,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	11.996.556,00	0,00	0,00	0,00	11.996.556,00
1.2.1.4 Sonst. unbebaute Grundstücke	11.350.695,00	14.692,00	0,00	21.894,00	11.387.281,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke usw.					
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinricht.	13.958.238,00	58.522,00	102.318,00	-311.420,00	13.603.022,00
1.2.2.2 Schulen	84.103.234,00	3.613.350,00	87.752,00	923.337,00	88.552.169,00
1.2.2.3 Wohnbauten	2.250.597,00	0,00	150.000,00	0,00	2.100.597,00
1.2.2.4 Sonstige Gebäude	68.522.346,00	1.156.144,00	236.007,00	823.376,00	70.265.859,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen					
1.2.3.1 Grund und Boden	23.205.631,00	7.048,00	4.816,00	-735,00	23.207.128,00
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.188.220,00	0,00	27.267,00	31.459,00	2.192.412,00
1.2.3.3 Gleisanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungsanlagen u. ä.	174.993.606,00	1.004.469,00	70.652,00	577.922,00	176.505.345,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen,...	66.866.410,00	300.760,00	17.454,00	224.851,00	67.374.567,00
1.2.3.6 Sonstige Bauten	1.757.397,00	0,00	0,00	0,00	1.757.397,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	10.522,00	0,00	0,00	0,00	10.522,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	646.556,00	159.296,00	0,00	0,00	805.852,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen,...	7.694.056,00	1.210.996,00	89.122,00	43.193,00	8.859.123,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.180.809,00	724.753,00	55.478,00	0,00	5.850.084,00
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.669.441,00	1.180.510,00	1.777,00	-2.485.646,00	1.362.528,00
1.3 Finanzanlagen					
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	46.141.770,01	2.450.000,00	0,00	0,00	48.591.770,01
1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.824.629,58	604.374,17	1,00	0,00	2.429.002,75
1.3.5 Ausleihungen					
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	6.257.196,67	2.300.000,00	5.030.099,65	0,00	3.527.097,02
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	804.855,93	0,00	48.071,77	0,00	756.784,16
Anlagevermögen gesamt	593.655.464,19	15.762.992,17	6.441.212,42	-1.188.160,00	601.789.083,94

Anlage V.1
des Anhangs
zum Jahresabschluss 31.12.2011

Anfangs- bestand	Abschreibungen			kumuliert (auch aus Vorjahren)	Buchwert am 31.12 d. HHJahres	Buchwert am 31.12 des Vorjahres
	im Haushalts- jahr	Zuschreibungen im HHJahr	Abgänge auf im HHJahr			
681.281,00	286.394,00	0,00	25.526,00	942.149,00	1.495.500,00	1.479.000,00
3.015.032,00	609.689,00	0,00	322.105,00	3.302.616,00	52.052.431,00	52.032.865,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.861.292,00	4.024.520,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.996.556,00	11.996.556,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.387.281,00	11.350.695,00
1.653.590,00	932.240,00	0,00	85.830,00	2.500.000,00	11.103.022,00	12.304.648,00
13.567.072,00	2.149.177,00	0,00	14.210,00	15.702.039,00	72.850.130,00	70.536.162,00
160.483,00	22.162,00	0,00	11.142,00	171.503,00	1.929.094,00	2.090.114,00
8.691.510,00	1.454.679,00	0,00	-30.851,00	10.177.040,00	60.088.819,00	59.830.836,00
36.305,00	124.545,00	0,00	0,00	160.850,00	23.046.278,00	23.169.326,00
267.040,00	51.671,00	0,00	4.924,00	313.787,00	1.878.625,00	1.921.180,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93.943.295,00	3.546.841,00	0,00	43.473,00	97.446.663,00	79.058.682,00	81.050.311,00
12.349.384,00	2.304.389,00	0,00	2.069,00	14.651.704,00	52.722.863,00	54.517.026,00
183.951,00	38.272,00	0,00	0,00	222.223,00	1.535.174,00	1.573.446,00
10.521,00	0,00	0,00	0,00	10.521,00	1,00	1,00
46.605,00	18.806,00	0,00	0,00	65.411,00	740.441,00	599.951,00
2.397.087,00	636.993,00	0,00	87.729,00	2.946.351,00	5.912.772,00	5.296.969,00
2.084.376,00	676.364,00	0,00	35.361,00	2.725.379,00	3.124.705,00	3.096.433,00
0,00	0,00	0,00	-18.359,00	18.359,00	1.344.169,00	2.669.441,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.591.770,01	46.141.770,01
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.998,80	0,00	0,00	0,00	17.998,80	2.411.003,95	1.806.630,78
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.527.097,02	6.257.196,67
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	756.784,16	804.855,93
139.105.530,80	12.852.222,00	0,00	583.159,00	151.374.593,80	450.414.490,14	454.549.933,39

Frei für Notizen

Forderungsspiegel gemäß § 46 GemHVO zum 31.12.2011
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	3.688.962,19	3.300.013,47	91.154,72	297.794,00	3.981.498,97
1.1 Gebühren	123.630,48	119.724,48	3.906,00	0,00	82.439,98
1.2 Beiträge	527.050,60	502.557,14	24.493,46	0,00	446.906,73
1.3 Steuern	1.594.863,66	1.594.609,24	254,42	0,00	1.959.724,50
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	430.189,42	400.843,08	29.346,34	0,00	749.829,33
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.013.228,03	682.279,53	33.154,50	297.794,00	742.598,43
2. Privatrechtliche Forderungen	1.951.947,65	1.763.592,29	188.355,36	0,00	4.661.555,00
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.018.304,18	916.774,01	101.530,17	0,00	1.662.623,83
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	6.376,53
2.3 gegen verbundene Unternehmen	933.266,37	846.441,18	86.825,19	0,00	2.992.106,64
2.4 gegen Beteiligungen	377,10	377,10	0,00	0,00	448,00
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	8.139.540,10	8.139.540,10	0,00	0,00	9.848.601,95
3.1 öffentlich-rechtlich	3.129.461,92	3.129.461,92	0,00	0,00	5.742.364,85
3.2 privatrechtlich	444.370,27	444.370,27	0,00	0,00	388.944,75
3.3 Grundstücke und Gebäude im Umlaufvermögen	4.377.713,00	4.377.713,00	0,00	0,00	3.537.490,00
3.4 sonstige	187.994,91	187.994,91	0,00	0,00	179.802,35
4. Summe aller Forderungen	13.780.449,94	13.203.145,86	279.510,08	297.794,00	18.491.655,92

Frei für Notizen

Verbindlichkeitspiegel gemäß § 47 GemHVO zum 31.12.2011

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	89.309.221,95	4.793.718,34	13.511.205,54	71.004.298,07	93.962.835,34
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	55.965.495,11	228.252,95	4.958.109,83	50.779.132,33	61.873.304,60
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	1.318.578,30	0,00	818.578,30	500.000,00	1.400.436,13
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	54.646.916,81	228.252,95	4.139.531,53	50.279.132,33	60.472.868,47
2.5 vom privaten Kreditmarkt	33.343.726,84	4.565.465,39	8.553.095,71	20.225.165,74	32.089.530,74
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	33.343.726,84	4.565.465,39	8.553.095,71	20.225.165,74	32.089.530,74
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	38.000.000,00	10.000.000,00	14.000.000,00	14.000.000,00	25.500.000,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	14.000.000,00	0,00	0,00	14.000.000,00	12.500.000,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	24.000.000,00	10.000.000,00	14.000.000,00	0,00	13.000.000,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	163.355,40	55.291,10	108.064,30	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.119.868,01	2.119.868,01	0,00	0,00	2.197.655,48
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.441.719,61	952.697,33	489.022,28	0,00	1.729.836,84
7. Sonstige Verbindlichkeiten	7.179.877,12	7.179.755,32	121,80	0,00	11.326.797,34
8. Summe aller Verbindlichkeiten	138.214.042,09	25.101.330,10	28.108.413,92	85.004.298,07	134.717.125,00
<u>Nachrichtlich:</u> Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten (Bürgschaften)	14.168.803,84				17.365.039,10

Frei für Notizen

Rückstellungsspiegel gem. § 36 GemHVO zum 31.12.2011

Bilanz- ziffer	Art der Rückstellung	Schlussbilanz 31.12.2010 in €	Inanspruch- nahme 2011 in €	Wegfall des Rückstellungs- grundes 2011 in €	Zuführungen 2011 in €	Schlussbilanz 31.12.2011 in €
3.1	Pensionsrückstellungen	42.078.416,00	2.037.297,04	826.734,00	4.462.177,04	43.676.562,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen gem. § 36 Abs. 3 GemHVO	11.961.174,80	484.816,88	0,00	3.984.048,90	15.460.406,82
3.4	Sonstige Rückstellungen gem. § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO	20.335.058,56	7.121.866,25	1.798,81	2.247.491,70	15.458.885,20
	Summe der Rückstellungen	74.574.649,36				74.795.854,02

Frei für Notizen

Übersicht über die Pensionsrückstellungen gem. § 36 Abs. 1 GemHVO zum 31.12.2011
Bilanzziffer 3.1 der Passivseite

Art der Pensionsrückstellung	Schlussbilanz 31.12.2010 in €	Inanspruch- nahme 2011 in €	Wegfall des Rückstellungs- grundes 2011 in €	Umbuchung (+)/□(-) 2011 in €	Zuführungen 2011 in €	Schlussbilanz 31.12.2011 in €
	42.078.416,00	-2.037.297,04	-826.734,00	0,00	4.462.177,04	43.676.562,00
Beamte (Aktiver Dienst) (Pensionen)	16.172.792,00		-81.754,00	-1.178.142,00	1.545.394,00	16.458.290,00
Versorgungsempfänger (Pensionen)	16.628.103,00	-1.724.568,00	-539.713,00	1.178.142,00	2.003.939,00	17.545.903,00
Beihilfen Beamte (Aktiver Dienst)	4.456.295,00		-30.951,00	-367.888,00	419.454,00	4.476.910,00
Beihilfen Versorgungsempfänger	4.821.226,00	-312.729,04	-174.316,00	367.888,00	493.390,04	5.195.459,00

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 3 i. V. m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude und Straßen zum 31.12.2011
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	Rück- stellungs- konto	Objekt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31. 12. 2010 in €	Inanspruch- nahme 2011 in €	Wegfall des Rückstellungs- grundes 2011 in €	Zuführungen 2011 in €	Schlussbilanz 31. 12. 2011 in €
001.850.100.201	2711201	Rathaus	Sanierung Dachflächen, Licht- kuppeln, Fenster, Türen, Sonnenschutz	500.000,00				500.000,00
001.850.100.220	2711220	Oerlinghauser Str. 95, Feuerwache	Elektronterverteiler	33.000,00				33.000,00
001.850.100.247	2711247	GS Ahornstraße, Turnhalle	Dämmung, Fassade	54.000,00				54.000,00
001.850.100.250	2711250	GS Elkenbrede, Schule	Toilettensanierung; Fluchtwege; Kellersanierung; Pausenhallenfassade	120.000,00				120.000,00
001.850.100.252	2711252	GS Elkenbrede, Turnhalle	Umkleide und Flurfenster; Dachsanierung neu: Mehrbedarf, Tür	190.000,00				190.000,00
001.850.100.255	2711255	GS Kirchplatz, Schule	Wärmedämmung Dach; Abbruchkosten, Wiederherrichtung	25.000,00			35.000,00	60.000,00
001.850.100.257	2711257	GS Kirchplatz, Turnhalle	Sanierung Umkleiden; Sanierung Dach d. Umkleiden neu: Mehrbedarf, Fenster	60.000,00				60.000,00
001.850.100.260	2711260	GS Lockhausen, Schule	Toilettentrakt- u. Dachsanierung; Fassadensanierung	42.227,66				42.227,66
001.850.100.262	2711262	GS Lockhausen, Turnh.u.Gar.	Dach-, Beton- u. Fenstersanierung	81.644,49				81.644,49
001.850.100.265	2711265	GS Retzen, Schule	Flurfenster- u. Treppenhaussan.; Teildach- u. Kellersanierung	100.000,00				100.000,00
001.850.100.267	2711267	GS Retzen, Turnhalle	Fensterfront, Duschräume	50.000,00				50.000,00
001.850.100.270	2711270	GS Wasserfuhr, Schule	Sanierung Balkone (Fluchtweg)	110.000,00				110.000,00
001.850.100.272	2711272	GS Wasserfuhr, Turnhalle	Dach- u. Heizungssanierung	45.000,00				45.000,00
001.850.100.275	2711275	GS Knetterheide, Schule	Sanierung Balkone (Fluchtweg)	50.000,00			500.000,00	550.000,00
001.850.100.277	2711277	GS Knetterheide, Turnhalle	Giebel Putz	30.000,00				30.000,00
001.850.100.280	2711280	GS Wüsten, Schule	Dämmung, Fassade, Kellerdecke	10.000,00				10.000,00
001.850.100.285	2711285	GS Holzhausen, Schule	Toiletten- u. Betonfassadensanierung	15.000,00				15.000,00

