



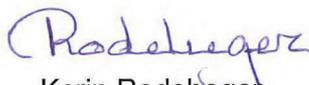
STADT **LIPPSTADT**

Jahresabschluss per 31.12.2015

Lippstadt, den 02.03.2017

Aufgestellt:

Bestätigt:


Karin Rodeheger
Erste Beigeordnete
und Stadtkämmerin


Christof Sommer
Bürgermeister

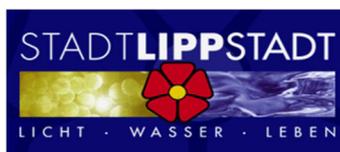
TEIL A

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	13
4. Anhang	25
Anlage 1: Anlagenspiegel	34
Anlage 2: Forderungsspiegel	35
Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel	36
5. Lagebericht	37

TEIL B

Anlage 1: Teilergebnisrechnungen/produktorientiert (maschineller Ausdruck)

Anlage 2: Teilfinanzrechnungen/produktorientiert (maschineller Ausdruck)



Bilanz der Stadt Lippstadt zum 31.12.2015

AKTIVA	(EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		436.201,30	460.368,44
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen	37.190.560,85		38.193.878,46
1.2.1.2 Ackerland	4.032.927,92		4.032.731,37
1.2.1.3 Wald und Forsten	1.473.786,95		1.479.527,51
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>4.198.940,22</u>	46.896.215,94	4.198.063,84
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	5.983.754,48		6.121.383,23
1.2.2.2 Schulen	78.974.352,86		84.071.666,36
1.2.2.3 Wohnbauten	1.005.983,50		686.877,37
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	<u>22.353.620,04</u>	108.317.710,88	22.956.192,51
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	44.575.064,19		44.556.561,79
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	34.004.848,66		34.387.252,22
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Steckerausüstung und Sicherheitsanlagen	0,00		0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00		0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	115.183.250,96		118.029.250,07
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<u>34.635.186,85</u>	228.398.350,66	35.010.150,08
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	473.698,19		492.344,57
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.794.365,75		1.794.468,75
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.931.761,65		5.101.945,66
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.719.406,01		9.939.127,71
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	<u>8.334.857,30</u>	25.254.088,90	6.015.713,48
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	12.461.808,51		15.052.192,17
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>120.158,77</u>	12.581.967,28	132.114,75
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	104.636,33		110.590,97
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00		0,00
2.1.3 Vorratsgrundstücke	<u>3.236.802,96</u>	3.341.439,29	3.161.176,99
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			
2.2.1.1 Gebühren	404.635,71		789.936,66
2.2.1.2 Beiträge	430.493,51		617.687,05
2.2.1.3 Steuern	307.498,26		2.330.344,08
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	375.952,40		305.455,33
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	<u>4.804.865,04</u>	6.323.444,92	3.142.461,81
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	79.544,27		446.777,41
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	8.082,36		37.149,31
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	128.757,80		288.037,06
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	77.083,78		72.550,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	293.468,21	0,00
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		1.351,73	70.247,88
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel		38.444.776,16	31.729.479,15
3. Aktive Rechnungsabgrenzung		<u>10.375.726,17</u>	<u>10.631.353,28</u>
		605.748.950,97	611.529.266,85

PASSIVA	(EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklage	237.861.924,89		240.018.125,61
1.2 Sonderrücklagen	0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00		4.417.067,15
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	<u>8.229.840,22</u>	246.091.765,11	<u>-4.699.746,29</u>
2. Sonderposten			
2.1 für Zuwendungen	143.726.265,81		148.367.344,19
2.2 für Beiträge	64.878.936,56		67.320.503,78
2.3 für den Gebührenaussgleich	802.738,39		323.087,25
2.4 Sonstige Sonderposten	<u>313.348,08</u>	209.721.288,84	<u>320.958,35</u>
3. Rückstellungen			
3.1 Pensionsrückstellungen	75.010.829,00		71.407.464,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00		90.759,37
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	0,00		0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	<u>9.892.544,33</u>	84.903.373,33	<u>9.313.223,79</u>
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	8.610.123,71		8.769.550,34
4.2.5 von Kreditinstituten	<u>28.211.453,87</u>	36.821.577,58	<u>36.453.465,61</u>
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		65.557,32	59.282,02
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		670.280,47	2.185.414,87
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		521.542,65	523.534,57
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		2.713.490,07	2.323.664,63
4.8 Erhaltene Anzahlungen		11.401.567,92	11.645.202,15
5. Passive Rechnungsabgrenzung		<u>12.838.507,68</u>	<u>12.690.365,46</u>
		<u>605.748.950,97</u>	<u>611.529.266,85</u>

Jahresabschluss
Ergebnisrechnung

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

Datum: 04.02.2017
Seite: 2

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2015	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2015	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2015
1	Steuern und ähnliche Abgaben	78.371.358,48	78.733.489,15	89.223.954,26	10.490.465,11
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.623.041,21	41.294.043,85	40.117.009,58	-1.177.034,27
3	+ Sonstige Transfererträge	2.472.198,24	2.185.494,00	2.134.707,45	-50.786,55
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.912.809,07	16.491.704,00	16.209.619,16	-282.084,84
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.735.609,01	2.688.410,06	2.932.244,67	243.834,61
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.318.789,34	3.079.726,64	5.529.318,87	2.449.592,23
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.221.462,86	6.797.192,59	6.439.753,81	-357.438,78
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	554.211,95	635.715,00	599.113,86	-36.601,14
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	+ Ordentliche Erträge	146.209.480,16	151.905.775,29	163.185.721,66	11.279.946,37
11	- Personalaufwendungen	37.494.250,65	39.605.458,00	38.980.957,35	-624.500,65
12	- Versorgungsaufwendungen	5.791.688,55	3.681.913,00	3.737.149,37	55.236,37
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.274.888,32	15.872.758,99	14.181.685,37	-1.691.073,62
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.729.300,23	13.163.857,00	12.498.184,40	-665.672,60
15	- Transferaufwendungen	73.495.388,11	76.414.704,00	77.666.723,03	1.252.019,03
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.390.874,12	16.200.706,52	13.284.902,23	-2.915.804,29
17	+ Ordentliche Aufwendungen	156.176.389,98	164.939.397,51	160.349.601,75	-4.589.795,76
18	+ Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-9.966.909,82	-13.033.622,22	2.836.119,91	15.869.742,13
19	+ Finanzerträge	6.508.667,79	6.301.552,00	6.433.074,08	131.522,08
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.241.504,26	1.299.500,00	1.039.353,77	-260.146,23
21	+ Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	5.267.163,53	5.002.052,00	5.393.720,31	391.668,31
22	+ Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.699.746,29	-8.031.570,22	8.229.840,22	16.261.410,44
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	+ Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)				
26	+ Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-4.699.746,29	-8.031.570,22	8.229.840,22	16.261.410,44
Nachr.:	Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage				
27	+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	9.623.709,93		5.416.387,35	5.416.387,35
28	+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
29	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	13.795.151,51		7.313.180,18	7.313.180,18
30	- Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
31	+ Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)	-4.171.441,58		-1.896.792,83	-1.896.792,83

Ergebnisrechnung: Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen (fortgeschriebener Ansatz / Ist - Vergleich)							
2015							
Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produktsachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €	
1	2	016.001.001	4012000	Grundsteuer B	Die Abweichung ist durch die weitere Erschließung und Bebauung von Baugebieten zu begründen.	+	184.583,96 €
1	2	016.001.001	4013000	Gewerbsteuer	Die Abweichung beruht i.H.v. ca. 5,8 Mio € auch Nachveranlagungen für 3 Firmen. Der Restbetrag setzt sich aus Nachzahlungen für diverse Betriebe zusammen, die in Summe so nicht vorherzusehen waren.	+	9.543.305,90 €
1	2	016.001.001	4021000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	Die vom Arbeitskreis "Steuerschätzung" prognostizierten Werte wurden überschritten.	+	605.633,21 €
1	2	016.001.001	4031000	Vergnügungssteuer	Die Abweichung basiert auf der steigenden Anzahl von Geldspielgeräten bzw. dem steigenden Einspielergebnis, das der Besteuerung zugrunde liegt.	+	139.179,59 €
2	2	016.001.001	4181000	Erstattung wg. Überzahlung Solidarbeitrag	Die für das Haushaltsjahr 2015 eingeplante Erstattung aus der Abrechnung 2013 wurde bereits im Jahresabschluss 2013 gebucht.	./.	510.488,00 €
3	5	006.005.002	4211000	Kostenerstattung für Minderjährige in Familienpflege (Erstattung von anderen Jugendämtern)	Den Mehreinnahmen stehen zunehmende Mehrausgaben gegenüber (vgl. PSK 5331000), da für einen Teil der Fälle Erstattungsansprüche gegenüber anderen Jugendhilfeträgern bestehen	+	197.167,47 €
3	5	006.005.003	4221000	Kostenerstattung für Minderjährige in Heimpflege (Erstattung von anderen Jugendämtern)	Verzögerte Fallabgaben an andere Jugendämter bei Zuständigkeitswechseln durch längerfristigen personellen Engpass; dadurch Mehreinnahmen bei Kostenerstattungen für den Übergangszeitraum.	+	141.540,16 €
3	2	016.002.001	4237000	Einnahmen aus SPB	Rechtsstreit ist aktuell noch nicht beendet	./.	500.000,00 €
4	3	002.004.001	4321000	Benutzungsgebühren	Bedingt durch erhöhtes Fahrtenaufkommen bei den Rettungstransporten wurden Mehrerträge i.H.v. ca. 100.000 € erzielt. Die gesetzlich gebotene Verrechnung von Gebührenüberschüssen aus Vorjahren (311.409,50€) führt dennoch zum Ausweis eines Minderertrages in nebenstehender Höhe.	./.	208.417,83 €
4	3	002.001.007	4321100	Erstattung der Verbrauchskosten für ÜWH	Die vom Arbeitskreis "Steuerschätzung" prognostizierten Werte wurden überschritten.	+	138.262,07 €
6	3	002.001.007	4481000	Erstattung für Betrieb NUK	Gestiegene Asylbewerberzahlen	+	392.251,06 €
6	3	002.001.007	4481200	Erstattung der Aufw. durch das Land	Gestiegene Asylbewerberzahlen	+	2.101.810,16 €
7	2	016.001.001	4501000	Vollverzinsung Gewerbesteuer	Die höheren Zinseinnahmen sind die Folge der Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer, da Nachveranlagungen für Vorjahre verzinst werden.	+	106.021,50 €
7	1	001.008.003	4582899	Ertr. Aufl. Pens.Rückst. Aktive	Es handelt sich hierbei um ein vom FD Personal zentral bewirtschaftetes Produktsachkonto, das verursachungsgerecht über die einzelnen Produkte verteilt wird. Der Haushaltsansatz 2015 liegt bei insgesamt 947.993 €, das Rechnungsergebnis bei 508.831 €. Somit ergibt sich ein Minderertrag i.H.v. +439.162 €, der maßgeblich durch einen individuell veränderten Ruhestandseintritt bedingt ist.	./.	439.162,00 €
7	1	001.008.003	4582998	Ertr.Aufl.Rückst. Ur., Gleitz. ÜSt	Insgesamt konnte das Zeitguthaben (bestehend aus Gleitzeit und Überstunden) der gesamten Belegschaft der Stadt Lippstadt abgebaut werden. Maßgeblichen Anteil daran hat der FD 37, der im Jahr 2015 rund 9.800 Mehrstunden insbesondere durch Anwendung der Opting-Out-Regelung, abbauen konnte.	+	102.554,98 €
8	6	001.012.001	4711111	Aktivierete Eigenleistungen	Die Umsetzung von großen Investitionsmaßnahmen im Gebäudemanagement hat sich verzögert, so dass sich die aktivierten Eigenleistungen analog reduzieren.	./.	144.612,71 €
11	1	001.008.002	5011999	Dienstbezüge Beamte	Es handelt sich hierbei um ein vom FD Personal zentral bewirtschaftetes Produktsachkonto, das verursachungsgerecht über die einzelnen Produkte verteilt wird. Der Haushaltsansatz 2015 liegt bei insgesamt 7.393.516 €. Laut dem Personalabrechnungssystem ist ein Minderaufwand i.H.v. von 384.352,29 € entstanden. Die Differenz ergibt sich aufgrund buchungstechnischer Belange. Der Minderaufwand ergibt sich durch im Laufe des Haushaltsjahres entstehende zahlungswirksame Personalveränderungen (Bsp. zeitversetzte Wiederbesetzungen bei Personalabgängen, Elternzeit etc.).	./.	408.263,09 €

Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produktsachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €	
11	1	001.008.002	5012999	Dienstbezüge TVöD	Es handelt sich hierbei um ein vom FD Personal zentral bewirtschaftetes Produktsachkonto, das verursachungsgerecht über die einzelnen Produkte verteilt wird. Der Haushaltsansatz 2015 liegt bei insgesamt 22.217.782 €, das Rechnungsergebnis bei 21.787.553,87 €. Laut dem Personalabrechnungssystem ist ein Minderaufwand i.H.v. von 315.324,51 € entstanden. Die Differenz ergibt sich aufgrund buchungstechnischer Belange. Der Minderaufwand ergibt sich auch hier durch im Laufe des Haushaltsjahres entstehende zahlungswirksame Personalveränderungen (Bsp. zeitversetzte Wiederbesetzungen bei Personalabgängen, Elternzeit etc.). Die im Jahr 2015 stattgefundenen Streiks führten für die Dauer der Übernahme der Leistungen durch die Streikkasse der Gewerkschaften auf der Arbeitgeberseite zu entsprechenden Minderaufwendungen. Dies gilt ebenfalls für mit Lohnersatzleistungen Dritter abgesicherte Personalmaßnahmen.	./.	430.228,13 €
11	1	001.008.002	5022999	Beiträge Vers.kasse/VBL TVöD	Es handelt sich hierbei um ein vom FD Personal zentral bewirtschaftetes Produktsachkonto. Ende 2015 / Anfang 2016 wurde das komplette Sanierungsgeld der Jahre 2013 bis 2015 von der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder erstattet (fehlende/fehlerhafte Rechtsgrundlage). Insgesamt kam es für die Stadt Lippstadt zu Rückzahlungen in Höhe von über 1 Million Euro. Der Haushaltsansatz 2015 war mit 1.876.191 € kalkuliert, das Rechnungsergebnis lag insbesondere aufgrund der dem Jahr 2015 zuzuordnenden zurückgezählten Sanierungsgelder bei 1.413.107,60 €. Somit entsteht eine Differenz i.H.v. - 463.083,40 €.	./.	463.083,40 €
11	1	001.008.003	5051999	Zuführ. Pens.rückst. Aktive	Es handelt sich hierbei um ein vom FD Personal zentral bewirtschaftetes Produktsachkonto, das verursachungsgerecht über die einzelnen Produkte verteilt wird. Der Haushaltsansatz 2015 liegt bei insgesamt 2.587.270 €, das Rechnungsergebnis bei 2.949.885 €. Somit ergibt sich aufgrund einiger in der Planung noch nicht enthaltender Beförderungen (Beschluss aufgrund Feuerwehr-Gutachten und daraus ausfließender Beförderungen), ungeplanter Einstellungen und eines individuell veränderten Ruhestandseintritts ein Mehraufwand i.H.v. +362.615 €.	+	362.615,00 €
11	1	001.008.003	5061999	Zufüh. Beih.rückst.Aktive	Es handelt sich hierbei um ein vom FD Personal zentral bewirtschaftetes Produktsachkonto, das mithilfe eines Verteilschlüssels im Rahmen des Jahresabschlusses über die einzelnen Produkte umgelegt wird. Die Verteilung wurde bislang (01.08.2016) noch nicht gebucht, so dass auf dem Hauptkonto der Gesamtbetrag ohne Verteilung ausgewiesen ist. Der Haushaltsansatz 2015 liegt bei insgesamt 332.343 €, das Rechnungsergebnis bei 833.772 €. Somit ergibt sich ein Mehraufwand i.H.v. insgesamt +501.429 €. Im Jahr 2015 wurde erstmals die neue Wahrscheinlichkeitstafel 2014 zur Bewertung der Rückstellungsverpflichtungen zugrunde gelegt. Die Planung war noch mit der zuvor geltenden Wahrscheinlichkeitstafel 2013 erfolgt. Allein durch die Umstellung der Wahrscheinlichkeitstafeln ergibt sich eine Erhöhung des Teilwertes der Beihilfeverpflichtungen für Aktive im Mittel um 4,3 %.	+	501.429,00 €
12	1	001.008.003	5151999	Zuführung Pensionsrückst. Pens.	Es handelt sich hierbei um ein vom FD Personal zentral bewirtschaftetes Produktsachkonto. Der Haushaltsansatz 2015 liegt bei 273.842 €. Anstatt der Zuführung kam es aber sogar zu einer Auflösung der Pensionsrückstellungen Pensionäre hauptsächlich bedingt durch einen geplanten aber wegen Hinausschiebens der Altersgrenze nicht eingetretenen Ruhestandsfall.	./.	273.842,00 €

Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produktsachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €
12	1	001.008.003	5161999	Zuführung Beihilferückst. Pens.	Es handelt sich hierbei um ein vom FD Personal zentral bewirtschaftetes Produktsachkonto. Der Haushaltsansatz 2015 liegt bei insgesamt 174.421 €, das Rechnungsergebnis bei 418.733 €. Im Jahr 2015 wurde erstmals die neue Wahrscheinlichkeitstafel 2014 zur Bewertung der Rückstellungsverpflichtungen zugrunde gelegt. Die Planung war noch mit der zuvor geltenden Wahrscheinlichkeitstafel 2013 erfolgt. Allein durch die Umstellung der Wahrscheinlichkeitstafeln ergibt sich eine Erhöhung des Teilwertes der Beihilfeverpflichtungen für Passive im Mittel um 5,3 %.	+ 244.312,00 €
13	3	002.001.007	5211000	Herrichtungs- und Instandsetzungskosten	Die Mehraufwendungen sind angefallen, da für eine große Anzahl von Flüchtlingen entsprechende Unterkünfte herzurichten waren.	+ 180.764,94 €
13	6	012.001.002	5211903	Maßnahmen aus dem Mobilitätskonzept	Eine Vielzahl der vom Rat beschlossene Maßnahmen des Mobilitätskonzeptes konnten bedingt durch die Problematik der Brücken auf der B55 erst im Jahr 2016 umgesetzt werden.	./.
13	5	003.004.001	5212000	Unterh.Grundst./baul.Anlagen	Verschobene Sanierung der Fachräume	./.
13	6	001.012.001	5241999	Bewirtschaftung Grundstücke/Anlagen	Die Haushaltsmittel konnten bedingt durch sich positiv entwickelnde Preise für die Versorgungsmedien sowie teilweise geringere Verbräuche eingespart werden.	./.
13	3	002.001.007	5291000	Sicherheitsdienst für ÜWH	Sicherheitsdienst war nicht ganzjährig eingesetzt	./.
13	6	012.001.001	5291000	Planungs- und Beratungskosten	Die beauftragte Optimierung der Lichtsignalanlagen sowie die Machbarkeitsstudie für den Busbahnhof wurden überwiegend erst im Jahr 2016 umgesetzt.	./.
13	6	001.012.001	5291200	Digitalisierung der Planunterlagen für städtische Gebäude	Die überwiegende Umsetzung der Maßnahme erfolgt im Jahr 2016.	./.
15	5	006.002.001	5318000	freiwillige Betriebskostenzuschüsse an freie Träger von Kindertageseinrichtungen	Nachzahlung von Mitteln aus Überbelegungen erfolgte erst in 2016.	./.
15	5	006.002.001	5318710	Weiterl. Landeszuschuss Verfügungspauschale	Ein Teil der Verfügungspauschale wurde aus den gesetzlichen BKZ gezahlt.	./.
15	5	006.005.002	5331000	Kostenerstattung an andere Jugendämter für die Unterbringungs Familienpflege von Minderj	Die Mehrausgabe ist auf steigende Fallzahlen sowie höhere durchschnittliche Fallkosten zurück zu führen. Im Gesamtaufwand ist berücksichtigt die notwendige Bildung von Rückstellungen für im Folgejahr zu erwartende Kostenrechnungen.	+ 126.509,34 €
15	5	005.002.001	5331100	Geldleistungen für persönliche Bedürfnisse	erhöhte Fallzahlen Asylbewerber	+ 193.356,19 €
15	5	006.005.002	5331100	Familienpflege für Minderjährige	Der Kostenanstieg ist sowohl auf steigende Fallzahlen wie auch auf höhere durchschnittliche Fallkosten zurück zu führen. Letzteres bedingt dadurch, dass Kinder überwiegend in kostenintensiveren „Sonderpflegestellen“ untergebracht werden mussten.	+ 243.318,56 €
15	5	006.005.001	5331500	Ambulante Eingliederungshilfen gem. § 35 a SGB VIII	Die Fallentwicklung blieb hinter den aufgrund der Inklusionsauswirkungen geplanten Zuwächsen zurück. Zudem konnte durch Spezialisierungen der Bearbeitung im Kommunalen Sozialdienst sowie in der Wirtschaftlichen Jugendhilfe passgenauere Hilfeangebote in Einzelfällen bei den sogenannten Schulbegleitern erreicht werden, was zur Senkung der Kosten/Fall beitrug.	./.
15	5	006.005.003	5332000	Kostenerstattung an andere Jugendämter für Heimunterbringung Minderjähriger	(vgl. Begründung zu 006.005.003/5332100)	+ 245.316,13 €
15	5	006.005.003	5332100	Heimpflegekosten für Minderjährige	Verzögerte Fallübernahme bei Zuständigkeitswechseln durch längerfristigen personellen Engpass; dadurch Verlagerung von Kosten in den Bereich der Kostenerstattungen (vgl. Mehrausgaben 006005003/5332000) bis zum Zeitpunkt der tatsächlichen Fallübernahme. Rückläufige Fallzahl im zweiten Halbjahr 2015	./.
15	5	006.005.003	5332200	Heimpflegekosten für Volljährig	Anschlussmaßnahmen für junge Volljährige nach vorheriger Hilfestellung in erhöhtem Maße sowie vermehrte Mutter-/Kind-Unterbringungen (§ 19 SGB VIII) im Rahmen von Kinderschutzmaßnahmen	+ 196.662,35 €

Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produkt-sachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €	
15	5	006 005 003	5332300	Stationäre Eingliederungshilfen gem. § 35 a SGB VIII	Im Rahmen der Etatplanungen berücksichtigte Fallzuwächse gegenüber 2014 sind in 2016 nicht eingetreten.	./.	204.569,27 €
15	5	005.006.001	5339100	Leistungen nach dem UVG	gesunkene Fallzahlen	./.	100.187,00 €
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	+	985.421,38 €
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	+	960.409,35 €
16	3	001.011.001	5401100	Gerichts- und ähnliche Kosten	Die Haushaltsansatz Gerichts- ähnliche Kosten für das Jahr 2015 beinhaltete Gerichts- und Anwaltskosten sämtlicher Prozesse, die im Jahre 2015 fällig wurden. Die Verwaltung ging aufgrund der bislang ergangenen Entscheidungen nicht davon aus, dass diese Kosten tatsächlich 2015 anfallen (Das wäre nur dann der Fall, wenn sämtliche Prozesse verloren würden). Trotzdem wurde rein vorsorglich die Gesamthöhe der möglicherweise entstehenden Kosten angemeldet.	./.	1.233.075,85 €
16	5	003.010.001	5401240	Aufwendungen Schulinventar	Ausstattung naturwissenschaftl. Räume Hedwigschule u. Bio-Räume Ostendorfgymnasium werden in 2016 geliefert	./.	108.216,13 €
16	3	002.001.007	5422100	Mietkosten für Container	Auf die Anmietung von Containern für Flüchtlinge konnte verzichtet werden, so dass keine Aufwendungen in dem Konto angefallen sind.	./.	675.000,00 €
16	2	016.002.001	5473002	Abschreibungen auf Forderungen	Durch die Einführung einer neuen Finanzsoftware wurden auf Anraten der Citicomm Forderungen, bei denen zu erkennen war, dass die Vollstreckung erfolglos verlaufen wird, bereits in der alten Software bereinigt. Die Vollstreckung lief jedoch im vollen Umfang weiter.	+	223.221,87 €
19	2	016.002.001	4615200	Verzinsung des Eigenkapitals der AGR	Die Mehreinnahme beruht auf einem Zugang bei der Gewinnrücklage aus dem Jahresüberschuss 2014	+	126.765,13 €
20	2	016.002.001	5517000	Zinsen - Private Unternehmen	Die Abweichung beruht auf dem im Jahre 2015 niedrigen Zinsniveau und den sich daraus ergebenden Zinsanpassungen bei den variabel verzinslichen Darlehen der Stadt Lippstadt	./.	251.078,78 €

Übersicht zur Übertragung von Aufwandsermächtigungen 2015

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung nach 2016 €
Aufwendungen					
001 001 004	5255111	Pflege und Wartung von Software	210.000,00	196.089,26	11.366,00
001 001 004	5413000	Kosten von EDV-Schulungen	30.000,00	14.643,83	15.356,17
001 001 004	5499000	Kosten externer IT-Dienstleister	571.237,50	491.876,04	29.244,00
001 011 001	5401100	Gerichts- und ähnliche Kosten	1.270.000,00	36.924,15	1.233.075,85
001 012 001	5291200	Digitalisierung der Planunterlagen für städt. Gebäude	125.000,00	24.500,00	100.500,00
001 013 001	5422000	Mietkosten für Verwaltungsgebäude	165.000,00	159.063,52	5.930,00
001 013 001	5422200	Mietkosten Fernuniversität	27.000,00	17.896,20	9.100,00
001 014 003	5422000	Mieten und Erbbauzinsen	470.000,00	466.436,52	3.560,00
002 001 001	5499000	Sonstige Zweckausgaben ordnungsbehördlicher Maßnahmen	56.000,00	45.929,17	10.000,00
002 001 002	5291200	Kosten für externe Dienstleistungen	30.000,00	3.784,46	11.562,30
002 001 007	5201000	Anschaffung u. Unterhaltung Geräte u. Ausstattungsgegenstände	80.500,00	65.020,53	15.479,47
002 001 007	5211000	Herrichtungs- und Instandsetzungskosten ÜWH	705.000,00	306.977,76	398.022,24
002 001 007	5422000	Mietkosten ÜWH	280.000,00	209.281,45	70.710,00
002 003 001	5019000	Beschäftigungsentgelte, Aufwandsentschädigungen und ähnliche Kosten	60.000,00	56.887,64	3.000,00
002 003 001	5201000	Anschaffung u. Unterhaltung Geräte u. Ausstattungsgegenstände	55.000,00	44.930,31	7.000,00
002 003 001	5431200	Aufwand für GwG	120.520,39	69.835,23	50.619,33
002 004 001	5279000	Kosten von Verbrauchsmitteln	60.000,00	58.407,49	1.500,00
002 004 001	5412000	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	30.000,00	24.660,23	5.000,00
002 004 001	5413999	Aus- u. Fortbildungskosten	11.000,00	0,00	3.400,00
002 004 001	5431200	Aufwand für GwG	43.614,08	20.739,29	22.564,41
003 003 001	5431200	Aufwand für GwG (o. Festwerte)Realschulen	9.000,00	4.038,38	4.852,06
003 004 001	5212000	Unterh. Grundst./baul. Anlagen	172.700,00	54.114,16	115.000,00
003 005 001	5431200	Aufwand für GwG (o. Festwerte)Gesamtschulen	19.450,00	16.227,97	3.222,03
003 006 001	5255310	Baul. Maßn. z. Gefahrenvors. AmoklFörderschulen	25.000,00	0,00	25.000,00
003 009 001	5318112	Weiterleitung Landeszuschuss Betreuungsprogramm "Geld . Stelle"	160.000,00	156.700,21	3.299,79
003 010 001	5261000	Verwendung von Landesmitteln für Lehrerfortbildungen	60.959,22	24.481,92	23.926,09
003 010 001	5279100	Komm. Eigenant. Kultur u. Schule	10.000,00	4.916,96	5.000,00
003 010 001	5401240	Aufwendungen Schulinventar (im Rahmen der Festbewertung)	165.900,00	59.283,87	100.000,00
004 001 001	5291000	Unterhaltungskosten der Lichtpromenade	6.736,40	5.580,92	1.150,00
004 001 001	5291200	Verwendung der Zuschüsse von 004.001.001/4142000	10.102,98	8.500,00	1.500,00
004 001 001	5291400	Kosten des städt. Kunst- u. Vortragsringes	2.363,80	2.176,06	180,00
004 001 001	5429100	Kosten Studie zur Kulturwirtschaft	34.000,00	0,00	34.000,00
004 003 001	5401000	Geschäftsausgaben	50.000,00	38.580,24	7.200,00
004 003 001	5422000	Mietkosten	143.000,00	109.158,12	11.840,00
004 005 001	5422000	Mietkosten	64.000,00	52.851,24	11.140,00
004 005 001	5431200	Aufwand für GwG	13.666,00	10.884,48	2.665,00
004 006 001	5401000	Geschäftsausgaben	29.658,67	25.887,72	1.298,49

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung nach 2016 €
004 006 001	5422000	Mietkosten	151.000,00	137.376,00	13.620,00
004 006 001	5429000	Sonst. Aufw. + Inanspr.v.Rechten u. Diensten Auszahl.	14.400,00	8.921,16	5.478,84
004 007 002	5201111	Förderung der bildenden Künste	3.590,00	170,00	3.420,00
005 005 001	5422000	Mietkosten für ÜMH für Aussiedler	10.000,00	9.423,24	575,00
005 005 001	5499300	Mittel des Integrationsrates	5.000,00	1.500,00	3.500,00
005 005 003	5339000	Zuschüsse zur Durchführung vonAltennachmittagen	15.000,00	10.547,60	3.000,00
006 002 001	5422000	Miet- und Pachtkosten	48.500,00	43.689,07	4.810,00
006 002 001	5499400	Verwendung Landeszuschüsse für Familienzentren (städt.Eintr.)	13.000,00	8.986,64	4.013,36
006 002 001	5499500	Verwendung Landeszuschuss Sprachförd. städt.Eintr.	11.964,00	6.511,85	5.452,15
006 002 002	5318200	Kosten der Betreuung 7-8	18.000,00	13.980,63	4.000,00
006 003 001	5339111	Kosten Schulsozialarbeit Kinder- u. Jugendarbeit	165.000,00	117.394,20	10.000,00
006 003 001	5339120	Maßnahmen der Jugendsozialarbeit u. zur Bekämpfung der Jugendarbeitslosigkeit	15.800,00	4.800,00	11.000,00
006 004 001	5422000	Miete für Begegnungsstätte im Wohnpark Südstr.	28.500,00	26.198,28	2.300,00
009 001 001	5291100	Quartiersmanagement-Konzept zur energetischen Erneuerung	60.000,00	47.436,32	12.563,68
009 001 002	5291000	Vorb.u.Durchf.v.Bauleitplan-, Stadtteil- u. Wohnumfeldplan.sowie Moderation FNP	83.764,64	46.550,91	37.213,73
010 001 001	5291100	Anlage eines digitalen Bauaktenarchivs	0,00	0,00	250.000,00
010 002 001	5317000	Förderung privater Denkmalpflegemaßnahmen	10.000,00	0,00	6.500,00
012 001 001	5291000	Planungs- und Beratungskosten bei Verkehrsangelegenheiten von besonderer Bedeutung	143.750,00	38.336,66	105.413,34
012 001 001	5431200	Aufwand für GwG (o. Festwerte)Neubau von Verkehrsflächen und	1.000,00	809,91	190,09
012 001 002	5211000	Unterhaltung und Instandsetzung der Straßen, Wege und Brücken	1.003.255,39	976.303,94	26.951,45
012 001 002	5211800	Unterh.v.Anpflanzungen an Straßen	69.000,00	67.133,45	1.866,55
012 001 002	5211902	Kosten für unterlassene Unterh. von Kreis- u. Landesstraßen	519.740,00	15.739,10	504.000,00
012 001 002	5211903	Maßnahmen aus dem Mobilitätskonzept	120.000,00	6.742,12	113.257,88
012 006 001	5429000	Nutzungsentschädigungen für Parkplätze auf privaten Grundstücken	105.500,00	83.210,15	15.881,35
012 007 001	5315200	Kosten des Anruf-Sammeltaxen-Konzepts (AST)	19.500,00	8.782,11	10.717,89
012 007 001	5315500	Anbindung des Stadtteils Bad Waldliesborn an das Stadtbussystem	2.000,00	0,00	2.000,00
013 001 001	5211000	Unterhaltung der Park- und Gartenanlagen	55.000,00	53.759,18	1.240,82
013 001 001	5221200	Beseitigung von Schäden, die durch erhaltenswerte Bäume entstanden sind	10.000,00	8.459,45	1.540,55
013 001 002	5211000	Unterhaltung von Kinderspielplätzen	55.000,00	51.065,11	1.182,29
013 002 001	5431200	Aufwand für GwG	2.500,00	381,50	1.065,10
013 006 001	5211000	Unterhaltung der Friedhofsanlagen	25.000,00	15.750,46	5.480,15
014 001 001	5431000	Kosten d. "European Energy Award"	31.460,00	6.545,00	24.915,00
				Summe:	3.551.412,45

Produkt	Sach- konto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung nach 2016 €
Erträge					
009 001 001	4140000	Zuschuss Quartiersmanagement-Konzept zur energetischen Erneuerung	39.000,00	0,00	39.000,00
014 001 001	4141000	Landeszuschuss European EnergyAward	27.149,00	9.149,00	18.000,00
				Summe:	57.000,00

Nettoübertragung

3.494.412,45

Jahresabschluss

Finanzrechnung

Mandant: 210 210 NKF Stadt Lippstadt

Datum: 04.02.2017

Haushalt: 100 Stadt Lippstadt

Seite: 3

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2015	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2015	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2015
1	Steuern und ähnliche Abgaben	76.686.085,79	79.174.123,00	91.669.581,93	12.495.458,93
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.620.292,92	36.419.689,00	35.725.496,07	-694.192,93
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	2.069.232,99	2.185.494,00	2.591.103,13	405.609,13
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.812.975,50	13.748.401,00	14.367.498,60	619.097,60
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.785.097,84	2.735.937,06	2.976.337,09	240.400,03
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.303.790,80	3.072.794,41	3.720.114,45	647.320,04
7	+ Sonstige Einzahlungen	5.451.991,20	4.445.987,59	6.574.738,10	2.128.750,51
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.072.881,65	5.850.539,00	5.985.775,98	135.236,98
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	136.802.348,69	147.632.965,06	163.610.645,35	15.977.680,29
10	- Personalauszahlungen	34.784.829,97	36.553.482,00	35.028.536,97	-1.524.945,03
11	- Versorgungsauszahlungen	3.100.940,07	3.233.650,00	3.338.050,94	104.400,94
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.329.630,44	15.802.650,68	14.547.842,21	-1.254.808,47
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.269.372,14	1.405.510,00	1.064.451,87	-341.058,13
14	- Transferauszahlungen	72.405.874,93	77.115.709,84	76.794.653,72	-321.056,12
15	- Sonstige Auszahlungen	11.862.457,07	13.859.378,79	13.189.580,02	-669.798,77
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	135.753.104,62	147.970.381,31	143.963.115,73	-4.007.265,58
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.049.244,07	-337.416,25	19.647.529,62	19.984.945,87
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.452.509,96	8.716.041,15	5.278.774,69	-3.437.266,46
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	590.199,65	696.000,00	603.266,73	-92.733,27
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.357.294,78	414.500,00	476.256,59	61.756,59
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.400.896,24	2.513.914,00	2.513.914,67	0,67
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.800.900,63	12.340.455,15	8.872.212,68	-3.468.242,47
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	622.726,37	1.204.360,11	1.055.120,18	-149.239,93
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.723.097,92	27.652.533,70	9.185.301,93	-18.467.231,77
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	2.184.554,30	4.766.540,70	2.835.318,34	-1.931.222,36
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlage				
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	627.861,20	1.676.671,57	215.798,12	-1.460.873,45
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	13.254,90	261.000,00	100.942,13	-160.057,87
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.171.494,69	35.561.106,08	13.392.480,70	-22.168.625,38
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 u. 30)	629.405,94	-23.220.650,93	-4.520.268,02	-18.700.382,91
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	1.678.650,01	-23.558.067,18	15.127.261,60	38.685.328,78
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	400,00	7.146.370,00	400,00	-7.145.970,00
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	5.771.586,72	8.410.930,00	8.412.364,59	1.434,59
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-5.771.186,72	-1.264.560,00	-8.411.964,59	-7.147.404,59
36	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 35)	-4.092.536,71	-24.822.627,18	6.715.297,01	31.537.924,19
37	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	35.822.015,86		31.729.479,15	31.729.479,15
38	= Liquide Mittel (Zeilen 36 und 37))	31.729.479,15	-24.822.627,18	38.444.776,16	63.267.403,34

Finanzrechnung: Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen (fortgeschriebener Ansatz / Ist - Vergleich)							
2015							
Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produkt-sachkonto	Auftrag-sachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €
1	2	016.001.001	6012000		Grundsteuer B	siehe Ergebnisrechnung	+ 219.742,11 €
1	2	016.001.002	6013000		Gewerbesteuer	siehe Ergebnisrechnung	+ 10.916.421,15 €
1	2	016.001.001	6021000		Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	siehe Ergebnisrechnung	+ 1.201.307,06 €
1	2	016.001.001	6031000		Vergnügungssteuer	siehe Ergebnisrechnung	+ 122.790,64 €
2	5	006.002.001	6141000		Landeszuweisung zu den Betriebskosten der Kindertageseinrichtungen	Abgrenzung von Nachzahlungsbeträgen	./.
2	5	006.002.001	6141100		Landeszuschuss für Angebote zur Sprachförderung	Delfin 4 Mittel als Teil der Sprachförderungszuschüsse laufen aus und waren schwer zu kalkulieren.	./.
3	5	006.005.002	6211000		Kostenerstattung für Minderjährige in Familienpflege (Erstattung von anderen Jugendämtern)	siehe Ergebnisrechnung	+ 694.444,75 €
3	5	006.005.003	6221000		Kostenerstattung für Minderjährige in Heimpflege (Erstattung von anderen Jugendämtern)	siehe Ergebnisrechnung	+ 116.437,81 €
3	2	016.002.001	6237000		Einnahmen aus SPB	siehe Ergebnisrechnung	./.
4	3	002.004.001	6321000		Benutzungsgebühren	siehe Ergebnisrechnung	+ 331.456,28 €
4	3	002.001.007	6321100		Erstattung der Verbrauchskosten für ÜWH	siehe Ergebnisrechnung	+ 147.477,41 €
6	3	002.001.007	6481000		Erstattung für Betrieb NUK	Die tatsächliche Einzahlung erfolgte erst in 2016.	./.
6	3	002.001.007	6481200		Erstattung der Aufw. durch das Land	siehe Ergebnisrechnung	+ 2.101.810,16 €
7	2	016.001.001	6501000		Vollverzinsung Gewerbesteuer	siehe Ergebnisrechnung	+ 109.881,45 €
8	2	016.002.001	6615200		Verzinsung des Eigenkapitals der AöR	siehe Ergebnisrechnung	+ 126.765,13 €
10	1	001.008.002	7011999		Dienstbezüge Beamte	s. u. Erläuterungen in der Ergebnisrechnung (5011999)	./.
10	1	001.008.002	7012999		Dienstbezüge TVöD	s. u. Erläuterungen in der Ergebnisrechnung (5012999)	./.
10	1	001.008.002	7032999		Beiträge ges. Soz. Vers. TVöD	Bei den Beiträgen zur gesetzlichen Sozialversicherung handelt es sich um ein zentral vom Fachdienst Personal bewirtschaftetes Produktsachkonto (Verteilkonto). Der Gesamtansatz ist ergebniswirksam ebenso wie im weiteren Verlauf die laufenden Aufwendungen verursachungsgerecht über die Produkte verteilt. Die Sozialversicherung umfasste einen Gesamtansatz von 4.404.695 €. Laut dem Personalabrechnungssystem ist ein Minderaufwand i.H.v. von 218.512,84 € entstanden. Die Differenz ergibt sich aufgrund buchungstechnischer Belange. Die Entwicklung der Sozialversicherungsbeiträge verhält sich in aller Regel parallel zu der der Dienstbezüge TVöD.	./.
12	3	002.001.007	7211000		Herrichtungs- und Instandsetzungskosten	siehe Ergebnisrechnung	+ 179.692,22 €
12	6	012.001.002	7211902		Kosten für unterlassene Straßenunterhaltung an Kreis- und Landstraßen	Die nicht verausgabten Mittel werden erst in den Folgejahren benötigt.	./.
12	6	012.001.002	7211903		Maßnahmen aus dem Mobilitätskonzept	siehe Ergebnisrechnung	./.
12	6	001.012.001	7241999		Bewirtschaftung Grundstücke/Anlagen	siehe Ergebnisrechnung	./.
12	6	012.001.001	7291000		Planungs- und Beratungskosten	siehe Ergebnisrechnung	./.
12	6	001.012.001	7291200		Digitalisierung der Planunterlagen für städtische Gebäude	siehe Ergebnisrechnung	./.
13	5	003.004.001	7212000		Unterh. Grundst./baul. Anlagen	siehe Ergebnisrechnung	./.
13	3	002.001.007	7291000		Sicherheitsdienst für ÜWH	siehe Ergebnisrechnung	./.
13	2	016.002.001	7517000		Zinsen - Private Unternehmen	siehe Ergebnisrechnung	./.
14	5	006.002.001	7318000		freiwillige Betriebskostenzuschüsse an freie Träger von Kindertageseinrichtungen	siehe Ergebnisrechnung	./.

Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produkt-sachkonto	Auftrag-sachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €	
14	5	006.002.001	7318100		Gesetzliche Zuschüsse zu den Betriebskosten der Kindertageseinrichtungen freier Träger	Ein Teil der Verfügungspauschale wurde aus den gesetzlichen BKZ gezahlt.	+	107.694,84 €
14	5	006.002.001	7318710		Weiterl. Landeszuschuss Verfügungspauschale	siehe Ergebnisrechnung	./.	108.840,00 €
14	2	016.002.001	7327000		Belastungen aus SPB	Rechtsstreit ist aktuell noch nicht beendet	./.	500.000,00 €
14	5	006.005.002	7331000		Kostenerstattung an andere Jugendämter für die Unterbringung in Familienpflege von Minderj.	Geringerer Bedarf an Finanzmitteln da Ergebnisrechnung die Bildung von Rückstellungen beinhaltet.	./.	339.457,18 €
14	5	005.002.001	7331100		Geldleistungen für persönliche Bedürfnisse	siehe Ergebnisrechnung	+	255.881,94 €
14	5	006.005.002	7331100		Familienpflege für Minderjährige	siehe Ergebnisrechnung	+	274.027,19 €
14	5	006.005.001	7331500		Ambulante Eingliederungshilfen gem. § 35 a SGB VIII	siehe Ergebnisrechnung	./.	125.516,61 €
14	5	006.005.003	7332000		Kostenerstattung an andere Jugendämter für Heimunterbringung Minderjähriger	Geringerer Bedarf an Finanzmitteln da Ergebnisrechnung die Bildung von Rückstellungen beinhaltet.	./.	248.509,16 €
14	5	006.005.003	7332100		Heimpflegekosten für Minderjährige	siehe Ergebnisrechnung	./.	621.428,70 €
14	5	006.005.003	7332200		Heimpflegekosten für Volljährig	siehe Ergebnisrechnung	+	202.186,49 €
14	5	006.005.003	7332300		Stationäre Eingliederungshilfen gem. § 35 a SGB VIII	siehe Ergebnisrechnung	./.	203.149,60 €
14	5	005.006.001	7339100		Leistungen nach dem UVG	siehe Ergebnisrechnung	./.	103.849,01 €
14	2	016.001.001	7341000		Gewerbesteuerumlage	siehe Ergebnisrechnung	+	878.575,07 €
14	2	016.001.001	7342000		Zuschlag zur Gewerbesteuerumlage	siehe Ergebnisrechnung	+	663.417,44 €
15	3	002.001.007	7422100		Mietkosten für Container	siehe Ergebnisrechnung	./.	675.000,00 €
15	3	001.011.001	7401100		Gerichts- und ähnliche Kosten	siehe Ergebnisrechnung	./.	1.172.375,40 €
18	6	012.001.001	6810111	S 10000074	BÜ Unionstraße - Bundeszuschuss	Die Abrechnung der Bundesmittel erfolgt im Anschluss an die Abrechnung mit der Deutschen Bahn und ist daher weiterhin nicht möglich.	./.	124.580,00 €
18	6	012.001.001	6810111	S 10000076	BÜ Südentor - Bundeszuschuss	Die Abrechnung der Bundesmittel erfolgt im Anschluss an die Abrechnung mit der Deutschen Bahn und ist daher weiterhin nicht möglich.	./.	733.816,67 €
18	5	006.002.001	6811111	I 06021001	Zuweisungen d. Landes zum Ausbau Betreuungsplätze	Maßnahmen noch nicht abgeschlossen	./.	218.031,00 €
18	6	009.002.001	6811111	I 09021011	Herrichtung Brachflächen - Landeszuschuss	Der Abruf der Fördermittel erfolgt auf Grundlage des Baufortschritts.	./.	368.305,00 €
18	6	009.002.001	6811111	I 09021018	Errichtung Auenzentrum Landeszuschuss	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 wurden weiterhin nicht vorgelegt.	./.	515.560,00 €
18	6	012.001.001	6811111	S 10000071	BÜ Südentor - Landeszuschuss	Die Fördermittel wurden entsprechend der angefallenen Aufwendungen abgerufen.	./.	495.600,00 €
18	6	012.001.001	6817111	S 10000080	BÜ Unionstraße - Kostenbeteiligung der Bahn an städtischen Maßnahmen	Die erforderlichen Abrechnungsunterlagen der Deutschen Bahn liegen nicht vor.	./.	369.600,00 €
18	6	012.001.001	6817111	S 10000082	BÜ Südentor - Kostenbeteiligung der Bahn an städtischen Maßnahmen	Die erforderlichen Abrechnungsunterlagen der Deutschen Bahn liegen nicht vor.	./.	143.110,00 €
25	3	002.001.007	7851111	I 02017001	Bau von Übergangwohnheimen	Die Mittel wurden nicht benötigt, da seitens der Stadt keine größeren Bauvorhaben umzusetzen waren.	./.	185.449,17 €

Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produkt-sachkonto	Auftrag-sachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €	
25	1	004.008.001	7851111	I04081002	Durchf. von Hochbaumaßnahmen / Komplettsanierung Stadttheater	Aufgrund des Projektverlaufs werden die Mittel erst in den kommenden Haushaltsjahren abgerufen werden müssen.	/.	1.087.330,20 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000002	Stirper Höhe - Durchführung von Investitionsmaßnahmen	Die Abrechnung des Fuß- und Radweges entlang der Stirper Straße erfolgt im Jahr 2016.	/.	157.648,09 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000060	Schanzenweg - Durchführung von Investitionsmaßnahmen	Der Ausbau der nächsten Straßenabschnitte verzögert sich auf Grund der noch fehlender Bebauung der Gewerbegrundstücke.	/.	482.538,18 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000072	Bau der Südtangente	Mit dem Rückbau der Parkflächen südlich des Konrad-Adenauer-Fringes wurde erst im Jahr 2016 begonnen.	/.	456.866,53 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000084	Erweiter Straße - Ausbau	Die Maßnahme konnte bisher nicht schlussgerechnet werden.	/.	389.854,91 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000085	BÜ Unionstraße	Die erforderlichen Abrechnungsunterlagen der Deutschen Bahn liegen nicht vor.	/.	502.003,87 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000087	BÜ Südentor	Die Maßnahme konnte erst im Jahr 2016 schlussgerechnet werden.	/.	1.385.427,88 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000122	Grundlegende Erneuerung der Bahnhofunterführung	Die Abrechnung letzter Maßnahmen erfolgt im Jahr 2016.	/.	132.446,07 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000148	Sanierung Brücke Abteiweg	Die Umsetzung und Abrechnung der Baumaßnahme erfolgt im Jahr 2016.	/.	110.024,86 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000191	Erweiter Straße Süd - Erschließung neuer Gewerbeflächen	Die Erschließung der nördlichen Flächen ist noch nicht abgeschlossen. Das weitere Vorgehen bezüglich der Erschließung soll mit den Eigentümern im Jahr 2016 abschließend geklärt werden.	/.	167.845,30 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000202	Westernkötter Straße - Ausbau im Abschnitt von Am Schwibbogen bis Südstraße	Auf Grund der vorhandenen Allee war es bisher nicht möglich ein entsprechendes Ausbaukonzept für die Straße zu definieren.	/.	136.967,02 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000219	Weg von der Esbecker Straße zur FH	Die Umsetzung und Abrechnung der Baumaßnahme erfolgt im Jahr 2016.	/.	110.360,02 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000221	Ausbau Nebenanlagen Lippestraße	Die Abrechnung der Baumaßnahme erfolgt überwiegend im Jahr 2016.	/.	578.519,65 €
25	5	003.003.001	7853111	I 03031003	Umgestaltung von Schulhöfen	2016 soll die Gesamtkonzeption der Schulhöfe am Dusterweg erstellt und mit der Umsetzung begonnen werden	/.	110.240,75 €
25	6	009.002.001	7853111	I 09021012	Herrichtung Brachflächen	Für die Umsetzung der Erschließungsmaßnahmen ist zunächst das Bauleitplanverfahren abzuschließen.	/.	2.161.943,61 €
25	6	013.001.001	7853111	I 13011010	Herrichtung Grünanlage Süd. Umluft	Die Errichtung der Querwegverbindungen sowie die Anlegung des süd. Dreiecksplatzes erfolgen erst im Jahr 2016.	/.	154.973,19 €
25	6	013.001.001	7853111	I 13011012	Gestaltung und Entwicklung des Grünen Winkel	Die Anlegung eines Podestes im Bereich der Liegewiesen sowie die Erneuerung von Wegen konnte erst im Jahr 2016 erfolgen.	/.	112.527,57 €
25	6	013.002.001	7853111	I 13021001	Erstellung von Ausgleichsflächen	Die Ausgleichsflächen im Bereich des Gewerbegebietes Schanzenweg Süd können erst nach der Bebauung weiterer Grundstücke abschließend angelegt werden.	/.	171.189,17 €
25	5	003.001.001	7859111	I 03011008	Komplettsanier. Grundschule Dedinghausen	Maßnahme noch nicht abgeschlossen; Fertigstellung in 2016.	/.	241.705,64 €
25	5	003.001.001	7859111	I 03011019	Abriss u. Neubau Sporthalle Nels-Stensen-Schule	Maßnahme in 2016 begonnen. Fertigstellung in 2017.	/.	300.000,00 €
25	5	003.003.001	7859111	I 03031008	Herrichtung Mensa Drost-Rose-Ganztagsschule	Maßnahme noch nicht abgeschlossen; Restarbeiten u. Abrechnung in 2016.	/.	577.852,08 €
25	5	003.005.001	7859111	I 03051002	Baukosten Gesamtschule	Maßnahme noch nicht abgeschlossen; Fertigstellung in 2017.	/.	5.403.332,25 €
25	5	003.005.001	7859111	I 03051006	Baukosten Zweifachsporthalle	Maßnahme noch nicht abgeschlossen; Fertigstellung in 2017.	/.	1.865.396,04 €
26	1	001.001.004	7831111	B01014003	Erwerb von Softwarelizenzen	Der Ansatz 2015 mit 245.000 € enthielt einen hohen Anteil für die Kosten der flächendeckenden Einführung einer neuen Finanzsoftware. Die Abwicklung des Projektes erfolgte tatsächlich aus anderen Mitteln über die KDVZ, so dass die hier veranschlagten Mittel nicht verwendet werden mussten.	/.	208.101,78 €

Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produkt-sachkonto	Auftrag-sachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €	
26	3	002.003.001	7831111	B02031002	Anschaffung von Ausstattungsgegenständen	Die Lieferung beauftragter Ausrüstungen erfolgte z. T. erst in 2016	/.	214.277,49 €
26	5	003.003.001	7831111	B 03031008	Einrichtung Mensa Drost-Rose-Ganztagsschule	Maßnahme noch nicht abgeschlossen; Fertigstellung in 2016 (Festbeschaffungen)	/.	187.613,17 €
26	5	003.005.001	7831111	B 03051002	Ersteinrichtung Gesamtschule	Maßnahme noch nicht abgeschlossen; Fertigstellung in 2017.	/.	182.384,09 €
26	3	001.014.003	7831112	B01143004	Anschaffung Feuerwehrfahrzeuge und Fahrzeugzubehör	Die Lieferung in 2015 beauftragter Fahrzeuge erfolgt erst in 2016, zudem sind für diese Fahrzeuge Beladungsgegenstände aufgrund Gewährleistungsfristen z. T. noch nicht beschafft worden	/.	499.463,50 €
26	5	003.010.001	7832111	B 03101100	Festwerte Anschaff. Inventar u. Lehmittel	Ausstattung naturwissenschaftl. Räume Hedwigschule u. Bio-Räume Ostendorfgymnasium werden in 2016 geliefert	/.	110.577,07 €
28	6	012.001.001	7817111	S 10000088	BU Unionstraße - Kostenbeteiligung an Baumaßnahmen der Bahn	Die erforderlichen Abrechnungsunterlagen der Deutschen Bahn liegen nicht vor.	/.	402.280,00 €
28	5	006.002.001	7818111	I 06021004	Freiwillige Zuschüsse zu Bau- u. Einrichtungskosten Kitas Freier Träger	Neubau einer Kita hat sich auf 2016/2017 verschoben	/.	582.047,00 €
28	5	006.002.001	7818112	I 06021005	Zuschuss z. Ausbau v. Betreuungsplätzen UB	Maßnahmen noch nicht abgeschlossen	/.	254.330,00 €
29	6	013.004.001	7891111	I 13041002	Investitionen im Bereich Gewässer/Hochwasserschutzmaßnahmen	Die Baumaßnahmen im Bereich des Stiftswehres sowie an der Glenne konnten auf Grund des fehlenden Planungsrechtes vom Land NRW weiterhin nicht umgesetzt werden.	/.	160.057,87 €

Übersicht zur Übertragung von Auszahlungermächtigungen 2015

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung nach 2016 €
Auszahlungen					
001 001 004	7255111	Pflege und Wartung von Software	210.000,00	192.327,93	11.366,00
001 001 004	7413000	Kosten von EDV-Schulungen	30.000,00	14.643,83	15.356,17
001 001 004	7499000	Kosten externer IT-Dienstleister	571.237,50	491.876,04	29.244,00
001 011 001	7401100	Gerichts- und ähnliche Kosten	1.270.000,00	36.924,15	1.233.075,85
001 008 001	7413999	Ausbildungskosten	33.183,17	7.923,40	3.400,00
001 012 001	7291200	Digitalisierung der Planunterlagen für städt. Gebäude	125.000,00	24.500,00	100.500,00
001 013 001	7422000	Mietkosten für Verwaltungsgebäude	165.000,00	159.063,52	5.930,00
001 013 001	7422200	Mietkosten Fernuniversität	27.000,00	17.896,20	9.100,00
001 014 003	7422000	Mieten und Erbbauzinsen	470.000,00	466.436,52	3.560,00
002 001 001	7499000	Sonstige Zweckausgaben ordnungsbehördlicher Maßnahmen	56.000,00	45.929,17	10.000,00
002 001 002	7291200	Kosten für externe Dienstleistungen	30.000,00	3.784,46	11.562,30
002 001 007	7201000	Anschaffung u. Unterhaltung Geräte u. Ausstattungsgegenstände	80.500,00	65.020,53	15.479,47
002 001 007	7211000	Herrichtungs- und Instandsetzungskosten ÜWH	705.000,00	306.977,76	398.022,24
002 001 007	7422000	Mietkosten ÜWH	280.000,00	209.281,45	70.710,00
002 003 001	7019000	Beschäftigungsentgelte, Aufwandsentschädigungen und ähnliche Kosten	60.000,00	56.659,46	3.000,00
002 003 001	7201000	Anschaffung u. Unterhaltung Geräte u. Ausstattungsgegenstände	55.000,00	44.930,31	7.000,00
002 004 001	7279000	Kosten von Verbrauchsmitteln	60.000,00	58.407,49	1.500,00
002 004 001	7412000	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	30.000,00	24.660,23	5.000,00
003 004 001	7212000	Unterh. Grundst./baul. Anlagen	176.800,00	54.114,16	115.000,00
003 006 001	7255310	Baul. Maßn.z. Gefahrenvors. AmoklFörderschulen	25.000,00	0,00	25.000,00
003 009 001	7318112	Weiterleitung Landeszuschuss Betreuungsprogramm "Geld oder Stelle"	163.925,00	156.700,21	3.299,79
003 010 001	7261000	Verwendung von Landesmitteln für Lehrerfortbildungen	60.959,22	24.481,92	23.926,09
003 010 001	7279100	Komm. Eigenant. Kultur u. Schule Sonstiger Service	10.000,00	4.916,96	5.000,00
004 001 001	7291000	Unterhaltungskosten der Lichtpromenade	6.736,40	5.580,92	1.150,00
004 001 001	7291200	Verwendung der Zuschüsse von 004.001.001/4142000	10.102,98	8.500,00	1.500,00
004 001 001	7291400	Kosten des städt. Kunst- u. Vortragsringes	2.363,80	2.176,06	180,00
004 001 001	7429100	Kosten Studie zur Kulturwirtschaft	34.000,00	0,00	34.000,00
004 003 001	7401000	Geschäftsausgaben	46.000,00	38.580,24	7.200,00
004 003 001	7422000	Mietkosten	143.000,00	109.158,12	11.840,00
004 005 001	7422000	Mietkosten	64.000,00	52.851,24	11.140,00
004 006 001	7401000	Geschäftsausgaben	27.186,21	25.887,72	1.298,49
004 006 001	7422000	Mietkosten	151.000,00	137.376,00	13.620,00
004 006 001	7429000	Sonst. Aufw. + Inanspr.v.Rechten u. Diensten Auszahl.	14.400,00	8.921,16	5.478,84
004 007 002	7201111	Förderung der bildenden Künste Heimatmuseum/Städt. Kunstbeitz	3.590,00	170,00	3.420,00
005 005 001	7422000	Mietkosten für ÜWH für Aussiedler	10.000,00	9.423,24	575,00
005 005 001	7499300	Mittel des Integrationsrates	5.000,00	1.500,00	3.500,00
005 005 003	7339000	Zuschüsse zur Durchführung von Altennachmittagen	15.000,00	10.547,60	3.000,00
006 002 001	7422000	Miet- und Pachtkosten	48.500,00	43.689,07	4.810,00
006 002 001	7499400	Verwendung Landeszuschüsse für Familienzentren (städt. Einr.)	13.000,00	8.986,64	4.013,36
006 002 001	7499500	Verwendung Landeszuschuss Sprachförd. städt. Einr.	19.964,00	6.511,85	5.452,15
006 002 002	7318200	Zuschüsse für "Kosten der Betreuung 7-8"	18.000,00	13.980,63	4.000,00

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung nach 2016 €
006 003 001	7339111	Kosten Schulsozialarbeit Kinder- u. Jugendarbeit (einsc	165.000,00	117.394,20	10.000,00
006 003 001	7339120	Maßnahmen der Jugendsozialarbeit u. zur Bekämpfung der Jugendarbeitslosigkeit	15.800,00	4.800,00	11.000,00
006 004 001	7422000	Miete für Begegnungsstätte im Wohnpark Südstr.	28.500,00	26.198,28	2.300,00
009 001 001	7291100	Quartiersmanagement-Konzept zur energetischen Erneuerung	60.000,00	47.436,32	12.563,68
009 001 002	7291000	Vorber.u.Durchf.v.Bauleitplan-, Stadtteilplan- u. Wohnumfeldplan.sowie Moderation FNP	83.764,64	46.550,91	37.213,73
010 001 001	7291100	Anlage eines digitalen Bauaktenarchivs	0,00	0,00	250.000,00
010 002 001	7317000	Förderung privater Denkmalpflegemaßnahmen	10.000,00	0,00	6.500,00
012 001 001	7291000	Planungs- und Beratungskosten bei Verkehrsangelegenheiten von besonderer Bedeutung	143.750,00	38.336,66	105.413,34
012 001 002	7211000	Unterhaltung und Instandsetzung der Straßen, Wege und Brücken	1.003.255,39	976.303,94	26.951,45
012 001 002	7211800	Unterh.v.Anpflanzungen an Straßen	69.000,00	67.133,45	1.866,55
012 001 002	7211903	Maßnahmen aus dem Mbbilitätskonzept	120.000,00	6.742,12	113.257,88
012 006 001	7429000	Nutzungsentschädigungen für Parkplätze auf privaten Grundstücken	105.500,00	83.210,15	15.881,35
012 007 001	7315200	Kosten des Anruf-Sammeltaxen-Konzepts (AST)	19.500,00	8.782,11	10.717,89
012 007 001	7315500	Anbindung des Stadtteils Bad Waldliesborn an das Stadtbussystem	2.000,00	0,00	2.000,00
013 001 001	7211000	Unterhaltung der Park- und Gartenanlagen	55.000,00	53.759,18	1.240,82
013 001 001	7221200	Beseitigung von Schäden, die durch erhaltenswerte Bäume entstanden sind	10.000,00	8.459,45	1.540,55
013 001 002	7211000	Unterhaltung von Kinderspielplätzen	55.000,00	51.065,11	1.182,29
013 006 001	7211000	Unterhaltung der Friedhofsanlagen	25.000,00	15.750,46	5.480,15
014 001 001	7431000	Kosten d. "European Energy Award"	31.460,00	6.545,00	24.915,00
				Summe:	2.862.234,43

Einzahlungen				
009 001 001	6140000	Zuschuss Quartiersmanagement-Konzept zur energetischen Erneuer	39.000,00	0,00
014 001 001	6141000	Landeszuschuss European EnergyAward	27.149,00	9.149,00
				Summe:
				57.000,00

Nettoübertragung

2.805.234,43

Übersicht zur Übertragung von Auszahlungsermächtigungen für Investitionen 2015						
Produkt	Auftrag	Sachkonto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung nach 2016 €
Auszahlungen						
001 001 002	B 01012002	7832999	Anschaffung über 410 €(netto) Geräten u.Ausstattungsgegenst.(außerhalb Festbewertung)	86.513,73	13.122,41	73.391,32
001 001 004	B 01014001	7831111	Anschaffung von EDV-Geräten	120.000,00	33.723,19	39.728,15
001 001 004	B 01014003	7831111	Erwerb von Softwarelizenzen	283.199,00	74.197,37	45.022,82
001 001 004	I 01014002	7859111	Erweiterung der IT-Infrastruktur	50.000,00	11.249,96	38.750,04
001 013 001	I 01131003	7821111	Erwerb von Grundstücken (All- gemeines Grundvermögen)	624.183,97	481.067,36	143.116,61
001 013 001	I 01131004	7821111	Beiträge für städt.Grundstücke	33.315,33	12.685,95	20.629,38
001 013 001	I 01131005	7821111	Erwerb von Gewergrundstücken	309.009,23	0,00	309.009,23
001 014 003	B 01143004	7831112	Anschaffung Feuerwehrfahrzeugeund Fahrzeugzubehör	977.340,30	477.876,80	499.463,50
001 014 003	B 01143005	7831112	Anschaffung Rettungsdienstfahrzeuge und Fahrzeugzubehör	167.000,00	142.680,88	24.319,12
002 001 001	B 02011001	7831111	Geräte u. Ausstattungsgegenstände (über 410 €)	35.360,00	0,00	35.360,00
002 001 007	I 02017001	7851111	Bau von Übergangwohnheimen	200.000,00	8.899,87	191.100,13
002 003 001	B 02031002	7832111	Anschaffung von Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen unter 410 € GWG	120.520,39	69.835,23	50.619,33
002 003 001	B 02031002	7831111	Anschaffung von Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen über 410 €	251.961,55	24.151,36	227.810,19
002 003 001	I 02031005	7851111	Umbaumaßnahmen Feuerwehrrätehaus Bökenförde	90.000,00	0,00	90.000,00
002 004 001	B 02041001	7832111	Anschaffung von Ausrüstungs- gegenständen	43.614,08	20.739,29	22.564,41
002 004 001	B 02041001	7831111	Anschaffung von Ausrüstungs- gegenständen	29.621,33	2.624,16	26.997,17
003 001 001	I 03011002	7853111	Umgestaltung von Schulhöfen	101.873,59	34.091,09	67.782,50
003 001 001	I 03011008	7859111	Komplettsanier.Grundschule Dedinghausen	699.611,21	397.171,35	302.439,86
003 001 001	I 03011012	7859111	Abriss Pavillon GS Pappelallee u.Ersatz durch Massivbau	977.813,59	730.853,99	246.959,60
003 001 001	I 03011019	7859111	Abriss u.Neubau Sporthalle Niels- Stensen-Schule	300.000,00	0,00	300.000,00
003 003 001	B 03031008	7832111	Einrichtung Mensa Drost-Rose- Ganztagsschule GWG	6.500,00	1.647,94	4.852,06
003 003 001	B 03031008	7831111	Einrichtung Mensa Drost-Rose- Ganztagsschule	273.540,00	70.586,83	202.953,17
003 003 001	I 03031003	7853111	Umgestaltung von Schulhöfen	114.274,00	4.033,25	110.240,75
003 003 001	I 03031008	7859111	Herichtung Mensa Drost-Rose- Ganztagsschule	2.397.223,84	1.748.518,58	648.705,26
003 005 001	B 03051002	7831111	Ersteinrichtung Gesamtschule -	205.695,88	18.029,08	187.666,80
003 005 001	B 03051003	7832111	Ausstattung Fachräume (Lehrmittel Erstausrüstung) GWG	7.000,00	3.207,80	3.222,03
003 005 001	B 03051003	7831111	Ausstattung Fachräume (Lehrmittel Erstausrüstung)	35.000,00	3.274,96	31.725,04
003 005 001	B 03051200	7831111	Erstanschaffung neue Technologien	49.316,00	550,95	48.765,05

Produkt	Auftrag	Sachkonto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung nach 2016 €
003 005 001	I 03051002	7859111	Baukosten Gesamtschule	8.132.379,46	2.633.647,21	5.498.732,25
003 005 001	I 03051004	7853111	Umgestaltung von Schulhöfen	16.938,07	7.105,81	9.832,26
003 005 001	I 03051006	7859111	Baukosten Zweifachsporthalle	1.937.370,53	64.374,49	1.872.996,04
003 010 001	B 03101100	7832111	Festwerte Anschaff. Inventar u. Lehmittel	248.286,00	130.499,84	100.000,00
004 003 001	B 04031002	7839111	Anschaffung von Computern	19.273,85	719,90	18.553,95
004 003 001	B 04031005	7831111	Anschaffung über 410 € netto- Geräte u. Ausstattungsgegenst.	26.182,29	24.398,30	1.782,62
004 003 001	I 04031000	7853111	Baul. Maßnahmen VHS	15.731,84	0,00	15.731,84
004 005 001	B 04051001	7839111	Anschaffung Instrumente, Aus- stattungsgegenstände über 410 € netto	15.100,00	12.103,96	2.990,00
004 005 001	B 04051003	7832111	Anschaffung Instrumente, Ausstattungsgegenstände - GWG	13.666,00	10.884,48	2.665,00
004 006 001	B 04061007	7831111	Anschaffung Nutzer PC's u.a. digitale Medien	13.000,00	8.230,49	4.769,51
004 008 001	I 04081002	7851111	Komplettsanierung Stadttheater	1.097.330,20	10.000,00	1.087.330,20
006 002 001	B 06021002	7831111	Ersatzbeschaffung von Außenspielgeräten für Kindergärten - städt. Einrichtungen	60.972,83	29.583,35	31.389,48
006 002 001	I 06021004	7818111	Freiwillige Zuschüsse zu Bau- u. Einrichtungskosten v. Kindertageseinricht. Freier Träger	493.508,00	0,00	493.508,00
006 002 001	I 06021005	7818112	Zuschuss zum Ausbau von Betreuungsplätzen für Kinder unter 3 Jahren (Kibiz)	342.530,00	88.200,00	254.330,00
006 004 001	B 06041002	7831111	Geräte u. Ausstattung (über 410 € netto) - Anschaffung	1.000,00	0,00	1.000,00
008 002 001	I 08021001	7815111	Zuschüsse zu Sportfördermaßnahmen	75.750,00	25.518,33	28.000,00
008 003 001	I 08031024	7851111	Dreifachsporthalle Planungskosten	105.914,58	27.748,79	78.165,79
009 002 001	I 09021012	7853111	Herrichtung der Brachflächen des ehemaligen Güterbahnhofsgeländes	2.244.109,46	43.165,85	2.200.943,61
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	17.113,00	14.277,43	2.835,57
010 002 001	I 10021001	7852111	Einbau des Zuppinger Wasserrades am Standort Lippertor	120.000,00	51.600,00	68.400,00
012 001 001	S 10000001	7852111	Baugebiet Stirper Höhe - Baustraßen	50.488,62	16.000,00	34.488,62
012 001 001	S 10000002	7852111	Baugebiet Stirper Höhe - endgültiger Ausbau	309.093,77	151.445,68	157.648,09
012 001 001	S 10000010	7821111	Grunderwerb für öffentliche Verkehrsflächen	208.601,58	31.194,09	177.407,49
012 001 001	S 10000012	7852111	Grasweg (Erschl.einh. Westem- kötter Str.) - Endg. Ausbau	116.757,28	116.042,88	714,40
012 001 001	S 10000030	7852111	Errichtung v. Zäunen an Straße n, Wegen u. Plätzen zu Gewässerläufen	10.009,53	1.453,47	8.556,06

Produkt	Auftrag	Sachkonto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung nach 2016 €
012 001 001	S 10000036	7852111	Anpflanzungen an Straßen	38.000,00	6.282,91	31.717,09
012 001 001	S 10000060	7852111	Gew.geb.Schanzenweg (südl. Erweiterung) - Baustraßen	868.655,72	380.748,31	487.907,41
012 001 001	S 10000068	7815111	Erstattung von Straßenentwässerungskosten an die "AöR Stadt-entwässerung"	58.666,19	0,00	58.666,19
012 001 001	S 10000072	7852111	Bau der Südtangente (Südtor bis Unionstr.)	459.659,08	2.792,55	456.866,53
012 001 001	S 10000084	7852111	Erwitter Str. - Ausbau	431.053,18	41.198,27	389.854,91
012 001 001	S 10000085	7852111	Beseitigung des Bahnübergangs Unionstr.	502.003,87	0,00	502.003,87
012 001 001	S 10000087	7852111	Beseitigung des Bahnübergangs Südtor und Verbindung zur Stirper Str.	1.637.571,04	228.994,19	1.408.576,85
012 001 001	S 10000088	7817111	Bahnüberg. Unionstr. - Kostenbeteiligung an Teilbaumaßn., die von Bahn finanz. werden	402.280,00	0,00	402.280,00
012 001 001	S 10000090	7817111	Bahnüberg. Südtor - Kostenbeteilig. an Teilbaumaßnahmen, die von Stadt finanz. werden	15.034,00	0,00	15.034,00
012 001 001	S 10000105	7852111	Baugeb. Sonnenau (1. BA) - Endgültiger Ausbau	11.225,49	7.965,85	3.259,64
012 001 001	S 10000105	7815111	Baugeb. Sonnenau (1. BA) - Endgültiger Ausbau	40.000,00	0,00	40.000,00
012 001 001	S 10000122	7852111	Grundlegende Erneuerung der Bahnhofsunterführung	635.389,98	467.943,91	100.000,00
012 001 001	S 10000132	7852111	Anleg.Kreisverk.Quellenstraße (Höhe Neubaugeb. BWL Nord)	20.786,56	18.080,73	2.705,83
012 001 001	S 10000135	7832111	Anschaffung von Stadtmobiliar GWG	1.000,00	542,28	190,09
012 001 001	S 10000135	7831111	Anschaffung von Stadtmobiliar	9.000,00	6.904,09	2.095,91
012 001 001	S 10000145	7852111	Erneuerung der Fahrbahnen an Innenstadtstraßen	208.364,47	186.475,39	21.889,08
012 001 001	S 10000146	7852111	Kleinmaßnahm.an versch.Stellen	24.800,00	22.357,83	2.442,17
012 001 001	S 10000148	7852111	Sanierung Brücke Abteiweg	128.667,20	18.642,34	110.024,86
012 001 001	S 10000156	7852111	Geländeerschl. Fachhochschule	55.505,81	50.697,72	4.808,09
012 001 001	S 10000158	7852111	Erschl.Neubaugeb.östlich Parkstraße (Bereich Kurpark)	13.960,14	0,00	13.960,14
012 001 001	S 10000171	7852111	Ausbau Erwitter Str.(Südtor bis Kampstr.)	71.712,37	25.755,65	45.956,72
012 001 001	S 10000172	7852111	Ausbau Südtor (Bahnunterführung bis Bökenförder Str.)	96.245,95	64.170,50	32.075,45
012 001 001	S 10000191	7852111	Erwitter Straße Süd - Erschließung neuer Gewerbeflächen	167.845,30	0,00	167.845,30
012 001 001	S 10000191	7815111	Erwitter Straße Süd - Erschließung neuer Gewerbeflächen	22.500,00	0,00	22.500,00
012 001 001	S 10000192	7852111	Klockowstraße - Ausbau	70.500,00	0,00	70.500,00
012 001 001	S 10000202	7852111	Ausbau Westernkötter Str. zw. Schwibbogen u. Südstraße	137.500,00	532,98	136.967,02
012 001 001	S 10000218	7852111	Linhoffstraße	100.000,00	3.239,25	96.760,75
012 001 001	S 10000219	7852111	Weg von Esbecker Str. zur FH	111.000,00	939,98	110.060,02
012 001 001	S 10000221	7852111	Ausbau Nebenanlagen Lippestraße	600.000,00	21.480,35	578.519,65

Produkt	Auftrag	Sachkonto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung nach 2016 €
012 001 001	S 10000222	7852111	Anlegung eines Grünen Bandes zwischen Lippstadt und Soest	34.500,00	23.291,03	11.208,97
012 001 001	S 10000226	7852111	Fahrradabstellanlage Bahnhof-Süd	95.000,00	87.409,45	7.590,55
012 001 001	S 10000227	7852111	Neubau Brücke zw. Hörste und Mettinghausen	62.500,00	41.600,00	20.900,00
012 001 001	S 10000229	7852111	Brückenverbreiterung Lippertor	30.000,00	0,00	30.000,00
012 001 001	S 10000230	7852111	Verkehrsoptimierungen im Bereich Pappelallee	40.000,00	1.126,34	38.873,66
012 001 001	S 15000003	7852111	Baugeb. Stirper Höhe - Beleuchtung	11.110,86	0,00	11.110,86
012 001 001	S 15000035	7852111	Ersatz vorhandener Straßenbe- leuchtungsanlagen durch LED- Leuchten	249.805,55	179.358,42	70.447,13
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 13011009	7853111	Umgestaltung der Parkanlage Süderhöhe	7.142,17	1.417,36	5.724,81
013 001 001	I 13011010	7853111	Herricht. Grünanlage Südl. Umflut, 1. BA	206.658,48	51.685,29	154.973,19
013 001 001	I 13011012	7853111	Gestaltung und Entwicklung des "Grünen Winkel"	151.881,48	39.353,91	112.527,57
013 001 001	I 13011019	7853111	Bewässerungssystem	24.000,00	0,00	24.000,00
013 001 002	B 13012002	7831111	Ersatzbeschaffung von Spielgeräten auf Kinderspielplätzen	71.836,02	26.202,92	43.149,85
013 001 002	I 13012001	7851111	Erstellung, Herrichtung und Ausstattung von Kinderspielplätzen	270.733,46	175.752,31	94.981,15
013 001 002	I 13012002	7851112	Errichtung einer grünen Spiellinie im Rahmen des Freizeitkonzeptes an der Lippe	10.300,00	2.180,79	8.119,21
013 002 001	B 13021001	7839111	Anschaffung von bewegl.Sachen des Anlagevermögens für Umwelt- und Landschaftsschutz	2.800,00	2.005,67	794,33
013 002 001	B 13021001	7832111	Anschaffung von bewegl.Sachen des Anlagevermögens für Umwelt- und Landschaftsschutz	1.200,00	134,90	1.065,10
013 002 001	I 13021001	7853111	Erstellung v.Ausgleichsflächenim Zuge d. Erschließung von Baugebieten	193.267,24	22.078,07	171.189,17
013 002 001	I 13021002	7853111	Sachkosten f. Maßnahmen im Na- turschutz u. LandschaftspflegeDurchführung d. Initec	11.500,00	6.266,27	5.233,73
013 002 001	I 13021003	7853111	Programm zur ökologischen Ver- besserung d.innerstädtischen Situation d. Stadtbegrünung	20.387,95	11.943,00	8.444,95
013 004 001	I 13041001	7821111	Grunderwerb für Wasserbaumaßn.	29.250,00	0,00	29.250,00
013 004 001	I 13041002	7891111	Investitionen für Wasserläufe/Wasserbau - AöR	251.000,00	100.942,13	70.000,00
013 006 001	I 13061001	7859111	Herrichtung von freierwählenden Grabfeldern auf Hauptfriedhof	15.000,00	0,00	15.000,00
013 006 001	I 13061002	7859111	Errichtung von Umenstelen	101.957,60	29.478,57	72.479,03

Produkt	Auftrag	Sachkonto	Bezeichnung	Bereitgestellt €	Anordnungen €	Übertragung nach 2016 €
013 006 001	I 13061006	7859111	Erneuerung v. Friedhofswegen	10.000,00	4.703,13	5.296,87
013 006 001	I 13061015	7859111	Erneuerung der Grabeinfassungen auf dem alten Teil des Hauptfriedhofes	5.000,00	0,00	5.000,00
013 006 001	I 13061020	7859111	Anlage von Umengräbern	55.443,38	41.836,19	13.607,19
015 002 001	B 15021002	7817111	Zuschuss Weihnachtsbeleuchtung	50.000,00	0,00	50.000,00
					Summe:	22.581.989,57

Einzahlungen						
006 002 001	I 06021001	6811111	Zuweisung des Landes zum Ausbau Betreuungsplätze (Kibiz)	306.231,00	88.200,00	218.031,00
009 002 001	I 09021011	6811111	Landeszuschuss z. Herrichtung d. Brachflächen d. ehemaligen Güterbahnhofs geländes	385.305,00	17.000,00	368.305,00
010 002 001	I 10021001	6811111	Einbau des Zuppinger Wasserrades am Standort Lippertor	89.000,00	52.218,00	36.782,00
012 001 001	S 10000007	6811111	Beseitig. des BU Unionstr. - Landeszuschuss	515.560,00	0,00	515.560,00
012 001 001	S 10000069	6811111	Bau der Südtangente (Südtor bis Unionstr.) - Landeszusch.	85.244,00	0,00	85.244,00
012 001 001	S 10000071	6811111	Beseitigung des Bahnübergangs Südtor u. Verbindung zur Stirper Str. - Landeszuschuss	520.600,00	25.000,00	495.600,00
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 Südtor u. Verbindung zur Stirper Str. - Bundesanteil	733.816,67	0,00	733.816,67
012 001 001	S 10000078	6811111	Erwitter Str. - Ausbau Landeszuschuss	99.000,00	57.780,75	41.219,25
012 001 001	S 10000080	6817111	Bahnüberg. Unionstr.-Bahnanteilan Teilbaumaßnahmen, die von der Stadt finanziert werden	369.600,00	0,00	369.600,00
012 001 001	S 10000082	6817111	Bahnüberg. Südtor-Bahnanteil an Teilbaumaßnahmen, die von der Stadt finanziert werden	143.110,00	0,00	143.110,00
012 001 001	S 10000122	6813111	Grundlegende Erneuerung der Bahnhoftunterführung	391.300,00	343.800,00	47.500,00
012 001 001	S 10000222	6811111	Anlegung eines Grünen Bandes zwischen Lippstadt und Soest	14.004,48	5.204,48	8.800,00
012 001 001	S 10000226	6813111	Fahrradabstellanlage Bahnhof-Süd	83.500,00	67.500,00	16.000,00
013 001 001	I 13011010	6811111	Herricht. Grünanlage Südl. Umflut, 1. BA	120.000,00	72.000,00	48.000,00
013 004 001	I 13041002	6811111	Investitionen für Wasserläufe/Wasserbau - AöR	78.480,00	70.300,00	8.180,00
					Summe:	3.260.327,92

Nettoübertragung

19.321.661,65

ANHANG



STADT**LIPPSTADT**

I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Erläuterungen zur Bilanz per 31.12.2015

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

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

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

AKTIVA

1. Anlagevermögen

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

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

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

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

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

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

Name der Gesellschaft	Anteil der Stadt Lippstadt	Teilwert per 31.12.2015 (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 31.12.2015 (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 Streusalz- und Mineralölvorrat 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 31.12.2015 bilanziert, die Aufwand für einen Zeitraum nach dem 31.12.2015 darstellen. Es handelt sich hier im Einzelnen u. a. um:

- Netto-Beamtenbesoldung Januar 2016
- 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 2,2 Mio. EUR. Zum weitaus größten Teil beruht diese Verringerung auf der Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen aus dem Verkauf des Geländes der ehem. Stadtwaldschule und dem Abriss des Schulgebäudes der Pestalozzischule.

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 31.12.2014	4.417.067,15 EUR
Entnahme laut Jahresergebnis 2014	4.417.067,15 EUR
Bestand zum 31.12.2015	0,00 EUR

Gedanklich ist die Entwicklung der Ausgleichsrücklage jedoch im Zusammenhang mit der Position **1.4/Jahresergebnis** zu betrachten. Der Jahresüberschuss 2015 wird mit 8.229.840,22 EUR ausgewiesen. In der Gesamtbetrachtung weist die Ausgleichsrücklage nach der Ergebnisverwendung 2015 (Buchung zum 01.01.2016 nach entsprechendem Ratsbeschluss zum Jahresabschluss 2015) damit einen Neubestand in Höhe von 8.229.840,22 EUR

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 den Rettungsdienst (361 TEUR), für die Straßenreinigung (323 TEUR) und für die Abfallbeseitigung (118 TEUR).

Unter den **Sonstigen Sonderposten/2.4** sind Ablösebeträge für Stellplätze passiviert, 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 Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe (kvw) - durch die Heubeck AG, Köln, vorgelegten versicherungsmathematischen Gutachtens zum 31.12.2015 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 Versorgungsfalles sowie gegenüber den derzeitigen Versorgungsempfängern und Hinterbliebenen (ohne nicht schwerbehinderte Waisen) berücksichtigt.

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

Die Bewertung erfolgte mit dem im NKF-Gesetz des Landes NRW vorgesehenen Rechnungszins von 5,0 % auf Basis der Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck. Für die Höhe der Versorgung werden die zum 31.12.2015 maßgeblichen Werte gemäß BesVersAnpG 2015/2016 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 2015 wie folgt dar:

(EUR)	Stand 31.12.2014	Entnahme	Zuführung	Stand 31.12.2015
Pensionsrückstellungen	55.001.953,00	599.025,00	2.949.885,00	57.352.813,00
Beihilferückstellungen	16.405.511,00	0,00	1.252.505,00	17.658.016,00

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Im Zusammenhang mit dem Verkauf des Grundstücks Südertor Ost an die Fa. S & P Development wurde eine Rückstellung von 300.000 € gebildet, da aufgrund des von der Firma angestrebten Klageverfahrens mit einer Verpflichtung zur Rückzahlung von Entsorgungskosten gerechnet werden musste. Das Verfahren wurde letztlich mit dem Vergleich vom 30.06.2015 beendet.

(EUR)	Stand 31.12.2014	Entnahme	Zuführung	Stand 31.12.2015
Altlast Südertor-Ost	90.759,37	90.759,37	0,00	0,00

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

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

Alle bisherigen Maßnahmen wurden in den Vorjahren durchgeführt bzw. die Rückstellungen aufgelöst. Zum Jahresabschluss war die Bildung neuer Instandhaltungsrückstellungen nicht notwendig.

3.4 Sonstige Rückstellungen

Bei den sonstigen Rückstellungen werden die wesentlichen Sachverhalte aufgeführt, die im Jahr 2015 die nachfolgenden Veränderungen erfuhren:

(EUR)	Stand 31.12.2014	Entnahme	Zuführung	Stand 31.12.2015
Resturlaub, Überstunden, Gleitzeitguthaben ¹	2.280.665,70	118.984,98	16.425,51	2.178.106,23
Altersteilzeitrückstellung	134.547,94	66.421,26	43.030,75	111.157,43
Überörtliche Prüfung GPA	93.750,00	0,00	18.750,00	112.500,00
Rückstellung für abgegebene Beamte	993.507,00	0,00	67.741,00	1.061.248,00

(EUR)	Stand 31.12.2014	Entnahme	Zuführung	Stand 31.12.2015
Verlustrückgleich RLG	181.384,00	181.384,00	185.283,00	185.283,00
Familienpflege	716.388,12	577.121,64	301.075,00	440.341,48
Heimerziehung	381.506,79	381.531,71	342.380,00	342.355,08
Nachzahlung Betriebskosten Kita	63.799,31	0,00	0,00	63.799,31
Rückstellung Schulden-Portfolio-Beratung ²	2.892.419,46	0,00	930.078,87	3.822.498,33
Rückstellung Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für die Beamten der KDVZ	1.496.916,70	0,00	0,00	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 betragen die Rückstellungen in Summe 1.617 T€. Die Erhöhung um 61 T€ gegenüber 2011 resultiert aus anteiligen Prozesskosten sowie zwangsläufigen Veränderungen bei Geschäften mit eingepreisten Marktwerten/Kündigungsrechten und bei Rückstellungen für zu erwartende Erstattungen bei endgültigem Obsiegen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 erfolgte eine weitere Zuführung in Höhe von 503 T€, so dass sich der Gesamtrückstellungsbetrag auf 2.120 T€ 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 streitgegenständig.

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.

Ein unveränderter gerichtlicher Verfahrensstand war auch zum Bilanzstichtag 31.12.2015 zu verzeichnen. Mit Ausnahme unverändert gebliebener Rückstellung im Teilbereich Prozesskosten erfolgten notwendige Anpassungen wiederum bei Derivaten mit eingepreisten Marktwerten und mit Kündigungsrechten sowie im Zusammenhang mit unter Umständen zu leistenden Erstattungen und eventuell erforderlichen Nachzahlungen an die Gegenseite. Aufgrund dieser Veränderungen ergab sich per Jahresende 2015 ein Bilanzierungsgesamtbetrag i.H.v. 3.822 T€.

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 31.12.2015 bilanziert, die Ertrag für einen Zeitraum nach dem 31.12.2015 darstellen. Es handelt sich hier im Wesentlichen um Friedhofsbenutzungsgebühren.

II. Sonstige Angaben

Als Haftungsverhältnisse waren zum 31.12.2015 Bürgschaften für die Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH (5.725 T€), die Stadtwerke Lippstadt GmbH (8.520 T€), die Stadtentwässerung Lippstadt AöR (3.554T€), die Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH (4.400 T€) und die Gesundheitszentrum in Bad Waldliesborn GmbH (534 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 31.12.2015) und die Anlage 3 (Verbindlichkeitspiegel per 31.12.2015) zu diesem Anhang verwiesen.

Anlage 1 zum Anhang

Anlagenspiegel per 31.12.2015

Postenbezeichnung	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	Buchwert
	Anschaffungs- und Herstellungskosten	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Zugang	Zuschreibungen	kumulierte Abschreibungen		
	31.12.2014	2015	2015	2015	2015	2015	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2014
1. Anlagevermögen									
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.284.202,17 €	74.917,27 €	- €	- €	99.084,41 €	- €	922.918,14 €	436.201,30 €	460.368,44 €
1.2 Sachanlagen									
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
1.2.1.1 Grünflächen	52.550.544,24 €	106.575,16 €	7.654,04 €	501.447,20 €	1.603.685,93 €	- €	15.960.351,71 €	37.190.560,85 €	38.193.878,46 €
1.2.1.2 Ackerland	4.032.731,37 €	- €	366,93 €	563,48 €	- €	- €	- €	4.032.927,92 €	4.032.731,37 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.479.527,51 €	- €	5.740,56 €	- €	- €	- €	- €	1.473.786,95 €	1.479.527,51 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	4.229.386,51 €	- €	- €	14.471,52 €	13.595,14 €	- €	44.917,81 €	4.198.940,22 €	4.198.063,84 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	7.394.080,64 €	4.990,28 €	1,00 €	28.905,61 €	171.523,64 €	- €	1.444.221,05 €	5.983.754,48 €	6.121.383,23 €
1.2.2.2 Schulen	102.719.724,07 €	6.271,34 €	7.123.414,68 €	4.119.939,41 €	2.100.109,57 €	- €	20.748.167,28 €	78.974.352,86 €	84.071.666,36 €
1.2.2.3 Wohnbauten	887.365,68 €	331.557,94 €	5.255,19 €	- €	7.196,62 €	- €	207.684,93 €	1.005.983,50 €	686.877,37 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	27.443.874,52 €	3.551,67 €	76.652,17 €	413,82 €	529.885,79 €	- €	5.017.567,80 €	22.353.620,04 €	22.956.192,51 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen									
1.2.3.1 Grund und Boden	44.556.561,79 €	60.274,80 €	41.281,42 €	490,98 €	- €	- €	- €	44.575.064,19 €	44.556.561,79 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	39.118.641,63 €	- €	- €	105.169,57 €	487.573,13 €	- €	5.218.962,54 €	34.004.848,66 €	34.387.252,22 €
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	165.904.168,18 €	60.505,40 €	- €	2.941.217,35 €	5.847.721,86 €	- €	53.722.639,97 €	115.183.250,96 €	118.029.250,07 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	37.155.023,51 €	- €	- €	118.649,00 €	493.612,23 €	- €	2.638.485,66 €	34.635.186,85 €	35.010.150,08 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	633.565,86 €	- €	- €	- €	18.646,38 €	- €	159.867,67 €	473.698,19 €	492.344,57 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.794.468,75 €	- €	103,00 €	- €	- €	- €	- €	1.794.365,75 €	1.794.468,75 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	10.706.789,83 €	103.926,58 €	141,00 €	428.497,37 €	702.466,96 €	- €	6.307.311,13 €	4.931.761,65 €	5.101.945,66 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.677.013,60 €	351.494,70 €	4.417,91 €	143.715,75 €	423.082,74 €	- €	4.160.968,63 €	9.719.406,01 €	9.939.127,71 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.015.713,48 €	10.596.316,09 €	162.104,67 €	-8.115.067,60 €	- €	- €	- €	8.334.857,30 €	6.015.713,48 €
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	15.052.192,17 €	- €	2.590.383,66 €	- €	- €	- €	- €	12.461.808,51 €	15.052.192,17 €
1.3.5.2 an Beteiligungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.3.5.3 an Sondervermögen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	132.114,75 €	1.362,08 €	13.318,06 €	- €	- €	- €	- €	120.158,77 €	132.114,75 €
Gesamt	661.908.963,55 €	11.701.743,31 €	10.030.834,29 €	- €	12.498.184,40 €	- €	116.611.128,08 €	546.968.744,49 €	557.796.019,87 €

Anlage 2 zum Anhang

Forderungsspiegel per 31.12.2015

Art der Forderungen	Gesamtbetrag EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 31.12.2014 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	404.635,71	404.635,71			789.936,66
1.2 Beiträge	430.493,51	430.493,51			617.687,05
1.3 Steuern	307.498,26	307.498,26			2.330.344,08
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	375.952,40	375.952,40			305.455,33
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.804.865,04	4.804.865,04			3.142.461,81
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	79.544,27	79.544,27			446.777,41
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	8.082,36	8.082,36			37.149,31
2.3 gegen verbundene Unternehmen	128.757,80	128.757,80			288.037,06
2.4 gegen Beteiligungen	77.083,78	77.083,78			72.550,00
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00			0,00
3. Summe aller Forderungen	6.616.913,13	6.616.913,13			8.030.398,71

Anlage 3 zum Anhang

Verbindlichkeitspiegel per 31.12.2015

Art der Verbindlichkeiten	mit einer Restlaufzeit von				Gesamtbetrag 31.12.2014 EUR 5
	Gesamtbetrag 31.12.2015 EUR 1	bis zu 1 Jahr EUR 2	1 bis 5 Jahre EUR 3	mehr als 5 Jahre EUR 4	
	1. Anleihen				
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	8.610.123,71	8.610.123,71	0,00	0,00	8.769.550,34
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	28.211.453,87	8.198.332,33	7.545.011,27	12.468.110,27	36.453.465,61
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	65.557,32	0,00	0,00	65.557,32	59.282,02
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	670.280,47	670.280,47	0,00	0,00	2.185.414,87
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	521.542,65	521.542,65	0,00	0,00	523.534,57
7. Sonstige Verbindlichkeiten	2.713.490,07	2.713.490,07	0,00	0,00	2.323.664,63
8. Erhaltene Anzahlungen	11.401.567,92	11.401.567,92		0,00	11.645.202,15
9. Summe aller Verbindlichkeiten	52.194.016,01	32.115.337,15	7.545.011,27	12.533.667,59	61.960.114,19
Nachrichtlich: Bürgschaften	22.733.558,77	0,00	0,00	22.733.558,77	25.041.572,84

LAGEBERICHT



STADT**LIPP**STADT

1. Vorbemerkung

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

Ausführliche Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen zwischen dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz des Jahres 2015 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 31.12.2015 weist verkürzt folgende Struktur aus:

	31.12.2014	31.12.2015	mehr/ weniger	
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	%
Anlagevermögen	557,8	547	-10,8	-2
Umlaufvermögen	43,1	48,4	5,3	12
Aktive Rechnungsabgrenzung	10,6	10,4	-0,2	-2
Summe Aktiva	611,5	605,8	-5,7	-1
Eigenkapital	239,7	246,1	6,4	3
Sonderposten	216,3	209,8	-6,5	-3
Rückstellungen	80,8	84,9	4,1	5
Verbindlichkeiten	62	52,2	-9,8	-16
Passive Rechnungsabgrenzung	12,7	12,8	0,1	1
Summe Passiva	611,5	605,8	-5,7	-1

Die Bilanzsumme hat sich insgesamt um 5,7 Mio. EUR (= 1%) verringert.

Auf der Aktivseite ist ein Werte-Rückgang im Bereich des Anlagevermögens zu verzeichnen. Die Verringerung des Anlagevermögens beruht im Wesentlichen auf dem Verkauf des Geländes der ehem. Stadtwaldschule und dem Abriss des Schulgebäudes der Pestalozzischule.

Im Bereich des Umlaufvermögens liegt ein Zugang der liquiden Mittel in Höhe von rund 6,7 Mio. EUR vor.

Auf der Passivseite resultiert der Anstieg des Eigenkapitals um 6,4 Mio. EUR aus dem positiven Jahresergebnis 2015 und der direkten Verrechnung der Aufwendungen und Erträge aus Anlagenabgängen mit der allgemeinen Rücklage.

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten haben sich gegenüber dem Vorjahresstand durch eine außerordentliche Kredittilgung um insgesamt 8,4 Mio. EUR reduziert. Die Stadt ist somit bereits seit Einführung des NKF im Jahr 2007 im neunten Jahr in Folge in der Lage gewesen, eine bilanzielle Entschuldung vorzunehmen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2015 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	2015 = 40,6 %
Bilanzsumme	2014 = 39,2 %
	2013 = 39,3 %
	2012 = 40,4 %
	2011 = 39,9 %

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	2015 = 75,1 %
Bilanzsumme	2014 = 74,5 %
	2013 = 75,3 %
	2012 = 75,5 %
	2011 = 76,3 %

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)	2015 = Jahresüberschuss
Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage	2014 = 1,9 %
	2013 = 3,6 %
	2012 = Jahresüberschuss
	2011 = Jahresüberschuss

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	2015 = 37,7 %
Bilanzsumme	2014 = 37,9 %
	2013 = 39,1 %
	2012 = 37,6 %
	2011 = 39,1 %

Anlagendeckungsgrad 2 (Die Kennzahl gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt)

(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und für Beiträge + Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren) X 100	2015 = 99,1 %
Anlagevermögen	2014 = 97,6 %
	2013 = 87,1 %
	2012 = 92,2 %
	2011 = 91,21 %

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

Effektivverschuldung (Sonderposten für den Gebührenaussgleich + Rückstellungen + Verbindlichkeiten ./ Liquidität ./ Kurzfristige Forderungen)	2015 = 4,7 Jahre
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung)	2014 = Jahresfehlbetrag
	2013 = Jahresfehlbetrag
	2012 = 8,8 Jahre
	2011 = 9,8 Jahre

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	2015 = 140 %
kurzfristige Verbindlichkeiten	2014 = 179 %
	2013 = 225 %
	2012 = 250 %
	2011 = 241 %

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	2015 = 5,3 %
Bilanzsumme	2014 = 3,6 %
	2013 = 2,9 %
	2012 = 2,8 %
	2011 = 2,0 %

3. Ertragslage

Das Haushaltsjahr 2015 schließt in der Ergebnisrechnung – bei einem ursprünglich geplanten Defizit laut Haushaltsplan von rd. -7,65 Mio. EUR – mit einem Jahresüberschuss von rd. 8,23 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.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2015 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.)

	2015 = 101,8 %
Ordentliche Erträge X 100	2014 = 93,6 %
Ordentliche Aufwendungen	2013 = 90,3 %
	2012 = 103,3 %
	2011 = 101,9 %

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

	2015 = 7,8 %
Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen X 100	2014 = 8,2 %
Ordentliche Aufwendungen	2013 = 8,7 %
	2012 = 9,2 %
	2011 = 9,6 %

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.)

	2015 = 61,3 %
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten X 100	2014 = 65,4 %
Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen	2013 = 61,9 %
	2012 = 60,8 %
	2011 = 58,8 %

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

	2015 = 0,6 %
Finanzaufwendungen X 100	2014 = 0,8 %
Ordentliche Aufwendungen	2013 = 1,1 %
	2012 = 1,4 %
	2011 = 1,5 %

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	2015 = 52,6 %
Ordentliche Erträge – Gew.St. Umlage	2014 = 51,8 %
- Finanz.bet. Fonds Deutsche Einheit	2013 = 50,0 %
	2012 = 48,2 %
	2011 = 47,8 %

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

Erträge aus Zuwendungen X 100	2015 = 24,6 %
Ordentliche Erträge	2014 = 23,0 %
	2013 = 21,8 %
	2012 = 25,3 %
	2011 = 24,3 %

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	2015 = 24,3 %
Ordentliche Aufwendungen	2014 = 24,0 %
	2013 = 24,6 %
	2012 = 24,9 %
	2011 = 25,5 %

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	2015 = 8,8 %
Ordentliche Aufwendungen	2014 = 8,5 %
	2013 = 7,8 %
	2012 = 7,5 %
	2011 = 7,8 %

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

Transferaufwendungen X 100	2015 = 48,4 %
Ordentliche Aufwendungen	2014 = 47,1 %
	2013 = 45,6 %
	2012 = 45,9 %
	2011 = 43,9 %

4. Finanzlage

Die Finanzlage der Stadt Lippstadt entwickelt sich im Haushaltsjahr 2015 insgesamt positiv, was sich am Bestand der liquiden Mittel zum Bilanzstichtag (Anstieg von 31,7 auf 38,4 Mio. EUR) ablesen lässt. In Relation zum Plan fällt diese Verbesserung noch wesentlich deutlicher aus, da dem ursprünglich geplanten Liquiditätsabbau von rund -8,5 Mio. EUR in Realität ein Zuwachs von rund 6,7 Mio. EUR entgegensteht.

Im Hinblick auf die Investitionstätigkeit der Stadt kann für den Betrachtungszeitraum festgestellt werden, dass der grundsätzlich anzustrebende Substanzerhalt deutlich verfehlt wird. Dies liegt zum weitaus überwiegenden Teil an dem Verkauf des Geländes der ehem. Stadtwaldschule und dem Abriss des Schulgebäudes der Pestalozzischule, die mit einem entsprechend hohen Abgang an Anlagevermögen einhergehen.

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

	2015 = 51,9 %
Bruttoinvestitionen X 100	2014 = 33,4 %
-----	2013 = 92,0 %
(Abgänge + Abschreibungen) des Anlagevermögens	2012 = 70,7 %
	2011 = 75,4 %

Die nachfolgenden größeren Investitionsmaßnahmen (> 100 TEUR) wurden im Jahr 2015 getätigt:

inv. Maßnahmen 2015 (über 100.000,00 €)	
Bezeichnung	aktiverter Betrag
Bes. d. Bahnübergangs Südertor u. Verbindung zur Stirper Str.	237.549,19 €
Baukosten Gesamtschule	2.752.161,33 €
Anschaffung von Fahrzeugen u. Fahrzeugzubehör	631.400,81 €
Anschaffung Feuerwehrfahrzeuge u. Fahrzeugzubehör	477.876,80 €
Anschaffung Rettungsdienstfahrzeuge u. Fahrzeugzubehör	142.680,88 €
Erwerb von Grundstücken (Allgemeines Grundvermögen)	481.067,36 €
Ersatz vorhandener Straßenbeleuchtungsanlagen durch LED-Leuchten	190.383,42 €
Komplettsanierung Grundschule Dedinghausen	435.688,27 €
Abriss Pavillon GS Pappelallee u. Ersatz durch Massivbau	767.396,69 €
Herrichtung Mensa Drost-Rose-RS-Ganztagsschule	1.835.944,51 €
Erstellung, Herrichtung und Ausstattung von Kinderspielplätzen	213.391,93 €
Investitionen für Wasserläufe/Wasserbau - AöR	106.889,76 €
Zur alten Kirchstelle (Baustr. 2. BA)	131.728,88 €
Gewerbegebiet Schanzenweg (südl. Erweiter.) - Baustr.	407.916,31 €
Grasweg (Erschl.einh.Westernkötter Str.) - Endg. Ausbau	131.728,88 €
Grundlegende Erneuerung der Bahnhofsunterführung	473.380,37 €
Baugebiet Stirper Höhe	178.985,68 €
Erneuerung der Fahrbahnen an Innenstadtstraßen	223.449,39 €
Gesamt	9.819.620,46 €

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 führte dazu, dass im Jahr 2015 nur etwa jede zehnte Mitgliedskommune des Verbandes den strukturellen Haushaltsausgleich erreichen konnte. 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 haben 257 StGB NRW-Mitgliedstädte und -gemeinden ihre Ausgleichsrücklage vollständig aufgebraucht.

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 Kämmereien 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.

Ein unveränderter gerichtlicher Verfahrensstand war auch zum Bilanzstichtag 31.12.2015 zu verzeichnen. Mit Ausnahme unverändert gebliebener Rückstellung im Teilbereich Prozesskosten erfolgten notwendige Anpassungen wiederum bei Derivaten mit eingepreisten Marktwerten und mit Kündigungsrechten sowie im Zusammenhang mit unter Umständen zu leistenden Erstattungen und eventuell erforderlichen Nachzahlungen an die Gegenseite. Aufgrund dieser Veränderungen ergab sich per Jahresende 2015 ein Bilanzierungsgesamtbetrag i.H.v. 3.822 T€.

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 2019 im Saldo negativ – außer in 2011 und 2012 würde sogar regelmäßig die 5 %-Hürde der allgemeinen Rücklage überschritten.

Mit Aufstellung des Haushaltsplans 2012 konnte – für den mittelfristigen Finanzplanungszeitraum in 2014 und 2015 – erstmalig wieder ein ausgeglichener Haushalt ausgewiesen werden. Dieser Trend hat sich leider als relativ kurzfristig erwiesen: Mit den Haushaltsplanungen ab 2013 – so auch mit der nunmehr vorliegenden Planung 2016 bis 2019 – mussten durchgängig Defizite im Ergebnisplan ausgewiesen werden.

Auch wenn die in den letzten Jahren erzielten Gewerbesteuererträge durchgehend überplanmäßig waren und damit einen, wenn nicht den entscheidenden Beitrag zur deutlichen Verbesserung der Jahresergebnisse gegenüber den jeweiligen Plänen und zeitweise sogar zu strukturell ausgeglichenen Etats geführt haben, muss in Summe Folgendes konstatiert werden:

- Gerade wegen der positiven Entwicklung der Gewerbesteuererträge wird es im vorliegenden Planungszeitraum zu einem erheblich verminderten Volumen an Schlüsselzuweisungen des Landes kommen.
- Eine zuverlässige Planung/Schätzung der (Gewerbe-) Steuererträge künftiger Jahre ist weiterhin schwierig bis unmöglich. Eine noch so hohe positive Abweichung vom Haushaltsansatz eines laufenden Jahres hat keinerlei fundierte Basis für eine verlässliche Prognose über den nachfolgenden Planungszeitraum.

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

<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
- 8.189	- 8.869	- 8.082	- 5.283

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>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Defizit/Überschuss	- 8.189	- 8.869	- 8.082	- 5.283
Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
Allgemeine Rücklage	- 8.189	- 8.869	- 8.082	- 5.283
zulässige Höchstgrenze	- 11.512	- 11.103	- 10.659	- 10.255

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 Planungsjahren wird daher die allgemeine Rücklage deutlich angegriffen!

Die Fortschreibung des freiwilligen Haushaltssicherungsprogramms ist damit deutlicher denn je für den Haushaltsplan 2016 sowie die mittelfristige Finanzplanung von 2017 bis 2019 unumgänglich – über den gesamten Planungszeitraum wird hierdurch in Summe ein Verbesserungspotenzial von ca. 41 Mio. € erreicht.

Zur voraussichtlichen Entwicklung des Eigenkapitals wird auch auf Ziffer 6 dieses Vorberichts und die diesbezügliche Anlage verwiesen.

Mittelfristig verändert sich auch die derzeit noch nach wie vor sehr gute Liquiditätslage der Stadt Lippstadt: Nach jetzigem Planungsstand muss davon ausgegangen werden, dass nach einer langen Periode kontinuierlicher Entschuldung (letzte Darlehensaufnahme im Jahre 2006) durch die zugrunde liegende Investitionsplanung in allen Planungsjahren erstmals wieder Neu-Kreditaufnahmen in beträchtlicher Höhe zur Deckung des Finanzbedarfs notwendig sein werden.

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 der Ratsmitglieder und des Verwaltungsvorstandes können der folgenden Aufstellung entnommen werden.

Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW

Ratsmitglieder

Stand: 31.12.2015

Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Beruf
Bartscher	Bernhard	Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Mitglied Gesellschafterversammlung der Westfälischen Landes-Eisenbahn GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH	Rentner
Bertelt	Oliver	Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Mitglied Mitgliederversammlung des Kommunalen Arbeitgeberverbandes NRW Mitglied Gesellschafterversammlung Wadersloh Energie GmbH Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Lippstadt GmbH Mitglied Mitgliederversammlung Beirat U-Musik	Gewerkschaftssekretär
Bohnhorst	Axel	Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Gast Gesellschafterversammlung Gesundheitszentrum Bad Waldliesborn GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung Hellweg Energie GmbH	Werbekaufmann
Börskens	Wilhelm	Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Mitglied Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung des Landesverbandes der Volkshochschule Vorsitzender Interkommunaler Beirat VHS Mitglied Mitgliederversammlung Beirat U-Musik Mitglied im Gesamtvorstand des städtischen Musikvereins Lippstadt e. V.	pensionierter Schulleiter
Brand	Otto	Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	Rentner
Brülle	Karl-Heinz	Mitglied Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH	Lehrer i. R.
Bruns	Michael	Gast Gesellschafterversammlung Gesundheitszentrum Bad Waldliesborn GmbH	Werkzeugmechaniker

Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Beruf
Cosack	Peter	Vorsitzender Aufsichtsrat HochsauerlandEnergie GmbH Vorsitzender Gesellschafterversammlung Hellweg Energie GmbH Stellv. Vorsitzender Aufsichtsrat Stadtwerke Lippstadt Mitglied Aufsichtsrat Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH Mitglied Aufsichtsrat Wadersloh Energie GmbH Stellv. Mitglied Werbebeirat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Forstbetriebsgemeinschaft Anröchte-Rüthen	Landwirt und Gastronom
Cramer	Detlef	Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Mitglied Aufsichtsrat Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	Energieanlagen- elektroniker
de Horn	Helga	Stellv. Vorsitzende Aufsichtsrat Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Hellweg Energie GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Beirat U-Musik Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	Rentnerin
Demmer	Michael Peter	Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Lippstadt	Rechtsanwalt
Franz	Josef	Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Hellweg Energie GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wadersloh Energie GmbH Mitglied Beirat LWL-Zentrum für Forensische Psychiatrie Lippstadt Mitglied Mitgliederversammlung Bau- und Wohnungsgenossenschaft Lippstadt e. G.	Geschäftsführer
Freigang	Dr. Yasmine	Stellv. Vorsitzende Aufsichtsrat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH Mitglied Interkommunaler Beirat VHS Mitglied Mitgliederversammlung des Landesverbandes der Volkshochschule Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	Archäologin, Kulturmanagerin
Freund	Dr. Olav	Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Gast Gesellschafterversammlung Gesundheitszentrum Bad Waldliesborn GmbH Mitglied Beirat LWL-Zentrum für Forensische Psychiatrie Lippstadt	Rechtsanwalt Ratsmitglied bis 28.02.2015

Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Beruf
Fürstenberg	Klaus	Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt	Dachdecker- und Klempner- meister
Gausemeier	Franz	Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Lippstadt GmbH Mitglied Aufsichtsrat Wadersloh Energie GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung Hellweg Energie GmbH	Installations- meister
Goussis	Christine	Mitglied Aufsichtsrat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Interkommunaler Beirat VHS	Lehrerin
Helmig	Wilhelm	Mitglied Aufsichtsrat Touristik und Marketing GmbH Bad Waldliesborn Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Mitglied Aufsichtsrat Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Gesundheitszentrum Bad Waldliesborn GmbH Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH Mitglied Mitgliederversammlung der Kommunalen Gemeinschafts- stelle für Verwaltungsvereinfachung Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung des Kommunalen Arbeitgeberverbandes NRW Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	Polizeibeamter
Heymann	Andrea	Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Mitglied Aufsichtsrat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH	kfm. Angestellte
Hörstmann- Jungemann	Bernhard	Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Lippstadt GmbH Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Mitglied Mitgliederversammlung Forstbetriebsgemeinschaft Anröchte-Rüthen	Landwirt
Jasperneite- Bröckelmann	Ursula	Vorsitzende Aufsichtsrat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	Dipl. Finanzwirtin
Jonas- Ahrend	Dr. Gabriela	Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt	Lehrkraft Ratsmitglied ab 01.03.2015
Kayser	Hans- Joachim	Vorsitzender Verwaltungsrat Sparkasse Lippstadt Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Mitglied Werbebeirat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Hellweg Energie GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Gemeinnützige Wohnungsbaugesell- schaft Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH Mitglied Beirat LWL-Zentrum f. Forensische Psychiatrie Lippstadt	Pensionär

Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Beruf
Köhler	Gunter Gerd	Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Mitglied Aufsichtsrat Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH	Selbstständiger
Künemund	Holger	Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Mitglied Beirat LWL-Zentrum f. Forensische Psychiatrie Lippstadt Mitglied Aufsichtsrat Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH	Dipl. Designer
Laufkötter	Klaus	Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Lippstadt Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Beirat U-Musik Mitglied Interkommunaler Beirat VHS Mitglied Genossenschaftsversammlung der Fischereigenossenschaften	Lehrer
Marche	Hans-Dieter	Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung Hellweg Energie GmbH Gast-Vertreter Gesellschafterversammlung Gesundheitszentrum Bad Waldliesborn GmbH	Industriemeister
Marke	Klaus	Gast-Vertreter Gesellschafterversammlung Gesundheitszentrum Bad Waldliesborn GmbH	Augenoptiker
Marx	Mathias	Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Mitglied Aufsichtsrat Touristik und Marketing GmbH Bad Waldliesborn Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Mitglied Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung CarTec Technologie- und Entwicklungszentrum Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH Gast Gesellschafterversammlung Gesundheitszentrum Bad Waldliesborn GmbH Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	Betriebswirt
Mertens	Ansgar	Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Lippstadt Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR Mitglied Gesellschafterversammlung des Car-Tec Technologie- und Entwicklungszentrums Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH	Kriminalbeamter

Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Beruf
Mertens	Ansgar	Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	Kriminalbeamter
Michel-Kemper	Antonius	Mitglied Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH Mitglied Beirat LWL-Zentrum für Forensische Psychiatrie Lippstadt Mitglied Gesellschafterversammlung Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	Selbstständiger Finanzmakler
Morfeld	Thomas	Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Lippstadt GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung Hellweg Energie GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung HochsauerlandEnergie GmbH Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Lippstadt Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wadersloh Energie GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH	techn. Kaufmann im Außendienst
Neuhoff	Dr. Bernd	Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Hellweg Energie GmbH Gast-Vertreter Gesellschafterversammlung Gesundheitszentrum Bad Waldliesborn GmbH	Architekt
Niehaus	Josef	Vorsitzender Aufsichtsrat Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR	Dipl. Sozial- pädagoge
Niggemeier	Mechtild	Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Lippstadt Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	Verwaltungs- angestellte
Oelze-Krähling	Gabriele	Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Lippstadt Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Mitglied Aufsichtsrat Westfälische-Landes-Eisenbahn GmbH Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Westfälische-Landes-Eisenbahn GmbH	Erzieherin

Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Beruf
Ostkamp	Hans-Günther	./.	Dipl. Elektroingenieur
Pfeffer	Sabine	Stellv. Vorsitzende Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Lippstadt Gast-Vertreterin Gesellschafterversammlung Gesundheitszentrum Bad Waldliesborn GmbH Stellv. Mitglied Interkommunaler Beirat VHS Mitglied Mitgliederversammlung Akademische Gesellschaft Lippstadt e. V. Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW Mitglied Mitgliederversammlung des Vereins, Technologie- und Wissenstransfer im Kreis Soest e. V.	Gastronomin
Pfenninger	Siegfried	Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Lippstadt Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt	Polizeihauptkommissar
Prahl	Christian	Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Lippstadt Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Gast-Vertreter Gesellschafterversammlung Gesundheitszentrum Bad Waldliesborn GmbH Mitglied Beirat LWL-Zentrum für Forensische Psychiatrie Lippstadt	Rechtsanwalt
Rodriguez-Cameselle	Manuel	Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Lippstadt	Industriemeister
Rüpp	Michael	Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Lippstadt GmbH	Krankenpfleger
Salmen	Sven	Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wadersloh Energie GmbH	Elektrotechniker
Schmich	Gunther	Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	Pensionär
Stotz	Marlies	2. Stellv. Vorsitzende Verwaltungsrat Sparkasse Lippstadt Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt	Landtagsabgeordnete
Strakerjahn	Maike	Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Interkommunaler Beirat VHS Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund	Betriebswirtin

Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Beruf
Strathaus	Udo	Vorsitzender Aufsichtsrat Stadtwerke Lippstadt GmbH Mitglied Aufsichtsrat Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH und Co. KG Mitglied Aufsichtsrat Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH Mitglied Aufsichtsrat HochsauerlandEnergie GmbH Mitglied Aufsichtsrat Wadersloh Energie GmbH Stellv. Vorsitzender Gesellschafterversammlung Hellweg Energie GmbH Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtwerke Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Mitglied Mitgliederversammlung "STARK in Lippstadt/Soest e. V."	OStR i. R.
Thorwesten	Alfred	./.	Werksleiter
Ungruh	Cordula	Mitglied Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH Gast-Vertreterin Gesellschafterversammlung Gesundheitszentrum Bad Waldliesborn GmbH Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	Unternehmensberaterin
Walter	Anne	Mitglied Aufsichtsrat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR Mitglied Verbandsversammlung KDVBZ Citkomm Mitglied Mitgliederversammlung Beirat U-Musik Stellv. Mitglied Interkommunaler Beirat VHS	Konrektorin
Zaremba	Hans	Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Lippstadt Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Stellv. Mitglied Verbandsversammlung KDVBZ Citkomm Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW Mitglied Mitgliederversammlung der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsvereinfachung	Rentner

Verwaltungsvorstand

Stand: 31.12.2015

Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Beruf
Sommer	Christof	Verbandsvorsteher der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt Vorsitzender des Risikoausschusses der Sparkasse Lippstadt Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Lippstadt Vorsitzender Beirat LWL-Zentrum f. Forensische Psychiatrie Lippstadt Mitglied im Aufsichtsrat und in der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Lippstadt GmbH Vorsitzender Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR Mitglied im Aufsichtsrat u. in der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH Mitglied Verbandsversammlung KDZ Citkomm Mitglied Verwaltungsrat KDZ Citkomm Mitglied Werbebeirat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung Hellweg Energie GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung Wadersloh Energie GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung HochsauerlandEnergie GmbH Mitglied im Beirat zum Aufsichtsrat der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wadersloh Energie GmbH Mitglied Aufsichtsrat Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH Vorsitzender Stiftungsrat, Stiftung "Pro Lippia" Vorsitzender Kuratorium Akademische Gesellschaft Lippstadt Vorstandsmitglied Städt. Verkehrsverein Lippstadt e. V. Vorsitzender Beirat Dr. Arnold-Hueck-Stiftung Stellv. Vorsitzender KPV Kommunalpolitische Vereinigung Bildungswerk e. V. Präsidiumsmitglied Städte- und Gemeindebund NRW Präsidiumsmitglied Deutscher Städte- und Gemeindebund Vorstandsmitglied Kommunal-Stiftung NRW Vorstandsmitglied Kommunal-Agentur NRW	Bürgermeister

Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Beruf
Rodeheger	Karin	Mitglied Aufsichtsrat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Mitglied Aufsichtsrat HochsauerlandEnergie GmbH Mitglied Aufsichtsrat Wadersloh Energie GmbH Mitglied Aufsichtsrat Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung CarTec Technologie- und Entwicklungszentrum Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Werbebeirat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Sparkasse Lippstadt Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH Mitglied Vorstand Akademische Gesellschaft Lippstadt nebenamtliche Geschäftsführerin der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH Mitglied Mitgliederversammlung Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund	Erste Beigeordnete und Stadtkämmerin