

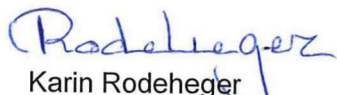


STADT **LIPPSTADT**

Jahresabschluss per 31.12.2014

Lippstadt, den 12.09.2016

Aufgestellt:


Karin Rodeheger
Erste Beigeordnete
und Stadtkämmerin

Bestätigt:

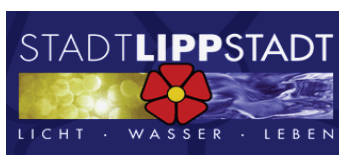

Christof Sommer
Bürgermeister

TEIL A

1. Bilanz	3
2. (Gesamt-) Ergebnisrechnung mit Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen (Ansatz-/Ist-Vergleich) und Angabe der vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen	5
3. (Gesamt-) Finanzrechnung mit Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen (Ansatz-/Ist-Vergleich) und Angabe der vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen	10
4. Anhang	21
Anlage 1: Anlagenspiegel	30
Anlage 2: Forderungsspiegel	31
Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel	32
5. Lagebericht	33
Anlage zum Lagebericht: Personenbezogene Daten und Angaben über Mitgliedschaften in Organen (Verwaltungsvorstand und Ratsmitglieder) für das Haushaltsjahr 2014	46

TEIL B

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



Bilanz der Stadt Lippstadt zum 31.12.2014

AKTIVA	(EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2013</u> (EUR)
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		460.368,44	536.975,08
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen	38.193.878,46		39.611.733,21
1.2.1.2 Ackerland	4.032.731,37		3.282.965,74
1.2.1.3 Wald und Forsten	1.479.527,51		1.074.880,31
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>4.198.063,84</u>	47.904.201,18	4.174.508,10
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	6.121.383,23		6.262.334,54
1.2.2.2 Schulen	84.071.666,36		86.079.084,70
1.2.2.3 Wohnbauten	686.877,37		695.668,01
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	<u>22.956.192,51</u>	113.836.119,47	23.259.982,68
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	44.556.561,79		44.418.024,49
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	34.387.252,22		35.427.342,71
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Steckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00		0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00		0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	118.029.250,07		132.862.746,58
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<u>35.010.150,08</u>	231.983.214,16	35.193.859,70
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	492.344,57		510.991,95
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.794.468,75		1.791.573,75
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.101.945,66		5.073.635,43
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.939.127,71		10.050.040,72
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	<u>6.015.713,48</u>	23.343.600,17	4.322.523,97
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	<u>480.840,61</u>	125.084.209,53	480.840,61
1.3.5 Ausleihungen			
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	15.052.192,17		17.522.937,62
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00		0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00		0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	<u>132.114,75</u>	15.184.306,92	144.119,81
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	110.590,97		106.397,84
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00		0,00
2.1.3 Vorratsgrundstücke	<u>3.161.176,99</u>	3.271.767,96	3.277.062,19
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			
2.2.1.1 Gebühren	789.936,66		468.386,37
2.2.1.2 Beiträge	617.687,05		527.322,04
2.2.1.3 Steuern	2.330.344,08		1.690.477,98
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	305.455,33		999.719,18
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	<u>3.142.461,81</u>	7.185.884,93	1.308.111,91
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	446.777,41		853.976,41
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	37.149,31		132.294,80
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	288.037,06		54.462,69
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	72.550,00		37.809,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	<u>0,00</u>	844.513,78	0,00
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		70.247,88	169.661,27
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel		31.729.479,15	35.822.015,86
3. Aktive Rechnungsabgrenzung		<u>10.631.353,28</u>	<u>10.457.318,90</u>
		611.529.266,85	633.285.155,07

PASSIVA		<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	(EUR)	(EUR)	(EUR)
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklage	240.018.125,61		244.189.567,19
1.2 Sonderrücklagen	0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	4.417.067,15		13.755.254,67
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	-4.699.746,29	239.735.446,47	-9.338.187,52
2. Sonderposten			
2.1 für Zuwendungen	148.367.344,19		153.018.752,34
2.2 für Beiträge	67.320.503,78		74.922.424,72
2.3 für den Gebührenaussgleich	323.087,25		651.286,20
2.4 Sonstige Sonderposten	320.958,35	216.331.893,57	0,00
3. Rückstellungen			
3.1 Pensionsrückstellungen	71.407.464,00		68.166.982,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	90.759,37		90.759,37
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	0,00		0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	9.313.223,79	80.811.447,16	7.962.182,99
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen		0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00		0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00		0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00		0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	8.769.550,34		8.922.461,78
4.2.5 von Kreditinstituten	36.453.465,61	45.223.015,95	42.061.214,67
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		59.282,02	70.208,24
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.185.414,87	2.923.490,94
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		523.534,57	736.819,76
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		2.323.664,63	1.044.690,36
4.8 Erhaltene Anzahlungen		11.645.202,15	11.110.012,03
5. Passive Rechnungsabgrenzung		12.690.365,46	12.997.235,33
		611.529.266,85	633.285.155,07

Jahresabschluss

Ergebnisrechnung

Mandant: 210 210 NKF Stadt Lippstadt

Datum: 13.07.2016

Haushalt: 100 Stadt Lippstadt

Seite: 2

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2014	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2014	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2014
1	Steuern und ähnliche Abgaben	69.699.098,16	76.662.900,10	78.371.358,48	1.708.458,38
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.379.068,59	32.920.219,66	33.623.041,21	702.821,55
3 +	Sonstige Transfererträge	1.713.182,35	3.019.943,00	2.472.198,24	-547.744,76
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.243.046,09	16.269.340,00	16.912.809,07	643.469,07
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.677.877,78	2.586.704,26	2.735.609,01	148.904,75
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.575.061,07	1.336.483,00	1.318.789,34	-17.693,66
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	12.755.506,15	9.496.487,44	10.221.462,86	724.975,42
8 +	Aktiviert Eigenleistungen	770.422,55	565.240,00	554.211,95	-11.028,05
9 +/-	Bestandsveränderungen				
10 ±	Ordentliche Erträge	134.813.262,74	142.857.317,46	146.209.480,16	3.352.162,70
11 -	Personalaufwendungen	36.784.299,74	38.397.762,70	37.494.250,65	-903.512,05
12 -	Versorgungsaufwendungen	6.341.008,86	5.737.921,00	5.791.688,55	53.767,55
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.646.316,72	14.542.844,68	13.274.888,32	-1.267.956,36
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	13.041.996,36	13.058.877,00	12.729.300,23	-329.576,77
15 -	Transferaufwendungen	68.051.500,48	73.235.743,20	73.495.388,11	259.644,91
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.428.311,52	13.887.601,67	13.390.874,12	-496.727,55
17 ±	Ordentliche Aufwendungen	149.293.433,68	158.860.750,25	156.176.389,98	-2.684.360,27
18 ±	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-14.480.170,94	-16.003.432,79	-9.966.909,82	6.036.522,97
19 +	Finanzerträge	6.854.444,67	6.563.380,00	6.508.667,79	-54.712,21
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.712.461,25	1.395.000,00	1.241.504,26	-153.495,74
21 ±	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	5.141.983,42	5.168.380,00	5.267.163,53	98.783,53
22 ±	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-9.338.187,52	-10.835.052,79	-4.699.746,29	6.135.306,50
23 +	Außerordentliche Erträge				
24 -	Außerordentliche Aufwendungen				
25 ±	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)				
26 ±	Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-9.338.187,52	-10.835.052,79	-4.699.746,29	6.135.306,50
Nachr.:	Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage				
27 +	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	316.758,62		9.623.709,93	9.623.709,93
28 +	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
29 -	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	387.539,19		13.795.151,51	13.795.151,51
30 -	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
31 ±	Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)	-70.780,57		-4.171.441,58	-4.171.441,58

Ergebnisrechnung: Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen (fortgeschriebener Ansatz / Ist - Vergleich) 2014							
Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produkt-sachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €	
1	2	016.001.001	4013000	Gewerbesteuer	Die positive Entwicklung ist auf mehrere Faktoren zurückzuführen. Neben Nachveranlagungen für Vorjahre haben auch die Vorauszahlungen für das Jahr 2014 diverser Steuerpflichtiger zu Nachforderungen im zum Teil sechsstelligen Bereich geführt und damit zu einem für die Stadt Lippstadt positiven Ergebnis beigetragen.	+	1.910.471,77 €
1	2	016.001.001	4021000	Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer	Die vom Arbeitskreis "Steuerschätzung" prognostizierten Steuereinnahmen wurden nicht erreicht	/.	140.245,09 €
2	2	016.001.001	4181000	Erstattung aus Abrechnung Solidarbeitrag	Die Abrechnung nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz erfolgt immer rückwirkend für Vorjahre. Im Jahr 2014 wurde die Erstattung für zwei Jahre ergebniswirksam gebucht.	+	809.748,55 €
2	5	006.002.001	4141000	Landeszus. zu Betriebsk. für Kita	erhöhte Landeszuschüsse durch gesetzliche Änderungen (Verfügungspauschale neu)	+	120.648,43 €
3	2	016.002.001	4237000	Einnahmen aus SPB	Rechtsstreit ist aktuell noch nicht beendet	/.	500.000,00 €
4	3	002.001.007	4321100	Erstattung der Verbrauchskosten für	Gestiegene Asylbewerberzahlen sowie Gebührenanpassung	+	122.723,14 €
7	2	011.005.001	4511000	Konzessionsabgabe	Der Betrag setzt sich aus allen drei Sparten der KA zusammen, wobei die Abweichung beim prognostizierten Anteil für Strom mit ca. 300.000,00 € am höchsten ist. Im Vergleich zum Vorjahr ist festzustellen, dass in sämtlichen Bereichen bzw. von sämtlichen Stromkunden weniger Strom bezogen und somit weniger Konzessionsabgabe erhoben wurde. Da eine prägnante, spezielle Abweichung nicht ausgemacht werden kann, muss davon ausgegangen werden, dass ein allgemeiner Rückgang des Stromverbrauches die Ursache ist, zumal auch für die Folgejahre 2015 ff. keine höheren KA mehr erwartet werden.	/.	316.389,11 €
7	2	001.013.001	4541111	Erträge aus Grundstücksverkäufen	Reduzierte Einnahmen aufgrund nicht realisierter Grundstücksverkäufe	/.	651.025,00 €
7	3	002.001.002	4561000	Erstattung anteiliger Einnahmen der Geschwindigkeitsüberwachung	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.	/.	371.122,60 €
8	6	001.012.001	4711111	Aktivierte Eigenleistungen	Der geringere Ertrag ergibt sich durch nicht umgesetzte bzw. nicht abgerechnete Investitionsmaßnahmen im Bereich Hochbau.	/.	272.129,76 €
8	6	012.001.001	4711111	Aktivierte Eigenleistungen	Die Umsetzung eines großen Investitionsvolumens im Bereich der Straßenbaumaßnahmen führt zu entsprechenden Mehrerträgen bei den aktivierten Eigenleistungen.	+	181.261,02 €
11	1	001.008.003	5073999	Zuführungen Rückstellungen n. § 107 b BeamVG	Dieser Ansatz ist abhängig von persönlichen Entscheidungen der Beamten. So führten zwei nicht vorhersehbare Versetzungen zu anderen Dienstherren im vergangenen Jahr zu erhöhten Rückstellungen für Versorgungsverpflichtungen.	+	107.178,00 €
12	1	001.008.003	5151999	Zuführungen Pensionrückstellungen Passive	Neben den allgemeinen Erhöhungen aufgrund der Besoldungs- und Versorgungsanpassungen in 2014 (s. Erl. zu 5051999) führten insbesondere die bei der Haushaltsplanung noch nicht bekannten vorzeitigen Zuruhesetzungen im Ergebnis zu einer Erhöhung der Rückstellungen Passive.	+	1.080.677,00 €
12	1	001.008.003	5161999	Zuführungen Beihilferückstellungen Pensionäre	Die Datenbasis für die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen wurde in 2013 umgestellt. Die daraus folgende Anpassung der Rückstellungen führt durchschnittlich zu einer Erhöhung der Beihilfeverpflichtungen um 3,1 % (im Vergleich der Mitglieder der KVV Münster). Diese Bewertungsanpassung schlägt sich auch im Fall der Stadt Lippstadt nieder. Auch die vorzeitigen Versetzungen in den Ruhestand (s. Erläuterungen zu 5051999) trugen zur Steigerung bei den Pensionären bei. Gleichzeitig entlasteten diese die Rückstellungen für die Aktiven (s. 4582799).	+	569.916,00 €
13	6	001.012.001	5211999	Unterh. Grundstücke/Anlagen	Die größeren Bauunterhaltungsmaßnahmen konnten nicht alle wie geplant umgesetzt werden.	/.	129.658,29 €
13	6	001.012.001	5241999	Bewirtschaftung Grundstücke/Anlagen	Die Haushaltsmittel konnten bedingt durch einen milden Winter sowie günstige Gaspreise eingespart werden.	/.	192.263,16 €
13	3	002.001.007	5291000	Sicherheitsdienst ÜWH	Im Jahr 2014 wurde noch kein Sicherheitsdienst eingesetzt	/.	150.000,00 €

Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produkt-sachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €	
13	6	001.012.001	5291200	Dig.d.Planunterl.f.städt. Geb.	Mit der Umsetzung der Maßnahme wurde erst im Jahr 2015 begonnen.	/.	125.000,00 €
15	5	006.005.002	5331100	Familienpflege für Minderjährige	deutlicher Anstieg von Fremdunterbringungen in der Familienpflege, vermehrt kostenintensive Sonderpflegestellen, in höherer Anzahl Inobhutnahmen in Bereitschaftspflegestellen mit langen Laufzeiten wg. gerichtl. Klärung	+	259.598,57 €
15	5	006.005.001	5331500	Ambulante Eingliederungshilfen	weniger Neufälle sogen. "Schulbegleiter" (Integrationsassistenten) als zunächst im Rahmen der Hh.-Planung erwartet bzw. verlangsamte Steigerung der Fallzahl gegenüber ursprünglicher Prognose	/.	180.565,19 €
15	5	006.002.001	5332000	Kosten Kindertagespflege	erwartete Kostensteigerungen durch steigende Fallzahlen und Umstellung des Abrechnungsverfahrens auf Pauschalzahlungen nicht so hoch ausgefallen wie angenommen	/.	113.257,58 €
15	5	006.005.003	5332100	Heimpflegekosten für Minderjährige	höhere Fallzahlen ggü. der Planung, höherer Anteil kostenintensiver Maßnahmen wg. indiv. Zusatzleistungen	+	146.165,40 €
15	2	016.001.001	5341000	Gewerbesteuerumlage	Der zu zahlende Betrag richtet sich nach dem Ist-Aufkommen der Gewerbesteuer. Die positive Entwicklung der Gewerbesteuer führte daher zu einer Mehrbelastung bei der Gewerbesteuerumlage	+	278.414,62 €
15	2	016.001.001	5342000	Zuschlag zur Gewerbesteuerumlage	Der zu zahlende Betrag richtet sich nach dem Ist-Aufkommen der Gewerbesteuer. Die positive Entwicklung der Gewerbesteuer führte daher zu einer Mehrbelastung beim Zuschlag zur Gewerbesteuerumlage	+	279.317,05 €
15	2	016.001.001	5372000	Kreisumlage	Der von der Stadt Lippstadt zu zahlende Betrag der Kreisumlage war etwas geringer als im Haushaltsplan berücksichtigt.	/.	172.468,00 €
16	2	001.013.001	5446000	Anlageabgänge	Weniger Verluste aufgrund nicht realisierter Verkäufe	/.	138.505,44 €
16	2	016.002.001	5473002	Abschreibungen auf Forderungen	kein Planansatz im Haushalt vorhanden	+	268.766,50 €
20	2	016.002.001	5517000	Zinsen - Private Unternehmen	Die Abweichung beruht auf dem im Jahre 2014 niedrigen Zinsniveau und den sich daraus ergebenden Zinsanpassungen bei den variabel verzinslichen Darlehen der Stadt Lippstadt	/.	208.201,48 €

Übersicht zur Übertragung von Aufwandsermächtigungen 2014					
Produkt	Sach-konto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung nach 2015 €
Aufwendungen					
001 001 002	5401219	Arb.pl.mobiliar Beschaf.Festw.	31.600,00	0,00	28.400,00
001 001 003	5211999	Unterh. Grundstücke/Anlagen	7.418,00	1.961,49	5.456,51
001 001 004	5291000	Kosten der KDVZ Iserlohn	133.500,00	96.015,30	37.484,70
001 001 004	5499000	Kosten externer IT-Dienstleister	546.021,29	507.332,98	31.237,50
001 003 001	5499000	Kosten von Veranstaltungen und Publikationen	6.059,75	5.150,80	908,95
001 012 001	5211999	Unterh. Grundstücke/Anlagen	26.335,05	0,00	20.074,82
001 012 001	5291200	Digitalisierung der Planunterlagen für städt. Gebäude	125.000,00	0,00	125.000,00
001 013 001	5211999	Unterh. Grundstücke/Anlagen	131.760,00	91.185,28	40.574,72
002 001 002	5291200	Kosten für externe Dienstleistungen	31.667,00	5.614,57	26.000,00
002 003 001	5211999	Unterh. Grundstücke/Anlagen	84.699,51	72.870,03	11.829,48
002 003 001	5431200	Aufwand für GwG	87.250,00	40.229,61	47.020,39
002 004 001	5431200	Aufwand für GwG	14.500,00	2.103,57	12.114,08
003 001 001	5212000	Unterh.Grundst./baul.Anlagen	356.500,00	326.282,10	7.699,30
003 001 001	5255310	Baul. Maßn.z. Gefahrenvors. Amokl. Grundschulen	30.000,00	0,00	30.000,00
003 003 001	5255310	Baul. Maßn.z. Gefahrenvors. Amokl Realschulen	21.256,84	78,54	21.178,30
003 006 001	5212000	Unterh.Grundst./baul.Anlagen	316.707,55	255.696,31	30.000,00
003 010 001	5261000	Verwendung von Landesmitteln für Lehrerfortbildungen	80.823,51	42.864,29	37.959,22
003 010 001	5279100	Komm. Eigenant.Kultur u.Schule	10.000,00	4.409,36	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	5.748,87	3.384,08	1.178,40
004 001 001	5291100	Projektkosten für kulturelle Maßnahmen	9.200,00	6.325,20	2.874,50
004 001 001	5291200	Verwendung der Zuschüsse von 004.001.001/4142000	11.700,00	10.397,02	1.302,98
004 001 001	5318000	Zuschüsse an andere Kulturträger	30.034,69	29.250,00	780,00
004 001 001	5499300	Kostenant.Öffentlichkeitsarb. Hellweg ein Lichtweg	2.000,00	1.000,00	1.000,00
004 003 001	5499100	Verwendung überzahlter Kostenbeiträge	42.427,66	41.739,37	688,29
004 005 001	5261000	Fahrtkostenzuschüsse an auswärtige Lehrkräfte	4.000,00	1.429,30	2.500,00
004 005 001	5279000	Weitere Verwaltungs- u.Betriebsausgaben	13.850,00	12.193,55	1.656,45
004 005 001	5279300	Reparatur-,Ersatzkosten u.a. Conrad-Hansen-Musikschule	4.852,21	4.224,70	627,51
004 005 001	5291000	Durchführung von Sonderveranstaltungen	3.062,56	2.614,14	400,00
004 006 001	5401000	Geschäftsausgaben	20.000,00	16.654,67	3.345,00
004 007 001	5499100	Erwerb u. Unterhaltung von Archivalien u.a.Kosten	9.320,00	4.916,11	2.853,89
004 007 002	5201000	Anschaffung u.Unterhaltung Geräte u.Ausstellungsgegenstände	9.309,00	2.617,67	4.839,00
004 007 002	5211999	Unterh. Grundstücke/Anlagen	28.345,24	17.342,00	9.344,13
		Instandhaltung und Wartung derGrundstücke und baul. Anlagen - städt. Einrichtungen			
006 002 001	5211000		94.700,00	73.517,75	9.327,32
006 003 001	5339111	Kosten Schulsozialarbeit	187.000,00	168.245,23	15.000,00

Produkt	Sach-konto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung nach 2015 €
006 004 001	5211999	Unterh. Grundstücke/Anlagen	6.978,00	2.245,22	2.188,10
009 001 002	5291000	Vorb.u.Durchf.v.Bauleitplan-, Stadtteil- u.Wohnumfeldplan.sowie Moderation FNP	116.000,00	51.235,36	64.764,64
012 001 002	5211000	Unterhaltung und Instandsetzung der Straßen, Wege und Brücken	687.009,92	678.480,53	8.529,39
012 001 002	5211200	Unterhaltung und Instandsetzung von Wirtschaftswegen	27.000,00	355,75	26.644,25
012 007 001	5315200	Kosten des Anruf-Sammeltaxen- Konzepts (AST)	10.000,00	1.107,49	4.500,00
013 006 001	5211999	Unterh. Grundstücke/Anlagen	13.420,00	6.148,81	6.909,40
				Summe:	696.191,22
Erträge		keine			0,00
Nettoübertragung					696.191,22

Jahresabschluss

Finanzrechnung

Mandant: 210 210 NKF Stadt Lippstadt

Datum: 13.07.2016

Haushalt: 100 Stadt Lippstadt

Seite: 2

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2014	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2014	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2014
1	Steuern und ähnliche Abgaben	70.606.231,72	74.337.574,05	76.686.085,79	2.348.511,74
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.649.910,50	28.082.636,00	28.620.292,92	537.656,92
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.560.599,30	2.343.569,00	2.069.232,99	-274.336,01
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.778.508,18	13.792.456,00	13.812.975,50	20.519,50
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.625.777,22	2.585.714,05	2.785.097,84	199.383,79
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.622.508,14	1.334.230,00	1.303.790,80	-30.439,20
7	+ Sonstige Einzahlungen	6.493.133,43	4.850.712,28	5.451.991,20	601.278,92
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.315.139,46	6.106.827,00	6.072.881,65	-33.945,35
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	127.651.807,95	133.433.718,38	136.802.348,69	3.368.630,31
10	- Personalauszahlungen	33.672.401,60	35.072.942,00	34.784.829,97	-288.112,03
11	- Versorgungsauszahlungen	2.783.427,77	2.995.830,00	3.100.940,07	105.110,07
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.279.471,85	13.448.787,76	12.329.630,44	-1.119.157,32
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.745.503,64	1.419.350,00	1.269.372,14	-149.977,86
14	- Transferauszahlungen	68.046.729,30	73.248.253,72	72.405.874,93	-842.378,79
15	- Sonstige Auszahlungen	11.847.766,98	11.336.067,07	11.862.457,07	526.390,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	129.375.301,14	137.521.230,55	135.753.104,62	-1.768.125,93
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.723.493,19	-4.087.512,17	1.049.244,07	5.136.756,24
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.944.618,09	10.651.446,00	6.452.509,96	-4.198.936,04
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.469.288,99	829.990,00	590.199,65	-239.790,35
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	1.390.677,51	1.933.500,00	1.357.294,78	-576.205,22
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.288.694,92	2.398.646,00	2.400.896,24	2.250,24
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.093.279,51	15.813.582,00	10.800.900,63	-5.012.681,37
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	447.363,85	1.312.520,86	622.726,37	-689.794,49
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.832.743,84	23.867.754,61	6.723.097,92	-17.144.656,69
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	2.666.445,28	3.406.420,06	2.184.554,30	-1.221.865,76
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen				
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	2.266.793,87	2.471.785,38	627.861,20	-1.843.924,18
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	2.917,88	208.500,00	13.254,90	-195.245,10
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.216.264,72	31.266.980,91	10.171.494,69	-21.095.486,22
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 u. 30)	-1.122.985,21	-15.453.398,91	629.405,94	16.082.804,85
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-2.846.478,40	-19.540.911,08	1.678.650,01	21.219.561,09
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	18.158.093,08	4.484.900,00	400,00	-4.484.500,00
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	19.275.641,86	5.785.930,00	5.771.586,72	-14.343,28
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.117.548,78	-1.301.030,00	-5.771.186,72	-4.470.156,72
36	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 35)	-3.964.027,18	-20.841.941,08	-4.092.536,71	16.749.404,37
37	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	39.786.043,04		35.822.015,86	35.822.015,86
38	= Liquide Mittel (Zeilen 36 und 37))	35.822.015,86	-20.841.941,08	31.729.479,15	52.571.420,23

