



STADT**LIPPSTADT**

## Jahresabschluss per 31.12.2013

Lippstadt, den 28.10.2015

Aufgestellt:

Bestätigt:

Karin Rodeheger  
Erste Beigeordnete  
und Stadtkämmerin

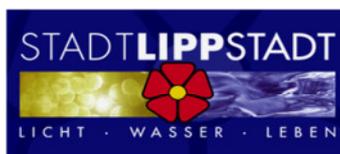
Christof Sommer  
Bürgermeister

**TEIL A**

<b>1. Bilanz</b>	3
<b>2. (Gesamt-) Ergebnisrechnung</b> mit Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen (Ansatz-/Ist-Vergleich) und Angabe der vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen	5
<b>3. (Gesamt-) Finanzrechnung</b> mit Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen (Ansatz-/Ist-Vergleich) und Angabe der vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen	11
<b>4. Anhang</b>	21
Anlage 1: Anlagenspiegel	30
Anlage 2: Forderungsspiegel	31
Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel	32
<b>5. Lagebericht</b>	33
Anlage zum Lagebericht: Personenbezogene Daten und Angaben über Mitgliedschaften in Organen (Verwaltungsvorstand und Ratsmitglieder) für das Haushaltsjahr 2013	46

**TEIL B**

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



Bilanz der Stadt Lippstadt zum 31.12.2013

<b>AKTIVA</b>	<b>(EUR)</b>	<u>31.12.2013</u> <b>(EUR)</b>	<u>31.12.2012</u> <b>(EUR)</b>
<b>1. Anlagevermögen</b>			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		536.975,08	580.265,03
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen	39.611.733,21		40.154.081,56
1.2.1.2 Ackerland	3.282.965,74		3.249.737,16
1.2.1.3 Wald und Forsten	1.074.880,31		1.074.941,95
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	4.174.508,10	48.144.087,36	3.753.419,84
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	6.262.334,54		6.377.213,62
1.2.2.2 Schulen	86.079.084,70		88.226.011,30
1.2.2.3 Wohnbauten	695.668,01		889.443,03
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	23.259.982,68	116.297.069,93	23.790.289,91
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	44.418.024,49		44.169.287,19
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	35.427.342,71		35.303.115,81
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Steckerausüstung 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	132.862.746,58		130.167.043,19
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	35.193.859,70	247.901.973,48	30.528.785,46
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	510.991,95		528.243,21
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.791.573,75		1.784.971,55
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.073.635,43		4.382.314,54
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.050.040,72		10.023.196,62
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.322.523,97	21.748.765,82	8.631.298,46
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		18.556.668,92
1.3.3 Sondervermögen	0,00		0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	480.840,61	125.084.209,53	480.840,61
1.3.5 Ausleihungen			
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	17.522.937,62		19.879.574,02
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00		0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00		0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	144.119,81	17.667.057,43	156.180,09
<b>2. Umlaufvermögen</b>			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	106.397,84		117.201,33
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00		0,00
2.1.3 Vorratsgrundstücke	3.277.062,19	3.383.460,03	4.078.788,76
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			
2.2.1.1 Gebühren	468.386,37		713.530,62
2.2.1.2 Beiträge	527.322,04		663.853,05
2.2.1.3 Steuern	1.690.477,98		2.700.650,49
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	999.719,18		320.216,80
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.308.111,91	4.994.017,48	966.613,69
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	853.976,41		162.160,49
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	132.294,80		124.962,92
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	54.462,69		100,00
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	37.809,00		30.132,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	1.078.542,90	0,00
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		169.661,27	25.705,65
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel		35.822.015,86	39.786.043,04
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>		10.457.318,90	9.507.249,71
		<b>633.285.155,07</b>	<b>637.930.831,62</b>

<b>PASSIVA</b>		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
	<b>(EUR)</b>	<b>(EUR)</b>	<b>(EUR)</b>
<b>1. Eigenkapital</b>			
1.1 Allgemeine Rücklage	244.189.567,19		244.260.347,76
1.2 Sonderrücklagen	0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	13.755.254,67		6.578.616,15
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	<u>-9.338.187,52</u>	248.606.634,34	<u>7.176.638,52</u>
<b>2. Sonderposten</b>			
2.1 für Zuwendungen	153.018.752,34		146.025.626,90
2.2 für Beiträge	74.922.424,72		77.521.909,74
2.3 für den Gebührenaussgleich	651.286,20		459.681,74
2.4 Sonstige Sonderposten	<u>0,00</u>	228.592.463,26	<u>0,00</u>
<b>3. Rückstellungen</b>			
3.1 Pensionsrückstellungen	68.166.982,00		65.702.427,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	90.759,37		90.759,37
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	0,00		0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	<u>7.962.182,99</u>	76.219.924,36	<u>7.369.423,83</u>
<b>4. Verbindlichkeiten</b>			
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	8.922.461,78		14.370.381,12
4.2.5 von Kreditinstituten	<u>42.061.214,67</u>	50.983.676,45	<u>37.720.317,91</u>
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		70.208,24	81.134,46
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.923.490,94	1.772.279,94
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		736.819,76	1.337.217,43
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		1.044.690,36	15.069.923,78
4.8 Erhaltene Anzahlungen		11.110.012,03	0,00
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>		<u>12.997.235,33</u>	<u>12.394.145,97</u>
		<b><u>633.285.155,07</u></b>	<b><u>637.930.831,62</u></b>

**Jahresabschluss**  
**Ergebnisrechnung**

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

**Datum: 25.09.2015**  
**Seite: 2**

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2012	Ansatz des Rechn.-Jahres 2013	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2013	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2013
1	Steuern und ähnliche Abgaben	73.498.520,10	73.585.650,00	69.699.098,16	-3.886.551,84
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.217.628,18	28.121.460,00	29.379.068,59	1.257.608,59
3	+ Sonstige Transfererträge	1.652.091,63	2.049.469,00	1.713.182,35	-336.286,65
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.467.226,52	15.781.800,00	16.243.046,09	461.246,09
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.651.590,49	2.546.079,00	2.677.877,78	131.798,78
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.351.630,03	1.556.700,00	1.575.061,07	18.361,07
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.073.875,09	10.506.987,00	12.755.506,15	2.248.519,15
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	446.369,39	762.275,00	770.422,55	8.147,55
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>147.358.931,43</b>	<b>134.910.420,00</b>	<b>134.813.262,74</b>	<b>-97.157,26</b>
11	- Personalaufwendungen	35.493.815,18	35.533.508,00	36.784.299,74	1.250.791,74
12	- Versorgungsaufwendungen	4.093.489,93	5.461.930,00	6.341.008,86	879.078,86
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.685.777,20	13.039.163,80	11.646.316,72	-1.392.847,08
14	- Bilanzielle Abschreibungen	13.180.722,89	13.059.587,00	13.041.996,36	-17.590,64
15	- Transferaufwendungen	65.469.268,59	68.567.218,35	68.051.500,48	-515.717,87
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.754.150,56	13.036.466,04	13.428.311,52	391.845,48
17	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>142.677.224,35</b>	<b>148.697.873,19</b>	<b>149.293.433,68</b>	<b>595.560,49</b>
18	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>4.681.707,08</b>	<b>-13.787.453,19</b>	<b>-14.480.170,94</b>	<b>-692.717,75</b>
19	+ Finanzerträge	4.532.071,61	5.994.480,00	6.854.444,67	859.964,67
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.037.140,17	2.112.705,00	1.712.461,25	-400.243,75
21	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>2.494.931,44</b>	<b>3.881.775,00</b>	<b>5.141.983,42</b>	<b>1.260.208,42</b>
22	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>7.176.638,52</b>	<b>-9.905.678,19</b>	<b>-9.338.187,52</b>	<b>567.490,67</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>				
26	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>7.176.638,52</b>	<b>-9.905.678,19</b>	<b>-9.338.187,52</b>	<b>567.490,67</b>
Nachr.:	<b>Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b>				
27	+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen			316.758,62	316.758,62
28	+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
29	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen			387.539,19	387.539,19
30	- Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
31	<b>= Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)</b>			<b>-70.780,57</b>	<b>-70.780,57</b>

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

**2013**

Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produkt-sachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €	
1	2	016 001 001	4013000	Gewerbesteuer	Herabsetzung von Gewerbesteuervorauszahlungen	./.	3.907.595,06 €
1	2	016 001 001	4021000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	Die vom Arbeitskreis "Steuerschätzung" prognostizierten Steuereinnahmen wurden nicht erreicht	./.	137.973,00 €
3	2	016 002 001	4237000	Einnahmen aus SPB	Rechtsstreit ist aktuell noch nicht beendet	./.	500.000,00 €
4	3	002 004 001	4321000	Benutzungsgebühren	Bedingt durch erhöhtes Fahrtenaufkommen bei den Rettungstransporten wurden die nebenstehenden Mehrerträge erzielt.	+	159.503,82 €
4	3	002 001 007	4321100	Erstattung der Verbrauchskosten für ÜWH	Gestiegene Asylbewerberzahlen sowie Gebühreanpassung	+	130.586,38 €
7	2	011 005 001	4511000	Konzessionsabgabe	Aufgrund eines Gerichtsurteils mussten im Gasbereich Umschlüsselungen zwischen Tarif- und Sonderkunden vorgenommen werden, die sich in Höhe von 172.000,00 € negativ auf die Konzessionsabgabe ausgewirkt haben.	./.	315.601,93 €
7	2	001 013 001	4541111	Erträge aus Grundstücksverkäufen	Die Mehreinnahmen beruhen im Wesentlichen auf 2 hervorzuhebenden Grundstücksverkäufen.	+	197.412,96 €
7	3	002 001 002	4561000	Erstattung anteiliger Einnahmen der Geschwindigkeitsüberwachung durch den Kreis Soest	Infolge fehlerhafter Abrechnungen durch den Kreis Soest erfolgten in den Jahren 2012 und 2013 Überzahlungen bei der Erstattung, die tatsächlichen Erträge liegen daher deutlich unter den Haushaltsansätzen.	./.	280.408,90 €
7	1	001 008 003	4582799	Erträge Auflös. Beihilferückst. Aktive	Dieses PSK, bei dem es sich um ein vom FD Personal zentral bearbeitetes Verteilkonto handelt, muss im Zusammenhang mit den Zuführungen zu den Beihilferückstellungen Aktive (5061999) betrachtet werden. Hier kam es allerdings in diesem Jahr zu keinen Zuführungen. Insgesamt kam es in 2013 zu einer Entlastung der Beihilferückstellungen Aktive. Die Beihilferückstellungen werden insgesamt für die Aktiven (bzw. die Pensionäre) ermittelt und nach dem Personenschlüssel über alle Produkte verteilt. Hier führten die überwiegenden Personalabgänge (106.000 €) im Verhältnis zu den Personalzugängen (88.000) durch Versetzung zu einer Entlastung. Auch die in den Ruhestand versetzten Beamten entlasten die Beihilferückstellungen Aktive und führen parallel zu einer Erhöhung der Beihilferückstellungen für die Pensionäre (5161999 s.u.).	+	141.047,00 €

Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produktsachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €
7	1	001 008 003	4582899	Ertr. Auflösung Pens.Rückst. Aktive	Dieses PSK, bei dem es sich um ein vom FD Personal zentral bearbeitetes Verteilkonto handelt, muss im Zusammenhang mit den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen Aktive (5051999) betrachtet werden. Der Ansatz für die Auflösung Aktive lag bei 2.675.643 €, das AOS bei 3.390.976 €. Der Mehrertrag von 715.333 € diente zum Teil zur Deckung anderer Minderaufwendungen (u.a. Zlf. PensRstAktive). Bei den Zuführungen Pensionsrückstellungen Aktive (5051999) waren im Ansatz 1.949.984 € veranschlagt, aufgewandt wurden im Ergebnis 2.580.144 €, so dass eine Mehraufwendung i.H.v. 630.160 € entstand (s.u). Betrachtet man die Pensionsrückstellungen Aktive und Pensionäre zusammen, ergibt sich damit ein Minderaufwand von 85.373 € bei den Pensionsrückstellungen für Aktive. Im Vergangenen Jahr überwogen die Personalabgänge durch Versetzung (insgesamt -413.000 €) leicht die Personalzugänge durch Versetzung (insgesamt 347.000 €), was zu einer Entlastung der Rückstellungen i.H.v. 66.000 € führte. Des Weiteren führten Verschiebungen von Beamten aus dem Personalstamm der aktiven Beamten hin zu den Pensionären zu Entlastungen. Die hieraus resultierenden hohen Entlastungen für die Rückstellungen wurden durch Effekte durch allgemein gestiegenen Bezüge im Jahr 2013, die in dieser Höhe nicht eingeplant waren, zum Teil wieder aufgefangen.	+ 715.333,00 €
7	1	001 008 003	4583997	Erträge aus Ford. ggü. vorh. Dienstherm	Im Ansatz waren 19.000 € einkalkuliert, das Rechnungsergebnis beläuft sich auf 229.008 €, so dass eine Steigerung der Erträge i.H.v. 210.008 € entstand. Nicht vorhersehbare Personalzugänge führten zu einem gestiegenen Erstattungsanspruch ggü. den vorherigen Dienstherm. Gleichzeitig entfielen einige Erstattungsansprüche durch Abgeltung nach dem VLVG.	+ 210.008,00 €
7	2	011 005 001	4651000	Gewinn Stadtwerke	Aufgrund des Jahresergebnisses der Stadtwerke, das besser als im Wirtschaftsplan der Stadtwerke und damit im Haushaltsplan der Stadt erwartet, ausgefallen ist, konnte auch ein höherer Gewinn ausgeschüttet werden.	+ 180.000,00 €
8	6	012 001 001	4711111	Aktiviere Eigenleistungen	Die Umsetzung eines großen Investitionsvolumens im Bereich der Straßenbaumaßnahmen führt zu entsprechenden Mehrerträgen bei den aktivierten Eigenleistungen.	+ 122.198,00 €
11	1	001 008 002	5012999	Dienstbezüge TVöD	Es handelt sich hierbei um ein vom FD Personal zentral bewirtschaftetes Produktsachkonto. Der Haushaltsansatz 2013 lag bei 20.436.755,00 €, das Rechnungsergebnis bei 20.579.758,77 €. Somit entsteht eine Differenz i.H.v. + 143.003,77 €. Im lfd. Jahr wurden die sich in individuellen Stufen nach TVöD befindlichen Mitarbeiter/innen in die nächsthöhere reguläre Stufe nach Tarifvertrag übergeleitet. Dies führte - nicht einkalkuliert - zu Erhöhungen von ca. 75.000 €. Zudem gab es nicht eingeplante Pauschalzahlungen aufgrund der weiterhin nicht erfolgten Einigung bei der Entgeltordnung zum TVöD für 2013 i.H.v. 21.000 €. Im Übrigen führten nicht abwendbare, allerdings nicht einkalkulierte Einstellungen zu Erhöhungen.	+ 143.003,77 €
11	1	001 008 003	5051999	Zuf. PensionRst. Aktive	s.o. PSK 4582899	+ 630.160,00 €

Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produktsachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €	
11	1	001 008 003	5072999	Zuf. Ü-St./Gleitzeitrückst.	Im Jahr 2013 ist es im Bereich der Feuerwehr aufgrund von Personalausfällen zu einem Anwachsen von Überstunden/Zeitguthaben gekommen, der einen großen Anteil der gestiegenen Stundenkonten ausmacht. Aber auch in den übrigen Bereichen der Stadtverwaltung ist eine stetige Stundenausweitung zu beobachten. Letztlich führt auch der wenig nachhaltige und inkonsequente Umgang mit unterjährigem Stundenausgleich zu dem ständigen Wachstum mit der Folge eines erhöhten Rückstellungsbedarfs. Ein Stundenabbau wird wenig konsequent betrieben.	+	309.888,63 €
11	1	001 008 003	5151999	Zuf. Pensionsrückstell. Pass.	Dieses PSK, bei dem es sich um ein vom FD Personal zentral bearbeitetes Verteilkonto handelt, das auf dem Produkt 001.008.003 in Gänze ausgewiesen wird. Die unter der Erläuterung zu 4582899 dargelegten Verschiebungen von Beamten aus dem aktiven Personalstamm zu den Pensionären führte zu entsprechenden Erhöhungen.	+	660.431,00 €
11	1	001 008 003	5161999	Zuf. Beihilferückstell. Pass.	Insbesondere nicht vorhersehbare Personalveränderungen führten zu einer Erhöhung der Beihilferückstellungen.	+	107.404,00 €
13	3	002 003 001	5201000	Anschaffung von Geräten und Ausrüstungsgegenstände n/ Unterhaltung	Die für die Digitalfunkeinführung eingeplanten Haushaltsmittel wurden nicht verausgabt, da die kreisweite Beschaffung erst im HHJ 2014 erfolgt.	/.	118.546,71 €
13	5	003 006 001	5212000	Unterh. Grundst./ baul. Anlagen	Unterhaltungsmaßnahmen an der Pestalozzischule wurden wegen des bestehenden Abrisses auf ein Minimum zurückgefahren; im Übrigen Restebildung für Umbau der Heizungsanlage am gesamten Schulstandort	/.	138.007,55 €
13	6	001 012 001	5241999	Bewirtschaftung Grundstücke / Anlagen	Die Haushaltsmittel konnten bedingt durch einen milden Winter sowie günstige Gaspreise eingespart werden.	/.	225.215,77 €
15	2	016 002.001	5327000	Belastungen aus SPB	Rechtsstreit ist aktuell noch nicht beendet	/.	189.939,95 €
15	5	005 002 001	5331200	Sachleistungen (Unterkunft/ Heizung)	deutlicher Anstieg der Fallzahlen von Asylbewerbern und Flüchtlingen durch erhöhte Zuweisungen von entsprechenden Personen	+	120.669,75 €
15	5	006 005 003	5332100	Heimkosten für Minderjährige	Die Ausgabensteigerung ist zurückzuführen auf a) Umsetzung der Tarifabschlüsse durch Anpassung der Leistungsentgelte für die Heimeinrichtungen, b) eine jahresdurchschnittlich höhere Fallzahl an Heimfällen, hervorgerufen durch vermehrte Unterbringungen sowie Zuständigkeitswechsel (Übernahme von anderen Jugendämtern wg. Zuzug von Eltern/-teilen), und c) verstärkt notwendige Inanspruchnahme personalintensiverer Betreuungsangebote.	+	228.684,17 €
15	5	006 005 003	5332200	Heimpflegekosten für Volljährige	Rückläufige Fallzahl-Entwicklung durch Beendigung von Maßnahmen sowie weniger Folgeanträgen von Minderjährigen, die zuvor bereits im Heimerziehung waren sowie bedarfsentsprechende Reduzierung des Betreuungsumfanges in Einzelfällen.	/.	100.772,90 €
15	5	006 005 003	5332300	Stationäre Eingliederungshilfen	Minderausgaben durch rückläufige Fallzahl sowie u.a. durch Beendigung einiger kostenintensiver Maßnahmen.	/.	170.698,40 €
15	2	016 001 001	5341000	Gewerbsteuerumlage	Der zu zahlende Betrag richtet sich nach dem Ist-Aufkommen der Gewerbesteuer. Die negative Entwicklung der Gewerbesteuer führte daher zu einer Minderbelastung bei der Gewerbsteuerumlage	/.	255.089,00 €
15	2	016 001 001	5342000	Zuschlag zur Gewerbsteuerumlage	Der zu zahlende Betrag richtet sich nach dem Ist-Aufkommen der Gewerbesteuer. Die negative Entwicklung der Gewerbesteuer führte daher zu einer Minderbelastung bei der Gewerbsteuerumlage	/.	252.372,00 €
16	2	001 013 001	5446000	Anlageabgänge	Die höheren Anlageabgänge beruhen im Wesentlichen auf 2 hervorzuhebenden Grundstücksverkäufen.	+	248.573,58 €
16	2	016 002 001	5473002	Abschreibungen auf Forderungen	kein Planansatz im Haushalt vorhanden	+	339.968,68 €

Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produkt-sachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €	
19	2	016 002 001	4615000	Zinsen für Darlehen an AÖR	Senkung Zinssatz Inneres Darlehen AÖR von 5,5 % auf 4,75%	./.	133.169,24 €
19	2	016 002 001	4615200	Verzinsung Eigenkapital AÖR	Umwandlung 15 Mio. € aus Gewinnrücklage in Stammkapital	+	198.317,29 €
20	2	016 002 001	5516000	Zinsen - Öffentliche Sonderrechnung	Umschuldung Darlehen sowie Zinseinsparung aufgrund flexibler Darlehen	./.	116.035,90 €
20	2	016 002 001	5517000	Zinsen - Private Unternehmen	Umschuldung Darlehen sowie Zinseinsparung aufgrund flexibler Darlehen	./.	252.865,14 €

### Übersicht zur Übertragung von Aufwandsemächtigungen 2013

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung nach 2014 €
<b>Aufwendungen</b>					
001 001 004	5255111	Pflege und Wartung von Software	205.000,00	194.373,68	9.840,50
001 001 004	5499000	Kosten externer IT-Dienstleister	501.458,21	477.836,92	21.021,29
001 001 005	5429000	Externe Fachberatungen	78.544,00	40.904,99	37.639,01
001 003 001	5499000	Kosten von Veranstaltungen und Publikationen	14.300,00	13.515,09	784,91
001 012 001	5211999	Unterh. Grundstücke/Anlagen	20.074,82	0,00	20.074,82
002 001 002	5291200	Kosten für externe Dienstleistungen	4.000,00	833,00	3.167,00
002 003 001	5201000	Anschaffung u. Unterhaltung Geräte u. Ausstattungsgegenstände	173.000,00	54.453,29	6.444,67
002 003 001	5211999	Unterh. Grundstücke/Anlagen	70.032,79	67.561,28	2.471,51
003 003 001	5255310	Baul.Maßn.z. Gefahrenvors.Amok Realschulen	2.000,00	743,16	1.256,84
003 003 001	5401242	Aufwendungen neue Technologien (im Rahmen der Festbewertung)	68.499,00	32.392,43	10.106,57
003 004 001	5212000	Unterh.Grundst./baul.Anlagen	174.600,00	149.368,34	25.231,66
003 006 001	5212000	Unterh.Grundst./baul.Anlagen	290.000,00	151.992,45	138.007,55
003 010 001	5261000	Verwendung von Landesmitteln für Lehrerfortbildungen	87.231,47	29.407,96	57.823,51
003 010 001	5279100	Komm. Eigenant.Kultur u.Schule	8.360,00	1.454,54	5.000,00
003 010 001	5499100	Kosten Modellprojekt Schülerhaushalt	7.000,00	0,00	7.000,00
004 001 001	5291000	Unterhaltungskosten der Lichtpromenade	9.189,56	7.940,69	1.248,87
004 001 001	5291100	Projektkosten für kulturelle Maßnahmen	10.000,00	4.912,43	5.000,00
004 001 001	5291200	Verwendung der Zuschüsse von 004.001.001/4142000	10.164,67	7.812,64	2.300,00
004 001 001	5291400	Kosten des städt. Kunst- u. Vortragsringes	5.008,00	1.709,07	3.298,93
004 001 001	5318000	Zuschüsse an andere Kulturträger	25.950,00	25.415,31	534,69
004 003 001	5211999	Unterh. Grundstücke/Anlagen	13.468,57	6.998,51	673,06
004 005 001	5279300	Reparatur-, Ersatzkosten u.a. Conrad- Hansen-Musikschule	4.909,18	2.909,95	1.999,23
004 005 001	5291000	Durchführung von Sonderveranstaltungen	3.791,37	2.277,93	1.500,00
004 006 001	5431200	Aufwand für GwG	1.000,00	461,54	538,46
004 007 002	5201000	Anschaffung u. Unterhaltung Geräte u. Ausstellungsgegenstände	9.309,00	2.554,75	4.839,00
004 007 002	5429100	Erstellung Gutachten Heimatismuseum/Städt. Kunstbesitz	17.000,00	10.000,00	2.000,00
008 002 001	5318100	Zuwendungen an den Stadtsportverband für organisatorische Aufgaben	6.900,00	4.153,48	1.050,00
009 001 002	5291000	Vorb. u. Durchf. v. Bauleitplan-, Stadtteil- u. Wohnumfeldplan. sowie Moderation FNP	80.545,86	30.279,31	41.000,00
012 001 001	5291000	Planungs- und Beratungskosten bei Verkehrsangelegenheiten von besonderer Bedeutung	11.550,00	4.478,57	7.071,43
012 001 001	5291100	Entwicklung eines Verkehrs- /Möbilitätskonzeptes	85.900,00	65.668,67	20.231,33
012 001 002	5211000	Unterhaltung und Instandsetzung der Straßen, Wege und Brücken	808.351,66	688.631,74	119.719,92
014 001 001	5431000	Kosten d. "European Energy Award"	7.600,00	2.380,00	4.165,00
					<b>563.039,76</b>

**Erträge**

keine

**Nettoübertragung**

**563.039,76**

## Jahresabschluss

### Finanzrechnung

**Mandant: 210 210 NKF Stadt Lippstadt**

**Datum: 24.09.2015**

**Haushalt: 100 Stadt Lippstadt**

**Seite: 2**

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2013	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2013	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2013
1	Steuern und ähnliche Abgaben	71.492.654,02	73.742.790,00	70.606.231,72	-3.136.558,28
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.937.326,35	23.927.617,00	24.649.910,50	722.293,50
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.901.149,83	2.062.469,00	1.560.599,30	-501.869,70
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.386.000,57	13.104.296,00	13.778.508,18	674.212,18
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.639.018,60	2.645.569,14	2.625.777,22	-19.791,92
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.997.703,53	1.615.440,00	1.622.508,14	7.068,14
7	+ Sonstige Einzahlungen	7.304.233,45	5.496.719,40	6.493.133,43	996.414,03
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.446.437,90	5.525.277,00	6.315.139,46	789.862,46
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	137.104.524,25	128.120.177,54	127.651.807,95	-468.369,59
10	- Personalauszahlungen	32.610.278,94	33.566.209,00	33.672.401,60	106.192,60
11	- Versorgungsauszahlungen	2.733.850,36	2.857.150,00	2.783.427,77	-73.722,23
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.558.833,56	13.268.072,04	11.279.471,85	-1.988.600,19
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.056.919,76	2.229.453,25	1.745.503,64	-483.949,61
14	- Transferauszahlungen	66.350.963,61	69.504.195,44	68.046.729,30	-1.457.466,14
15	- Sonstige Auszahlungen	11.552.585,96	11.132.018,91	11.847.766,98	715.748,07
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	125.863.432,19	132.557.098,64	129.375.301,14	-3.181.797,50
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	11.241.092,06	-4.436.921,10	-1.723.493,19	2.713.427,91
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.492.912,92	18.939.547,00	9.944.618,09	-8.994.928,91
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.780.929,06	1.223.550,00	1.469.288,99	245.738,99
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanla				
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.799.787,24	1.495.100,00	1.390.677,51	-104.422,49
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.756.503,27	2.155.525,00	2.288.694,92	133.169,92
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.830.132,49	23.813.722,00	15.093.279,51	-8.720.442,49
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	229.868,06	1.327.211,71	447.363,85	-879.847,86
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.557.139,50	24.698.325,17	10.832.743,84	-13.865.581,33
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	2.301.946,79	3.427.701,34	2.666.445,28	-761.256,06
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen				
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	2.221.957,25	7.186.066,69	2.266.793,87	-4.919.272,82
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	42.661,12	197.000,00	2.917,88	-194.082,12
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.353.572,72	36.836.304,91	16.216.264,72	-20.620.040,19
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 u. 30)	2.476.559,77	-13.022.582,91	-1.122.985,21	11.899.597,70
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	13.717.651,83	-17.459.504,01	-2.846.478,40	14.613.025,61
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	400,00	18.117.730,00	18.158.093,08	40.363,08
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.074.143,83	19.306.980,00	19.275.641,86	-31.338,14
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.073.743,83	-1.189.250,00	-1.117.548,78	71.701,22
36	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 35)	12.643.908,00	-18.648.754,01	-3.964.027,18	14.684.726,83
37	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	27.142.135,04		39.786.043,04	39.786.043,04
38	= Liquide Mittel (Zeilen 36 und 37))	39.786.043,04	-18.648.754,01	35.822.015,86	54.470.769,87