Produkt	Rück- stellungs- konto	Objekt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31. 12. 2010 in €	Inanspruch- nahme 2011 in €	Wegfall des Rückstellungs- grundes 2011 in €	Zuführungen 2011 in €	Schlussbilanz 31. 12. 2011 in €
001.850.100.287	2711287	GS Holzhausen, Turnhalle	Oberlichtfenster, Umkleidensanierung, Heizkesselleitung TH	17.000,00	17.000,00			0,00
001.850.100.297	2711297	E.-Kästner-Sch., Turnh. u. FU.	Dachsanierung u. Statik; Fenstersanierung	130.000,00				130.000,00
001.850.100.300	2711300	SZ Lohfeld, Schule	Sanierung d. Heizungs- u. Lüft.anlage; Erneuerung d. Schiebefensteranlage neu: Mehrbedarf, Brandschutz, Innensanierung	2.468.693,37	21.166,10		52.472,73	2.500.000,00
001.850.100.303	2711303	SZ Lohfeld, Turnhalle	Geräteraumtore, WC-Anlage, Dämmung Dach, Lüftung, Ern. Trennwandanlagen	413.000,00	40.758,32			372.241,68
001.850.100.305	2711305	SZ Lohfeld, Sporthaus	Fenster/Sonnenschutz, Eingangstüren	27.000,00				27.000,00
001.850.100.310	2711310	SZ Aspe, Haupttrakte m. Verw. u. ehem. HM-Haus, Klassentrakte	Brandschutztore; Fassade Aula u. HM-Haus; Glasfassade, Pausenhalle	473.000,00	30.000,00		460.200,00	903.200,00
001.850.100.313	2711313	SZ Aspe, Turnhalle 2	Lüfter- u. Dachsanierung, Mehrbedarf incl. Dämmung, Ern. Trennwandanlagen, Beleuchtung	624.420,41				624.420,41
001.850.100.326	2711326	Volkshochschule, Neubau/HM	Flachdachsanierung, Fenstersanierung Anbau	80.000,00				80.000,00
001.850.100.376	2711376	Schmaler Weg 5, ÜH-Asylbewerber	Sanierung Keller, Abdichtung Kelleraußenwände, Ringdrainage	0,00			55.000,00	55.000,00
001.850.100.434	2711434	Jugendhaus Holzhausen	Sicherungsmaßnahme, Gutachten, Teil-Sanierung	38.500,00				38.500,00
001.850.100.457	2711457	TfK Paul-Schneider-Straße	Sanierung	200.000,00				200.000,00
001.850.100.490	2711490	Schülerstraße 11, FSB	Fußböden, Wand, Sanierung Außenwand	50.000,00				50.000,00
001.850.100.501	2711501	Am Schulweg 4, TH Ahmsen	Schornsteinsanierung	10.000,00				10.000,00
001.850.100.510	2711510	Im Neuen Land 34, Sporthaus	Anstrich, Fenster, Türen, Sanierung Sanitärräume	27.000,00				27.000,00
001.850.100.511	2711511	Sporthaus Wüsten	Türen	10.000,00				10.000,00

Produkt	Rück- stellungs- konto	Objekt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31. 12. 2010 in €	Inanspruch- nahme 2011 in €	Wegfall des Rückstellungs- grundes 2011 in €	Zuführungen 2011 in €	Schlussbilanz 31. 12. 2011 in €
001.850.100.530	2711530	Begakamp 10, Begabad	Verkleidung Sprungturm, Unterhaltungsmehraufwand	65.000,00				65.000,00
001.850.100.531	2711531	Hallenbad Lohfeld	Duschen (Legionellengefahr), Eingangsbereich Aussen, Verkleidung Sprungturm, Türen und Zargen	58.000,00	6.681,00		11.781,00	63.100,00
001.850.100.740	2711740	Vitasol	Sportbecken, Innensauna, Lüftungsanlagen, Sanierung Duschen/WC unten und oben, Sanierung Badehalle II	2.676.498,30	210.652,26			2.465.846,04
001.850.100.750	2711750	Staatsbad-Kurgastzentrum	Sanierung Dach und Fassade	0,00			1.700.000,00	1.700.000,00
001.850.100.751	2711751	Staatsbad, Kurhaus	umfassende Sanierung	887.702,22	38.522,82			849.179,40
001.850.100.752	2711752	Staatsbad, Theater	Dach- u. Giebelsanierung	68.650,65	2.368,77			66.281,88
001.850.100.754	2711754	Stb., Café an d. Konzerth.	umfassende Sanierung	180.000,00				180.000,00
001.850.100.755	2711755	Staatsbad, Wandelhalle	umfassende Sanierung	741.704,83			758.295,17	1.500.000,00
001.850.100.807	2711807	Schülerstraße 27 und 29	Ausbesserungsarbeiten	5.000,00				5.000,00
001.850.100.853	2711853	BGH Wüsten	Fenstererneuerung	50.000,00				50.000,00
001.850.100.859	2711859	Martin-Luther-Str. 2	Kellerwandsanierung	13.200,00			108.300,00	121.500,00
001.850.100.864	2711864	Kirchweg 4, FW Retzen	Fallrohre, Rissebildung, Schornstein, Hallentore, Parkplatz- und Hausbeleuchtung, Fenstersanierung, Dach, Fassadensanierung, Hallensanierung	70.000,00	40.205,69			29.794,31
001.850.100.865	2711865	Schloß Schötmar u. Garage	umfassende Sanierung	365.432,87	77.461,92			287.970,95
001.850.100.867	2711867	Am Sportplatz 1	Wärmedämmfassade	10.000,00				10.000,00
001.850.100.870	2711870	Am Markt 26	Ausbesserungsarbeiten	7.500,00				7.500,00
001.850.100.873	2711873	Ziegelstraße 38/40	Schimmel, Sanierungsmaßnahmen	15.000,00				15.000,00
001.850.100.876	2711876	Mehrzweckhalle Holzhausen	Tribühne, Notausgang	10.000,00				10.000,00
Summe Instandhaltungsrückstellungen Gebäude				11.308.174,80	484.816,88	0,00	3.681.048,90	14.504.406,82

Fortsetzung

Produkt	Rück- stellungs- konto	Objekt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31. 12. 2010 in €	Inanspruch- nahme 2011 in €	Wegfall des Rückstellungs- grundes 2011 in €	Zuführungen 2011 in €	Schlussbilanz 31. 12. 2011 in €	
012.100.100.200	2711100	Straßen		653.000,00			303.000,00	956.000,00	
		<i>davon Straßen mit einem Sanierungsaufwand ab 10.000 €</i>							
								60.000,00	
			<i>Ahornstraße, Sanierung</i>						
			<i>Auf der Breden, Sanierung</i>					109.500,00	
			<i>Fliederstraße, Sanierung</i>					164.000,00	
			<i>Heinestraße, Sanierung</i>					18.000,00	
			<i>Lessingstraße, Sanierung</i>					70.000,00	
			<i>Schillerstraße, Sanierung</i>					45.000,00	
			<i>Am Hasselbruch, Versiegelung</i>					19.400,00	
			<i>Alte Landstraße, Versiegelung</i>					41.900,00	
			<i>Grünstraße, Versiegelung</i>					10.000,00	
			<i>Lagesche Straße 55-91a, 2-96, Sanierung</i>					80.000,00	
			<i>Oerlinghauser Straße 15-142, 2-48a (L751), Versiegelung</i>					11.100,00	
			<i>Platanenstraße, Feinschicht</i>					13.200,00	
			<i>Walhallastraße 4-106, Versiegelung</i>					21.000,00	
			<i>Farnweg, Feinschicht</i>					16.800,00	
		<i>davon diverse Straßen und Maßnahmen mit einem Sanierungsaufwand bis 9.999 €</i>							276.100,00
		Gesamtsumme Instandhaltungsrückstellungen		11.961.174,80	484.816,88	0,00	3.984.048,90	15.460.406,82	

Frei für Notizen

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i. V. m. § 36 Abs. 4 u. 5 GemHVO über "Sonstige Rückstellungen" zum 31.12.2011
Bilanzziffer 3.4 der Passivseite

Anlage V.4.3
des Anhangs
zum JA 31.12.2011

Art der Rückstellung	Schlussbilanz 31.12.2010 in €	Inanspruchnahme 2011 in €	Wegfall des Rückstellungs- grundes 2011 in €	Zuführungen 2011 in €	Schlussbilanz 31.12.2011 in €
	20.335.058,56	7.121.866,25	1.798,81	2.247.491,70	15.458.885,20
Weitere Personalarückstellungen	7.060.435,11	1.483.920,40	0,00	1.014.713,71	6.591.228,42
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	502.344,28	192.011,81		161.020,96	471.353,43
Rückstellungen für geleistete Überstunden	843.749,12	139.103,32		149.913,65	854.559,45
Rückstellung für Pensionsansprüche gemäß § 107b BeamtVG	321.831,00			75.487,00	397.318,00
Rückstellungen Altersteilzeit	5.158.596,04	918.890,60		394.669,68	4.634.375,12
Rückstellung für LOB (neu ab 2007; gesetzl./tarifl. geregelt)	233.914,67	233.914,67		233.622,42	233.622,42
Rückst.für ungewisse Verbindlichkeiten	1.900.225,84	199.531,62	0,00	198.302,38	1.898.996,60
Rückstellungen für drohende Verluste					
aus schwebenden Geschäften ("Verträge u.ä.")	789.725,84	2.471,87		75.400,00	862.653,97
aus laufenden Verfahren ("Widersprüche, Klagen, u.ä.")	53.500,00			1.476,00	54.976,00
für Prüfungskosten	92.000,00			23.000,00	115.000,00
für Zinsmanagement	720.000,00	180.000,00			540.000,00
aus Jugendhilfe	170.000,00	17.059,75			152.940,25
aus Betrieb Kindertageseinrichtungen	75.000,00				75.000,00
für offene Rechnungen	0,00			85.000,00	85.000,00
für Schadenfälle u.ä.	0,00			13.426,38	13.426,38
Rückstell. für ungewisse Verbindlichkeiten für Beteiligungen	9.028.461,51	5.256.460,41	1.798,81	929.660,00	4.699.862,29
Staatsbad (Übernahme und Umstrukturierung)	8.808.461,51	5.036.460,41	1.798,81	566.660,00	4.336.862,29
WBS	220.000,00	220.000,00		363.000,00	363.000,00
Rückstellung Sparbücher und Sonderzwecke	149.264,10	6.453,82	0,00	14.815,61	157.625,89
Stadtchronik	6.777,16				6.777,16
Lehrerfortbildung	55.711,21	6.147,02		6.691,30	56.255,49
Sparbücher mit Zweckbindung und Spenden	86.775,73	306,80		8.124,31	94.593,24

Fortsetzung

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i. V. m. § 36 Abs. 4 u. 5 GemHVO über "Sonstige Rückstellungen" zum 31.12.2011
Bilanzziffer 3.4 der Passivseite

Anlage V.4.3
 des Anhangs
 zum JA 31.12.2011

Art der Rückstellung	Schlussbilanz 31.12.2010 in €	Inanspruchnahme 2011 in €	Wegfall des Rückstellungs- grundes 2011 in €	Zuführungen 2011 in €	Schlussbilanz 31.12.2011 in €
Sonstige Rückstellungen					
Nutzungsrecht AWO für Festhalle	166.400,00	3.200,00			163.200,00
Gebäudeverpflichtungen	2.030.272,00	172.300,00	0,00	90.000,00	1.947.972,00
Wertabschläge bei Verkauf in Sonderfällen	757.100,00			44.500,00	801.600,00
Rückzahlungsverpflichtung aus vertraglichen Auflagen	841.380,00	2.500,00		15.500,00	854.380,00
Rückzahlungsverpflichtungen für Aufgabe Zweckbindung	0,00				0,00
Übergangswohnheime	0,00				0,00
sozio-kulturelle Einrichtungen	168.992,00	52.000,00			116.992,00
Wertveränderungen Immobilienbestand	262.800,00	117.800,00		30.000,00	175.000,00

Übersicht über die Sonderposten zum 31.12.2011
Bilanzposition 2 der Passivseite

Sonderposten für	zum 31.12.2010	zum 31.12.2011
	EUR	EUR
2.1 Zuwendungen		
für das Rathaus	2.255.991,00	2.200.741,00
für Schul-Immobilien inkl. OGS	22.461.386,00	26.266.302,00
für Übergangsheime	263.665,00	259.546,00
für Tageseinrichtungen für Kinder	2.843.772,00	2.409.219,00
für Bäder	1.006.750,00	972.769,00
für Staatsbad-Immobilien (Übertragung)	36.445.186,00	36.109.641,00
für Feuerwehr	1.114.788,00	1.427.963,00
für Neue Medien	267.700,00	259.921,00
für ÖPNV (Buswartehallen)	419.417,00	380.621,00
für sonstige Positionen	6.043.536,00	7.637.112,00
	73.122.191,00	77.923.835,00
2.2 Beiträge		
für Straßen	38.047.611,00	36.680.038,00
für Abwasser	26.514.176,00	25.630.356,00
für Öko-Flächen u. Ausgleichsmaßnahmen	2.289.481,00	2.277.331,00
	66.851.268,00	64.587.725,00
2.3 für den Gebührenaussgleich		
Abwasser	500.447,74	440.348,07
Müllabfuhr	658.602,25	520.458,54
Straßenreinigung	0,00	0,00
	1.159.049,99	960.806,61
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
Sonderposten insgesamt	141.132.508,99	143.472.366,61

Frei für Notizen

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

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

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

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

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

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

**Aufstellung gem. § 44 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO
über noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen
zum Stichtag 31.12.2011**

Massnahme	entstandener Aufwand	kalkulierte Erschließungsbeiträge	erhobene Vorausleistungen	noch nicht erhobene Erschließungsbeiträge	Bemerkungen
Bebauungsplan Nr. 0114 Stauteichstraße - Teilplan B Anne - Frank - Straße	82.291,61 €	74.062,45 €	56.370,03 €	17.692,42 €	Endabrechnung erfolgt im Jahr 2012

Bilanzauszug Sachanlagevermögen - Sachkonten zu Bilanzposition 1.2

	31.12.2010 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2011 EUR
1.2 Sachanlagen							398.060.480,00	393.632.335,00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					79.404.636,00	78.297.560,00		
1.2.1.1 Grünflächen			52.032.865,00	52.052.431,00				
0211000 Grund u. Boden (GuB) Grünflächen	18.066.023,00	18.026.935,00						
0211500 Aufwuchs, Aufbauten etc.	4.645.281,00	4.716.068,00						
***	22.711.304,00	22.743.003,00						
0211100 GuB Grünflächen Staatsbad	10.436.558,00	10.436.558,00						
0211600 Aufwuchs, Aufbauten etc. Staatsbad	6.898.251,00	6.680.694,00						
***	17.334.809,00	17.117.252,00						
0211200 GuB Sportflächen	4.996.724,00	5.023.124,00						
0211700 Aufwuchs, Aufbauten etc. Sportflächen	2.453.956,00	2.720.634,00						
***	7.450.680,00	7.743.758,00						
0211300 GuB Friedhöfe	1.542.403,00	1.542.144,00						
0211800 Aufwuchs, Aufbauten etc. Friedhöfe	2.993.669,00	2.906.274,00						
***	4.536.072,00	4.448.418,00						
1.2.1.2 Ackerland			4.024.520,00	2.861.292,00				
0221000 Grund und Boden	4.024.520,00	2.861.292,00						
0221500 Aufwuchs, Aufbauten	0,00	0,00						
***	4.024.520,00	2.861.292,00						
1.2.1.3 Wald			11.996.556,00	11.996.556,00				
0231000 Grund und Boden	2.963.124,00	2.963.124,00						
0231500 Aufwuchs, Aufbauten	9.033.432,00	9.033.432,00						
***	11.996.556,00	11.996.556,00						