Finanzrechnung: Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen (fortgeschriebener Ansatz / Ist - Vergleich)							
2014							
Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produkt-sachkonto	Auftrag-sachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €
1	2	016.001.001	6013000		Gewerbesteuer	s. Ergebnisrechnung	+ 3.149.716,04 €
1	2	016.001.001	6021000		Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer	s. Ergebnisrechnung	./. 717.493,94 €
2	5	006.003.001	6140000		Zuschuss zur Schulsozialarbeit	Restrate aus 2013 erst in 2014 gebucht	+ 114.638,91 €
2	5	006.002.001	6141100		Landeszuschuss Sprachförderung	erhöhte Landeszuschüsse durch gesetzliche Änderungen	+ 148.523,00 €
3	5	006.005.003	6221000		Kostenerstattung für Minderjährige	erhöhte Einnahmen im Zusammenh. mit Fallabgaben an andere Jugendhilfeträger sowie Erstattungen für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge	+ 108.784,01 €
3	2	016.002.001	6237000		Einnahmen aus SPB	s. Ergebnisrechnung	./. 500.000,00 €
4	3	002.004.001	6321000		Benutzungsgebühren	Verändertes Fahrtenaufkommen bei den Rettungstransporten / Jahresabgrenzung	./. 144.247,16 €
4	5	006.002.001	6321000		Elterbeiträge	steigende Inanspruchnahme an Betreuungsplätzen (steigende Kinderzahlen, Zuzüge), steigende Einbuchungszeiten	+ 165.716,11 €
4	6	013.006.001	6321000		Friedhofsgebühren	Der Ansatz wurde nicht erreicht, da u.a. die Fallzahlen hinter der Kalkulation zurückgeblieben sind.	./. 167.278,85 €
4	3	002.001.007	6321100		Erstattung der Verbrauchskosten für	s. Ergebnisrechnung	+ 112.171,34 €
7	2	011.005.001	6511000		Konzessionsabgabe	s. Ergebnisrechnung	./. 140.601,93 €
7	3	002.001.002	6561000		Erstattung anteiliger Einnahmen der Geschwindigkeitsüberwachung	s. Ergebnisrechnung	./. 682.002,19 €
10	1	001.008.002	7012999		Dienstbezüge TVöD	s. u. Erläuterungen in der Ergebnisrechnung (5012999)	./. 158.746,04 €
10	1	001.008.002	7032999		Beiträge ges. Soz. Ver. TVöD	s. u. Erläuterungen in der Ergebnisrechnung (5032999)	./. 117.638,51 €
12	6	012.001.002	7211902		K.f. unterl. Unterh. Kreis/Landst	Die nicht verausgabten Mittel werden erst in den Folgejahren benötigt, da die an die neuen Straßenausbausträger zu zahlenden Unterhaltungsrückstände erst in den Folgejahren fällig werden.	./. 284.294,74 €
12	6	001.012.001	7211999		Unterh. Grundstücke/Anlagen	Die größeren Bauunterhaltungsmaßnahmen konnten nicht alle wie geplant umgesetzt werden.	./. 100.369,48 €
12	6	001.012.001	7241999		Bewirt. Grundstücke/Anlagen	Im Aufwand konnten bedingt durch einen milden Winter sowie günstige Gaspreise Haushaltsmittel eingespart werden. Durch Jahresabgrenzungen ergibt sich jedoch in der Finanzrechnung eine Mehrauszahlung	+ 194.479,37 €
12	6	001.012.001	7291200		Dig. d. Planunterl. städt. Geb.	siehe Ergebnisrechnung	./. 125.000,00 €
13	3	002.001.007	7291000		Sicherheitsdienst ÜWH	s. Ergebnisrechnung	./. 150.000,00 €
13	2	016.002.001	7517000		Zinsen - Private Unternehmen	s. Ergebnisrechnung	./. 208.201,48 €
14	2	016.002.001	7327000		Belastungen aus SPB	s. Ergebnisrechnung	./. 1.000.000,00 €
14	5	006.005.001	7331000		Ambulante Hilfen zur Erziehung	erhöhte Abweichung wegen Jahresabgrenzung, tatsächliche Ausgabe entspr. Ergebnisrechnung liegt bei 706.078 € (-67.901,96 €)	./. 105.818,80 €
14	5	006.005.002	7331000		Kostenerstattung an anderer Jugendämter	verzögerte Rechnungsstellung anspruchsberechtigter Jugendhilfeträger (Bildung von Rückstellungen in der Ergebnisrechnung erforderlich)	./. 185.265,92 €
14	5	006.005.002	7331100		Familienpflege für Minderjährige	s. Ergebnisrechnung	+ 250.413,04 €
14	5	006.005.001	7331500		Ambulante Eingliederungshilfen	s. Ergebnisrechnung	./. 262.183,28 €
14	5	006.005.003	7332100		Heimkosten für Minderjährige	s. Ergebnisrechnung	+ 144.700,86 €
14	5	006.003.001	7339111		Kosten Schulsozialarbeit	geringere Aufwendungen an freie Träger, da Schulsozialarbeiter/innen teilweise direkt bei der Stadt Lippstadt beschäftigt werden	./. 139.039,89 €
15	2	016.001.001	7341000		Gewerbesteuerumlage	s. Ergebnisrechnung	+ 475.480,93 €
15	2	016.001.001	7342000		Zuschlag zur Gewerbesteuerumlage	s. Ergebnisrechnung	+ 470.749,58 €
15	2	016.001.001	7372000		Kreisumlage	s. Ergebnisrechnung	./. 172.468,00 €
15	1	001.001.002	7431999		Geschäftsaufwendungen	Es handelt sich um ein sog. Verteilkonto, in dem nach weiterer Verteilung eine Abweichung in nicht zu erläuternder Höhe von rund 90.000 € verbleiben.	./. 311.602,70 €
18	6	012.001.001	6810111	S 10000074	BÜ Südort - Bundeszuschuss	Die erforderlichen Abrechnungsunterlagen der Deutschen Bahn liegen bisher nicht vor.	./. 124.580,00 €
18	6	012.001.001	6810111	S 10000076	BÜ Südort - Bundeszuschuss	Die Fördermittel wurden entsprechend des Baufortschritts sowie der angefallenen Aufwendungen abgerufen.	./. 733.816,67 €
18	5	006.002.001	6811111	I 06021001	Zuweisungen d. Landes zum Ausbau Betreuungsplätze	Maßnahmen noch nicht abgeschlossen, HH-Rest wurde ab 2015 bei Einzahlung und Auszahlung um jeweils 500.000 € reduziert	./. 677.606,00 €

Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produkt-sachkonto	Auftrag-sachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €
18	6	009.002.001	6811111	I 09021011	Landeszuschüsse zu Investitionen	Der Abruf der Fördermittel erfolgt auf Grundlage des Baufortschritts.	./. 385.305,00 €
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.	./. 208.000,00 €
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 Südtor - Landeszuschuss	Die Fördermittel wurden entsprechend des Baufortschritts sowie der angefallenen Aufwendungen abgerufen.	./. 520.600,00 €
18	6	013.001.001	6811111	I 13011012	Gestaltung und Entwicklung des Grünen Winkel	Der Zuschuss für die Aufwertung der Flächen im Grünen Winkel konnte bereits ein Jahr eher abgerufen werden.	+ 100.000,00 €
18	6	012.001.001	6813111	S 10000122	Zuschuss des Zweckverbandes Nahverkehr Westfalen-Lippe	Der Abruf der Fördermittel erfolgt auf Grundlage des Baufortschritts.	./. 316.300,00 €
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 Südtor - Kostenbeteiligung der Bahn an städtischen Maßnahmen	Die Kostenbeteiligung wurde entsprechend der amgefallenen Aufwendungen angefordert.	./. 143.110,00 €
19	2	001.013.001	6821111	I 01131001	Einnahmen aus dem Verkauf von allg. Grundvermögen	Reduzierte Einnahmen aufgrund nicht realisierter Grundstücksverkäufe	./. 408.789,05 €
19	2	001.013.001	6821111	I 01131002	Einnahmen aus dem Verkauf von Gewerbegrundstücken	Buchung von 2 Kaufpreisen in Höhe von 323.000 € aus dem Jahr 2013, ansonsten wäre hier ebenfalls ein Fehlbetrag zu verzeichnen.	+ 141.039,70 €
21	6	012.001.001	6881111	S 10000003	Erschließungsbeiträge	Der Abrechnung der Beiträge konnte bisher auf Grund des fehlenden Ausbaus der Jakob-Koenen-Straße noch nicht erfolgen.	./. 817.562,14 €
21	6	012.001.001	6881111	S 10000156	Geländeerschließung Fachhochschule - Erschließungsbeiträge	Die Beiträge waren ursprünglich im Jahr 2012 veranschlagt. Die Erhebung der Beiträge erfolgte bedingt durch die späte Schlussrechnung erst in den Jahren 2013 und 2014.	+ 371.355,00 €
21	6	012.001.001	6881111	S 10000191	Erwitter Str. Süd - Erschließungsbeiträge	Die Beiträge konnten im Jahr 2014 nicht mehr erhoben werden.	./. 122.700,00 €
21	6	012.001.001	6881111	S 10000181	Distelkamp - Erschließungsbeiträge	Die Baumaßnahme wurde erst Ende 2013 abgerechnet, so dass eine Beitragserhebung erst im Jahr 2014 erfolgen konnte.	+ 113.852,41 €
24	2	001.013.001	7821111	I 01131003	Erwerb von Grundstücken (all. Grundvermögen)	Der Haushaltsansatz wurde eigentlich sollmäßig ausgeschöpft. Die reduzierten Istausgaben ergeben sich daraus, dass in einem Fall (ca. 200.000 €) die tatsächliche Auszahlung des Kaufpreises unkl. Nebenkosten erst im Januar 2015 erfolgte.	./. 224.096,17 €
24	2	001.013.001	7821111	I 01131005	Erwerb von Gewerbegrundstücken	Der Haushaltsansatz wurde eigentlich sollmäßig ausgeschöpft. Die reduzierten Istausgaben ergeben sich daraus, dass in einem Fall (ca. 335.000 €) die tatsächliche Auszahlung des Kaufpreises unkl. Nebenkosten erst im Januar 2015 erfolgte.	./. 332.985,23 €
25	3	002.001.007	7851111	I 02017001	Bau von ÜWH	Bau erfolgt nicht durch die Stadt sondern durch die GWL	./. -614.192,28 €
25	1	004.008.001	7851111	I 04081002	Durchf. von Hochbaumaßnahmen/ Komplettsanierung Stadttheater	Die Baukommission "Stadttheater" hat noch nicht über die Verwendung der Mittel entschieden. Der Betrag wurde in das Haushaltsjahr 2015 übertragen.	./. 1.097.330,20 €
25	6	013.001.002	7851111	I 13012001	KSP - Herricht. u. Ausstattung	Verschiedene Baumaßnahmen u.a. der Kinderspielplatz im Baugebiet Schwarzer Kamp in Benninghausen konnten im Jahr 2014 nicht wie geplant umgesetzt werden. Die Maßnahmen wurden inzwischen umgesetzt.	./. 181.251,34 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000002	Stirper Höhe - Durchführung von Investitionsmaßnahmen	Der Ausbau der August-Horch-Straße sowie des Fuß- und Radweges entlang der Stirper Straße erfolgt nunmehr im Jahr 2015.	./. 276.624,99 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000060	Schanzenweg - Durchführung von Investitionsmaßnahmen	Der Ausbau des Koggenweges wurde erst im Jahr 2015 beauftragt.	./. 480.134,88 €
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 wurde im Jahr 2014 nicht begonnen.	./. 447.160,37 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000084	Erwitter Str. - Ausbau	Die Maßnahme konnte bisher nicht schlussgerechnet werden.	./. 368.026,86 €

Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produkt-sachkonto	Auftrag-sachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €
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 Südertor	Die Abrechnung der Maßnahme ist bisher noch nicht erfolgt.	./. 1.506.859,97 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000122	Bahnhofsunterführung - Erneuerung	Die überwiegende Umsetzung der Maßnahme erfolgt im Jahr 2015.	./. 670.009,18 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000145	Erneuerung Fahrbahnen Innenstadtstraßen	Der Ausbau der nächsten Innenstadtstraßen erfolgt im Jahr 2015.	./. 136.313,00 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000191	Erweiter Str. Süd - Erschließung neuer Gewerbeflächen	Bei der Veranschlagung wurde neben der Baustraße auch der endgültige Ausbau der Straße veranschlagt. Der endgültige Ausbau ist bisher noch nicht erfolgt.	./. 167.845,30 €
25	6	012.001.001	7852111	S 15000035	Ersatz vorhandener Straßenbeleuchtung	Die Abweichung resultiert aus Zahlungen zum Jahreswechsel 2013/2014 die auf Grund der kassenmäßigen Buchung dem Jahresabschluss 2014 zugerechnet werden.	+ 158.573,37 €
25	6	009.002.001	7853111	I 09021012	Herrichtung Brachflächen	Für die Umsetzung der Erschließungsmaßnahmen ist zunächst das Bauleitplanverfahren abzuschließen.	./. 1.958.109,46 €
25	6	009.002.001	7853111	I 09021017	Errichtung eines Auenzentrums	Mit der Umsetzung konnte nicht begonnen werden, da die Finanzierung bisher nicht gesichert ist.	./. 257.848,00 €
25	6	013.001.001	7853111	I 13011010	Herricht. Grünanlage Südl. Umflut	Mit dem Ausbau der Wegeverbindung entlang der Südlichen Umflut kann bedingt durch den zunächst durchzuführenden Ausbau des Gewässers erst im Jahr 2015 begonnen werden.	./. 146.658,48 €
25	5	003.001.001	7859111	I 03011008	Kompltsanier. GS Dedinghausen	Maßnahme noch nicht abgeschlossen; Fertigstellung in 2015	./. 920.345,46 €
25	5	003.001.001	7859111	I 03011012	Abriss + Ersatz Pavillion GS Pappelallee	Maßnahme noch nicht abgeschlossen; Fertigstellung in 2015/2016	./. 454.213,59 €
25	5	003.003.001	7859111	I 03031008	Herrichtung Mensa Drost-Rose-Schule	Maßnahme noch nicht abgeschlossen; Fertigstellung in 2015	./. 1.468.077,02 €
25	5	003.004.003	7859111	I 03042001	Sanierung Hanse-Kolleg	Maßnahme wird in ursprünglicher Form nicht mehr realisiert, neue Veranschlagung im HH erforderlich	./. 192.677,81 €
25	5	003.005.001	7859111	I 03051002	Baukosten Gesamtschule	Maßnahme noch nicht abgeschlossen; Fertigstellung in 2016/2017	./. 4.227.779,46 €
25	5	003.005.001	7859111	I 03051006	Baukosten Zweifachsporthalle	Maßnahme noch nicht abgeschlossen; Fertigstellung in 2016/2017	./. 244.970,53 €
26	3	001.014.003	7831112	B 01143004	Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen und Fahrzeugzubehör	Die Vergabeverfahren hinsichtlich der für 2014 geplanten Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen sowie der Digitalfunkumrüstung waren zum Ende des Haushaltsjahres 2014 noch nicht abgeschlossen, so dass erst im Haushaltsjahr 2015 eine Auftragsvergabe erfolgte.	./. 536.340,30 €
28	6	012.001.001	7817111	S 10000088	BÜ Unionstraße - Kostenbeteiligung an Baumaßnahmen der Bahn	Die erforderlichen Abrechnungsunterlagen der Deutschen Bahn liegen bisher nicht vor.	./. 402.280,00 €
28	5	006.002.001	7818111	I 06021004	Freiwillige Zuschüsse zu Bau-u. Einrichtungskosten Kitas Freier Träger	Maßnahmen noch nicht abgeschlossen	./. 564.969,00 €
28	5	006.002.001	7818112	I 06021005	Zuschuss z. Ausbau v. Betreuungsplätzen U3	Maßnahmen noch nicht abgeschlossen, HH-Rest wurde ab 2015 bei Einzahlung und Auszahlung um jeweils 500.000 € reduziert	./. 618.189,00 €
29	6	013.004.001	7891111	I 13041002	Investitionen im Bereich Gewässer/Hochwasserschutz - Baumaßnahmen	Die geplanten Baumaßnahmen im Bereich des Stiftswehres sowie an der Glenne konnten im Jahr 2014 nicht umgesetzt werden. Weiterhin wurde mit dem Ausbau der Südlichen Umflut erst im Jahr 2015 begonnen.	./. 195.245,10 €

