



STADT **LIPPSTADT**

Jahresabschluss per 31.12.2011

Lippstadt, den 21.07.2014

Aufgestellt:

(Meschede)
Städt. Verwaltungsdirektor
und „beauftragter“ Stadtkämmerer

Bestätigt:

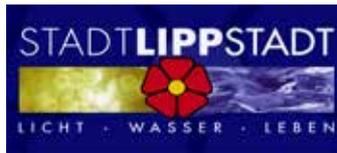
(Sommer)
Bürgermeister

TEIL A

1. Bilanz	3
2. (Gesamt-) Ergebnisrechnung mit Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen (Ansatz-/Ist-Vergleich) und Angabe der vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen	5
3. (Gesamt-) Finanzrechnung mit Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen (Ansatz-/Ist-Vergleich) und Angabe der vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen	9
4. Anhang	18
Anlage 1: Anlagenspiegel	29
Anlage 2: Forderungsspiegel	30
Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel	31
5. Lagebericht	32
Anlage zum Lagebericht: Personenbezogene Daten und Angaben über Mitgliedschaften in Organen (Verwaltungsvorstand und Ratsmitglieder) für das Haushaltsjahr 2011	43

TEIL B

- Anlage 1: Teilergebnisrechnungen/produktorientiert (maschineller Ausdruck)**
Anlage 2: Teilfinanzrechnungen/produktorientiert (maschineller Ausdruck)



Bilanz der Stadt Lippstadt zum 31.12.2011

AKTIVA	(EUR)	<u>31.12.2011</u> (EUR)	<u>31.12.2010</u> (EUR)
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		459.377,54	497.494,07
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen	41.131.718,15		42.144.364,51
1.2.1.2 Ackerland	3.309.755,93		3.302.738,65
1.2.1.3 Wald und Forsten	1.074.941,95		1.070.675,66
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>3.755.952,42</u>	49.272.368,45	3.850.149,12
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	6.177.216,17		5.336.739,45
1.2.2.2 Schulen	90.115.737,54		87.579.532,99
1.2.2.3 Wohnbauten	1.095.286,22		1.725.171,20
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	<u>24.645.559,27</u>	122.033.799,20	24.310.221,35
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	43.744.876,63		43.898.493,14
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	35.794.228,59		51.262.928,16
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Steckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00		0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00		0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	135.069.031,00		138.542.466,65
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<u>30.942.373,34</u>	245.550.509,56	16.212.680,98
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	323.609,82		341.551,64
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.788.216,85		1.777.124,91
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.184.309,44		3.662.797,33
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.072.254,08		9.370.468,08
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	<u>3.186.938,70</u>	19.555.328,89	5.097.924,88
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	106.046.700,00		106.046.700,00
1.3.2 Beteiligungen	18.556.668,92		18.567.068,92
1.3.3 Sondervermögen	0,00		0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>480.840,61</u>	125.084.209,53	480.840,61
1.3.5 Ausleihungen			
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	21.702.313,42		23.326.101,27
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	<u>168.283,32</u>	21.870.596,74	180.435,63
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	100.575,83		85.934,01
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00		0,00
2.1.3 Vorratsgrundstücke	<u>5.434.675,72</u>	5.535.251,55	6.528.329,64
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			
2.2.1.1 Gebühren	61.701,64		404.236,50
2.2.1.2 Beiträge	465.082,99		480.555,11
2.2.1.3 Steuern	443.994,91		4.379.645,74
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.557.343,33		830.214,47
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	<u>800.726,08</u>	3.328.848,95	625.160,11
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	110.238,47		159.874,86
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	143.241,29		84.596,73
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	117.074,56		657.809,11
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	31.708,00		1.974,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	<u>0,00</u>	402.262,32	0,00
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		6.998,77	172.459,55
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel		27.142.135,04	14.380.392,53
3. Aktive Rechnungsabgrenzung		<u>7.958.876,59</u>	<u>7.352.575,41</u>
		<u>628.200.563,13</u>	<u>624.728.426,97</u>

<u>PASSIVA</u>	(EUR)	<u>31.12.2011</u> (EUR)	<u>31.12.2010</u> (EUR)
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklage (davon Deckungsrücklage: 370.969,17 EUR)	247.906.169,06		250.334.154,43
1.2 Sonderrücklagen	0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00		7.261.361,80
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	<u>2.932.794,85</u>	250.838.963,91	-9.783.563,77
2. Sonderposten			
2.1 für Zuwendungen	147.877.347,09		143.013.479,22
2.2 für Beiträge	80.552.573,86		83.049.147,17
2.3 für den Gebührenaussgleich	226.704,26		471.113,54
2.4 Sonstige Sonderposten	<u>0,00</u>	228.656.625,21	0,00
3. Rückstellungen			
3.1 Pensionsrückstellungen	63.746.484,00		61.096.239,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	90.759,37		290.759,37
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	25.945,62		303.591,62
3.4 Sonstige Rückstellungen	<u>7.950.317,84</u>	71.813.506,83	10.467.867,87
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen		0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
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	14.598.994,13		14.833.143,88
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	<u>38.554.922,51</u>	53.153.916,64	39.353.675,56
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		92.060,68	102.986,90
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.214.547,88	2.271.671,27
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		2.295.634,50	490.419,40
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		9.291.496,34	10.742.925,12
5. Passive Rechnungsabgrenzung		<u>10.843.811,14</u>	<u>10.429.454,59</u>
		<u>628.200.563,13</u>	<u>624.728.426,97</u>

Jahresabschluss
Ergebnisrechnung

Mandant: 210 210 NKF Stadt Lippstadt
Haushalt: 100 Stadt Lippstadt

Datum: 08.07.2014

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgechr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2011
1	Steuern und ähnliche Abgaben	57.506.329,53	58.273.604,26	68.269.373,23	9.995.768,97
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.482.818,86	35.026.363,13	34.659.601,95	-366.761,18
3	+ Sonstige Transfererträge	1.748.004,78	1.826.969,00	2.100.582,92	273.613,92
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.272.029,94	15.776.605,00	15.787.791,18	11.186,18
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.271.654,57	2.355.740,07	2.472.089,33	116.349,26
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.113.347,80	2.217.300,00	2.200.230,18	-17.069,82
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.623.821,19	10.263.228,07	16.455.883,80	6.192.655,73
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	626.145,44	623.307,00	687.122,22	63.815,22
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	• Ordentliche Erträge	123.644.152,11	126.363.116,53	142.632.674,81	16.269.558,28
11	- Personalaufwendungen	32.650.922,42	35.570.125,40	35.644.733,44	74.608,04
12	- Versorgungsaufwendungen	4.544.114,57	2.641.850,00	2.783.660,27	141.810,27
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.344.439,86	11.854.275,03	10.942.059,43	-912.215,60
14	- Bilanzielle Abschreibungen	13.441.502,24	13.213.042,00	13.486.702,72	273.660,72
15	- Transferaufwendungen	62.731.578,37	59.427.906,04	61.374.431,69	1.946.525,65
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.344.057,47	15.007.226,93	15.733.317,68	726.090,75
17	• Ordentliche Aufwendungen	137.056.614,93	137.714.425,40	139.964.905,23	2.250.479,83
18	• Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 17)	-13.412.462,82	-11.351.308,87	2.667.769,58	14.019.078,45
19	• Finanzerträge	5.771.011,86	3.796.281,00	3.853.811,43	57.530,43
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.142.112,81	2.342.943,00	2.129.435,87	-213.507,13
21	• Finanzergebnis (Zellen 19 und 20)	3.628.899,05	1.453.338,00	1.724.375,56	271.037,56
22	• Ordentliches Ergebnis (Zellen 18 und 21)	-9.783.563,77	-9.897.970,87	4.392.145,14	14.290.116,01
23	- Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen		1.459.350,29	1.459.350,29	
25	• Außerordentliches Ergebnis (Zellen 23 und 24)		-1.459.350,29	-1.459.350,29	
26	• Jahresergebnis (Zellen 22 und 25)	-9.783.563,77	-11.357.321,16	2.932.794,85	14.290.116,01

Gesamtergebnisrechnung: Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen (Ansatz-/Ist-Vergleich)

2011

Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produkt-sachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €	
1	2	016.001.001	4013000	Gewerbesteuer	Verbesserung der Ertragslage der heimischen Unternehmen aufgrund besserer Wirtschaftslage - deutlicher summarischer Unterschied zur Finanzrechnung durch große periodische Abweichungen	+	11.798.491,70 €
1	2	016.001.001	4021000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	Die vom Arbeitskreis "Steuerschätzung" prognostizierten Werte konnten noch übertroffen werden.	+	1.875.479,00 €
1	2	016.001.001	4022000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	Die vom Arbeitskreis "Steuerschätzung" prognostizierten Werte konnten noch übertroffen werden.	+	110.637,00 €
2	5	003.006.001	4142111	Kreiszuschuss zu den Unterhaltungskosten	Der Ansatz 2011 resultiert aus dem ursprünglich vorläufigen Schulkostenbetrag iHv 225T€ aus 2010. Da sich der endgültige Schulkostenbetrag 2010 jedoch auf 326T€ beläuft und dieser die Grundlage für 2011 darstellt, waren höhere Einnahme iHv 326T€ und der Nachzahlungsbetrag von 98T€ zu verzeichnen.	+	199.485,00 €
2	5	006.002.001	4141000	Landeszuschuss zu den Betriebskosten der Kindertageseinrichtungen	Für das Jahr 2011 war zunächst vorgesehen, dass Bundesmittel für die U3 Förderung i. H. v. ca. 300T€ durch das Land an die Kommunen weitergeleitet werden. Diese Maßnahme wurde durch das Land NRW nicht umgesetzt.	/.	194.259,62 €
2	5	006.002.001	4141400	Landeszuschuss Elternbeitrag	Die Freistellung des Elternbeitrages im letzten Kindergartenjahr wurde durch das Land NRW refinanziert (siehe auch 4321000, Mindereinnahmen 88.560,06 € rein Netto +135.570 €	+	224.130,00 €
3	5	006.005.002	4211000	Kostenerstattung für Minderjährige	Mehreinnahme korrespondiert mit Mehrausgabe bei 5331100; Kostentrückerstattungen aufgrund einer BVerwG-Entscheidung	+	103.690,16 €
3	5	006.005.003	4221000	Kostenerstattung für Minderjährige	Kostentrückerstattungen aufgrund einer BVerwG-Entscheidung	+	134.986,69 €
4	6	010 001 001	4311000	Baugebühren	Vereinzelte große Bauvorhaben haben zu Mehreinnahmen geführt.	+	196.817,90 €
7	2	001.013.001	4541111	Erträge aus Grundstücksverkäufen	Die Abweichung ergibt sich insbes. durch Mindereinnahmen bei den Grundstücksverkäufen des Baugebietes Sonnenau von 119.000 € und ansonsten durch kleinere Verschiebungen.	/.	115.413,93 €
7	2	016.002.001	4582000	Auflösung SPB-Rückstellung	Auflösung von Rückstellungen aufgrund der bestehenden Erfolgsaussichten bei den erhobenen Klagen wegen Beratungspflichtverletzungen der Bank (weitere Erläuterungen s. Anhang und Lagebericht)	+	3.448.037,73 €
7	5	006.005.003	4582000	Auflösung v. Rückstellungen	Abwendung eines Klageverfahrens des Kreises Gütersloh gegen die Stadt Lippstadt	+	524.098,00 €
10	1	001 008 002	5011999	Dienstbezüge Beamte	Es handelt sich hierbei um ein vom FD Personal zentral bewirtschaftetes Produktsachkonto. Der Haushaltsansatz 2011 liegt bei 6.301.800,00 €, das Rechnungsergebnis bei 6.423.041,72 €. Somit entsteht eine Differenz i.H.v. + 121.241,72 €. Grund für die höheren Besoldungsaufwendungen war die über die in der HH-Planung erwartete Besoldungserhöhung (Annahme 0,5 % ab 01.07.2011) hinausgehende Besoldungsanpassung durch das BesVersAnpG 2011/2012 (1,5 % ab 01.04.2011 + Einmalzahlung 360 € p.P.).	+	121.241,72 €
10	1	001 008 003	5051999	Zuf. Pens.Rst. Aktive	Es handelt sich hierbei um ein vom FD Personal zentral bewirtschaftetes Produktsachkonto. Der Haushaltsansatz 2011 liegt bei 1.846.234,00 €, das Rechnungsergebnis bei 2.720.745 €. Somit entsteht eine Differenz i.H.v. + 874.511 €. Die der Planung 2011 zugrundeliegenden Daten der Heubeck-AG v. 22.01.2010 basierte noch auf den pauschalierten Personendaten. Erst mit dem Heubeckgutachten zum Jahresabschluss 31.12.2010 wurde die Berechnungsgrundlage für die Rückstellungen auf die Basis der individuellen Erwerbsbiographien umgestellt. Eine direkte Vergleichbarkeit ist insofern problematisch. Die Einstellung von zwei Feuerwehrbeamten schlug mit zusammen rund 50.000 € zubeuche. In den persönlicher Entwicklungen (z.B. ATZ-Verläufe, Stundenerhöhungen in Einzelfällen) liegen ebenfalls rund 250.000 € begründet. Zudem sind die Besoldungs- und versorgungserhöhungen zum 01.04.2011 (1,5 %) und 01.01.2012 (1,9 %) im Jahresabschlussgutachten zum 31.12.2011 enthalten, fehlten aber - da noch nicht bekannt - bei der Planung der Haushaltsansätze (Planung mit 1 %).	+	874.511,00 €

Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produkt-sachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €	
11	1	001 008 003	5061999	Zuf. Beih.rückst. Aktive	Es handelt sich hierbei um ein vom FD Personal zentral bewirtschaftetes Produktsachkonto. Der Haushaltsansatz 2011 liegt bei 396.438,00 €, das Rechnungsergebnis bei 657.734 €. Somit entsteht eine Differenz i.H.v. + 261.296 €. Die Beihilferückstellungen basieren auf Statistiken der Bundesanstalt für Finanzdienstleistungen, die wiederum jährlich den aktuellen Wahrscheinlichkeitstafeln angepasst werden. Sie beruhen nicht auf individuellen Lippstädter Entwicklungen. Lediglich 31.000 € sind auf Seiten der 'Beihilferückstellungen Aktive' nachvollziehbar Neueinstellungen geschuldet. Allerdings ist letztlich festzustellen, dass der Trend zu deutlich steigenden Rückstellungen auch den tatsächlichen Gegebenheiten bei der Stadt Lippstadt entspricht.	./.	261.296,00 €
13	6	001 012 001 u.a.	5241999	Bewirtschaftung Grundstücke/Anlagen	Einsparung durch tlw. geringere Verbräuche und Senkung des Gaspreises	./.	309.095,50 €
15	5	006.005.001	5331200	Ambulante Hilfen zur Erziehung	vorübergehende deutliche Fallzahlreduzierung für den Zeitraum des 1. bis 3. Quartals, ab 4. Quartal wieder Anstieg über die ursprüngliche Fallzahlen hinaus; dabei Verringerung insbesondere kostenintensiver Fälle, zugleich verstärkte Befristung von Hilfe-Laufzeiten	./.	110.802,68 €
15	5	006.005.001	5331400	Ambulante Hilfen zur Erziehung	(wie vor)	./.	166.870,33 €
15	5	006.005.002	5331000	Kostenerstattung an andere Jugendämter	kontinuierliche Steigerung der Erstattungsfälle seit 2009 mit dementsprechenden Mehrausgaben, zugleich mehr kostenintensivere Fälle Sonderpflege; zur Verfügung stehender Mittelansatz seit 2009 nicht ausreichend	+	135.623,30 €
15	5	006.005.002	5331100	Familienpflege für Minderjährige	Steigerung der jahresdurchschnittl. Fallzahl von 51 auf 56 Fälle, zugleich Steigerung des Anteils der kostenintensiveren Fälle in Sonderpflege; erhöhte Zahl Bereitschaftspflegefällen nach Inobhutnahmen	+	140.246,78 €
15	5	006.005.003	5332100	Heimpflegekosten für Minderjährige	erhöhter Anteil von Unterbringungsfällen in besonders intensiven Betreuungsformen (Diagnose- o. Intensivgruppen) sowie Zusatzleistungen in Einzelfällen; Anpassung der Entgeltsätze um Kostensteigerungen	+	166.734,93 €
15	5	006.005.003	5332200	Heimpflegekosten für Volljährige	Abgabe von Leistungsfällen an den überörtl. SH-Träger (SGB XII); deutliche Unterschreitung der angenommenen kostenintensiven Mutter-/Kind-Unterbringungen; zudem geringere durchschnittl. Fallkosten gegenüber Planung	./.	144.984,31 €
15	2	016.001.001	5341000	Gewerbesteuerumlage	Der zu zahlende Betrag richtet sich nach dem Ist-Aufkommen der Gewerbesteuer. Die positive Entwicklung der Gewerbesteuer führte daher zu einer Mehrbelastung bei der Gewerbesteuerumlage.	+	1.233.318,00 €
15	2	016.001.001	5342000	Zuschlag zur Gewerbesteuerumlage	Erläuterung s. Nr. 15 (Konto 5341000 - Gewerbesteuerumlage)	+	1.233.317,00 €
16	2	001.013.001	5446000	Verluste aus Anlageabgang	Die Abweichung ist durch eine im Rahmen der Inventur festgestellte Falschbuchung des Jahres 2007 entstanden.	+	294.044,43 €
16	1	001 001 004	5446000	Verluste aus Anlageabgang	Insbesondere ist als Anlageabgang mit einer Summe von rund 83.000 € die Aussonderung LWL-Netzwerktechnik zu nennen. Zudem ist im Rahmen der im Jahr 2011 durchgeführten Inventur das Anlagevermögen bereinigt worden.	+	103.749,63 €
16	8	011 006 001	5432000	Benutzungsgebühren für die Abfallentsorgung	Mindermengen bei der Anlieferung Sperrmüll	./.	107.107,68 €
20	2	016.002.001	5517000	Zinsen - Private Unternehmen	Die Einsparungen resultieren aus Zinssenkungen bei 2 variablen verzinsten Darlehen und bei einem umgeschuldeten variablen Darlehen. Die restliche Einsparung ergibt sich dadurch, dass die Höhe der tatsächlichen Zinssätze bei den vorgenannten Darlehen nicht vorhersehbar ist und bei der Veranschlagung vorsichtig geschätzt wurden.	./.	267.502,41 €