Finanzrechnung: Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen (Ansatz-Ist-Vergleich)								
2013								
Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produkt-sachkonto	Auftrag-sachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €	
1	2	016 001 001	6031000		Vergnügungssteuer	Höhere Erträge aus dem Bereich der Geldspielautomaten durch neu aufgestellte Automaten und dadurch höhere zu versteuernde Einspielergebnisse	+	107.368,81 €
2	5	006 003 001	6140000		Zusch. zur Schulsozialarbeit	2. Hälfte des Zuschusses für 2013 in Höhe von ca. 114.000 € wurde erst Anfang 2014 gebucht (kein Ansatz in 2014); abweichende Darstellung in KIRP	/.	102.787,89 €
2	5	006 002 001	6141000		Landeszus. zu Betriebsk. für Kita	Der Landeszuschuss für den Monat Januar 2014 wurde aufgrund des Zahlungseinganges am 30.12.2013 in die Finanzrechnung 2013 übernommen. In 2013 wurden damit 13 statt 12 mtl. Landespauschalen vereinnahmt.	+	370.955,04 €
2	2	016 001 001	6181000		Erstattung wg. Überzahlung Solidaritätsumlage	Durch eine erfolgreiche Verfassungsbeschwerde, an deren Finanzierung sich die Stadt Lippstadt beteiligt hat, wurde das Einheitslastenabrechnungsgesetz geändert. Eine Abrechnung der Jahre 2009-2011 führte daraufhin zu einer Erstattung von 217.437,06 €	+	217.437,06 €
3	2	016 002 001	6237000		Einnahmen aus SPB	Rechtsstreit ist aktuell noch nicht beendet	/.	500.000,00 €
4	3	002 004 001	6321000		Benutzungsgebühren	s. ErgR	+	307.816,87 €
4	3	002 001 007	6321100		Erstattung der Verbrauchskosten für ÜWH	s. ErgR	+	130.249,84 €
7	2	016 001 001	6501000		Vollverzinsung Gewerbesteuer	Trotz geringerer Gewerbesteuer-Einnahmen insgesamt, wurden aufgrund einiger größerer Nachzahlungen mehr Zinsen als erwartet festgesetzt.	+	233.888,30 €
7	2	011 005 001	6511000		Konzessionsabgabe	Aufgrund eines Gerichtsurteils mussten im Gasbereich Umschlüsselungen zwischen Tarif- und Sonderkunden vorgenommen werden, die sich in Höhe von 172.000,00 € (s. dazu auch 4511000) negativ auf die Konzessionsabgabe ausgewirkt haben. Der Differenzbetrag von ca. 121.900,00 € beruht auf einer Rückerstattung für in 2012 zu viel gezahlte Konzessionsabgaben.	/.	293.938,57 €
7	5	005 010 001	6591100		Spenden für soziale Zwecke	Per 31.12.2013 eingegangene Spende i. H.v. 50.000 € für das Jahr 2014	+	103.475,01 €
8	2	016 002 001	6615000		Zinsen für Darlehen an AÖR	Senkung Zinssatz Inneres Darlehen AÖR von 5,5 % auf 4,75%	/.	133.169,24 €
8	2	016 002 001	6615200		Verzinsung Eigenkapital AÖR	Umwandlung 15 Mio. € aus Gewinnrücklage in Stammkapital	+	692.045,18 €
10	1	001 008 002	7012999		Dienstbezüge TV6D	s. Erl. zu 5012999	+	135.825,91 €
12	3	002 003 001	7201000		Anschaffung von Geräten und Ausrüstungsgegenständen/ Unterhaltung	s. ErgR	/.	124.827,36 €
12	6	012 001 002	7211901		BÜ Südertor - Ablösung der Unterhaltungspflicht	Die Haushaltsmittel wurden eingespart.	/.	141.500,00 €
12	5	003 006 001	7212000		Unterh. Grundst. / baul. Anlagen	s. Ergebnisrechnung	/.	128.499,05 €
12	6	001 012 001	7241999		Bewirtschaftung Grundstücke / Anlagen	s. Ergebnisrechnung	/.	465.069,36 €
13	2	016 002 001	7516000		Zinsen - Öffentliche Sonderrechnung	Umschuldung Darlehenen sowie Zinseinsparung aufgrund flexibler Darlehen	/.	116.035,90 €
13	2	016 002 001	7517000		Zinsen - Private Unternehmen	Umschuldung Darlehenen sowie Zinseinsparung aufgrund flexibler Darlehen	/.	267.609,65 €
14	2	016 002 001	7326999		Belastungen aus SPB	Rechtsstreit ist aktuell noch nicht beendet	/.	692.671,75 €
14	5	006 005 002	7331000		Kostenerstattung an andere Jugendämter	Die Ausgabeunterschreitung ist zurückzuführen auf die nicht zeitnahe Abrechnung von Kostenerstattungsfällen anderer Jugendämter. In der Ergebnisrechnung wird (jährlich wiederkehrend) für den Gesamtposten erwarteter offener Rechnungen eine Rückstellung gebildet; in entsprechender Höhe werden nicht verausgabte Finanzmittel in das Folgejahr übertragen.	/.	437.697,37 €
14	5	005 002 001	7331200		Sachleistungen (Unterkunft/ Heizung)	s. Ergebnisrechnung	+	124.743,91 €
14	5	006 005 003	7332100		Heimkosten für Minderjährige	siehe Ergebnisr.	+	259.861,01 €
14	5	006 005 003	7332300		stationäre Eingliederungshilfe	siehe Ergebnisr.	/.	174.652,44 €
14	5	006 003 001	7339111		Kosten Schulsozialarbeit	geringere Aufwendungen an freie Träger, da Schulsozialarbeiter/innen teilweise direkt bei der Stadt Lippstadt beschäftigt werden	/.	140.144,56 €
15	3	001 011 001	7401100		Gerichts- u. ähnliche Kosten	Im Zusammenhang mit anhängigen Klagen wurde vorsorglich ein deutlich höherer Ansatz für Rechtsanwaltskosten bereitgestellt. Die tatsächlichen Ausahlungen in 2013 waren jedoch geringer.	/.	225.590,40 €

Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produkt-sachkonto	Auftrag-sachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €
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. Über alle Produkte des Haushalts verteilt hat sich nach der hierfür maßgeblichen Ergebnisrechnung bei einem Ansatz von 630.002 € ein Rechnungsergebnis von 530.594,76 € und somit eine Differenz von 99.407,24 € ergeben, die nicht weiter zu erläutern ist. In der Finanzrechnung finden sich nur die auf dem Hauptprodukt verbliebenen Kosten. Soweit möglich werden die Kosten direkt anderen Produkten zugeordnet. Im Übrigen sind alle Ausgaben der Geschäftsaufwendungen von den verschiedenen Organisationseinheiten der Verwaltung bestimmt und sind nicht umfassend bei der Abgabe der Haushaltsmeldungen planbar.	101.500,84 €
18	6	012 001 001	6810111	S 10000074	BÜ Unionstraße - Bundesanteil	Die erforderlichen Abrechnungsunterlagen der Deutschen Bahn liegen bisher nicht vor.	124.580,00 €
18	6	012 001 001	6810111	S 10000076	BÜ Südertor - Bundesanteil	Die Fördermittel wurden entsprechend des Baufortschritts sowie der angefallenen Aufwendungen abgerufen.	1.251.740,00 €
18	5	006 002 001	6811111	I 06021001	Landeszuweis. zm Ausbau Kita	Maßnahmen noch nicht abschließend beendet, dadurch wurden noch nicht alle Mittel abgerufen s. a. 7818111 und 7818112; im Übrigen Restebereinigung ab HJ 2014	2.559.488,00 €
18	6	009 002 001	6811111	I 09021011	Landeszuschuss zur Herrichtung der Brachflächen am ehem. Güterbahnhof	Der Abruf der Fördermittel erfolgt auf Grundlage des Baufortschritts.	475.305,00 €
18	6	009 002 001	6811111	I 09021018	Landeszuschuss für die Errichtung eines Auenzentrums	Die Fördermittel konnten im Hinblick auf die ungeklärte Finanzierung nicht abgerufen werden.	636.600,00 €
18	6	012 001 001	6811111	S 10000007	BÜ Unionstraße - Landeszuschuss	Die erforderlichen Abrechnungsunterlagen der Deutschen Bahn liegen bisher nicht vor.	515.560,00 €
18	6	012 001 001	6811111	S 10000071	BÜ Südertor - Landeszuschuss	Die Fördermittel wurden entsprechend des Baufortschritts sowie der angefallenen Aufwendungen abgerufen.	1.095.900,00 €
18	6	012 001 001	6811111	S 10000179	Neugestaltung des Marktplatzes	Vor einem Abruf der Fördermittel ist zunächst der Planungsprozess abzuschließen.	240.000,00 €
18	6	012 001 001	6811111	S 10000196	Kreisverkehr Erwitter Straße/ Oerthagener Straße - Landeszuschuss	Die Maßnahme wurde im Hinblick auf die Abgabe der Straßenbaulast zurückgestellt.	267.000,00 €
18	6	012 004 001	6811111	S 40000006	Beckumer Straße - Landeszuschuss zum Ausbau 4. BA.	Die Maßnahme wurde im Hinblick auf die Abgabe der Straßenbaulast zurückgestellt.	420.000,00 €
18	6	009 002 001	6817111	I 09021019	Zuwendungen von Stiftungen für die Errichtung eines Auenzentrums	Die Fördermittel konnten im Hinblick auf die ungeklärte Finanzierung nicht abgerufen werden.	135.000,00 €
18	6	012 001 001	6817111	S 10000080	BÜ Unionstraße - Kostenbeteiligung Bahn an städtischen Maßnahmen	Die erforderlichen Abrechnungsunterlagen der Deutschen Bahn liegen bisher nicht vor.	369.600,00 €
18	6	012 001 001	6817111	S 10000082	BÜ Südertor - Kostenbeteiligung der Bahn an städtischen Maßnahmen	Die Kostenbeteiligung wurde entsprechend der angefallenen Aufwendungen angefordert.	829.110,00 €
19	2	001 013 001	6821111	I 01131001	Einnahmen aus dem Verkauf von allg. Grundvermögen	Die Mehreinnahmen beruhen im Wesentlichen auf 2 hervorzuhebenden Grundstücksverkäufen.	271.511,07 €
21	6	012 001 001	6881111	S 10000003	Erschließungsbeiträge	Der Ansatz konnte durch geringere Grundstücksveräußerungen im Gewerbegebiet Schanzenweg Süd sowie durch den fehlenden Baufortschritt bei einzelnen Straßenbaumaßnahmen nicht erreicht werden. Die Beitragserhebung erfolgt in diesen Fällen im Jahr 2014.	335.027,50 €
21	6	012 001 001	6881111	S 10000156	Geländeerschließung Fachhochschule - Erschließungsbeiträge	Die Beiträge waren ursprünglich im Jahr 2012 veranschlagt. Tatsächlich erfolgte die Beitragsabrechnung in 2013 und 2014.	105.300,00 €
24	2	001 013 001	7821111	I 01131003	Erwerb von Grundstücken (all. Grundvermögen)	Keine Kostenerstattung von Aufwendungen im Zusammenhang bei der Baureifmachung des Güterbahnhof Geländes an den FD 60 sowie nicht realisierter Erwerb des Feuerwehrgerätehauses Lipperbruch und nicht möglicher Erwerb von potentiellen Gewerbeflächen aufgrund schwieriger und langwieriger Grunderwerbsverhandlungen, die jedoch tw. im Jahr 2014 zu Grundstückskäufen führen werden	355.248,29 €
24	2	001 013 001	7821111	I 01131005	Erwerb von Gewerbegrundstücken	Nicht möglicher Erwerb von potentiellen Gewerbeflächen aufgrund schwieriger und langwieriger Grunderwerbsverhandlungen, die jedoch tw. im Jahr 2014 zu Grundstückskäufen führen werden	378.553,30 €
25	6	012 001 001	7852111	S 10000002	Baugebiet Störper Höhe - Endgültiger Straßenausbau	Der Ausbau der Straße Im Beierswinkel erfolgt nunmehr im Jahr 2014.	377.458,94 €

Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produkt-sachkonto	Auftrag-sachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €	
25	6	012 001 001	7852111	S 10000012	Grasweg - Endg. Ausbau	Im Hinblick auf die Errichtung eines Gebäudes auf dem Grundstück der INI wurden der Straßenausbau in das Jahr 2014 verschoben.	./.	200.157,28 €
25	6	012 001 001	7852111	S 10000060	Gewerbegebiet Schanzenweg - Endg. Ausbau	Mit dem Ausbau der Straßen im v.g. Gewerbegebiet wurde im Jahr 2013 begonnen. Die Restmittel werden im Jahr 2014 verausgabt.	./.	426.833,09 €
25	6	012 001 001	7852111	S 10000072	Bau der Südtangente	Als abschließende Maßnahme ist der Rückbau der Parkflächen südlich des Konrad-Adenauer-Rings vorgesehen. Mit der Umsetzung der Maßnahme ist im Jahr 2015 zu rechnen.	./.	464.985,71 €
25	6	012 001 001	7852111	S 10000084	Erwiter Straße - Ausbau	Die Abrechnung der Maßnahme erfolgt im Jahr 2014.	./.	214.748,35 €
25	6	012 001 001	7852111	S 10000085	BÜ Unionstraße	Die erforderlichen Abrechnungsunterlagen der Deutschen Bahn liegen bisher nicht vor.	./.	502.003,87 €
25	6	012 001 001	7852111	S 10000087	BÜ Südort	Die Abrechnung der Maßnahme erfolgt im Jahr 2014.	./.	2.281.523,72 €
25	6	012 001 001	7852111	S 10000105	Baugebiet Sonnenau - Endg. Ausbau 1. BA.	Die Abrechnung der Maßnahme erfolgt im Jahr 2014.	./.	294.621,46 €
25	6	012 001 001	7852111	S 10000132	Kreisverkehr Quellenstraße - Ausbau	Die Umsetzung der Maßnahme erfolgt im Jahr 2014.	./.	174.900,04 €
25	6	012 001 001	7852111	S 10000158	Baugebiet östl. Parkstraße	Die Umsetzung der Maßnahme erfolgt im Jahr 2014.	./.	102.334,35 €
25	6	012 001 001	7852111	S 10000172	Ausbau Südort	Die Abrechnung der Maßnahme erfolgt im Jahr 2014.	./.	206.096,99 €
25	6	012 001 001	7852111	S 15000035	Ersatz vorhandener Straßenbeleuchtung	Die Abrechnung verschiedener Maßnahmen erfolgt im Jahr 2014.	./.	323.848,33 €
25	6	012 004 001	7852111	S 40000006	Beckumer Straße - Ausbau 4. BA.	Die Maßnahme wurde im Hinblick auf die Abgabe der Straßenbaulast zurückgestellt.	./.	856.000,00 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000196	Kreisverkehr Erwiter Straße/Overhagener Straße	Die Maßnahme wurde im Hinblick auf die Abgabe der Straßenbaulast zurückgestellt.	./.	345.500,00 €
25	6	009 002 001	7853111	I 09021012	Herrichtung der Brachflächen am ehem. Güterbahnhof	Der Bau der verlängerten Bahnhofstraße (zukünftig Jakob-Koenen-Straße) sowie der Bau des Kreisverkehrs im Bereich der Klosterstraße ist erst nach vorliegendem Planungsrecht möglich.	./.	2.048.391,93 €
25	6	009 002 001	7853111	I 09021017	Errichtung eines Außenzentrums	Mit der Maßnahme konnte u.a. im Hinblick auf die fehlende Finanzierung nicht begonnen werden.	./.	257.848,00 €
25	6	013 001 001	7853111	I 13011012	Gestaltung und Entwicklung des Grünen Winkel	Die Umsetzung der nächsten Bauabschnitte erfolgt im Jahr 2014.	./.	104.138,57 €
25	5	003 001 001	7859111	I 03011008	Komplett Sanierung GS Dedinghausen	Maßnahme noch nicht abgeschlossen; Fertigstellung in 2014	./.	928.545,81 €
25	5	003 003 001	7859111	I 03031008	Herrichtung Mensa Drost-Rose-Ganztagsschule	Maßnahme noch nicht abgeschlossen; Fertigstellung in 2015	./.	482.153,20 €
25	5	003 004 002	7859111	I 03042001	Sanierung Hanse-Kolleg	Maßnahme noch nicht abgeschlossen; Fertigstellung in 2014/2015	./.	209.482,82 €
25	5	003 005 001	7859111	I 03051002	Baukosten Gesamtschule	Maßnahme noch nicht abgeschlossen; Fertigstellung in 2015/2016	./.	1.392.163,42 €
25	5	003 006 001	7859111	I 03061012	Umbaumaßnahmen an der Wilhelmschule z. Unterbring.Pestalozzischule	Maßnahme noch nicht abgeschlossen; Fertigstellung in 2015	./.	249.819,21 €
26	5	003 005 001	7831111	B 03051002	Ersteinrichtung Gesamtschule	Maßnahme noch nicht abgeschlossen; Fertigstellung in 2015/2016	./.	132.800,00 €
28	6	012 001 001	7817111	S 10000088	Kostenbeteiligung an <del>Bau des Platzes</del>	Die erforderlichen Abrechnungsunterlagen der Deutschen Bahn liegen bisher nicht vor.	./.	402.280,00 €
28	5	006 002 001	7818111	I 06021004	Freiwilliger Zuschuss zum Bau und Einrichtung Kita	Maßnahme noch nicht abgeschlossen s. I 060221001; im Übrigen Restebereinigung ab HJ 2014	./.	1.505.969,00 €
28	5	006 002 001	7818112	I 06021005	Zuschuss z. Ausbau Betreuungsplätze für Kinder u 3	Maßnahme noch nicht abgeschlossen s. I 060221001; im Übrigen Restebereinigung ab HJ 2014	./.	2.867.003,94 €
29	6	013 004 001	7891111	I 13041002	Investitionen im Bereich Gewässer/Hochwasserschutz - Baumaßnahmen	Die geplanten Baumaßnahmen im Bereich des Stiftswahres sowie an der Glenne konnten im Jahr 2013 nicht umgesetzt werden.	./.	122.082,12 €