Übersicht zur Übertragung von Auszahlungsermächtigungen 2014					
Produkt	Sach-konto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung nach 2015 €
Auszahlungen					
001 001 004	7499000	Kosten externer IT-Dienstleister	546.021,29	507.332,98	31.237,50
001 003 001	7499000	Kosten von Veranstaltungen und Publikationen	6.059,75	5.150,80	908,95
001 012 001	7211999	Unterh. Grundstücke/Anlagen	227.557,49	129.045,20	96.377,16
001 012 001	7291200	Digitalisierung der Planunterlagen für städt. Gebäude	125.000,00	0,00	125.000,00
002 001 002	7291200	Kosten für externe Dienstleistungen	31.667,00	5.614,57	26.000,00
003 001 001	7212000	Unterh. Grundst./baul. Anlagen	356.500,00	326.282,10	7.699,30
003 001 001	7255310	Baul. Maßn. z. Gefahrenvors. Amokl Grundschulen	30.000,00	0,00	30.000,00
003 003 001	7255310	Baul. Maßn. z. Gefahrenvors. Amokl Realschulen	21.256,84	78,54	21.178,30
003 006 001	7212000	Unterh. Grundst./baul. Anlagen	311.707,55	255.696,31	30.000,00
003 009 001	7318112	Weiterleitung Landeszuschuss Betreuungsprogramm "Geld oder Stelle"	167.529,50	151.515,64	3.925,00
003 010 001	7261000	Verwendung von Landesmitteln für Lehrerfortbildungen	80.823,51	42.864,29	37.959,22
003 010 001	7279100	Komm. Eigenant. Kultur u. Schule Sonstiger Service	10.000,00	4.409,36	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	5.748,87	3.384,08	1.178,40
004 001 001	7291100	Projektkosten für kulturelle Maßnahmen	9.200,00	6.325,20	2.874,50
004 001 001	7291200	Verwendung der Zuschüsse von 004.001.001/4142000	11.700,00	10.397,02	1.302,98
004 001 001	7318000	Zuschüsse an andere Kulturträger	30.034,69	29.250,00	780,00
004 001 001	7499300	Kostenant. Öffentlichkeitsarb. Hellweg ein Lichtweg	2.000,00	1.000,00	1.000,00
004 003 001	7499100	Verwendung überzahlter Kostenbeiträge	58.655,00	41.739,37	16.915,63
004 005 001	7261000	Fahrtkostenzuschüsse an auswärtige Lehrkräfte	4.000,00	1.429,30	2.500,00
004 005 001	7279000	Weitere Verwaltungs- u. Betriebsausgaben	13.850,00	12.193,55	1.656,45
004 005 001	7279300	Reparatur-, Ersatzkosten u.a. Conrad-Hansen-Musikschule	4.852,21	4.224,70	627,51
004 005 001	7291000	Durchführung von Sonderveranstaltungen	3.062,56	2.614,14	400,00
004 006 001	7401000	Geschäftsausgaben	20.000,00	16.654,67	3.345,00
004 007 001	7499100	Erwerb u. Unterhaltung von Archivalien u.a. Kosten	7.770,00	4.916,11	2.853,89
004 007 002	7201000	Anschaffung u. Unterhaltung Geräte u. Ausstellungsgegenstände	8.714,00	2.617,67	4.839,00
005 009 002	7339000	Beihilfen im Rahmen der Ausgleichsabgabe	66.088,86	46.205,18	19.883,68
005 010 001	7499000	Verwendung von Spenden für soziale Zwecke	60.860,05	53.593,71	7.266,34
006 002 001	7211000	Instandhaltung und Wartung der Grundstücke und baul. Anlagen - städt. Einrichtungen	94.700,00	73.517,75	9.327,32

Produkt	Sach-konto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung nach 2015 €
006 002 001	7339100	Weiterleitung Spenden "Kein Kind ohne Mahlzeit"	11.020,30	649,24	10.321,06
006 002 001	7499200	Verwendung des Spendenaufkommens für städt. Einrichtungen	13.922,43	1.094,61	12.827,82
006 002 001	7499300	Verwendung von Spenden für naturwissenschaftl. Arbeiten	16.700,00	11.060,00	5.640,00
006 002 001	7499500	Verwendung Landeszuschuss Sprachförd. städt. Einr.	13.095,00	4.533,66	8.000,00
006 003 001	7339111	Kosten Schulsozialarbeit	186.429,00	168.245,23	15.000,00
006 003 001	7339161	Verw. Spenden f. Bildungspatens.	32.894,99	8.742,52	22.953,02
006 003 001	7339200	Verwendung des Spendenaufkommens	22.980,00	21.067,72	1.912,28
006 005 002	7331000	Kostenerstatt. an andere Jugendämter für Unterbring. in Familienpflege-Minderjährige	979.424,14	744.697,34	234.726,80
006 005 003	7332000	Kostenerstattung an andere Jugendämter für Heimunterbringung Minderjähriger	181.125,59	138.917,59	42.208,00
009 001 002	7291000	Vorber. u. Durchf. v. Bauleitplan-, Stadtteilplan- u. Wohnumfeldplan. sowie Moderation FNP	116.000,00	51.235,36	64.764,64
012 001 002	7211000	Unterhaltung und Instandsetzung der Straßen, Wege und Brücken	687.009,92	678.480,53	8.529,39
012 001 002	7211200	Unterhaltung und Instandsetzung von Wirtschaftswegen	27.000,00	355,75	26.644,25
012 001 002	7211902	Kosten für unterl. Unterhaltungen Kreis/Landesstr.	500.000,00	216.793,65	283.206,35
012 007 001	7315200	Kosten des Anruf-Sammeltaxen-Konzepts (AST)	10.000,00	1.107,49	4.500,00
				Summe:	1.240.269,74
Einzahlungen		keine			0,00
Nettoübertragung					1.240.269,74

Übersicht zur Übertragung von Auszahlungsermächtigungen für Investitionen 2014						
Produkt	Auftrag	Sach- konto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung nach 2015 €
Auszahlungen						
012 001 001	S 10000130	7815111	In der Aue	4.500,00	0,00	4.500,00
012 001 001	S 10000191	7815111	Erweiter Straße Süd - Erschließung neuer Gewerbeflächen	22.500,00	0,00	22.500,00
008 002 001	I 08021001	7815111	Zuschüsse zu Sportfördermaßnahmen	200.850,00	173.024,76	25.750,00
012 001 001	S 10000105	7815111	Baugeb. Sonnenau (1. BA) - Endgültiger Ausbau	40.000,00	0,00	40.000,00
012 001 001	S 10000068	7815111	Erstattung von Straßenentwässerungskosten an die "AöR Stadt-entwässerung"	84.000,00	25.333,81	58.666,19
012 001 001	S 10000090	7817111	Bahnüberg. Südertor - Kosten- beteilig. an Teilbaumaßnahmen, die von Stadt finanz. werden	15.034,00	0,00	15.034,00
015 002 001	B 15021002	7817111	Zuschuss Weihnachtsbeleuchtung	50.000,00	0,00	50.000,00
012 001 001	S 10000088	7817111	Bahnüberg. Unionstr. - Kosten- beteiligung an Teilbaumaßn., die von Bahn finanz. werden	402.280,00	0,00	402.280,00
009 002 001	I 09021020	7818000	Anlegung eines Bürgerradweges Mettinghausen	3.290,38	0,00	3.290,38
009 002 001	I 09021022	7818000	Anlegung eines Bürgerradweges Hörste - Mönninghausen	38.550,00	26.237,00	12.313,00
006 002 001	I 06021004	7818111	Freiwillige Zuschüsse zu Bau- u. Einrichtungskosten v. Kindertageseinricht. Freier Träger	705.969,00	212.461,00	493.508,00
006 002 001	I 06021005	7818112	Zuschuss zum Ausbau von Betreuungsplätzen für Kinder unter 3 Jahren (Kibiz)	857.162,00	124.632,00	232.530,00
001 013 001	I 01131004	7821111	Beiträge für städt. Grundstücke	25.350,86	22.035,53	3.315,33
001 013 001	I 01131005	7821111	Erwerb von Gewerbegrundstücken	706.694,30	697.685,07	9.009,23
001 013 001	I 01131003	7821111	Erwerb von Grundstücken (All- gemeines Grundvermögen)	401.538,49	367.354,52	34.183,97
012 001 001	S 10000010	7821111	Grunderwerb für öffentliche Verkehrsflächen	149.687,21	41.085,63	108.601,58
004 001 001	B 04011001	7831111	Anschaffungen über 410 € netto	1.500,00	0,00	1.500,00
004 007 001	B 04071004	7831111	Anschaffung Inventar über 410 € netto	13.098,88	11.548,88	1.550,00
006 002 001	B 06021004	7831111	Anschaffung von Ausstattungsgegenständen (über 487,90 €) für städt. Kindergärten	15.851,00	14.062,04	1.788,96
013 001 002	B 13012002	7831111	Ersatzbeschaffung von Spielgeräten auf Kinderspielplätzen	72.814,41	60.978,39	11.836,02
002 003 001	B 02031002	7831111	Anschaffung von Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen unter 410 €	69.303,82	57.216,85	11.961,55
002 004 001	B 02041001	7831111	Anschaffung von Ausrüstungs- gegenständen	25.772,00	6.950,67	18.821,33
004 003 001	B 04031005	7831111	Anschaffung über 410 € netto- Geräte u. Ausstattungsgegenst.	22.700,35	3.114,15	19.586,20
003 003 001	B 03031008	7831111	Einrichtung Mensa Drost-Rose- Ganztagsschule	23.200,00	0,00	23.200,00

Produkt	Auftrag	Sach- konto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung nach 2015 €
006 002 001	B 06021002	7831111	Ersatzbeschaffung von Außenspielgeräten für Kindergärten - städt. Einrichtungen	41.988,93	11.016,10	30.972,83
001 001 004	B 01014003	7831111	Erwerb von Softwarelizenzen	118.000,00	34.472,96	38.199,00
003 005 001	B 03051001	7831111	Ersteinrichtung Stadtwaldschule	40.599,07	1.555,41	39.043,66
003 005 001	B 03051002	7831111	Ersteinrichtung Gesamtschule -	126.000,00	31.804,12	94.195,88
001 014 003	B 01143005	7831112	Anschaffung Rettungsdienstfahrzeuge und Fahrzeugzubehör	180.008,67	154.658,35	25.000,00
001 014 003	B 01143003	7831112	Anschaffung von Fahrzeugen und Fahrzeugzubehör	569.580,00	533.091,39	36.486,16
001 014 003	B 01143004	7831112	Anschaffung Feuerwehrfahrzeuge und Fahrzeugzubehör	621.418,92	85.078,62	536.340,30
003 003 001	B 03031008	7832111	Einrichtung Mensa Drost-Rose-Ganztagsschule	1.500,00	0,00	1.500,00
002 004 001	B 02041001	7832111	Anschaffung von Ausrüstungsgegenständen	14.500,00	2.103,57	12.114,08
001 001 002	B 01012100	7832111	Anschaff.(Festwerte) Arbeitsplatzmobiliar	79.999,00	51.588,21	28.400,00
002 003 001	B 02031002	7832111	Anschaffung von Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen unter 410 €	87.250,00	40.229,61	47.020,39
001 001 002	B 01012002	7832999	Anschaffung über 410 €(netto) Geräten u.Ausstattungsgegenst.(außerhalb Festbewertung)	17.600,00	15.579,83	1.513,73
004 005 001	B 04051001	7839111	Anschaffung Instrumente, Ausstattungsgegenstände über 410 € netto	11.960,00	10.337,21	1.600,00
004 003 001	B 04031002	7839111	Anschaffung von Computern	14.957,86	490,01	14.467,85
002 003 001	I 02031005	7851111	Umbaumaßnahmen Feuerwehrgerätehaus Bökenförde	45.000,00	0,00	45.000,00
008 003 001	I 08031024	7851111	Dreifachsporthalle Planungskosten	50.000,00	4.085,42	45.914,58
013 001 002	I 13012001	7851111	Erstellung, Herrichtung und Ausstattung von Kinderspielplätzen	255.263,75	69.530,29	185.733,46
002 001 007	I 02017001	7851111	Bau von Übergangswohnheimen	635.000,00	26.458,68	200.000,00
004 008 001	I 04081002	7851111	Komplettsanierung Stadttheater	1.109.300,00	11.969,80	1.097.330,20
013 001 002	I 13012002	7851112	Errichtung einer grünen Spiellinie im Rahmen des Freizeitkonzeptes an der Lippe	10.300,00	0,00	10.300,00
012 001 001	S 10000030	7852111	Errichtung v.Zäunen an Straße n, Wegen u. Plätzen zu Gewässerläufen	2.009,53	0,00	2.009,53
012 001 001	S 15000062	7852111	Baugebiet Klockowstr. - Bel.	8.140,13	6.130,37	2.009,76
012 001 001	S 10000097	7852111	Am Alten Kirchhof - Endg.Ausb.	80.773,23	76.680,73	4.092,50
012 001 001	S 10000205	7852111	Neubaugebiet westlich der Sonnenau	22.457,34	13.869,14	8.588,20
012 001 001	S 10000105	7852111	Baugeb. Sonnenau (1. BA) - Endgültiger Ausbau	211.621,46	202.595,97	9.025,49