Übersicht zur Übertragung von Aufwandsermächtigungen 2011

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung ins Haushaltsjahr 2012 €
Aufwendungen					
001 003 001	5499000	Kosten von Veranstaltungen und Publikationen	20.316,98	12.510,75	7.806,23
001 009 002	5499000	Inanspruchnahme von Dienstleistungen für NKF und Sonstiges	51.205,79	50.167,18	1.038,61
001 012 001	5401229	Arb.pl.Hardw.Beschaf.Festw.	4.897,05	0,00	4.800,00
001 013 001	5401229	Arb.pl.Hardw.Beschaf.Festw.	1.080,00	0,00	1.038,90
001 014 001	5401229	Arb.pl.Hardw.Beschaf.Festw.	11.746,00	0,00	11.700,00
001 014 002	5401229	Arb.pl.Hardw.Beschaf.Festw.	6.720,00	0,00	6.700,00
001 014 003	5401229	Arb.pl.Hardw.Beschaf.Festw.	2.229,00	182,25	2.000,00
002 001 001	5401229	Arb.pl.Hardw.Beschaf.Festw.	1.766,00	0,00	1.700,00
002 001 002	5401229	Arb.pl.Hardw.Beschaf.Festw.	2.580,00	0,00	2.500,00
003 001 001	5401241	Aufwendungen neue Technologien(Festwerte)	76.328,33	45.189,06	2.770,00
003 002 001	5401242	Aufwendungen neue Technologien(im Rahmen der Festbewertung)	50.500,00	20.753,33	3.586,00
003 003 001	5401242	Aufwendungen neue Technologien(im Rahmen der Festbewertung)	64.600,00	12.599,53	37.355,00
003 004 001	5401241	Aufwendungen neue Technologien(im Rahmen der Festbewertung)	42.700,48	12.381,96	16.495,00
003 004 002	5401241	Aufwendungen neue Technologien(im Rahmen der Festbewertung)	9.900,00	2.014,27	7.327,00
003 006 001	5401243	Aufwendungen neue Technologien(im Rahmen der Festbewertung)	22.700,00	5.157,26	14.400,00
003 009 001	5312000	Zusch.f.Koordinierungsst.Schule und Sport	5.800,00	45,00	2.600,00
003 010 001	5261000	Verwendung von Landesmitteln für Lehrerfortbildungen	84.483,77	26.915,45	57.568,32
003 010 001	5318100	Projektförd.Zukunft d.Innovat.Sonstiger Service	4.500,00	0,00	4.500,00
004 001 001	5291000	Unterhaltungskosten der Lichtpromenade	7.957,00	4.261,05	3.695,95
004 001 001	5291100	Projektkosten für kulturelle Maßnahmen	19.000,00	1.680,96	17.319,04
004 001 001	5291400	Kosten des städt.Kunst- u.Vortragsringes	2.300,00	485,00	1.800,00
004 005 001	5401000	Geschäftsausgaben	16.150,00	13.919,94	2.230,00
004 006 001	5401000	Geschäftsausgaben	26.322,00	20.898,73	5.423,27
004 007 002	5019100	Kosten Invent.u.Fotodok. Heimatmuseum/Städt. Kunstbeitz	7.840,00	0,00	7.840,00
006 002 001	5401229	Arb.pl.Hardw.Beschaf.Festw.	4.450,20	0,00	4.400,00
006 002 001	5499600	Restbeschaffung Spielmaterial u.ä.Kita Esbeck U3	5.000,00	99,66	4.900,34
006 004 001	5401229	Arb.pl.Hardw.Beschaf.Festw.	2.330,00	0,00	2.300,00
006 005 001	5401229	Arb.pl.Hardw.Beschaf.Festw.	1.459,00	0,00	300,00
006 005 004	5401229	Arb.pl.Hardw.Beschaf.Festw.	2.519,00	0,00	2.500,00
009 001 002	5291000	Vorb.u.Durchf.v.Bauleitplan-,Stadtteil-u.Wohnumfeldplan.sowie Moderation FNP	61.511,91	28.742,64	32.769,27
009 003 001	5401229	Arb.pl.Hardw.Beschaf.Festw.	1.435,00	0,00	1.400,00
010 001 001	5401229	Arb.pl.Hardw.Beschaf.Festw.	2.153,00	0,00	2.100,00
011 006 001	5401229	Arb.pl.Hardw.Beschaf.Festw.	2.548,00	0,00	2.500,00
012 001 001	5401229	Arb.pl.Hardw.Beschaf.Festw.	1.436,00	0,00	1.400,00
012 001 002	5211000	Unterhaltung und Instandsetzung der Straßen, Wege und Brücken	529.249,00	509.481,41	19.766,97
012 001 002	5211200	Unterhaltung und Instandsetzung von Wirtschaftswegen	50.372,00	29.500,00	20.872,00
012 001 002	5291100	Aktualisierung der Straßendatenbank	40.000,00	0,00	40.000,00
012 008 001	5279000	Streumittelbeschaffung	30.000,00	21.132,73	8.867,27
012 008 001	5401229	Arb.pl.Hardw.Beschaf.Festw.	2.748,00	0,00	2.700,00
					370.969,17

Erträge

keine

Nettoübertragung

370.969,17

Jahresabschluss

Finanzrechnung

Mandant: 210 210 NKF Stadt Lippstadt
Haushalt: 100 Stadt Lippstadt

Datum: 08.07.2014

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgechr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2011
1	Steuern und ähnliche Abgaben	55.322.096,74	55.546.763,00	71.909.130,81	16.362.367,81
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.053.246,47	29.643.599,04	29.496.720,82	-146.878,22
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.669.885,85	1.826.969,00	2.155.759,92	328.790,92
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.533.397,58	12.619.613,00	13.234.787,89	615.174,89
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.307.726,92	2.386.170,07	2.479.568,16	93.398,09
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.998.458,35	1.805.300,00	1.731.804,95	-73.495,05
7	+ Sonstige Einzahlungen	9.025.471,99	5.508.401,64	12.378.352,22	6.869.950,58
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.354.221,37	3.779.870,00	3.853.811,02	73.941,02
9	- Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	115.264.505,27	113.116.685,75	137.239.935,79	24.123.250,04
10	- Personalauszahlungen	32.819.588,71	31.558.738,00	31.655.908,13	97.170,13
11	- Versorgungsauszahlungen	2.812.020,35	2.593.900,00	2.655.213,27	61.313,27
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.779.666,56	12.783.212,54	12.327.096,57	-456.115,97
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.165.442,98	2.508.323,00	2.077.392,75	-430.930,25
14	- Transferauszahlungen	57.097.092,02	59.840.252,00	59.998.763,61	158.511,61
15	- Sonstige Auszahlungen	11.781.455,89	10.696.302,34	17.551.644,71	6.855.342,37
16	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	118.455.266,51	119.980.727,88	126.266.019,04	6.285.291,16
17	- Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-3.190.761,24	-6.864.042,13	10.973.916,75	17.837.958,88
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.604.562,66	19.414.165,00	12.079.312,32	-7.334.852,68
19	- Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.043.020,34	2.825.000,00	2.820.057,49	-4.942,51
20	- Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanl.				
21	- Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.117.122,28	1.204.700,00	959.719,27	-244.980,73
22	- Sonstige Investitionseinzahlungen	2.173.360,92	2.101.572,00	1.563.563,95	-538.008,05
23	- Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.938.066,20	25.545.437,00	17.422.653,03	-8.122.783,97
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u Gebäuden	1.074.198,68	894.861,64	663.420,50	-231.441,14
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.152.367,57	20.008.750,10	9.866.085,95	-10.142.664,15
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	1.355.943,39	3.249.729,37	2.548.514,37	-701.215,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen				
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.686.311,88	5.023.267,94	1.361.772,43	-3.661.495,51
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	60.001,54	144.500,00	147.205,00	2.705,00
30	- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.328.823,06	29.321.109,05	14.586.998,25	-14.734.110,80
31	- Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 u. 30)	609.243,14	-3.775.672,05	2.835.654,78	6.611.326,83
32	- Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-2.581.518,10	-10.639.714,18	13.809.571,53	24.449.285,71
33	- Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		2.762.067,00	2.762.066,36	-0,64
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.177.768,02	3.886.660,00	3.809.895,38	-76.764,62
35	- Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.177.768,02	-1.124.593,00	-1.047.829,02	76.763,98
36	- Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 35)	-3.759.286,12	-11.764.307,18	12.761.742,51	24.526.049,69
37	- Anfangsbestand an Finanzmitteln	18.139.678,65		14.380.392,53	14.380.392,53
38	- Liquide Mittel (Zeilen 36 und 37))	14.380.392,53	-11.764.307,18	27.142.135,04	38.906.442,22

Gesamtfinanzrechnung: Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen (Ansatz-/Ist-Vergleich)

2011

Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produkt-sach-konto	Auftrag-sachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €
1	2	016.001.001	6012000		Grundsteuer B	Zuwachs von Neubauten und damit von Bewertungen bebauter Grundstücke	+ 156.540,52 €
1	2	016.001.001	6013000		Gewerbesteuer	s. Ergebnisrechnung	+ 15.242.729,54 €
1	2	016.001.001	6021000		Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	s. Ergebnisrechnung	+ 1.706.729,00 €
1	2	016.001.001	6022000		Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	s. Ergebnisrechnung	+ 120.229,00 €
2	5	003.006.001	6142111		Kreiszuschuss zur Unterhaltungskosten	siehe Ergebnisrechnung - Abweichungen buchungstechnisch verursacht	./.
2	5	006.002.001	6141000		Landeszusweisung zu den Betriebskosten	siehe Ergebnisrechnung	./.
2	5	006.002.001	6141400		Landeszuschuss Elternbeiträge	siehe Ergebnisrechnung	+ 224.130,00 €
2	5	006.002.001	6141500		Landeszuschuss zus. U3-Kindpauschale	neue Maßnahme in 2011	+ 196.000,00 €
2	2	016.001.001	6111000		Vergnügungssteuer	Höhere Umsätze im Bereich der Geldspielgeräte führen zu mehr Vergnügungssteuer	+ 299.659,22 €
3	5	006.005.002	6211000		Kostenerstattung für Minderjährige	siehe Ergebnisrechnung	+ 161.927,30 €
4	3	002004001	6321000		Benutzungsgebühren	Die Abweichung in der FinR ist im Vergleich zur ErgR dadurch begründet, dass in den Monaten Januar, Februar und März 2011 in erheblichem Umfang das Vorjahr betreffende Einzahlungen verbucht wurden.	+ 345.644,22 €
4	6	010.001.001	6311000		Baugebühren	s. Ergebnisrechnung	+ 216.934,12 €
4	6	013.006.001	6321000		Friedhofsgebühren (einmalige)	Die Friedhofsgebühren werden erst zum Jahresende getrennt gebucht. Gesamtansatz für 2011 waren 1.100.000 €. Das Ist-Ergebnis auf den Gesamtansatz beträgt 1.102.738 €.	+ 827.738,97 €
4	6	013.006.001	6321100		Friedhofsgebühren (mehrfach)	Die Friedhofsgebühren werden erst zum Jahresende getrennt gebucht. Gesamtansatz für 2011 waren 1.100.000 €. Das Ist-Ergebnis auf den Gesamtansatz beträgt 1.102.738 €.	./.
7	2	001.009.003	versch.		Sonstige Einzahlungen	Bei den angesprochenen Konten handelt es sich vorwiegend um Buchungskonten, die Verwahrgeld- bzw. Vorschusskonten nachgeschaltet sind. Bei Verwahrgeld- bzw. Vorschusskonten liegt es in der 'Natur der Sache', dass diese in der Regel "Bestände" aufweisen, die zu einem späteren Zeitpunkt durch Auszahlung oder Umbuchung aufgelöst werden. Insbesondere bei den Konten für 'Ungeklärte Einzahlungen' und 'Ungeklärte Auszahlungen' ist immer mit größeren Beständen - auch am Jahresende - zu rechnen. Etwaige größere Differenzen zum Jahresende bei den Ein- und Auszahlungskonten können sich somit im Folgejahr ggf. genau umgekehrt darstellen. Eine einigermaßen gesicherte Prognose, wie sich diese Konten im Jahresverlauf entwickeln, ist unmöglich. Die Veranschlagung dieser durchlaufenden Finanzmittel ist gem. § 16 Abs. 1 der Gemeindehaushaltsverordnung NRW nicht vorgesehen.	+ 5.351.908,37 €
7	2	001.009.004	6591131		Amtshilfeersuchen (VeVo)	Die Veranschlagung dieser durchlaufenden Finanzmittel ist gem. § 16 Abs. 1 der Gemeindehaushaltsverordnung NRW nicht vorgesehen.	+ 183.398,00 €
7	5	005.006.001	6591060		Mündelgelder	durchlaufende Mittel siehe 7499027	+ 838.445,18 €
7	2	011.005.001	6511000		Konzessionsabgabe	Mehrwirtschaftung durch die Stadtwerke Lippstadt GmbH gemäß Abrechnung vom 24.11.2011	+ 373.591,13 €
7	2	016.001.001	6501000		Vollverzinsung Gewerbesteuer	Durch die Mehreinnahme bei der Gewerbesteuer aus Veranlagung von Vorjahren resultieren auch höhere Zinseinnahmen.	+ 106.186,72 €
10	1	001.008.002	7011999		Dienstbezüge Beamte	Die Januarbesoldung 2012 ist nicht wie vorgesehen im Dezember 2011 in der Finanzrechnung verbucht worden, sondern erst in 2012, so dass die Abweichung in Höhe der Januarabrechnung 2012 (477.000 €) erklärt ist. Unter Berücksichtigung dieses Sachverhalts verbliebe ein Mehrauszahlung in etwa gleicher Höhe der Mehraufwendungen 2011 begründet durch die höher als erwartet ausgefallene Besoldungsanpassung (s. Begründung Erg.Rech.).	./.

Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produkt-sach-konto	Auftrag-sachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €	
11	1	001 008 003	7141111		Beihilfeaufwendungen Pensionäre	Der Beihilfeansatz ist schwer kalkulierbar, da er vollständig fremd beeinflusst ist. Tendenziell deckt sich die Entwicklung des Beihilfeansatzes mit der allgemeinen Entwicklung der medizinischen Kosten.	+	107.659,15 €
12	5	003.010.001	7271999		Kosten der Lernmittelfreiheit	Schulbudget	/.	240.228,40 €
12	5	003.010.001	7279199		Unterrichts- u. Lehrmittel	Schulbudget	/.	132.085,76 €
12	6	001.012.001 u.a.	7241999		Bewirtschaftung Grundstücke / Anlagen	Die Abweichungen sind durch abrechnungstechnische Verschiebungen zwischen den Jahren bedingt. Da die Jahresabrechnungen der Stadtwerke für 2011 erst im Jahr 2012 ausgezahlt wurden, ergibt sich in der Finanzrechnung 2011 die ausgewiesene Belastung.	+	301.756,50 €
12	6	012 001 002	7211901		BÜ Südertor Abl. d. Unterhaltungspflicht	Die Unterlagen für die Ablösung werden erst im Jahr 2012 vorgelegt.	/.	300.000,00 €
13	2	016.002.001	7517000		Zinsen - Private Unternehmen	siehe Ergebnisrechnung	/.	267.502,41 €
14	5	006.002.001	7318800		Weiterl. Landeszuschuss zus. U3-Kindpauschale	neue Maßnahme in 2011	+	148.245,00 €
14	5	006.002.001	7332000		Übernahme der Kosten für Tagespflege	Erhöht Ausgaben durch Ausbau der Kindertagespflege im Rahmen U3 Ausbau	+	110.598,19 €
14	5	006.005.001	7331400		Ambulante und sonstige Hilfen	siehe Ergebnisrechnung	/.	166.771,62 €
14	5	006.005.002	7331000		Kostenerstattung an andere Jugendämter	nicht ausgeschöpfter Finanzrahmen, da Rechnungsstellung anderer Jugendämter zum Teil verspätet erfolgt	/.	164.361,96 €
14	5	006.005.002	7331100		Familienpflege für Minderjährige	siehe Ergebnisrechnung	+	193.505,42 €
14	5	006.005.003	7332100		Heimpflegekosten für Minderjährige	siehe Ergebnisrechnung	+	158.204,06 €
14	5	006.005.003	7332200		Heimpflegekosten für Volljährige	siehe Ergebnisrechnung	/.	144.499,03 €
14	2	016.001.001	7341000		Gewerbesteuerumlage	s. Ergebnisrechnung	+	410.725,00 €
14	2	016.001.001	7342000		Zuschlag zur Gewerbesteuerumlage	s. Ergebnisrechnung	+	412.019,00 €
14	2	016.001.001	7372000		Kreisumlage	Die vom Kreis Soest erhobene Kreisumlage überstieg den geschätzten Haushaltsansatz	+	932.290,00 €
15	2	001.009.003	versch.		Sonstige Auszahlungen	siehe Erläuterungen zu Nr. 7 (001.009.003 sonstige Einzahlungen)	+	6.019.378,99 €
15	2	001.009.004	7499012		Auszahlung Amthilfersuchen (VeVo)	Die Veranschlagung dieser durchlaufenden Finanzmittel ist gem. § 16 Abs. 1 der Gemeindehaushaltsverordnung NRW nicht vorgesehen.	/.	182.930,05 €
15	5	003.010.001	7431199		Geschäftsaufwendungen	Schulbudget	/.	128.429,04 €
15	5	005.006.001	7499027		Übr.weit.sonst.Ausz.(VeVo)	durchlaufende Mittel siehe 6591060	+	828.158,17 €
15	2	016.001.001	7491110		Ungeklärte Auszahlungen UZA	Das Konto beinhaltet die Buchung von Lastschriften, die am Buchungstag noch einer näheren Klärung bedürfen, weil z. B. die Buchungsstelle noch nicht genau bekannt ist. Es liegt in der 'Natur der Sache', dass dieses Konto somit auch abweichende Bestände aufweisen kann, die zu einem späteren Zeitpunkt durch Umbuchungen aufgelöst werden.	/.	110.854,86 €
15	1	001 001 002	7431999		Geschäftsaufwendungen	Es handelt sich um ein Verteilkonto, dem als Hauptprodukt "Beschaffung und Logistik" zugeordnet ist und das zentral vom FD 10 bewirtschaftet wird. Insofern ist eine Abweichung nicht je Produkt, sondern vom Gesamtbetrag her zu erläutern. In der Finanzrechnung finden sich nur die auf dem Hauptprodukt verbliebenen Kosten. Soweit möglich werden die Kosten direkt anderen Produkten zugeordnet. Die Abweichung zum Gesamtbetrag in der Ergebnisrechnung beträgt allerdings lediglich 89.730,14 € und ist damit nicht gesondert zu begründen.	/.	352.818,53 €

Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produkt-sach-konto	Auftrag-sachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €
15	8	011 006 001	7432000		Benutzungsgebühren für die Abfallentsorgung	s. Ergebnisrechnung	./.
18	5	003.004.001	6811111	I 03041008	Landeszuschuss für Investitionen	Energetische Sanierung Westtrakt Ostend. - Gym K II	./.
18	5	003.004.002	6811111	I 03042003	Landeszuschuss für Investitionen	Komplettsanierung Hanse-Kolleg K II	+
18	5	006.002.001	6811111	I 06021001	Landeszuschuss Ausbau Kindertageseinr.	Maßnahme noch nicht abgeschlossen	./.
18	5	006.002.001	6811111	I 06021012	Landeszuschuss Kita Esbeck	Maßnahme noch nicht abgeschlossen	./.
18	6	001 012 001	6811111	I 01121004	Landeszuschuss für die Errichtung barrierefreier Toilettenanlagen (K II)	Die Maßnahme wurde günstiger und somit auch der Zuschuss geringer.	./.
18	6	009 002 001	6811111	I 09021018	Landeszuschuss Auenzentrum	Der Abruf der Fördermittel erfolgten nach Baufortschritt.	./.
18	6	009 002 001	6811111	I 09021011	Landeszuschuss zur Herrichtung der Brachflächen d. ehemaligen Güterbahnhofsgebietes	Der Abruf der Fördermittel erfolgten nach Baufortschritt.	./.
18	6	012 001 001	6810111	S 10000074	Bundesanteil Beseitigung des Bahnüberganges Unionstraße	Die Abrechnung der Gesamtmaßnahme konnte bisher nicht erfolgen.	./.
18	6	012 001 001	6810111	S 10000076	Bundesanteil Beseitigung des Bahnüberganges Südertor und Verbindung zur Stirper Straße	Der Abruf der Fördermittel erfolgten nach Baufortschritt.	./.
18	6	012 001 001	6811111	S 10000070	Beseitigung des Bahnüberganges Alpenstraße einschl. Auffahrtsame B 55	Da erst im Jahr 2011 die endgültige Abrechnung der BÜ-Maßnahme mit der Bahn, dem Bund und dem Land erfolgt ist, sind die restl. Zuschussmittel erst 2011 ausbezahlt worden.	+
18	6	012 001 001	6811111	S 10000071	Beseitigung des Bahnüberganges Südertor und Verbindung zur Stirper Straße (Landeszuschuss)	Der Abruf der Fördermittel erfolgten nach Baufortschritt.	./.
18	6	012 001 001	6811111	S 10000069	Landeszuschuss Bau der Südtangente (Südertor bis Unionstraße)	Der Abruf der Fördermittel erfolgten nach Baufortschritt.	./.
18	6	012 001 001	6811111	S 10000007	Landeszuschuss Beseitigung des BÜ Unionstraße	Die komplette Abrechnung der Maßnahme ist noch nicht erfolgt	./.
18	6	012 001 001	6811111	S 10000078	Landeszuschuss Erweiterer Straße-Ausbau	Baubeginn der Straße erfolgt erst 2012.	./.
18	6	012 001 001	6817111	S 10000080	Bahnüberg.Unionstr.-Bahnanteilan Teilbaumaßnahmen, die von der Stadt finanziert werden	Die Abrechnung der Gesamtmaßnahme konnte bisher nicht erfolgen.	./.
18	6	012 001 001	6817111	S 10000082	Bahnüberg.Südertor-Bahnanteil an Teilbaumaßnahmen, die von der Stadt finanziert werden	Der Abruf der Fördermittel erfolgten nach Baufortschritt.	./.
18	6	012 001 001	7852111	S 10000084	Erweiterer Straße - Ausbau	Baubeginn der Straße erfolgt erst 2012.	./.
18	6	012 001 001	7852111	S 10000085	Beseitigung BÜ Unionstraße	Maßnahme konnte noch nicht komplett abgerechnet werden.	./.
21	6	012 001 001	6881111	S 10000003	Erschließungsbeiträge	Verschiedene Straßenbaumaßnahmen konnten in 2011 nicht abschließend abgerechnet werden.	./.
22	2	016/002/001	6865111	I 16021004	Tilgung Inneres Darlehen	Durch die Übertragung von 2 Pumpwerken auf die AÖR im Dezember 2010 erfolgte eine Anpassung des Inneren Darlehens. Veränderungen haben sich auch durch die Maßnahmen des HSP ergeben. Bei gleicher Annuität ergeben sich geringere Tilgungsbeträge.	./.
25	5	003.004.001	7851111	I 03041007	Hochbaumaßnahmen	Energetische Sanierung Westtrakt Ostend. - Gym K II	./.
25	5	003.004.002	7851111	I 03042002	Hochbaumaßnahmen	Komplettsanierung Hanse-Kolleg K II	+
25	5	003.004.002	7859111	I 03042001	Bauliche Maßnahmen	Komplettsanierung Hanse-Kolleg K II	./.
25	5	003.005.001	7859111	I 03051002	Errichtung Gesamtschule	Maßnahme konnte in 2011 noch nicht begonnen werden - Standortentscheidung stand noch aus	./.
25	5	003.006.001	7859111	I 03061002	Sanierung Sporthalle	Sanierung Hedwigschule ist auf zwei Jahre veranschlagt, in 2012 erfolgt nun die restliche Umsetzung	./.
25	5	006.002.001	7859111	I 06021008	Bauliche Maßnahmen	Kita Esbeck - Maßnahme noch nicht abgeschlossen	./.
25	2	012.007.001	7853111	I 12071001	Bauliche Erweiterung der Radstation am Bahnhof	Die Baumaßnahme hat sich auf Grund diverser noch vorzunehmender Abstimmungen mit der Deutschen Bahn sowie der INI e.V. als Betreiber verzögert, so dass der Baubeginn erst im Jahr 2012 erfolgen wird.	./.

Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produkt-sach-konto	Auftrag-sachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €
25	6	009 002 001	7853111	I 09021012	Herrichtung der Brachflächen des ehem. Güterbahnhofsgeländes	Die Maßnahme ist in der Umsetzung von den Ergebnissen der EU-weiten Ausschreibung des Güterbahnhofsgeländes abhängig und wird in 2012 weitergeführt.	J. 1.167.768,38 €
25	6	009 002 001	7853111	I09021017	Errichtung eines Auenzentrums	Die Maßnahme wird in 2012 fortgeführt.	J. 257.848,00 €
25	6	012 001 001	7852111	S 10000001	Baugebiet Stirper Höhe-Baustraße	Die Umsetzung der Baumaßnahme wird 2012 fortgesetzt.	J. 110.966,35 €
25	6	012 001 001	7852111	S 10000072	Bau der Südtangente (Südtor bis Unionstraße)	Der Ausbau wird im Jahr 2012 fortgesetzt.	J. 1.239.184,33 €
25	6	012 001 001	7852111	S 10000145	Erneuerung der Fahrbahnen an Innenstadtstraßen	Die Maßnahme wurde zurückgestellt.	J. 274.204,46 €
25	6	012 001 001	7852111	S 10000002	Baugebiet Stirper Höhe-Endausbau	Der Ausbau der Straßen wird in 2012 fortgesetzt.	J. 585.230,45 €
25	6	012 001 001	7852111	S 10000087	Beseitigung BÜ Südtor und Verbindung Stirper Straße	Die Maßnahme wird in 2012 fortgeführt.	J. 2.931.838,41 €
25	6	012 001 001	7852111	S 10000156	Geländeerschließung	Die Maßnahme wird in 2012 fortgeführt.	J. 198.743,68 €
25	6	012 001 001	7852111	S 15000035	Ersatz vorhandener Straßenbeleuchtungsanlagen durch LED-Leuchten	Die Maßnahme wird in 2012 fortgeführt.	J. 121.433,56 €
25	6	013 002 001	7853111	I 13021001	Erstellung von Ausgleichsflächen im Zuge der Erschließung von Baugebieten	Die Maßnahme wird in 2012 fortgeführt (Schanzenweg Süd).	J. 144.867,70 €
26	1	001 001 004	7831111		Erwerb v. Vermögensgeg. unt. 410,00 €	Die Differenz in dem PSK 7831111 in Höhe von insgesamt - 111.904,06 € setzt sich aus den einzelnen Differenzen der Auftragskonten B 01014001 "Anschaffung von EDV-Geräten" in Höhe von -73.655,03 € und dem Auftragskonto B 01014003 "Erwerb von Softwarelizenzen" in Höhe von - 13.249,03 € zusammen. Insgesamt damit 86.904,06 €. Zudem sind beim ASK B 01014003 Mittel i.H.v. 25.000 € zur Deckung an anderer Stelle verwandt worden, so dass statt dem in der Teilfinanzrechnung als fortgesch. Ansatz aufgeführte Betrag i.H.v. 341.402,43 € nur 316.402,43 € zur Verfügung standen.	J. 111.904,06 €
28	5	006.002.001	7818111	I 06021004	Freiwilliger Zuschuss zu Bau und Einrichtungskosten	Maßnahme noch nicht abgeschlossen	J. 612.252,00 €
28	5	006.002.001	7818112	I 06021005	Zuschuss zum Ausbau v. Kindertageseinrichtungen	Maßnahme noch nicht abgeschlossen	J. 1.518.979,94 €
28	2	015.001.001	7811111	I 15011002	Investitionskostenzuschuss Stiftungsprofessur	Der Abruf des Investitionskostenzuschusses erfolgte erst in 2012	J. 100.000,00 €
28	6	012 001 001	7817111	S 10000088	Bahnüberg. Unionstr. - Kostenbeteiligung an Teilbaumaßn., die von Bahn finanz. werden	Die Maßnahme konnte noch nicht komplett abgerechnet werden.	J. 592.280,00 €
28	6	012 001 001	7817111	S 10000090	Bahnüberg. Südtor - Kostenbeteiligung an Teilbaumaßnahmen, die von Stadt finanz. werden	Die Maßnahme wird in 2012 fortgeführt.	J. 337.817,00 €

Übersicht zur Übertragung von Auszahlungsermächtigungen 2011

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung ins Haushaltsjahr 2012 €
Auszahlungen					
004 007 002	7019100	Kosten Invent.u.Fotodok. Heimatmuseum/Städt. Kunstbeitz	7.840,00	0,00	7.840,00
012 001 002	7211000	Unterhaltung und Instandsetzung der Straßen, Wege und Brücken	529.249,00	509.481,41	19.766,97
012 001 002	7211200	Unterhaltung und Instandsetzung von Wirtschaftswegen	50.372,00	29.500,00	20.872,00
012 001 002	7211901	BÜ Südertor Ablösung der Unterhaltungspflicht	300.000,00	0,00	300.000,00
003 006 001	7212000	Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	247.700,00	187.097,11	26.000,00
003 010 001	7261000	Verwendung von Landesmitteln für Lehrerfortbildungen	84.483,77	26.915,45	57.568,32
004 001 001	7291000	Unterhaltungskosten der Lichtpromenade	7.957,00	4.261,05	3.695,95
009 001 002	7291000	Vorber.u.Durchf.v.Bauleitplan-, Stadtteilplan- u.Wohnumfeldplan.sowie Moderation FNP	61.511,91	28.742,64	32.769,27
004 001 001	7291100	Projektkosten für kulturelle Maßnahmen	19.000,00	1.680,96	17.319,04
012 001 002	7291100	Aktualisierung der Straßendatenbank	40.000,00	0,00	40.000,00
004 001 001	7291200	Verwendung der Zuschüsse von 004.001.001/4142000	8.050,00	7.085,36	950,00
004 001 001	7291400	Kosten des städt.Kunst- u.Vortragsringes	2.300,00	485,00	1.800,00
003 009 001	7312000	Zusch.f.Koordinierungsst.Schule und Sport	5.800,00	45,00	2.600,00
003 010 001	7318100	Projektförd.Zukunft d.Innovat.Sonstiger Service	4.500,00	0,00	4.500,00
003 004 001	7318111	Zuschüsse an private Ersatzschulen	583.997,15	439.873,13	143.500,00
003 009 001	7318112	Weiterleitung Landeszuschuss Betreuungsprogramm "Geld oder Stelle"	210.178,00	176.624,78	9.830,50
006 005 002	7331000	Kostenerstatt.an andere Jugendämter für Unterbring.in Familienpflege-Minderjährige	745.827,22	483.016,39	261.900,00
005 002 001	7331100	Geldleistungen für persönlicheBedürfnisse	314.138,00	285.027,88	3.368,76
006 005 003	7332000	Kostenerstattung an andere Jugendämter für HeimunterbringungMinderjähriger	166.695,36	109.589,09	51.850,00
005 009 002	7339000	Beihilfen im Rahmen der Ausgleichsabgabe	68.331,43	51.260,00	17.061,25
006 002 001	7339100	Weiterleitung Spenden "Kein Kind ohne Mahlzeit"	8.822,30	1.518,50	7.303,80
006 003 001	7339200	Verwendung des Spendenaufkommens	6.000,00	3.000,00	3.000,00
004 005 001	7401000	Geschäftsausgaben	16.150,00	13.919,94	2.230,00
004 006 001	7401000	Geschäftsausgaben	26.322,00	20.898,73	5.423,27
001 003 001	7499000	Kosten von Veranstaltungen undPublikationen	20.316,98	12.510,75	7.806,23
001 009 002	7499000	Inanspruchnahme von externen Beratungs- und sonstigen Dienstleistungen	51.205,79	50.167,18	1.038,61
005 010 001	7499000	Verwendung von Spenden für soziale Zwecke	135.777,43	66.502,93	35.129,46
006 002 001	7499200	Verwendung des Spendenaufkommens für städt. Einrichtungen	8.446,38	4.724,71	1.883,00
006 002 001	7499400	Verwendung Landeszuschüsse für Familienzentren (städt.Eintr.)	14.000,00	11.828,39	2.000,00
006 002 001	7499500	Verwendung Landeszuschuss Sprachförd. städt. Einr.	17.940,00	9.675,09	6.194,91
006 002 001	7499600	Restbeschaffung Spielmaterial u.ä.Kita Esbeck U3	5.000,00	99,66	4.900,34
012 001 001	7599000	Zinsen für vorzeitig abgerufene bzw. überzahlte Landeszuschüsse für Straßenbaumaßnahmen	78.339,00	0,00	78.339,00
					1.178.440,68