### Übersicht zur Übertragung von Auszahlungsermächtigungen 2013

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung nach 2014 €
<b>Auszahlungen</b>					
001 001 004	7255111	Pflege und Wartung von Software	205.000,00	184.022,01	9.840,50
001 001 004	7499000	Kosten externer IT-Dienstleister	498.858,21	477.836,92	21.021,29
001 001 005	7429000	Externe Fachberatungen	78.544,00	40.904,99	37.639,01
001 003 001	7499000	Kosten von Veranstaltungen und Publikationen	14.300,00	13.515,09	784,91
001 012 001	7211999	Unterh. Grundstücke/Anlagen	166.457,87	140.422,07	23.219,39
002 001 002	7291200	Kosten für externe Dienstleistungen	4.000,00	833,00	3.167,00
002 003 001	7201000	Anschaffung u. Unterhaltung Geräte u. Ausstattungsgegenstände	173.000,00	54.453,29	6.444,67
003 003 001	7255310	Baul.Maßn.z.Gefahrenvors.AmKlR ealschulen	2.000,00	743,16	1.256,84
003 004 001	7212000	Unterh.Grundst./baul.Anlagen	174.600,00	149.368,34	25.231,66
003 006 001	7212000	Unterh.Grundst./baul.Anlagen	290.000,00	151.992,45	138.007,55
003 009 001	7318112	Weiterleitung Landeszuschuss Betreuungsprogramm "Geld oder Stelle"	184.808,50	160.479,00	7.529,50
003 010 001	7261000	Verwendung von Landesmitteln für Lehrerfortbildungen	87.231,47	29.407,96	57.823,51
003 010 001	7279100	Komm. Eigenant.Kultur u.Schule/Sonstiger Service	8.360,00	1.454,54	5.000,00
003 010 001	7499100	Kosten Modellprojekt Schülerhaushalt	7.000,00	0,00	7.000,00
004 001 001	7291000	Unterhaltungskosten der Lichtpromenade	9.189,56	7.940,69	1.248,87
004 001 001	7291100	Projektkosten für kulturelle Maßnahmen	10.000,00	4.912,43	5.000,00
004 001 001	7291200	Verwendung der Zuschüsse von 004.001.001/4142000	10.164,67	7.812,64	2.300,00
004 001 001	7291400	Kosten des städt.Kunst- u.Vortragsringes	5.008,00	1.709,07	3.298,93
004 001 001	7318000	Zuschüsse an andere Kulturträger	25.950,00	25.415,31	534,69
004 005 001	7279300	Reparatur-,Ersatzkosten u.a. Conrad-Hansen-Musikschule	4.909,18	2.909,95	1.999,23
004 005 001	7291000	Durchführung von Sonderveranstaltungen	3.791,37	2.277,93	1.500,00
004 007 002	7201000	Anschaffung u.Unterhaltung Geräte u.Ausstellungsgegenstände	9.309,00	2.554,75	4.839,00
004 007 002	7429100	Erstellung Gutachten Heimatismuseum/Städt.Kunstbesi	17.000,00	10.000,00	2.000,00
005 009 002	7339000	Beihilfen im Rahmen der Ausgleichsabgabe	69.985,71	40.231,85	22.527,86
005 010 001	7499000	Verwendung von Spenden für soziale Zwecke	67.982,73	58.122,68	9.860,05
006 002 001	7339100	Weiterleitung Spenden "Kein Kind ohne Mahlzeit"	12.729,80	1.759,50	10.970,30
006 002 001	7499200	Verwendung des Spendenaufkommens für städt. Einrichtungen	8.349,82	1.975,39	5.824,43
006 002 001	7499300	Verwendung von Spenden für naturwissenschaftl. Arbeiten	14.250,00	5.480,00	8.770,00

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung nach 2014 €
006 002 001	7499500	Verwendung Landeszuschuss Sprachförd. städt. Einr.	23.651,98	5.530,24	6.000,00
006 003 001	7339161	Verw.Spenden f.Bildungspatens.Kinder- u. Jugendarbeit	30.457,29	7.562,30	22.894,99
006 003 001	7339200	Verwendung des Spendenaufkommens	9.000,00	5.520,00	3.480,00
006 005 001	7331200	Ambulante Hilfen zur Erziehung(Erziehungsbeistandschaften, sozialpädagog. Familienhilfe, so	390.000,00	382.681,12	7.318,88
006 005 001	7331500	Ambulante Eingliederungshilfengem. § 35 a SGB VIII	406.309,82	333.437,31	72.872,51
006 005 002	7331000	Kostenerstatt.an andere Jugendämter für Unterbring.in Familienpflege-Minderjährige	902.220,00	466.495,86	435.724,14
006 005 002	7331200	Kostenerstatt.an andere Jugendämter für Unterbring.in Familienpflege-Volljährige	43.000,00	35.963,74	7.036,26
006 005 003	7332000	Kostenerstattung an andere Jugendämter für HeimunterbringungMinderjähriger	120.476,30	69.070,71	51.405,59
008 002 001	7318100	Zuwendungen an den Stadtsportverband für organisatorische Aufgaben	6.900,00	4.153,48	1.050,00
009 001 002	7291000	Vorber.u.Durchf.v.Bauleitplan-, Stadtteilplan- u.Wohnumfeldplan.sowie Moderation FNP	80.545,86	30.279,31	41.000,00
012 001 001	7291000	Planungs- und Beratungskosten bei Verkehrsangelegenheiten von besonderer Bedeutung	11.550,00	4.478,57	7.071,43
012 001 001	7291100	Entwicklung eines Verkehrs-/Möbilitätskonzeptes	85.900,00	65.668,67	20.231,33
012 001 001	7291200	Zuschuss für die Anlegung eines Grünen Bandes zw. Lippstadt u. Soest	2.900,00	0,00	2.900,00
012 001 002	7211000	Unterhaltung und Instandsetzung der Straßen, Wege und Brücken	808.351,66	688.631,74	119.719,92
014 001 001	7431000	Kosten d. "European Energy Award"	7.600,00	2.380,00	4.165,00
016 002 001	7327000	Bel.aus Schulden-Portf.-Berat.Sonstige allg. Finanzwirtschaft	692.671,75	0,00	500.000,00
					<b>1.727.509,24</b>

#### Einzahlungen

keine

#### Nettoübertragung

**1.727.509,24**

**Übersicht zur Übertragung von Auszahlungsmächtigungen für Investitionen 2013**

Produkt	Auftrag	Sachkonto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung nach 2014 €
<b>Auszahlungen</b>						
001 001 004	B 01014001	7831111	Anschaffung von EDV-Geräten	120.000,00	21.363,48	62.283,94
001 001 004	B 01014003	7831111	Erwerb von Softwarelizenzen	103.528,20	63.980,80	30.000,00
001 013 001	I 01131003	7821111	Erwerb von Grundstücken (All- gemeins Grundvermögen)	509.790,34	154.751,85	355.038,49
001 013 001	I 01131004	7821111	Beiträge für städt.Grundstücke	79.000,00	7.649,14	71.350,86
001 013 001	I 01131005	7821111	Erwerb von Gewerbegrundstücken	400.000,00	33.305,70	366.694,30
001 014 003	B 01143004	7831112	Anschaffung Feuerwehrfahrzeuge und Fahrzeugzubehör	626.650,00	574.231,08	52.418,92
001 014 003	B 01143005	7831112	Anschaffung Rettungsdienstfahrzeuge und Fahrzeugzubehör	173.580,74	18.572,07	155.008,67
002 003 001	B 02031002	7831111	Anschaffung von Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen unter 410 €	140.248,83	109.166,84	23.553,82
002 004 001	B 02041001	7831111	Anschaffung von Ausrüstungs- gegenständen	17.000,00	8.397,62	6.272,00
003 001 001	I 03011002	7853111	Umgestaltung von Schulhöfen	152.758,00	127.108,92	25.649,08
003 001 001	I 03011008	7859111	Komplettsanier.Grundschule Dedinghausen	928.545,81	0,00	928.545,81
003 001 001	I 03011012	7859111	Abriss Pavillon GS Pappelallee u.Ersatz durch Massivbau	75.000,00	0,00	75.000,00
003 003 001	B 03031200	7832111	Anschaff.neue Technologien-Festwerte	42.499,00	32.392,43	10.106,57
003 003 001	I 03031003	7853111	Umgestaltung von Schulhöfen	4.274,00	0,00	4.274,00
003 003 001	I 03031008	7859111	Herrichtung Mensa Drost-Rose- Ganztagsschule	517.910,48	29.657,28	488.253,20
003 004 002	B 03042002	7831111	Einrichtung Aufenthaltsbereich und Forum	59.622,70	24.808,18	34.814,52
003 004 002	I 03042001	7859111	Sanierung Hanse-Kolleg	278.008,22	73.381,91	204.626,31
003 005 001	B 03051001	7831111	Ersteinrichtung Stadtwaldschule	90.937,49	59.116,42	31.821,07
003 005 001	B 03051002	7831111	Ersteinrichtung Gesamtschule -	132.800,00	0,00	9.500,00
003 005 001	B 03051200	7831111	Erstanschaffung neue Technologien	15.550,00	13.129,02	2.400,00
003 005 001	I 03051002	7859111	Baukosten Gesamtschule	1.521.939,30	95.152,81	1.426.786,49
003 005 001	I 03051003	7859111	Baul.Maßnahmen Grundschule Am Weinberg u.a.Unterbringungskosten	143.736,34	130.548,94	13.187,40
003 005 001	I 03051004	7853111	Umgestaltung von Schulhöfen	2.812,00	0,00	2.812,00
003 006 001	I 03061006	7859111	Umgestaltung von Schulhöfen	565,00	0,00	565,00
003 006 001	I 03061012	7859111	Umbaumaßnahmen in der Wilhelmschule z.Unterbring.Pestalozzischule	300.000,00	50.180,79	249.819,21
004 001 001	I 04011003	7853112	Kosten des Lichtkunstprojektes "Lichtpromenade Lippstadt"	3.853,30	1.502,20	2.351,10
004 003 001	B 04031002	7839111	Anschaffung von Computern	10.560,86	0,00	10.560,86
004 003 001	B 04031005	7831111	Anschaffung über 410 € netto- Geräte u.Ausstattungsgegenst.	13.530,34	7.629,99	5.900,35
004 003 001	I 04031000	7853111	Baul.Maßnahmen VHS	15.731,84	0,00	15.731,84
004 005 001	B 04051001	7839111	Anschaffung Instrumente, Aus- stattungsgegenstände über 410 € netto	11.065,77	9.604,01	1.460,00
004 006 001	B 04061001	7832111	Anschaffung Geräte u. Ausstattungsgegenstände	1.766,04	461,54	538,46
004 007 002	B 04072005	7831100	Anschaffung Inventar über 410 € netto	1.300,00	0,00	1.300,00
004 008 001	I 04081002	7851111	Komplettsanierung Stadttheater	168.000,00	158.700,00	9.300,00
006 002 001	B 06021002	7831111	Ersatzbeschaffung von Außenspielgeräten für Kindergärten - städt. Einrichtungen	40.974,48	28.985,55	11.988,93
006 002 001	B 06021004	7831111	Anschaffung von Ausstattungsgegenständen (über 487,90 €) für städt. Kindergärten	5.000,00	1.649,00	3.351,00
006 002 001	I 06021004	7818111	Freiwillige Zuschüsse zu Bau- u.Einrichtungskosten v.Kindertageseinricht. Freier Träger	1.838.052,00	332.083,00	705.969,00
006 002 001	I 06021005	7818112	Zuschuss zum Ausbau von Betreuungsplätzen für Kinder unter 3Jahren (Kibiz)	3.793.984,94	1.036.822,00	757.162,00
006 002 001	I 06021008	7859111	Kita Esbeck-Ausbau Betreuungsplätze UB	23.692,26	22.286,84	1.405,42
008 002 001	I 08021001	7815111	Zuschüsse zu Sportfördermaßnahmen	437.096,00	385.550,50	43.000,00
008 003 001	I 08031016	7853311	Renovation der Kunststoffsportflächen	18.068,32	14.001,68	4.066,64
008 003 001	I 08031021	7853311	Optimierung der Skateranlage am Harkortweg	38.369,98	37.806,04	563,94
009 002 001	I 09021012	7853111	Herrichtung der Brachflächen des ehemaligen Güterbahnhofsgebietes	2.096.282,69	44.945,13	2.051.337,56
009 002 001	I 09021016	7853111	Projekt Mörke (Maßnahmenplanung und Durchführung)	7.635,02	3.008,19	4.626,83
009 002 001	I 09021017	7853111	Errichtung eines Auenzentrums	257.848,00	0,00	257.848,00