	31.12.2010 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2011 EUR
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke			11.350.695,00	11.387.281,00				
0241000 Grund und Boden	11.350.694,00	11.365.386,00						
0241500 Aufwuchs, Aufbauten	1,00	21.895,00						
***	11.350.695,00	11.387.281,00						
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte					144.761.760,00	145.971.065,00		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen			12.304.648,00	11.103.022,00				
0311000 GuB Kindertageseinrichtungen	3.188.998,00	3.101.302,00						
0311500 Gebäude usw. Kindertageseinricht.	6.366.405,00	5.296.530,00						
***	9.555.403,00	8.397.832,00						
0311100 GuB Jugendeinrichtungen	538.142,00	494.426,00						
0311600 Gebäude usw. Jugendeinrichtungen	2.211.103,00	2.210.764,00						
***	2.749.245,00	2.705.190,00						
1.2.2.2 Schulen			70.536.162,00	72.850.130,00				
0321000 GuB Schulen	12.238.869,00	12.221.117,00						
0321500 Schulgebäude, Schulaufbauten, usw.	48.257.650,00	51.242.412,00						
***	60.496.519,00	63.463.529,00						
0321100 GuB Schulsport	0,00	0,00						
0321600 Schulsportanlagen	10.039.643,00	9.386.601,00						
***	10.039.643,00	9.386.601,00						
1.2.2.3 Wohnbauten			2.090.114,00	1.929.094,00				
0331000 GuB Wohnbauten (allg.)	1.180.481,00	1.093.481,00						
0331500 Wohngebäude etc.	909.633,00	835.613,00						
***	2.090.114,00	1.929.094,00						
0331100 GuB BWB-Wohnbauten	0,00	0,00						
0331600 BWB-Wohngebäude etc.	0,00	0,00						
***	0,00	0,00						

	31.12.2010 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2011 EUR
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude			59.830.836,00	60.088.819,00				
0341000 GuB sonstige Gebäude (allg.)	4.672.335,00	4.616.734,00						
0341500 Sonstige Gebäude etc. (allg.)	24.037.685,00	24.025.250,00						
***	28.710.020,00	28.641.984,00						
0341100 GuB Staatsbadgebäude	10.709.500,00	10.709.500,00						
0341600 Staatsbad-Gebäude etc.	14.879.106,00	14.693.850,00						
***	25.588.606,00	25.403.350,00						
0341200 GuB Brandschutz	1.092.269,00	1.065.869,00						
0341700 Gebäude, Aufbauten etc. Brandschutz	4.439.941,00	4.977.616,00						
***	5.532.210,00	6.043.485,00						
1.2.3 Infrastrukturvermögen					162.231.289,00	158.241.622,00		
1.2.3.1 Grund und Boden			23.169.326,00	23.046.278,00				
0411200 GuB Brücken und Tunnel	0,00	0,00						
0411300 GuB Gleisanlagen	0,00	0,00						
0411400 GuB Entwäss. u. Abwasserbes.anl.	869.541,00	869.541,00						
0411500 GuB Straßennetz	22.216.156,00	22.093.108,00						
0411600 GuB sonstiges Infrastrukturverm.	83.629,00	83.629,00						
***	23.169.326,00	23.046.278,00						
1.2.3.2 Brücken und Tunnel			1.921.180,00	1.878.625,00				
0421000	1.921.180,00	1.878.625,00						
1.2.3.3 Gleisanlagen			0,00	0,00				
0431000	0,00	0,00						
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			81.050.311,00	79.058.682,00				
0441000	81.050.311,00	79.058.682,00						
1.2.3.5 Straßennetz incl. Verkehrslenkungsanlagen			54.517.026,00	52.722.863,00				
0451000	54.517.026,00	52.722.863,00						
1.2.3.6 Sonstige Bauten Infrastrukturvermögen			1.573.446,00	1.535.174,00				
0461000	1.573.446,00	1.535.174,00						

	31.12.2010 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2011 EUR
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden								
0511000	1,00	1,00					1,00	1,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler								
0611000 Kunst- und Kulturinventar	8.245,00	8.245,00					599.951,00	740.441,00
0611100 Bau-, Boden- und Kulturdenkmäler	591.706,00	732.196,00						
***	599.951,00	740.441,00						
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge								
0711100 Maschinen, Technische Anlagen, Betriebsmittel	2.798.434,00	2.888.576,00					5.296.969,00	5.912.772,00
0711300 Fahrzeuge (allgemein)	75.950,00	53.811,00						
0711310 Fahrzeuge Baubetriebshof	696.508,00	1.045.954,00						
0711320 Fahrzeuge Brandschutz/Feuerwehr	1.726.077,00	1.924.431,00						
	2.498.535,00	3.024.196,00						
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung								
0811000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.446.925,00	2.423.226,00					3.096.433,00	3.124.705,00
0811100 EDV-Ausstattung	649.508,00	701.479,00						
	3.096.433,00	3.124.705,00						
1.2.8 Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen								
0911100 Geleistete Anzahlungen	7.297,00	7.297,00					2.669.441,00	1.344.169,00
0911200 allgemein (z. B. Rathaus)	829.072,00	220.172,00						
0911210 Staatsbad	17.668,00	7.462,00						
0911220 Schulen	932.102,00	248.277,00						
0911240 Brandschutz	117.568,00	0,00						
0911250 Sport	99.393,00	60.636,00						
0911260 Straßen	20.531,00	21.641,00						
0911270 Abwasserbeseitigung	645.810,00	778.684,00						
***	2.669.441,00	1.344.169,00						

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 31.12.2011 nicht zu bilanzieren.)

		31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.3	Finanzanlagen							55.286.655,14	55.010.453,39
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			48.591.770,01	46.141.770,01				
	1011100 Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH	0,00	0,00						
	1011120 SMG GmbH	0,00	0,00						
	1011130 WBS GmbH - Parken	48.591.770,01	46.141.770,01						
	1011200 BWB GmbH	0,00	0,00						
	1011300 Staatsbad Salzuflen GmbH	0,00	0,00						
	***	48.591.770,01	46.141.770,01						
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens (Anteile unter 20 % des Nennkapitals, Pensionsfonds)			2.411.003,95	1.806.630,78				
	1411002 BWB GmbH (5,18 %)	5.100,00	5.100,00						
	1411003 Staatsbad Salzuflen GmbH (5,1 %)	1,00	1,00						
	1411005 Vitasol Therme GmbH (5,0 %)	10.000,00	10.000,00						
	1411010 ABG GmbH (12,7%)	0,00	53.839,00						
	1411015 INTERKOMM OWL GmbH (10%)	50.000,00	50.000,00						
	1411020 KVG Lippe mbH (7,8%) Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe GmbH	3.988,00	3.988,00						
	1411025 (7,78%)	15.550,00	15.550,00						
	1411030 Netzwerk Lippe gGmbH (2%)	520,00	520,00						
	1411035 Lippe Tourismus Marketing AG (1,03%)	515,00	515,00						
	1411045 Abfallwirtschaftsverband	53.839,00	1,00						
	1411050 Sparkassenzweckverband Lemgo	1,00	1,00						
	1411055 KRZ Lemgo	1,00	1,00						
	1411100 Versorgungsfonds kwv	2.271.488,95	1.667.114,78						
	***	2.411.003,95	1.806.630,78						
1.3.5	Ausleihungen					4.283.881,18	7.062.052,60		
1.3.5.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.527.097,02	6.257.196,67				
	Ausleihungen an WBS (Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH)	1.227.097,02	6.257.196,67						
	1321100								
	Ausleihungen an Staatsbad (Staatsbad Salzuflen GmbH)	2.300.000,00	0,00						
	1321100	3.527.097,02	6.257.196,67						
1.3.5.2	Sonstige Ausleihungen			756.784,16	804.855,93				
	1391100 Anteile Wohnbau Lemgo e.G.	11.200,00	11.200,00						
	1391200 Arbeitgeberdarlehen - Altfälle	37.123,15	46.082,85						
	1391210 Wohnungsbaudarlehen an kinderr. Fam.	708.461,01	747.573,08						
		756.784,16	804.855,93						

Frei für Notizen

VI. Lagebericht



Frei für Notizen

Lagebericht gemäß § 48 GemHVO

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

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

1. Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements zum 01.01.2006

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

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

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

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

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

nicht verkraften. Hier waren beide Bausteine mit Beginn der Umstellung verbunden. Diese erneute EDV-Umstellung bedeutet praktisch einen ähnlichen Arbeitsaufwand wie schon zur Umstellung des Systems von Kameralistik zur Doppik. EDV-technisch und von der Arbeitspraxis gesehen her muss dem Grunde nach eine erneute im Wesentlichen manuelle „Eröffnungsbilanz“ zum 01.01.2009 (bzw. Schlussbilanz zum 31.12.2008) erstellt werden. Insbesondere vor dem Hintergrund dieser erneuten Umstellung zum 01.01.2009 und auch der äußerst angespannten personellen Lage im Bereich Finanzen (u.a. auch aufgrund der zusätzlichen Aufgaben der Haushaltssicherung ab 2009) ließ sich die Fertigstellung des Jahresabschlusses 2011 nicht eher bewerkstelligen.

Neben den vielfältigen technischen und praktischen Gegebenheiten zum NKF nehmen die weiter aufzuholenden Jahresabschlüsse als vorrangiges Ziel für eine Übergangszeit zwangsläufig bestimmte Qualitäts- und/oder Quantitätsminderungen an bestimmten Stellen unter Berücksichtigung der Wesentlichkeit in Kauf. Dafür wurde der Jahresabschlussentwurf 2011 jedoch nunmehr ca. ein halbes Jahr früher als der vorherige des Jahres 2010 vorgelegt.

Aufstellung und Ausführung Haushalt 2011 einschl. HSK 2011

Der sechste NKF-Haushalt für das Jahr 2011 der Stadt Bad Salzuflen mit der „theoretischen“ 2. Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) wurde am 29.09.2010 in den Rat eingebracht.

Für das Haushaltsjahr 2011 standen die weiteren tatsächlichen Umsetzungen und Beratungen von Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen auf den Tagesordnungen im Planberatungsverfahren und auch während der gesamten Haushaltsausführung. Das erste Haushaltssicherungskonzept des Jahres 2009 sah die konkreten und wesentlichen Umsetzungen auch erst ab dem Haushaltsjahr 2010 und Folgejahre vor.

Der Haushalt 2011 einschließlich Fortschreibung HSK wurde am 15.12.2010 durch den Rat der Stadt beschlossen. Die Verfügung und Genehmigung der Kommunalaufsicht zur Haushaltssatzung 2011 einschl. Anlagen und HSK wurde am 19.01.2011 erteilt. Die öffentl. Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2011 erfolgte am 10.02.2011 im Kreisblatt.

Damit lag gegenüber den vergangenen Jahren nur ein äußerst kurzer Zeitraum von knapp einem Monat der vorläufigen Haushaltsführung vor.

Anders als zum Vorjahreszeitraum 2010 war die Einhaltung des durch die Aufsicht genehmigten Defizitrahmens zu keiner Zeit ernsthaft gefährdet. Die Möglichkeit einer Haushaltsperre wie in 2010 musste somit auch nicht diskutiert werden.

Die Ergebnisrechnung weist im Jahresabschluss 2011 beim ursprünglichen, d.h. nicht fortgeschriebenen, Ansatz ein um rd. 3,8 Mio. € verbessertes Ergebnis aus.

Dieses beruht im wesentlichen auf erheblichen Verbesserungen bei der Gewerbesteuer abzügl. Umlagen, dem Gemeindeanteil der Einkommensteuer und den Schlüsselzuweisungen, die im Jahresabschluss eine Verbesserung bei diesen drei Positionen i.H.v. rd. 5,7 Mio.€ beinhalten. Dazu verbessert sich das Ergebnis auch beim Finanz-/Zinsergebnis um rd. 1,1 Mio. € und dem Personalbudget um rd. 0,8 Mio. €.

Demgegenüber stehen u.a. ein erheblicher Mehraufwand an Unterhaltung Gebäude einschl. Rückstellungszuführungen in Höhe von rd. 3,8 Mio. € sowie ein Netto-Mehraufwand von rd. 0,7 Mio. € bei den pauschalen Wertberichtigungen u.a. bei der Gewerbesteuer aufgrund zweifelhafter Forderungen.

Ebenso ergibt die Ausführung des Haushaltes und das schlechte Ergebnis zum Stichtag 31.12.2011 nunmehr den immens gesteigerten Ausweis von 38,0 Mio. € Liquiditätskrediten gegenüber dem Vorjahr von 25,5 Mio. €.

In der Umsetzung der HSK-Maßnahmen für 2011 zum Stichtag 31.12.2011 wurden die geplanten Zahlen für das HSK nicht vollständig erreicht.

In diesem Zusammenhang wird auf die umfassenden Ausführungen der DS-Nr. 180/2012 verwiesen.

Zusammenfassend wird folgender Auszug aus der Drucksache Nr. 180/2012 dargestellt :

„Ergebnisse zur Umsetzung der HSK-Maßnahmen :

Mit der Aufstellung des HSK 2009 wurden jährlich steigende Konsolidierungsbeiträge vorgegeben. Für die Jahre 2009 und 2010 konnten die vorgegebenen Einsparvolumen tatsächlich erreicht bzw. übertroffen werden. Für das Jahr 2009 beträgt das höhere Einsparvolumen rd. 0,26 Mio. €. Für das Jahr 2010 ergibt sich der zusätzlich umgesetzte Gesamtbetrag von rd. 1,16 Mio. € verteilt auf einen Betrag von rd. 0,41 Mio. € Einsparvolumen sowie einen einmaligen Beitrag von rd. 0,75 Mio. € aufgrund der verfügbaren Haushaltssperre.

Für das Jahr 2011 wurde der vorgegebene Konsolidierungsbeitrag tatsächlich nicht mehr erreicht, d.h. um rd. 0,9 Mio. € verfehlt.

Für die Planjahre bzw. die Finanzplanung 2012 bis 2014 erreichen die bisherigen Umsetzungsergebnisse zum HSK ebenso nicht mehr die gewünschten Einsparungen.