Einzahlungen

keine

Nettoübertragung

1.178.440,68

Übersicht zur Übertragung von Auszahlungsermächtigungen für Investitionen 2011

Produkt	Auftrag	Sachkonto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung ins Haushaltsjahr 2012 €
Auszahlungen						
001 001 004	B 01014100	7832111	Anschaff. Hardware (Festwerte)	145.002,00	79.740,19	50.038,90
001 012 001	B 01121001	7832111	Anschaffung von Ausstattungsgegenständen	5.537,00	3.084,71	2.450,00
001 013 001	I 01131003	7821111	Erwerb von Grundstücken (All- gemeins. Grundvermögen)	726.418,00	723.690,79	2.727,21
001 013 001	I 01131004	7821111	Beiträge für städt. Grundstücke	2.952,29	116,86	2.835,43
001 014 003	B 01143003	7831112	Anschaffung von Fahrzeugen und Fahrzeugzubehör	863.574,96	836.844,85	26.730,11
001 014 003	B 01143004	7831112	Anschaffung Feuerwehrfahrzeuge und Fahrzeugzubehör	390.230,16	230.007,16	160.223,00
001 014 003	B 01143005	7831112	Anschaffung Rettungsdienstfahrzeuge und Fahrzeugzubehör	69.777,00	0,00	69.777,00
002 003 001	B 02031002	7831111	Anschaffung von Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen	127.016,95	78.937,34	47.829,91
002 003 001	I 02031003	7851111	Schaffung gemeins. Feuerwehrge-rätehaus LG Eickelborn, Lohe und Benninghausen	432.588,16	404.347,37	28.240,79
002 004 001	B 02041001	7831111	Anschaffung von Ausrüstungs- gegenständen	31.315,00	23.802,23	7.478,26
003 001 001	B 03011005	7831111	Anschaffung Außenspielgeräte	10.000,00	1.751,46	8.248,54
003 001 001	B 03011200	7832111	Anschaff. neue Technologien-Festwerte	55.328,33	45.429,47	2.770,00
003 001 001	I 03011002	7853111	Umgestaltung von Schulhöfen	39.256,55	24.608,77	14.647,78
003 001 001	I 03011008	7859111	Komplettsanier.Grundschule Dedinghausen	100.000,00	44.761,69	55.238,31
003 001 001	I 03011018	7853111	Einbau Sicherheitstechnik Schulhöfe	4.000,00	2.439,27	1.560,73
003 001 001	I 03011020	7859111	Ausstatt.Betreuungsraum Martinschule für Ganztagsbetreuung	9.403,02	8.613,36	789,66
003 001 001	I 03011021	7859111	Baul.Maßnahme zur Gefahrenvorsorge Amokalarm Nikoleischule	11.000,00	8.391,17	2.608,83
003 002 001	B 03021200	7832111	Anschaff. neue Technologien-Festwerte	50.500,00	29.758,18	3.586,00
003 002 001	I 03021002	7853111	Umgestaltung von Schulhöfen	16.741,86	14.970,04	1.769,41
003 003 001	B 03031003	7831111	Einrichtung Übermittagsbetreuung - Landesprogramm 1000 Schulen	47.372,16	44.810,45	2.561,71
003 003 001	B 03031200	7832111	Anschaff. neue Technologien-Festwerte	64.600,00	12.599,53	37.355,00
003 003 001	I 03031003	7853111	Umgestaltung von Schulhöfen	25.462,05	16.284,42	9.177,63
003 004 001	B 03041003	7831111	Einrichtung Übermittagsbetreuung - Landesprogramm 1000 Schulen	59.978,05	55.522,91	4.455,14
003 004 001	B 03041200	7832111	Anschaff. neue Technologien-Festwerte	42.700,48	12.381,96	16.495,00
003 004 002	B 03042001	7831111	Einricht.Fachräume Werken/Physik, Chemie/Biologie	60.000,00	39.579,11	19.631,52
003 004 002	B 03042002	7831111	Einrichtung Aufenthaltsbereich und Forum	10.000,00	6.697,30	3.302,70
003 004 002	B 03042200	7832111	Anschaff. neue Technologien-Festwerte	9.900,00	2.014,27	7.327,00
003 004 002	I 03042001	7859111	Sanierung Hanse-Kolleg	411.100,00	224.040,11	187.059,89
003 005 001	B 03051001	7831111	Ersteinrichtung Stadtwaldschule (netto über 410 m²)	185.138,77	108.443,30	76.695,47
003 005 001	I 03051001	7859111	Herrichtung Stadtwaldschule	45.497,72	37.002,24	8.495,48
003 005 001	I 03051004	7853111	Umgestaltung von Schulhöfen	5.000,00	2.187,33	2.812,67
003 006 001	B 03061200	7832111	Anschaff. neue Technologien-Festwerte	22.700,00	5.157,26	14.400,00
003 006 001	I 03061002	7859111	Sanierung der Sporthalle der Hedwigschule, Erneuerung der Duschen	105.000,00	89.972,61	15.027,39
003 006 001	I 03061006	7859111	Umgestaltung von Schulhöfen	565,95	0,00	565,95
004 003 001	B 04031002	7839111	Anschaffung von Computern	26.549,62	0,00	26.549,62
004 005 001	B 04051001	7839111	Anschaffung von Instrumenten u. Ausstattungsgegenständen über 475,60 m	9.376,00	6.482,00	2.894,00
004 005 001	B 04051003	7832111	Anschaffung Instrumente, Ausstattungsgegenstände 60 - 410 € netto	7.808,00	2.747,05	5.060,00
004 006 001	B 04061002	7832111	Ersteinrichtung Bücherei (Umbau Aufbaurealschule)	15.234,80	1.144,04	14.090,76
004 006 001	I 04061001	7853111	Einbau einer RFID-Sicherungsanlage	121.120,59	106.980,72	14.139,87
006 002 001	B 06021002	7831111	Ersatzbeschaffung von Außenspielgeräten für Kindergärten - städt. Einrichtungen	18.826,10	3.963,88	14.374,39
006 002 001	I 06021004	7818111	Freiwillige Zuschüsse zu Bau- u. Einrichtungskosten v. Kindertageseinricht. Freier Träger	791.502,00	179.250,00	612.252,00
006 002 001	I 06021005	7818112	Zuschuss zum Ausbau von Betreuungsplätzen für Kinder unter 3 Jahren (Kibiz)	2.185.714,94	666.735,00	1.518.979,94
006 002 001	I 06021008	7859111	Kita Esbeck-Ausbau Betreuungsplätze U3	318.000,00	66.513,42	251.486,58
006 002 001	I 06021014	7859111	Erweiterung Kita Rixbeck - Ausbau für Kinder unter 3 Jahren	194.690,62	124.303,58	70.387,04
006 002 001	I 06021016	7859111	Erweit. Kita Blauland- Ausbau Kinder unter 3 Jahren	83.613,47	61.672,52	21.940,95
006 002 001	I 06021022	7818111	Freiw. Zuschuss Kita Panama - Ausbau für Kinder unter 3 Jahren	36.300,00	0,00	36.300,00
006 002 001	I 06021025	7818111	Freiw. Zuschuss Kita Roncalli- Ausbau für Kinder unter 3 Jahren	21.300,00	0,00	21.300,00

Produkt	Auftrag	Sachkonto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung ins Haushaltsjahr 2012 €
006 002 001	I 06021029	7818111	Freiw.Zuschuss Kita Bullerbü - Ausbau für Kinder unter 3 Jahren	31.000,00	0,00	31.000,00
006 002 002	I 06022002	7853111	Herrichtung von Räumen für offene Ganztagschulen	89.970,23	82.128,64	7.841,59
008 002 001	I 08021001	7815111	Zuschüsse zu Sportfördermaßnahmen	145.554,00	16.354,00	129.200,00
008 003 001	B 08031001	7832111	Anschaffung von Geräten und Ausstattungsgegenständen (über 71,40 €)	5.611,00	3.064,68	2.488,86
009 002 001	I 09021012	7853111	Herrichtung der Brachflächen des ehemaligen Güterbahnhofsgeländes	1.989.733,89	838.381,59	1.151.352,30
009 002 001	I 09021016	7853111	Projekt Märkte (Maßnahmenplanung und Durchführung)	22.500,00	1.528,91	20.971,09
009 002 001	I 09021017	7853111	Errichtung eines Auenzentrums	260.000,00	2.152,00	257.848,00
009 002 001	I 09021020	7818000	Anlegung eines Bürgerweges Mettinghausen	85.000,00	65.523,00	19.477,00
012 001 001	S 10000001	7852111	Baugebiet Stirper Höhe - Baustraßen	110.966,35	0,00	110.966,35
012 001 001	S 10000002	7852111	Baugebiet Stirper Höhe - endgültiger Ausbau	881.798,60	317.913,14	563.885,46
012 001 001	S 10000010	7821111	Gründerwerb für öffentliche Verkehrsflächen	99.761,05	27.761,38	71.999,67
012 001 001	S 10000030	7852111	Errichtung v.Zäunen an Straßen, Wegen u. Plätzen zu Gewässerläufen	16.185,73	7.856,32	8.329,41
012 001 001	S 10000036	7852111	Anpflanzungen an Straßen	17.852,26	9.739,40	8.112,86
012 001 001	S 10000038	7852111	Arendstr. (Verlängerung) -End-ausbau	151.422,89	93.338,43	58.084,46
012 001 001	S 10000042	7852111	Landsberger Str.(Ostabschnitt)Ausbau	20.796,99	18.706,52	2.090,47
012 001 001	S 10000051	7852111	Planungskosten für die Südtangente	65.528,30	500,00	65.028,30
012 001 001	S 10000060	7852111	Gew.geb.Schanzenweg (südl. Erweiterung) - Baustraßen	79.891,47	71.817,70	8.073,77
012 001 001	S 10000072	7852111	Bau der Südtangente (Südtor bis Unionstr.)	1.241.088,33	1.904,00	1.239.184,33
012 001 001	S 10000084	7852111	Erweiter Str. - Ausbau	700.000,00	6.545,00	693.455,00
012 001 001	S 10000085	7852111	Beseitigung des Bahnübergangs Unionstr.	525.303,54	22.181,56	503.121,98
012 001 001	S 10000087	7852111	Beseitigung des Bahnübergangs Südtor und Verbindung zur Stirper Str.	3.812.203,19	1.025.046,02	2.787.157,17
012 001 001	S 10000088	7817111	Bahnüberg. Unionstr. - Kosten-beteiligung an Teilbaumaßn., die von Bahn finanz. werden	592.280,00	0,00	592.280,00
012 001 001	S 10000090	7817111	Bahnüberg. Südtor - Kosten- beteilig. an Teilbaumaßnahmen, die von Stadt finanz. werden	337.817,00	0,00	337.817,00
012 001 001	S 10000113	7852111	Ausbau Mercklinghausstr. (Bunsenstr. b. Landsberger Str.)	4.000,00	3.852,74	147,26
012 001 001	S 10000116	7852111	Distelkamp - Baustraße	9.246,13	0,00	9.246,13
012 001 001	S 10000128	7852111	Im Nahtfeld - Verlängerung des östlichen Gehweges	43.000,00	39.446,60	3.553,40
012 001 001	S 10000135	7831111	Anschaffung von Stadtmobiliar	5.569,35	0,00	5.569,35
012 001 001	S 10000145	7852111	Erneuerung der Fahrbahnen an Innenstadtstraßen	203.938,18	0,00	203.938,18
012 001 001	S 10000147	7852111	Ausbau Schellhasseweg	55.000,00	42.500,00	12.500,00
012 001 001	S 10000156	7852111	Geländeersch. Fachhochschule	200.000,00	1.265,32	198.734,68
012 001 001	S 10000157	7852111	Ausbau Wittekindstr. (Hermannstr. bis Barbarossastr.)	179.500,00	148.144,07	31.355,93
012 001 001	S 10000158	7852111	Erschl.Neubaugeb.östlich Park-straße (Bereich Kurpark)	114.654,90	51.249,15	63.405,75
012 001 001	S 10000164	7852111	Erneuerung d. Brücke 85 Zur Kisse in Lipperode	40.000,00	0,00	40.000,00
012 001 001	S 10000165	7852111	Erneuerung Signalanl.Erweiter Str./Josefstr./Weingarten/Am Schwibbogen	10.000,00	0,00	10.000,00
012 001 001	S 10000178	7852111	Baugebiet nördl. d. Rotherstr - Baustraße	34.000,00	21.879,30	12.120,70
012 001 001	S 15000003	7852111	Baugeb. Stirper Höhe - Beleuchtung	102.152,36	33.108,38	69.043,98
012 001 001	S 15000011	7852111	Erweiter Str. - Beleuchtung	40.000,00	0,00	40.000,00
012 001 001	S 15000022	7852111	Zur alten Kirchstelle - Bel.	7.647,32	0,00	7.647,32
012 001 001	S 15000027	7852111	Gew.geb. Schanzenweg (südliche Erweiterung) - Beleuchtung	14.133,02	0,00	14.133,02
012 001 001	S 15000035	7852111	Ersatz vorhandener Straßenbeleuchtungsanlagen durch LED-Leuchten	447.427,44	293.429,70	153.997,74
012 001 001	S 15000055	7852111	Ostring . Verläng. Baustr.	4.000,00	0,00	4.000,00
012 001 001	S 15000062	7852111	Baugebiet Klockowstr. - Bel.	9.000,00	859,87	8.140,13
012 001 001	S 15000063	7852111	Baugebiet nördl.d. Rotherstr. - Bel.	8.000,00	0,00	8.000,00
012 004 001	S 40000002	7852111	Geschwindigkeitsreduzierende Maßnahmen im Zuge der L 636	298.528,49	254.566,53	43.961,96
012 007 001	I 12071001	7853111	Bauliche Erweiterung der Rad- station am Bahnhof	215.000,00	3.342,70	211.657,30
013 001 001	I 13011002	7853111	Ersatzanpflanzungen am Busbahnhof	499,20	67,54	431,66
013 001 001	I 13011003	7853111	Verschiedene Pflanzungsmaßn.	15.764,73	10.874,49	4.890,24
013 001 001	I 13011005	7853111	Erstellung von Grünanlagen im Baugeb. Stirper Höhe	41.475,43	2.673,07	38.802,36
013 001 001	I 13011006	7853111	Umgestaltung des Parks an der Poststr.	85.000,00	74.929,49	10.070,51
013 001 001	I 13011009	7853111	Umgestaltung der Parkanlage Süderhöhe	5.000,00	0,00	5.000,00
013 001 001	I 13011012	7853111	Gestaltung und Entwicklung des "Grünen Winkel"	27.320,24	12.316,71	15.003,53
013 001 002	B 13012002	7831111	Ersatzbeschaffung von Spielgeräten auf Kinderspielplätzen	83.312,12	64.101,02	19.211,10
013 001 002	I 13012001	7851111	Erstellung, Herrichtung und Ausstattung von Kinderspielplätzen	40.014,73	19.843,28	20.171,45
013 001 002	I 13012002	7851112	Errichtung einer grünen Spiellinie im Rahmen des Freizeitkonzeptes an der Lippe	114.550,20	25.773,14	88.777,06
013 002 001	B 13021001	7839111	Anschaffung von bewegl.Sachen des Anlagevermögens für Umwelt- und Landschaftsschutz	9.117,16	3.514,62	5.602,54
013 002 001	I 13021001	7853111	Erstellung v.Ausgleichsflächenim Zuge d. Erschließung von Baugebieten	228.141,92	88.033,25	140.108,67
013 002 001	I 13021002	7853111	Sachkosten f. Maßnahmen im Naturschutz u. LandschaftspflegeDurchführung d. Initec	8.201,53	2.778,45	5.423,08
013 002 001	I 13021003	7853111	Programm zur ökologischen Verbesserung d.innerstädtischen Situation d. Stadtbegrünung	26.218,52	21.260,00	4.958,52
013 004 001	I 13041002	7891111	Erstattung des ZuschussbedarfsAöR Stadtentw.f.Investitionen f. Wasserläufe/Wasserbau	144.500,00	119.567,56	24.932,44
013 004 001	I 13041006	7852111	Renaturierung Salzgraben in Bad Waldliesborn	152.856,71	111.784,99	41.071,72
013 006 001	I 13061002	7859111	Ausbau der Umenwand auf dem Kernstadtfriedhof	3.102,13	249,90	2.852,23
013 006 001	I 13061006	7859111	Erneuerung v. Friedhofswegen	26.172,79	6.001,63	20.171,16
013 006 001	I 13061010	7859111	Ausbau von verschiedenen Umengrabfeldern	4.000,00	0,00	4.000,00