Produkt	Auftrag	Sach- konto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung nach 2015 €
012 001 001	S 10000123	7852111	Neugestaltung der Platzfläche im Innenhof der neuen Stadtbücherei	39.571,83	30.284,08	9.287,75
012 001 001	S 10000098	7852111	Zur Alten Kirchstelle (Baustr.2. BA)	168.653,81	137.470,91	11.000,00
012 001 001	S 15000003	7852111	Baugeb. Stirper Höhe - Beleuchtung	26.953,84	15.842,98	11.110,86
012 001 001	S 10000158	7852111	Erschl.Neubaugeb.östlich Parkstraße (Bereich Kurpark)	102.334,35	88.374,21	13.960,14
012 001 001	S 10000130	7852111	In der Aue	37.000,00	17.500,00	19.500,00
012 001 001	S 10000132	7852111	Anleg.Kreisverk.Quellenstraße (Höhe Neubaugeb. BWL Nord)	261.320,04	240.533,48	20.786,56
012 001 001	S 10000209	7852111	Verlängerung Abbiegespur Udener Str. in Beckumer Str.	27.000,00	1.839,03	25.160,97
012 001 001	S 10000222	7852111	Anlegung eines Grünen Bandes zwischen Lippstadt und Soest	45.500,00	18.800,00	26.700,00
012 001 001	S 10000206	7852111	Provisorischer Parkplatz auf ehem. Güterbahnhofgelände	55.000,00	27.500,00	27.500,00
012 001 001	S 10000043	7852111	Ausbau Parkstr. (zw. Klusestr.u. Liesborner Str.)	65.000,00	36.815,73	28.184,27
012 001 001	S 10000131	7852111	Ehringhauser Straße - Ausbau (von Hausnr. 7 -Kölner Grenzw)	40.175,66	429,01	39.746,65
012 001 001	S 15000035	7852111	Ersatz vorhandener Straßenbeleuchtungsanlagen durch LED-Leuchten	341.157,18	291.351,63	49.805,55
012 001 001	S 10000001	7852111	Baugebiet Stirper Höhe - Baustraßen	50.700,44	211,82	50.488,62
012 001 001	S 10000145	7852111	Erneuerung der Fahrbahnen an Innenstadtstraßen	151.189,25	97.624,78	53.564,47
012 001 001	S 10000156	7852111	Geländeersch. Fachhochschule	158.022,51	102.516,70	55.505,81
012 001 001	S 10000192	7852111	Klockowstraße - Ausbau	95.000,00	38.000,00	57.000,00
012 001 001	S 10000148	7852111	Sanierung Brücke Abteiweg	60.000,00	1.332,80	58.667,20
012 001 001	S 10000012	7852111	Grasweg (Erschl.einh. Westernkötter Str.) - Endg. Ausbau	200.157,28	129.400,00	70.757,28
012 001 001	S 10000171	7852111	Ausbau Erwitter Str.(Südertor bis Kampstr.)	141.079,75	69.367,38	71.712,37
012 001 001	S 10000172	7852111	Ausbau Südertor (Bahnunterführung bis Bökenförder Str.)	178.096,99	81.851,04	96.245,95
012 001 001	S 10000191	7852111	Erwitter Straße Süd - Erschließung neuer Gewerbeflächen	232.845,30	65.000,00	167.845,30
012 001 001	S 10000002	7852111	Baugebiet Stirper Höhe - endgültiger Ausbau	479.495,38	200.401,61	279.093,77
012 001 001	S 10000084	7852111	Erwitter Str. - Ausbau	590.122,03	159.068,85	431.053,18
012 001 001	S 10000072	7852111	Bau der Südtangente (Südertor bis Unionstr.)	464.021,92	4.362,84	459.659,08
012 001 001	S 10000060	7852111	Gew.geb.Schanzenweg (südl. Erweiterung) - Baustraßen	917.343,02	447.587,30	469.755,72
012 001 001	S 10000085	7852111	Beseitigung des Bahnübergangs Unionstr.	502.003,87	0,00	502.003,87
012 001 001	S 10000122	7852111	Grundlegende Erneuerung der Bahnhofsunterführung	744.119,20	108.729,22	635.389,98
012 001 001	S 10000087	7852111	Beseitigung des Bahnübergangs Südertor und Verbindung zur Stirper Str.	2.341.314,37	703.743,33	1.637.571,04
013 001 001	I 13011006	7853111	Umgestaltung des Parks an der Poststr.	2.766,00	1.261,40	500,00

Produkt	Auftrag	Sach- konto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung nach 2015 €
013 001 001	I 13011009	7853111	Umgestaltung der Parkanlage Süderhöhe	12.270,27	10.128,10	2.142,17
003 003 001	I 03031003	7853111	Umgestaltung von Schulhöfen	4.274,00	0,00	4.274,00
009 002 001	I 09021016	7853111	Projekt Märkte (Maßnahmenplanung und Durchführung)	4.626,83	0,00	4.626,83
013 002 001	I 13021002	7853111	Sachkosten f. Maßnahmen im Naturschutz u. Landschaftspflege Durchführung d. Initec	12.000,00	2.766,36	5.000,00
013 002 001	I 13021003	7853111	Programm zur ökologischen Ver- besserung d. innerstädtischen Situation d. Stadtbegrünung	16.716,09	10.328,14	6.387,95
004 003 001	I 04031000	7853111	Baul.Maßnahmen VHS	15.731,84	0,00	15.731,84
003 005 001	I 03051004	7853111	Umgestaltung von Schulhöfen	22.812,00	5.873,93	16.938,07
013 001 001	I 13011019	7853111	Bewässerungssystem	24.000,00	0,00	24.000,00
003 001 001	I 03011002	7853111	Umgestaltung von Schulhöfen	74.349,08	45.475,49	28.873,59
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 13011012	7853111	Gestaltung und Entwicklung des "Grünen Winkel"	204.138,57	112.257,09	91.881,48
013 002 001	I 13021001	7853111	Erstellung v. Ausgleichsflächen im Zuge d. Erschließung von Baugebieten	172.898,68	79.631,44	93.267,24
013 001 001	I 13011010	7853111	Herricht. Grünanlage Südl. Umflut, 1. BA	150.000,00	3.341,52	146.658,48
009 002 001	I 09021017	7853111	Errichtung eines Auenzentrums	257.848,00	0,00	257.848,00
009 002 001	I 09021012	7853111	Herrichtung der Brachflächen des ehemaligen Güterbahnhofsgeländes	2.051.337,56	132.228,10	1.919.109,46
003 006 001	I 03061006	7859111	Umgestaltung von Schulhöfen	565,00	0,00	352,75
013 006 001	I 13061023	7859111	Erstellen von Rasenpflegegrabstätten für Urnen- u. Erdbestattung	1.900,00	0,00	1.900,00
013 006 001	I 13061020	7859111	Anlage von Urnengräbern	42.042,45	22.099,07	19.943,38
003 006 001	I 03061012	7859111	Umbaumaßnahmen in der Wilhelmschule z. Unterbring. Pestalozzischule	254.819,21	230.566,82	24.252,39
013 006 001	I 13061002	7859111	Errichtung von Urnenstelen	70.304,11	21.846,51	48.457,60
003 005 001	I 03051006	7859111	Baukosten Zweifachsporthalle	320.000,00	82.629,47	237.370,53
003 001 001	I 03011012	7859111	Abriss Pavillon GS Pappelallee u. Ersatz durch Massivbau	615.000,00	169.186,41	445.813,59
003 001 001	I 03011008	7859111	Komplettsanier. Grundschule Dedinghausen	1.310.545,81	450.934,60	859.611,21
003 003 001	I 03031008	7859111	Herrichtung Mensa Drost-Rose- Ganztagsschule	1.688.253,20	291.029,36	1.397.223,84
003 005 001	I 03051002	7859111	Baukosten Gesamtschule	4.726.786,49	594.407,03	4.132.379,46
013 004 001	I 13041002	7891111	Investitionen für Wasserläufe/Wasserbau - AöR	208.500,00	13.254,90	150.000,00
					Summe:	19.472.483,59

Einzahlungen						
Produkt	Auftrag	Sach- konto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung nach 2015 €
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	1.251.740,00	517.923,33	733.816,67
012 001 001	S 10000222	6811111	Anlegung eines Grünen Bandes zwischen Lippstadt und Soest	36.400,00	28.395,52	8.004,48
012 001 001	S 10000069	6811111	Bau der Südtangente (Südertor bis Unionstr.) - Landeszusch.	85.244,00	0,00	85.244,00
013 001 001	I 13011010	6811111	Herricht. Grünanlage Südl. Umflut, 1. BA	96.000,00	0,00	96.000,00
012 001 001	S 10000078	6811111	Erwitter Str. - Ausbau Landeszuschuss	99.000,00	0,00	99.000,00
006 002 001	I 06021001	6811111	Zuweisung des Landes zum Ausbau Betreuungsplätze (Kibiz)	730.863,00	124.632,00	106.231,00
009 002 001	I 09021018	6811111	Errichtung Auenzentrum Landeszuschuss	208.000,00	0,00	208.000,00
009 002 001	I 09021011	6811111	Landeszuschuss z. Herrichtung d. Brachflächen d. ehemaligen Güterbahnhofsgeländes	475.305,00	90.000,00	385.305,00
012 001 001	S 10000007	6811111	Beseitig. des BÜ Unionstr. - Landeszuschuss	515.560,00	0,00	515.560,00
012 001 001	S 10000071	6811111	Beseitigung des Bahnübergangs Südertor u. Verbindung zur Stirper Str. - Landeszuschuss	1.095.900,00	575.300,00	520.600,00
012 001 001	S 10000122	6813111	Grundlegende Erneuerung der Bahnhofsunterführung	400.000,00	83.700,00	316.300,00
012 001 001	S 10000082	6817111	Bahnüberg.Südertor-Bahnanteil an Teilbaumaßnahmen, die von der Stadt finanziert werden	829.110,00	686.000,00	143.110,00
012 001 001	S 10000080	6817111	Bahnüberg.Unionstr.- Bahnanteilan Teilbaumaßnahmen, die von der Stadt finanziert werden	369.600,00	0,00	369.600,00
					Summe:	3.711.351,15
Nettoübertragung						15.761.132,44

ANHANG



STADT**LIPP**STADT

I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Erläuterungen zur Bilanz per 31.12.2014

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.

Hiervon abweichend wurde im Jahresabschluss 2014 bedingt durch einen KFZ-Unfallschaden einmalig eine außerplanmäßige Abschreibung vorgenommen.

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 31.12.2014 (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 31.12.2014 (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 ¹	3 von 75 Stimmen	1,00

1 Der hier angegebene Erinnerungswert dient dazu, auf die künftigen Risiken hinzuweisen, die sich aus der Mitgliedschaft der Stadt an der 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 31.12.2014 bilanziert, die Aufwand für einen Zeitraum nach dem 31.12.2014 darstellen. Es handelt sich hier im Einzelnen u. a. um:

- Netto-Beamtenbesoldung Januar 2015
- 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 rund 4,2 Mio. EUR. Zum weitaus größten Teil beruht diese Verringerung auf der Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen aus dem Wechsel der Straßenbaulast der Landes- und Kreisstraßen zu Beginn des Jahres 2014.

Anlageabgänge werden seit 2013 gem. § 43 III GemHVO NRW nicht mehr über die Gewinn- und Verlustrechnung geführt, sondern ergebnisneutral gegen die allgemeine Rücklage gebucht.

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

Bestand zum 31.12.2013	13.755.254,67 EUR
Entnahme laut Jahresergebnis 2013	-9.338.187,52 EUR
Bestand zum 31.12.2014	4.417.067,15 EUR

Gedanklich ist die Entwicklung der Ausgleichsrücklage jedoch im Zusammenhang mit der **Position 1.4/Jahresergebnis** zu betrachten. Der Jahresfehlbetrag 2014 wird mit 4.699.746,29 EUR ausgewiesen. In der Gesamtbetrachtung ist die Ausgleichsrücklage nach der Ergebnisverwendung 2014 (Buchung zum 01.01.2015 nach entsprechendem Ratsbeschluss zum Jahresabschluss 2014) damit vollständig aufgezehrt.

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 das Bestattungswesen (500 EUR), für den Rettungsdienst (295 TEUR) und die Straßenreinigung (27 TEUR).

Unter den **Sonstigen Sonderposten/2.4** sind Ablösebeträge für Stellplätze passiviert (321 TEUR), die über die entsprechenden Nutzungsdauern ertragswirksam aufzulösen sind.