Gerundete Gesamtübersicht (in Mio. €) :

	Geplanter Konsolidierungs- beitrag	Umgesetzter Konsolidierungs- beitrag	Differenz
2009	0,13	0,39	+ 0,26
2010	3,43	4,59 (einschl. Haushaltssperre)	+ 1,16
2011	7,61	6,71	- 0,90
2012	10,90	9,06	- 1,84
2013	11,20	10,02	- 1,18
2014	11,70	10,57	- 1,13

Mit dem Haushaltsplan 2012 konnten trotz der bisher betraglich noch nicht vollständig erreichten Umsetzungsmaßnahmen von 2011 bis 2014 die festgelegten Defizite des Gesamtergebnisplanes nach den genehmigten Vorgaben eingehalten werden, da es neben HSK-betreffenden Maßnahmen und Auswirkungen natürlich auch nicht beeinflussbare Faktoren in der Haushaltswirtschaft gibt, die belastend und entlastend wirken können.

Für das Jahr 2012 verläuft die tatsächliche Haushaltsausführung jedoch insgesamt nicht mehr zufriedenstellend. Das vorgegebene Defizit 2012 kann für die geschätzte Hochrechnung 2012 derzeit nur durch eine teilweise Haushaltssperre (siehe DS-Nr. 147/2012) erreicht werden. Ein Ausblick auf den Planentwurf 2013 ist aufgrund des Redaktionsschlusses an dieser Stelle noch nicht möglich.“

2. Ertragslage (Ergebnisrechnung)

Die Gesamtbetrachtung zeigt im Plan / Ist – Vergleich erheblich erhöhte Erträge (rd. 8,1 %) und deutlich gegenüber dem Ansatz erhöhte Aufwendungen (rd. 3,7 %), die im Saldo eine Ergebnisverbesserung von rd. 4,1 Mio. € bedeuten.

	Ergebnis- Vorjahr €	Ergebnis- plan * €	Ergebnis- rechnung €	Abweichung	
				absolut €	%
Erträge	107.866.242	106.761.600	115.400.482	8.638.882	8,1
Aufwendungen	124.694.156	122.522.500	127.075.400	4.552.900	3,7
Ergebnis	-16.827.914	-15.760.900	-11.674.917	4.085.983	-25,9

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

Die ursprünglichen Planansätze des Haushaltsplanes 2010 (Aufwendungen = 122.269.000 € und Erträge = 106.761.600 € mit dem Jahresergebnis = minus 15.507.400 €) und die übertragenen Aufwands-Ermächtigungen für 2011 (253.500 €) führen im fortgeschriebenen Ansatz zu einem Plan-Jahresergebnis in Höhe von minus 15.760.900 € (ohne Berücksichtigung von weiteren Mittelübertragungen innerhalb der Budgets bei Erträgen (+ 903.508,95 €) und Aufwendungen (+ 902.608,95 €) sowie gesperrter Mittel bei den Aufwendungen (- 134.100,00 €)).

Wesentliche Ergebnispositionen im Überblick :

	Ergebnis- Vorjahr €	Ergebnis- plan * €	Ergebnis- rechnung €	Abweichung	
				absolut €	%
Erträge					
Gewerbesteuer	20.718.571	19.800.000	23.957.451	4.157.451	21,0
Gemeindeanteil Einkommensteuer	15.008.260	14.900.000	16.321.705	1.421.705	9,5
Vergnügungssteuer	415.335	440.000	521.778	81.778	18,6
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.380.754	19.184.000	22.170.553	2.986.553	15,6
Gebühren u.ä.	16.755.795	17.228.900	16.682.769	-546.131	-3,2
Erträge Auflösung Sopo Beiträge	2.860.263	2.624.000	2.694.518	70.518	2,7
Privatrechtliche Entgelte, Erstattungen usw.	2.649.925	2.576.300	2.902.947	326.647	12,7
Auflös./Herabs. Rückstell., Wertbericht. u.ä.	2.958.850	1.211.900	1.476.096	264.196	21,8
Aktivierete Eigenleistungen	702.190	708.000	599.161	-108.839	-15,4
Finanz-/Zinserträge	1.373.387	1.064.000	1.287.296	223.296	21,0
Aufwendungen					
Personalaufwendungen	25.463.291	25.874.500	24.452.322	-1.422.178	-5,5
Versorgungsaufwendungen	2.077.745	1.600.000	2.497.329	897.329	56,1
Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen	33.166.588	29.811.400	33.128.764	3.317.364	11,1
Bilanzielle Abschreibungen	12.339.674	12.712.300	13.022.846	310.546	2,4
Transferaufwendungen	41.032.074	41.664.600	43.026.208	1.361.608	3,3
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.267.020	4.929.300	5.957.160	1.027.860	20,9
Zinsen und ähnlicher Aufwand	5.347.765	5.930.400	4.990.771	-939.629	-15,8

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

Die deutliche Ergebnisverbesserung der Ergebnisrechnung 2011 ist bei den Erträgen im wesentlichen auf die drei wichtigen Ertragspositionen Gewerbsteuer (+ 4,2 Mio. €), Einkommensteuer (+ 1,4 Mio. €) und Schlüsselzuweisungen (+ 1,2 Mio. €) zurückzuführen. In Summe haben diese bei den Erträgen gegenüber Ansatz zu einer Ergebnisverbesserung von **rd. 6,8 Mio. €** beigetragen. Dazu gesellt sich ein Mehrertrag aus der Auflösung von Sonderposten der Zuwendungen in Höhe von rd. 0,5 Mio. €. Die Mehrerträge bei den Wertberichtigungen von Forderungen in Höhe von rd. 1,5 Mio. € bleiben hier außer Betracht, da diesen gleichzeitig neugebildete Mehraufwendungen der Wertberichtigungen von rd. 2,5 Mio. € gegenüberstehen.

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

Die deutlichen Mehraufwendungen gegenüber den Ansätzen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen beruhen überwiegend auf der Gebäudeunterhaltung und den erheblichen Zuführungen zu den Instandhaltungsrückstellungen bei den Gebäuden. Diese Instandhaltungen sollen in den Folgejahren durchgeführt werden.

Bei den bilanziellen Abschreibungen wirken sich vor allem die außerplanmäßigen Abschreibungen u.a. bei den städt. Gebäuden der Kindergärten verschlechternd aus.

Die erhebliche Verschlechterung bei den Transferaufwendungen beruht im wesentlichen auf den deutlichen Mehraufwendungen bei den Gewerbesteuerumlagen (+ rd. 1,1 Mio. € aufgrund der ebenso deutlich verbesserten Erträge Gewerbesteuer).

Bei den sonst. ordentlichen Aufwendungen stehen dem erheblichem Mehraufwand für Wertberichtigungen von Forderungen auch deutliche Aufwandseinsparungen bei den Steuern gegenüber.

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

3. Liquidität (Finanzrechnung)

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

	Finanzrechn. Vorjahr €	Finanz plan * €	Finanz rechnung €	Abweichung	
				absolut €	%
Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	95.634.594	98.026.300	107.022.220	8.995.920	9,2
Einzahlung aus Investitionstätigkeit	9.352.395	10.548.800	9.336.735	-1.212.065	-11,5
Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit	70.691.773	5.902.000	44.444.724	38.542.724	653,1
Summe der Einzahlungen	175.678.762	114.477.100	160.803.679	46.326.579	40,5
Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	101.920.305	106.395.600	105.767.188	-628.412	-0,6
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	15.394.173	26.287.900	16.171.696	-10.116.204	-38,5
Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	57.865.143	4.664.000	36.596.968	31.932.968	684,7
Summe der Auszahlungen	175.179.622	137.347.500	158.535.851	21.188.351	15,4
Anfangsbestand an Finanzmitteln	4.463.618,58	4.962.759	4.962.759,01	0	0,0
Liquide Mittel	4.962.759,01	-17.907.641	7.230.586,70	25.138.228	-140,4

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

Die liquiden Mittel wurden gegenüber dem Wert der Schlussbilanz 2010 um rd. 2,2 Mio. € auf rd. 7,2 Mio. € zum Stichtag 31.12.2011 erhöht. Dies bedeutete theoretisch zum Stichtag damit eine „gute“ Liquiditätslage, die aber auf der tatsächlichen Aufnahme von Liquiditäts- und Investitionskrediten beruht. Zu berücksichtigen ist hier, dass sofort zu Beginn des Folgejahres u.a. Liquiditätsdarlehen an die WBS GmbH (zur Weiterleitung an die Stadtwerke B.S. GmbH) vergeben werden.

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) sind zum Stichtag 31.12.2011 in Höhe von 38,0 Mio. € (gegenüber 25,5 Mio. € des Vorjahres) vorhanden gewesen.

Im Jahr 2011 wurden daneben 3 Mio. € neue Investitionskredite aufgenommen und unter Berücksichtigung der Tilgung bedeutet dieses einen Stand von rd. 89,3 Mio. € gegenüber rd. 94,0 Mio. € Ende 2010.

Die beiden Kreditarten bedeuten zusammen eine Gesamtkreditverbindlichkeit zum 31.12.2011 von rd. 127,3 Mio. € (gegenüber rd. 119,5 Mio. € des Vorjahres). Dieses ergibt eine Steigerung von rd. 6,5 % bzw. rd. 7,8 Mio. € bei den Gesamtkreditverbindlichkeiten.

Die hohen Werte der Ein- und Auszahlungen bei der Finanzierungstätigkeit erklären sich daneben aus diversen Umschuldungen sowohl von Investitionskrediten als auch Liquiditätskrediten.

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

4. Investitionen und Finanzierung

Bei einer Betrachtung der getätigten Investitionen 2011 bei den Sachanlagen darf nicht nur auf die unten genannten Ist-Auszahlungen der Finanzrechnung, die auch auf Zahlungsbewegungen für Investitionen des Vorjahres beruhen können, zurückgegriffen werden. Als geeignete Kennzahl bietet sich in diesem Zusammenhang die Reinvestitionsquote auf Sachanlagen an, die statt der Auszahlungsbeträge auf bereinigte Daten des Anlagespiegels und der Bilanz zurückgreift.

Dieser rechnerische Wert ergibt eine Reinvestitionsquote von rd. 63,1 % für das Jahr 2011 (2010 = rd. 37,1 %, 2009 = rd. 54,9 %, 2008 = rd. 26,8 %). Dies bedeutet, die Stadt Bad Salzuflen hat ihren Substanzverlust und Werteverzehr bei den Sachanlagen nur zu knapp 63 % durch Netto-Investitionen aufgefangen. In diesem Zusammenhang wird auch auf die Ausführungen zur noch folgenden Ziffer 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	86.060	332.000	69.771	-262.229	-79,0
Erwerb von Vermögensgegenständen	991.624	2.684.700	1.796.835	-887.865	-33,1
Hochbaumaßnahmen	9.076.516	12.858.300	6.655.893	-6.202.407	-48,2
Straßen	476.413	862.000	503.274	-358.726	-41,6
Abwasserbeseitigung	1.239.806	3.865.500	1.183.249	-2.682.251	-69,4
Außenanlagen	1.370.865	1.679.200	621.592	-1.057.608	-63,0
Investitionszuschüsse	1.255.499	1.939.100	1.296.248	-642.852	-33,2
Sonstige investive Auszahlungen	897.390	2.067.100	4.044.835	1.977.735	95,7
Summe Ausz. Investitionstätigkeit	15.394.173	26.287.900	16.171.696	-10.116.204	-38,5

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

Die Minderauszahlungen gegenüber den Plänen u.a. bei den Hochbaumaßnahmen und den Außenanlagen sind in der Regel mit dem Fortschritt der Baumaßnahmen und der daraus resultierenden Bildung von Ermächtigungsübertragungen (früher Haushaltsreste) vor allem im Bereich des Staatsbades sowie des sonstigen Gebäudemanagements verbunden bzw. zu erklären. Dazu zählen im Gebäudebereich u.a. Schulzentrum Lohfeld (rd. 2,3 Mio.€), Schulzentrum Aspe (rd. 0,3 Mio.€), GS Elkenbreite (rd. 0,3 Mio.€), Staatsbad (rd. 3,1 Mio.€), die Kindertageseinrichtungen z.B. U3-Plätze eigener Gebäude (rd. 0,5 Mio.€). Bei den Außenanlagen sind Minderauszahlungen u.a. bei Staatsbad (rd. 0,4 Mio.€) und Sportstätten (rd. 0,4 Mio.€) aufzuführen.

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

Bei den Investitionszuschüssen handelt es sich im Wesentlichen um den Investitionszuschuss zum Umbau des VitalZentrums/RehaVital (rd. 0,4 Mio. €) und der Investitionszuschüsse z.B. für die U3-Plätze der Kindertageseinrichtungen fremder Gebäude (rd. 0,2 Mio. €).

Die Abweichung nach oben bei den sonstigen investiven Auszahlungen wird im wesentlichen durch zusätzliche Kapitalaufstockung bei der WBS und Stadtwerken von rd. 2,3 Mio. € erklärt.

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

Investitionseinzahlungen	Finanzrechn. Vorjahr €	Finanzplan * €	Finanzrechnung €	Abweichung	
				absolut €	%
Zuwendungen für Investitionen	6.867.158	7.344.900	6.920.960	-423.940	-5,8
Veräußerung von Sachanlagen	1.534.684	2.569.900	1.694.884	-875.016	-34,1
Einzahlungen aus Beiträgen/Entgelten	740.411	424.000	626.710	202.710	47,8
Sonstige Investitionseinzahlungen	210.142	210.000	94.181	-115.819	-55,2
Summe Einz. Investitionstätigkeit	9.352.395	10.548.800	9.336.735	-1.212.065	-11,5

* 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 dem Ansatz sind dabei u.a. aufgrund des Baufortschritts bei Landeszuwendungen z.B. bei Mitteln aus dem Konjunkturpaket II zu nennen. Beim Staatsbad sind Mindereinzahlungen zu veranschlagten Maßnahmen (z.B. Wandelhalle, Gradierwerk Salinenstraße) sowie Mehreinzahlungen zu Konjunkturpaket II-Mitteln Vitalzentrum vorhanden.

Bei der Veräußerung von Sachanlagen stehen als Mehr- und Mindereinzahlungen im wesentlichen den nicht erfolgten Verkäufen Schützenstraße 6 und Kurgastzentrum (minus zusammen rd. 2,2 Mio. €) der Verkaufserlös Museum/Cafe (rd. 0,7 Mio. €) und mehrere weitere Verkäufe gegenüber.

5. Vermögens- und Kapitalstruktur

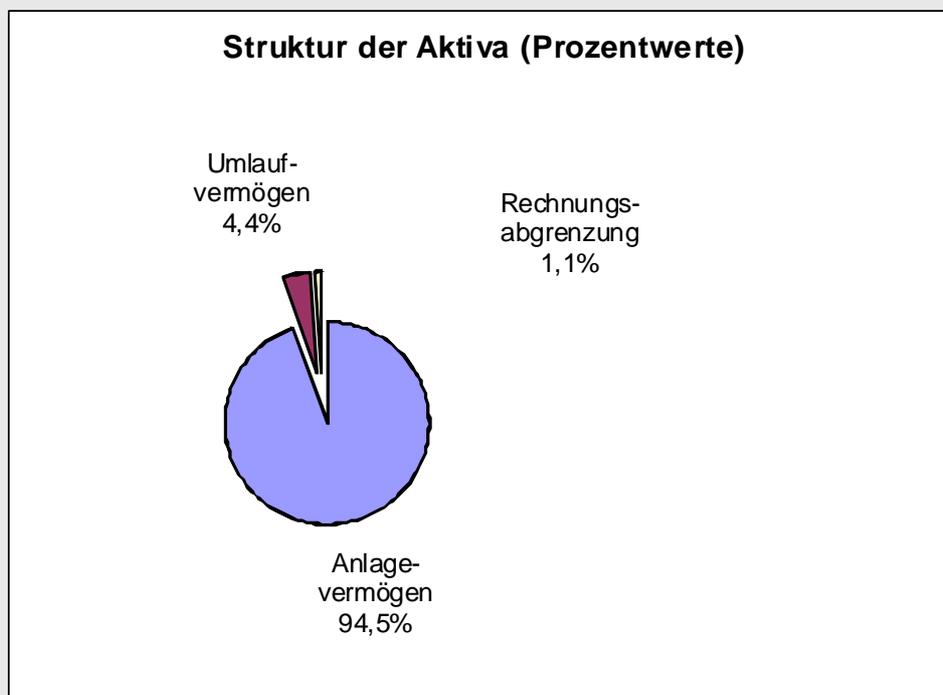
Die Bilanzsumme zum 31.12.2011 beträgt 476.556.994,49 € und weist damit eine Abnahme gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2010 in Höhe von 4.704.909,81 € und damit 0,98 % aus.

Die Vermögensstruktur der Schlussbilanz zum 31.12.2011 (Aktiva) stellt sich wie folgt dar:

Änderung der Aktivseite im Verlauf des Jahres 2011

Aktiva	Schlussbilanz 31.12.11		Schlussbilanz 31.12.10		Änderungen 2011	
	Mio. € gerundet	%-Anteil	Mio. € gerundet	%-Anteil	Mio. € gerundet	%-Anteil
Anlagevermögen	450,415	94,51	454,550	94,45	-4,135	0,06
Umlaufvermögen	21,021	4,41	23,461	4,87	-2,44	-0,46
Rechnungs- abgrenzung	5,121	1,08	3,251	0,68	1,87	0,40
Bilanzsumme	476,557		481,262		-4,705	-0,98

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. 393,632 Mio. €
<i>(Vorjahr :</i>	<i>rd. 398,060 Mio. €)</i>

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

- Finanzanlagen mit insgesamt

rd. 55,287 Mio. €
<i>(Vorjahr : rd. 55,010 Mio. €)</i>

beinhalten insbesondere die Anteile an
verbundenen Unternehmen mit

rd. 48,592 Mio. €.
<i>(Vorjahr : rd. 46,142 Mio. €).</i>

Die unmittelbaren Anteile an verbundenen Unternehmen bestehen nur noch aus der WBS GmbH mit 48,592 Mio. €. Der Zugang in Höhe von rd. 2,450 Mio. € beruht auf Kapitalaufstockung.

Das **Anlagevermögen** mit einem Anteil von 94,51 % ist durch langfristige Kapitalbindung gekennzeichnet. Die Sachanlagen bedingen weitestgehend Instandhaltungs- und Abschreibungsaufwand.

Das **Umlaufvermögen** setzt sich im Wesentlichen aus

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

Es beläuft sich insgesamt auf

rd. 21,021 Mio. €.
<i>(Vorjahr : rd. 23,461 Mio. €).</i>

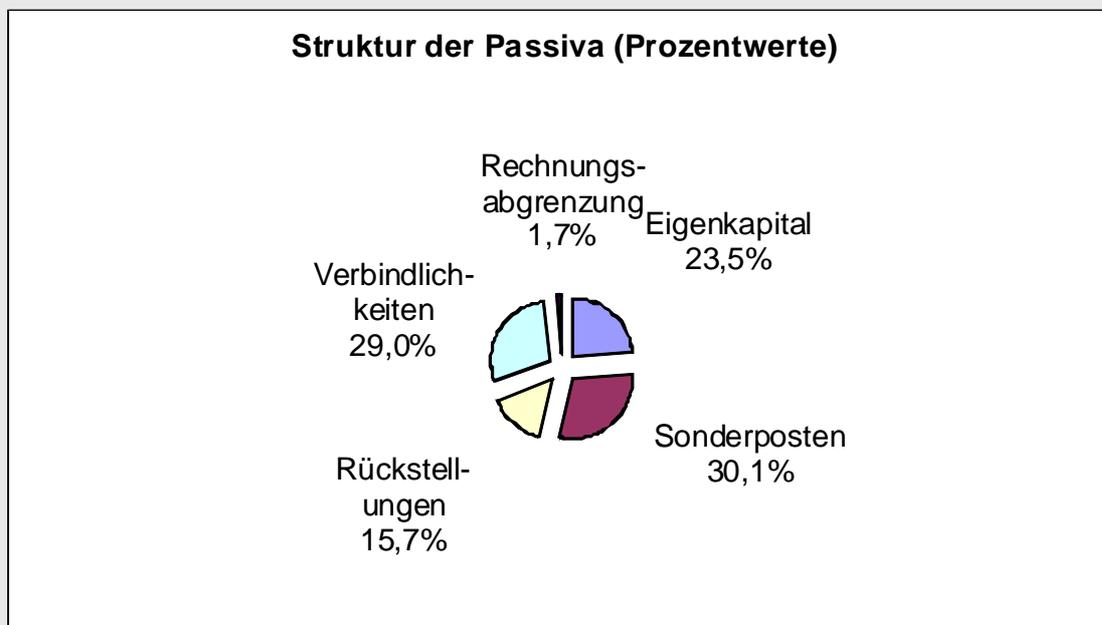
Im Übrigen wird auf die ausführlichen Erläuterungen im Anhang zur Bilanz und die entsprechenden Anlagen verwiesen.

Die Finanzierungsstruktur der Schlussbilanz zum 31.12.2011 (Passiva)

Änderung der Passivseite im Verlauf des Jahres 2011

Passiva	Schlussbilanz 31.12.11		Schlussbilanz 31.12.10		Änderungen 2011	
	Mio. € gerundet	%-Anteil	Mio. € gerundet	%-Anteil	Mio. € gerundet	%-Anteil
Eigenkapital	112,147	23,53	123,821	25,73	-11,674	-2,20
Sonderposten	143,472	30,11	141,133	29,32	2,339	0,79
Rückstellungen	74,796	15,70	74,575	15,50	0,221	0,20
Verbindlichkeiten	138,214	29,00	134,717	27,99	3,497	1,01
Rechnungs- abgrenzung	7,928	1,66	7,016	1,46	0,912	0,2
	476,557		481,262		-4,705	-0,98

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. 112,147 Mio. €
(Vorjahr : rd. 123,821 Mio. €).

Es setzt sich zusammen aus:

Allgemeiner Rücklage	123,821 Mio. €
Ausgleichsrücklage	0,000 Mio. €
Jahresfehlbetrag	- 11,675 Mio. €.

Der Jahresfehlbetrag 2011 der Ergebnisrechnung in Höhe von 11.674.917,36 € soll durch Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden.

Die **Sonderposten** in Höhe von 143,472 Mio. € (Vorjahr 141,133 Mio. €) und einem Anteil von rd. 30,1 % der Passivseite wurden gebildet für zweckgebundene Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse), zweckgebundene Beiträge und Kostenüberdeckungen in den Gebührenhaushalten. Die zweckgebundenen Zuweisungen erhöhten sich um rd. 4,8 Mio. € auf nunmehr 77,924 Mio. € und die zweckgebundenen Beiträge verminderten sich um rd. 2,3 Mio. € auf 64,588 Mio. €.

Rückstellungen wurden buchmäßig gebildet für

		(Vorjahr)
- Pensionsverpflichtungen, Beihilfe	rd. 43,677 Mio. €	(rd. 42,078 Mio. €)
- Deponien und Altlasten	0,200 Mio. €	(0,200 Mio. €)
- Instandhaltungen	rd. 15,460 Mio. €	(rd. 11,961 Mio. €)
- Sonstige Verpflichtungen	rd. 15,459 Mio. €	(rd. 20,335 Mio. €).

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

		(Vorjahr)
- aus Investitionskrediten	rd. 89,309 Mio. €	(rd. 93,963 Mio. €)
- aus Liquiditätskrediten	rd. 38,000 Mio. €	(rd. 25,500 Mio. €)
- aus Leasingverträgen	rd. 0,163 Mio. €	(---)
- Verbindlichkeiten (Lieferungen/Leistungen, Transfer- und sonst. Verbindlichkeiten)	rd. 10,742 Mio. €	(rd. 15,254 Mio. €).

6. Entwicklung des Anlagevermögens

Das Anlagevermögen hat zum 31.12.2011 einen Bilanzwert in Höhe von rd. 450,4 Mio.€. Der negative Saldo (rd. 4,1 Mio. €) führt zu einer rechnerischen Gesamtabnahme der Restbuchwerte im Jahr 2011 von rd. 0,9 % gegenüber ursprünglich rd. 454,5 Mio. € zum 31.12. 2010.

Als kurze Übersicht sind wesentliche Positionen aufgeführt:

Werte des Anlagevermögens	31.12.2010 €	31.12.2011 €	Abweichung	
			absolut (€)	%
Grünflächen	52.032.865	52.032.431	-434	0,0%
Ackerland, Wald und Forsten	16.021.076	14.857.848	-1.163.228	-7,3%
Sonst. unbebaute Grundstücke	11.350.695	11.387.281	+36.586	0,3%
Bebaute Grundstücke	144.761.760	145.971.065	+1.209.305	0,8%
Grund und Boden Infrastrukturvermögen	23.169.326	23.046.278	-123.048	-0,5%
Bauten Abwasserbeseitigung	81.050.311	79.058.682	-1.991.629	-2,5%
Bauten des Straßennetzes usw.	54.517.026	52.722.863	-1.794.163	-3,3%
Finanzanlagen	55.010.453	55.286.655	+276.202	0,5%

Beim Ackerland ist der Wert deutlich gesunken. Dieses ist im Wesentlichen auf die Umbuchung der zum Verkauf stehenden unbebauten Grundstücke Südfeld B III in das Umlaufvermögen zu erklären.

Bei den bebauten Grundstücken ist eine deutliche Steigerung bei den Schulen um rd. 2,3 Mio. € zu verzeichnen. Den Abschreibungen der Schulgebäude stehen insbesondere die Investitionen in die energetische Sanierung des Schulzentrums Lohfeld gegenüber. Ebenso wirken sich bei den Kinder- und Jugendeinrichtungen die Sonderabschreibungen der Kindertageseinrichtungen Wüsten und Holzhausen deutlich wertmindernd aus.

Der Wert der Abwasserbeseitigung und der Straßen nahm insbesondere durch planmäßige Abschreibungen ohne entsprechende Reinvestitionen ab.

Bei den Anlagen im Bau werden per 31.12.2011 folgende Beträge geführt :

Staatsbad	7.462	(Beträge in €)
Schulen	248.277	
Sport	60.636	
Straßen	21.641	Anlagen im Bau
Abwasserbeseitigung	778.684	Summe
Sonstiges	227.469	1.344.169

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	31.12.2010 €	31.12.2011 €	Abweichung	
			absolut (€)	%
<u>Pensionsrückstellungen</u>	42.078.416	43.676.562	1.598.146	3,8
Beamte (Aktiver Dienst)	16.172.792	16.458.290	285.498	1,8
Versorgungsempfänger	16.628.103	17.545.903	917.800	5,5
Beihilfen Beamte (Aktiver Dienst)	4.456.295	4.476.910	20.615	0,5
Beihilfen Versorgungsempfänger	4.821.226	5.195.459	374.233	7,8
<u>Rückstellungen für Deponien und Altlasten</u>	200.000	200.000	0	0,0
<u>Instandhaltungsrückstellungen</u>	11.961.175	15.460.407	3.499.232	29,3
<u>Sonstige Rückstellungen</u>	20.335.059	15.458.885	-4.876.173	-24,0

Die Pensionsrückstellungen mit einer Gesamtsumme von rd. 43,7 Mio. € stellen den „Löwenanteil“ an den gebildeten Rückstellungen in der Bilanz dar. Insgesamt erhöht sich hier die Rückstellung um rd. 1,6 Mio. € (ca. 3,8 %) gegenüber dem Vorjahresstand.

Rund 0,5 Mio. € der Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude wurden durch Maßnahmen des Haushaltsjahres 2011 in Anspruch genommen. Neue Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen an Gebäuden wurden in Höhe von rd. 3,7 Mio. € gebildet.

Die Instandhaltungsrückstellung für Straßen erhöhte sich um rd. 303 T€ auf rd. 0,956 Mio. €.

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

Altersteilzeit	rd. 4,6 Mio. € (Vorjahr	5,2 Mio. €)
Beteiligungen insgesamt	rd. 4,7 Mio. € (Vorjahr	9,0 Mio. €)
davon Staatsbad	rd. 4,3 Mio. € (Vorjahr	8,8 Mio. €)
WBS	rd. 0,4 Mio. € (Vorjahr	0,2 Mio. €)

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

8. Wirtschaftliche Lage

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

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

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

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

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

Die Ergebnisrechnung weist ein enormes Defizit aus und der Haushaltsausgleich wird in entsprechender Höhe von rd. 11,7 Mio. € nicht erzielt; die Kernziele des Neuen Kommunalen Finanzmanagements, d.h. die -Intergenerativen Gerechtigkeit und Umsetzung des Ressourcenverbrauchs-konzeptes- wurden damit wiederholt nicht erreicht.

9. Mitarbeiter

	Stand 01.01.2011	Stand 31.12.2011	Abweichung	
			absolut	%
Stellen lt. Stellenplan 2011	484,5	475	-9,5	-2,0
Beamte	93,5	95,5	2,0	2,1
Tariflich Beschäftigte	391,0	379,5	-11,5	-2,9
MitarbeiterInnen insg. (Ist)	586,0	573,0	-13	-2,2
Beamte (Ist)	100,0	97,0	-3	-3,0
Tariflich Beschäftigte (Ist)	486,0	476,0	-10	-2,1
davon: Anzahl der Teilzeitbeschäftigten	202,0	197,0	-5,0	-2,5
Personen in Freistellungsphase ATZ	29,0	28,0	-1,0	-3,5
Anzahl der befristet Beschäftigten	7,0	1,0	-6,0	-85,7
Anzahl der geringfügig Beschäftigten	24,0	32,0	8,0	33,3
Personalgestellungen an Dritte	79,0	72,0	-7,0	-8,9
Auszubildende/AnwärterInnen	17,0	11,0	-6,0	-35,3
Vor-/AnerkennungspraktikantInnen	1,0	0,0	-1,0	-100,0
Personen im Zivildienst / BFD	3,0	0,0	-3,0	-100,0
FÖJ	3,0	3,0	0,0	0,0
FSJ	0,0	0,0	0,0	0,0

10. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

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

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

Das Haushaltsjahr 2012 stellte sich aufgrund des aktuellen Ausbleibens von Steigerungen bei der Gewerbesteuer als problematisch dar. Aus diesem Grunde wurde am 30.05.2012 eine teilweise Haushaltssperre verkündet, um diesen Risiken für das vorgegebene Defizit des genehmigten HSK's zu begegnen. Die Einhaltung des vorgegebenen genehmigten Defizites für 2012 von rd. 10 Mio. € war unter Berücksichtigung der Haushaltssperre aber nicht gefährdet. Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2012 deutet sich im noch nicht abschließend erstellten Bericht zur Haushaltsausführung zum 31.12.2012 eine Verbesserung der Zahlen für 2012 an.

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

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

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

Ebenso wurde im Jahre 2011 im Zuge der Energieeinsparungen die Umrüstung weiter Teile der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik begonnen. Hier werden die wesentlichen Teile jedoch erst in den darauffolgenden Jahren tatsächlich umgesetzt.

Auch die Fortführung der Schulbauinvestitionen und –sanierungen im SZ Lohfeld stellt eine bedeutende angestrebte Maßnahme dar.

11. Ausblick

11.1 Ergebnisentwicklung

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

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

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

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

11.2. Liquiditätsentwicklung

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

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

Der Stand der Investitionskredite wurde durch Aufnahme eines neuen Kredites i.H.v. 3 Mio.€ und den fortlaufenden Tilgungen (einschl. jahresübergreifender Umschuldung) auf rd. 89,3 Mio.€ vermindert (Vorjahr 94,0 Mio.€).

Neben den Investitionskrediten in Höhe von rd. 89,3 Mio.€ stehen weitere 38,0 Mio.€ Liquiditätskredite (Vorjahr 25,5 Mio.€), die zusammen eine Gesamtkreditverbindlichkeit zum 31.12.2011 von rd. 127,3 Mio.€ bedeuten. Gegenüber dem Vorjahr (rd. 119,5 Mio.€) bedeutet dieses eine Steigerung von rd. 6,5 % bei den Gesamtkreditverbindlichkeiten.

11.3 Chancen und Risiken

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

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

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

Risiken ergeben sich ebenfalls aus der Entwicklung des **Finanzausgleichs** und damit auch der Schlüsselzuweisungen. Wie sich die Verteilungsmasse entwickelt, bleibt abzuwarten. Mit den Ankündigungen des Bundes und des Landes sowie schon angegangenen Entwicklungen scheint allerdings auch hier insgesamt Optimismus angebracht.

Die Finanzsituation des Kreises wird ebenfalls von der künftigen wirtschaftlichen Entwicklung geprägt. Für die Stadt Bad Salzuflen und im Kreisverbund muss aber permanent mit möglichen Belastungen durch die **Kreisumlage** über das bisher eingetretene Maß gerechnet werden. Die Stadt erwartet jedoch, dass der Kreis Lippe selbst deutliche eigene Konsolidierungsbemühungen anstrengt.

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

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

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

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

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

12. Bilanzkennzahlen

12.1. Allgemeines

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

- Vermögensstruktur
- Finanzstruktur/Liquidität
- Ertrags- und Aufwandsstruktur

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

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

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

12.2. NKF-Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen

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

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

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

Vgl. Rd.Erl. des Innenministeriums vom 01.10.2008:

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

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

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

12.3. Bezeichnung / Berechnungsformel	Erläuterung	Ergebnis in %					
		2006	2007	2008	2009	2010	2011
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.	98,6	102,2	103,2	92,6	89,2	93,5
<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.	32,4	32,0	32,3	29,4	25,7	23,5
<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.	62,0	61,3	61,3	58,8	54,8	53,4
<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.	3,1	1,4	0,3	8,2	12,0	9,4
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.	36,6	35,9	35,8	35,1	33,7	33,2
<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.	11,7	10,4	9,2	9,5	9,6	10,0

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

12.3. Bezeichnung / Berechnungsformel	Erläuterung	Ergebnis in %					
		2006	2007	2008	2009	2010	2011
<u>1.4. Kennzahlen zur Ertragslage:</u>							
<u>Netto-Steuerquote bzw. Allgemeine Umlagequote:</u> <u>(Steuererträge - Gew.St.Umlage-Finanzierungsbeteiligung FDE) x 100</u> Ordentliche Erträge - GewStUmlage - Finanzierungsbeteiligung FDE	Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.	46,0	51,5	49,5	42,6	44,6	46,0
<u>Zuwendungsquote:</u> <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.	18,2	14,7	15,7	15,6	19,1	19,4
<u>Personalintensität:</u> <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.	25,4	24,3	22,0	22,3	21,3	20,0
<u>Sach- und Dienstleistungsintensität:</u> <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.	16,5	15,3	17,6	26,3	27,8	27,1
<u>Transferaufwandsquote:</u> <u>Transferaufwendungen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.	34,7	36,2	33,4	33,2	34,4	35,2

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

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

Übersicht über Aufsichtsrats- und Organfunktionen des Verwaltungsvorstandes gem. § 95 Abs. 2 GO NRW ab 2011

Name	Funktion	Aufsichtsräte	Organe von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände
Dr. Honsdorf, Wolfgang	Bürgermeister	WBS GmbH BWB GmbH Verwaltungsrat Sparkasse (stv. Beanstandungsbeamter) Wohnbau Lemgo e.G. (stv. Vorsitzender)	Gesellschafterversammlungen der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH Staatsbad Salzuflen GmbH Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH SMG Bad Salzuflen GmbH BWB-Bau- und Wohnungsgesellschaft Bad Salzuflen mbH Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo Risikoausschuss Sparkasse Lemgo (Vorsitzender) Bilanzprüfungsausschuss Sparkasse Lemgo (stv. Vorsitzender) Gesellschafterversammlung der Interkomm GmbH Verbandsversammlung Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal (stv. Mitglied)	Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“, Gesellschafterversammlung Interkomm GmbH, Mitgliederversammlung Nordwestdeutsche Philharmonie (bis 31.12.2011), Vorsitz im Kuratorium des Feierabendhauses Vorstand Bethesda Vorstand A.-u. U.-Kleiner-Stiftung, Gesellschafterversammlung VitaSol Therme GmbH, Verein zur Förderung des Landestheaters Detmold e.V.
Oberweis, Rolf	Erster Beigeordneter	WBS GmbH	Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (stv. Mitgl. ab 16.08.2007) Gesellschafterversammlung Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH (ab 16.08.2007) Gesellschafterversammlung Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR (ab 16.08.2007) Verbandsversammlung Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal (ab 16.08.2007)	Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ (stv. Mitgl.)
Schlüter, Wilfried	Kämmerer	WBS GmbH (ab 29.10.2009) Staatsbad Salzuflen GmbH (ab 01.08.2009)	Gesellschafterversammlung Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH (stv. Mitglied- ab 29.10.2009) Gesellschafterversammlung Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR (stv. Mitglied- ab 29.10.2009) Verbandsversammlung Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal (stv. Mitglied- ab 29.10.2009)	Institutsausschuss des Studieninstitutes für kommunale Verwaltung Westfalen-Lippe Gesellschafterversammlung VitaSol Therme GmbH (stv. Mitglied)

Frei für Notizen

Übersicht über Aufsichtsrats- und Organfunktionen der Ratsmitglieder gem. § 95 Abs. 2 GO NRW für das Jahr 2011

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

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

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

Die Ratsmitglieder sind gemäß Gesellschaftsverträgen zugleich auch Mitglied der Gesellschafterversammlungen der

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

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

Frei für Notizen

Ermächtigungsübertragungen nach § 22 GemHVO von 2011 nach 2012

Die nachfolgenden Ermächtigungen wurden aus dem Haushaltsjahr 2011 in das Haushaltsjahr 2012 übertragen und dem Rat bisher noch nicht vollständig zur Kenntnis gebracht.

Die übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen erhöhen die Ansätze des Haushaltsjahres 2012.

In der Schlussbilanz zum 31.12.2011 ist nach § 43 Abs. 3 GemHVO in Höhe der Ermächtigungsübertragungen zur Leistung von Aufwendungen eine zweckgebundene Deckungsrücklage im Eigenkapital (als Teil der Allgemeinen Rücklage) anzusetzen.

Die Deckungsrücklage wurde entsprechend der Höhe der Aufwandsübertragungen in Höhe von 676.800,00 € in der Schlussbilanz zum 31.12.2011 gebildet.

Frei für Notizen

**Liste der aus 2011 nach 2012 übertragenen Ermächtigungen
- Produktsachkonten -**

Produkt	Ergebnis- rechnung ET-/AW- Sachkonto	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Ergebnis- rechnung ET	Ergebnis- rechnung AW	Finanz- rechnung EZ	Finanz- rechnung AZ
		Finanz- rechnung EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
<u>Ergebnis- und Finanzrechnung</u>								
Ermächtigungsübertragungen								
001.200.250.100	5711550	-	10	AfA auf GVG (Geringwertige Vermögensgüter) -Organisation und TUI-		38.000,00		0,00
001.500.100.100	5429000	7429000	20	Sonstige Beratungskosten -Finanzen, Haushalt, Controlling-		10.000,00		10.000,00
001.500.100.100	5429100	7429100	20	Projekt Gesamtabschluss -Finanzen, Haushalt, Controlling-		5.000,00		5.000,00
001.850.100.050	-	7411300	69	AZ für gebildete Rückstellung - Energiesparprämien -Gebäudeverwaltung-		0,00		26.500,00
001.850.100.287		7211000	69	AZ für gebildete Rückstellung - Gebäudeunterhaltung -Schulturnhalle GS Holzhausen-		0,00		5.700,00
001.850.100.702	5711270	-	69	AW Festwerte als AfA-Ersatz -Gebäude Friedhof Ahmsen-		18.700,00		0,00

Produkt	Ergebnis- rechnung ET-/AW- Sachkonto	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Ergebnis- rechnung ET	Ergebnis- rechnung AW	Finanz- rechnung EZ	Finanz- rechnung AZ
		Finanz- rechnung EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
003.100.100.101	5279210	7279210	40	Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial -Grundschule Ahornstraße-		900,00		900,00
003.100.100.103	5279210	7279210	40	Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial -Grundschule Kirchplatz- neue Bezeichnung ab 2013 -Gurnschule Schötmar-Holzhausen-		2.700,00		2.700,00
003.100.100.106	5279210	7279210	40	Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial -Grundschule Wasserfuhr-		1.400,00		1.400,00
003.100.100.107	5279210	7279210	40	Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial -Grundschule Knetterheide-		3.700,00		3.700,00
003.100.200.201	5279210	7279210	40	Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial -Hauptschule Lohfeld-		6.300,00		6.300,00
003.100.300.302	5279210	7279210	40	Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial -Realschule Aspe-		5.400,00		5.400,00
003.100.400.401	5279210	7279210	40	Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial -Rudolph-Brandes-Gymnasium-		5.200,00		5.200,00
003.100.500.501	5255000	7255000	40	Unterhaltung Ausstattung -Schulzentrum Lohfeld-		2.900,00		2.900,00
003.100.500.502	5255000	7255000	40	Unterhaltung Ausstattung -Schulzentrum Aspe-		2.600,00		2.600,00
003.100.550.552	5279210	7279210	40	Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial -Gesamtschule Aspe-		6.100,00		6.100,00
003.100.600.601	5279210	7279210	40	Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial -Erich-Kästner-Schule-		1.800,00		1.800,00

Produkt	Ergebnis- rechnung ET-/AW- Sachkonto	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Ergebnis- rechnung ET	Ergebnis- rechnung AW	Finanz- rechnung EZ	Finanz- rechnung AZ
		Finanz- rechnung EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
Ermächtigungsübertragungen in der Finanzrechnung für gebildete AW-Rückstellung für Lehrerfortbildungen								
003.100.100.101	-	7279170	40	-Grundschule Ahornstraße-		0,00		4.800,00
003.100.100.102	-	7279170	40	-Grundschule Elkenbrede-		0,00		3.400,00
003.100.100.103	-	7279170	40	-Grundschule Kirchplatz- neue Bezeichnung ab 2013 -Grundschule Schötmar-Holzhausen-		0,00		2.000,00
003.100.100.104	-	7279170	40	-Grundschule Lockhausen-		0,00		2.200,00
003.100.100.105	-	7279170	40	-Grundschule Retzen/Holzhausen-		0,00		4.700,00
003.100.100.106	-	7279170	40	-Grundschule Wasserfuhr-		0,00		1.100,00
003.100.100.107	-	7279170	40	-Grundschule Knetterheide-		0,00		1.400,00
003.100.100.108	-	7279170	40	-Grundschule Wüsten-		0,00		1.200,00
003.100.200.201	-	7279170	40	-Hauptschule Lohfeld-		0,00		6.300,00
003.100.300.301	-	7279170	40	-Realschule Lohfeld-		0,00		3.100,00
003.100.300.302	-	7279170	40	-Realschule Aspe-		0,00		4.700,00
003.100.400.401	-	7279170	40	-Rudolph-Brandes-Gymnasium-		0,00		17.100,00
003.100.550.552	-	7279170	40	-Gesamtschule Aspe-		0,00		300,00
003.100.600.601	-	7279170	40	-Erich-Kästner-Schule-		0,00		3.900,00
005.300.300.500	5318400	7318400	50	Zuschuss Sozialer Mittagstisch -Sonstige soziale Leistungen-		2.000,00		2.000,00

Produkt	Ergebnis- rechnung ET-/AW- Sachkonto	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Ergebnis- rechnung ET	Ergebnis- rechnung AW	Finanz- rechnung EZ	Finanz- rechnung AZ
		Finanz- rechnung EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
008.100.200.xxx	5255000	7255000	40	Unterhaltung Ausstattung -Sporthallen-		40.000,00		40.000,00
008.100.200.455	-	7238000	40	AZ für gebildete Rückstellung - Erstattung Nutzungsgebühren -Schulturnhalle GS Retzen-		0,00		1.500,00
010.400.100.200	5318990	-	61	AW für Zuschüsse an übrige Bereiche (sonstige Aufträge) -Denkmalschutz u. -pflege-		4.200,00		0,00
011.200.100.100	-	7232000	66	AZ für gebildete Rückstellung - Kanalbenutzungsgebühren -Kläranlagen-		0,00		33.100,00
011.200.100.100	-	7391100	66	AZ für gebildete Rückstellung - Abwasserabgaben -Kläranlagen-		0,00		78.300,00
011.200.100.200	-	7221210	66	AZ für gebildete Rückstellung - Drosselprüfungen -Kanäle und Sonderbauten-		0,00		1.700,00
012.100.100.300	4161007	-	66	Zuwendungen Sonderposten -Festwerte- -Straßenbeleuchtung- <i>(beim korrespondierenden AW 5711337 abgezogen)</i>	180.000,00 -180.000,00		0,00	
012.100.100.300	5711337	-	66	AW Festwerte als AfA-Ersatz -Straßenbeleuchtung- <i>(vom korrespondierenden ET 4161007 abgezogen)</i>		460.500,00 -180.000,00		0,00
012.100.500.100	5221000	7221000	66	Unterhaltung Infrastrukturvermögen -ÖPNV-		11.000,00		11.000,00
015.100.100.200	5279500	7279500	80	Repräsentation / Öffentlichkeitsarbeit -Öffentlichkeitsarbeit-		1.500,00		1.500,00
Ermächtigungsübertragungen -Summe Produktsachkonten-					0,00	449.900,00	0,00	311.500,00

**Liste der aus 2011 nach 2012 übertragenen Ermächtigungen
- 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.					
<u>Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Aufträge)</u>									
<u>Fachdienst 69 -Gebäude-</u>									
001.850.100.201	N 69 06 8 001	7211095	5211095	69	Sonnenschutz Rathaus			5.000,00	5.000,00
001.850.100.201	N 69 06 8 002	7211095	5211095	69	Dacheckerarbeiten Rathaus			26.500,00	26.500,00
001.850.100.223	N 69 06 8 053	7211095	5211095	69	Umfassende Sockelsanierung -Feuerwehr Riestestraße 28a-			34.300,00	34.300,00
001.850.100.303	N 69 07 8 313	7211095	5211095	69	Elektroanlage, Auflage, TÜV -SZ Lohfeld, Turnhalle-			37.500,00	37.500,00
001.850.100.310	N 69 06 8 344	7211095	5211095	69	Sanierung RLT Brandschutzklappen			55.000,00	55.000,00
001.850.100.310	N 69 06 8 345	7211095		69	Fäulnisschaden am 4-Klassenpavillon -Paul-Schneider-Straße 3, 5, 5a (SZ Aspe - Schulzentrum, Bücherei)-			30.000,00	0,00
001.850.100.831	N 69 06 8 714	7211095		68	Sanierungsmaßnahmen -Lockhauser Str. 4-			6.000,00	0,00

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)			Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.864	N 69 06 8 830	7211095	5211095	69	Fallrohre, Rissebildung, Schornstein			8.000,00	8.000,00
001.850.100.864	N 69 06 8 832	7211095	5211095	69	Parkplatz- und Hausbeleuchtung			6.500,00	6.500,00
001.850.100.864	N 69 06 8 833	7211095	5211095	69	Fenstersanierung			2.200,00	2.200,00
001.850.100.864	N 69 06 8 835	7211095	5211095	69	Fassade -Kirchweg 4, Feuerwehrgerätehaus-			1.900,00	1.900,00
001.850.100.865	N 69 06 8 842	7211095	5211095	69	Innensanierung			33.100,00	33.100,00
001.850.100.865	N 69 06 8 843	7211095	5211095	69	Maler, Bodenbelag, Parkett -Schloßstraße 2 -Schloß Schötmar- (Musikschule, Mietwohnung)-			16.900,00	16.900,00
Summe Objekt- und Stadtservice						0,00	0,00	262.900,00	226.900,00
<u>Ermächtigungsübertragungen -Summe laufende Auftrags- u. Ergebnissachkonten-</u>						0,00	0,00	262.900,00	226.900,00

**Liste der aus 2011 nach 2012 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>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-	1.500.000,00			
016.100.100.300	-	6927999	20	Darlehen -Kreditmarkt- (ohne Umschuldungen) -Kredite von privaten Unternehmen-	1.500.000,00			
Summe Fachdienst 10					3.000.000,00	0,00	0,00	0,00
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-			23.000,00	
001.200.250.100	K 10 06 4 072	7832000	10	Hardware (EDV-Ausstattung) < 410 € -Organisation und TUI-			10.000,00	
001.200.250.100	K 10 06 4 081	7831000	10	Software (EDV-Ausstattung) > 410 € -Organisation und TUI-			64.000,00	

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
001.200.250.100	K 10 06 4 082	7832000	10	Software (EDV-Ausstattung) < 410 € -Organisation und TUI-			28.000,00	
001.200.250.100	K 10 06 4 091	7831000	10	TUI-Netzwerktechnik -Organisation und TUI-			20.600,00	
001.200.250.100	K 10 06 4 094	7831000	10	E-Government -Organisation und TUI-			5.000,00	
001.200.250.100	K 10 06 4 101	7831000	10	Ausbau der technischen Grafik -Organisation und TUI-			9.800,00	
001.200.300.300	K 10 06 4 025	7831800	10	Erwerb von Fahrzeugen -Post- und Botendienst-			14.100,00	
				Summe Fachdienst 10	0,00	0,00	174.500,00	0,00
<u>Fachdienst 20</u>								
001.500.100.400	K 20 06 4 053	7831800	20	Erwerb von Fahrzeugen -Vollstreckung-			10.000,00	
				Summe Fachdienst 20	0,00	0,00	10.000,00	0,00

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
<u>Fachdienst 32 / Abt. 37 -Feuerwehr</u> (ab 2012: Fachdienst 37)								
002.500.100.300.050	K 30 06 4 100	7831000	32	Geräte/Ausstattung (> 410 €) (Einsatzbedarf) -Feuerwache-			11.600,00	
002.500.100.300.114	K 30 06 4 830	7831800	32	Erwerb PKW für VB -Feuerwache-			35.000,00	
Summe Fachdienst 32 / Abt. 37 (ab 2012: Fachdienst 37)					0,00	0,00	46.600,00	0,00
<u>Schulbudgets investive Aufträge</u>								
003.100.100.101	K 40 06 4 111	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Grundschule Ahornstr.-			2.500,00	
003.100.100.103	K 40 06 4 113	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Grundschule Kirchplatz- neue Bezeichnung ab 2013 -Gurnschule Schötmar-Holzhausen-			6.800,00	
003.100.100.104	K 40 06 4 114	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Grundschule Lockhausen-			2.000,00	
003.100.100.107	K 40 06 4 117	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Grundschule Knetterheide-			5.900,00	
003.100.100.108	K 40 06 4 118	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Grundschule Wüsten-			300,00	

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
003.100.200.201	K 40 06 4 211	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Hauptschule Lohfeld-			5.000,00	
003.100.300.301	K 40 06 4 311	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Eduard-Hoffmann-Realschule-			1.700,00	
003.100.400.401	K 40 06 4 411	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Rudolph-Brandes-Gymnasium-			6.500,00	
003.100.500.501	K 40 06 4 511	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Schulzentrum Lohfeld-			42.900,00	
003.100.500.502	K 40 06 4 512	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Schulzentrum Aspe-			94.600,00	
003.100.550.552	K 40 06 4 551	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Gesamtschule Aspe-			8.200,00	
003.100.600.601	K 40 06 4 611	7831000	40	Erwerb Vermögen über 410 Euro -Erich-Kästner-Schule-			1.900,00	
				Summe Fachdienst 40	0,00	0,00	178.300,00	0,00
<u>Fachdienst 40 / Sport</u>								
008.100.200.240	P 52 06 4 006	7853110	40	Sanierung Kunstrasen-Kleinspielfeld -Sportplatz Holzhausen-			15.000,00	
008.100.300.200	K 52 06 4 021	7831000	40	Geräte/Ausstattung (> 410 €) -Freibad Begabad-			14.000,00	
				Summe Fachdienst 40 / Sport	0,00	0,00	29.000,00	0,00

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
<u>Fachdienst 61</u>								
009.100.100.100	I 61 06 9 095	7853300	61	Planungskosten Gewerbegebiet Leopoldshöher Str. / Maikamp Süd -Raumordnung/-planung-			4.200,00	
010.400.100.100	I 61 06 9 082	7818000	61	Fassaden- und Fenstersanierung Osterstr. -Stadterneuerung-			4.000,00	
010.400.100.100	I 61 06 9 089	7818000	61	Stadterneuerung "Aktive Innenstadt" (Leistung von Beauftragten) -Stadterneuerung-			14.000,00	
010.400.100.100	I 61 06 9 150	7853300	61	Stadterneuerung Akt. Stadtzentrum "Hist. Stadtkern", Bahnhofstr.41 -Stadterneuerung-			9.600,00	
010.400.100.100	J 61 06 9 082	6811000	61	Landeszuweisungen "Aktive Innenstadt" (Priv.Maßn.Nr.8.1) -Stadterneuerung-	2.800,00			
010.400.100.100	J 61 06 9 089	6811000	61	Landeszuweisungen "Aktive Innenstadt" (Leistungen v. Beauftr.) -Stadterneuerung-	9.800,00			
010.400.100.100	J 61 06 9 150	6811000	61	Landeszuweisungen Sanierung Bahnhof Bad Salzuflen -Stadterneuerung-	6.700,00			
014.100.100.300	O 61 06 4 013	7853100	61	Ausgleichsmaßnahmen Moddenteich -Ausgleichs-/Erstazflächenmanagement-			500,00	
Summe Fachdienst 61					19.300,00	0,00	32.300,00	0,00

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
<u>Fachdienst 66</u>								
011.200.100.100	K 66 06 4 001	7831000	66	Geräte/Ausstattung (> 410 €) -Kläranlagen-			5.300,00	
011.200.100.100	V 66 06 4 017	7852300	66	Erneuerung Abwasserpumpen -Kläranlagen-			568.000,00	
011.200.100.200	I 66 06 9 013	7852200	66	Ausbau Breder Bach (1. BA) -Kanäle und Sonderbauten-			104.000,00	
011.200.100.200	V 66 06 4 001	7852300	66	Fortschreibung Generalentwässerungsplan -Kanäle und Sonderbauten-			405.000,00	
011.200.100.200	V 66 06 4 008	7852300	66	Sanierung Regenüberlaufbauwerk Schötmar (2. BA) -Kanäle und Sonderbauten-			36.000,00	
011.200.100.200	V 66 06 4 023	7852300	66	Erstellung eines Abwasserbeseitigungskonzepts -Kanäle und Sonderbauten-			32.000,00	
011.200.100.200	X 66 46 4 032	7852330	66	Druckentwässerung Heerserheider Str. (1 Haus) -Kanäle und Sonderbauten-			6.000,00	
011.200.100.200	X 66 46 4 033	7852330	66	Druckentwässerung Papanhausen (16 Häuser) -Kanäle und Sonderbauten-			67.000,00	
011.200.100.200	Y 66 06 4 012	7852340	66	Kanalsanierung Auf der Breden -Kanäle und Sonderbauten-			324.000,00	

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
011.200.100.200	Y 66 06 4 013	7852350	66	Kanalsanierung Werler Straße -Kanäle und Sonderbauten-			307.000,00	
011.200.100.200	Y 66 06 4 015	7852340	66	Kanalauswechslung Bekampstraße -Kanäle und Sonderbauten-			190.000,00	
012.100.100.250	U 66 06 4 001	7852140	66	Brückensanierungen -Brücken-			5.600,00	
012.100.100.300	Q 66 06 4 095	7852150	66	Erweiterung und Sanierung der Straßenbeleuchtungsanlagen -Straßenbeleuchtung-			10.500,00	
012.100.100.300	J 66 06 1 096	6810000	66	Zuweisung Bund (LED 1. Phase) -Straßenbeleuchtung-	128.000,00			
012.100.100.300	Q 66 06 4 096	7852150	66	Energiesparmaßnahmen (LED 1. Phase) -Straßenbeleuchtung-			320.000,00	
012.100.500.100	Q 66 06 9 011	7853200	66	Investitionen ÖPNV			9.000,00	
Summe Fachdienst 66					128.000,00	0,00	2.389.400,00	0,00

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
<u>Fachdienst 69 -Grünflächen-</u>								
001.850.100.250	P 67 06 4 250	7853110	69	GS Elkenbreder Weg -Invest.-			3.500,00	
001.850.100.270	P 67 06 4 270	7853110	69	GS Wasserfuhr -Investition Sanierung Außenanlagen-			5.000,00	
001.850.100.300	P 67 06 9133	7853110	69	SZ Lohfeld Wasserfuhr 25e -Umgestaltung Aussenanlagen-			9.000,00	
001.850.100.702	P 67 06 4 702	7853110	69	Friedhof Ahmsen -Investitionen Aussenanlagen-			18.700,00	
Summe Fachdienst 69 -Grünflächen-					0,00	0,00	36.200,00	0,00
<u>Fachdienst 69/BBH</u>								
001.850.200.100	K 68 06 4 011	7831800	69	Fahrzeuge / Fahrbare Großgeräte -Baubetriebshof-			40.000,00	
Summe Baubetriebshof					0,00	0,00	40.000,00	0,00
<u>Fachdienst 69 -Gebäude-</u>								
001.850.100.050	L 69 06 4 002	7821100	69	Vorlaufkosten zur Vermarktung städt. Grundstücke			3.000,00	
001.850.100.226	M 69 06 9 052	7851000	69	Neubau Feuerwehrgerätehaus Feuerwehrgerätehaus Holzhausen			42.000,00	
001.850.100.245	N 69 06 5 109	7851100	69	Fenstererneuerung Ahornstraße 5 (Grundschule)			11.200,00	