Produkt	Auftrag	Sachkonto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung ins Haushaltsjahr 2012 €
013 006 001	I 13061012	7859111	Erneuerung u. Ausbau Hauptweg auf Hauptfriedhof (v. Leichenhalle b. Vertriebenendenkmal)	1.833,63	158,41	1.675,22
013 006 001	I 13061015	7859111	Erneuerung der Grabeinfassungen auf dem alten Teil des Hauptfriedhofes	8.469,05	6.621,24	1.847,81
013 006 001	I 13061020	7859111	Anlage von Umengräbern	14.500,00	3.159,18	11.340,82
013 006 001	I 13061023	7859111	Erstellen von Rasenpflegegrabstätten für Urnen- u. Erdbestattung	19.200,00	14.420,89	4.779,11
013 006 001	I 13061024	7859111	Anlage von Baumumengräbern	3.500,00	2.138,06	1.361,94
015 001 001	I 15011002	7811111	Investitionskostenzuschuss Stiftungsprofessur	100.000,00	0,00	100.000,00
015 002 001	B 15021001	7831111	Lufthygiene- u. Bioklimaprüfung in Bad Waldliesborn	11.900,00	0,00	11.900,00
						13.909.968,64

Einzahlungen						
006 002 001	I 06021001	6811111	Zuweisung des Landes zum Ausbau Betreuungsplätze (Kibiz)	2.158.569,00	868.635,00	1.289.934,00
006 002 001	I 06021012	6811111	Landeszuschuss Kita Esbeck - Ausbau Kinder unter 3 Jahren	180.000,00	51.583,00	128.417,00
009 002 001	I 09021011	6811111	Landeszuschuss z. Herrichtung d. Brachflächen d. ehemaligen Güterbahnhofs geländes	960.835,00	335.400,00	625.435,00
009 002 001	I 09021018	6811111	Errichtung Auenzentrum .Landeszuschuss	208.000,00	0,00	208.000,00
009 002 001	I 09021021	6811111	Landeszuschuss für Projekt Märkte	2.500,00	0,00	2.500,00
012 001 001	S 10000007	6811111	Beseitig. des BÜ Unionstr. - Landeszuschuss	707.560,00	0,00	707.560,00
012 001 001	S 10000069	6811111	Bau der Südtangente (Südtor bis Unionstr.) - Landeszusch.	802.400,00	0,00	802.400,00
012 001 001	S 10000071	6811111	Beseitigung des Bahnübergangs Südtor u. Verbindung zur Stirper Str. - Landeszuschuss	1.659.000,00	298.000,00	1.361.000,00
012 001 001	S 10000074	6810111	Beseitigung des Bahnübergangs Unionstr. - Bundesanteil	318.980,00	0,00	318.980,00
012 001 001	S 10000076	6810111	Beseitigung des Bahnübergangs Südtor u. Verbindung zur Stirper Str. - Bundesanteil	1.302.000,00	366.000,00	936.000,00
012 001 001	S 10000078	6811111	Erweiter Str. - Ausbau Landeszuschuss	240.000,00	0,00	240.000,00
012 001 001	S 10000080	6817111	Bahnüberg. Unionstr.-Bahnanteilan Teilbaumaßnahmen, die von der Stadt finanziert werden	386.400,00	0,00	386.400,00
012 001 001	S 10000082	6817111	Bahnüberg. Südtor-Bahnanteil an Teilbaumaßnahmen, die von der Stadt finanziert werden	1.067.000,00	595.000,00	472.000,00
012 007 001	I 12071002	6811111	Erweiterung Radstation- Zusch. des Landes	59.600,00	0,00	59.600,00
012 007 001	I 12071003	6817111	Erweiterung Radstation -Zusch. Dritter	6.000,00	0,00	6.000,00
013 004 001	I 13041007	6817111	Kostenbet. Dritter Renaturier. Salzgraben	59.500,00	0,00	59.500,00
						7.603.726,00

Nettoübertragung

6.306.242,64

ANHANG



STADT**LIPP**STADT

I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Erläuterungen zur Bilanz per 31.12.2011

Die Bilanz enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten zum Bilanzstichtag. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und überwiegend einzeln bewertet worden. Sämtliche bis zum Zeitpunkt der Aufstellung bekannt gewordenen Risiken, die maßgeblichen Charakter haben, wurden aufgenommen.

Die in der (ersten) Eröffnungsbilanz per 1.1.2007 angesetzten vorsichtig geschätzten Zeitwerte des Anlagevermögens gelten für die Zeit nach dem 1.1.2007 als Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Über die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, in Anspruch genommene Ansatz- und Bewertungswahlrechte und angewendete Vereinfachungsmöglichkeiten wird wie folgt berichtet. Zur besseren Verständlichkeit und Übersichtlichkeit erfolgen unmittelbar an dieser Stelle auch die (weiteren) Erläuterungen zu einzelnen Bilanzposten.

AKTIVA

1. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem als Anlage 1 diesem Anhang beigefügten Anlagenspiegel.

Zum Stichtag 31.12.2011 erfolgte die gesetzlich vorgeschriebene, spätestens fünf Jahre nach dem Stichtag der Eröffnungsbilanz (01.01.2007) durchzuführende **körperliche Inventur**. Insgesamt wurden nennenswerte Bestandsveränderungen über das gewöhnliche Maß hinaus dabei nicht festgestellt. Von der reinen Betragshöhe her erwähnenswert ist eine Umgliederung/Umbuchung innerhalb des Anlagevermögens von der Position „1.2.3.2 Brücken und Tunnel“ zur Position „1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens“ in Höhe von rund 15 Mio. EUR (Trogbauwerke).

Die **immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen** sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt worden. Die Festlegung der Nutzungsdauern orientiert sich an der vom Innenministerium Nordrhein-Westfalen bekannt gegebenen Abschreibungstabelle für Kommunen unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse in Lippstadt. Es wird die lineare Abschreibungsmethode angewendet.

Hiervon abweichend wurden im Jahresabschluss 2011 einmalige außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen. Einesteils verursachten nicht bzw. noch nicht durchgeführte Instandhaltungen an Gebäuden und Straßen dauernde Wertminderungen und somit außerplanmäßige Abschreibungen. Andernteils führten investive Sanierungsmaßnahmen zur ertragswirksamen Auflösung gebildeter Instandhaltungsrückstellungen und Sonderabschreibungen in gleicher Höhe.

Vermögensgegenstand	Höhe der außerplanmäßigen Abschreibung
Stadttheater	17.842,50 €
Am Bernhardbrunnen	16.666,67 €
Lange Straße	14.285,70 €
Königsau	16.666,67 €
Spielplatzstraße	16.611,70 €
Kahlenstraße	16.666,67 €
Fleischhauerstraße	16.666,67 €
Klusetor	12.500,01 €
Geiststraße	16.666,67 €
Rathausstraße	16.666,67 €
Klosterstraße	12.500,01 €

Die in der Bilanzposition **1.2.3.5/Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen** enthaltenen Verkehrsschilder sowie die Buswarte Häuser wurden aus Vereinfachungsgründen mit einem Festwert in Höhe von 50 % der Anschaffungskosten bewertet.

Das nachfolgende bewegliche Anlagevermögen der Bilanzposition **1.2.7/Betriebs- und Geschäftsausstattung** wurde aus Vereinfachungsgründen mit einem Festwert in Höhe von 50 % der Anschaffungskosten bewertet:

- a) Büroarbeitsplatzmobiliar
- b) Regalbestand der Aktenräume
- c) Regelmäßige Hardwareausstattung der Büroarbeitsplätze
- d) Inventar der Kindergärten
- e) Schul- und Sporthalleninventar
- f) Medienbestand der Thomas-Valentin-Stadtbücherei

Die Bilanzposition **1.3.1/Anteile an verbundenen Unternehmen** betrifft die nachfolgenden Tochterunternehmen, auf die die Stadt Lippstadt einen (unmittelbaren) beherrschenden Einfluss ausübt:

Name der Gesellschaft	Anteil der Stadt Lippstadt	Teilwert per 31.12.2011 (in €)
Stadtwerke Lippstadt GmbH	100,00 %	47.893.000,-
Stadtentwässerung Lippstadt AöR	100,00 %	30.000.000,-
Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH	100,00 %	28.127.700,-
Kultur und Werbung Lippstadt GmbH	100,00 %	26.000,-

Die Bilanzposition **1.3.2/Beteiligungen** betrifft die nachfolgenden Unternehmen:

Name der Gesellschaft	Anteil der Stadt Lippstadt	Teilwert per 31.12.2011 (in €)
CarTec Technologie- und Entwicklungs-Centrum GmbH	27,50 %	16.872,63
Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH	12,00 %	16.825.572,00
Gesundheitszentrum in Bad Waldliesborn GmbH	5,10 %	1.360.000,00
Westfälische Landes-Eisenbahn GmbH	4,38 %	36.937,94
Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH	3,75 %	317.285,35
Zweckverband KDZ Citkomm ¹	3 von 75 Stimmen	1,00

1 Der hier angegebene Erinnerungswert dient dazu, auf die künftigen Risiken hinzuweisen, die sich aus der Mitgliedschaft der Stadt an der KDZ ergeben (siehe auch Erläuterungen zu Ziff. 3.4/Sonstige Rückstellungen).

Bei den unter der Bilanzposition **1.3.4/Wertpapiere des Anlagevermögens** bilanzierten Werten handelt es sich um die ehemalige Beamten-Versorgungsrücklage der Stadt, die in einem – Kommunen vorbehaltenen und nicht für die Öffentlichkeit zugänglichen (= keine echten Wertpapiere i. S. e. Publikumsfonds) – Spezialfonds bei der Kreissparkasse Köln angelegt ist und deren gesetzlich vorgeschriebene Zweckbindung mit der Einführung des NKF und der damit verbundenen verbindlichen Bilanzierung von Pensionsrückstellungen zum 1.1.2007 entfallen ist. Von diesem Zeitpunkt an stellt die Rücklage, die zum Nominalwert bilanziert wurde, eine allgemeine Zahlungsmittelreserve (Finanzanlage) dar. Geringfügige vorübergehende Wertanpassungen in natürlichen Schwankungsbreiten wurden nicht vorgenommen.

Die Bilanzposition **1.3.5.1/Ausleihungen an verbundene Unternehmen** betrifft unter anderem das der Stadtentwässerung Lippstadt AöR im Rahmen der Ausgliederung (= zum 1.1.2005) gewährte sog. Innere Darlehen und zwei von der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt mbH noch geschuldete Restkaufpreisdarlehen für Grundstücksverkäufe. Die Bewertung erfolgte jeweils zum Nominalwert.

Die Bilanzposition **1.3.5.4/Sonstigen Ausleihungen** betrifft der Stadt noch geschuldete Restdarlehen, die Geschäftsguthaben der Stadt an den Volksbanken Lippstadt, Benninghausen und Hörste und an der Bau- und Wohnungsgenossenschaft Lippstadt e.G.

2. Umlaufvermögen

Der bei der Bilanzposition **2.1.1/Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren** bilanzierte Wert umfasst ein mit dem vollständigen Neupreis bewerteten Festwert für ein Büromateriallager sowie den Streusalzvorrat (Bewertung: Jahresendbestand X vertraglich vereinbarter Jahres-Festpreis) und Mineralölvorrat (Jahresendbestand X über das komplette Bilanzjahr erzielter Durchschnittspreis) im Baubetriebshof.

Bei den bei der Bilanzposition **2.1.2/Vorratsgrundstücke** ausgewiesenen Grundstücken handelt es sich um die unbebauten Grundstücke der Stadt, die für private Bauwillige und Gewerbetreibende zum Bilanzstichtag vorgehalten wurden.

Bei den **Forderungen** der Stadt erfolgt in Abhängigkeit vom Alter der Forderung eine Einstufung als offene, zweifelhafte oder uneinbringliche Forderung und eine entsprechende Abwertung. Dabei werden – in Abhängigkeit von der Höhe der Forderung- Einzelfälle differenziert und die übrigen Fälle pauschal abgewertet. Einzelheiten zum Forderungsbestand sind aus dem als Anlage 2 beigefügten Forderungsspiegel ersichtlich.

Als **liquide Mittel/2.4** wurden Guthaben inkl. Tages- und Festgelder bei Kreditinstituten ausgewiesen.

Beim Bilanzposten **3./Aktive Rechnungsabgrenzung** werden alle Auszahlungen der Stadt vor dem 31.12.2011 bilanziert, die Aufwand für einen Zeitraum nach dem 31.12.2011 darstellen. Es handelt sich hier im Einzelnen u. a. um:

- Netto-Beamtenbesoldung Januar 2012
- Städtische Zuschüsse für Sportbaumaßnahmen und Ausbau bzw. Umbauten von Kindertageseinrichtungen, die noch mehrjährige Bindungswirkung haben
- Auszahlungen der Stadt für Kostenbeteiligungen u.a. an Teilbaumaßnahmen der Beseitigung der Bahnübergänge Alpenstraße und Unionstraße, die insgesamt von der Deutschen Bahn AG finanziert werden, sowie für die Errichtung einer Eisenbahnbrücke für die WLE-Trasse im Rahmen der Straßenbaumaßnahme Südertor A
- Von der Stadt an die Stadtentwässerung AöR geleistete Erstattungen im Zusammenhang mit Straßenentwässerungsmaßnahmen

Passiva

1. Eigenkapital

Die Bilanzposition **1.1/Allgemeine Rücklage** verringerte sich im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt 2.428 TEUR – dies insbesondere durch die anteilige Verrechnung des Jahresfehlbetrages 2010 in Höhe von 2.522 TEUR.

Zum Stichtag 31.12.2011 wurden Ermächtigungsübertragungen von 2011 nach 2012 wie folgt vorgenommen:

Übertragene Aufwandsermächtigungen	370.969,17 EUR
Übertragene Ertragsermächtigungen	0,00 EUR
Netto	370.969,17 EUR

Die Nettogröße ist gem. § 43 Abs. 3 i.V.m. § 22 GemHVO NRW als „davon-Vermerk“ bei der Bilanzposition **1.1/Allgemeine Rücklage** auszuweisen, da es bei einer Inanspruchnahme zu einer Reduzierung des Eigenkapitals im Jahr 2012 kommen wird.

Beim Bilanzposten **1.3/Ausgleichsrücklage** wird der Bestand formell zunächst wie folgt ausgewiesen:

Bestand zum 31.12.2010	7.261.361,80 EUR
Entnahme laut Jahresfehlbetrag 2010	7.261.361,80 EUR
Bestand zum 31.12.2011	0,00 EUR

Insgesamt ist die Position der Ausgleichsrücklage jedoch mit der **Position 1.4/Jahresüberschuss** im Zusammenhang zu betrachten. Der Jahresüberschuss wird mit 2.932.794,85 EUR ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um den Saldo der Ergebnisrechnung des Jahres 2011. In der Gesamtbetrachtung weist die Ausgleichsrücklage nach entsprechender Gewinnverwendung damit einen Neubestand in Höhe von 2.932.794,85 EUR aus.

2. Sonderposten

Der **Sonderposten für Zuwendungen/2.1** setzt sich zusammen aus den mit den Anlagearten des Sachanlagevermögens der Aktivseite korrespondierenden Investitionszuwendungen von Bund und Land. Die Auflösung der Sonderposten für Zuwendungen erfolgt entsprechend der Restnutzungsdauer der mit ihnen korrespondierenden Vermögensgegenstände.

Außerdem sind hier die Drittmittelfinanzierungsanteile am Anlagevermögen bilanziert, die aus dem Bezug der Allgemeinen Investitionspauschale (seit 1975), der Schulpauschale (seit 2002) und der Sportpauschale (seit 2004) herrühren. Bis einschließlich zum Eröffnungsbilanzstichtag 1.1.2007 wurde auf eine Zuordnung auf einzelne Anlagegüter verzichtet, die ausnahmslos willkürlich gewesen wäre. Die so ermittelte Gesamtsumme der genannten Sonderposten aus den Jahren bis einschl.

Haushaltsjahr 2006 werden über eine durchschnittliche korrespondierende Nutzungsdauer von 30 Jahren (bis zum Jahr 2036) aufgelöst.

Die ab dem Jahr 2007 erhaltenen Pauschalen werden einzelnen im korrespondierenden Jahr angeschafften/hergestellten Vermögensgegenständen direkt zugeordnet und somit über deren Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst.

Die Erfassung des **Sonderpostens für Beiträge/2.2** resultiert aus dem Kommunalabgabengesetz und dem Baugesetzbuch und korrespondiert somit durchweg mit dem Aktivposten 1.2.3.5 (Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenksanlagen). Die Auflösung des Sonderpostens für Beiträge erfolgt entsprechend der Restnutzungsdauer der mit ihnen korrespondierenden Vermögensgegenstände.

Der Sonderposten für den **Gebührenaussgleich/2.3** beinhaltet Gebührenüberschüsse für die Abfallbeseitigung (132 TEUR), für den Rettungsdienst (87 TEUR) und die Straßenreinigung (8 TEUR).

3. Rückstellungen

Der Wert für die **Pensionsrückstellungen/3.1** wurde auf der Grundlage eines -im Auftrag der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände in Münster- durch die Heubeck AG, Köln, vorgelegten versicherungsmathematischen Gutachtens zum 31.12.2011 ermittelt. Die Rückstellungen beinhalten neben den künftigen Versorgungslasten der Stadt Lippstadt (= 48.982 T€) auch die Ansprüche auf Beihilfen (= 14.765 T€). Bewertet wurden die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten sowie Versorgungsempfängern. Für die Bewertung der Beihilfeverpflichtungen wurden dabei nur die zukünftigen Verpflichtungen gegenüber den derzeitigen Aktiven zur Zahlung von Beihilfen nach Eintritt des Versorgungsfalles sowie gegenüber den derzeitigen Versorgungsempfängern und Hinterbliebenen (ohne nicht schwerbehinderte Waisen) berücksichtigt.

Ermittelt wurde jeweils der Teilwert der Verpflichtungen. Dabei wird eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- bzw. Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses unterstellt. Als Finanzierungsbeginn wurde dabei der Beginn des Dienstverhältnisses beim ersten Dienstherrn angesetzt.

Die Bewertung erfolgte mit dem im NKF-Gesetz des Landes NRW vorgesehenen Rechnungszins von 5,0 % auf Basis der Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck. Für die Höhe der Versorgung werden die ab dem 01.01.2012 maßgeblichen Werte gemäß BesVersAnpG 2011/2012 NRW berücksichtigt. Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde für Feuerwehrbeamte mit 60 Jahren und alle übrigen Beamten mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze gemäß § 31 LBG NRW angesetzt. Für die Sonderzahlung wurde pauschal ein Satz von 60% unterstellt.

Der Bilanzposten stellte sich im Verlauf des Jahres 2011 wie folgt dar:

(EUR)	Stand 31.12.2010	Entnahme	Zuführung	Stand 31.12.2011
Pensionsrückstellungen	47.037.364,00	776.184,00	2.720.745,00	48.981.925,00
Beihilferückstellungen	14.058.875,00	0,00	705.684,00	14.764.559,00

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Bei der hier bilanzierten Rückstellung handelt es sich um eine Rückstellung für ein Grundstück der Stadt, das als Altlastenverdachtsfläche gilt. Die Höhe des Betrages beruht auf Kostenschätzungen. Der Bilanzposten stellte sich im Verlauf des Jahres 2011 wie folgt dar:

(EUR)	Stand 31.12.2010	Entnahme	Zuführung	Stand 31.12.2011
Altlast Südertor-Ost	290.759,37	200.000,00	0,00	90.759,37

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Diese Bilanzposition berücksichtigt alle in den Jahren des mittelfristigen Finanzplanungszeitraums vorgesehenen Maßnahmen für die Instandsetzung an Gebäuden und Straßen.

Im Einzelnen handelt es sich um die nachfolgenden Teilbeträge, die im Laufe des Jahres 2011 folgende Veränderungen erfuhr:

Gebäude:

(EUR)	Stand 31.12.2010	Entnahme/Grund entfallen	Zuführung	Stand 31.12.2011
Stadthaus	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00
Stadttheater	20.500,00	20.500,00	0,00	0,00
GS Lipperode	25.500,00	25.500,00	0,00	0,00
St.-Hedwig-Schule	81.090,76	55.145,14	0,00	25.945,62

Straßen (Gesamtmaßnahme historische Altstadt):

(EUR)	Stand 31.12.2010	Entnahme/Grund entfallen	Zuführung	Stand 31.12.2011
Straßen Altstadt	106.500,86	106.500,86	0,00	0,00

3.4 Sonstige Rückstellungen

Bei den sonstigen Rückstellungen werden die nachfolgenden wesentlichen Sachverhalte aufgeführt, die im Jahr 2011 die nachfolgenden Veränderungen erfuhr:

(EUR)	Stand 31.12.2010	Entnahme	Zuführung	Stand 31.12.2011
Resturlaub, Überstunden, Gleitzeitguthaben ¹	1.478.182,09	6.646,43	55.266,40	1.526.802,06
Altersteilzeitrückstellung	1.916.996,85	682.045,96	425.032,39	1.659.983,28
Überörtliche Prüfung GPA	41.690,80	22.940,80	18.750,00	37.500,00
Rückstellung für abgegebene Beamte	638.072,00	0,00	182.613,00	820.685,00
Verlustausgleich Cartec	20.000,00	20.000,00	26.621,90	26.621,90
Verlustausgleich RLG	220.488,00	220.448,00	157.534,00	157.534,00
Familienpflege	218.615,77	232.293,08	275.577,31	261.900,00
Heimerziehung	621.598,30	616.576,10	51.850,00	56.872,20
Nachzahlung Betriebskosten Kita	63.799,31	0,00	0,00	63.799,31
Nachzahlung Evangelisches Gymnasium	151.000,00	86.000,00	106.000,00	171.000,00
Nachzahlung Marienschule	19.000,00	19.000,00	71.000,00	71.000,00
Nachzahlung Schloss Overhagen	74.824,75	74.824,73	0,00	0,00
Rückstellung Schulden-Portfolio-Beratung ²	5.003.600,00	3.448.037,73	0,00	1.555.562,27
Rückstellung Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für die Beamten der KDVZ ³	0,00	0,00	1.459.350,29	1.459.350,29
Rückstellung Zinsforderung „Auffahrtsarme Roßfeld“	0,00	0,00	78.338,77	78.338,77

¹ Bewertung anhand der gewichteten Durchschnittsmethode

² Die bestehenden Derivate der Stadt Lippstadt (insgesamt 15 Einzelabschlüsse) und die mit ihnen verbundenen Grundgeschäfte (Darlehen) wurden zu Bewertungseinheiten zusammengefasst, wenn die Derivate im Vergleich zum Grundgeschäft keine wesentlich erhöhten oder anderweitigen Risiken aufwiesen. Unter Mitwirkung fachkundiger Dritter sowie in enger Abstimmung und im Einvernehmen mit der Gemeindeprüfungsanstalt NRW waren zum Bilanzstichtag 31.12.2010 für verschiedene Zinssicherungen und -optimierungen Drohverlustrückstellungen gebildet worden.

Es handelte sich dabei zum einen um 6 Geschäfte (davon 3 Geschäfte mit Bezug zum Schweizer Franken), für die eine Drohverlustrückstellung in Höhe von insgesamt rd. 3.752 T€ ermittelt wurde. Dieser Betrag entspricht dem stichtagsbezogenen Marktwert der genannten Derivate. Zum anderen waren weitere 4 Einzelabschlüsse identifiziert worden, bei denen ein eingepreister negativer Marktwert aus aufgelösten Vorgängergeschäften und/oder ein anteiliger negativer Marktwert im Zusammenhang mit einem Kündigungsrecht der Bilanzierungspflicht unterliegen. In der Summe beliefen sich die Drohverlustrückstellungen für diese 4 Derivate auf 1.252 T€.

Aus der Gruppe dieser genannten insgesamt 10 Geschäfte sind im Jahr 2012 6 wegen Beratungspflichtverletzungen der Bank vor dem LG Düsseldorf beklagt worden. In den Jahresabschlüssen der Folgejahre ab 2011 werden die entsprechenden Rückstellungen für drohende Verluste wegen der bestehenden Klageerfolgsaussichten wieder aufgelöst bzw. nicht mehr verankert, so dass für die Bilanz des Jahres 2011 nur noch eine Rückstellung von 1.136 T€ für die genannten 4 Geschäfte verbleibt. Daneben werden für 2011 bzw. auch ab 2012 im Gegenzug Rückstellungen für zu erwartende Erstattungen per Saldo erzielter Erträge / nicht geleisteter Zahlungen im Falle des endgültigen Obsiegens vor Gericht sowie (ab 2012) rein vorsorglich (anteilige und mit einer geringen Quote versehene) Prozesskosten im Rückstellungsbereich passiviert. Zum Bilanzstichtag 31.11.2011 belaufen sich die Rückstellungen dieser Art auf 420 T€, so dass der Gesamtrückstellungsbetrag 1.556 T€ beträgt.

Insgesamt sind im Jahr 2012 durch 2 Klagen bereits 9 Abschlüsse angegriffen worden. Aufgrund einer weiteren Klageerhebung im Dezember 2013 ist zwischenzeitlich das gesamte Portfolio mit 15 Einzelabschlüssen streitgegenständlich.

³ Durch eine Änderung der EigenbetriebsVO in 2009 ist die KDVZ Citkomm verpflichtet, spätestens mit der Bilanz für das Geschäftsjahr 2012 die Pensionsverpflichtungen gegen ihre Mitarbeiter in voller Höhe auszuweisen. Ein Ausgleich dieser zu passivierenden Verpflichtungen kann nur erfolgen, indem entsprechende Forderungen gegen die Verbandsmitglieder ausgewiesen werden. Den entsprechenden Beschluss hat die Verbandsversammlung am 13.07.2011 gefasst – nach dem zugrunde gelegten Berechnungsmodus, der auf die Einwohnerzahl der jeweiligen Kommune zum Stichtag 31.12.2010 referenziert, entfällt auf die Stadt Lippstadt eine anteilige Belastung in Höhe von 1.459.350,29 EUR. Diese werden, nach Abstimmung mit der örtlichen Rechnungsprüfung, wegen der Besonderheit und Bedeutung des Vorgangs als außerordentlicher Aufwand verbucht und bilanziell als sonstige Rückstellung ausgewiesen.

4. Verbindlichkeiten

Sämtliche Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Eine besondere Besicherung der Verbindlichkeiten liegt nicht vor. Auf die gem. § 42 Abs. 2 GemHVO mögliche Bilanzierung von Kreditbeschaffungskosten (Disagio) wird verzichtet.

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich im Wesentlichen um Zuschüsse Dritter für die im Jahresabschluss noch als im Bau bilanzierte Vermögensgegenstände, die lediglich bilanztechnisch als Verbindlichkeiten auszuweisen sind.

Einzelheiten zum gesamten Bestand der Verbindlichkeiten sind aus dem als Anlage 3 beigefügten Verbindlichkeitspiegel ersichtlich.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Hier werden alle Einzahlungen an die Stadt vor dem 31.12.2011 bilanziert, die Ertrag für einen Zeitraum nach dem 1.1.2012 darstellen. Es handelt sich hier im Wesentlichen um Friedhofsbenutzungsgebühren (8.734 T€).

II. Sonstige Angaben

Als Haftungsverhältnisse waren zum 31.12.2011 Bürgschaften für die Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH (6.748 T€), die Stadtwerke Lippstadt GmbH (1.047 T€), die Stadtentwässerung Lippstadt AöR (11.859 T€), die Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH (5.890 T€) und die Gesundheitszentrum in Bad Waldliesborn GmbH (1.077 T€) übernommen. Ferner haftet die Stadt Lippstadt gem. § 114 a Abs. 5 GO NRW unbeschränkt als Gewährträger der Stadtentwässerung Lippstadt AöR.

Zum Bilanzstichtag bestanden Kostenunterdeckungen in den Gebühren rechnenden Bereichen Straßenreinigung (148 TEUR), und Bestattungswesen (658 TEUR), die in den Jahren 2008 bis 2010 entstanden sind.

III. Fristigkeit und Zusammensetzung der Forderungen und der Verbindlichkeiten

Es wird auf die Anlage 2 (Forderungsspiegel per 31.12.2011) und die Anlage 3 (Verbindlichkeitspiegel per 31.12.2011) zu diesem Anhang verwiesen.

Anlage 1 zum Anhang

Anlagenpiegel per 31.12.2011

Postenbezeichnung	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	Buchwert
	Anschaffungs- und Herstellungskosten	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Zugang	Zuschreibungen	kumulierte Abschreibungen		
	31.12.2010	2011	2011	2011	2011	2011	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2010
1. Anlagevermögen									
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	894.886,68 €	95.520,67 €	17.686,50 €	- 6.310,38 €	109.640,32 €	-	507.032,93 €	459.377,54 €	497.494,07 €
1.2 Sachanlagen									
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
1.2.1.1 Grünflächen	49.651.046,87 €	416.987,89 €	218.597,95 €	646.687,14 €	1.857.723,44 €	-	9.364.405,80 €	41.131.718,15 €	42.144.364,51 €
1.2.1.2 Ackerland	3.302.738,65 €	85,67 €	2.954,84 €	9.886,45 €	-	-	-	3.309.755,93 €	3.302.738,65 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.070.675,66 €	6.121,72 €	1.889,40 €	33,97 €	-	-	-	1.074.941,95 €	1.070.675,66 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.860.278,88 €	177.002,50 €	274.432,90 €	5.766,30 €	2.532,60 €	-	12.662,36 €	3.755.952,42 €	3.850.149,12 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	5.899.781,64 €	284.565,23 €	1,00 €	733.914,89 €	178.002,40 €	-	741.044,59 €	6.177.216,17 €	5.336.739,45 €
1.2.2.2 Schulen	96.977.909,34 €	683.396,75 €	6.609,55 €	4.223.556,88 €	2.364.139,53 €	-	11.762.515,88 €	90.115.737,54 €	87.579.532,99 €
1.2.2.3 Wohnbauten	1.886.086,81 €	48.247,91 €	652.933,39 €	-	25.199,50 €	-	186.115,11 €	1.095.286,22 €	1.725.171,20 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	26.634.271,38 €	54.987,95 €	405.305,47 €	1.239.725,89 €	554.070,45 €	-	2.878.120,48 €	24.645.559,27 €	24.310.221,35 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen									
1.2.3.1 Grund und Boden	43.898.493,14 €	562.847,42 €	712.553,93 €	- 3.910,00 €	-	-	-	43.744.876,63 €	43.898.493,14 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	54.033.336,85 €	32.750,00 €	-	- 15.010.440,60 €	491.008,97 €	-	3.261.417,66 €	35.794.228,59 €	51.262.928,16 €
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	46.663,76 €	-	-	-	-	-	46.663,76 €	-	-
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	162.036.140,99 €	91.205,70 €	900.873,53 €	3.600.428,45 €	6.264.196,27 €	-	29.757.870,61 €	135.069.031,00 €	138.542.466,65 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	16.580.008,42 €	87.108,60 €	-	15.067.831,69 €	425.247,93 €	-	792.575,37 €	30.942.373,34 €	16.212.680,98 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	409.326,73 €	-	-	-	17.941,82 €	-	85.716,91 €	323.609,82 €	341.551,64 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.777.124,91 €	43.178,94 €	32.087,00 €	-	-	-	-	1.788.216,85 €	1.777.124,91 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.436.826,93 €	443.300,43 €	90.011,83 €	843.883,41 €	675.659,90 €	-	3.449.689,50 €	4.184.309,44 €	3.662.797,33 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.164.221,73 €	1.313.171,03 €	116.797,25 €	16.351,81 €	510.939,59 €	-	2.304.693,26 €	10.072.254,08 €	9.370.468,06 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.097.924,88 €	10.273.017,53 €	816.597,81 €	- 11.367.405,90 €	-	-	-	3.186.938,70 €	5.097.924,88 €
1.3 Finanzanlagen									
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	106.046.700,00 €	-	-	-	-	-	-	106.046.700,00 €	106.046.700,00 €
1.3.2 Beteiligungen	18.567.068,92 €	-	-	-	10.400,00 €	-	10.400,00 €	18.556.668,92 €	18.567.068,92 €
1.3.3 Sondervermögen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	480.840,61 €	-	-	-	-	-	-	480.840,61 €	480.840,61 €
1.3.5 Ausleihungen									
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	23.326.101,27 €	-	1.623.787,85 €	-	-	-	-	21.702.313,42 €	23.326.101,27 €
1.3.5.2 an Beteiligungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.5.3 an Sondervermögen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	180.435,63 €	1.165,75 €	13.318,06 €	-	-	-	-	168.283,32 €	180.435,63 €
Gesamt	640.258.890,68 €	14.614.661,69 €	5.886.438,26 €	- €	13.486.702,72 €	- €	65.160.924,22 €	583.826.189,91 €	588.584.669,18 €

Anlage 2 zum Anhang

Forderungsspiegel per 31.12.2011

Art der Forderungen	Gesamtbetrag EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 31.12.2010 EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	61.701,64	61.701,64			404.236,50
1.2 Beiträge	465.082,99	465.082,99			480.555,11
1.3 Steuern	443.994,91	443.994,91			4.379.645,74
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.557.343,33	1.557.343,33			830.214,47
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	800.726,08	800.726,08			625.160,11
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	110.238,47	110.238,47			159.874,86
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	143.241,29	143.241,29			84.596,73
2.3 gegen verbundene Unternehmen	117.074,56	117.074,56			657.809,11
2.4 gegen Beteiligungen	31.708,00	31.708,00			1.974,00
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00			0,00
3. Summe aller Forderungen	3.731.111,27	3.731.111,27			7.624.066,63

Anlage 3 zum Anhang

Verbindlichkeitspiegel per 31.12.2011

Art der Verbindlichkeiten	mit einer Restlaufzeit von				Gesamtbetrag 31.12.2010 EUR 5
	Gesamtbetrag	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	14.598.994,13	0,00	0,00	14.598.994,13	14.833.143,88
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	38.554.922,51	0,00	11.469,24	38.543.453,27	39.353.675,58
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt					
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	92.060,68	0,00	0,00	92.060,68	102.986,90
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.214.547,88	1.214.547,88	0,00	0,00	2.271.671,27
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.295.634,50	2.295.634,50	0,00	0,00	490.419,40
7. Sonstige Verbindlichkeiten	9.291.496,34	9.291.496,34	0,00	0,00	10.742.925,12
8. Summe aller Verbindlichkeiten	66.047.656,04	12.801.678,72	11.469,24	53.234.508,08	67.794.822,15
Nachrichtlich: Bürgschaften	26.621.705,19	0,00	0,00	26.621.705,19	32.788.432,47

LAGEBERICHT



STADT**LIPP**STADT

1. Vorbemerkung

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen. Darin sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses darzustellen, insbesondere zur Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage. Insgesamt ist ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage zu vermitteln. Des Weiteren ist auf Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung einzugehen. Im Übrigen ist über Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, zu berichten.