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 31.12.2014 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 zum 31.12.2014 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 2014 wie folgt dar:

(EUR)	Stand 31.12.2013	Entnahme	Zuführung	Stand 31.12.2014
Pensionsrückstellungen	52.453.141,00	2.422.867,00	4.971.679,00	55.001.953,00
Beihilferückstellungen	15.713.841,00	192.473,00	884.143,00	16.405.511,00

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 2014 wie folgt dar:

(EUR)	Stand 31.12.2013	Entnahme	Zuführung	Stand 31.12.2014
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 2014 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 2014 die nachfolgenden Veränderungen erfuhr:

(EUR)	Stand 31.12.2013	Entnahme	Zuführung	Stand 31.12.2014
Resturlaub, Überstunden, Gleitzeitguthaben ¹	2.236.838,85	15.450,28	59.277,13	2.280.665,70
Altersteilzeitrückstellung	369.848,48	316.446,51	81.145,97	134.547,94
Überörtliche Prüfung GPA	75.000,00	0,00	18.750,00	93.750,00
Rückstellung für abgegebene Beamte	851.329,00	0,00	142.178,00	993.507,00

(EUR)	Stand 31.12.2013	Entnahme	Zuführung	Stand 31.12.2014
Verlustaussgleich Cartec	0,01	34.018,46	34.018,45	0,00
Verlustaussgleich RLG	172.503,00	172.503,00	181.384,00	181.384,00
Familienpflege	436.825,41	435.901,37	715.464,08	716.388,12
Heimerziehung	93.450,38	70.570,38	358.626,79	381.506,79
Nachzahlung Betriebskosten Kita	63.799,31	0,00	0,00	63.799,31
Rückstellung Schulden-Portfolio-Beratung ²	2.119.364,95	0,00	773.054,51	2.892.419,46
Rückstellung Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für die Beamten der KDVZ	1.433.796,53	0,00	63.120,17	1.496.916,70
Rückstellung Zinsforderung „Auffahrtsarme Roßfeld“	78.338,77	0,00	0,00	78.338,77

¹ Bewertung anhand der gewichteten Durchschnittsmethode

² Die bestehenden Derivate der Stadt Lippstadt (insgesamt 15 Einzelabschlüsse) und die mit ihnen verbundenen Grundgeschäfte (Darlehen) wurden zu Bewertungseinheiten zusammengefasst, wenn die Derivate im Vergleich zum Grundgeschäft keine wesentlich erhöhten oder anderweitigen Risiken aufwiesen.

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

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

Aus der Gruppe dieser genannten insgesamt 10 Geschäfte sind im Jahr 2012 6 wegen Beratungspflichtverletzungen der Bank vor dem LG Düsseldorf beklagt worden. In den Jahresabschlüssen der Folgejahre ab 2011 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€ belief. Diese Zuführung basierte 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 wurde letztlich das gesamte Portfolio mit 15 Einzelabschlüssen streitgegenständlich.

Alle Klageverfahren waren auch zum 31.12.2014 noch nicht beendet, so dass im Jahresabschluss weitere Fortschreibungen der bereits für die Vorjahre genannten einzelnen Rückstellungstatbestände vorzunehmen waren. Im Ergebnis wurde per 31.12.2014 ein Rückstellungsgesamtbetrag von 2.892 T€ ermittelt.

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.

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 31.12.2014 bilanziert, die Ertrag für einen Zeitraum nach dem 31.12.2014 darstellen. Es handelt sich hier im Wesentlichen um Friedhofsbenutzungsgebühren (9.828 T€).

II. Sonstige Angaben

Als Haftungsverhältnisse waren zum 31.12.2014 Bürgschaften für die Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH (5.942 T€), die Stadtwerke Lippstadt GmbH (10.110 T€), die Stadtentwässerung Lippstadt AöR (4.398 T€), die Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH (4.000 T€) und die Gesundheitszentrum in Bad Waldliesborn GmbH (591 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 (19 TEUR), Bestattungswesen (348 TEUR) und Straßenreinigung (32 TEUR), die in den Jahren 2012 bis 2014 entstanden sind.

III. Fristigkeit und Zusammensetzung der Forderungen und der Verbindlichkeiten

Es wird auf die Anlage 2 (Forderungsspiegel per 31.12.2014) und die Anlage 3 (Verbindlichkeitspiegel per 31.12.2014) zu diesem Anhang verwiesen.

Anlage 1 zum Anhang

Anlagenspiegel per 31.12.2014

Postenbezeichnung	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	Buchwert
	Anschaffungs- und Herstellungskosten	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Zugang	Zuschreibungen	kumulierte Abschreibungen		
	31.12.2013	2014	2014	2014	2014	2014	31.12.2014		
1. Anlagevermögen									
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.246.727,42 €	37.474,75 €	- €	- €	114.081,39 €	- €	823.833,73 €	460.368,44 €	536.975,08 €
1.2 Sachanlagen									
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
1.2.1.1 Grünflächen	52.340.047,57 €	245.462,48 €	10.590,40 €	24.375,41 €	1.628.351,42 €	- €	14.356.665,78 €	38.193.878,46 €	39.611.733,21 €
1.2.1.2 Ackerland	3.282.965,74 €	817.227,94 €	61.919,41 €	5.542,90 €	- €	- €	- €	4.032.731,37 €	3.282.965,74 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.074.880,31 €	- €	- €	404.647,20 €	- €	- €	- €	1.479.527,51 €	1.074.880,31 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	4.192.235,65 €	- €	- €	37.150,86 €	13.595,12 €	- €	31.322,67 €	4.198.063,84 €	4.174.508,10 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	7.361.204,48 €	12.116,33 €	1,00 €	20.760,83 €	173.827,47 €	- €	1.272.697,41 €	6.121.383,23 €	6.262.334,54 €
1.2.2.2 Schulen	102.452.094,29 €	50.430,70 €	123.913,73 €	341.112,81 €	2.275.048,12 €	- €	18.648.057,71 €	84.071.666,36 €	86.079.084,70 €
1.2.2.3 Wohnbauten	903.715,68 €	- €	16.350,00 €	- €	7.559,36 €	- €	200.488,31 €	686.877,37 €	695.668,01 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	27.212.853,78 €	233.330,74 €	2.310,00 €	- €	534.810,91 €	- €	4.487.682,01 €	22.956.192,51 €	23.259.982,68 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.2.3.1 Grund und Boden	44.418.024,49 €	142.181,61 €	4.892,91 €	1.248,60 €	- €	- €	- €	44.556.561,79 €	44.418.024,49 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	39.671.435,68 €	3.667,00 €	720.730,92 €	164.269,87 €	487.296,44 €	- €	4.731.389,41 €	34.387.252,22 €	35.427.342,71 €
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	174.972.982,67 €	440.531,03 €	12.843.928,15 €	3.334.582,63 €	5.764.682,02 €	- €	47.874.918,11 €	118.029.250,07 €	132.862.746,58 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	36.845.120,89 €	- €	- €	309.902,62 €	493.612,24 €	- €	2.144.873,43 €	35.010.150,08 €	35.193.859,70 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	633.565,86 €	- €	- €	- €	18.647,38 €	- €	141.221,29 €	492.344,57 €	510.991,95 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.791.573,75 €	2.895,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	1.794.468,75 €	1.791.573,75 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9.887.339,11 €	246.860,80 €	1.243,01 €	573.832,93 €	791.140,49 €	- €	5.604.844,17 €	5.101.945,66 €	5.073.635,43 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.346.160,02 €	342.435,56 €	11.581,98 €	- €	441.766,59 €	- €	3.737.885,89 €	9.939.127,71 €	10.050.040,72 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.322.523,97 €	7.226.000,56 €	375.221,01 €	-5.157.590,04 €	- €	- €	- €	6.015.713,48 €	4.322.523,97 €
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	17.522.937,62 €	- €	2.470.745,45 €	- €	- €	- €	- €	15.052.192,17 €	17.522.937,62 €
1.3.5.2 an Beteiligungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.3.5.3 an Sondervermögen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	144.119,81 €	1.313,00 €	13.318,06 €	- €	- €	- €	- €	132.114,75 €	144.119,81 €
Gesamt	668.763.782,08 €	9.801.927,50 €	16.656.746,03 €	- €	12.729.300,23 €	- €	104.112.943,68 €	557.796.019,87 €	577.380.138,63 €

Anlage 2 zum Anhang

Forderungsspiegel per 31.12.2014

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
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	789.936,66	789.936,66			468.386,37
1.2 Beiträge	617.687,05	617.687,05			527.322,04
1.3 Steuern	2.330.344,08	2.330.344,08			1.690.477,98
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	305.455,33	305.455,33			999.719,18
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.142.461,81	3.142.461,81			1.308.111,91
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	446.777,41	446.777,41			853.976,41
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	37.149,31	37.149,31			132.294,80
2.3 gegen verbundene Unternehmen	288.037,06	288.037,06			54.462,69
2.4 gegen Beteiligungen	72.550,00	72.550,00			37.809,00
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00			0,00
3. Summe aller Forderungen	8.030.398,71	8.030.398,71			6.072.560,38

Anlage 3 zum Anhang

Verbindlichkeitspiegel per 31.12.2014

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 31.12.2013
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	8.769.550,34	0,00	8.769.550,34	0,00	8.922.461,78
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	36.453.465,61	7.256.307,22	11.944.660,24	17.252.498,15	42.061.214,67
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 von Kreditinstitut					
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	59.282,02	0,00	0,00	59.282,02	70.208,24
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.185.414,87	2.185.414,87	0,00	0,00	2.923.490,94
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	523.534,57	523.534,57	0,00	0,00	736.819,76
7. Sonstige Verbindlichkeiten	2.323.664,63	2.323.664,63	0,00	0,00	1.044.690,36
8. Erhaltene Anzahlungen	11.645.202,15	9.895.202,15	1.750.000,00	0,00	11.110.012,03
9. Summe aller Verbindlichkeiten	61.960.114,19	22.184.123,44	22.464.210,58	17.311.780,17	66.868.897,78
Nachrichtlich: Bürgschaften	25.041.572,84	0,00	0,00	25.041.572,84	30.405.282,28

LAGEBERICHT



STADTLIPPSTADT

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 2014 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 31.12.2014 weist verkürzt folgende Struktur aus:

	31.12.2013 Mio. €	31.12.2014 Mio. €	mehr/ weniger	
			Mio. €	%
Anlagevermögen	577,4	557,8	-19,6	-3%
Umlaufvermögen	45,4	43,1	-2,3	-5%
Aktive Rechnungsabgrenzung	10,5	10,6	0,1	1%
Summe Aktiva	633,3	611,5	-21,8	-3%
Eigenkapital	248,6	239,7	-8,9	-4%
Sonderposten	228,6	216,3	-12,3	-5%
Rückstellungen	76,2	80,8	4,6	6%
Verbindlichkeiten	66,9	62,0	-1,5	-7%
Passive Rechnungsabgrenzung	13	12,7	-0,3	-2%
Summe Passiva	633,3	611,5	-21,8	-3%

Die Bilanzsumme hat sich insgesamt um 21,8 Mio. EUR (= 3%) verringert.

Auf der Aktivseite ist ein Werte-Rückgang, sowohl im Bereich des Anlagevermögens als auch im Umlaufvermögen, zu verzeichnen. Die Verringerung des Anlagevermögens beruht im Wesentlichen auf der Abgabe der Straßenbaulast von Landes- und Kreisstraßen zu Beginn des Jahres 2014.

Im Bereich des Umlaufvermögens liegt ein Rückgang der liquiden Mittel in Höhe von rund 4 Mio. EUR vor.

Auf der Passivseite resultiert der Verzehr des Eigenkapitals um 8,9 Mio. EUR (= 4%) aus dem negativen Jahresergebnis 2014 und der direkten Verrechnung der Aufwendungen und Erträge aus dem Straßenbaulastwechsel mit der allgemeinen Rücklage.

Folgerichtig reduzieren sich durch den Abgang des betroffenen Straßenvermögens auch zwangsläufig die dazugehörigen Sonderposten.

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten (31.12.2014 = 45.223 TEUR) haben sich erneut gegenüber dem Vorjahresstand (31.12.2013 = 50.984 TEUR) um insgesamt 5.761 TEUR reduziert. Die Stadt ist somit bereits seit Einführung des NKF im Jahr 2007 im achten Jahr in Folge in der Lage gewesen, eine bilanzielle Entschuldung vorzunehmen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2014 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		2014 = 39,2 %
		2013 = 39,3 %
Bilanzsumme	=	2012 = 40,4 %
		2011 = 39,9 %
		2010 = 39,67 %

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		2014 = 74,5 %
		2013 = 75,3 %
Bilanzsumme	=	2012 = 75,5 %
		2011 = 76,3 %
		2010 = 75,85 %

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)		2014 = 1,9 %
		2013 = 3,6 %
Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage	=	2012 = Jahresüberschuss
		2011 = Jahresüberschuss
		2010 = 3,80 %

Infrastrukturquote (Die Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgröße der Gemeinde oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen)

Infrastrukturvermögen X 100		2014 = 37,9 %
		2013 = 39,1 %
Bilanzsumme	=	2012 = 37,6 %
		2011 = 39,1 %
		2010 = 40,00 %

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)		2014 = 97,6 %
X 100	=	2013 = 87,1 %
		2012 = 92,2 %
Anlagevermögen		2011 = 91,21 %
		2010 = 89,73 %

Dynamischer Verschuldungsgrad (Mit Hilfe der Kennzahl lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden können. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen = Entschuldungsdauer)

Effektivverschuldung (Sonderposten für den Gebührenausschlag + Rückstellungen + Verbindlichkeiten ./. Liquide Mittel ./. Kurzfristige Forderungen)		2014 = Jahresfehlbetrag
	=	2013 = Jahresfehlbetrag
		2012 = 8,8 Jahre
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung)		2011 = 9,8 Jahre
		2010 = 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		2014 = 179 %
		2013 = 225 %
kurzfristige Verbindlichkeiten	=	2012 = 250 %
		2011 = 241 %
		2010 = 162,75 %

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		2014 = 3,6 %
		2013 = 2,9 %
Bilanzsumme	=	2012 = 2,8 %
		2011 = 2,0 %
		2010 = 2,16 %