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.245	N 69 06 5 110	7851100	69	Sonnenschutz Ahornstraße 5 (<i>Grundschule</i>)			12.300,00	
001.850.100.245	N 69 06 5 112	7851100	69	Wärmedämmung Fassade Ahornstraße 5 (<i>Grundschule</i>)			3.200,00	
001.850.100.250	N 69 06 5 118	7851100	69	Pausenhalle GS Elkenbreder Weg			15.300,00	
001.850.100.250	N 69 06 5 123	7851100	69	Wärmedämmung Fassade			9.700,00	
001.850.100.255	L 69 06 4 003	7821100	69	Abwicklung Grundstück Schülerstraße 10			42.200,00	
001.850.100.282	N 69 07 5 228	7851500	69	Heizung / Lüftung Turnhalle GS Wüsten (<i>Turnhalle</i>)			1.600,00	
001.850.100.285	N 69 06 5 246	7851100	69	Sprachalarmierungsanlage GS Holzhausen			1.500,00	
001.850.100.287	N 69 07 5 257	7851500	69	Heizung / Lüftung Turnhalle GS Holzhausen (<i>Turnhalle</i>)			14.200,00	
001.850.100.300	N 69 06 5 300	7851100	69	Fenstererneuerung Schule Wasserfuhr 25e (<i>SZ Lohfeld - Schulzentrum, Bücherei, Cafeteria</i>)			236.500,00	
001.850.100.300	N 69 06 5 302	7851100	69	Sicherheitsbeleuchtung, Brandschutz, Innensanierung etc. Wasserfuhr 25e (<i>SZ Lohfeld - Schulzentrum, Bücherei, Cafeteria</i>)			503.000,00	

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.300	N 69 06 5 305	7851100	69	Lüftungskanäle Schule Wasserfuhr 25e (SZ Lohfeld - Schulzentrum, Bücherei, Cafeteria)			440.000,00	
001.850.100.300	N 69 08 5 295	7851100	69	Schließanlage Wasserfuhr 25e (SZ Lohfeld - Schulzentrum, Bücherei, Cafeteria)			35.000,00	
001.850.100.300	N 69 08 5 296	7851100	69	Raumlösung / Umbau Schule Paul-Schneider-Straße 3, 5, 5a (SZ Aspe - Schulzentrum, Bücherei)			28.000,00	
001.850.100.300	N 69 08 5 298	7851100	69	energetische Maßnahmen -Gebäude- (SZ Lohfeld)			828.000,00	
001.850.100.300	N 69 08 5 299	7851100	69	energetische Maßnahmen -Ventilköpfe- (SZ Lohfeld)			37.800,00	
001.850.100.310	N 69 06 5 350	7851100	69	Sicherheitsbeleuchtung/Brandschutz Paul-Schneider-Straße 3, 5, 5a (SZ Aspe - Schulzentrum, Bücherei)			43.600,00	
001.850.100.310	N 69 08 5 340	7851100	69	Raumlösungen Paul-Schneider-Straße 3, 5, 5a (SZ Aspe - Schulzentrum, Bücherei)			47.500,00	
001.850.100.310	N 69 08 5 341	7851100	69	Umbau von 3 Hörsälen zu multifunktionalen Übungsräumen Paul-Schneider-Straße 3, 5, 5a (SZ Aspe - Schulzentrum, Bücherei)			231.800,00	
001.850.100.530	N 69 06 5 559	7851500	69	Nebengebäude -Stahlprofildach- Begakamp 10			29.200,00	

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.850	N 69 06 5 744	7851500	69	Sporthaus Lockhausen -Abbruch- Ahmser Str. 27			30.000,00	
001.850.100.865	N 69 06 5 849	7851100	69	Umfassende Sanierung Schloßstraße 2 -Schloß Schötmar- (Musikschule, Mietwohnung)			30.000,00	
001.850.100.870	N 69 06 5 886	7851100	69	Klimatisierung Trausaal <i>Hist. Rathaus, Am Markt 26</i>			12.400,00	
001.850.100.876	N 69 06 5 917	7851100	69	Terrasse mit Wanddurchbruch zum Gemeinschaftsraum <i>Mehrzweckhalle Holzhausen</i>			17.500,00	
Summe Objekt- und Stadtservice					0,00	0,00	2.706.500,00	0,00
<u>Fachdienst 80</u>								
015.100.100.200	K 80 06 4 001	7831000	80	Softwareausstattung Internetauftritt ab 410 €			5.000,00	
015.100.100.200	K 80 06 4 002	7832000	80	Softwareausstattung Internetauftritt bis 410 €			1.000,00	
Summe Fachdienst 80					0,00	0,00	6.000,00	0,00

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
<u>Staatsbad</u>								
001.850.100.740 <i>bis 2011 015.400.100.100</i>	N 86 07 5 029 <i>N 86 06 4 029</i>	7851100 <i>7851100</i>		Sanierungsmaßnahmen Badehalle II -Staatsbad VitaSol-			300.000,00	
001.850.100.740	P 86 06 5 021	7853110		Erneuerung der Schrankenanlage -Staatsbad VitaSol-			39.000,00	
001.850.100.751 <i>bis 2011 015.400.100.100</i>	N 86 06 5 050 <i>N 86 06 4 050</i>	7851100 <i>7851100</i>		Kurhaus -Investitionen Gebäude / Technik-			20.000,00	
001.850.100.751 <i>bis 2011 015.400.100.100</i>	N 86 06 5 066 <i>N 86 06 4 066</i>	7851100 <i>7851100</i>		Behindertenlift Kurhaus			11.000,00	
001.850.100.753 <i>bis 2011 015.400.100.100</i>	N 86 06 5 070 <i>N 86 06 4 070</i>	7851100 <i>7851100</i>		Konzerthalle			5.000,00	
001.850.100.756 <i>bis 2011 015.400.100.100</i>	J 86 09 1 110 <i>J 86 06 1 110</i>	6811000 <i>7851100</i>		Investitionszuweisungen vom Land Gradierwerk Uhrenturm -Salinenstraße-	860.000,00			
001.850.100.756 <i>bis 2011 015.400.100.100</i>	N 86 06 5 110 <i>N 86 06 4 110</i>	7851100 <i>7851100</i>		Gradierwerk Uhrenturm -Salinenstraße-			929.000,00	

Produkt	Auftrag	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
		EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
001.850.100.759 <i>bis 2011 015.400.100.100</i>	P 86 06 5 151 <i>P 86 06 4 151</i>	7853110 <i>7853110</i>		Parkraumlösung Flachsheide			150.000,00	
015.400.100.100 <i>bis 2011 015.400.100.100</i>	N 86 06 5 181	7815000		Staatsbad RehaVital			367.000,00	
Summe Staatsbad					860.000,00	0,00	1.821.000,00	0,00
<u>Ermächtigungsübertragungen</u> -Summe invest. Auftragskonten-					4.007.300,00	0,00	7.469.800,00	0,00

davon

Staatsbad

Gebäudemanagement -FD 69-

Tiefbau (Abwasser, Straßen, usw.) -FD 66-

Sonstiges

860.000,00	0,00	1.821.000,00	0,00
0,00	0,00	2.782.700,00	0,00
128.000,00	0,00	2.389.400,00	0,00
3.019.300,00	0,00	476.700,00	0,00
4.007.300,00	0,00	7.469.800,00	0,00

Frei für Notizen

Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen

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

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

Produkt	Sachkonto	Fachdienst	Ansatz	Anordnungsbetrag der Haushaltsüberschreitung	Mehraufwand	Deckungsbetrag	tatsächliche Überschreitung
001.850.	5211090	69	10.000,00	4.119.970,70	4.109.970,70		
	<i>AW Gebäudeunterhaltung</i>						
		Deckung innerhalb des Budget FD 69				900.625,06	
				Summe:	4.109.970,70	900.625,06	3.209.345,64

Begründung:

Im Zuge der Jahresabschlussarbeiten wurden Rückstellungen i.H.v. rd. 3,7 Mio. € gebildet.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

lfd. Finanzrechnung im Bereich des Gebäudemanagement FD 69

Produkt	verschiedene Sachkonten (6 u. 7)	Fachdienst	Saldo	AO-Betrag der Haushaltsüberschreitung	Fehlbetrag Zahlung	Deckungsbetrag	tatsächliche Überschreitung
001.850.xxx.xxx	lfd. Finanzrechnungskonten	69	-5.081.500,00	-4.960.556,65	120.943,35		
	zuzügl. Ermächtigungsübertragungen	69		-295.100,00	-295.100,00		
		Deckung innerhalb des Budget FD 69				85.000,00	
				Summe:	-174.156,65	85.000,00	-89.156,65

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

Produkt Musikschule Bildungseinrichtungen

Produkt	Sachkonto	Fachdienst	Ansatz	Ist-Betrag der Haushaltsüberschreitung	Mehraufwand	Deckungsbetrag	tatsächliche Überschreitung
004.100.200.xxx	5019100	Musikschul.	80.000,00	109.204,74	-29.204,74		
	<i>AW Honorare</i>						
		zuzüglich Mindererträge in Summe			-5.155,74		
		Deckung innerhalb des Budget Musikschule				3.038,94	
		Deckung innerhalb des Budget Museum/Archiv				3.934,56	
				Summe:	-34.360,48	6.973,50	-27.386,98

lfd. Finanzrechnung Musikschule

Produkt	verschiedene Sachkonten (6 u. 7)	Fachdienst	Saldo	AO-Betrag der Haushaltsüberschreitung	Fehlbetrag Zahlung	Deckungsbetrag	tatsächliche Überschreitung
004.100.200.xxx	lfd. Finanzrechnungskonten	Musikschul.	218.100,00	185.878,46	-32.221,54	0,00	-32.221,54

Begründung:

Die Budgetverschlechterung basiert im Wesentlichen auf Mehraufwendungen und Mehrauszahlungen bei den Honorarkosten zuzüglich nicht gedeckter Mindererträgen und Mindereinzahlungen.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

Produkt Volkshochschule Bildungseinrichtungen

Produkt	Sachkonto	Fachdienst	Ansatz	Ist-Betrag der Haushaltsüberschreitung	Mehraufwand	Deckungsbetrag	tatsächliche Überschreitung
004.100.400.xxx	5019100 VHS <i>AW Honorare</i>		128.000,00	174.934,75	-46.934,75		
						Deckung innerhalb des Budget Volkshochschule	-35.952,96
				Summe:	-46.934,75	-35.952,96	-10.981,79

Begründung:

Die Mehraufwendungen bei den Honorarkosten konnten nicht komplett mit Mehrerträgen gegenfinanziert werden.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

Produktgruppe Kindertagesbetreuung (Tagespflege und Kindertageseinrichtungen)

Produkt	verschiedene Sachkonten (4 u. 5)	Fachdienst	Saldo	Anordnungsbetrag der Haushaltsüberschreitung	Mehraufwand	Deckungsbetrag	tatsächliche Überschreitung
006.100.		51	-3.408.100,00	-3.622.524,61	-214.424,61		
			<i>Saldo Fachbudget 51</i>				
						Deckung innerhalb des Budget FD 51	82.384,98
				Summe:	-214.424,61	82.384,98	-132.039,63

Begründung:

Es zeichnete sich bereits während der Haushaltsausführung in 2011 (siehe Berichte DS-Nr. 97/2011, 166/2011, 231/2011 u. 56/2012) ein Defizit im Budget ab. Dem Fachdienst ist eine vollständige Kompensierung des o. a. Defizits für das Jahr 2011 nicht gelungen.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

Produktgruppe Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produkt	Sachkonto	Fach- dienst	Ansatz / Bereitstellung	Anordnungs- Betrag der Haushaltsüber- schreitung	Mehrauf- wand	Deckungs- betrag	tatsächliche Über- schreitung
012.100.	5221100	66	344.850,00	639.125,83	-294.275,83		
	<i>AW Straßenunterhaltung</i>						
		Deckung innerhalb des Budget FD 66				191.293,13	
				Summe:	-294.275,83	191.293,13	-102.982,70

Begründung:

Im Zuge der Jahresabschlussarbeiten wurden Rückstellungen i.H.v. rd. 0,3 Mio. € gebildet.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

Budgetbetrachtung aufgrund Minderertrag/-Einzahlung**Produkt Bau-und Grundstücksordnung (010 100 100)**

nachrichtlich wird hier die Budgetverschlechterung (Ergebnisrechnung) aufgrund Minderertrag aufgeführt:

Produkt	Ertrags- Sachkonto	Fach- dienst	Ansatz	Anordnungs- Betrag der Haushaltsüber- schreitung	Minderertrag	Deckungs- betrag	tatsächliche Verschlech- terung
010.100.100.100	4311000	63	350.000,00	301.938,72	-48.061,28		
	<i>ET Verwaltungsgebühren</i>						
		Deckung innerhalb des Budget FD 63				22.740,83	
				Summe:	-48.061,28	22.740,83	-25.320,45

nachrichtlich wird hier die Budgetverschlechterung (Finanzrechnung) aufgrund Mindereinzahlung aufgeführt:

Produkt	Finanz- Sachkonten	Fach- dienst	Ansatz	Anordnungs- Betrag der Haushaltsüber- schreitung	Minderein- zahlung	Deckungs- betrag	tatsächliche Verschlech- terung
010.100.100.100	6311000	63	350.000,00	301.938,72	-48.061,28		
	<i>EZ Verwaltungsgebühren</i>						
		Deckung innerhalb des Budget FD 63				23.002,75	
				Summe:	-48.061,28	23.002,75	-25.058,53

Begründung:

Die Budgetverschlechterungen in der Ergebnis- und Finanzrechnung ergeben sich aus gebuchten Mindererträgen und Mindereinzahlungen bei den Verwaltungsgebühren. Das Gebührenaufkommen ist abhängig insbesondere von der Anzahl der bearbeiteten und erteilten Baugenehmigungen.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

Frei für Notizen