Ausführliche Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen zwischen dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz des Jahres 2011 und den Ist-Daten sind dem Jahresabschluss sowohl für die Gesamtergebnis- als auch für die Gesamtfinanzrechnung beigelegt (siehe Ansatz-/Ist-Vergleich auf den Seiten 5 ff.).

Nachfolgend werden die wichtigsten Veränderungen und Ergebnisse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage im Detail (auch Periodenvergleiche) erläutert.

2. Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz vom 31.12.2011 weist verkürzt folgende Struktur aus:

	31.12.2010	31.12.2011	mehr/ weniger	
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	%
Anlagevermögen	588,6	583,8	-4,8	-1%
Umlaufvermögen	28,8	36,4	7,6	26%
Aktive Rechnungsabgrenzung	7,3	8	0,7	10%
Summe Aktiva	624,7	628,2	3,5	1%
Eigenkapital	247,8	250,9	3,1	1%
Sonderposten	226,5	228,7	2,2	1%
Rückstellungen	72,2	71,8	-0,4	-1%
Verbindlichkeiten	67,8	66	-1,8	-3%
Passive Rechnungsabgrenzung	10,4	10,8	0,4	4%
Summe Passiva	624,7	628,2	3,5	1%

Die Bilanzsumme hat sich insgesamt nur unwesentlich verändert – sie ist bis zum Bilanzstichtag um rund 3,5 Mio. EUR (= 0,56 %) angewachsen. Dieser saldierten Änderung liegen allerdings teils merklich stärkere und erwähnenswerte Veränderungen einzelner Bilanzpositionen zugrunde.

Auf der Aktivseite, maßgeblich bestimmt durch das kommunaltypisch hohe Anlagevermögen (Anteil an der Bilanzsumme zum 31.12.2011 = ca. 93 %), ist ein geringfügiger Werte-Rückgang zu verzeichnen. Dem gegenüber steht ein deutlicher Zuwachs im Umlaufvermögen, maßgeblich geprägt durch einen erheblichen Anstieg der liquiden Mittel um rund 12,8 Mio. EUR.

Auf der Passivseite ist insbesondere die Steigerung der Eigenkapitalposition um 3,1 Mio. EUR (= 1%) herauszustellen, die größtenteils aus dem Jahresgewinn des Jahres 2011 herrührt.

Besonders erfreulich und umso mehr erwähnenswert ist die Tatsache, dass sich die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten (31.12.2011 = 53.154 TEUR) erneut gegenüber dem Vorjahresstand (31.12.2010 = 54.187 TEUR) um insgesamt 1.033 TEUR reduziert haben. Die Stadt ist somit bereits seit Einführung des NKF im Jahr 2007 im fünften Jahr in Folge in der Lage gewesen, eine bilanzielle Entschuldung vorzunehmen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2011 präsentieren sich die Bilanzkennzahlen wie folgt:

Eigenkapitalquote 1 (Die Kennzahl misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Kennzahl kann bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsfaktor sein)

Eigenkapital X 100		2011 = 39,9 %
		2010 = 39,67 %
Bilanzsumme	=	2009 = 40,90 %
		2008 = 42,88 %
		2007 = 42,17 %

Eigenkapitalquote 2 (Die Kennzahl misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um diese „langfristigen“ Sonderposten erweitert)

(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und für Beiträge) X 100		2011 = 76,3 %
		2010 = 75,85 %
Bilanzsumme	=	2009 = 76,73 %
		2008 = 78,20 %
		2007 = 76,89 %

Fehlbetragsquote (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.)

Fehlbetrag X (-100)		2011 = Jahresüberschuss
		2010 = 3,80 %
Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage	=	2009 = 6,56 %
		2008 = Jahresüberschuss
		2007 = 2,42 %

Infrastrukturquote (Die 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)

Infrastrukturvermögen X 100		2011 = 39,1 %
		2010 = 40,00 %
Bilanzsumme	=	2009 = 39,59 %
		2008 = 39,21 %
		2007 = 38,74 %

Anlagendeckungsgrad 2 (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)

(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und für Beiträge + Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren) X 100	=	2011 = 91,21 % 2010 = 89,73 % 2009 = 90,79 % 2008 = 93,54 % 2007 = 90,70 %
Anlagevermögen		

Dynamischer Verschuldungsgrad (Mit Hilfe der 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 können. 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)

Effektivverschuldung (Sonderposten für den Gebührenausschlag + Rückstellungen + Verbindlichkeiten ./ Liquid Mittel ./ Kurzfristige Forderungen)	=	2011 = 9,8 Jahre 2010 = -40 Jahre 2009 = -29 Jahre 2008 = 7 Jahre 2007 = 22 Jahre
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung)		

Liquidität 2. Grades (Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr gedeckt werden können)

(Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) X 100	=	2011 = 241 % 2010 = 162,75 % 2009 = 176,49 % 2008 = 333,74 % 2007 = 117,40 %
kurzfristige Verbindlichkeiten		

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote (Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr belastet wird, kann mit Hilfe dieser Kennzahl beurteilt werden)

Kurzfristige Verbindlichkeiten X 100	=	2011 = 2,0 % 2010 = 2,16 % 2009 = 2,11 % 2008 = 1,50 % 2007 = 2,54 %
Bilanzsumme		

Die Stadt Lippstadt schneidet im interkommunalen NRW-Vergleich (Große kreisangehörige Städte) bei nahezu allen Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage zum Bilanzstichtag 31.12.2011 gut ab.

3. Ertragslage

Das Haushaltsjahr 2011 schließt in der Gesamtergebnisrechnung -bei einem ursprünglich geplanten Defizit laut Haushaltsplan von rd. 11,2 Mio. EUR- mit einem Jahresüberschuss von rd. 3,0 Mio. EUR ab. Diese Verbesserung in der Gesamtergebnisrechnung (Soll-/Ist-Vergleich) resultiert aus einer Fülle verschiedener Positionen. Die Abweichungen sind detailliert auf den Seiten 6 ff.

dieses Jahresabschlusses erläutert. Hervorzuheben sind zusammenfassend folgende wesentliche Einflussfaktoren:

- Bei der Gewerbesteuer konnte ein Anstieg im Vergleich zum fortgeschriebenen geplanten Ansatz (= 21,57 Mio. EUR) in Höhe von ca. 8,93 Mio. EUR verzeichnet werden, was auch auf eine allgemeine Verbesserung der Ertragslage der heimischen Unternehmen aufgrund besserer Wirtschaftslage zurückgeführt werden kann.
- Aufgrund der bestehenden Erfolgsaussichten der erhobenen Klagen wegen Beratungspflichtverletzungen der betroffenen Bank im Zusammenhang mit Zinsoptimierungs- und -sicherungsgeschäften waren die entsprechenden Rückstellungen aufzulösen, was zu einer außerplanmäßigen Verbesserung von rund 3,45 Mio. EUR führt.
- Die im Zusammenhang mit einem Rechtsstreit zwischen dem Kreis Gütersloh und der Stadt Lippstadt gebildete Rückstellung war nach Obsiegen in ihrer Gesamthöhe Höhe von rund 0,52 Mio. EUR ertragswirksam aufzulösen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2011 präsentieren sich die Ertragskennzahlen wie folgt:

Aufwandsdeckungsgrad (Diese 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.)

Ordentliche Erträge X 100		2011 = 101,9 %
Ordentliche Aufwendungen	=	2010 = 90,21 %
		2009 = 84,21 %
		2008 = 103,63 %
		2007 = 90,21 %

Abschreibungsintensität (Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.)

Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen X 100		2011 = 9,6 %
Ordentliche Aufwendungen	=	2010 = 9,81 %
		2009 = 10,29 %
		2008 = 10,33 %
		2007 = 10,27 %

Drittfinanzierungsquote (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.)

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten X 100		2011 = 58,8 %
Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen	=	2010 = 57,34 %
		2009 = 57,55 %
		2008 = 57,98 %
		2007 = 57,48 %

Zinslastquote (Die Kennzahl zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht)

Finanzaufwendungen X 100		2011 = 1,5 %
		2010 = 1,56 %
Ordentliche Aufwendungen	=	2009 = 1,87 %
		2008 = 2,18 %
		2007 = 2,25 %

Netto-Steuerquote (Die Kennzahl 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)

(Steuererträge - Gewerbesteuerumlage) X 100		2011 = 47,8 %
		2010 = 46,44 %
Ordentliche Erträge – Gew.St. Umlage - Finanz.bet. Fonds Deutsche Einheit	=	2009 = 46,20 %
		2008 = 51,07 %
		2007 = 51,27 %

Zuwendungsquote (Die Kennzahl gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist)

Erträge aus Zuwendungen X 100		2011 = 24,3 %
		2010 = 25,46 %
Ordentliche Erträge	=	2009 = 25,21 %
		2008 = 26,63 %
		2007 = 24,31 %

Personalintensität (Die Kennzahl 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)

Personalaufwendungen X 100		2011 = 25,5 %
		2010 = 23,82 %
Ordentliche Aufwendungen	=	2009 = 26,51 %
		2008 = 25,65 %
		2007 = 24,83 %

Sach- und Dienstleistungsintensität (Die Kennzahl lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen X 100		2011 = 7,8 %
		2010 = 8,28 %
Ordentliche Aufwendungen	=	2009 = 8,41 %
		2008 = 8,62 %
		2007 = 7,78 %

Transferaufwandsquote (Die Kennzahl stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her)

Transferaufwendungen X 100		2011 = 43,9 %
		2010 = 45,77 %
Ordentliche Aufwendungen	=	2009 = 42,48 %
		2008 = 42,62 %
		2007 = 44,45 %

4. Finanzlage

Die Finanzlage der Stadt Lippstadt entwickelte sich im Haushaltsjahr 2011 insgesamt sehr positiv, was insbesondere am Bestand der liquiden Mittel zum Bilanzstichtag (27,1 Mio. EUR) ablesbar ist.

Im Hinblick auf die Investitionstätigkeit der Stadt muss für den Betrachtungszeitraum aber festgestellt werden, dass der grundsätzlich anzustrebende Substanzerhalt nicht erreicht werden kann:

Investitionsquote (Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.)

Bruttoinvestitionen X 100	=	2011 = 75,4 %
(Abgänge + Abschreibungen) des Anlagevermögens		2010 = 82,12 %
		2009 = 74,52 %
		2008 = 106,72 %
		2007 = 74,84 %

Die nachfolgenden größeren Investitionsmaßnahmen (größer 100 TEUR) wurden im Jahr 2011 getätigt:

Bezeichnung	Betrag
Erricht. barrierefr. Toilettenanlagen in der Altstadt (KII)	151.561,34 €
Einbau eines barrierefr. LAufzuges im Rathaus (KII)	116.361,57 €
Erwerb von Grundstücken	723.690,79 €
Schaffung gemeins. Feuerwehrgerätehaus LG Eickelborn, Lohe, Benningh.	425.373,43 €
Sanierung Sporthalle Martinschule Cappel - KII	245.724,29 €
Energ. Sanier. Westtrakt Ostendorf-Gymn. - KII	862.104,94 €
Sanierung Hanse-Kolleg	234.121,91 €
Komplettsanierung KII - Hanse-Kolleg, 2. BA	2.426.455,69 €
Sanierung der Sporthalle der Hedwigschule, Ern. d. Duschen	101.046,39 €
Einbau einer RFID-Sicherungsanlage	106.980,72 €
Erweiterung Kita. Rixbeck - Ausbau f. Kinder unter 3 Jahren	129.014,52 €
Herrichtung der Brachflächen des ehemaligen Güterbahnhofsgeländes	901.886,59 €
Neugestaltung des Entrees zum Grünen Winkel	333.944,10 €
Investitionen für Wasserläufe/Wasserbau - AöR	111.496,22 €
Renaturierung Salzgraben in Bad Waldliesborn	131.968,04 €
Baugebiet Stirper Höhe - endgültiger Ausbau	338.855,14 €
Arendstr. (Verlängerung) - endgültiger Ausbau	104.347,43 €
Beseitigung des Bahnübergangs Südertor u. Verbindung zur Stirper Str.	1.063.341,02 €
Jahnplatz - Herst. Parkplatzfläche einschl. Wohnmobilstellplatz	451.915,53 €
Ausbau Wittekindstr. (Hermannstr. bis Barbarossastr.)	168.732,07 €
Ersatz vorh. Straßenbeleuchtungsanlagen durch LED-Leuchten	308.130,70 €
Geschwindigkeitsreduzierende Maßnahmen im Zuge der L 636	287.898,53 €
Anschaffung von EDV-Geräten	167.341,47 €
Anschaffung von Fahrzeugen u. Fahrzeugzubehör	836.844,85 €
Anschaffung Feuerwehrfahrzeuge u. Fahrzeugzubehör	230.007,16 €
Ersteinrichtung Stadtwaldschule	108.443,30 €

5. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Bilanzstichtag

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, sind nicht bekannt.

6. Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung

a. Finanzlage der Kommunen

Die kommunalen Gebietskörperschaften in Nordrhein-Westfalen weisen seit nunmehr über zwei Jahrzehnten überwiegend negative Finanzierungssalden auf. Im Gegensatz zu den meisten anderen Ländern der Bundesrepublik Deutschland hat sich die Finanzierungssituation der Kommunen zwischen Rhein und Weser im vergangenen Jahrzehnt gegenüber den 1990er Jahren dabei sogar noch einmal verschlechtert. Selbst die gemeindefinanzpolitischen Rekordjahre 2007 und 2008, die beiden Jahre mit der – gemessen am Finanzierungssaldo – besten kommunalen Haushaltsentwicklung in der Geschichte der Bundesrepublik Deutschland, konnten nur wenig zur Entlastung der finanziellen Situation beitragen.

Die regelmäßigen Haushaltsdefizite führten unmittelbar in die Kreditfinanzierung der laufenden Ausgaben, ein Phänomen was sich somit nicht nur auf die höhere Ebene der Mitgliedsländer in der Eurozone beschränkt. Dazu wurden mit zunehmender Bedeutung kommunale Kredite zur Liquiditätssicherung genutzt, die eigentlich nur als Instrument zur kurzfristigen Überbrückung von Zahlungseingängen (unterjährig) gedacht sind. Seit 1991 nahm das Volumen der kommunalen Liquiditätskredite kontinuierlich zu und koppelte sich nach der Jahrtausendwende in NRW deutlich von der Entwicklung in den meisten Flächenländern Deutschlands ab. Ohne Gegenmaßnahmen ist zu befürchten, dass die Liquiditätskredite der nordrhein-westfälischen Kommunen auch in den kommenden Jahren deutlich anwachsen. Selbst bei vergleichsweise konservativer Schätzung der künftigen Liquiditätskreditentwicklung muss mit einem Anstieg von derzeit 21 Mrd. Euro auf etwa 50 Mrd. Euro bis Ende 2020 gerechnet werden. Dem Szenario liegt die Annahme zugrunde, dass die Liquiditätskredite der NRW-Kommunen von einem strukturellen Defizit getrieben werden, d.h. von einem dauerhaften Defizit, das über den Konjunkturzyklus nicht ausgeglichen wird und das unabhängig von Sonder- und Einmaleffekten zustande kommt. Dieses beträgt ca. 2,15 Mrd. EUR pro Jahr. Zusätzlich müssen die Kommunen die Zinsen für die bestehenden Liquiditätskredite tragen.

Aufgrund der beschriebenen dramatischen Finanzlage der Kommunen kam die NRW-Landesregierung nicht umhin, mit Sondermaßnahmen zu reagieren und legte den sog. Stärkungspakt Stadtfinanzen auf, bei dem das Land allen finanziell besonders belasteten Kommunen im Rahmen des Gesetzes zur Unterstützung der kommunalen Haushaltskonsolidierung im Rahmen des Stärkungspaktes Stadtfinanzen Hilfen anbietet. Die Konsolidierungshilfe des Landes soll verbunden mit den eigenen Konsolidierungsanstrengungen der Kommunen zu den Zielen des Stärkungspaktes Haushaltsausgleich und Abbau der oben ausführlich angesprochenen Liquiditätskredite führen. Die Finanzierung des Gesetzes erfolgt

zum einen aus zusätzlichen Mitteln des Landes, zum anderen jedoch aus Mitteln, die aus der Kürzung der allen Kommunen zustehenden Verteilungsmasse stammen.

Auch der Blick auf die gesamte Bundesrepublik Deutschland ist nicht geeignet, die Hoffnungen zu bestätigen, die durch positive Berichterstattungen in den Medien genährt werden. Trotz positiver Signale und auf den ersten Blick guter Nachrichten kann bezüglich der kommunalen Finanzlage keinesfalls Entwarnung gegeben werden. Das Finanzierungsdefizit ist zwar im Jahr 2011 geringer ausgefallen als im Vorjahr. Auch sind bei den wichtigsten kommunalen Einnahmen Verbesserungen zu verzeichnen – doch sind diese nicht ausreichend, um einen ausgeglichenen Finanzierungssaldo zu erreichen.

Selbst bei einer weiterhin guten oder sehr guten konjunkturellen Entwicklung scheinen für die Jahre 2012 und darüber hinaus positive kommunale Finanzierungssalden lediglich dann möglich, wenn auf neue Ausgabenbelastungen und insbesondere auf Steuersenkungen, die auch die Kommunen treffen, verzichtet wird.

Die Gemeindefinanzkommission auf Bundesebene hat im Steuerbereich keine inhaltlichen Beschlüsse gefasst; die zeitweise ernsthaft zu befürchtende Beschädigung oder gar Abschaffung der Gewerbesteuer konnten verhindert werden. Dies gelang mithilfe der schlichtweg besseren Argumente und dem ge- und entschlossenen Vortrag dieser Argumente durch die kommunalen Spitzenverbände.

b. Haushaltssicherung

Ein entscheidendes Indiz für die Beurteilung der wirtschaftlichen Situation der Gesamtheit der NRW-Kommunen ist unverändert immer auch die Frage der Haushaltssicherung. Sehr häufig ist den Kommunen ein struktureller Haushaltsausgleich unmöglich; der Ausgleich ist nur „fiktiv“ und nicht „echt“ durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage mit der Folge des Eigenkapitalverzehr erreichbar.

So schlossen in der ursprünglichen Haushaltsplanung der Stadt Lippstadt für 2010 und der mittelfristigen Finanzplanung für die Jahre 2011 bis 2013 die Gesamtergebnispläne mit derart hohen Fehlbeträgen ab, dass die Aufstellung eines pflichtigen Haushaltssicherungskonzepts zunächst unausweichlich schien. Um dies vermeiden zu können, wurde ein 150 Einzelmaßnahmen umfassendes, freiwilliges Haushaltssicherungsprogramm (HSP) erarbeitet und als integrativer Bestandteil des Haushaltsplans 2010 vom Rat mit verabschiedet. Zwar fand planmäßig weiter ein deutlicher Verzehr des Eigenkapitals statt, jedoch wurden so die obengenannten Grenzen unterschritten. Damit konnte die Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzepts abgewendet werden. Da auf der anderen Seite aber bis zum Ende des mittelfristigen Finanzplanungszeitraums in 2013 bei weitem kein Haushaltsausgleich erreichbar war, war auch die Fortschreibung des HSP für die Haushaltspläne 2011 und 2012 mit den zugehörigen mittelfristigen Finanzplanungen unumgänglich.

Im Planungszeitraum 2011 – 2014 musste gleichwohl noch durchgehend mit einem Verzehr der allgemeinen Rücklage gerechnet werden, der zudem teilweise gefährlich nah am Bereich des 5%-Schwellenwertes lag. Im Vergleich dazu konnte – durch den fortlaufenden stringenten Konsolidierungskurs und die damit verbundene wachsende Effektivität des HSP – dieser Verzehr in den Planjahren 2012 – 2015 nicht nur deutlich reduziert werden. Vielmehr zeichnen sich in den Jahren 2014 und 2015 sogar positive Ergebnisse ab, die zum Ende des mittelfristigen Planungszeitraums zu einer Aufstockung bzw. Neubildung der Ausgleichsrücklage in einer Höhe von insgesamt rund 5.342 T€ führen.

c. Schuldenportfolioberatung

Die bestehenden Derivate der Stadt Lippstadt (insgesamt 15 Einzelabschlüsse) und die mit ihnen verbundenen Grundgeschäfte (Darlehen) wurden zu Bewertungseinheiten zusammengefasst, wenn die Derivate im Vergleich zum Grundgeschäft keine wesentlich erhöhten oder anderweitigen Risiken aufwiesen.

Unter Mitwirkung fachkundiger Dritter sowie in enger Abstimmung und im Einvernehmen mit der Gemeindeprüfungsanstalt NRW waren zum Bilanzstichtag 31.12.2010 für verschiedene Zinssicherungen und -optimierungen Drohverlustrückstellungen gebildet worden.

Es handelte sich dabei zum einen um 6 Geschäfte (davon 3 Geschäfte mit Bezug zum Schweizer Franken), für die eine Drohverlustrückstellung in Höhe von insgesamt rd. 3.752 T€ ermittelt wurde. Dieser Betrag entspricht dem stichtagsbezogenen Marktwert der genannten Derivate. Zum anderen waren weitere 4 Einzelabschlüsse identifiziert worden, bei denen ein eingepreister negativer Marktwert aus aufgelösten Vorgängergeschäften und/oder ein anteiliger negativer Marktwert im Zusammenhang mit einem Kündigungsrecht der Bilanzierungspflicht unterliegen. In der Summe beliefen sich die Drohverlustrückstellungen für diese 4 Derivate auf 1.252 T€.

Aus der Gruppe dieser genannten insgesamt 10 Geschäfte sind im Jahr 2012 6 wegen Beratungspflichtverletzungen der Bank vor dem LG Düsseldorf beklagt worden. In den Jahresabschlüssen der Folgejahre ab 2011 werden die entsprechenden Rückstellungen für drohende Verluste wegen der bestehenden Klageerfolgsaussichten wieder aufgelöst bzw. nicht mehr verankert, so dass für die Bilanz des Jahres 2011 nur noch eine Rückstellung von 1.136 T€ für die genannten 4 Geschäfte verbleibt. Daneben werden für 2011 bzw. auch ab 2012 im Gegenzug Rückstellungen für zu erwartende Erstattungen per Saldo erzielter Erträge / nicht geleisteter Zahlungen im Falle des endgültigen Obsiegens vor Gericht sowie (ab 2012) rein vorsorglich (anteilige und mit einer geringen Quote versehene) Prozesskosten im Rückstellungsbereich passiviert. Zum Bilanzstichtag 31.11.2011 belaufen sich die Rückstellungen dieser Art auf 420 T€, so dass der Gesamtrückstellungsbetrag 1.556 T€ beträgt.

Insgesamt sind im Jahr 2012 durch 2 Klagen bereits 9 Abschlüsse angegriffen worden. Aufgrund einer weiteren Klageerhebung im Dezember 2013 ist zwischenzeitlich das gesamte Portfolio mit 15 Einzelabschlüssen streitgegenständlich.

7. Risikofrüherkennung

Die Einrichtung eines regelmäßigen und dauerhaften Controllingsystems hat sich – vor allem vor dem Hintergrund der unter 6. geschilderten Lage – als wirksames Instrument im Rahmen der Risikofrüherkennung etabliert. Die unterjährige Berichterstattung der Fachbereiche über die Ausführung ihrer Budgets, die in einen Bericht des Zentralen Controllings mündet, versetzt sowohl die Fachbereichsleiter als auch insbesondere die Verwaltungsleitung in die Lage, ständig über den aktuellen Stand der Ausführung des Haushalts informiert zu sein und zeitnah ggf. notwendige Gegensteuerungsmaßnahmen einleiten zu können.

8. Organe und Mitgliedschaften des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder

Die personenbezogenen Daten sowie die Angaben über Mitgliedschaften in Organen der Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder können der Anlage zu diesem Lagebericht entnommen werden.

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen
----------------------	-------------------------	---

Verwaltungsvorstand:

Sommer, Christof	Bürgermeister	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsvorsteher der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied des Verwaltungsrates der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Aufsichtsrat u. in der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Lippstadt GmbH - Stimmführer in der Gesellschafterversammlung der HochsauerlandEnergie GmbH - Vorsitzender im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - Mitglied im Aufsichtsrat u. in der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH - Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Westfälischen Landeseisenbahn - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat des Westfälischen Gesundheits- zentrums Holding GmbH - Mitglied im Beirat der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH - Vorsitzender im Beirat des LWL- Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt - Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenverbandes Westfalen-Lippe
------------------	---------------	---

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen
		<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied in der Gesellschafterversammlung Wadersloh Energie GmbH - Vorsitzender im Beirat der Dr. Arnold-Hueck-Stiftung - Mitglied im Kuratorium der Pauline von Mallinkrodt-Stiftung - Vorsitzender im Stiftungsrat der Stiftung Pro Lippia
Strotmeier, Rainer	Erster Beigeordneter u. Stadtkämmerer	<ul style="list-style-type: none"> - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied des Verwaltungsrates der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - Vorsitzender im Aufsichtsrat der HochsauerlandEnergie GmbH - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH - Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH - Mitglied im Aufsichtsrat des Westfälischen Gesundheitszentrums Holding GmbH - Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der CarTec Technologie- und Entwicklungszentrum Lippstadt GmbH

- Mitglied in der Mitgliederversammlung der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsvereinfachung
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung Wadersloh Energie GmbH

Ratsmitglieder:

Ballhorn, Eberhard	Architekt	<ul style="list-style-type: none"> - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH
Bartscher, Bernd	Verwaltungsangestellter	<ul style="list-style-type: none"> - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH
Bergschneider, Annette	Hausfrau	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied im Aufsichtsrat der Westfälischen Landes-Eisenbahn GmbH - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH
Börskens, Wilhelm	Schulleiter	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - stellv. Vorsitzender im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH

		<ul style="list-style-type: none"> - stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Landesverbandes der Volkshochschule - Mitglied im Gesamtvorstand des städtischen Musikvereins Lippstadt e.V.
Bohnhorst, Axel	Werbekaufmann	<ul style="list-style-type: none"> - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH
Brand, Otto	Sparkassenangestellter	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung AöR
Bresser, Werner	Dipl. Betriebswirt / stv. kfm. Direktor	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrum Bad Waldliesborn GmbH - beratendes Mitglied im Aufsichtsrat des Westfälischen Gesundheitszentrums Holding GmbH - stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung des Westfälischen Gesundheitszentrums Holding GmbH
Brülle, Karl-Heinz	Lehrer	<ul style="list-style-type: none"> - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt

		<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH
Bruns, Michael	Werkzeugmechaniker	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH
Cosack, Peter	Landwirt und Gastronom	<ul style="list-style-type: none"> - Vorsitzender im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - Mitglied im Aufsichtsrat der HochsauerlandEnergie GmbH
de Horn, Helga	Angestellte	<ul style="list-style-type: none"> - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der KDvZ Citkomm - Mitglied in der Mitgliederversammlung der „STARK in Lippstadt/Soest“ e.V. - Mitglied in der Mitgliederversammlung Beirat U-Musik
Demmer, Michael Peter	Rechtsanwalt	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der CarTec Technologie- und

Entwicklungszentrum Lippstadt
GmbH

- Mitglied in der Mitgliederversammlung der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsvereinfachung
- Mitglied in der Verbandsversammlung der KDVZ Citkomm

Franz, Josef

Geschäftsführer

- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt
- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH
- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR
- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH
- Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH
- stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung der Bau- und Wohnungsgenossenschaft Lippstadt e.G.
- Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt

Dr. Freigang, Yasmine

Archäologin, PR-Referentin

- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt
- Mitglied im Beirat zum Aufsichtsrat der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH
- Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH

Dr. Freund, Olav

Rechtsanwalt

- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt
- Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des

		Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH
Fritsch, Horst	Schulhausmeister	- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR
Fürstenberg, Klaus	Dachdecker- u. Klempnermeister	- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt
Gausemeier, Franz	Install. Meister	- Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - Mitglied in der Bäderkommission - Gast in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH
Glarmin, Wilhelm	Dipl. Sozialarbeiter	- Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - Mitglied in der Bäderkommission - Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt
Hammer, Jan Walter	Landwirt	- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung der Forstbetriebsgemeinschaft Anröchte-Rüthen

Heymann, Andrea	kfm. Angestellte	<ul style="list-style-type: none"> - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH
Hülsemann, Friedrich Wilhelm		<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied in der Mitgliederversammlung Beirat U- Musik
Jasperneite-Bröckelmann, Ursula	Dipl.-Finanzwirtin	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied in der Bäderkommission - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH - stellv. Gäste-Vertreterin in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn Holding GmbH - Vorsitzende im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt - stellv. Mitglied im Gestaltungsbeirat (seit 26.04.2010)
Dr. Jonas-Ahrend, Gabriela	Wissenschaftl. Mitarbeiterin	<ul style="list-style-type: none"> - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt
Kayser, Hans-Joachim	Lehrer	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Vorsitzender im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH

		<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH - Gast in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt
Köhler, Gunter Gerd	Selbstständiger	<ul style="list-style-type: none"> - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH - stellv. Vorsitzender im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Kommunalen Arbeitgeberverbandes NRW
Kreß, Gisbert	kfm. Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH - Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH

Kuhnert, Jakob	Augenoptiker	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt
Langer, Werner	Werkzeugmeister	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt
Laufkötter, Klaus	Lehrer	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - Mitglied in der Genossenschaftsversammlung der Fischereigenossenschaften
Marche, Hans-Dieter	Industriemeister	<ul style="list-style-type: none"> - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH - Gast in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH
Michel-Kemper, Antonius		<ul style="list-style-type: none"> - stellv. Vorsitzender im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt

Morfeld, Thomas	techn. Kaufmann im Außendienst	<ul style="list-style-type: none"> - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der HochsauerlandEnergie GmbH - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR
Müller, Andrea	Berufsbetreuerin	<ul style="list-style-type: none"> - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH
Nernheim, Christian		<ul style="list-style-type: none"> - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH
Dr. Neuhoff, Bernhard	Architekt	<ul style="list-style-type: none"> - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - Mitglied im Gestaltungsbeirat (seit 26.04.2010)
Niehage, Berthold	Diplom-Bauingenieur	./.

Niggemeier, Mechthild	Verwaltungsangestellte	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH
Oelze-Krähling, Gabriele	Erzieherin	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Westfälischen Landeseisenbahn GmbH
Ostkamp, Hans Günther	Dipl. Elektroingenieur	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied in der Bäderkommission - Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH
Pfeffer, Sabine	Selbst. Gastronomin	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH - Gast-Vertreterin in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der CarTec Technologie- und Entwicklungszentrum Lippstadt GmbH - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Vereins 'Technologie- und Wissenstransfer im Kreis Soest' e.V.

Prahl, Christian	Rechtsanwalt	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - Gast in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH - Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt
Rönnau, Wilhelm	Dipl.-Sozialpädagoge	<ul style="list-style-type: none"> - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR
Schmich, Gunther	Soldat	./.
Schulz, Martin	Dipl. Finanzwirt	<ul style="list-style-type: none"> - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH - Vorsitzender im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH - Mitglied in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH - Mitglied in der Gesellschafterversammlung des Westfälischen Gesundheitszentrums Holding GmbH

		<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der KDvZ Citkomm - Mitglied im Gesamtvorstand des städt. Musikvereins Lippstadt e.V. - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Landesverbandes der Volkshochschule
Stotz, Marlies	Staatl. gepr. Betriebswirtin / z. Z. MdL	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt
Strathaus, Udo	Lehrer	<ul style="list-style-type: none"> - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Vorsitzender im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - Mitglied im Aufsichtsrat der HochsauerlandEnergie GmbH - Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH
Trahm, Burkhard	./.	<ul style="list-style-type: none"> - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrum in Bad Waldliesborn GmbH

Ungruh, Cordula	Unternehmensberaterin	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH
Zaremba, Hans	Verwaltungsfachwirt	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsvereinfachung - Mitglied in der Verbandsversammlung der KDVZ Citkomm - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Kommunalen Arbeitgeberverbandes NRW

Ausgeschiedenes Ratsmitglied im Haushaltsjahr:

Körner, Elisabeth (ausgeschieden: 31.08.2011; <i>Ersatzbestellung:</i> <i>Ungruh, Cordula</i>)	./.	<p>Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt (Ende: 26.09.2011)</p> <p>Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt</p>
---	-----	---