Produkt	Auftrag	Sachkonto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung nach 2014 €
009.002.001	I.09021020	7818000	Anlegung eines Bürgerradweges Mettinghausen	11.969,75	8.679,37	3.290,38
009.002.001	I.09021022	7818000	Anlegung eines Bürgerradweges Hörste - Möninghausen	38.550,00	0,00	38.550,00
012.001.001	S.10000001	7852111	Baugebiet Stirper Höhe - Baustraßen	53.778,98	78,54	53.700,44
012.001.001	S.10000002	7852111	Baugebiet Stirper Höhe - endgültiger Ausbau	383.754,76	4.259,38	379.495,38
012.001.001	S.10000010	7821111	Grundenwerb für öffentliche Verkehrsflächen	325.421,37	275.734,16	49.687,21
012.001.001	S.10000012	7852111	Grasweg (Erschl.einh. Western-kötter Str.) - Endg. Ausbau	200.157,28	0,00	200.157,28
012.001.001	S.10000030	7852111	Errichtung v.Zäunen an Straße n, Wegen u. Plätzen zu Gewässerläufen	9.100,00	7.090,47	2.009,53
012.001.001	S.10000036	7852111	Anpflanzungen an Straßen	22.600,00	11.175,41	11.424,59
012.001.001	S.10000051	7852111	Planungskosten für die Südtan-gente	65.028,30	21.699,71	43.328,59
012.001.001	S.10000060	7852111	Gew.geb.Schanzenweg (südl. Er-weiterung) - Baustraßen	603.273,77	178.430,75	424.843,02
012.001.001	S.10000072	7852111	Bau der Südtangente (Südtor bis Unionstr.)	500.000,00	35.978,08	464.021,92
012.001.001	S.10000084	7852111	Erwiter Str. - Ausbau	1.574.746,06	1.434.624,03	140.122,03
012.001.001	S.10000085	7852111	Beseitigung des Bahnübergangs Unionstr.	502.003,87	0,00	502.003,87
012.001.001	S.10000087	7852111	Beseitigung des Bahnübergangs Südtor und Verbindung zur Stirper Str.	7.063.828,18	4.692.513,81	2.371.314,37
012.001.001	S.10000088	7817111	Bahnüberg. Unionstr. - Kosten-beteiligung an Teilbaumaßn., die von Bahn finanz. werden	592.280,00	190.000,00	402.280,00
012.001.001	S.10000090	7817111	Bahnüberg. Südtor - Kosten- beteilig. an Teilbaumaßnahmen,die von Stadt finanz.werden	437.034,00	422.000,00	15.034,00
012.001.001	S.10000097	7852111	Am Alten Kirchhof - Endg.Ausb.	13.000,00	226,77	12.773,23
012.001.001	S.10000098	7852111	Zur Alten Kirchstelle (Baustr.2. BA)	35.000,00	346,19	34.653,81
012.001.001	S.10000105	7815111	Baugeb. Sonnenau (1. BA) - Endgültiger Ausbau, Erstattung AöR	40.000,00	0,00	40.000,00
012.001.001	S.10000105	7852111	Baugeb. Sonnenau (1. BA) - Endgültiger Ausbau	479.200,00	292.578,54	186.621,46
012.001.001	S.10000122	7852111	Grundlegende Erneuerung der Bahnhofsunterführung	40.000,00	10.880,80	29.119,20
012.001.001	S.10000123	7852111	Neugestaltung der Platzfläche im Innenhof der neuen Stadtbücherei	348.900,00	309.328,17	39.571,83
012.001.001	S.10000131	7815111	Ehringhauser Straße - Ausbau (von Hausnr. 7 -Kölner Grenzw), Erstattung AöR	18.000,00	0,00	18.000,00
012.001.001	S.10000131	7852111	Ehringhauser Straße - Ausbau (von Hausnr. 7 -Kölner Grenzw)	126.230,95	86.055,29	40.175,66
012.001.001	S.10000132	7852111	Anleg.Kreisverk.Quellenstraße (Höhe Neubaugeb. BWL Nord)	201.000,00	99,96	200.900,04
012.001.001	S.10000145	7852111	Erneuerung der Fahrbahnen an Innenstadtstraßen	247.871,20	151.681,95	96.189,25
012.001.001	S.10000146	7852111	Kleinmaßnahm.an versch.Stellen	13.850,00	0,00	13.850,00
012.001.001	S.10000156	7852111	Geländeerschl. Fachhochschule	1.268.841,23	1.239.818,72	29.022,51
012.001.001	S.10000158	7852111	Erschl.Neubaugeb.östlich Park-straße (Bereich Kurpark)	102.405,75	71,40	102.334,35
012.001.001	S.10000164	7852111	Erneuerung d. Brücke 85 Zur Kisse in Lipperode	124.496,47	65.930,95	58.565,52
012.001.001	S.10000171	7852111	Ausbau Erwiter Str.(Südtor bis Kampstr.)	250.000,00	210.920,25	39.079,75
012.001.001	S.10000172	7852111	Ausbau Südtor (Bahnunterführung bis Bökenförder Str.)	704.000,00	562.903,01	141.096,99
012.001.001	S.10000182	7852111	Grundlegende Verbesserung der Radwege	15.000,00	7.132,45	7.867,55
012.001.001	S.10000191	7815111	Erwiter Straße Süd - Erschließung neuer Gewerbeflächen, Erstattung AöR	22.500,00	0,00	22.500,00
012.001.001	S.10000191	7852111	Erwiter Straße Süd - Erschließung neuer Gewerbeflächen	87.000,00	154,70	86.845,30
012.001.001	S.10000195	7852111	Braukstraße - Ausbau der südl. Nebenanlagen	20.000,00	17.040,97	2.959,03
012.001.001	S.10000201	7852111	Erneuerung Beleuchtung im Kurpark Bad Walldliesborn	30.000,00	20.867,13	9.132,87
012.001.001	S.10000205	7815111	Neubaugebiet westlich der Sonnenau, Erstattung AöR	20.000,00	0,00	20.000,00
012.001.001	S.10000205	7852111	Neubaugebiet westlich der Sonnenau	93.000,00	83.442,66	9.557,34
012.001.001	S.10000206	7852111	Provisorischer Parkplatz auf ehem. Güterbahnhofgelände	55.000,00	0,00	55.000,00
012.001.001	S.15000003	7852111	Baugeb. Stirper Höhe - Beleuchtung	26.953,84	0,00	26.953,84

Produkt	Auftrag	Sachkonto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung nach 2014 €
012 001 001	S 15000022	7852111	Zur alten Kirchstelle - Bel.	7.647,32	0,00	7.647,32
012 001 001	S 15000035	7852111	Ersatz vorhandener Straßenbeleuchtungsanlagen durch LED-Leuchten	463.394,17	372.236,99	91.157,18
012 001 001	S 15000062	7852111	Baugebiet Klockowstr. - Bel.	8.140,13	0,00	8.140,13
013 001 001	I 13011003	7853111	Verschiedene Pflanzungsmaßn.	6.270,00	4.028,14	2.241,86
013 001 001	I 13011005	7853111	Erstellung von Grünanlagen im Baugeb. Stirper Höhe	36.300,00	0,00	36.300,00
013 001 001	I 13011006	7853111	Umgestaltung des Parks an der Poststr.	2.766,00	0,00	2.766,00
013 001 001	I 13011009	7853111	Umgestaltung der Parkanlage Süderhöhe	17.500,00	10.229,73	7.270,27
013 001 001	I 13011010	7853111	Herricht. Grünanlage Südl. Umflut. 1. BA	30.000,00	0,00	30.000,00
013 001 001	I 13011012	7853111	Gestaltung und Entwicklung des "Grünen Winkel"	106.300,00	2.161,43	104.138,57
013 001 001	I 13011019	7853111	Bewässerungssystem	24.000,00	0,00	24.000,00
013 001 002	B 13012002	7831111	Ersatzbeschaffung von Spielgeräten auf Kinderspielplätzen	73.729,00	60.914,59	12.814,41
013 001 002	I 13012001	7851111	Erstellung, Herrichtung und Ausstattung von Kinderspielplätzen	219.705,00	124.441,25	95.263,75
013 001 002	I 13012002	7851112	Errichtung einer grünen Spiellinie im Rahmen des Freizeitkonzeptes an der Lippe	11.800,00	1.500,00	10.300,00
013 002 001	B 13021001	7839111	Anschaffung von bewegl. Sachen des Anlagevermögens für Umwelt- und Landschaftsschutz	4.400,00	2.729,53	1.670,47
013 002 001	I 13021001	7853111	Erstellung v. Ausgleichsflächen im Zuge d. Erschließung von Baugebieten	147.900,00	71.701,32	76.198,68
013 002 001	I 13021002	7853111	Sachkosten f. Maßnahmen im Naturschutz u. Landschaftspflege Durchführung d. Initec	6.000,00	0,00	6.000,00
013 002 001	I 13021003	7853111	Programm zur ökologischen Verbesserung d. innerstädtischen Situation d. Stadtbegrünung	23.159,89	13.943,80	9.216,09
013 004 001	I 13041002	7831111	Investitionen für Wasserläufe/Wasserbau - AöR, Erwerb Vermögensgegenstände	142.600,00	0,00	142.600,00
013 004 001	I 13041002	7891111	Investitionen für Wasserläufe/Wasserbau - AöR	125.000,00	0,00	125.000,00
013 006 001	I 13061002	7859111	Ausbau der Umenwand auf dem Kernstadtfriedhof	41.000,00	4.695,89	36.304,11
013 006 001	I 13061006	7859111	Erneuerung v. Friedhofswegen	27.315,00	9.428,19	17.886,81
013 006 001	I 13061020	7859111	Anlage von Umengräbern	23.585,00	16.042,55	7.542,45
013 006 001	I 13061023	7859111	Erstellen von Rasenpflegegrabstätten für Umen- u. Erdbestattung	1.900,00	0,00	1.900,00
013 006 001	I 13061024	7859111	Anlage von Baumurnengräbern	19.700,00	0,00	19.700,00
013 006 001	I 13061026	7859111	Namensstelen Friedhof Benninghausen 1. BA	12.000,00	9.204,99	2.795,01
						<b>15.822.128,84</b>

Einzahlungen						
Produkt	Auftrag	Sachkonto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung nach 2014 €
012.001.001	S 10000074	6810111	Beseitigung des Bahnübergangs Unionstr. - Bundesanteil	124.580,00	0,00	124.580,00
012.001.001	S 10000076	6810111	Beseitigung des Bahnübergangs Südertor u. Verbindung zur Stirper Str. - Bundesanteil	2.671.240,00	1.419.500,00	1.251.740,00
012.001.001	S 15000053	6810111	Bundeszuschuss zur energieeffizienten Stadtbeleuchtung	64.102,00	51.998,62	8.000,00
006.002.001	I 06021001	6811111	Zuweisung des Landes zum Ausbau Betreuungsplätze (Kibiz)	3.499.854,00	868.991,00	630.863,00
009.002.001	I 09021011	6811111	Landeszuschuss z. Herrichtung d. Brachflächen d. ehemaligen Güterbahnhofsgeländes	500.305,00	25.000,00	475.305,00
009.002.001	I 09021018	6811111	Errichtung Auerzentrum .Landeszuschuss	636.600,00	0,00	208.000,00
012.001.001	S 10000007	6811111	Beseitig. des BÜ Unionstr. - Landeszuschuss	515.560,00	0,00	515.560,00
012.001.001	S 10000069	6811111	Bau der Südtangente (Südertor bis Unionstr.) Landeszusch.	100.000,00	14.756,00	85.244,00
012.001.001	S 10000071	6811111	Beseitigung des Bahnübergangs Südertor u. Verbindung zur Stirper Str. - Landeszuschuss	1.991.500,00	895.600,00	1.095.900,00
012.001.001	S 10000078	6811111	Erwitter Str. - Ausbau Landeszuschuss	979.000,00	880.000,00	99.000,00
012.001.001	S 10000080	6817111	Bahnüberg.Unionstr.-Bahnanteilan Teilbaumaßnahmen, die von der Stadt finanziert werden	369.600,00	0,00	369.600,00
012.001.001	S 10000082	6817111	Bahnüberg.Südertor-Bahnanteil an Teilbaumaßnahmen, die von der Stadt finanziert werden	1.934.610,00	1.105.500,00	829.110,00
						<b>5.692.902,00</b>

Nettoübertragung

**10.129.226,84**

## ANHANG



STADT**LIPP**STADT

## I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Erläuterungen zur Bilanz per 31.12.2013

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.

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.

Die in der Bilanzposition **1.2.3.5/Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen** enthaltenen Verkehrsschilder sowie die Buswartehäuser 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 31.12.2013 (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 31.12.2013 (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 KDVB Citkomm <sup>1</sup>	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 KDVB 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 u.a. 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 31.12.2013 bilanziert, die Aufwand für einen Zeitraum nach dem 31.12.2013 darstellen. Es handelt sich hier im Einzelnen u. a. um:

- Netto-Beamtenbesoldung Januar 2014
- 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, Unionstraße und Südertor, 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 70 TEUR. Zum weitaus größten Teil beruht diese Verringerung auf der Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen aus Anlageabgängen die ab 2013 gem. § 43 III GemHVO NRW nicht mehr über die Gewinn- und Verlustrechnung geführt, sondern ergebnisneutral gegen die allgemeine Rücklage gebucht werden.

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

Bestand zum 31.12.2012	6.578.616,15 EUR
Zuführung laut Jahresüberschuss 2012	7.176.638,52 EUR
Bestand zum 31.12.2013	13.755.254,67 EUR

Insgesamt ist die Position der Ausgleichsrücklage jedoch mit der **Position 1.4/Jahresüberschuss** im Zusammenhang zu betrachten. Der Jahresfehlbetrag wird mit 9.338.187,52 EUR ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um den Saldo der Ergebnisrechnung des Jahres 2013. In der Gesamtbetrachtung weist die Ausgleichsrücklage nach entsprechender Ergebnisverwendung damit einen Neubestand in Höhe von 4.417.067,15 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

Verkehrslenkungsanlagen). 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 (31 TEUR), für das Bestattungswesen (1 TEUR), für den Rettungsdienst (521 TEUR) und die Straßenreinigung (98 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 31.12.2013 ermittelt. Die Rückstellungen beinhalten neben den künftigen Versorgungslasten der Stadt Lippstadt auch die Ansprüche auf Beihilfen. 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 Versorgungsfalls 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 01.01.2013 maßgeblichen Werte gemäß BesVersAnpG 2013/2014 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 2013 wie folgt dar:

(EUR)	Stand 31.12.2012	Entnahme	Zuführung	Stand 31.12.2013
Pensionsrückstellungen	50.457.312,00	3.390.976,00	5.386.805,00	52.453.141,00
Beihilferückstellungen	15.245.115,00	191.978,00	660.704,00	15.713.841,00

### 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Bei der hier bilanzierten Rückstellung handelt es sich um eine Rückstellung für das Grundstück Südertor-Ost der Stadt. Die Höhe des Betrages beruht auf Kostenschätzungen. Der Bilanzposten stellte sich im Verlauf des Jahres 2013 wie folgt dar:

(EUR)	Stand 31.12.2012	Entnahme	Zuführung	Stand 31.12.2013
Altlast Südertor-Ost	90.759,37	0,00	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.

Zu Beginn des Jahres 2013 sind alle bisherigen Maßnahmen durchgeführt bzw. die Rückstellungen aufgelöst worden. Zum Jahresabschluss war die Bildung neuer Instandhaltungsrückstellungen nicht notwendig.

### 3.4 Sonstige Rückstellungen

Bei den sonstigen Rückstellungen werden die nachfolgenden wesentlichen Sachverhalte aufgeführt, die im Jahr 2013 die nachfolgenden Veränderungen erfuhren:

(EUR)	Stand 31.12.2012	Entnahme	Zuführung	Stand 31.12.2013
Resturlaub, Überstunden, Gleitzeitguthaben <sup>1</sup>	1.935.910,96	8.960,74	309.888,63	2.236.838,85
Altersteilzeitrückstellung	956.052,33	637.213,00	51.009,15	369.848,48
Überörtliche Prüfung GPA	56.250,00	0,00	18.750,00	75.000,00
Rückstellung für abgegebene Beamte	732.597,00	0,00	118.732,00	851.329,00
Verlustausgleich Cartec	28.906,36	28.906,35	0,00	0,01
Verlustausgleich RLG	154.889,00	154.889,00	172.503,00	172.503,00
Familienpflege	284.256,84	284.256,84	436.825,41	436.825,41
Heimerziehung	49.461,09	44.496,51	88.485,80	93.450,38
Nachzahlung Betriebskosten Kita	63.799,31	0,00	0,00	63.799,31
Rückstellung Schulden-Portfolio-Beratung <sup>2</sup>	1.616.633,15	0,00	502.731,80	2.119.364,95
Rückstellung Pensions- und	1.391.579,02	0,00	42.217,51	1.433.796,53

(EUR)	Stand 31.12.2012	Entnahme	Zuführung	Stand 31.12.2013
Beihilfeverpflichtungen für die Beamten der KDVZ				
Rückstellung Zinsforderung „Auffahrtsarme Roßfeld“	78.338,77	0,00	0,00	78.338,77
Rückstellung Kostenerstattung – Ambulante Hilfen	11.750,00	7.661,70	27.000,00	31.088,30

<sup>1</sup> Bewertung anhand der gewichteten Durchschnittsmethode

<sup>2</sup> 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 wurden 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 verblieb. Daneben wurden 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 beliefen sich die Rückstellungen dieser Art auf 420 T€, so dass der Gesamtrückstellungsbetrag 1.556 T€ betrug.

Per 31.12.2012 betragen die Rückstellungen in Summe 1.617 T€. Die Erhöhung um 61 T€ gegenüber 2011 resultiert aus anteiligen Prozesskosten sowie zwangsläufigen Veränderungen bei Geschäften mit eingepreisten Marktwerten/Kündigungsrechten und bei Rückstellungen für zu erwartende Erstattungen bei endgültigem Obsiegen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 erfolgte eine weitere Zuführung in Höhe von 503 T€, so dass sich der Gesamtrückstellungsbetrag auf 2.120 T€ beläuft. Diese Zuführung basiert ebenfalls auf (erhöhten) anteiligen Prozesskosten und weiteren zwangsläufigen Veränderungen bei Derivaten mit eingepreisten Marktwerten/Kündigungsrechten sowie insbesondere auf erforderlichen Anpassungen im Bereich unter Umständen zu leistender Erstattungen und evtl. notwendiger Nachzahlungen an die Gegenseite.

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.

#### 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.

Gem. Artikel 7 Nr. 17 bb) 1. NKFVG wird aus der Bilanzposition „Sonstige Verbindlichkeiten“ ab 2013 ein Teil ausgegliedert und nach dieser als neue Position „Erhaltene Auszahlungen“ ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um offene Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Dritten, weil sie von diesen bereits Finanzmittel erhalten, aber noch nicht oder noch nicht vollständig die von ihr gewünschten Leistungen erbracht oder eine vertraglich vereinbarte Maßnahme noch nicht durchgeführt hat. Hierzu zählen im Wesentlichen Zuweisungen und Zuschüsse Dritter für die im Jahresabschluss noch als im Bau bilanzierte Vermögensgegenstände mit konkreter oder allgemeiner Zweckbindung.

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 31.12.2013 bilanziert, die Ertrag für einen Zeitraum nach dem 31.12.2013 darstellen. Es handelt sich hier im Wesentlichen um Friedhofsbenutzungsgebühren (9.555 T€).

## **II. Sonstige Angaben**

Als Haftungsverhältnisse waren zum 31.12.2013 Bürgschaften für die Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH (6.355 T€), die Stadtwerke Lippstadt GmbH (11.628 T€), die Stadtentwässerung Lippstadt AöR (7.123 T€), die Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH (4.363 T€) und die Gesundheitszentrum in Bad Waldliesborn GmbH (935 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 gebührenrechnenden Bereichen Abfallbeseitigung (33 TEUR), Bestattungswesen (180 TEUR) und Straßenreinigung (32 TEUR), die in den Jahren 2011 bis 2013 entstanden sind.

## **III. Fristigkeit und Zusammensetzung der Forderungen und der Verbindlichkeiten**

Es wird auf die Anlage 2 (Forderungsspiegel per 31.12.2013) und die Anlage 3 (Verbindlichkeitspiegel per 31.12.2013) zu diesem Anhang verwiesen.

Anlage 1 zum Anhang

**Anlagenpiegel per 31.12.2013**

Postenbezeichnung	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	Buchwert
	Anschaffungs- und Herstellungskosten	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Zugang	Zuschreibungen	kumulierte Abschreibungen		
	31.12.2012	2013	2013	2013	2013	2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012
1. Anlagevermögen									
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.181.342,42 €	65.385,00 €	- €	- €	108.674,95 €	- €	709.752,34 €	536.975,08 €	580.265,03 €
1.2 Sachanlagen									
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
1.2.1.1 Grünflächen	51.216.964,00 €	573.439,61 €	240.306,77 €	789.950,73 €	1.665.431,92 €	- €	12.728.314,36 €	39.611.733,21 €	40.154.081,56 €
1.2.1.2 Ackerland	3.249.737,16 €	33.228,58 €	- €	- €	- €	- €	- €	3.282.965,74 €	3.249.737,16 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.074.941,95 €	- €	61,64 €	- €	- €	- €	- €	1.074.880,31 €	1.074.941,95 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.768.614,78 €	1.335,41 €	93.690,00 €	515.975,46 €	2.532,61 €	- €	17.727,55 €	4.174.508,10 €	3.753.419,84 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	7.301.888,03 €	17.710,71 €	2,00 €	41.607,74 €	174.195,53 €	- €	1.098.869,94 €	6.262.334,54 €	6.377.213,62 €
1.2.2.2 Schulen	102.333.978,29 €	20.429,07 €	3,00 €	97.689,93 €	2.265.042,60 €	- €	16.373.009,59 €	86.079.084,70 €	88.226.011,30 €
1.2.2.3 Wohnbauten	1.091.728,00 €	845,60 €	188.857,92 €	- €	5.762,70 €	- €	208.047,67 €	695.668,01 €	889.443,03 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	27.208.583,74 €	76.652,17 €	99.024,23 €	26.642,10 €	534.577,27 €	- €	3.952.871,10 €	23.259.982,68 €	23.790.289,91 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen									
1.2.3.1 Grund und Boden	44.169.287,19 €	930.315,91 €	681.578,61 €	- €	- €	- €	- €	44.418.024,49 €	44.169.287,19 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	39.055.646,25 €	- €	- €	615.789,43 €	491.562,53 €	- €	4.244.092,97 €	35.427.342,71 €	35.303.115,81 €
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	166.061.783,94 €	331.800,16 €	41.840,16 €	8.621.238,73 €	6.215.495,34 €	- €	42.110.236,09 €	132.862.746,58 €	130.167.043,19 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	31.746.984,26 €	- €	- €	5.098.136,63 €	433.062,39 €	- €	1.651.261,19 €	35.193.859,70 €	30.528.785,46 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	632.169,74 €	1.396,12 €	- €	- €	18.647,38 €	- €	122.573,91 €	510.991,95 €	528.243,21 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.784.971,55 €	5.100,00 €	- €	1.502,20 €	- €	- €	- €	1.791.573,75 €	1.784.971,55 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.483.088,05 €	736.350,38 €	25.564,43 €	693.465,11 €	712.930,17 €	- €	4.813.703,68 €	5.073.635,43 €	4.382.314,54 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.905.234,95 €	442.631,15 €	3.693,52 €	1.987,44 €	414.080,97 €	- €	3.296.119,30 €	10.050.040,72 €	10.023.196,62 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.631.298,46 €	12.360.313,09 €	165.102,08 €	-16.503.985,50 €	- €	- €	- €	4.322.523,97 €	8.631.298,46 €
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 €	18.556.668,92 €	18.556.668,92 €
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	19.879.574,02 €	- €	2.356.636,40 €	- €	- €	- €	- €	17.522.937,62 €	19.879.574,02 €
1.3.5.2 an Beteiligungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.3.5.3 an Sondervermögen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	156.180,09 €	1.257,78 €	13.318,06 €	- €	- €	- €	- €	144.119,81 €	156.180,09 €
Gesamt	657.075.270,16 €	15.598.190,74 €	3.909.678,82 €	- €	13.041.996,36 €	- €	91.383.643,45 €	577.380.138,63 €	578.733.623,07 €

Anlage 2 zum Anhang

**Forderungsspiegel per 31.12.2013**

Art der Forderungen	Gesamtbetrag EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 31.12.2013 EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
	1	2	3	4	5
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>					
1.1 Gebühren	468.386,37	468.386,37			713.530,62
1.2 Beiträge	527.322,04	527.322,04			663.853,05
1.3 Steuern	1.690.477,98	1.690.477,98			2.700.650,49
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	999.719,18	999.719,18			320.216,80
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.308.111,91	1.308.111,91			966.613,69
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	853.976,41	853.976,41			162.160,49
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	132.294,80	132.294,80			124.962,92
2.3 gegen verbundene Unternehmen	54.462,69	54.462,69			100,00
2.4 gegen Beteiligungen	37.809,00	37.809,00			30.132,00
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00			0,00
<b>3. Summe aller Forderungen</b>	<b>6.072.560,38</b>	<b>6.072.560,38</b>			<b>5.682.220,06</b>

Anlage 3 zum Anhang

**Verbindlichkeitspiegel per 31.12.2013**

Art der Verbindlichkeiten	mit einer Restlaufzeit von				Gesamtbetrag 31.12.2012
	Gesamtbetrag	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
<b>1. Anleihen</b>					
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>					
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	8.922.461,78	0,00	8.922.461,78	0,00	14.370.381,12
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	42.061.214,67	4.549.179,33	11.130.940,27	26.381.095,07	37.720.317,91
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>					
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 von Kreditinstitut					
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	70.208,24	0,00	0,00	70.208,24	81.134,46
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	2.923.490,94	2.923.490,94	0,00	0,00	1.772.279,94
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	736.819,76	736.819,76	0,00	0,00	1.337.217,43
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	1.044.690,36	1.044.690,36	0,00	0,00	15.069.923,78
<b>8. Erhaltene Anzahlungen</b>	11.110.012,03	9.360.012,03	1.750.000,00	0,00	0,00
<b>9. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	66.868.897,80	18.614.192,42	21.803.402,05	26.451.303,31	70.351.254,64
Nachrichtlich: Bürgschaften	30.405.282,28	0,00	0,00	30.405.282,28	35.996.408,15

## 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 2013 und den Ist-Daten sind dem Jahresabschluss sowohl für die Gesamtergebnis- als auch für die Gesamtfinanzrechnung beigelegt.

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 31.12.2013 weist verkürzt folgende Struktur aus:

	31.12.2012	31.12.2013	mehr/ weniger	
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	%
Anlagevermögen	578,7	577,4	-1,3	0%
Umlaufvermögen	49,7	45,4	-4,3	-9%
Aktive Rechnungsabgrenzung	9,5	10,5	1	11%
Summe Aktiva	637,9	633,3	-4,6	-1%
Eigenkapital	258,0	248,6	-9,4	-4%
Sonderposten	224	228,6	4,6	2%
Rückstellungen	73,2	76,2	3	4%
Verbindlichkeiten	70,3	66,9	-3,4	-5%
Passive Rechnungsabgrenzung	12,4	13	0,6	5%
Summe Passiva	637,9	633,3	-4,6	-1%

Die Bilanzsumme hat sich insgesamt nur unwesentlich verändert – sie hat sich bis zum Bilanzstichtag um rund 4,6 Mio. EUR (= 1 %) verringert. Dieser saldierten Änderung liegen allerdings teils merklich stärkere und erwähnenswerte Veränderungen einzelner Bilanzpositionen zugrunde.

Auf der Aktivseite ist ein geringfügiger Werte-Rückgang In Höhe von 4,6 Mio. EUR zu verzeichnen. Diese Verringerung geht zum weitaus größten Teil zu Lasten des Umlaufvermögens (rund 4,3 Mio. EUR) und hier wiederum weitestgehend im Bereich der liquiden Mittel (rund 4,0 Mio. EUR).

Auf der Passivseite ist insbesondere der Verzehr des Eigenkapitals um 9,4 Mio. EUR (= 4%) herauszustellen, der nahezu ausschließlich aus dem Fehlbetrag des Jahres 2013 herrührt.

Als erfreulich kann herausgestellt werden, dass sich die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten (31.12.2013 = 50.984 TEUR) erneut gegenüber dem Vorjahresstand (31.12.2012 = 52.091 TEUR) um insgesamt 1.107 TEUR reduziert haben. Die Stadt ist somit bereits seit Einführung des NKF im Jahr 2007 im siebten Jahr in Folge in der Lage gewesen, eine bilanzielle Entschuldung vorzunehmen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 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	=	2013 = 39,3 %
		2012 = 40,4 %
Bilanzsumme	=	2011 = 39,9 %
		2010 = 39,67 %
		2009 = 40,90 %

**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	=	2013 = 75,3 %
		2012 = 75,5 %
Bilanzsumme	=	2011 = 76,3 %
		2010 = 75,85 %
		2009 = 76,73 %

**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)	=	2013 = 3,6 %
		2012 = Jahresüberschuss
Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage	=	2011 = Jahresüberschuss
		2010 = 3,80 %
		2009 = 6,56 %

**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)

		2013 = 39,1 %
Infrastrukturvermögen X 100		2012 = 37,6 %
	=	2011 = 39,1 %
Bilanzsumme		2010 = 40,00 %
		2009 = 39,59 %

**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		2013 = 87,1 %
		2012 = 92,2 %
	=	2011 = 91,21 %
Anlagevermögen		2010 = 89,73 %
		2009 = 90,79 %

**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 Gebührenaussgleich + Rückstellungen + Verbindlichkeiten ./ Liquidität ./ Kurzfristige Forderungen)		2013 = Jahresfehlbetrag
		2012 = 8,8 Jahre
	=	2011 = 9,8 Jahre
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung)		2010 = Jahresfehlbetrag
		2009 = Jahresfehlbetrag

**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		2013 = 225 %
		2012 = 250 %
kurzfristige Verbindlichkeiten	=	2011 = 241 %
		2010 = 162,75 %
		2009 = 176,49 %

**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		2013 = 2,9 %
		2012 = 2,8 %
Bilanzsumme	=	2011 = 2,0 %
		2010 = 2,16 %
		2009 = 2,11 %

### 3. Ertragslage

Das Haushaltsjahr 2013 schließt in der Ergebnisrechnung – bei einem ursprünglich geplanten Defizit laut Haushaltsplan von rd. 9,0 Mio. EUR und einem Defizit im fortgeschriebenen Ansatz von rund 9,9 Mio. EUR – mit einem Jahresfehlbetrag von rd. 9,3 Mio. EUR ab. Diese Abweichung (Soll-/Ist-Vergleich) resultiert aus einer Fülle verschiedener Positionen. Die einzelnen Differenzen sind detailliert auf den Seiten 6 ff. dieses Jahresabschlusses erläutert. Hervorzuheben ist dabei insbesondere folgender wesentlicher Einflussfaktor:

- Verschiedene Herabsetzungsanträge von Steuerpflichtigen für die Vorauszahlungen 2013 haben dazu geführt, dass die Steuereinnahmen um 3,9 Mio. € zu Ungunsten der Stadt Lippstadt von dem Ansatz abweichen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 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		2013 = 90,3 %
Ordentliche Aufwendungen	=	2012 = 103,3 %
		2011 = 101,9 %
		2010 = 90,21 %
		2009 = 84,21 %

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

Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen X 100		2013 = 8,7 %
Ordentliche Aufwendungen	=	2012 = 9,2 %
		2011 = 9,6 %
		2010 = 9,81 %
		2009 = 10,29 %

**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		2013 = 61,9 %
Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen		2012 = 60,8 %
		2011 = 58,8 %
		2010 = 57,34 %
		2009 = 57,55 %

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

Finanzaufwendungen X 100		2013 = 1,1 %
Ordentliche Aufwendungen	=	2012 = 1,4 %
		2011 = 1,5 %
		2010 = 1,56 %
		2009 = 1,87 %

**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		2013 = 50,0%
Ordentliche Erträge – Gew.St. Umlage	=	2012 = 48,2 %
- Finanz.bet. Fonds Deutsche Einheit		2011 = 47,8 %
		2010 = 46,44 %
		2009 = 46,20 %

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

Erträge aus Zuwendungen X 100		2013 = 21,8 %
Ordentliche Erträge	=	2012 = 25,3 %
		2011 = 24,3 %
		2010 = 25,46 %
		2009 = 25,21 %

**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		2013 = 24,6 %
Ordentliche Aufwendungen	=	2012 = 24,9 %
		2011 = 25,5 %
		2010 = 23,82 %
		2009 = 26,51 %

**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		2013 = 7,8 %
Ordentliche Aufwendungen	=	2012 = 7,5 %
		2011 = 7,8 %
		2010 = 8,28 %
		2009 = 8,41 %

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

Transferaufwendungen X 100		2013 = 45,6 %
Ordentliche Aufwendungen	=	2012 = 45,9 %
		2011 = 43,9 %
		2010 = 45,77 %
		2009 = 42,48 %

#### 4. Finanzlage

Die Finanzlage der Stadt Lippstadt entwickelte sich im Haushaltsjahr 2013 insgesamt leicht negativ, was sich am Bestand der liquiden Mittel zum Bilanzstichtag (Rückgang von 39,8 auf 35,8 Mio. EUR) ablesen lässt. In Relation zum Plan ergibt sich aber eine deutliche Verbesserung, da der ursprünglich geplante Liquiditätsverzehr von rund 10,7 Mio. EUR in Realität bei lediglich rund 4,0 Mio. EUR lag.

Im Hinblick auf die Investitionstätigkeit der Stadt kann für den Betrachtungszeitraum festgestellt werden, dass der grundsätzlich anzustrebende Substanzerhalt nur knapp verfehlt wird:

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

Bruttoinvestitionen X 100	=	2013 = 92,0 %
(Abgänge + Abschreibungen) des Anlagevermögens		2012 = 70,7 %
		2011 = 75,4 %
		2010 = 82,12 %
		2009 = 74,52 %

Die nachfolgenden größeren Investitionsmaßnahmen (größer 100 TEUR) wurden im Jahr 2013 getätigt:

<b>inv. Maßnahmen 2013 (über 100.000,00 €)</b>	
<b>Bezeichnung</b>	<b>aktivierter Betrag</b>
Grunderwerb für öffentliche Verkehrsflächen	275.734,16 €
Gewerbegebiet Schanzenweg (südl. Erweiterung) - Baustr.	191.162,75 €
Erwiter Str.- Ausbau	1.527.880,03 €
Beseitigung des Bahnübergangs Südertor u. Verbindung zur Stirper Str.	4.860.027,81 €
Bahnübergang Unionstr. - Kostenbeteiligung an Teilbaumaßnahmen, die von Bahn finanziert werden	197.796,00 €
Baugebiet Sonnenau (1. BA) - Endgültiger Ausbau	326.392,54 €
Neugestaltung der Platzfläche im Innenhof der neuen Stadtbücherei	359.022,52 €
Erneuerung der Fahrbahnen an Innenstadtstraßen	171.451,95 €
Geländererschließung Fachhochschulen	1.363.884,72 €
Ausbau Erwiter Str. (Südertor bis Kampstr.)	233.506,25 €
Ausbau Südertor (Bahnunterführung bis Bökenförder Str.)	612.347,01 €
Distelkamp - Endgültiger Ausbau	152.510,21 €
Ersatz vorhandener Straßenbeleuchtungsanlagen durch LED-Leuchten	390.183,99 €
Erwerb von Grundstücken (Allgemeines Grundvermögen)	154.751,85 €
Umgestaltung von Schulhöfen	141.026,05 €
Baul. Maßnahmen Grundschule Am Weinberg u.a. Unterbringungskosten	131.583,14 €
Komplettsanierung Stadttheater	166.635,00 €
Erstellung, Herrichtung und Ausstattung von Kinderspielplätzen	149.778,81 €
Anschaffung von Fahrzeugen und Fahrzeugzubehör	595.420,99 €
Anschaffung Feuerwehrfahrzeuge und Fahrzeugzubehör	574.231,08 €
Anschaffung von Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen unter 410,00 €	109.166,84 €

## 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

Die finanzielle Lage der Städte, Gemeinden und Kreise in Nordrhein-Westfalen ist nach wie vor angespannt. Zwar stiegen die Einnahmen der Gemeinden aus der Gewerbesteuer in den letzten Jahren teilweise erheblich an. Das Rekordergebnis von 10,1 Mrd. € aus dem Jahr 2007 konnte in 2012 mit 9,8 Mrd. € fast wieder erreicht werden. Diesem Zuwachs stand jedoch ein permanentes Wachstum der sozialen Leistungen auf inzwischen (2012) 14,4 Mrd. € gegenüber (= + 3,1 Mrd. € im Vergleich zu 2007).

Trotz Rekordsteuereinnahmen sind die Schuldenstände in den Städten und Gemeinden des Landes weiter angestiegen. Rein rechnerisch hat derzeit jeder Bürger rund 3.260 Euro kommunale Schulden. Als wäre das allein nicht schon unerfreulich genug, bergen die Zahlen des statistischen Landesamtes weiteren Zündstoff: Erstmals liegen die kurzfristigen Kredite mit hohen Zinslasten über den langfristigen Krediten – und der Schuldenberg wächst immer rasanter an (Stand der Kassenkredite Ende 2012 = 23,7 Mrd. €).

Mittlerweile (2013) sind 175 Städte und Gemeinden in NRW dazu verpflichtet, ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen. Mehr als die Hälfte der Menschen in Nordrhein-Westfalen lebt in Kommunen mit einem Haushaltssicherungskonzept oder mit vorläufiger Haushaltsführung. Auf der anderen Seite zeichnet sich die aktuelle Finanzlage der Kommunen auch durch starke Unterschiede zwischen einzelnen Kommunen und Regionen aus. Es gibt eine landesweite „Zweiteilung“ bei den kommunalen Finanzen: Städte und Gemeinden mit gesunden Finanzstrukturen und Kommunen mit dramatischer Neuverschuldung und unausgeglichenen Haushalten. Städten mit guten Einnahmen stehen Städte gegenüber, denen eine Negativspirale droht. Ihnen fehlt Geld für notwendige Investitionen, während die Sozialausgaben und die Verschuldung steigen. Während einerseits Kommunen (Alt-) Schulden abbauen und den allgemeinen Abwärtstrend bei den Sachinvestitionen stoppen konnten, haben landesweit mehr als 60 Städte und Gemeinden entweder kein genehmigungsfähiges Haushaltssicherungskonzept oder agieren im Stärkungspakt.

Die Höhe der Kassenkredite ist auch bundesweit rasant gewachsen: 2007 machten die Kassenkredite in Deutschland mit 29 Milliarden Euro erst ein Viertel der kommunalen Gesamtschulden aus. Mittlerweile sind die Kassenkredite um über die Hälfte auf 48 Milliarden Euro angestiegen, was rund 35 Prozent der Gesamtverschuldung bedeutet. In vielen finanzschwachen Städten entsprechen die Kassenkredite inzwischen den städtischen Ausgaben eines ganzen Jahres.

Kassenkredite gelten als Kern der kommunalen Finanzkrise, weil sie ausschließlich der Liquiditätssicherung dienen. Sie wurden zum Symbol der zunehmenden Handlungsunfähigkeit der Städte und Gemeinden, da mit steigenden Kassenkrediten auch der Raum für Investitionskredite und für den Bau und die Instandhaltung von Straßen, Schulgebäuden und sonstiger städtischer Infrastruktur enger wird.

Die Unterschiede zwischen den Bundesländern spiegelt auch das Verhältnis zwischen Schulden und Finanzvermögen, das im Wesentlichen aus Bareinlagen und Anteilsrechten an Beteiligungen besteht: Einzig in Baden-Württemberg übersteigt das Finanzvermögen der Kommunen das Volumen der Kredite. Besonders ungesund ist das Verhältnis im Saarland, wo die Verschuldung mehr als neun Mal höher als das Finanzvermögen ist.

Diese regionale Konzentration der "schlechten Schulden" bestätigt sich beim Blick auf die Städte, die besonders hoch verschuldet sind. Mehr als die Hälfte der gesamten Kassenkredite deutscher Kommunen entfällt 2011 auf nur 30 Städte und Landkreise. Von denen liegen 19 in Nordrhein-Westfalen – und keine in einem der östlichen Bundesländer. Die Stadt Essen ist durch Kassenkredite (2,16 Milliarden Euro) mehr als drei Mal höher verschuldet als alle bayerischen, sächsischen und baden-württembergischen Kommunen zusammen. Auch Städte wie Oberhausen, Pirmasens und Kaiserslautern haben eine sehr hohe Schuldenlast durch Kassenkredite (6.870, 6.215, 6.040 Euro pro Einwohner).

Deutliche Mehrausgaben erwarten die Kommunen weiterhin bei den Sozialleistungen. Diese stiegen schon in 2012 und 2013 trotz der entspannten Lage am Arbeitsmarkt überproportional an. Diese Entwicklung wird sich auch in den Jahren 2014 bis 2017 fortsetzen: Weitgehend unabhängig von der Konjunktur steigen in den kommenden Jahren die Kosten für die Hilfen zur Erziehung, die Jugendhilfe, die Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung, die Hilfe zur Pflege und die Grundsicherung im Alter.

Die kommunalen Spitzenverbände weisen darauf hin, dass sich die bisherigen und zusätzlichen Mittel des Bundes zur Finanzierung sozialer Leistungen in der Kommunalfinanzstatistik nicht als Rückgang auf der Ausgabenseite auswirken. Sie erhöhen vielmehr die kommunalen Einnahmen. Das gilt sowohl für die schrittweise Übernahme der Kosten der Grundsicherung im Alter durch den Bund als auch für die Finanzierung des Bildungs- und Teilhabepakets.

Eine wesentliche Ursache für die schlechte Entwicklung der kommunalen Finanzen insgesamt ist, dass die ehemaligen Regierungen in Bund und Land den Kommunen kostenintensive Aufgaben ohne finanziellen Ausgleich übertragen haben, z. B. die Grundsicherung im Alter oder zusätzliche gesetzliche Vorgaben im Bereich der Pflege.

Die Föderalismusreform sieht nun unter anderem vor, dass den Kommunen zukünftig Aufgaben nicht mehr durch Bundesgesetz übertragen werden dürfen. Länder, die ihren Kommunen zusätzliche Aufgaben auferlegen, müssen für eine entsprechende Finanzierung sorgen (Konnexitätsprinzip). Nichtsdestoweniger bleibt eine umfassende Reform des Gemeindefinanzsystems notwendig.

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 wurden 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 verblieb. Daneben wurden 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 beliefen sich die Rückstellungen dieser Art auf 420 T€, so dass der Gesamtrückstellungsbetrag 1.556 T€ betrug.

Per 31.12.2012 betrugen die Rückstellungen in Summe 1.617 T€. Die Erhöhung um 61 T€ gegenüber 2011 resultiert aus anteiligen Prozesskosten sowie zwangsläufigen Veränderungen bei Geschäften mit eingepreisten Marktwerten/Kündigungsrechten und bei Rückstellungen für zu erwartende Erstattungen bei endgültigem Obsiegen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 erfolgte eine weitere Zuführung in Höhe von 503 T€, so dass sich der Gesamtrückstellungsbetrag auf 2.120 T€ beläuft. Diese Zuführung basiert ebenfalls auf (erhöhten) anteiligen Prozesskosten und weiteren zwangsläufigen Veränderungen bei Derivaten mit eingepreisten Marktwerten/Kündigungsrechten sowie insbesondere auf erforderlichen Anpassungen im Bereich unter Umständen zu leistender Erstattungen und evtl. notwendiger Nachzahlungen an die Gegenseite.

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. Das aktuelle Haushaltssicherungsprogramm (HSP) in Lippstadt

Gem. § 75 Gemeindeordnung gilt der Haushaltsplan als ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Der Ausgleich gilt jedoch auch als erfüllt, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann.

Wird dieser Ausgleich nicht erreicht, dann kann dies die Verpflichtung zur Aufstellung eines pflichtigen Haushaltssicherungskonzepts Folge haben. Gem. § 76 GO u. a. ist dies der Fall, wenn

- innerhalb eines Haushaltsjahres der Ansatz der allgemeinen Rücklage um mehr als ein Viertel verringert wird oder
- in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren geplant ist, die allgemeine Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel zu verringern

In der ursprünglichen Haushaltsplanung für 2010 und der mittelfristigen Finanzplanung für die Jahre 2011 bis 2013 schlossen 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 per Saldo ein deutlicher Verzehr des Eigenkapitals statt, jedoch wurden so die obengenannten Grenzen unterschritten – die Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzepts konnte damit abgewendet werden. Aus den nämlichen Gründen musste das HSP auch für die Haushaltsplanungen 2011 bis 2013 und die entsprechenden mittelfristigen Finanzplanungen fortgeschrieben werden.

Mit Aufstellung des Haushaltsplans 2012 konnte – für den mittelfristigen Finanzplanungszeitraum in 2014 und 2015 – erstmalig wieder ein ausgeglichener Haushalt ausgewiesen werden. Die Hoffnung, diesen Trend weiter fortschreiben zu können, hat sich schon mit der Haushaltsplanung 2013 und ebenso mit der Haushaltsplanung 2014 als nicht erfüllbar erwiesen. Nachdem in 2011 und 2012 weit überplanmäßige Gewerbesteuererträge zu deutlichen Verbesserungen der Jahresergebnisse gegenüber den jeweiligen Plänen und sogar zu strukturell ausgeglichenen Etats geführt haben, ist eben diese Entwicklung dafür verantwortlich, dass für den laufenden wie den unmittelbar vorangegangenen Planungszeitraum ein erheblich vermindertes Volumen an Schlüsselzuweisungen des Landes einzukalkulieren ist bzw. war. Erschwerend kommt hinzu, dass die Entwicklung der Steuererträge im vergangenen Jahr nicht als ausgleichendes Regulativ herangezogen werden konnte – im Gegenteil, führten insbesondere deutliche Einbrüche bei der Gewerbesteuer dazu, dass das Jahresergebnis 2013 nur mit Mühe knapp auf Planniveau gehalten werden kann. Insofern liegt auch der jetzigen Planung eine eher vorsichtige bzw. nicht übertrieben optimistische Schätzung der Entwicklung der Steuererträge zugrunde. Da zudem kurz- bis mittelfristige Konsolidierungspotenziale weitestgehend durch das seit 2010 laufende HSP bereits in den letzten und auch im laufenden Haushaltsplanverfahren integriert waren und sind, können den beschriebenen Einbrüchen nur sehr bedingt weitere

Ertragssteigerungen/Aufwandssenkungen entgegengesetzt werden. Das wiederum führt dazu, dass der größte Teil der beschriebenen Defizite ohne adäquaten Ausgleich sowohl die Ergebnis- als auch die Finanzpläne der nächsten Jahre verschlechtert.

Mittelfristig ist hiervon auch die derzeit noch nach wie vor sehr gute Liquiditätslage der Stadt Lippstadt betroffen: Nach derzeitigem Planungsstand muss davon ausgegangen werden, dass in 2016 – nach einer langen Periode kontinuierlicher Entschuldung (letzte Darlehensaufnahme im Jahre 2006) – erstmals wieder Neukreditaufnahmen zur Befriedigung des Finanzbedarfs notwendig sein werden. Diese Aussicht wird allerdings dadurch etwas abgemildert, dass bereits im letzten Jahr der mittelfristigen Finanzplanung von einer erneuten Wiederaufnahme der Entschuldung ausgegangen werden kann.

Das Gesamtergebnis der Ergebnispläne der einzelnen Jahre stellt sich wie folgt dar (in T€):

<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
- 10.272	- 4.811	- 1.154	+ 700

Entsprechend dieser Ergebnisse und unter Berücksichtigung der gegenüber Plan deutlich verbesserten Gesamtergebnisrechnungen 2011 und 2012 sowie des gegenüber Plan etwas schlechteren Jahresabschlusses 2013, stellen sich die Veränderungen der Rücklagen im jeweiligen Jahr – getrennt nach Ausgleichs- und allgemeiner Rücklage – wie folgt dar (in T€):

	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Überschuss/Fehlbetrag	- 10.272	- 4.811	- 1.154	+ 700
Ausgleichsrücklage	0	0	0	+ 700
Allgemeine Rücklage	- 10.272	- 4.811	- 1.154	0
zulässige Höchstgrenze	- 12.358	- 11.844	- 11.604	- 11.546

Die durch die Verwendung der Überschüsse aus den Jahresabschlüssen 2011 und 2012 neu gebildete Ausgleichsrücklage wird durch das drittschlechteste Jahresergebnis seit Einführung des NKF bei der Stadt Lippstadt in 2013 zum größten Teil wieder aufgebraucht.

Nach Plan wird außerdem in allen Planungsjahren außer 2017 die allgemeine Rücklage angegriffen – die noch in der Haushaltsplanung 2012 ff. erkennbare Trendwende im Sinne möglicher ausgeglichener Haushalte setzt sich aus den zuvor beschriebenen Gründen nicht fort.

Damit ist die Fortschreibung des freiwilligen Haushaltssicherungsprogramms auf Sicht unumgänglich – über den gesamten laufenden Planungszeitraum wird so in Summe ein Verbesserungspotenzial von über 35 Mio. € erreicht.

## **8. 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 und 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.

## **9. 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.

Lagebericht;

hier: Angaben zur Person für die Mitglieder

- des Verwaltungsvorstandes (Bürgermeister, 1. BG)
- des Rates

gem. § 95 Abs. 2 GO NW

(Stand: 31.12.2013)

<b>Name, Vorname</b>	<b>ausgeübter Beruf</b>	<b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen</b>
----------------------	-------------------------	---

Verwaltungsvorstand:

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

<b>Name, Vorname</b>	<b>ausgeübter Beruf</b>	<b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen</b>
Strotmeier, Rainer (bis 30.11.2013)	Erster Beigeordneter u. Stadtkämmerer	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Vorsitzender im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt</li> <li>- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Hellweg Energie GmbH</li> <li>- Vorsitzender im Aufsichtsrat der HochsauerlandEnergie GmbH</li> <li>- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenverbandes Westfalen-Lippe</li> <li>- Mitglied in der Gesellschafterversammlung Wadersloh Energie GmbH</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH &amp; Co. KG</li> <li>- Vorsitzender im Beirat der Dr. Arnold-Hueck-Stiftung</li> <li>- Mitglied im Kuratorium der Pauline von Mallinkrodt-Stiftung</li> <li>- Vorsitzender im Stiftungsrat der Stiftung Pro Lippia</li> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- stellv. Mitglied des Verwaltungsrates der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH</li> <li>- Vorsitzender im Aufsichtsrat der HochsauerlandEnergie GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR</li> </ul>

<i>Name, Vorname</i>	<i>ausgeübter Beruf</i>	<i>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen</i>
		<ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat des Westfälischen Gesundheitszentrums Holding GmbH</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der CarTec Technologie- und Entwicklungszentrum Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied in der Mitgliederversammlung der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsvereinfachung</li> <li>- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Wadersloh Energie GmbH</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH &amp; Co. KG</li> </ul>

Ratsmitglieder:

Ballhorn, Eberhard	Architekt	<ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH</li> </ul>
--------------------	-----------	--

<b>Name, Vorname</b>	<b>ausgeübter Beruf</b>	<b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen</b>
Bartscher, Bernd	Verwaltungsangestellter	<ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR</li> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Westfälischen Landes-Eisenbahn GmbH</li> </ul>
Bergschneider, Annette	Hausfrau	<ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li> </ul>
Börskens, Wilhelm	Schulleiter	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- stellv. Vorsitzender im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Landesverbandes der Volkshochschule</li> <li>- Mitglied im Gesamtvorstand des städtischen Musikvereins Lippstadt e.V.</li> </ul>
Bohnhorst, Axel	Werbekaufmann	<ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt</li> </ul>

<b>Name, Vorname</b>	<b>ausgeübter Beruf</b>	<b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen</b>
		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Hellweg Energie GmbH</li> </ul>
Brand, Otto	Sparkassenangestellter	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung AöR</li> </ul>
Bresser, Werner	Dipl. Betriebswirt / stv. kfm. Direktor	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR</li> <li>- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrum Bad Waldliesborn GmbH</li> <li>- beratendes Mitglied im Aufsichtsrat des Westfälischen Gesundheitszentrums Holding GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung des Westfälischen Gesundheitszentrums Holding GmbH</li> </ul>
Brülle, Karl-Heinz	Lehrer	<ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH</li> </ul>

<b>Name, Vorname</b>	<b>ausgeübter Beruf</b>	<b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen</b>
Bruns, Michael	Werkzeugmechaniker	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der KDVZ Citkomm</li> </ul>
Cosack, Peter	Landwirt und Gastronom	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Vorsitzender im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der HochsauerlandEnergie GmbH</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH &amp; Co. KG</li> <li>- Vorsitzender der Gesellschafter- versammlung der Hellweg Energie GmbH</li> </ul>
de Horn, Helga	Angestellte	<ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- stellv. Mitglied der Mitglieder- versammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW</li> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH</li> <li>-</li> <li>- stellv. Mitglied der Gesellschafter- versammlung der Hellweg Energie GmbH</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der KDVZ Citkomm</li> <li>- Mitglied in der Mitgliederversammlung der „STARK in Lippstadt/Soest“ e.V.</li> </ul>

<b>Name, Vorname</b>	<b>ausgeübter Beruf</b>	<b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen</b>
		- Mitglied in der Mitgliederversammlung Beirat U-Musik
Demmer, Michael Peter	Rechtsanwalt	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- stellv. Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW</li> <li>- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR</li> <li>- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der CarTec Technologie- und Entwicklungszentrum Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied in der Mitgliederversammlung der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsvereinfachung</li> </ul>
Franz, Josef	Geschäftsführer	<ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- stellv. Mitglied der Gesellschafter- versammlung der Hellweg Energie GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR</li> <li>- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung der Bau- und Wohnungsgenossenschaft Lippstadt e.G.</li> </ul>

<b>Name, Vorname</b>	<b>ausgeübter Beruf</b>	<b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen</b>
		- 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 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  - Mitglied in der Mitglieder- versammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW  - Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH
Fritsch, Horst	Schulhausmeister	- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR  - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH
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 der Gesellschafter- versammlung der Hellweg Energie GmbH  - Mitglied in der Bäderkommission

<b>Name, Vorname</b>	<b>ausgeübter Beruf</b>	<b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen</b>
		- Gast in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH
Gesterkamp, Heinz (ab 01.01.2013)	Lehrer	- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt
Glarmin, Wilhelm	Dipl. Sozialarbeiter	- Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH  - Mitglied der Gesellschafter- versammlung der Hellweg Energie 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	- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt  - stellv. Mitglied im Interkommunalen Beirat VHS  - Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH

<b>Name, Vorname</b>	<b>ausgeübter Beruf</b>	<b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen</b>
Hülsemann, Friedrich Wilhelm		- Mitglied in der Mitgliederversammlung Beirat U-Musik
Jasperneite-Bröckelmann, Ursula	Dipl.-Finanzwirtin	- Mitglied in der Bäderkommission  - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW  - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH  - stellv. Gast-Vertreterin in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH  - Vorsitzende im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH  - Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt  - stellv. Mitglied im Gestaltungsbeirat
Dr. Jonas-Ahrend, Gabriela	Wissenschaftl. Mitarbeiterin	- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt  - Mitglied im Interkommunalen Beirat VHS
Kayser, Hans-Joachim	Lehrer	- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt  - stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Hellweg Energie GmbH  - Vorsitzender im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt  - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH

<b>Name, Vorname</b>	<b>ausgeübter Beruf</b>	<b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen</b>
Köhler, Gunter Gerd	Selbstständiger	<ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR</li> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH</li> <li>- Stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH</li> <li>- Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt</li> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied der Verbandsversammlung der KDvZ Citkomm</li> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH</li> <li>- stellv. Vorsitzender im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Kommunalen Arbeitgeberverbandes NRW</li> </ul>

<b>Name, Vorname</b>	<b>ausgeübter Beruf</b>	<b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen</b>
Kreß, Gisbert	kfm. Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH</li> <li>- Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH</li> <li>- Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW</li> </ul>
Kuhnert, Jakob	Augenoptiker	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- stellv. Mitglied im Interkommunalen Beirat VHS</li> </ul>
Langer, Werner	Werkzeugmeister	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt</li> </ul>
Laufkötter, Klaus	Lehrer	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- stellv. Mitglied im Interkommunalen Beirat VHS</li> <li>- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied in der Genossenschaftsversammlung der Fischereigenossenschaften</li> </ul>

<b>Name, Vorname</b>	<b>ausgeübter Beruf</b>	<b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen</b>
Marche, Hans-Dieter	Industriemeister	<ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied im Interkommunalen Beirat VHS</li> <li>- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Hellweg Energie GmbH</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR</li> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH</li> <li>- Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH</li> </ul>
Michel-Kemper, Antonius		<ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Vorsitzender im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW</li> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt</li> </ul>
Morfeld, Thomas	techn. Kaufmann im Außendienst	<ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Hellweg Energie GmbH</li> </ul>

<b>Name, Vorname</b>	<b>ausgeübter Beruf</b>	<b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen</b>
		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der HochsauerlandEnergie GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR</li> </ul>
Nernheim, Christian		<ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR</li> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li> </ul>
Dr. Neuhoff, Bernhard	Architekt	<ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Hellweg Energie GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR</li> <li>- Mitglied im Gestaltungsbeirat</li> </ul>
Niehage, Berthold	Diplom-Bauingenieur	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> </ul>
Niggemeier, Mechthild	Verwaltungsangestellte	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW</li> </ul>

<b>Name, Vorname</b>	<b>ausgeübter Beruf</b>	<b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen</b>
		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH</li> </ul>
Oelze-Krähling, Gabriele	Erzieherin	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Westfälischen Landeseisenbahn GmbH</li> </ul>
Ostkamp, Hans Günther	Dipl. Elektroingenieur	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Bäderkommission</li> <li>- stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW</li> <li>- Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH</li> </ul>
Pfeffer, Sabine	Selbst. Gastronomin	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH</li> </ul>

<b>Name, Vorname</b>	<b>ausgeübter Beruf</b>	<b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen</b>
		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Gast-Vertreterin in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH</li> <li>- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der CarTec Technologie- und Entwicklungszentrum Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Vereins ‚Technologie- und Wissenstransfer im Kreis Soest‘ e.V.</li> </ul>
Prahl, Christian	Rechtsanwalt	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW</li> <li>- Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH</li> <li>- Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt</li> </ul>
Rodriguez-Cameselle, Manuel		<ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH</li> </ul>
Schmich, Gunther	Soldat	<ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW</li> </ul>
Schulz, Martin	Dipl. Finanzwirt	<ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH</li> </ul>

<i>Name, Vorname</i>	<i>ausgeübter Beruf</i>	<i>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen</i>
		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW</li> <li>- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Hellweg Energie GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH</li> <li>- Vorsitzender im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH</li> <li>- Mitglied in der Gesellschafterversammlung des Westfälischen Gesundheitszentrums Holding GmbH</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der KDVBZ Citkomm</li> <li>- Mitglied im Gesamtvorstand des städt. Musikvereins Lippstadt e.V.</li> <li>- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Landesverbandes der Volkshochschule</li> <li>- stellv. Mitglied im Interkommunalen Beirat VHS</li> </ul>

<b>Name, Vorname</b>	<b>ausgeübter Beruf</b>	<b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen</b>
Stotz, Marlies	Staatl. gepr. Betriebswirtin / z. Z. MdL	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied im Interkommunalen Beirat VHS</li> </ul>
Strathaus, Udo	Lehrer	<ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- stellv. Vorsitzender in der Gesellschafterversammlung der Hellweg Energie GmbH</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH und Co. KG</li> <li>- stellv. Vorsitzender im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der HochsauerlandEnergie GmbH</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH</li> </ul>
Ungruh, Cordula	Unternehmensberaterin	<ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH</li> </ul>
Zaremba, Hans	Verwaltungsfachwirt	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW</li> </ul>

<b>Name, Vorname</b>	<b>ausgeübter Beruf</b>	<b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen</b>
----------------------	-------------------------	---

- 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:

Burkhard Trahm  
(bis 30.04.2013)

- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt
- Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrum in Bad Waldliesborn GmbH