3. Ertragslage

Das Haushaltsjahr 2014 schließt in der Ergebnisrechnung – bei einem ursprünglich geplanten Defizit laut Haushaltsplan von rd. 10,3 Mio. EUR und einem Defizit im fortgeschriebenen Ansatz von rund 10,8 Mio. EUR – mit einem Jahresfehlbetrag von rd. 4,7 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:

- Veranlagungen und Anpassungen der Vorauszahlungen Steuerpflichtiger für das Jahr 2014 haben zu Nachforderungen im zum Teil sechsstelligen Bereich geführt und damit zu einem für die Stadt Lippstadt positiven Ergebnis beigetragen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2014 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		2014 = 93,6 %
		2013 = 90,3 %
Ordentliche Aufwendungen	=	2012 = 103,3 %
		2011 = 101,9 %
		2010 = 90,21 %

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

Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen X 100		2014 = 8,2 %
		2013 = 8,7 %
Ordentliche Aufwendungen	=	2012 = 9,2 %
		2011 = 9,6 %
		2010 = 9,81 %

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		2014 = 65,4 %
		2013 = 61,9 %
Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen		2012 = 60,8 %
		2011 = 58,8 %
		2010 = 57,34 %

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

Finanzaufwendungen X 100		2014 = 0,8 %
		2013 = 1,1 %
Ordentliche Aufwendungen	=	2012 = 1,4 %
		2011 = 1,5 %
		2010 = 1,56 %

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		2014 = 51,8 %
Ordentliche Erträge – Gew.St. Umlage	=	2013 = 50,0 %
- Finanz.bet. Fonds Deutsche Einheit		2012 = 48,2 %
		2011 = 47,8 %
		2010 = 46,44 %

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

Erträge aus Zuwendungen X 100		2014 = 23,0 %
Ordentliche Erträge	=	2013 = 21,8 %
		2012 = 25,3 %
		2011 = 24,3 %
		2010 = 25,46 %

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		2014 = 24,0 %
Ordentliche Aufwendungen	=	2013 = 24,6 %
		2012 = 24,9 %
		2011 = 25,5 %
		2010 = 23,82 %

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		2014 = 8,5 %
Ordentliche Aufwendungen	=	2013 = 7,8 %
		2012 = 7,5 %
		2011 = 7,8 %
		2010 = 8,28 %

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

Transferaufwendungen X 100		2014 = 47,1 %
Ordentliche Aufwendungen	=	2013 = 45,6 %
		2012 = 45,9 %
		2011 = 43,9 %
		2010 = 45,77 %

4. Finanzlage

Die Finanzlage der Stadt Lippstadt entwickelt sich im Haushaltsjahr 2014 insgesamt leicht negativ, was sich am Bestand der liquiden Mittel zum Bilanzstichtag (Rückgang von 35,8 auf 31,7 Mio. EUR) ablesen lässt. In Relation zum Plan ergibt sich aber eine deutliche Verbesserung, da der ursprünglich geplante Liquiditätsverzehr von rund 9 Mio. EUR in Realität bei lediglich rund 4,1 Mio. EUR liegt.

Im Hinblick auf die Investitionstätigkeit der Stadt kann für den Betrachtungszeitraum festgestellt werden, dass der grundsätzlich anzustrebende Substanzerhalt deutlich verfehlt wird. Dies liegt im vorliegenden Fall allerdings nicht an einem eklatant rückläufigen Investitionsvolumen (der Rückgang der Bruttoinvestitionssumme liegt bei lediglich 5,8 Mio. EUR), sondern zum weitaus überwiegenden Teil an der Abgabe der Straßenbaulast, die mit einem entsprechend hohen Abgang an Anlagevermögen einhergeht.

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

		2014 = 33,4 %
		2013 = 92,0 %
Bruttoinvestitionen X 100	=	2012 = 70,7 %
(Abgänge + Abschreibungen) des Anlagevermögens		2011 = 75,4 %
		2010 = 82,12 %

Die nachfolgenden größeren Investitionsmaßnahmen (> 100 TEUR) wurden im Jahr 2014 getätigt:

inv. Maßnahmen 2014 (über 100.000,00 €)	
Bezeichnung	aktivierter Betrag
Bes. d. Bahnübergangs Südertor u. Verbindung zur Stirper Str.	730.034,33 €
Erwerb von Gewerbegrundstücken	697.685,07 €
Baukosten Gesamtschule	621.155,35 €
Anschaffung von Fahrzeugen u. Fahrzeugzubehör	533.091,39 €
Komplettsanierung GS Dedinghausen	494.665,38 €
Gew.geb. Schanzenweg (südl. Erweiterung) - Baustraßen	479.525,30 €
Erwerb von Grundstücken (Allgemeines Grundvermögen)	367.354,52 €
Ersatz vorhandener Straßenbeleuchtungsanlagen durch LED-Leuchten	309.363,63 €
Herrichtung Mensa Drost-Rose-RS-Ganztagsschule	305.580,83 €
Anleg. Kreisverk. Quellenstr. (Höhe Neubaugeb. BWL Nord)	252.292,48 €
Umbaumaßn. in der Wilhelmschule zur Unterbringung Pestalozzischule	170.531,01 €
Baul. Maßn. GS Am Weinberg u.a. Unterbringungskosten	214.915,85 €
Baugeb. Sonnenau (1. BA) - Endgültiger Ausbau	226.009,97 €
Baugebiet Stirper Höhe - endgültiger Ausbau	213.602,61 €
Abriss Pavillon GS Pappelallee u. Ersatz durch Massivbau	177.645,73 €
Erwitter Str. - Ausbau	170.006,85 €
Anschaffung Rettungsdienstfahrzeuge u. Fahrzeugzubehör	154.658,35 €
Zur alten Kirchstelle (Baustr. 2. BA)	158.382,91 €
Herrichtung der Brachflächen des ehemaligen Güterbahnhofsgel.	154.099,10 €
Grasweg (Erschl.einh.Westernkötter Str.) - Endg. Ausbau	148.399,00 €
Gestaltung u. Entwicklung des "Grünen Winkel"	138.304,91 €
Grundlegende Erneuerung der Bahnhoftsunterführung	114.165,68 €
Geländeersch. Fachhochschule	112.775,70 €
Erneuerung der Fahrbahnen an Innenstadtstraßen	119.336,78 €
Erschl. Neubaugebiet östlich Parkstraße (Bereich Kurpark)	103.828,21 €

5. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Bilanzstichtag

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

6. Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung

a) allgemein:

Die Haushaltssituation der Städte und Gemeinden in Nordrhein-Westfalen ist nach wie vor kritisch. Dies belegt die aktuelle Haushaltsumfrage des Städte- und

Gemeindebundes NRW, an der sich alle 359 kreisangehörigen Mitgliedskommunen mit rund 9,4 Mio. Einwohnern beteiligt haben.

Trotz der wieder sehr erfreulichen Steuererträge, vor allem bei der Gewerbesteuer, und der hohen Schlüsselzuweisungen kann für die Kommunalfinanzen keine grundlegende Trendwende festgestellt werden. Steigende Ausgaben insbesondere im Sozialbereich zehren die guten Steuererträge wieder auf. Hinzu kommen Lasten durch die steigende Zahl von Flüchtlingen und weiterer Konsolidierungsdruck durch gestiegene Personalkosten.

Aus Sicht der NRW-Kommunen sind daher einige grundlegende Weichenstellungen unabdingbar:

- bessere Dotierung und gerechtere Ausgestaltung des kommunalen Finanzausgleichs
- Weiterentwicklung des Stärkungspaktes Stadtfinanzen
- zügige Umsetzung der versprochenen Entlastung bei der Eingliederungshilfe durch den Bund

Die andauernde strukturelle Unterfinanzierung der Kommunen in NRW führt dazu, dass im Jahr 2015 nur 36 Mitglieder des Verbandes einen strukturellen Haushaltsausgleich erreichen können. Dies bedeutet, dass den gesetzlich geforderten Normalfall nur etwa jede zehnte Mitgliedskommune erreichen kann. Alle anderen Kommunen schaffen den Haushaltsausgleich nur, indem sie ihr Eigenkapital weiter aufzehren.

Wie im Vorjahr wurde mit der Haushaltsumfrage der Abbau der Ausgleichsrücklage - der Anteil des Eigenkapitals, der im NKF zum fiktiven Haushaltsausgleich eingesetzt werden kann - sowie des Eigenkapitals allgemein abgefragt. Bis Ende 2015 werden 257 StGB NRW-Mitgliedstädte und -gemeinden ihre Ausgleichsrücklage vollständig aufgebraucht haben.

Für 2016 erwarten dies 23 Kommunen und für die drei Folgejahre noch einmal elf Kommunen. Dies bedeutet, dass im Finanzplanungszeitraum insgesamt 291 der 359 StGB NRW-Mitgliedskommunen - gut 81 Prozent - ihre Ausgleichsrücklage vollständig aufgebraucht haben werden. 17 Kommunen haben bereits jetzt das Eigenkapital vollständig aufgezehrt, eine weitere Kommune erwartet die Überschuldung bis 2016. Allein diese Zahlen belegen den dringenden Handlungsbedarf.

Zu viele Städte haben leider auch weiterhin nicht genügend Geld für wichtige Investitionen und zu viele sind gleichzeitig von wachsenden Sozialausgaben stark belastet. Trotz einer ruhigen konjunkturellen Lage ist der Finanzierungssaldo bundesweit um 1,5 Milliarden Euro eingebrochen, unter Berücksichtigung der Extrahaushalte sogar um mehr als 2 Milliarden Euro. Besorgniserregend sind besonders die wachsenden Unterschiede zwischen Städten im Aufschwung und Städten mit schwieriger Finanzlage.

So konnten die Kommunen in Bayern und Baden-Württemberg im Durchschnitt knapp 200 bzw. knapp 100 Euro mehr je Einwohner investieren, als die Kommunen im Bundesdurchschnitt. Bei Kommunen in Nordrhein-Westfalen dagegen lag das Investitionsniveau um mehr als 100 Euro je Einwohner unter dem bundesweiten Durchschnitt.

Trotz der höheren Investitionen erzielten Kommunen in Bayern Überschüsse von 1,5 Milliarden Euro. Kommunen in Nordrhein-Westfalen hingegen wiesen Defizite von mehr als 1,5 Milliarden Euro auf. Außerdem stiegen die Sozialausgaben der Kommunen weiter an – trotz der relativ entspannten Lage auf dem Arbeitsmarkt.

So profitiert auf der Ertragsseite die Gewerbesteuer weiterhin von der guten wirtschaftlichen Entwicklung, wobei diese in den einzelnen Städten und Gemeinden unterschiedlich ausgeprägt ist. In den Haushaltsplanungen gehen die Kammereien in Nordrhein-Westfalen von einem weiteren Zuwachs des Gewerbesteueraufkommens um 1,9 Prozent gegenüber 2014 auf rund 3,9 Mrd. Euro aus.

Entscheidende Ursache für die andauernde strukturelle Unterfinanzierung der Städte und Gemeinden ist aber der Anstieg der Sozialkosten. Die jährlichen Aufwendungen für soziale Leistungen belaufen sich für die NRW-Kommunen mittlerweile auf gut 15 Mrd. Euro. Ihr Anstieg in den Städten war auch im Jahr 2014 höher als der Anstieg der Aufwendungen insgesamt oder auch der Anstieg der Steuererträge.

Die kommunalen Haushalte haben sich in den vergangenen Jahren von Investitionshaushalten zu Sozialhaushalten entwickelt. Eine wachsende Reihe von Städten muss seit längerem von der Substanz leben. Bevölkerung und Wirtschaft brauchen aber moderne Verkehrswege und Schulen. Deshalb müssen Bund und Länder die Handlungsfähigkeit von Kommunen sichern und ihre Investitionskraft stärken.

b) Schuldenportfolio-Management

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€ belief. Diese Zuführung basierte 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 wurde letztlich das gesamte Portfolio mit 15 Einzelabschlüssen streitgegenständlich.

Alle Klageverfahren waren auch zum 31.12.2014 noch nicht beendet, so dass im Jahresabschluss weitere Fortschreibungen der bereits für die Vorjahre genannten einzelnen Rückstellungstatbestände vorzunehmen waren. Im Ergebnis wurde per 31.12.2014 ein Rückstellungsgesamtbetrag von 2.892 T€ ermittelt.

7. Das aktuelle Haushaltssicherungsprogramm (HSP) in Lippstadt

Gem. § 75 Gemeindeordnung NRW 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 zur Folge haben. Gem. § 76 GO 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.

Das in 2010 erstmals aufgelegte und seither kontinuierlich fortgeschriebene, freiwillige Haushaltssicherungsprogramm (HSP) verhindert seit seiner Installation erfolgreich die Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzepts bzw. eines Nothaushalts. Selbst die positiven Ergebnisse der Jahre 2011 und 2012 konnten nur erzielt werden, indem pro Jahr rund 8 Mio. € an Sparmaßnahmen umgesetzt wurden. Anders ausgedrückt: Ohne das HSP wären sämtliche Jahresabschlüsse der Stadt Lippstadt von 2009 bis 2018 im Saldo negativ – außer in 2011 und 2012 würde sogar regelmäßig die 5%-Hürde der allgemeinen Rücklage verletzt.

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 den Haushaltsplanungen 2013 und 2014, in besonderem Maße aber mit der nunmehr vorliegenden Planung 2015 – 2018, 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 entscheidend mit dafür verantwortlich, dass für den jetzigen wie den unmittelbar vorangegangenen Planungszeitraum ein erheblich vermindertes Volumen an Schlüsselzuweisungen des Landes einzukalkulieren ist bzw. war.

Hinreichend diskutiert ist auch, dass eine zuverlässige Planung der (Gewerbe-) Steuererträge künftiger Jahre schwierig bis unmöglich ist. Obwohl diese im Jahr 2014 erheblich über dem Haushaltsansatz liegen, kann diese positive Abweichung von der ursprünglichen Planung nicht ohne weiteres über den Planungszeitraum Zeitraum 2015 – 2018 fortgeschrieben werden.

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

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
- 7.650	- 10.923	- 7.994	- 6.173

Entsprechend dieser Planzahlen und unter Einbeziehung der vorangegangenen Ergebnisrechnungen stellt sich die Inanspruchnahme der Rücklagen im jeweiligen Jahr – getrennt nach Ausgleichs- und allgemeiner Rücklage – wie folgt dar (in T €):

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Defizit/Überschuss	- 7.650	- 10.923	- 7.994	- 6.173
Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
Allgemeine Rücklage	- 7.650	- 10.923	- 7.994	- 6.173
zulässige Höchstgrenze	- 12.161	- 11.778	- 11.232	- 10.832

Die mit den Jahresabschlüssen 2011 und 2012 neu gebildete Ausgleichsrücklage ist durch die Defizite der Jahre 2013 und 2014 wieder vollständig aufgezehrt worden – in allen Planungs Jahren wird daher die allgemeine Rücklage deutlich angegriffen.

Die Fortschreibung des freiwilligen Haushaltssicherungsprogramms ist damit für den Haushaltsplan 2015 sowie die mittelfristige Finanzplanung von 2016 – 2018 unumgänglich – über den gesamten Planungszeitraum wird hierdurch in Summe ein Verbesserungspotential von ca. 34 Mio. € erreicht.

Mittelfristig verändert sich auch die derzeit noch nach wie vor sehr gute Liquiditätslage der Stadt Lippstadt: Nach jetzigem Planungsstand muss davon ausgegangen werden, dass in 2016 – 2018 nach einer langen Periode kontinuierlicher Entschuldung (letzte Darlehensaufnahme im Jahre 2006) erstmals wieder Neu-Kreditaufnahmen zur Deckung des Finanzbedarfs notwendig sind.

8. Risikofrüherkennung

Die Einrichtung eines regelmäßigen und dauerhaften Controlling-Systems 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, Erste Beigeordnete und Stadtkämmerin)
- des Rates

gem. § 95 Abs. 2 GO NW

(Stand: 31.12.2014)

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

Verwaltungsvorstand:

Sommer, Christof	Bürgermeister	- Verbandsvorsteher der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Vorsitzender des Risikoausschusses der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - Vorsitzender im Beirat des LWL- Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt - Mitglied im Aufsichtsrat und in der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Lippstadt GmbH - Vorsitzender im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - Mitglied im Aufsichtsrat u. in der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH - Mitglied in der Verbandsversammlung der KDVZ Citkomm - Mitglied im Verwaltungsrat der KDVZ Citkomm - Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH - Mitglied im Werbebeirat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH
------------------	---------------	--

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen
		- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Hellweg Energie GmbH - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Wadersloh Energie GmbH - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der HochsauerlandEnergie GmbH - Mitglied im Beirat zum Aufsichtsrat der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wadersloh Energie GmbH - Mitglied im Aufsichtsrat der Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH - Vorsitzender im Stiftungsrat der Stiftung Pro Lippia - Vorsitzender des Kuratoriums der Akademischen Gesellschaft Lippstadt - Vorstandsmitglied des Städt. Verkehrsvereins Lippstadt e. V. - Vorsitzender im Beirat der Dr. Arnold-Hueck-Stiftung - stellv. Vorsitzender KPV Kommunalpolitische Vereinigung Bildungswerk e. V. - Präsidiumsmitglied des Nordrhein- Westfälischen Städte- und Gemeindebundes

Rodeheger, Karin

Erste Beigeordnete
u. Stadtkämmerin

- stellv. Mitglied in der
Verbandsversammlung der
Sparkasse Lippstadt
- Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur
und Werbung Lippstadt GmbH
- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der
Stadtwerke Lippstadt GmbH
- Mitglied im Aufsichtsrat der
HochsauerlandEnergie GmbH
- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat
der Stadtentwässerung Lippstadt
AöR
- Mitglied im Aufsichtsrat der
Wadersloh
Energie GmbH
- Mitglied im Aufsichtsrat der
Gemeinnützigen
Wohnungsbaugesellschaft
Lippstadt GmbH
- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der
Westfälisches
Gesundheitszentrum Holding
GmbH
- Mitglied in der
Mitgliederversammlung des
Nordrhein-Westfälischen Städte-
und Gemeindebundes
- Mitglied in der
Gesellschafterversammlung der
CarTec Technologie- und
Entwicklungszentrum Lippstadt
GmbH
- stellv. Mitglied im Werbebeirat der
Kultur und Werbung Lippstadt
GmbH
- nebenamtliche Geschäftsführerin
der Wirtschaftsförderung Lippstadt
GmbH
- Mitglied im Vorstand der
Akademischen Gesellschaft
Lippstadt

Ratsmitglieder:

Bartscher, Bernd	Rentner	- Mitglied in der Gesellschaftererversammlung der Westfälischen Landes-Eisenbahn GmbH - Mitglied im Aufsichtsrat der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH - Mitglied in der Gesellschaftererversammlung der Ruhr-Lippe GmbH - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt
Bertelt, Oliver	Gewerkschaftssekretär	- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Wadersloh Energie GmbH - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - Mitglied in der Mitgliederversammlung Beirat U-Musik - Mitglied in der Mitgliederversammlung des kommunalen Arbeitgeberverbandes NRW - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt
Bohnhorst, Axel	Werbekaufmann	- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR

		- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Hellweg Energie GmbH - Gast in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums Bad Waldliesborn GmbH
Börskens, Wilhelm	pensionierter Schulleiter	- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Landesverbandes der Volkshochschule - Mitglied im Gesamtvorstand des städtischen Musikvereins Lippstadt e.V. - Mitglied in der Mitgliederversammlung – Beirat U- Musik - Vorsitzender im Interkommunalen Beirat VHS
Brand, Otto	Sparkassenangestellter	- Mitglied der Mitglieder- versammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR
Brülle, Karl-Heinz	Lehrer	- Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH

Bruns, Michael	Werkzeugmechaniker	- Gast in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH
Cosack, Peter	Landwirt und Gastronom	- Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH & Co. KG - Vorsitzender im Aufsichtsrat der HochsauerlandEnergie GmbH - stellv. Vorsitzender im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - Mitglied im Aufsichtsrat der Wadersloh Energie GmbH - Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der Hellweg Energie GmbH - stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung der Forstbetriebsgemeinschaft Anröchte-Rüthen - stellv. Mitglied im Werbebeirat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH
Cramer, Detlef	Energieanlagenelektroniker	- Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt
de Horn, Helga	Angestellte	- stellv. Vorsitzende im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt

		- stellv. Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Hellweg Energie GmbH - stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung Beirat U-Musik
Demmer, Michael Peter	Rechtsanwalt	- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt
Franz, Josef	Geschäftsführer	- Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - Mitglied in der Mitgliederversammlung der Bau- und Wohnungsgenossenschaft Lippstadt e.G. - Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Hellweg Energie GmbH - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wadersloh Energie GmbH

Dr. Freigang, Yasmine	Archäologin, Kulturmanagerin	- stellv. Vorsitzende im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH - stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - Mitglied im Interkommunalen Beirat VHS - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Landesverbandes der Volkshochschule - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes
Dr. Freund, Olav	Rechtsanwalt	- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH - Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt
Fürstenberg, Klaus	Dachdecker- u. Klempnermeister	- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt

Gausemeier, Franz	Install. Meister	- Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - Mitglied im Aufsichtsrat der Wadersloh Energie GmbH - Mitglied der Gesellschafterversammlung der Hellweg Energie GmbH
Goussis, Christine	Lehrerin	- Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH
Helmig, Wilhelm	Polizeibeamter	- Mitglied im Aufsichtsrat der Touristik und Marketing GmbH Bad Waldliesborn - beratendes Mitglied im Aufsichtsrat der Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH - stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH - stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH - Mitglied in der Mitgliederversammlung der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsvereinfachung - stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Kommunalen Arbeitgeberverbandes NRW - stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes NRW - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt

Heymann, Andrea	kfm. Angestellte	- Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt
Hörstmann-Jungemann, Bernhard	Landwirt	- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - Mitglied in der Mitgliederversammlung der Forstbetriebsgemeinschaft Anröchte-Rüthen - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH
Jasperneite-Bröckelmann, Ursula	Dipl.-Finanzwirtin	- Vorsitzende im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälische Städte- und Gemeindebundes - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH
Kayser, Hans-Joachim	Lehrer	- Vorsitzender im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Werbebeirat der Kultur Werbung Lippstadt GmbH - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR

		- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Hellweg Energie GmbH - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - Stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH
Köhler, Gunter Gerd	Selbstständiger	- Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt
Künemund, Holger	Dipl. Designer	- Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt

Laufkötter, Klaus	Lehrer	- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Interkommunalen Beirat VHS - Mitglied in der Genossenschaftsversammlung der Fischereigenossenschaften - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied in der Mitglieder- versammlung - Beirat U-Musik
Marche, Hans-Dieter	Industriemeister	- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Hellweg Energie GmbH - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH - Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR
Marke, Klaus	Augenoptiker	- Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH
Marx, Mathias	Betriebswirt	- Mitglied im Aufsichtsrat der Touristik und Marketing GmbH Bad Waldliesborn - Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH

- stellv. Mitglied in der
Verbandsversammlung der
Sparkasse Lippstadt
- stellv. Mitglied in der
Mitgliederversammlung des
Nordrhein-Westfälischen Städte-
und Gemeindebundes
- stellv. Mitglied in der
Gesellschafterversammlung der
Wirtschaftsförderung Lippstadt
GmbH
- stellv. Mitglied in der
Gesellschafterversammlung der
Gemeinnützigen
Wohnungsbaugesellschaft
Lippstadt GmbH
- stellv. Mitglied in der
Gesellschafterversammlung der
CarTec Technologie- und
Entwicklungszentrum Lippstadt
GmbH
- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der
Kultur und Werbung Lippstadt
GmbH
- Gast in der
Gesellschafterversammlung des
Gesundheitszentrums in Bad
Waldliesborn GmbH

Mertens, Ansgar

Kriminalbeamter

- Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt
- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt
- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der CarTec Technologie- und Entwicklungszentrum Lippstadt GmbH
- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH
- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH
- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH
- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH
- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR

Michel-Kemper, Antonius

- Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH
- Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH

		- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH
Morfeld, Thomas	techn. Kaufmann im Außendienst	- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Hellweg Energie GmbH - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der HochsauerlandEnergie GmbH - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wadersloh Energie GmbH - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH
Dr. Neuhoff, Bernhard	Architekt	- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Hellweg Energie GmbH - Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt

Niehaus, Josef	Dipl. Sozialpädagoge	- Vorsitzender im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR
Niggemeier, Mechthild	Verwaltungsangestellte	- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH
Oelze-Krähling, Gabriele	Erzieherin	- Mitglied im Aufsichtsrat der Westfälischen Landes-Eisenbahn GmbH - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Westfälischen Landes-Eisenbahn GmbH
Ostkamp, Hans Günther	Dipl. Elektroingenieur	- <i>Fehlanzeige!</i>
Pfeffer, Sabine	Selbst. Gastronomin	- stellv. Vorsitzende im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt

		- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes - Gast-Vertreterin in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH - stellv. Mitglied im Interkommunalen Beirat VHS - Mitglied in der Mitgliederversammlung der Akademischen Gesellschaft Lippstadt e. V. - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Vereins ‚Technologie- und Wissenstransfer im Kreis Soest‘ e.V.
Pfenninger, Siegfried	Polizeihauptkommissar	- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt
Prahl, Christian	Rechtsanwalt	- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH - Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt

Rodriguez-Cameselle, Manuel	Industriemeister	- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt
Rüpp, Michael	Krankenpfleger	- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt
Salmen, Sven	Elektrotechniker	- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wadersloh Energie GmbH
Schmich, Gunther	Soldat	- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes
Stotz, Marlies	Staatl. geprüfte Betriebswirtin / z. Zt. MdL	- stellv. Vorsitzende im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt
Strakerjahn, Maike	Betriebswirtin	- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied im Interkommunalen Beirat VHS - stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes

Strathaus, Udo	Lehrer	- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR
		- Vorsitzender im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH
		- stellv. Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der Hellweg Energie GmbH
		- Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH & Co. KG
		- Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH
		- Mitglied im Aufsichtsrat der HochsauerlandEnergie GmbH
		- Mitglied im Aufsichtsrat der Wadersloh Energie GmbH
		- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt
		- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Lippstadt GmbH
		- Mitglied in der Mitgliederversammlung der „STARK In Lippstadt/Soest“ e. V.
Thorwesten, Alfred	Werksleiter	- <i>Fehlanzeige!</i>
Ungruh, Cordula	Unternehmensberaterin	- Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt
		- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH
		- Gast-Vertreterin in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH

		- stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes
Walter, Anne	Konrektorin	- Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied in der Mitgliederversammlung – Beirat U-Musik - Mitglied in der Verbandsversammlung der KDVZ Citkomm - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - stellv. Mitglied im Interkommunalen Beirat VHS
Zaremba, Hans	Verwaltungsfachwirt	- Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der KDVZ Citkomm - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes - stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsvereinfachung