



STADT **LIPPSTADT**

Jahresabschluss per 31.12.2019

Lippstadt, den 14.08.2020

Aufgestellt:

Bestätigt:

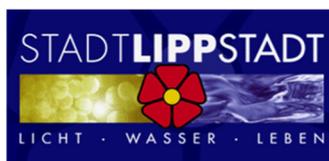

Karin Rodeheger
Erste Beigeordnete
und Stadtkämmerin


Christof Sommer
Bürgermeister

TEIL A

| | |
|---|---------------------------|
| 1. Bilanz | <u>3</u> |
| 2. Ergebnisrechnung inkl. Angabe der vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen und Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen (Ansatz-/Ist-Vergleich) | <u>5</u> |
| 3. Finanzrechnung inkl. Angabe der vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen und Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen (Ansatz-/Ist-Vergleich) | <u>11</u> |
| 4. Anhang | <u>18</u> |
| Anlage 1: Anlagenspiegel | <u>28</u> |
| Anlage 2: Forderungsspiegel | <u>29</u> |
| Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel | <u>30</u> |
| Anlage 4: Eigenkapitalspiegel | <u>31</u> |
| 5. Lagebericht | <u>32</u> |

TEIL B**Anlage 1: erweiterte Teilrechnungen/produktorientiert**



Bilanz der Stadt Lippstadt zum 31.12.2019

| AKTIVA | (EUR) | <u>31.12.2019</u> (EUR) | <u>31.12.2018</u> (EUR) |
|--|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1. Anlagevermögen | | | |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | | 553.052,89 | 503.938,07 |
| 1.2 Sachanlagen | | | |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | |
| 1.2.1.1 Grünflächen | 36.294.759,70 | | 36.006.264,33 |
| 1.2.1.2 Ackerland | 4.555.287,68 | | 4.636.437,44 |
| 1.2.1.3 Wald und Forsten | 1.479.165,23 | | 1.473.895,23 |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | <u>3.622.061,03</u> | 45.951.273,64 | 3.637.285,16 |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 5.558.972,60 | | 5.697.618,52 |
| 1.2.2.2 Schulen | 100.848.614,41 | | 100.192.418,01 |
| 1.2.2.3 Wohnbauten | 1.019.225,64 | | 1.031.110,92 |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | <u>19.841.274,94</u> | 127.268.087,59 | 20.360.988,66 |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | | | |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 46.180.376,39 | | 45.871.740,57 |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 33.009.064,97 | | 33.203.375,54 |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Steckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | 0,00 | | 0,00 |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 0,00 | | 0,00 |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 103.432.691,47 | | 104.160.539,71 |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | <u>32.915.018,07</u> | 215.537.150,90 | 33.387.418,02 |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 407.453,68 | | 423.373,95 |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 1.870.997,75 | | 1.871.176,75 |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 7.018.965,91 | | 6.040.778,40 |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 11.198.985,33 | | 11.285.085,49 |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | <u>16.587.242,66</u> | 37.083.645,33 | 9.659.716,34 |
| 1.3 Finanzanlagen | | | |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 106.046.700,00 | | 106.046.700,00 |
| 1.3.2 Beteiligungen | 14.670.392,29 | | 14.670.392,29 |
| 1.3.3 Sondervermögen | 0,00 | | 0,00 |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | <u>480.840,61</u> | 121.197.932,90 | 480.840,61 |
| 1.3.5 Ausleihungen | | | |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen | 17.157.973,90 | | 17.791.210,02 |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen | 0,00 | | 0,00 |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen | 0,00 | | 0,00 |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen | <u>122.815,45</u> | 17.280.789,35 | 122.038,28 |
| 2. Umlaufvermögen | | | |
| 2.1 Vorräte | | | |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren | | 3.804.337,65 | 3.943.723,11 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus | | 12.313.774,58 | 6.950.520,24 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | | 3.680.096,10 | 168.376,18 |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände | | 6.873,46 | 22.062,96 |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | | 17.500.000,00 | 15.007.000,00 |
| 2.4 Liquide Mittel | | 17.721.312,28 | 22.648.925,95 |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | | <u>16.328.179,99</u> | <u>12.967.962,72</u> |
| | | 636.226.506,66 | 620.262.913,47 |

| | (EUR) | <u>31.12.2019</u> (EUR) | <u>31.12.2018</u> (EUR) |
|--|----------------------|------------------------------|------------------------------|
| PASSIVA | | | |
| 1. Eigenkapital | | | |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 234.004.174,11 | | 233.918.022,43 |
| 1.2 Sonderrücklagen | 0,00 | | 0,00 |
| 1.3 Ausgleichsrücklage | 11.791.625,61 | | 6.202.167,57 |
| 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-) | <u>13.156.631,71</u> | 258.952.431,43 | 5.589.458,04 |
| 2. Sonderposten | | | |
| 2.1 für Zuwendungen | 150.951.653,05 | | 149.429.493,77 |
| 2.2 für Beiträge | 54.030.005,72 | | 57.135.012,69 |
| 2.3 für den Gebührenaussgleich | 2.130.942,73 | | 2.813.319,49 |
| 2.4 Sonstige Sonderposten | <u>377.483,84</u> | 207.490.085,34 | 387.295,15 |
| 3. Rückstellungen | | | |
| 3.1 Pensionsrückstellungen | 88.183.435,00 | | 84.416.390,00 |
| 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten | 0,00 | | 0,00 |
| 3.3 Instandhaltungsrückstellungen | 0,00 | | 0,00 |
| 3.4 Sonstige Rückstellungen | <u>6.099.429,11</u> | 94.282.864,11 | 11.707.852,97 |
| 4. Verbindlichkeiten | | | |
| 4.1 Anleihen | | 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 | 0,00 | | 0,00 |
| 4.2.5 von Kreditinstituten | <u>37.448.169,68</u> | 37.448.169,68 | 36.190.464,46 |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | | 0,00 |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | 24.090,12 | 36.135,18 |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 1.855.451,63 | 2.858.242,37 |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | 778.075,13 | 1.937.639,95 |
| 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | | 540.481,36 | 399.345,05 |
| 4.8 Erhaltene Anzahlungen | | 17.621.059,48 | 12.669.184,36 |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzung | | <u>17.233.798,38</u> | <u>14.572.889,99</u> |
| | | <u>636.226.506,66</u> | <u>620.262.913,47</u> |

| Ergebnisrechnung 2019 | | | | | | | |
|--|--|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Stadt Lippstadt | | | | | | | |
| Ertrags- und Aufwandsarten | | Jahresergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | davon Übertrag | Ist Ergebnis | Ansatz / Ist- | Übertragung |
| | | 2018 | 2019 | aus | 2019 | Vergleich | nach |
| | | | | 2018 | | | 2020 |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 110.539.441,39 | 97.811.192,00 | 0,00 | 101.224.661,40 | 3.413.469,40 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 44.147.332,76 | 46.795.215,00 | 113.347,00 | 46.496.869,58 | -298.345,42 | 111.985,00 |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | 949.009,87 | 835.100,00 | 0,00 | 1.042.520,11 | 207.420,11 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 18.655.602,50 | 21.320.226,00 | 0,00 | 22.869.694,15 | 1.549.468,15 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 658.013,70 | 581.075,00 | 0,00 | 613.242,77 | 32.167,77 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 5.298.419,49 | 4.343.730,00 | 0,00 | 5.034.245,92 | 690.515,92 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | 9.328.123,72 | 14.485.903,00 | 0,00 | 18.327.696,83 | 3.841.793,83 | 0,00 |
| 8 | + Aktivierte Eigenleistungen | 797.351,19 | 1.103.340,00 | 0,00 | 969.001,90 | -134.338,10 | 0,00 |
| 9 | +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 190.373.294,62 | 187.275.781,00 | 113.347,00 | 196.577.932,66 | 9.302.151,66 | 111.985,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 44.110.845,11 | 46.018.751,93 | 42.447,93 | 46.519.140,44 | 500.388,51 | 33.411,62 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 7.258.008,79 | 7.522.317,00 | 0,00 | 10.154.073,52 | 2.631.756,52 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 20.954.824,61 | 22.505.136,18 | 801.507,18 | 20.217.260,06 | -2.287.876,12 | 1.530.957,69 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 12.505.788,47 | 12.383.907,00 | 0,00 | 12.696.995,18 | 313.088,18 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 94.622.322,07 | 91.242.752,92 | 161.858,92 | 87.601.805,16 | -3.640.947,76 | 101.164,67 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 9.208.246,05 | 10.824.867,00 | 337.883,00 | 8.684.087,90 | -2.140.779,10 | 486.075,97 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 188.660.035,10 | 190.497.732,03 | 1.343.697,03 | 185.873.362,26 | -4.624.369,77 | 2.151.609,95 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17) | 1.713.259,52 | -3.221.951,03 | -1.230.350,03 | 10.704.570,40 | 13.926.521,43 | -2.039.624,95 |
| 19 | + Finanzerträge | 4.407.460,49 | 6.954.771,00 | 0,00 | 4.482.298,81 | -2.472.472,19 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 531.261,97 | 2.263.500,00 | 0,00 | 2.030.237,50 | -233.262,50 | 0,00 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 3.876.198,52 | 4.691.271,00 | 0,00 | 2.452.061,31 | -2.239.209,69 | 0,00 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21) | 5.589.458,04 | 1.469.319,97 | -1.230.350,03 | 13.156.631,71 | 11.687.311,74 | -2.039.624,95 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | 5.589.458,04 | 1.469.319,97 | -1.230.350,03 | 13.156.631,71 | 11.687.311,74 | -2.039.624,95 |
| 27 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 5.589.458,04 | 1.469.319,97 | -1.230.350,03 | 13.156.631,71 | 11.687.311,74 | -2.039.624,95 |
| Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage | | | | | | | |
| 29 | Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen | 274.678,40 | | | 46.519,16 | 46.519,16 | |
| 30 | Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | |
| 31 | Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen | 218.212,96 | | | 5.531,47 | 5.531,47 | |
| 32 | Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen | 1.531,63 | | | 0,01 | 0,01 | |
| 33 | Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32) | 54.933,81 | | | 40.987,68 | 40.987,68 | |

| Ergebnisrechnung: Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen (fortgeschriebener Ansatz / Ist - Vergleich) | | | | | |
|---|-----------|---|--|-----------------|----------------|
| 2019 | | | | | |
| Kosten-träger | Sachkonto | Bezeichnung | Begründung | Abweichung in € | |
| 01080300 | 4582001 | Auflös .Pensionsrückst. Aktive | Der Jahresabschluss der Pensionsrückstellungen sowohl für aktive Beamte als auch für Versorgungsempfänger ist im Sachzusammenhang (SK 5051000: +68.842 €; SK 4582001: +2.068.999; SK 5151000: 1.777.432) zu erläutern: Die Pensionsrückstellungen insgesamt wichen i.H.v. insgesamt -222.725,00 € von Vorplanungen ab (Auflösung). Im vergangenen Jahr kam es zu doppelt so vielen vorzeitigen Versetzungen in den Ruhestand als planmäßig absehbar (10 statt 5 Zuruhesetzungen), was zu Verschiebungen zwischen den Rückstellungen für aktive und pensionierte Beamte führte. | + | 2.068.999,00 € |
| 01080300 | 4582099 | Auflös. Beihilferückstellungen Aktive | Auch der Jahresabschluss der Beihilferückstellungen sowohl für aktive Beamte als auch für Versorgungsempfänger ist im Sachzusammenhang (SK 5061099: +0 €; SK 4582099: +785.568 €; SK 5161000: 455.888 €) zu erläutern: Die Beihilferückstellungen insgesamt wichen i.H.v. insgesamt -329.680,00 € von Vorplanungen ab (Auflösung). Die Wahrscheinlichkeitstabeln 2018, die Grundlage der Bewertung der Beihilferückstellungen sind, führen insgesamt zu geringeren Belastungen als die im vergangenen Jahr noch zur Anwendung gekommenen Wahrscheinlichkeitstabeln 2017. Dies ist darauf zurückzuführen, dass mehrere Krankenversicherungsunternehmen Korrekturmeldungen für die Leistungsdaten der vergangenen Jahre an die BaFin gemeldet haben. Insgesamt ergaben sich dadurch geringere Kopfschäden (außer Pflgetarife). In Summe überwiegen die Effekte der Korrekturmeldungen. Hinzu kommt, dass im vergangenen Jahr doppelt so viele vorzeitige Versetzungen in den Ruhestand als planmäßig absehbar (10 statt 5 Zuruhesetzungen) erfolgten, was zu Verschiebungen zwischen den Rückstellungen für aktive und pensionierte Beamte führte. | + | 785.568,00 € |
| 01080300 | 5010002 | Zuführung Ü-St./Gleitz.rückst. | Die Stundenguthaben (Überstunden/ Gleitzeit) der Mitarbeiter der Stadt Lippstadt sind im Vergleich zum Vorjahr deutlich gestiegen, was zu einer Erhöhung der Rückstellungen führt. | + | 168.579,60 € |
| 01080300 | 5011000 | Dienstaufwendungen Beamte | Insgesamt konnten einige eing geplante Stellen nicht besetzt werden, was dem Grunde nach zu einem Minderaufwand führte. Andererseits mussten verschiedene Auffangmaßnahmen ergriffen werden, auch im Beschäftigtenbereich (Mehraufwand). | ./. | 113.558,08 € |
| 01080300 | 5012000 | Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte | Die Mehraufwendungen basieren in erster Linie auf einer | + | 461.523,52 € |
| 01080300 | 5032000 | Beiträge zur ges. Sozialvers. Tarif. Beschäftigte | Siehe Begründung PSK 5012000 (die Sozialversicherungsbeiträge werden prozentual vom Entgelt berechnet). | + | 129.638,42 € |
| 01080300 | 5041000 | Beihilfen, Unterstützungsleist. f. | Die KVW-Münster übernimmt für die Stadt Lippstadt im Erstattungsverfahren die Beihilfesachbearbeitung. | ./. | 184.532,26 € |
| 01080300 | 5111000 | Versorgungsbezüge Beamte | Nicht planbare vorzeitige Versetzungen in den Ruhestand im lfd. Jahr 2019 führten zu einer ungeplanten Steigerung der Versorgungsbezüge. Zudem spiegeln sich in den Aufwendungen der Versorgungsbezüge auch die umlagefinanzierten anteiligen und ebenfalls nicht planbaren Versorgungslasten wider (s. SK 6486000). | + | 287.673,78 € |
| 01080300 | 5141000 | Beihilfen, Unterstützungsleist. Versorgungsempf. | s. Erläuterung zu 5041000 | + | 110.762,74 € |

| Kosten-träger | Sachkonto | Bezeichnung | Begründung | Abweichung in € | |
|---------------|-----------|---|--|-----------------|----------------|
| | | | | | |
| 01080300 | 5151000 | Zuführungen zu Pensionsrückst. Versorgungsempfänger | s. Erläuterung zu 4582001 | + | 1.777.432,00 € |
| 01080300 | 5161000 | Zuführungen zu Beihilferückst. Versorgungsempfänger | s. Erläuterung zu 4582099 | + | 455.888,00 € |
| 01120100 | 4711000 | Aktivierete Eigenleistungen | Die aktivierten Eigenleistungen haben sich durch verminderte Auszahlungen bei einzelnen, größeren Baumaßnahmen entsprechend reduziert. | ./. | 267.406,17 € |
| 01120100 | 5241099 | Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen | Der milde Winter mit geringen Heizkosten sowie einkalkulierte Strompreissteigerungen die nicht zum tragen kamen und ein verminderter Bestand an Asylunterkünften haben zur Einsparung der Haushaltsmittel geführt. | ./. | 299.539,01 € |
| 01130100 | 4541000 | Erträge aus Veräußerungen von Grundst. u. Gebäuden | Nicht realisierter Verkauf eines MFH-Grundstücks im Baugebiet Boschstraße/Breitenbachstraße sowie geringere Erträge bei weiteren Verkäufen. | ./. | 477.890,81 € |
| 01140300 | 5251000 | Haltung von Fahrzeugen | Die nicht planbaren Reparaturen der städtischen Fahrzeuge verursachten durch gestiegene Ersatzteilpreise unvorhersehbare Mehrkosten. Vor allem die Instandsetzung der kommunalen Spezialfahrzeuge ist verhältnismäßig kostenintensiv. Ebenso sind die Kosten für Kraftstoffe infolge der schwankenden Preise, die tendenziell weiter ansteigen, nur bedingt kalkulierbar gewesen. | + | 100.915,82 € |
| 02010700 | 4141000 | Zuweisungen vom Land für lfd. Zwecke | Der Ansatz beinhaltet die Erstattung der Kosten für die Unterbringung und Versorgung von Flüchtlingen. Im Laufe des Jahres 2019 hat sich die Anzahl der "abrechnungsfähigen" Personen jedoch früher reduziert als im Rahmen der HH-Planungen angenommen (z. B. durch positive Entscheidung über Asylanträge des Bundesamtes). Darüber hinaus fiel die Anzahl der Flüchtlingszuweisungen in 2019 deutlich geringer aus als angenommen. | ./. | 816.496,00 € |
| 02010710 | 4321000 | Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | Die Schätzung der Anzahl der Flüchtlingszuweisungen erfolgte vorsorglich großzügig. Letztlich fiel diese aber geringer als erwartet aus. Den Mindereinnahmen im Budget des FB 3 stehen Minderausgaben im Budget des FB 5 gegenüber. | ./. | 239.640,94 € |
| 02010710 | 5291000 | Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen | In 2019 war die Bereitstellung eines Sicherheitsdienstes nicht erforderlich, so dass die vorgesehenen HH-Mittel nicht in Anspruch genommen werden mussten. | ./. | 100.000,00 € |
| 02010710 | 5422000 | Mieten | Die Planung des Ansatzes der Kosten für die Anmietung von Wohnraum erfolgte großzügig, um langfristig handlungsfähig zu sein. Die konkrete Entwicklung des Bedarfes war zur Zeit der HH-Planungen nicht absehbar. Letztlich mussten die Mittel jedoch nicht in voller Höhe beansprucht werden. | ./. | 595.218,24 € |
| 02040100 | 4321007 | Krankentransportgebühren Selbstzahler | In 2017 erfolgte aus rein buchhalterischen Gründen eine neue Zuordnung der Rettungsdienstgebühren auf die Kostenträger 02040110 Notarzteinsatz 02040120 Rettungseinsatz 02040130 Krankentransport jeweils mit Unterscheidung zwischen Selbstzahlern und Versicherungsträgern als Zahlungspflichtigen; die Ansatzabweichungen bei den o.g. neuen Kostenträgern stehen mit dieser neuen Zuordnung im Zusammenhang. In Summe wurden 504.642,33 € Mehrerträge erzielt, da mehr qualitativ hochwertigere Einsätze gefahren wurden und noch Einsätze aus dem Vorjahr abgerechnet wurden. | ./. | 431.340,61 |
| 02040100 | 4321008 | Krankentransportgebühren Versicherungsträger | | ./. | 4.063.220,20 |
| 02040110 | 4321007 | Krankentransportgebühren Selbstzahler | | + | 62.496,00 |
| 02040110 | 4321008 | Krankentransportgebühren Versicherungsträger | | + | 990.927,00 |
| 02040120 | 4321007 | Krankentransportgebühren Selbstzahler | | + | 204.371,34 |
| 02040120 | 4321008 | Krankentransportgebühren Versicherungsträger | | + | 3.049.227,00 |
| 02040130 | 4321007 | Krankentransportgebühren Selbstzahler | | + | 49.647,40 |
| 02040130 | 4321008 | Krankentransportgebühren Versicherungsträger | | + | 642.534,40 |

| Kostenträger | Sachkonto | Bezeichnung | Begründung | Abweichung in € | |
|--------------|-----------|--|---|-----------------|--------------|
| | | | | | |
| 03100100 | 5255001 | Schulen - Unterhaltung, Ausstattung Geräte | Abschließende Regelungen zur Wartung der pädagogischen Netzwerke werden im Rahmen des noch zu beschließenden Medienentwicklungsplanes festgelegt; Gleiches gilt für die Wartung der Verwaltungsnetze. Daher wurden die Gelder in 2019 noch nicht verausgabt. | /. | 116.931,05 € |
| 04030110 | 4140000 | Zuweisungen vom Bund für lfd. Zwecke | Im Jahr 2019 wurden im Vergleich zur Planung 1.200 UE mehr durchgeführt (12.000 UE statt kalkulierter 10.800 UE). Den Mehreinnahmen bei 4140000/04030110 stehen Mehrausgaben bei den Honoraren (5019000/04030110) und bei den Sachkosten (5281000/04030110) gegenüber. Im Übrigen sind die Entwicklungen im BAMF Bereich schlecht planbar, da eine Abhängigkeit vom BAMF besteht (Projektarbeit). | + | 134.153,59 € |
| 05020110 | 5339000 | Wertgutscheine - Sonstige soziale Leistungen | Der HH-Ansatz wurde auf Basis von geschätzt 350 Personen monatlich kalkuliert. Aufgrund ausbleibender Neuzuweisungen haben im Jahr 2019 tatsächlich nur durchschnittlich 257 Personen monatlich Leistungen erhalten. | /. | 158.153,02 € |
| 05020120 | 5339000 | Regelsatzleistungen - Sonstige soziale Leistungen | s. Begründung Kostenträger 05020110 | /. | 445.237,37 € |
| 05020150 | 5339000 | Bereitstellung von Unterkünften - Sonstige soziale Leistungen | s. Begründung Kostenträger 05020110 | /. | 104.417,36 € |
| 05020170 | 5339000 | Krankenhilfe in Anstalten - Sonstige soziale Leistungen | s. Begründung Kostenträger 05020110 | /. | 103.575,21 € |
| 05050100 | 4141000 | Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke | Das Land NRW hat erst Monate nach Verabschiedung des kommunalen HH-Planes mitgeteilt, eine erhöhte Integrationspauschale für das Jahr 2019 an die Kommunen auszuzahlen. Da die Mittel für für zwei Jahre (bis einschl. 11/2020) verwandt werden dürfen, wurde ein Teil der Einnahme in das folgende Haushaltsjahr abgegrenzt. | + | 422.215,14 € |
| 05060100 | 4211001 | UVG - Unterhaltszahlungen | Aufgrund der positiven Gesamtwirtschaftslage war eine höhere Leistungsfähigkeit der unterhaltspflichtiger Personen gegeben. Hinzu kommt eine deutliche Steigerung der Fallzahlen. | + | 151.855,75 € |
| 06020105 | 4141000 | u3-Kindpauschalen - Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke | Höherer Landeszuschuss, da mehr u3-Kinder aufgenommen wurden als ursprünglich geplant. | + | 102.100,00 € |
| 06020110 | 4141030 | Kindertagesbetreuung - Landeszuschuss Betriebskosten | Höherer Landeszuschuss wegen Einbeziehung der Übergangsförderung unter diesem Sachkonto (Wegfall unter KT. 06020120). | + | 471.697,34 € |
| 06020110 | 4141040 | Kindertagesbetreuung - Landeszuschuss Elternbeiträge | Höherer Landeszuschuss, da mehr beitragsfreie Kinder betreut wurden als ursprünglich geplant. | + | 108.560,23 € |
| 06020110 | 4321000 | Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | Höhere Einnahmen aus Elternbeiträgen aufgrund gestiegener Elterneinkünfte und zusätzlich geschaffener Kita-Plätze | + | 341.298,73 € |
| 06020110 | 5318010 | Kindertagesbetreuung - Freiwillige Betriebskostenzuschüsse | Endabrechnungen der Kita-Jahre 2017/2018 und 2018/2019 konnten in 2019 noch nicht erfolgen. Mittelübertragung in das Haushaltsjahr 2020 wurde beantragt | /. | 111.753,63 € |
| 06020110 | 5318020 | Kindertagesbetreuung - Gesetzliche Betriebskostenzuschüsse | Höhere Betriebskostenzuschüsse wegen Einbeziehung der Übergangsförderung unter diesem Sachkonto (Wegfall unter KT. 06020120). | + | 557.095,92 € |
| 06020120 | 4141000 | Übergangsförderung Kindertageseinrichtungen - Zuweisungen vom Land für lfd. Zwecke | Verbuchung unter 06020110, Kto. 4141030 | /. | 630.000,00 € |

| Kostenträger | Sachkonto | Bezeichnung | Begründung | Abweichung in € | |
|--------------|-----------|---|--|-----------------|----------------|
| | | | | | |
| 06020120 | 5318000 | Übergangsfinanzierung Kindertageseinrichtungen - Zuschüsse an übrige Bereiche | Verbuchung unter 06020110, Kto. 5318020 | /. | 556.000,00 € |
| 06020130 | 5318000 | Kindertagespflege - Zuschüsse an übrige Bereiche | Erhöhte Aufwendungen durch mehr Kinder in Tagespflege und erhöhte Betreuungsbedarfe | + | 152.592,34 € |
| 06020200 | 4141000 | OGS - Zuweisungen vom Land für lfd. Zwecke | Höhere Zuschüsse durch eine nicht absehbare Verbesserung der Landesfinanzierung für die OGS. | + | 178.783,50 € |
| 06050120 | 5331000 | Ambulante Hilfen zur Erziehung (weitere Träger) Soz. Leist. an nat. Pers. außerhalb v. Einricht., | Leistungsfälle werden aufgrund des Bundesteilhabegesetzes (BTHG) vermehrt als Eingliederungshilfe eingestuft. D.h., dass unabhängig vom Grund des Hilfebedarfs Eingliederungshilfe gewährt wird, sobald eine seelische Behinderung vorliegt. Ebenfalls wechseln bestehende Fälle von der Hilfe zur Erziehung in die Eingliederungshilfe. Die Minderausgaben unter diesem Sachkonto korrespondieren mit Mehraufwendungen bei der Eingliederungshilfe (06050150, 5331000). | /. | 212.223,60 € |
| 06050150 | 5331000 | Ambulante Eingliederungshilfen gem. § 35a SGB VIII - Soz. Leist. an nat. Pers. Außerhalb v. Einricht. | Siehe Begründung zu 06050120, 5331000. | + | 273.907,59 € |
| 06050210 | 4482000 | Minderjährige in Familienpflege - Kostenerstattungen <u>von</u> Gemeinden und Gemeindeverbänden | Steigende Kosten pro Leistungsfall. Hinzu kommen rückwirkende Kostenerstattungen aus den Vorjahren aufgrund erst im Jahr 2019 anerkannten und durchgeführten Zuständigkeitswechseln. | + | 106.764,65 € |
| 06050210 | 5232000 | Minderjährige in Familienpflege - Erstattungen <u>an</u> Gemeinden und Gemeindeverbände | Im Gesamtaufwand ist die notwendige Bildung von Rückstellungen für im Folgejahr zu erwartende Kostenrechnungen berücksichtigt. Der HH-Ansatz lag in den vergangenen Jahren weit unter den benötigten Mitteln und wird seit 2018 sukzessive erhöht. Die Bildung der Rückstellungen erfolgt aus diesem Sachkonto. | + | 254.742,05 € |
| 06050210 | 5331000 | Minderjährige in Familienpflege - Soz. Leist. an nat. Pers. außerhalb v. Einricht. | Entgegen der Prognose leicht sinkende Anzahl von Leistungsfällen. | /. | 185.616,09 € |
| 06050310 | 4482000 | Minderjährige in Heimpflege - Kostenerstattungen <u>von</u> Gemeinden und Gemeindeverbänden | Steigende Kosten pro Leistungsfall. Hinzu kommen rückwirkende Kostenerstattung aus den Vorjahren aufgrund erst im Jahr 2019 anerkannten und durchgeführten Zuständigkeitswechseln. Ebenfalls wurde in 2019 eine UMA aufgenommen, die in der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt worden ist. | + | 223.563,66 € |
| 06050310 | 5232000 | Minderjährige in Heimpflege - Erstattungen <u>an</u> Gemeinden und Gemeindeverbände | Im Gesamtaufwand die notwendige Bildung von Rückstellungen für im Folgejahr zu erwartende Kostenrechnungen berücksichtigt. Die Bildung der Rückstellungen erfolgt aus diesem Sachkonto. | + | 153.251,17 € |
| 06050310 | 5332000 | Minderjährige in Heimpflege - Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen | Sinkende Anzahl von Leistungsfällen. Aufgrund fehlender Zuweisungen von unbegleiteten mj. Flüchtlingen mussten die dafür eingeplanten Mittel nicht vollständig ausgeschöpft werden. Hinzu kommt, dass vermehrt Leistungsfälle der Eingliederungshilfe zugeordnet werden, siehe Begründung zu 06050330, 5332000. | /. | 1.217.243,97 € |
| 06050320 | 4482000 | Volljährige in Heimpflege - Kostenerstattungen <u>von</u> Gemeinden und Gemeindeverbänden | Erhöhte Anzahl von Fallabgaben an die Sozialhilfe. Die Fallabgaben ziehen sich regelmäßig über mehrere Monate/Jahre, so dass bei endgültiger Übernahme eine erhöhte Kostenerstattung für die Vormonate/-jahre anfällt. | + | 201.999,80 € |

| Kosten-träger | Sachkonto | Bezeichnung | Begründung | Abweichung in € | |
|---------------|-----------|--|---|-----------------|----------------|
| 06050330 | 5332000 | Eingliederungshilfen gem. 35 a SGB VIII - Soz. Leistungen an nat. Pers. in Einrichtungen | Steigende Anzahl von Leistungsfällen. Hinzu kommt, dass Leistungsfälle aufgrund des Bundesteilhabegesetzes (BTHG) vermehrt als Eingliederungshilfe eingestuft werden. D.h., dass unabhängig vom Grund des Hilfebedarfs Eingliederungshilfe gewährt wird, sobald eine seelische Behinderung vorliegt. Ebenfalls wechseln bestehende Fälle von der Hilfe zur Erziehung in die Eingliederungshilfe (s. auch Minderausgaben unter 06050310, 5332000). | + | 225.732,70 € |
| 09010200 | 5291000 | Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen | Der Planungsprozess im Bereich "Kernstadt Ost/Steinstraße" konnte im Jahr 2019 nicht wie geplant fortgeführt werden. | /. | 138.251,28 € |
| 10010100 | 4311000 | Verwaltungsgebühren | Die erhöhten Erträge sind insbesondere auf eine erhöhte Anzahl von gewerblichen Bauvorhaben zurückzuführen. | + | 100.672,67 € |
| 11050100 | 4651000 | Gewinnant. von verb. Unternehmen, Beteiligungen | Gewinnausschüttung SWL ist gemäß Absprache nicht erfolgt. | /. | 2.551.000,00 € |
| 11050100 | 5441004 | Steuerbelastung Gewinnausschüttung | Gewinnausschüttung SWL ist gemäß Absprache nicht erfolgt, daher gab es darauf auch keine Steuerbelastung | /. | 403.700,00 € |
| 12010210 | 5216000 | Instandhaltung des Infrastrukturvermögens | Die Abrechnung der beauftragten Maßnahmen erfolgt teilweise erst im Jahr 2020. | /. | 292.774,88 € |
| 12010210 | 5291000 | Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen | Die Aktualisierung der Straßendatenbank durch eine Befahrung konnte erst zum Ende des Jahres 2019 beauftragt werden. Es gab unterschiedliche Programme, die erst gegeneinander abgewogen werden mussten. | /. | 105.140,47 € |
| 15020120 | 5317000 | Zuschüsse an private Unternehmen | Die Weiterleitung der durch die Stadt Lippstadt erhobenen Fremdenverkehrsbeiträge erfolgte über dieses Sachkonto, darüberhinaus mussten außerplanmäßig Beträge bereitgestellt werden, die zur Liquiditätssicherung benötigt wurden. | + | 116.825,00 € |
| 16010100 | 4012000 | Grundsteuer B | Messbetragserhöhungen blieben unter den Erwartungen | /. | 135.081,57 € |
| 16010100 | 4013000 | Gewerbsteuer | Nachveranlagungen überstiegen die Erwartungen | + | 3.738.279,41 € |
| 16010100 | 4021000 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | Die vom Arbeitskreis "Steuerschätzung" prognostizierten Steuereinnahmen wurden nicht erreicht. | /. | 640.549,28 € |
| 16010100 | 4031000 | Vergnügungssteuer | Einspielergebnisse der Geldspielgeräte sind angestiegen. | + | 455.049,09 € |
| 16010100 | 5341000 | Gewerbsteuerumlage | Der zu zahlende Betrag richtet sich nach den tatsächlichen Ist-Einzahlungen der Gewerbesteuer. Die veranschlagten Mittel wurden nicht in voller Höhe benötigt. | /. | 377.384,74 € |
| 16010100 | 5342000 | Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit | Der zu zahlende Betrag richtet sich nach den tatsächlichen Ist-Einzahlungen der Gewerbesteuer. Die veranschlagten Mittel wurden nicht in voller Höhe benötigt. | /. | 730.690,20 € |
| 16010100 | 5374000 | Kreisumlage allgemein | Aufgrund der endgültigen Umlagegrundlagen und des festgesetzten Hebesatzes ergab sich eine geringere Kreisumlage als veranschlagt. | /. | 268.509,00 € |
| 16020100 | 5517000 | Zinsaufwendungen private Unternehmen | Kredite wurden gem. Ratsbeschluss abgelöst | /. | 178.306,00 € |

| Finanzrechnung 2019 | | | | | | | |
|----------------------------|--|------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Stadt Lippstadt | | | | | | | |
| Nr. | Beschreibung | Jahresergebnis 2018 | Fortgeschriebener Ansatz 2019 | davon Übertrag aus 2018 | Ist Ergebnis 2019 | Ansatz / Ist- Vergleich | Übertragung nach 2020 |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 110.342.838,85 | 97.811.192,00 | 0,00 | 96.895.627,05 | -915.564,95 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 38.512.915,95 | 41.669.773,00 | 113.347,00 | 41.935.974,02 | 266.201,02 | 111.985,00 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 1.013.933,61 | 835.100,00 | 0,00 | 1.038.318,26 | 203.218,26 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 18.579.153,15 | 18.833.453,00 | 0,00 | 19.445.831,02 | 612.378,02 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 658.251,10 | 581.075,00 | 0,00 | 569.895,93 | -11.179,07 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 5.974.913,27 | 4.343.730,00 | 0,00 | 5.289.019,14 | 945.289,14 | 0,00 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | 5.284.998,88 | 4.272.867,00 | 0,00 | 5.159.693,00 | 886.826,00 | 0,00 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 4.381.175,60 | 6.551.071,00 | 0,00 | 4.465.897,06 | -2.085.173,94 | 0,00 |
| 9 | = <i>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i> | 184.748.180,41 | 174.898.261,00 | 113.347,00 | 174.800.255,48 | -98.005,52 | 111.985,00 |
| 10 | - Personalauszahlungen | 40.500.328,33 | 42.571.403,93 | 42.447,93 | 42.785.303,87 | 213.899,94 | 33.411,62 |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 4.219.028,06 | 4.347.300,00 | 0,00 | 4.957.514,04 | 610.214,04 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 20.360.798,42 | 22.505.136,18 | 801.507,18 | 19.405.757,95 | -3.099.378,23 | 1.530.957,69 |
| 13 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 560.015,43 | 2.263.500,00 | 0,00 | 2.058.026,58 | -205.473,42 | 0,00 |
| 14 | - Transferauszahlungen | 97.592.792,45 | 91.242.752,92 | 161.858,92 | 90.897.063,65 | -345.689,27 | 101.164,67 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 7.740.324,93 | 8.371.188,41 | 202.895,41 | 8.135.805,52 | -235.382,89 | 270.358,87 |
| 16 | = <i>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i> | 170.973.287,62 | 171.301.281,44 | 1.208.709,44 | 168.239.471,61 | -3.061.809,83 | 1.935.892,85 |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16) | 13.774.892,79 | 3.596.979,56 | -1.095.362,44 | 6.560.783,87 | 2.963.804,31 | -1.823.907,85 |
| 18 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 7.207.865,60 | 13.420.933,25 | 3.980.178,25 | 9.307.782,41 | -4.113.150,84 | 4.251.950,73 |
| 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 1.763.874,33 | 1.389.000,00 | 0,00 | 1.029.815,80 | -359.184,20 | 0,00 |
| 20 | + Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen | 1,00 | 30.000.000,00 | 0,00 | 15.006.999,99 | -14.993.000,01 | 0,00 |
| 21 | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 1.452.638,11 | 602.900,00 | 0,00 | 398.072,71 | -204.827,29 | 0,00 |
| 22 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 632.586,72 | 6.300.401,00 | 0,00 | 968.054,18 | -5.332.346,82 | 0,00 |
| 23 | = <i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i> | 11.056.965,76 | 51.713.234,25 | 3.980.178,25 | 26.710.725,09 | -25.002.509,16 | 4.251.950,73 |
| 24 | - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden | 434.655,84 | 4.577.284,06 | 79.784,06 | 485.522,59 | -4.091.761,47 | 2.331.297,41 |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 9.882.812,31 | 44.002.683,72 | 19.808.413,72 | 12.382.760,48 | -31.619.923,24 | 20.838.114,66 |
| 26 | - Auszahlungen f. d. Erwerb v. bew. Anlageverm. | 2.933.773,65 | 6.564.811,64 | 2.203.299,64 | 3.952.381,74 | -2.612.429,90 | 2.854.503,06 |
| 27 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 15.007.000,00 | 30.000.000,00 | 0,00 | 17.500.000,00 | -12.500.000,00 | 0,00 |
| 28 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | 1.243.515,42 | 4.432.852,99 | 2.680.152,99 | 1.471.011,45 | -2.961.841,54 | 2.924.374,50 |
| 29 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 5.388.272,00 | 9.000.000,00 | 0,00 | 334.000,00 | -8.666.000,00 | 0,00 |
| 30 | = <i>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i> | 34.890.029,22 | 98.577.632,41 | 24.771.650,41 | 36.125.676,26 | -62.451.956,15 | 28.948.289,63 |
| 31 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30) | -23.833.063,46 | -46.864.398,16 | -20.791.472,16 | -9.414.951,17 | 37.449.446,99 | -24.696.338,90 |
| 32 | = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31) | -10.058.170,67 | -43.267.418,60 | -21.886.834,60 | -2.854.167,30 | 40.413.251,30 | -26.520.246,75 |
| 33 | + Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen | 16.514.208,00 | 30.000.400,00 | 0,00 | 3.219.208,00 | -26.781.192,00 | 0,00 |
| 34 | + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 35 | - Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen | 16.440.043,99 | 6.897.950,00 | 0,00 | 5.343.367,84 | -1.554.582,16 | 3.500.000,00 |
| 36 | - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37 | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 74.164,01 | 23.102.450,00 | 0,00 | -2.124.159,84 | -25.226.609,84 | -3.500.000,00 |
| 38 | = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37) | -9.984.006,66 | -20.164.968,60 | -21.886.834,60 | -4.978.327,14 | 15.186.641,46 | -30.020.246,75 |
| 39 | + Anfangsbestand an Finanzmitteln | 32.674.068,58 | 22.648.925,95 | 0,00 | 22.648.925,95 | 0,00 | 0,00 |
| 40 | + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln | -41.135,97 | 0,00 | 0,00 | 50.713,47 | 50.713,47 | 0,00 |
| 41 | = Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40) | 22.648.925,95 | 2.483.957,35 | -21.886.834,60 | 17.721.312,28 | 15.237.354,93 | -30.020.246,75 |

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

2019

| Kosten-träger | Invest-Nr. | Sachkonto | Bezeichnung | Begründung | Abweichung in € | |
|---------------|------------|-----------|--|---|-----------------|----------------|
| 01010430 | | 7429000 | Sonst. Ausz. für Inanspr. v. Rechten u. Diensten | Die „Aufwendungen für Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (5429000)“ werden derzeit umstrukturiert, um eine bessere Übersicht über die Geldströme zu erhalten. In 2019 wurden die Aufwendungen für die S-IT-Kostenträger 01010410 - separat ausgewiesen. In 2020 wurden der Bereich Externen IT-Dienstleister mit der allgemeinen Position zusammengefasst; 01010430 und 01010400. Durch diese Veränderungen in der Zuordnung ist es in Verbindung mit den Zahlungen über den Jahreswechsel zu der Abweichung gekommen. So sind geplante Dienstleistungen/Aufwendungen zeitverzögert abgerufen und umgesetzt worden (z.B. Umsetzung DMS). | ./. | 104.436,19 € |
| 01080200 | | 7012000 | Dienstauszahlungen Tariflich Beschäftigte | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | + | 469.495,38 € |
| 01080200 | | 7032000 | Beiträge zur ges. Sozialvers. Tarif. Beschäftigte | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | + | 127.962,34 € |
| 01080300 | | 6486000 | Kostenerstattungen v. sonst. öff. Sonderrechnungen | Es handelt sich um die Erstattungen anteiliger Versorgungslasten städtischer Beamter nach §§ 94 ff. Landesbeamtenversorgungsgesetz NRW in Form von einmaligen Abfindungszahlungen der vorherigen Dienstherrn an den jetzigen (neuen) Dienstherrn, die Stadt Lippstadt. Dieser Ansatz ist nicht planbar, da er abhängig von individuellen persönlichen Entscheidungen der Beamten ist. Auf der anderen Seite hat die Stadt Lippstadt für fortgegangene Beamte über die KVV Münster Erstattungsverpflichtungen gegenüber den aufnehmenden neuen Dienstherrn. Diese werden durch die Umlage der KVV Münster abgedeckt und führen grundsätzlich zu steigenden Versorgungslasten (s. 01080300_5111000). | + | 219.055,64 € |
| 01080300 | | 7041000 | Beihilfen, Unterstützungsleist. f. Aktive | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | ./. | 182.955,40 € |
| 01080300 | | 7111000 | Versorgungsbezüge Beamte | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | + | 534.723,75 € |
| 01080300 | | 7499003 | Vorschüssige Auszahlung | Es handelt sich um die im Vorjahr 2019 zahlungswirksame Auszahlung des KVV-Umlageabschlages für Januar 2020 (Rechnungsabgrenzung). Die Januarzahlung wird periodengerecht erst im Jahr 2020 ergebniswirksam. | + | 350.499,00 € |
| 01120100 | | 7241099 | Bewirtschaft. d. Grundst. u. baul. Anl. - zentral | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | ./. | 471.937,02 € |
| 02010700 | | 6141000 | Zuweisungen vom Land für lfd. Zwecke | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | ./. | 780.990,00 € |
| 02010710 | | 6321000 | Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | ./. | 243.197,96 € |
| 02010710 | | 7291000 | Auszahlungen f. sonstige Dienstleistungen | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | ./. | 100.000,00 € |
| 02010710 | | 7422000 | Mieten | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | ./. | 520.128,83 € |
| 02030100 | | 7291000 | Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen | Bei den Auszahlungen handelt es sich um Beträge, die dem Rechnungsjahr 2018 zuzurechnen sind (Kosten Löschwasserentsorgung im Zusammenhang mit den zwei Großbränden im Sommer 2018 sowie Kosten für das Raumentschadungen der Feuer- und Rettungswache). | + | 118.699,84 € |
| 02040100 | | 6321007 | Krankentransportgebühren Selbstzahler | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | ./. | 431.306,41 € |
| 02040100 | | 6321008 | Krankentransportgebühren Versicherungsträger | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | ./. | 4.039.089,20 € |
| 02040110 | | 6321007 | Krankentransportgebühren Selbstzahler | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | + | 55.820,00 € |
| 02040110 | | 6321008 | Krankentransportgebühren Versicherungsträger | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | + | 966.803,00 € |
| 02040120 | | 6321007 | Krankentransportgebühren Selbstzahler | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | + | 192.602,32 € |
| 02040120 | | 6321008 | Krankentransportgebühren Versicherungsträger | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | + | 2.973.704,00 € |
| 02040130 | | 6321007 | Krankentransportgebühren Selbstzahler | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | + | 44.076,60 € |
| 02040130 | | 6321008 | Krankentransportgebühren Versicherungsträger | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | + | 673.979,40 € |

| Kostenträger | Invest-Nr. | Sachkonto | Bezeichnung | Begründung | Abweichung in € | |
|--------------|------------|-----------|---|---|-----------------|----------------|
| | | | | | | |
| 03100100 | | 7255001 | Schulen - Unterhaltung, Ausstattung Geräte | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | /. | 119.847,29 € |
| 04030110 | | 6140000 | Zuweisungen vom Bund für lfd. Zwecke | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | + | 195.409,27 € |
| 05020110 | | 7339000 | Wertgutscheine - Sonstige soziale Leistungen | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | /. | 157.617,40 € |
| 05020120 | | 7339000 | Regelsatzleistungen - Sonstige soziale Leistungen | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | /. | 513.948,43 € |
| 05020150 | | 7339000 | Bereitstellung von Unterkünften - Sonstige soziale Leistungen | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | /. | 115.817,52 € |
| 05020160 | | 7339000 | Krankenhilfe außerhalb von Anstalten - Sonstige soziale Leistungen | s. Ergebnisrechnung; Begründung zu Kostenträger 05020110 | /. | 107.330,50 € |
| 05050100 | | 6141000 | Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | + | 422.215,14 € |
| 05050100 | | 6591006 | Integration - Vorschüssige Einzahlungen | Umbuchung eines Teils der in 2019 gezahlten Integrationspauschale in das Jahr 2020, da die in 2019 gezahlten Mittel zur Deckung der Integrationsaufwendungen in beiden Haushaltsjahren dienen | + | 746.134,72 € |
| 05060100 | | 6211001 | UVG - Unterhaltszahlungen | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | + | 144.156,67 € |
| 05060100 | | 7339001 | Leistungen nach dem UVG | Gesamtbetrachtung mit Sachkonto 7499003 | /. | 215.602,87 € |
| 05060100 | | 7499003 | vorschüssige Auszahlung der UVG-Leistungen | Gesamtbetrachtung mit Sachkonto 7339001 | + | 204.552,00 € |
| 06020105 | | 6141000 | u3-Kindpauschalen - Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | + | 102.100,00 € |
| 06020110 | | 6141030 | Kindertagesbetreuung - Landeszuschuss Betriebskosten | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | + | 475.186,65 € |
| 06020110 | | 6141040 | Landeszuschuss Elternbeiträge | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | + | 108.560,24 € |
| 06020110 | | 6321000 | Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | + | 339.042,48 € |
| 06020110 | | 7318020 | Kindertagesbetreuung - Gesetzliche BKZ | s. Ergebnisrechnung (höhere Differenz als in Ergebnisrechnung, da Abschlagszahl. für Jan. bis Juli 2020 Ende 2019 ausgezahlt wurden) | + | 2.027.256,91 € |
| 06020120 | | 6141000 | Übergangsfinanzierung Kindertageseinrichtungen - Zuweisungen vom Land für lfd. Zwecke | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | /. | 630.000,00 € |
| 06020120 | | 7318000 | Übergangsfinanzierung Kindertageseinrichtungen - Zuschüsse an übrige Bereiche | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | /. | 556.000,00 € |
| 06020130 | | 7318000 | Kindertagespflege - Zuschüsse an übrige Bereiche | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | + | 180.230,67 € |
| 06020200 | | 6141000 | OGS - Zuweisungen vom Land für lfd. Zwecke | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | + | 178.783,50 € |
| 06050120 | | 7331000 | Ambulante Hilfen zur Erziehung (weitere Träger) - Soz. Leist. an nat. Pers. außerhalb v. Einricht., | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | /. | 277.195,69 € |
| 06050150 | | 7331000 | Ambulante Eingliederungshilfen gem. § 35a SGB VIII - Soz. Leist. an nat. Pers. Außerhalb v. Einricht. | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | + | 250.804,24 € |
| 06050210 | | 7232000 | Minderjährige in Familienpflege - Erstattungen <u>an</u> Gemeinden und Gemeindeverbände | Kostenerstattungsfälle werden aufgrund verspäteter Rechnungsstellung durch andere Jugendämter in der Regel erst im Folgejahr aus Rückstellungen ausgezahlt. | /. | 518.797,40 € |
| 06050210 | | 7331000 | Minderjährige in Familienpflege- Soz. Leist. an nat. Pers. in Einricht. | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | /. | 252.008,87 € |
| 06050210 | | 7332000 | Minderjährige in Familienpflege- Soz. Leist. an nat. Pers. in Einricht. | Bei der Summe handelt es sich um Zahlungen aus Rückstellungen für Minderjährige in Vollzeitpflege (Sachkonto 2800106). | + | 317.228,96 € |
| 06050310 | | 6482000 | Minderjährige in Heimpflege - Kostenerstattungen <u>von</u> Gemeinden und Gemeindeverbänden | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | + | 291.927,43 € |
| 06050310 | | 7332000 | Minderjährige in Heimpflege - Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | /. | 1.016.093,19 € |

| Kostenträger | Invest-Nr. | Sachkonto | Bezeichnung | Begründung | Abweichung in € | |
|--------------|------------|-----------|--|--|-----------------|----------------|
| | | | | | | |
| 06050320 | | 6482000 | Volljährige in Heimpflege - Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | + | 199.019,67 € |
| 06050330 | | 7332000 | Eingliederungshilfen gem. 35 a SGB VIII - Soz. Leistungen an nat. Pers. in Einrichtungen | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | + | 221.167,40 € |
| 11050100 | | 6651000 | Gewinnant. von verb. Unternehmen, Beteiligungen | Gewinnausschüttung wurde nach Absprache verschoben. | /. | 2.147.300,00 € |
| 12010210 | | 7216000 | Instandhaltung des Infrastrukturvermögens | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | /. | 168.054,18 € |
| 12010210 | | 7291000 | Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | /. | 105.140,47 € |
| 15021020 | | 7317000 | Zuschüsse an private Unternehmen | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | + | 116.825,00 € |
| 16010100 | | 7341000 | Gewerbesteuerumlage | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | + | 263.909,65 € |
| 16010100 | | 6012000 | Grundsteuer B | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | /. | 133.390,33 € |
| 16010100 | | 6013000 | Gewerbesteuer | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | /. | 324.309,23 € |
| 16010100 | | 6021000 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | /. | 725.013,74 € |
| 16010100 | | 6031000 | Vergnügungssteuer | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | + | 269.676,84 € |
| 16010100 | | 7342000 | Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | + | 194.946,21 € |
| 16010100 | | 7374000 | Kreisumlage allgemein | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | /. | 268.509,00 € |
| 16020100 | | 7517000 | Zinsauszahlungen private Unternehmen | siehe Erläuterung Ergebnisrechnung | /. | 178.306,00 € |
| 01120100 | I01121001 | 7851000 | Errichtung Stadthaus | Die Mittel wurden überwiegend neu veranschlagt. | /. | 3.708.257,36 € |
| 01120100 | I01121002 | 7851000 | Stellplatzanlage Stadthaus | Die Mittel wurden neu veranschlagt. | /. | 300.000,00 € |
| 01130100 | I 01131001 | 6821000 | Verkauf von allgemeinem Grundvermögen | Nicht realisierter Verkauf eines MFH-Grundstücks im Baugebiet Boschstraße/Breitenbachstraße | /. | 397.584,38 € |
| 01130100 | I 01131002 | 6821000 | Verkauf von Gewerbegrundstücken | Die geplanten Verkäufe konnten nicht zum Abschluss gebracht werden, da sich die GE-Verhandlungen bis ins Jahr 2020 verschoben haben. | /. | 236.326,00 € |
| 01130100 | I 01131003 | 7821000 | Erwerb von Grundstücken (Allgem. Grundvermögen) | Der ursprünglich vorgesehene Erwerb des ehemaligen IBS-Schulgebäudes/Haus Carola in Lp-Bad Waldliesborn war nicht mehr erforderlich. | /. | 604.833,36 € |
| 01130100 | I 01131005 | 7821000 | Erwerb von Gewerbegrundstücken | Die perspektivisch veranschlagten Mittel für den Erwerb von großen Flächen für das geplante Gewerbegebiet Rixbecker Feld wurden nicht in Anspruch genommen, da die planerische Entwicklung der Flächen zunächst gestoppt worden ist. | /. | 3.299.810,91 € |
| 02010100 | B02011001 | 7831000 | Geräte und Ausstattungsgegenstände | Die bereitgestellten Zuschüsse für ein allg. Warnsystem zur Warnung der Bevölkerung wurden bisher noch nicht verausgabt; Auftrag wurde am 16.10.2018 erteilt; Maßnahme soll in 2020 umgesetzt werden | /. | 115.233,56 € |
| 02030100 | B02031002 | 7832200 | Ausstattungs- u. Ausrüstungsgegenstände | Die Lieferung im Jahr 2019 beauftragter Ausrüstungen erfolgt erst in 2020. | /. | 143.321,74 € |
| 02030100 | B02031004 | 7831000 | Feuerwehrfahrzeuge und Fahrzeugzubehör | Die Auslieferung im Jahr 2019 beauftragter Fahrzeuge erfolgt aufgrund langer Liefer- und Bauzeiten der Fahrzeuge erst in 2020 oder später. | /. | 1.171.309,90 € |
| 02030100 | I02031005 | 7851000 | Umbaumaßnahmen Feuerwehrgerätehaus Bökenförde | Die Gestaltung der Außenanlagen konnte erst im Jahr 2020 erfolgen. | /. | 136.887,69 € |
| 02040120 | B02041002 | 7831000 | Rettungstransportwagen und Zubehör | Die Lieferung im Jahr 2019 beauftragter Fahrzeuge erfolgt aufgrund langer Liefer- und Bauzeiten der Fahrzeuge z. T. erst in 2020 oder später. | /. | 309.644,12 € |
| 03010100 | I03011019 | 6811000 | Abriss u. Neubau Sporthalle Niels-Stensen-Schule | Die Fördermittel konnten erst im Jahr 2019 abgerufen werden. | + | 104.719,88 € |
| 03010100 | I03011023 | 6811000 | Komplettsanierung Nikolaischule | Die Fördermittel wurden entsprechend dem Baufortschritt abgerufen. | + | 142.918,50 € |
| 03010100 | I03011023 | 7851000 | Komplettsanierung Nikolaischule | Die Maßnahme wird im Jahr 2020 fortgesetzt. | /. | 330.049,31 € |
| 03010100 | I03011024 | 7851000 | Teilsanierung Sporthalle GS Pappelallee | Die Maßnahme kann erst im Jahr 2020 abgeschlossen werden. | /. | 132.317,11 € |
| 03010100 | I03011025 | 6811000 | Erweiterung Niels-Stensen-Schule | Die Fördermittel können auf Grund des verzögerten Baubeginns erst im Jahr 2020 abgerufen werden. | /. | 180.000,00 € |
| 03010100 | I03011025 | 7851000 | Erweiterung Niels-Stensen-Schule | Mit der Umsetzung der Maßnahme wird erst im Jahr 2020 begonnen. | /. | 200.000,00 € |
| 03010100 | I03011026 | 7851000 | Erweiterung Hans-Christian-Andersen-Schule | Mit der Baumaßnahme konnte auf Grund der nicht abgeschlossenen Grunderwerbsverhandlungen nicht begonnen werden. Entsprechende Haushaltsmittel in Höhe von 390.000 € wurden neu veranschlagt. | /. | 417.750,90 € |

| Kostenträger | Invest-Nr. | Sachkonto | Bezeichnung | Begründung | Abweichung in € | |
|--------------|------------|-----------|--|---|-----------------|-----------------|
| | | | | | | |
| 03010100 | I03011028 | 6811000 | Sanierung Sporthalle Grundschule Lipperode | Die Fördermittel wurden entsprechend dem Baufortschritt abgerufen. | /. | 277.200,00 € |
| 03010100 | I03011028 | 7851000 | Sanierung Sporthalle Grundschule Lipperode | Die Maßnahme wird im Jahr 2020 fortgesetzt. | /. | 307.764,13 € |
| 03030100 | I03031003 | 7851000 | Erneuerung Schulhöfe Realschulen | Die Umsetzung der Maßnahme wird im Jahr 2020 fortgesetzt. | /. | 296.511,20 € |
| 03030100 | I03031008 | 7851000 | Herrichtung Mensa Drost-Rose-Ganztagsschule | Die Maßnahme wird im Jahr 2020 fertiggestellt. | /. | 173.161,57 € |
| 03040100 | I03041003 | 7851000 | Erneuerung Schulhof Ostendorf-Gymnasium | Mit der Maßnahme kann erst im Jahr 2020 begonnen werden. | /. | 321.843,60 € |
| 03040100 | I03041006 | 6811000 | Sanierung Sporthalle Ostendorgymnasium | Die restlichen Fördermittel werden im Jahr 2020 abgerufen. | /. | 117.900,00 € |
| 03040100 | I03041013 | 7851000 | Kompl. Innensanier. Westfl. als Fortf. Maßn. K II | Die Maßnahme wird im Jahr 2020 fertiggestellt. | /. | 114.518,25 € |
| 03050100 | B03051002 | 7831000 | Ersteinrichtung Gesamtschule - Ausz. Erw. Vermögensgegenst. über 800 € | Maßnahmen sind geplant bzw. beauftragt, konnten aber nicht mehr in 2019 abgeschlossen werden; Schlussabrechnungen sowie eventuelle Restbeschaffungen erfolgen in 2020 | /. | 104.604,92 € |
| 03050100 | B03051003 | 7831000 | Ausstattg Fachräume Gesamtschule (Lehrmittel Erstausrüstung) - Ausz. Erw. Vermögensgegenst. über 800 € | Maßnahmen sind beauftragt, konnten aber nicht mehr komplett in 2019 abgeschlossen und bezahlt werden; Schlussabrechnungen erfolgen in 2020 | /. | 154.340,53 € |
| 03050100 | I03051002 | 7851000 | Baukosten Gesamtschule | Die Maßnahme konnte bisher noch nicht insgesamt abgerechnet werden. | /. | 554.857,01 € |
| 03050100 | I03051006 | 7851000 | Baukosten Zweifachsporthalle | Die veranschlagten Mittel werden im Jahr 2020 verausgabt. | /. | 1.727.843,61 € |
| 03050100 | I03051007 | 7851000 | Umbau Eingangsbereich + Umkleibereich Lehrschwimmbecken | Die Abwicklung und Abrechnung der bereits beauftragten Maßnahmen erfolgt im Jahr 2020. | /. | 156.359,10 € |
| 03100100 | B03101200 | 7831000 | Digitalisierung Schulen - Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 € | Ein Teil der Mittel für die Digitalisierung an Schulen wurde aus den Konten für die Ersatzbeschaffung an den jeweiligen Schulformen gezahlt (insgesamt ca. 210.000 €). Bei der Ersatzbeschaffung wurden die bestehenden Haushaltsansätze mit Blick auf die Deckung im Gesamtbudget für die schulische Digitalisierung deutlich überschritten. | /. | 250.925,17 € |
| 03100100 | I03101000 | 6811000 | Glasfaseranschluss an öffentl. Schulen - Investitionszuwendungen vom Land | Förderfähige Maßnahmen zum Glasfaseranschluss von Schulen konnten noch nicht umgesetzt werden. Abzuwarten bleibt dabei, welche Schulen aus vorrangig zu berücksichtigten Förderprojekten (sog. 6. Call) an das Glasfasernetz angeschlossen werden können. | /. | 600.000,00 € |
| 03100100 | I03101000 | 7853000 | Glasfaseranschluss an öffentl. Schulen - Sonstige Baumaßnahmen | s. Begründung zu I03101000, 6811000 | /. | 660.000,00 € |
| 04070200 | I04072006 | 6811000 | Investitionszuwendungen vom Land | Der für den Bau eines Depots für das Stadtmuseum Lippstadt vom Landschaftsverband Westfalen-Lippe bewilligte Teilzuschuss in Höhe von 117.500 € wird erst im Haushaltsjahr 2020 ausgezahlt. | /. | 117.500,00 € |
| 04070200 | I04072006 | 7851000 | Errichtung Depot Hospitalstr. 46a | Auf Grund der Beschlusslage konnte erst im Jahr 2020 mit der Maßnahme begonnen werden. | /. | 643.921,73 € |
| 04080100 | I04081002 | 7851000 | Techn. Sanierung Stadttheater | Die Mittel werden erst im Jahr 2020 verausgabt. Bezogen auf die Abweichung wurden Haushaltsmittel in Höhe von 4 Mio. € neu veranschlagt. | /. | 10.024.144,44 € |
| 06020110 | I06021001 | 6811000 | Landeszuw. zum Ausbau Betreuungsplätze (Kibiz) - Investitionszuwendungen vom Land | Ausbaumaßnahmen für verschiedene Kitas in Lippstadt wurden in 2018 und 2019 beantragt und begonnen. Die Maßnahmen werden erst in 2020 abgeschlossen, sodass erst dann die weiteren Fördermittel abgerufen werden können (Mindereinnahmen korrespondieren mit Minderausgaben unter I06021005). | /. | 155.035,61 € |
| 06020110 | I06021004 | 7818000 | Freiw. Zusch. Bau- u. Einrichtungsk. Kitas freie Tr. - Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche | Ausbaumaßnahmen für verschiedene Kitas in Lippstadt wurden in 2018 und 2019 beantragt und begonnen. Die Maßnahmen werden überwiegend erst in 2020 abgeschlossen, sodass erst dann die freiwilligen Zuschüsse ausgezahlt werden können. | /. | 1.557.338,94 € |
| 06020110 | I06021005 | 7818000 | Zusch. Ausbau v. Betreuungspl. - Kinder unter 3 J. - Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche | Ausbaumaßnahmen für verschiedene Kitas in Lippstadt wurden in 2018 und 2019 beantragt und begonnen. Die Maßnahmen werden erst in 2020 abgeschlossen, sodass erst dann die restlichen Fördermittel ausgezahlt werden (Mindereinnahmen korrespondieren mit Minderausgaben unter I06021001). | /. | 527.189,73 € |
| 08030100 | I08031024 | 7851000 | Dreifachsporthalle | Die Mittel werden erst im Jahr 2020 verausgabt. | /. | 3.646.324,02 € |

| Kosten-träger | Invest-Nr. | Sachkonto | Bezeichnung | Begründung | Abweichung in € | |
|---------------|------------|-----------|--|--|-----------------|----------------|
| 09020100 | I09021012 | 6811000 | Herrichtung Brachflächen ehem. Güterbahnhof. | Die Fördermaßnahme ist finanztechnisch abgeschlossen. | /. | 368.305,00 € |
| 09020100 | I09021024 | 7817000 | Breitbandausbau - Zuschüsse für Investitionen an private Unternehmen | Die bereitgestellten Eigenanteile für den Breitbandausbau werden nach Baufortschritt durch den Kreis Soest abgerufen. Die Erstellung der Backbone-Trasse hatte sich verzögert. | /. | 160.826,78 € |
| 11050100 | I11051001 | 6865000 | Rückflüsse Ausleihungen | Darlehen wurde prolongiert | /. | 3.899.947,89 € |
| 11050100 | I11051001 | 7865000 | Gewährung von Ausleihungen | Ansatz wurde nicht in voller Höhe in Anspruch genommen. | /. | 5.000.000,00 € |
| 12010100 | S10000010 | 7821000 | Erwerb für öffentliche Verkehrsflächen. | Insbesondere für den Erwerb der öffentlichen Verkehrsflächen im Zusammenhang mit dem Bau der Dreifachturnhalle am Eogl. Gymnasium sind aufgrund von Verzögerungen noch nicht alle GE-Kosten entstanden. | /. | 121.411,08 € |
| 12010100 | S10000007 | 6811000 | Beseitigung Bahnübergang Unionstr. - LZ | Die erforderlichen Abrechnungsunterlagen der Deutschen Bahn wurden weiterhin nicht vorgelegt. | /. | 515.560,00 € |
| 12010100 | S10000060 | 7852000 | Gew.geb.Schanzenweg Süd (Endg. Straßenausbau) | Der Ausbau der Straßen im Gewerbegebiet Schanzenweg erfolgt analog der Bebauung der Grundstücke. Weitere Straßenausbauten sind daher frühestens im Jahr 2020 vorgesehen. | /. | 736.793,64 € |
| 12010100 | S10000071 | 6811000 | Beseitigung des Bahnübergangs Südertor - LZ | Die Abrechnung der Landesmittel erfolgt im Anschluss an die Abrechnung mit der Deutschen Bahn und ist daher bisher nicht möglich. | /. | 495.600,00 € |
| 12010100 | S10000074 | 6810000 | Beseitigung Bahnübergang Unionstr. BZ | Die Abrechnung der Bundesmittel erfolgt im Anschluss an die Abrechnung mit der Deutschen Bahn und ist daher bisher nicht möglich. | /. | 124.580,00 € |
| 12010100 | S10000076 | 6810000 | Beseitigung des Bahnübergangs Südertor - BZ | Die Abrechnung der Bundesmittel erfolgt im Anschluss an die Abrechnung mit der Deutschen Bahn und ist daher bisher nicht möglich. | /. | 733.816,00 € |
| 12010100 | S10000078 | 6811000 | Erweiter Str. - Ausbau Landeszuschuss | Nach Abrechnung der Erweiter Straße und der Ermittlung der KAG-Beiträge wurden die restlichen Fördermittel auf Grundlage des erstellten Verwendungsnachweises abgerufen. | + | 107.081,00 € |
| 12010100 | S10000080 | 6817000 | Bahnüberg. Unionstr. Bahnanteil an Teilbaumaßnahme | Die erforderlichen Abrechnungsunterlagen der Deutschen Bahn liegen nicht vor. | /. | 369.600,00 € |
| 12010100 | S10000082 | 6817000 | Bahnüberg. Südertor-Bahnanteil an Teilbaumaßn. | Die erforderlichen Abrechnungsunterlagen der Deutschen Bahn liegen nicht vor. | /. | 143.110,00 € |
| 12010100 | S10000085 | 7852000 | Beseitigung Bahnübergang Unionstraße | Die erforderlichen Abrechnungsunterlagen der Deutschen Bahn liegen nicht vor. | /. | 502.003,00 € |
| 12010100 | S10000087 | 7852000 | Beseitigung des Bahnübergangs Südertor | Die erforderlichen Abrechnungsunterlagen der Deutschen Bahn liegen nicht vor. | /. | 1.204.462,15 € |
| 12010100 | S10000088 | 7817000 | Bahnüberg. Unionstr. - Kostenbeteiligung Bahn | Die erforderlichen Abrechnungsunterlagen der Deutschen Bahn liegen nicht vor. | /. | 402.280,00 € |
| 12010100 | S10000170 | 6881000 | Simonstraße | Die Beitragserhebung verschiebt sich analog der Baumaßnahme. | /. | 323.400,00 € |
| 12010100 | S10000170 | 7852000 | Simonstraße | Der Ausbau wurde zurückgestellt und soll erst im Jahr 2020 erfolgen. | /. | 462.000,00 € |
| 12010100 | S10000191 | 7852000 | Erweiter Str. Süd - Erschließung neuer Gewerbebl. | Der endgültige Ausbau der Straße ist auf Grund der teilweise noch fehlenden Bebauung noch nicht absehbar. | /. | 151.355,00 € |
| 12010100 | S10000202 | 7852000 | Westernkötter Straße (Am Schwibbogen - Südstr.) | Die Maßnahme wurde insgesamt neu veranschlagt. | /. | 800.000,00 € |
| 12010100 | S10000223 | 7852000 | Nebenanlagen Paderborner Straße | Die Abrechnungsunterlagen wurden bisher nicht vorgelegt. | /. | 778.541,50 € |
| 12010100 | S10000233 | 7852000 | Erneuerung von Brückenbauwerken | Durch ausstehende Untersuchungen auf Kampfmittelreste durch die Bezirksregierung Amsberg konnten die Maßnahmen nicht wie vorgesehen umgesetzt werden. | /. | 249.162,23 € |
| 12010100 | S10000245 | 7852000 | Juchaczstraße (Ausbau bis Wiedenbrücker Straße) | Die Abrechnung der Straßenbaumaßnahme ist erst im Jahr 2020 erfolgt. | /. | 118.485,46 € |
| 12010100 | S10000247 | 6881000 | Neubaugebiet Boschstraße | Die Erhebung der Beiträge steht in Abhängigkeit zur Veräußerung der Baugrundstücke im Bereich des Neubaugebietes. Die bereits in 2018 eingeplante Mittel konnten daher teilweise erst im Jahr 2019 vereinnahmt werden. | + | 137.845,00 € |
| 12010100 | S10000261 | 7812000 | Städt. Ant. Kreisverkehr. Mastholter-, Ostland-, Rin | Der Kreis Soest als federführender Straßenbaulasträger hat die Maßnahme in das Jahr 2020 verschoben. | /. | 150.000,00 € |
| 12010100 | S15000035 | 7852000 | Ersatz Straßenbeleuchtung durch LED-Leuchten | Die Abwicklung und Abrechnung der bereits beauftragten Maßnahmen erfolgt im Jahr 2020. | /. | 301.046,94 € |
| 13010100 | I13011016 | 7852000 | Revitalisierung Theodor-Heuss-Park | Mit der eigentlichen Umsetzung der Maßnahme wird erst im Jahr 2020 begonnen. | /. | 206.439,64 € |

| Kostenträger | Invest-Nr. | Sachkonto | Bezeichnung | Begründung | Abweichung in € | |
|--------------|------------|-----------|---|--|-----------------|-----------------|
| | | | | | | |
| 13010100 | I13011024 | 6811000 | Alleenweg | Die Fördermittel wurden entsprechend dem Baufortschritt abgerufen. | /. | 365.637,43 € |
| 13010100 | I13011024 | 7852000 | Alleenweg | Mit der eigentlichen Umsetzung der Maßnahme wird erst im Jahr 2020 begonnen. | /. | 525.665,88 € |
| 13010200 | I13012001 | 7852000 | Erst. Herrichtung u. Ausstattung Kinderspielpl. | Die Aufträge für eine Überarbeitung der Kinderspielplätze im Bereich des Baugebietes Stadtgärtnerei sowie im Bereich der Immermannstraße wurden in 2019 erteilt. Die Umsetzung erfolgt überwiegend erst im Jahr 2020. | /. | 110.914,78 € |
| 13040100 | I13041002 | 7852000 | Investitionen Wasserbau | Die Hochwasserschutzmaßnahmen im Bereich der Glenne sowie des Stiftswehres konnten im Jahr 2019 nicht begonnen werden. | /. | 363.304,38 € |
| 15010110 | I 15011001 | 7865000 | Gewährung von Ausleihungen | Ansatz wurde nicht in voller Höhe in Anspruch genommen. | /. | 1.666.000,00 € |
| 16020100 | I 16021001 | 6846000 | Veräußerung von Geldmarktpapieren | Die hohe Planabweichung resultiert aus der in 2019 stark wachsenden Praxis der mit der Stadt Lippstadt in Geschäftsbeziehung stehenden Banken, für Guthaben sogenannte „Verwarentgelte“ zu fordern. Um diese möglichst zu umgehen, wurde seitens der Stadt großflächig dazu übergegangen, kurz- bis mittelfristig nicht benötigte liquide Mittel in Finanzanlagen mit relativ kurzen Laufzeiten umzuwandeln und bei Ablauf neu zu veranlagen bzw. zu wechseln. Da diese Notwendigkeit zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung 2019 noch nicht erkennbar war, kommt im Ergebnis die erwähnte Abweichung bei den Ein- wie Auszahlungen zustande. Sowohl im Rechnungsergebnis als auch für die mittelfristige Liquiditätsentwicklung sind die zugrundeliegenden Geldflüsse aber neutral. | /. | 19.993.000,00 € |
| 16020100 | I 16021001 | 7846000 | Erwerb von Geldmarktpapieren | siehe Erläuterung Veräußerung | /. | 12.500.000,00 € |
| 16020120 | I 16021005 | 6865000 | Rückflüsse Ausleihungen | Das Darlehen wurde prolongiert | /. | 1.452.010,82 € |
| 16020120 | I 16021005 | 7865000 | Gewährung von Ausleihungen | Ansatz wurde nicht in Anspruch genommen. | /. | 2.000.000,00 € |

ANHANG



STADT**LIPP**STADT

I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Erläuterungen zur Bilanz per 31.12.2019 und allgemeine Angaben

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.

Der Gleichstellungsplan für die Stadt Lippstadt gem. § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen ist mit Wirkung vom 18. Februar 2019 für eine Dauer von 4 Jahren in Kraft getreten.

Aktiva

1. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem als Anlage 1 diesem Anhang beigefügten Anlagenspiegel. Dieser wurde entsprechend den Vorgaben der neu in Kraft getretenen Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW; vormals: Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO NRW) für den vorliegenden Jahresabschluss angepasst.

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 **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 **Betriebs- und Geschäftsausstattung** wurde aus Vereinfachungsgründen mit Festwerten in Höhe von 50 % der jeweiligen 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 **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 31.12.2019 (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 |

Im Haushaltsjahr 2019 sind mit den **einzubeziehenden vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereichen** die im Folgenden aufgeführten Erträge und Aufwendungen entstanden (Übersicht gem. § 38 Abs 2. S. 2 KomHVO):

| Name der Gesellschaft | Erträge (in €) | Aufwendungen (in €) |
|--|----------------|---------------------|
| Stadtwerke Lippstadt GmbH | 4.400.780,76 | 957.185,43 |
| Stadtentwässerung Lippstadt AöR | 4.092.283,61 | ./. |
| Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH | 159.151,89 | 1.332,94 |
| Kultur und Werbung Lippstadt GmbH | 4.617,06 | 487.711,55 |
| Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH | 747.341,64 | 1.035.704,50 |

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

| Name der Gesellschaft | Anteil der Stadt Lippstadt | Teilwert per 31.12.2019 (in €) |
|---|----------------------------|--------------------------------|
| Digitales Zentrum Mittelstand GmbH | 25,00 % | 15.340,00 |
| Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH | 15,00 % | 12.939.828,00 |
| 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 |
| Südwestfalen-IT ¹ | 3 von 105 Stimmen | 1,00 |
| Beteiligung d-NRW AöR | Nicht definiert | 1.000,00 |

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

Beteiligungen der Stadt Lippstadt (Übersicht gem. § 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO NRW – Beteiligungen i. S. d. § 271 Abs. 1 HGB mit einem Anteil von mind. 20 %):

| Name der Gesellschaft | Sitz | Anteil der Stadt Lippstadt (in %) | Eigenkapital 31.12.2018 (in €) | Jahresergebnis 2018 (in €) |
|------------------------------------|-----------|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| Digitales Zentrum Mittelstand GmbH | Lippstadt | 25,00 | 241.582,09 | - 16.984,60 |

Bei den unter der Bilanzposition **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 **Ausleihungen an verbundene Unternehmen** weist die Nominalwerte der seitens der Stadt Lippstadt an ihre Tochtergesellschaften vergebenen Darlehen aus. Zum 31.12.2019 weisen diese folgenden Bestand aus:

- Stadtentwässerung Lippstadt AöR: 1 Darlehen
- Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt mbH: 4 Darlehen
- Stadtwerke Lippstadt GmbH: 2 Darlehen
- Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH: 2 Darlehen

Die Bilanzposition **Sonstigen Ausleihungen** betrifft u. a. der Stadt noch geschuldete Restdarlehen, die Geschäftsguthaben der Stadt an den Volksbanken Beckum-Lippstadt eG und Störmede – Hörste eG und an der Bau- und Wohnungsgenossenschaft Lippstadt eG.

2. Umlaufvermögen

Der bei der Bilanzposition **Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren** bilanzierte Wert umfasst ein mit dem vollständigen Neupreis bewerteten Festwert für ein Büromateriallager, den Streusalz- und Mineralölvorrat im Baubetriebshof und die als Vorratsgrundstücke ausgewiesenen 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.

Bei den unter der Bilanzposition **Wertpapiere des Umlaufvermögens** bilanzierten Werten handelt es sich um kurzfristige Geldanlagen zur Vermeidung von Verwarentgelten bei der Volksbank Beckum-Lippstadt eG., der Deutschen Bank AG und der Alten Leipziger Lebensversicherung a. G.

Als **Liquide Mittel** werden Guthaben bei Kreditinstituten ausgewiesen.

Beim Bilanzposten **Aktive Rechnungsabgrenzung** werden alle Auszahlungen der Stadt vor dem 31.12.2019 bilanziert, die Aufwand für einen Zeitraum nach dem 31.12.2019 darstellen. Es handelt sich hier im Einzelnen u. a. um:

- Netto-Beamtenbesoldung Januar 2020
- städtische Zuschüsse für Sportbaumaßnahmen, Ausbau bzw. Umbauten von Kindertageseinrichtungen und zur Lippstädter Weihnachtsbeleuchtung, die noch mehrjährige Bindungswirkung haben
- Kostenbeteiligungen der Stadt an der Beseitigung von Bahnübergängen, die insgesamt von der Deutschen Bahn AG finanziert werden, sowie an Baumaßnahmen an der WLE-Trasse, die im Zusammenhang mit städt. Straßenbaumaßnahmen stehen
- von der Stadt an die Stadtentwässerung AöR geleistete Erstattungen im Zusammenhang mit Straßenentwässerungsmaßnahmen
- den Eigenanteil der Stadt Lippstadt für den Breitbandausbau
- Vorschüssige Auszahlungen in 2019 zur Vermeidung von Verwarentgelten

Passiva

1. Eigenkapital

Die Bilanzposition **Allgemeine Rücklage** erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt rund 86 T€. Diese Erhöhung beruht auf der Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen aus dem Abgang von Anlagevermögen sowie der Aktivierung von nacherfassten Grünflächen.

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

| | |
|------------------------------------|-----------------|
| Bestand zum 31.12.2018 | 6.202.167,57 € |
| Zuführung laut Jahresergebnis 2018 | 5.589.458,04 € |
| Bestand zum 31.12.2019 | 11.791.625,61 € |

Gedanklich ist die Entwicklung der Ausgleichsrücklage jedoch im Zusammenhang mit der Position **Jahresergebnis** zu betrachten. Der Jahresüberschuss 2019 wird mit 13.156.631,71 € ausgewiesen. In der Gesamtbetrachtung weist die Ausgleichsrücklage *nach* der Ergebnisverwendung 2019 (Buchung zum 01.01.2020 nach entsprechendem Ratsbeschluss zum Jahresabschluss 2019) damit einen Neubestand in Höhe von 24.948.257,32 € auf.

2. Sonderposten

Der **Sonderposten für Zuwendungen** 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** 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** beinhaltet folgende Gebührenüberschüsse:

- Abfallbeseitigung 177 T€
- Rettungsdienst 1.094 T€
- Straßenreinigung 191 T€
- Bestattungswesen 669 T€

Unter den **Sonstigen Sonderposten** sind Ablösebeträge für Stellplätze passiviert, die über die entsprechenden Nutzungsdauern ertragswirksam aufzulösen sind. Außerdem wird hier die bilanzielle Gegenposition zu einer Forderung aus Ersatzvornahme nach VOB/B ausgewiesen. Die Ersatzvornahme resultierte aus nicht ordnungsgemäß durchgeführten Arbeiten im Zuge der Errichtung der Gesamtschule.

3. Rückstellungen

Der Wert für die **Pensions- und Beihilferückstellungen** wurde auf der Grundlage eines - im Auftrag der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe (kvw) - durch die Heubeck AG, Köln, vorgelegten versicherungsmathematischen Gutachtens zum 31.12.2019 ermittelt. Die Rückstellungen beinhalten neben den künftigen Versorgungslasten der Stadt Lippstadt auch die Ansprüche auf Beihilfen. Bewertet wurden die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten sowie Versorgungsempfängern. Für die Bewertung der Beihilfeverpflichtungen wurden dabei nur die zukünftigen Verpflichtungen gegenüber den derzeitigen Aktiven zur Zahlung von Beihilfen nach Eintritt des Versorgungsfalls sowie gegenüber den derzeitigen Versorgungsempfängern und Hinterbliebenen (ohne nicht schwerbehinderte Waisen) berücksichtigt.

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

Die Bewertung erfolgte mit dem in der Kommunalhaushaltsverordnung des Landes NRW vorgesehenen Rechnungszins von 5,0 % auf Basis der Heubeck-Richttafeln 2018 G. Für die Höhe der Versorgung werden die zum 31.12.2019 maßgeblichen Werte auf Basis des Gesetzes vom 12.07.2019 zur Anpassung der Dienst- und Versorgungsbezüge 2019/2020/2021 sowie zur Änderung weiterer dienstrechtlicher Vorschriften im Land 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. Die Sonderzahlung ist im Zuge des DRModG NRW in die Besoldungstabellen eingebaut worden.

Die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen erfolgte auf Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängigen steigenden Schadenprofils (Wahrscheinlichkeitstafeln 2018).

Der Bilanzposten stellt sich im Verlauf des Jahres 2019 wie folgt dar:

| (€) | Stand 31.12.2018 | Entnahme | Zuführung | Stand 31.12.2019 |
|------------------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| Pensionsrückstellungen | 63.447.844,00 | 4.234.236,00 | 7.605.295,00 | 66.818.903,00 |
| Beihilferückstellungen | 20.968.546,00 | 790.269,00 | 1.186.255,00 | 21.364.532,00 |

Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Zum Jahresabschluss war die Bildung von Rückstellungen nicht notwendig.

Instandhaltungsrückstellungen

Diese Bilanzposition stellt dar, in welchem Umfang und welcher Höhe Maßnahmen für die Instandsetzung an Gebäuden und Straßen unterblieben sind und innerhalb des mittelfristigen Finanzplanungszeitraums durchgeführt bzw. nachgeholt werden sollen, die den Substanzerhalt der jeweiligen entsprechenden Anlagegüter bis zum Erreichen der gewöhnlichen Nutzungsdauer sicherstellen.

Sonstige Rückstellungen

Bei den sonstigen Rückstellungen werden die wesentlichen Sachverhalte aufgeführt, die im Jahr 2019 die nachfolgenden Veränderungen erfuhren:

| (€) | Stand 31.12.2018 | Entnahme | Zuführung | Stand 31.12.2019 |
|--|------------------|--------------|------------|------------------|
| Resturlaub, Überstunden, Gleitzeitguthaben ¹ | 1.790.691,75 | 21.175,00 | 168.579,60 | 1.938.096,35 |
| Altersteilzeitrückstellung | 204.450,61 | 34.468,36 | 141.330,72 | 311.312,97 |
| Überörtliche Prüfung GPA | 87.500,00 | 0,00 | 25.000,00 | 112.500,00 |
| Rückstellung für abgegebene Beamte | 536.486,00 | 0,00 | 42.536,00 | 579.022,00 |
| Verlustausgleich RLG | 201.555,00 | 201.555,00 | 192.604,00 | 192.604,00 |
| Familienpflege | 829.558,92 | 470.085,06 | 713.126,14 | 1.072.600,00 |
| Heimerziehung | 440.785,27 | 193.125,64 | 52.540,37 | 300.200,00 |
| Nachzahlung Betriebskosten Kita - gesetzlich - | 80.000,00 | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Nachzahlung Betriebskosten Kita - freiwillig - | 40.000,00 | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rückstellung Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für die Beamten der Südwestfalen - IT | 1.496.916,70 | 13.451,33 | 0,00 | 1.483.465,37 |
| Kostenerstattungen Ambulante Hilfen | 11.112,38 | 7.735,58 | 47.291,38 | 50.668,18 |
| Vormundschaften/Pflegschaften | 7.054,78 | 7.054,78 | 0,00 | 0,00 |
| Gewerbsteuererstattung ² | 5.903.500,00 | 5.903.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sonstige Rückstellungen | 78.241,56 | 78.241,56 | 58.960,24 | 58.960,24 |

¹ Bewertung anhand der gewichteten Durchschnittsmethode

² Seit 2013 lief das Klageverfahren eines Gewerbesteuerpflichtigen gegen die Festsetzung des Gewerbesteuermessbetrages für das Jahr 2009 durch das Finanzamt Lippstadt. Die Voraussetzungen zur Bildung einer Rückstellung lagen vor, da nach sorgfältiger Beurteilung davon ausgegangen werden musste, dass das Verfahren nicht zugunsten der Stadt Lippstadt entschieden und dadurch der Stadt ein Verlust in nicht geringfügiger Höhe entstehen würde.

Nach Abschluss des Verfahrens in 2019 wurde die vorgenannte Rückstellung in voller Höhe zur Erstattung an den Kläger in Anspruch genommen.

4. Verbindlichkeiten

Sämtliche Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Eine besondere Besicherung der Verbindlichkeiten liegt nicht vor. Auf die gem. § 43 Abs. 2 KomHVO NRW mögliche Bilanzierung von Kreditbeschaffungskosten (Disagio) wird verzichtet.

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

Bilanzierungspflichtige Verpflichtungen aus Leasing-Verträgen (§ 45 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW) lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Hier werden alle Einzahlungen an die Stadt vor dem 31.12.2019 bilanziert, die Ertrag für einen Zeitraum nach dem 31.12.2019 darstellen. Es handelt sich hier im Wesentlichen um Friedhofsbenutzungsgebühren.

II. Sonstige Angaben

Als Haftungsverhältnisse waren zum 31.12.2019 Bürgschaften für die Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH (153 T€), die Stadtwerke Lippstadt GmbH (3.798 T€), die Stadtentwässerung Lippstadt AöR (1.184 T€), die Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH (1.325 T€) und die Gesundheitszentrum in Bad Waldliesborn GmbH (295 T€) übernommen. Ferner haftet die Stadt Lippstadt gem. § 114 a Abs. 5 GO NRW unbeschränkt als Gewährträger der Stadtentwässerung Lippstadt AöR.

III. Fristigkeit und Zusammensetzung der Forderungen und der Verbindlichkeiten

Es wird auf die Anlage 2 (Forderungsspiegel per 31.12.2019) und die Anlage 3 (Verbindlichkeitspiegel per 31.12.2019) zu diesem Anhang verwiesen.

Anlage 1 zum Anhang

Anlagenspiegel per 31.12.2019

| Postenbezeichnung | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibungen | | | | | Buchwert 31.12.2019 | Buchwert 31.12.2018 |
|---|--|-----------------|----------------|----------------|--|------------------------------|-----------------|----------------|---|------------------------------|------------------------|------------------------|
| | Anschaffungs- und Herstellungskosten | Zugänge | Abgänge | Umbuchungen | Anschaffungs- und Herstellungskosten | kumulierte Abschreibungen | Zugang | Zuschreibungen | Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen | kumulierte Abschreibungen | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| 1. Anlagevermögen | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.335.876,28 € | 154.437,71 € | - € | - € | 1.490.313,99 € | 831.938,21 € | 105.322,89 € | - € | - € | 937.261,10 € | 553.052,89 € | 503.938,07 € |
| 1.2 Sachanlagen | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.1.1 Grünflächen | 55.658.033,79 € | 182.298,13 € | 202.629,47 € | 1.334.986,55 € | 56.972.689,00 € | 19.651.769,46 € | 1.228.131,31 € | - € | 201.971,47 € | 20.677.929,30 € | 36.294.759,70 € | 36.006.264,33 € |
| 1.2.1.2 Ackerland | 4.636.437,44 € | - € | - € | 81.149,76 € | 4.555.287,68 € | - € | - € | - € | - € | - € | 4.555.287,68 € | 4.636.437,44 € |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten | 1.473.895,23 € | - € | - € | 5.270,00 € | 1.479.165,23 € | - € | - € | - € | - € | - € | 1.479.165,23 € | 1.473.895,23 € |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 3.726.396,82 € | - € | - € | - € | 3.726.396,82 € | 89.111,66 € | 15.224,13 € | - € | - € | 104.335,79 € | 3.622.061,03 € | 3.637.285,16 € |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 7.652.326,63 € | 1.861,33 € | 7.008,74 € | 11.764,45 € | 7.658.943,67 € | 1.954.708,11 € | 152.180,69 € | - € | 6.917,73 € | 2.099.971,07 € | 5.558.972,60 € | 5.697.618,52 € |
| 1.2.2.2 Schulen | 125.077.069,99 € | 71.707,31 € | 126.989,02 € | 2.768.959,50 € | 127.790.747,78 € | 24.884.651,98 € | 2.183.619,41 € | - € | 126.138,02 € | 26.942.133,37 € | 100.848.614,41 € | 100.192.418,01 € |
| 1.2.2.3 Wohnbauten | 1.117.713,19 € | - € | - € | 132,27 € | 1.117.845,46 € | 86.602,27 € | 12.017,55 € | - € | - € | 98.619,82 € | 1.019.225,64 € | 1.031.110,92 € |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 26.712.096,96 € | - € | - € | 1.831,42 € | 26.710.265,54 € | 6.351.108,30 € | 517.882,30 € | - € | - € | 6.868.990,60 € | 19.841.274,94 € | 20.360.988,66 € |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.3.1 Grund und Boden | 45.871.740,57 € | 88.407,10 € | 19.436,36 € | 239.665,08 € | 46.180.376,39 € | - € | - € | - € | - € | - € | 46.180.376,39 € | 45.871.740,57 € |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 38.980.092,66 € | 23.645,23 € | - € | 284.956,02 € | 39.288.693,91 € | 5.776.717,12 € | 502.911,82 € | - € | - € | 6.279.628,94 € | 33.009.064,97 € | 33.203.375,54 € |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsmittelanlagen | 124.933.562,12 € | 3.268.532,10 € | 9.678,29 € | 1.778.746,67 € | 129.971.162,60 € | 20.773.022,41 € | 5.774.810,04 € | - € | 9.361,32 € | 26.538.471,13 € | 103.432.691,47 € | 104.160.539,71 € |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 38.358.278,67 € | - € | - € | 26.252,67 € | 38.384.531,34 € | 4.970.860,65 € | 498.652,62 € | - € | - € | 5.469.513,27 € | 32.915.018,07 € | 33.387.418,02 € |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 608.074,28 € | - € | - € | - € | 608.074,28 € | 184.700,33 € | 15.920,27 € | - € | - € | 200.620,60 € | 407.453,68 € | 423.373,95 € |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 1.871.176,75 € | - € | 179,00 € | - € | 1.870.997,75 € | - € | - € | - € | - € | - € | 1.870.997,75 € | 1.871.176,75 € |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 12.984.138,56 € | 643.178,14 € | 375.239,16 € | 1.298.237,18 € | 14.550.314,72 € | 6.943.360,16 € | 963.219,81 € | - € | 375.231,16 € | 7.531.348,81 € | 7.018.965,91 € | 6.040.778,40 € |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 15.362.296,75 € | 655.943,72 € | 17.936,61 € | 11.156,25 € | 15.989.147,61 € | 4.077.211,26 € | 727.102,34 € | - € | 14.151,32 € | 4.790.162,28 € | 11.198.985,33 € | 11.285.085,49 € |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 9.659.716,34 € | 14.589.544,86 € | 7.185,58 € | 7.654.832,96 € | 16.587.242,66 € | - € | - € | - € | - € | - € | 16.587.242,66 € | 9.659.716,34 € |
| 1.3 Finanzanlagen | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 106.046.700,00 € | - € | - € | - € | 106.046.700,00 € | - € | - € | - € | - € | - € | 106.046.700,00 € | 106.046.700,00 € |
| 1.3.2 Beteiligungen | 14.670.392,29 € | - € | - € | - € | 14.670.392,29 € | - € | - € | - € | - € | - € | 14.670.392,29 € | 14.670.392,29 € |
| 1.3.3 Sondervermögen | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | 480.840,61 € | - € | - € | - € | 480.840,61 € | - € | - € | - € | - € | - € | 480.840,61 € | 480.840,61 € |
| 1.3.5 Ausleihungen | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen | 17.836.056,78 € | 334.000,00 € | 967.236,12 € | - € | 17.202.820,66 € | 44.846,76 € | - € | - € | - € | 44.846,76 € | 17.157.973,90 € | 17.791.210,02 € |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen | 122.038,28 € | 1.595,23 € | 818,06 € | - € | 122.815,45 € | - € | - € | - € | - € | - € | 122.815,45 € | 122.038,28 € |
| Gesamt | 655.174.950,99 € | 20.015.150,86 € | 1.734.336,41 € | 0,00 € | 673.455.765,44 € | 96.620.608,68 € | 12.696.995,18 € | - € | 733.771,02 € | 108.583.832,84 € | 564.871.932,60 € | 558.554.342,31 € |

Anlage 2 zum Anhang

Forderungsspiegel per 31.12.2019

| Art der Forderungen | Gesamtbetrag € | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag 31.12.2018 € |
|--|-------------------|----------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------|
| | | bis zu 1 Jahr € | 1 bis 5 Jahre € | mehr als 5 Jahre € | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 12.313.774,58 | 11.967.737,37 | 346.037,21 | | 6.950.520,24 |
| 2. Privatrechtliche Forderungen | 3.680.096,10 | 3.680.096,10 | | | 168.376,18 |
| 3. Summe aller Forderungen | 15.993.870,68 | 15.647.833,47 | 346.037,21 | | 7.118.896,42 |

Verbindlichkeitspiegel per 31.12.2019

| Art der Verbindlichkeiten | Gesamtbetrag 31.12.2019 € | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag 31.12.2018 € |
|--|---------------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------------|
| | | bis zu 1 Jahr € | 1 bis 5 Jahre € | mehr als 5 Jahre € | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Anleihen | | | | | |
| 1.1 für Investitionen | | | | | |
| 1.2 zur Liquiditätssicherung | | | | | |
| 2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | | | | |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen | | | | | |
| 2.2 von Beteiligungen | | | | | |
| 2.3 von Sondervermögen | | | | | |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich | | | | | |
| 2.5 von Kreditinstituten | 37.448.169,68 | 4.096.269,56 | | 33.351.900,12 | 36.190.464,46 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | | | | | |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 24.090,12 | | 24.090,12 | | 36.135,18 |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.855.451,63 | 1.848.615,66 | 4.363,02 | 2.472,95 | 2.858.242,37 |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 778.075,13 | 778.075,13 | | | 1.937.639,95 |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten | 540.481,36 | 540.481,36 | | | 399.345,05 |
| 8. Erhaltene Anzahlungen | 17.621.059,48 | 17.331.491,30 | 289.568,18 | | 12.669.184,36 |
| 9. Summe aller Verbindlichkeiten | 58.267.327,40 | 24.594.933,01 | 318.021,32 | 33.354.373,07 | 54.091.011,37 |
| | | | | | |
| Nachrichtlich: Bürgschaften | 6.755.048,39 | 0,00 | 0,00 | 6.755.048,39 | 8.669.577,04 |

Anlage 4 zum Anhang

Eigenkapitalspiegel per 31.12.2019

| Bezeichnung | Bestand zum 31.12.2018 € | Verrechnung des Ergebnisses 2018 € | Verrechnungen mit der allg. Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO € | Sonstige Verrechnungen € | Veränderung der Sonderrücklage € | Jahresergebnis 31.12.2019 € | Bestand zum 31.12.2019 € |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------|
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 233.918.022,43 | | 40.987,68 | 45.164,00 | | | 234.004.174,11 |
| 1.2 Sonderrücklagen | | | | | | | |
| 1.3 Ausgleichsrücklage | 6.202.167,57 | 5.589.458,04 | | | | | 11.791.625,61 |
| 1.4 Jahresüberschuss / - fehlbetrag | 5.589.458,04 | -5.589.458,04 | | | | 13.156.631,71 | 13.156.631,71 |
| 1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | | | | | |
| Summe Eigenkapital | 245.709.648,04 | | | | | | 258.952.431,43 |
| 4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | | | | | |

| Nachrichtlich: Ergebnisverrechnungen Vorjahre (§96 Abs.1 Satz 3 GO NRW) | 2016 (aus 2015) € | 2017 (aus 2016) € | 2018 (aus 2017) € | Saldo € |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
| Allgemeine Rücklage (+/-) | | | | |
| Ausgleichsrücklage (+/-) | 8.229.840,22 | 2.637.917,79 | -4.665.590,44 | 6.202.167,57 |
| Summe | 8.229.840,22 | 2.637.917,79 | -4.665.590,44 | 6.202.167,57 |

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 2019 und den Ist-Daten sind dem Jahresabschluss sowohl für die Gesamtergebnis- als auch für die Gesamtfinanzrechnung beigelegt.

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

2. Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz vom 31.12.2019 weist verkürzt folgende Struktur aus:

| | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Mehr / weniger | |
|--------------------------------|------------|------------|----------------|---------|
| | Mio. € | Mio. € | Mio. € | % |
| Anlagevermögen | 558,6 | 564,9 | + 6,3 | + 1,1% |
| Umlaufvermögen | 48,7 | 55 | + 6,3 | + 12,9% |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 13,0 | 16,3 | + 3,3 | + 25,4% |
| Summe Aktiva | 620,3 | 636,2 | + 15,9 | + 2,6% |
| Eigenkapital | 245,7 | 258,9 | + 13,2 | +5,4% |
| Sonderposten | 209,8 | 207,5 | - 2,3 | - 1,1% |
| Rückstellungen | 96,1 | 94,3 | - 1,8 | - 1,9% |
| Verbindlichkeiten | 54,1 | 58,3 | + 4,2 | + 7,8% |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 14,6 | 17,2 | +2,6 | + 17,8% |
| Summe Passiva | 620,3 | 636,2 | + 15,9 | + 2,6% |

Die Bilanzsumme hat sich insgesamt um 15,9 Mio. € (= + 2,6%) erhöht.

Ursache für den Zuwachs im Umlaufvermögen ist u. a. die Aufnahme eines Kredites aus dem Förderprogramm „Gute Schule“. Die entsprechenden Tilgungsleistungen werden vom Land NRW getragen und werden in voller Höhe als Forderung bilanziert.

In der Position „Aktive Rechnungsabgrenzungsposten“ sind vorschüssige Auszahlungen in 2019 (Liquiditätsabbau zur Vermeidung von Verwarentgelten) enthalten. Zudem werden hier die Zuwendungen des Landes Nordrhein-Westfalen zur Förderung von Investitionen in Kindertageseinrichtungen (Ausbau zusätzlicher Betreuungsplätze) bilanziert. Die entsprechende Einzahlung der Landesmittel findet sich in gleicher Höhe unter der Gegenposition „Passive Rechnungsabgrenzung“ wieder.

Auf der Passivseite resultiert die Erhöhung des Eigenkapitals nahezu vollständig aus dem positiven Jahresergebnis 2019.

Die Zunahme der Verbindlichkeiten entsteht im Wesentlichen durch die Aufnahme von Investitionskrediten im Rahmen der Programme „Gute Schule“ und „Moderne Schule“.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 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 | 2019 = 40,8 % |
| Bilanzsumme | 2018 = 39,6 % |
| | 2017 = 39,4 % |
| | 2016 = 40,3 % |
| | 2015 = 40,6 % |

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 | 2019 = 72,9 % |
| Bilanzsumme | 2018 = 72,9 % |
| | 2017 = 73,4 % |
| | 2016 = 73,8 % |
| | 2015 = 75,1 % |

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) | 2019 = Jahresüberschuss |
| Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage | 2018 = Jahresüberschuss |
| | 2017 = 1,9 % |
| | 2016 = Jahresüberschuss |
| | 2015 = 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 | 2019 = 33,9 % |
| | 2018 = 34,9 % |
| Bilanzsumme | 2017 = 36,2 % |
| | 2016 = 37,1 % |
| | 2015 = 37,7 % |

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 | 2019 = 103,6 % |
| | 2018 = 101,7 % |
| | 2017 = 101,2 % |
| Anlagevermögen | 2016 = 102 % |
| | 2015 = 99,1 % |

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)

| | |
|--|-------------------------|
| Effektiv-Verschuldung (Sonderposten für den Gebührenaussgleich + Rückstellungen + Verbindlichkeiten ./.. Liquide Mittel ./.. Kurzfristige Forderungen) | 2019 = 18,5 Jahre |
| | 2018 = 9,0 Jahre |
| | 2017 = Jahresfehlbetrag |
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung) | 2016 = 7,1 Jahre |
| | 2015 = 4,7 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 | 2019 = 135,7 % |
| | 2018 = 167,2 % |
| kurzfristige Verbindlichkeiten | 2017 = 262 % |
| | 2016 = 225 % |
| | 2015 = 140 % |

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 | 2019 = 3,9 % |
| | 2018 = 2,8 % |
| Bilanzsumme | 2017 = 2,6 % |
| | 2016 = 3,7 % |
| | 2015 = 5,3 % |

3. Ertragslage

Das Haushaltsjahr 2019 schließt in der Ergebnisrechnung – bei einem ursprünglich geplanten Überschuss laut Haushaltsplan von rd. 2,7 Mio. € – mit einem Jahresüberschuss von rd. 13,2 Mio. € ab. Diese Abweichung (Soll-/Ist-Vergleich) resultiert aus einer großen Anzahl verschiedener Positionen. Die einzelnen Differenzen sind detailliert auf den Seiten 6 ff. dieses Jahresabschlusses erläutert.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 präsentieren sich die Ertragskennzahlen wie folgt:

Aufwandsdeckungsgrad (Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.)

| | |
|---------------------------|----------------|
| Ordentliche Erträge X 100 | 2019 = 105,7 % |
| | 2018 = 100,9 % |
| Ordentliche Aufwendungen | 2017 = 94,1 % |
| | 2016 = 97,8 % |
| | 2015 = 101,8 % |

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

| | |
|---|--------------|
| Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen X 100 | 2019 = 6,8 % |
| | 2018 = 6,6 % |
| Ordentliche Aufwendungen | 2017 = 6,3 % |
| | 2016 = 7,4 % |
| | 2015 = 7,8 % |

Drittfinanzierungsquote (Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.)

| | |
|--|---------------|
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten X 100 | 2019 = 75,5 % |
| | 2018 = 73,4 % |
| Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen | 2017 = 70,6 % |
| | 2016 = 65,9 % |
| | 2015 = 61,3 % |

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

| | |
|--------------------------|--------------|
| Finanzaufwendungen X 100 | 2019 = 1,1 % |
| | 2018 = 0,3 % |
| Ordentliche Aufwendungen | 2017 = 0,2 % |
| | 2016 = 0,4 % |
| | 2015 = 0,6 % |

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 | 2019 = 50,1 % |
| Ordentliche Erträge – Gew.St. Umlage | 2018 = 56,1 % |
| - Finanz.bet. Fonds Deutsche Einheit | 2017 = 52,3 % |
| | 2016 = 51,9 % |
| | 2015 = 52,6 % |

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

| | |
|-------------------------------|---------------|
| Erträge aus Zuwendungen X 100 | 2019 = 23,7 % |
| Ordentliche Erträge | 2018 = 23,2 % |
| | 2017 = 23,3 % |
| | 2016 = 23,5 % |
| | 2015 = 24,6 % |

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 | 2019 = 25,0 % |
| Ordentliche Aufwendungen | 2018 = 23,4 % |
| | 2017 = 22,2 % |
| | 2016 = 23,2 % |
| | 2015 = 24,3 % |

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 | 2019 = 10,9 % |
| Ordentliche Aufwendungen | 2018 = 11,1 % |
| | 2017 = 10,4 % |
| | 2016 = 12,2 % |
| | 2015 = 8,8 % |

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

| | |
|----------------------------|---------------|
| Transferaufwendungen X 100 | 2019 = 47,1 % |
| Ordentliche Aufwendungen | 2018 = 50,2 % |
| | 2017 = 50,3 % |
| | 2016 = 47,9 % |
| | 2015 = 48,4 % |

4. Finanzlage

Die Finanzlage der Stadt Lippstadt war im Haushaltsjahr 2019 geprägt durch erhebliche Bewegungen bei den liquiden Mitteln – diese in erster Linie bedingt durch kurzfristige Geldanlagen und weiterhin auch durch die Gewährung von Ausleihungen an verbundene Unternehmen. Insgesamt führt dies zu einem Rückgang des Bestandes der liquiden Mittel von rd. 22,7 Mio. € auf rd. 17,7 Mio. €.

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

| | |
|--|----------------|
| | 2019 = 138,7 % |
| Bruttoinvestitionen X 100 | 2018 = 145,1 % |
| (Abgänge + Abschreibungen) des Anlagevermögens | 2017 = 169,9 % |
| | 2016 = 76,0 % |
| | 2015 = 51,9 % |

Die nachfolgenden größeren Investitionsmaßnahmen (> 100 T€) wurden im Jahr 2019 getätigt:

| Bezeichnung | Summe |
|---|------------------------|
| Softwarelizenzen über 800 € | 154.437,71 € |
| Fahrzeuge und Fahrzeugzubehör | 756.134,55 € |
| Feuerwehrfahrzeuge und Fahrzeugzubehör | 175.000,00 € |
| Feuerwehrfahrzeuge und Zubehör | 289.874,36 € |
| Rettungstransportwagen und Zubehör | 204.567,29 € |
| Ausstattung Fachräume (Lehrmittel Erstausrüstung) | 242.667,59 € |
| Digitalisierung Schulen | 255.347,93 € |
| Ersatz von Spielgeräten auf Kinderspielplätzen | 108.429,26 € |
| Errichtung Stadthaus | 306.188,02 € |
| Umbaumaßnahmen Feuerwehrgerätehaus Bökenförde | 358.629,60 € |
| Erweiterung Umkleidebereich Feuer- u. Rettungswache | 204.913,94 € |
| Erneuerung Schulhöfe Grundschulen | 114.254,67 € |
| Komplettsanierung Nikolaischule | 821.983,67 € |
| Teilsanierung Sporthalle GS Pappelallee | 241.484,49 € |
| Sanierung Sporthalle Grundschule Lipperode | 239.526,64 € |
| Erneuerung Schulhöfe Realschulen | 505.950,26 € |
| Sanierung Sporthalle Ostendorfgymnasium | 535.988,47 € |
| Sanierung Zwischentrakt Hanse-Kolleg | 132.446,77 € |
| Baukosten Gesamtschule | 468.751,47 € |
| Baukosten Zweifachsporthalle | 1.425.044,25 € |
| Techn. Sanierung Stadttheater | 4.225.693,54 € |
| Dreifachsporthalle | 414.318,43 € |
| Revitalisierung Theodor-Heuss-Park | 132.238,98 € |
| Alte-Englische-Schule | 414.471,79 € |
| Errichtung von Urnenstelen | 116.757,31 € |
| Grunderwerb für öffentliche Verkehrsflächen | 228.193,34 € |
| Clevesche Str. (Graf-Adolf-Str. - Simonstr.) | 186.665,30 € |
| Conzestr. (Alfred-Delp-Str. - Am Schwibbogen) | 180.384,33 € |
| Lange Straße (Nord) | 693.368,67 € |
| Nebenanlagen Paderborner Straße | 102.866,02 € |
| Erneuerung von Brückenbauwerken | 308.885,42 € |
| Ersatz Straßenbeleuchtung durch LED-Leuchten | 160.638,06 € |
| | 14.858.107,81 € |

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 zeigt in 2019 bei einigen Kommunen eine leichte Entspannung, ist aber insgesamt nach wie vor kritisch. Diese Erkenntnis fußt im Wesentlichen auf der entsprechenden Haushaltsumfrage des Städte- und Gemeindebundes NRW, an der sich alle 360 kreisangehörigen Mitgliedskommunen mit rund 9,4 Mio. Einwohnern beteiligt haben.

Dank der erfreulichen Entwicklung der Steuereinnahmen und der hohen Schlüsselzuweisungen können zumindest planmäßig mehr Kommunen als bisher ihren Haushalt ausgleichen.

Für die Stadt Lippstadt lässt sich in diesem Zusammenhang erfreulicherweise feststellen, dass dem ursprünglich geplanten Überschuss von rd. 2,7 Mio. € in Realität nunmehr sogar ein positives Gesamtergebnis in Höhe von rd. 13,2 Mio. € gegenübersteht. Das ist – gemessen an seiner absoluten Höhe – das beste Ergebnis seit Einführung des NKF im Jahr 2007.

Die gute Konjunktur führt landesweit insgesamt dazu, dass im Jahr 2019 immerhin 129 Mitglieder des Verbandes ihren Haushalt strukturell ausgleichen können. Dies stellt auf der einen Seite eine Verbesserung gegenüber den Vorjahren dar – andererseits bedeutet dies aber auch, dass nur etwa jede dritte StGB NRW-Mitgliedskommune den gesetzlich geforderten Normalfall erreichen kann. Alle anderen Kommunen sind für den Haushaltsausgleich auf den Rückgriff auf ihr Eigenkapital angewiesen.

Den hohen Steuererträgen stehen weiter konstant hohe oder auch steigende Aufwendungen in verschiedenen Bereichen gegenüber. Exemplarisch kann hier insbesondere auf den Sozialbereich, die nach wie vor große Anzahl von Flüchtlingen und die Entwicklung der Personalkosten hingewiesen werden.

Als ein langfristig besonders kritischer Teil der letztgenannten Kosten muss die Entwicklung der Pensionslasten betrachtet werden. Zusätzlich zu den stetig wachsenden Rückstellungen, deren jährliche Zuführungen jeweils eine nicht unerhebliche Ergebnisbelastung darstellen, gesellt sich die Schwierigkeit, deren zukünftige liquide Abwicklung konzeptionell realistisch und nachhaltig abzubilden. Entsprechende Modelle werden bei der Stadt Lippstadt derzeit erarbeitet. Um einen Überblick über die Dimension und Entwicklung der fraglichen Zahlen in Lippstadt zu geben: Im NKF-Einführungsjahr 2007 lag die Höhe der bilanzierten Pensionsrückstellungen bei rd. 56,4 Mio. € und es wurden Versorgungszahlungen in Höhe von rd. 2,2 Mio. € geleistet. Zum Stichtag 31.12.2019 liegt die Höhe der Pensionsrückstellungen nunmehr bereits bei rd. 88,2 Mio. € – es wurden Versorgungszahlungen in Höhe von rd. 5,0 Mio. € geleistet.

Wie im Vorjahr wurde mit der Haushaltsumfrage des Städte- und Gemeindebundes der Abbau der Ausgleichsrücklage - der Anteil des Eigenkapitals, der im NKF zum fiktiven Haushaltsausgleich eingesetzt werden kann - sowie des Eigenkapitals allgemein abgefragt. Bis Ende 2019 werden danach 147 StGB NRW-Mitgliedstädte und -gemeinden ihre Ausgleichsrücklage vollständig aufgebraucht haben. Für 2020 erwarten dies sechs Kommunen und für die drei Folgejahre noch einmal sieben Kommunen. Dies bedeutet, dass im Finanzplanungszeitraum insgesamt 160 der 360 StGB NRW-Mitgliedskommunen - mehr als 44 Prozent - ihre Ausgleichsrücklage vollständig aufgebraucht haben werden. 16 Kommunen haben bereits jetzt das gesamte Eigenkapital vollständig aufgezehrt.

Dem gegenüber konnte die Stadt Lippstadt ihre Ausgleichsrücklage seit 2015 (und mit einer gegenteiligen Ausnahme in 2017) von seinerzeit „0“ um rd. 11,8 Mio. € aufbauen – mit dem Ergebnis 2019 baut sich dies zu einem Gesamtstand von rd. 24,9 Mio. € auf. So erfreulich diese Tatsache auch ist: Nach den geplanten Ergebnisse der Jahre 2020 – 24 ist dieser Teil des Eigenkapitals bereits im Laufe des Jahres 2022 wieder vollständig aufgebraucht – ab diesem Zeitpunkt wird „von der Substanz (der allgemeinen Rücklage) gelebt“...

Deutlich verschärfend kommt hinzu, dass sich zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses bereits mehr als deutlich auch die finanziellen Folgen der aktuellen (und wohl noch länger andauernden) Corona-Pandemie abzeichnen. Es muss aus heutiger Sicht davon ausgegangen werden, dass die ohnehin schon negativen Ergebnisse der Planjahre 2020 – 24 nochmals deutlich schlechter ausfallen werden. Wie lange dieser Trend anhalten wird, kann nicht sicher prognostiziert werden – von einer kurzfristigen und vollständigen wirtschaftlichen Erholung innerhalb der nächsten zwei bis drei Jahre ist aber sicher nicht auszugehen. Von daher stellt sich bereits jetzt deutlich die Frage nach Maßnahmen, die ein drohendes Abgleiten in einen Nothaushalt bzw. ein pflichtiges Haushaltssicherungskonzept verhindern könnten.

Eine Kommune muss ein Haushaltssicherungskonzept aufstellen, wenn sie ihren Haushalt nicht einmal fiktiv ausgleichen kann und die allgemeine Rücklage mehr als nur unwesentlich verringert werden muss. Entsprechendes könnte der Stadt Lippstadt allerdings nach vernünftiger Würdigung der Umstände realistisch betrachtet erstmalig mit dem Haushaltsplan 2022 oder dem Jahresabschluss 2023 drohen – abhängig davon, ob in erstem in zwei aufeinanderfolgenden Jahren oder in zweitem zum zweiten Mal nach (möglicherweise) 2022 die „5%-Hürde“ der allgemeinen Rücklage gerissen würde. Gleichwohl ist diese Gefahr zumindest mittelfristig sehr real und sollte daher bereits jetzt mit geeigneten Mitteln bekämpft werden.

Ein vollständiges Auffangen der derzeit großflächig wegbrechenden Erträge aus eigener Kraft, ist nach verständiger Würdigung gleichwohl eher theoretischer Natur. Ohne weitreichende strukturelle und finanzielle Hilfen von Land und Bund ist die finanzielle Seite der Krise seitens der Kommunen kurz- bis mittelfristig nicht zu bewältigen.

Auf der Ertragsseite profitiert in 2019 die Gewerbesteuer weiterhin von der guten wirtschaftlichen Entwicklung, wobei diese in den einzelnen Städten und Gemeinden unterschiedlich ausgeprägt ist. In der Haushaltsplanung gehen die Kämmereien von einem leichten Rückgang des Gewerbesteueraufkommens um 3,89 Prozent gegenüber 2018 auf rund 4,7 Mrd. Euro aus.

Auch in Lippstadt hat die weiterhin gute Konjunktur dazu geführt, dass die planmäßig erwarteten 38,7 Mio. € sogar noch einmal um 3,7 Mio. € übertroffen werden. Wie zuvor bereits dargestellt ist eine auch nur annähernd ähnliche Entwicklung in den nächsten Jahren mit höchster Wahrscheinlichkeit nicht zu erwarten.

Der durchschnittliche Gewerbesteuerhebesatz liegt 2019 in den StGB NRW-Mitgliedskommunen bei 448 Prozentpunkten. Damit kommt es zu einer Anhebung von einem Punkt gegenüber dem Vorjahr. Dies lässt sich auch mit den Konsolidierungsvorgaben aus dem Stärkungspaktgesetz erklären. Deutlicher als bei der Gewerbesteuer zeigt sich der Konsolidierungsdruck in den Kommunalhaushalten bei der Grundsteuer B. Hier gibt es 2019 wieder einen Anstieg der durchschnittlichen Hebesätze um sieben Punkte auf 536 Prozentpunkte.

Ein signifikanter Zusammenhang besteht zwischen Realsteuerhebesätzen und Gemeindegröße. Die tatsächliche Staffelung belegt das unterschiedliche Hebesatzpotenzial – Kommunen im kreisangehörigen Raum müssen den Anreiz niedriger Gewerbesteuerhebesätze bieten, damit sie im landesweiten Standortwettbewerb um Unternehmen, Arbeitskräfte und Wertschöpfungspotenzial - sprich: im Bemühen um eine positive Entwicklung ihres Gemeinwesens - erfolgreich bestehen und Nachteile, die sich aus Lage oder Größe der Kommune ergeben, zum Teil kompensieren können.

Eine, wenn nicht die entscheidende Ursache für die andauernde strukturelle Unterfinanzierung der Städte und Gemeinden ist der Anstieg der Sozialkosten. Die jährlichen Aufwendungen für soziale Leistungen - Sozialtransferauszahlungen - beliefen sich für die NRW-Kommunen im Jahre 2018 auf gut 19,4 Mrd. Euro.

Auch die Kreisumlage bildet in 2019 wieder einen wesentlichen Ausgabenblock der kreisangehörigen Kommunen. Etwas salopp formuliert, lässt sich für die Stadt Lippstadt feststellen, dass die Gewerbesteuer im Grunde 1:1 zur Bedienung der Kreisumlage weitergeleitet werden könnte.

Das mit dem Umlagengenehmigungsgesetz eingeführte Verfahren zur Herstellung des Benehmens bei der Aufstellung der Kreishaushalte und die generelle Pflicht zur Genehmigung der Umlagen haben noch nicht zu einer Entspannung der kommunalen Finanzlage geführt.

b) Geplante/erwartete Eigenkapitalentwicklung

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

| <u>2020</u> | <u>2021</u> | <u>2022</u> | <u>2023</u> | <u>2024</u> |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| - 6.258 | - 9.251 | - 9.866 | - 9.109 | - 6.913 |

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

| | <u>2020</u> | <u>2021</u> | <u>2022</u> | <u>2023</u> | <u>2024</u> |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Defizit / Überschuss | - 6.258 | - 9.251 | - 9.866 | - 9.109 | - 6.913 |
| Ausgleichsrücklage | - 6.258 | - 9.251 | - 9.080 | 0 | 0 |
| Allgemeine Rücklage | 0 | 0 | - 786 | - 9.109 | - 6.913 |
| Zul. Höchstgrenze | - 11.696 | - 11.696 | - 11.696 | - 11.696 | - 11.657 |

c) Risikofrüherkennung

Die Einrichtung eines regelmäßigen und dauerhaften Controlling-Systems hat sich 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.

7. 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/BM/Beigeordnete**

| Name | Vorname | Mitgliedschaft in Organen | Beruf |
|-------------|----------------|---|---------------------------|
| Bartscher | Bernhard | Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Mitglied Gesellschafterversammlung der Westf. Landes-Eisenbahn GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung der Regionalverkehr Ruhr-Lippe-GmbH Mitglied Aufsichtsrat der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Beirat U-Musik | Rentner |
| Behrens | Jens | Mitglied Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung Hellweg-Energie GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Digitales Zentrum Mittelstand GmbH | Bankkaufmann |
| Bertelt | Oliver | Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Mitglied Mitgliederversammlung des Kommunalen Arbeitgeberverbandes NRW Mitglied Gesellschafterversammlung Wadersloh Energie GmbH Mitglied Mitgliederversammlung Beirat U-Musik Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Hellweg Energie GmbH | Gewerkschaftssekretär |
| Bohnhorst | Axel | Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Gast Gesellschafterversammlung Gesundheitszentrum Bad Waldliesborn GmbH Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Hellweg Energie GmbH | Werbekaufmann |
| Börskens | Wilhelm | Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Mitglied Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung des Landesverbandes der VHS Vorsitzender Interkommunaler Beirat VHS Mitglied Mitgliederversammlung Beirat U-Musik Mitglied im Gesamtvorstand des städtischen Musikvereins Lippstadt e.V. | pensionierter Schulleiter |
| Brand | Otto | Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR Stellv. Mitglied Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW | Rentner |
| Brülle | Karl-Heinz | ./. | Lehrer i. R. |
| Bruns | Michael | Gast Gesellschafterversammlung Gesundheitszentrum Bad Waldliesborn GmbH | Werkzeugmechaniker |

| Name | Vorname | Mitgliedschaft in Organen | Beruf |
|------------|---------------|--|---|
| | | Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte | |
| Cosack | Peter | Vorsitzender Aufsichtsrat Hochsauerland Energie GmbH Vorsitzender Gesellschafterversammlung Hellweg Energie GmbH Vorsitzender Aufsichtsrat Stadtwerke Lippstadt Mitglied Aufsichtsrat Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH & Co. KG Mitglied Aufsichtsrat Gemeinde Bad Sassendorf Verwaltung GmbH Mitglied Aufsichtsrat Wadersloh Energie GmbH Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Stellv. Mitglied Werbebeirat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Forstbetriebsgemeinschaft Anröchte-Rüthen | Landwirt und Gastronom |
| Cramer | Detlef | Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Mitglied Aufsichtsrat Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- u. Gemeindebund NRW | Energieanlagenelektroniker |
| de Horn | Helga | Stellv. Vorsitzende Aufsichtsrat Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte 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- u. Gemeindebund NRW | Rentnerin |
| Demmer | Michael Peter | Vorsitzender Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Stellv. Mitglied Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte | Rechtsanwalt |
| Dr. Duscha | Nils | Mitglied Aufsichtsrat Westf. Landes-Eisenbahn GmbH Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Westf. Landes-Eisenbahn GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte | Germanist, Historiker, Literaturwissenschaftler |

| Name | Vorname | Mitgliedschaft in Organen | Beruf |
|--------------|-------------|--|------------------------------------|
| Franz | Josef | Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Lippstadt GmbH Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Stellv. Mitglied Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte 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 eG | Rentner |
| Dr. Freigang | Yasmine | Stellv. Vorsitzende Aufsichtsrat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH Mitglied Interkommunaler Beirat VHS Mitglied Mitgliederversammlung des Landesverbandes der VHS Mitglied Mitgliederversammlung Städte- u. Gemeindebund NRW | Archäologin, Kulturmanagerin |
| Fürstenberg | Klaus | Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte | Dachdecker- und Klempnermeister |
| Gausemeier | Franz | Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Lippstadt GmbH Mitglied Aufsichtsrat Wadersloh Energie GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung Hellweg Energie GmbH Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte | Installationsmeister |
| Georges | Dirk | Gastvertreter Gesellschafterversammlung Gesundheitszentrum Bad Waldliesborn Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte | Lehrer |
| Goussis | Christine | Mitglied Aufsichtsrat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Interkommunaler Beirat VHS Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte | Lehrerin |
| Günther | Franz-Josef | Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Gemeinnützige Wohnungsbau-gesellschaft Lippstadt GmbH | kfm. Angestellter |

| Name | Vorname | Mitgliedschaft in Organen | Beruf |
|-------------------------|-------------|--|------------------|
| Helmig | Wilhelm | Mitglied Aufsichtsrat Touristik und Marketing GmbH Bad Waldliesborn Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Mitglied Aufsichtsrat Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Gesundheitszentrum Bad Waldliesborn GmbH Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Westf. Gesundheitszentrum Holding GmbH Mitglied Mitgliederversammlung der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsvereinfachung Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung des Kommunalen Arbeitgeberverbandes NRW Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- u. Gemeindebund NRW | Polizeibeamter |
| Heymann | Andrea | Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte 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 des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Hellweg Energie GmbH 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- u. Gemeindebund NRW Gast Gesellschafterversammlung Gesundheitszentrum Bad Waldliesborn GmbH | Pensionärin |
| Dr. Jonas-Ahrend | Gabriela | Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte | Lehrkraft |
| Köhler | Gunter Gerd | Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Mitglied Gesellschafterversammlung der Digitales Zentrum Mittelstand GmbH Mitglied Aufsichtsrat Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH | Selbstständiger |
| Künemund | Holger | Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte 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 des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Mitglied Aufsichtsrat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Beirat U-Musik Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Lippstadt GmbH Mitglied Interkommunaler Beirat VHS Mitglied Genossenschaftsversammlung der Fischereigenossen-schaften | Lehrer |

| Name | Vorname | Mitgliedschaft in Organen | Beruf |
|---------------|-------------|--|--------------------------------|
| Marche | Hans-Dieter | Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH Gast-Vertreter Gesellschafterversammlung Gesundheitszentrum Bad Waldliesborn GmbH | Industriemeister |
| Marke | Klaus | Gast-Vertreter Gesellschafterversammlung Gesundheitszentrum Bad Waldliesborn GmbH Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte | Augenoptiker |
| Marx | Mathias | Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte ab 01.07.17 Stellv. Mitglied Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Mitglied Aufsichtsrat Touristik und Marketing GmbH Bad Waldliesborn Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Mitglied Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH Mitglied Aufsichtsrat Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH Gast Gesellschafterversammlung Gesundheitszentrum Bad Waldliesborn GmbH Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- u. Gemeindebund NRW | Betriebswirt |
| Michel-Kemper | Antonius | Mitglied Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Digitales Zentrum Mittelstand GmbH Mitglied Beirat LWL-Zentrum f. Forensische Psychiatrie Lippstadt Mitglied Gesellschafterversammlung Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW | Selbstständiger Finanzmakler |
| Molt | Mirko | Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH | Selbstständiger Ing. |
| Morfeld | Thomas | Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Lippstadt GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung Hellweg Energie GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung Hochsauerland Energie GmbH Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Mitglied Beirat LWL-Zentrum f. Forensische Psychiatrie Lippstadt Mitglied Gesellschafterversammlung Digitales Zentrum Mittelstand GmbH Mitglied Werbebeirat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH 2. stellv. Vorsitzender Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wadersloh Energie GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH | Techn. Kaufmann im Außendienst |

| Name | Vorname | Mitgliedschaft in Organen | Beruf |
|---------------------|-----------|--|------------------------|
| Niehaus | Josef | Vorsitzender Aufsichtsrat Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR | Dipl. Sozialpädagoge |
| Niggemeier | Mechtild | Mitglied Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Mitglied Mitgliederversammlung Städte- u. Gemeindebund NRW | Verwaltungsangestellte |
| Pfeffer | Sabine | Stellv. Vorsitzende Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Mitglied Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Gast-Vertreterin Gesellschafterversammlung Gesundheitszentrum Bad Waldliesborn GmbH Stellv. Mitglied Interkommunaler Beirat VHS Mitglied Mitgliederversammlung Akademische Gesellschaft Lippstadt e.V. Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- u. Gemeindebund NRW Mitglied Mitgliederversammlung des Vereins Technologie- und Wissenstransfer im Kreis Soest e.V. | Gastronomin |
| Pfenninger | Siegfried | Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR Mitglied Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte | Polizeibeamter |
| Prahl | Christian | Mitglied Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte 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 Gesellschafterversammlung Hellweg Energie GmbH Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Stellv. Mitglied Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte | Industriemeister |
| Rüpp | Michael | Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Hellweg Energie GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Lippstadt GmbH | Krankenpfleger |
| Salmen | Sven | Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Lippstadt GmbH Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR Mitglied Aufsichtsrat der Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH & Co. KG Mitglied Gesellschafterversammlung der Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH & Co. KG Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH | Elektrotechniker |

| Name | Vorname | Mitgliedschaft in Organen | Beruf |
|------------------|----------|---|-------------------------|
| | | Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wadersloh Energie GmbH | |
| Schmich | Gunther | Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AÖR Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- u. Gemeindebund NRW | Pensionär |
| Schütte-Holthaus | Gabriele | Gast Gesellschafterversammlung Gesundheitszentrum Bad Waldliesborn GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat der Touristik und Marketing GmbH Bad Waldliesborn | Steuerfachgehilfin |
| Stotz | Marlies | Vorsitzende Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Stellv. Vorsitzende Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte | Landtagsabgeordnete |
| Strathaus | Udo | Stellv. Vorsitzender Aufsichtsrat Stadtwerke Lippstadt GmbH Mitglied Aufsichtsrat Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH & Co. KG <u>bis 08.04.2019</u> Mitglied Aufsichtsrat Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH Mitglied Aufsichtsrat Hochsauerland Energie GmbH Mitglied Aufsichtsrat Wadersloh Energie GmbH <u>bis 08.04.2019</u> Mitglied Gesellschafterversammlung Wadersloh Netz GmbH & Co. KG <u>bis 08.04.2019</u> Mitglied Mitgliederversammlung „STARK in Lippstadt/Soest e.V.“ Mitglied Gesellschafterversammlung der Gemeindewerke Bad Sassendorf Verwaltungs GmbH Stellv. Vorsitzender Gesellschafterversammlung Hellweg Energie GmbH Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtwerke Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte | OStR i. R. |
| 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- u. Gemeindebund NRW | Unternehmensberaterin |
| Vollmer | Lisa | Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Stellv. Mitglied Interkommunaler Beirat VHS Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- u. Gemeindebund NRW Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AÖR Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte <u>bis 08.04.2019</u> | Versicherungsfachwirtin |
| Walter | Anne | Mitglied Aufsichtsrat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AÖR Mitglied Verbandsversammlung Südwestfalen IT Mitglied Mitgliederversammlung Beirat U-Musik Stellv. Mitglied Interkommunaler Beirat VHS | Konrektorin |

| Name | Vorname | Mitgliedschaft in Organen | Beruf |
|---------|----------|--|---------------|
| Zaremba | Hans | <p>Mitglied Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte</p> <p>Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte</p> <p>Mitglied Risikoausschuss Sparkasse Lippstadt</p> <p>Mitglied Aufsichtsrat Wadersloh Energie GmbH</p> <p>Mitglied Gesellschafterversammlung Wadersloh Netz GmbH & Co. KG</p> <p>Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Südwestfalen IT</p> <p>Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW</p> <p>Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsvereinfachung</p> | Rentner |
| Sommer | Christof | <p>Verbandsvorsteher des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte</p> <p>Vorsitzender des Risikoausschusses der Sparkasse Lippstadt</p> <p>1. stellv. Vorsitzender Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte</p> <p>Mitglied im Aufsichtsrat und in der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Lippstadt GmbH</p> <p>Mitglied Gesellschafterversammlung Hellweg Energie GmbH</p> <p>Mitglied Gesellschafterversammlung u. stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wadersloh Energie GmbH</p> <p>Mitglied Gesellschafterversammlung Hochsauerland Energie GmbH</p> <p>Vorsitzender Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR</p> <p>Mitglied im Aufsichtsrat u. in der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH</p> <p>Mitglied Verbandsversammlung u. Verwaltungsrat Südwestfalen IT</p> <p>Mitglied Werbebeirat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</p> <p>Mitglied im Beirat der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH</p> <p>Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Digitales Zentrum Mittelstand GmbH</p> <p>Vorstandsmitglied Regiopoleregion Paderborn e.V.</p> <p>Mitglied Aufsichtsrat Südwestfalen Agentur GmbH</p> <p>Mitglied Aufsichtsrat Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH</p> <p>Vorsitzender Stiftungsrat, Stiftung "Pro Lippia"</p> <p>Vorsitzender Kuratorium Akademische Gesellschaft Lippstadt</p> <p>Vorstandsmitglied Städt. Verkehrsverein Lippstadt e.V.</p> <p>Vorsitzender Beirat Dr. Arnold-Hueck-Stiftung</p> <p>Stellv. Vorsitzender KPV Kommunalpolitische Vereinigung Bildungswerk e.V.</p> <p>Präsidiumsmitglied Deutscher Städte- und Gemeindebund</p> <p>Präsidiumsmitglied Städte- und Gemeindebund NRW</p> <p>Vorstandsmitglied Kommunal-Stiftung NRW</p> <p>Mitglied kommunaler Beirat westf. Provinzial Versicherung AG</p> <p>Mitglied im Aufsichtsrat der GVV-Kommunalversicherung</p> <p>Mitglied im Aufsichtsratbeirat der GVV-Privat Versicherung AG</p> <p>Vorstandsmitglied Verband Kommunalen Wahlbeamter NRW</p> <p>Vorstandsmitglied Leader Region Lippe-Möhnesee e.V.</p> <p>Vorsitzender AG historischer Stadt- und Ortskerne NRW</p> <p>Vorsitzender im Beirat LWL-Zentrum für forensische Psychiatrie Lippstadt-Eickelborn</p> <p>Mitglied im Kuratorium der Pauline von Mallinckrodt-Stiftung</p> | Bürgermeister |

| Name | Vorname | Mitgliedschaft in Organen | Beruf |
|-----------|---------|---|--------------------------------------|
| Rodeheger | Karin | <p>Mitglied Aufsichtsrat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</p> <p>Mitglied Aufsichtsrat Hochsauerland Energie GmbH</p> <p>Mitglied Aufsichtsrat Wadersloh Energie GmbH</p> <p>Mitglied Aufsichtsrat Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH</p> <p>Stimmführerin und Vorsitzende Gesellschafterversammlung Digitales Zentrum Mittelstand GmbH</p> <p>Stellv. Mitglied Werbebeirat Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</p> <p>Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Lippstadt GmbH</p> <p>Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Lippstadt, Warstein, Rüthen, Erwitte u. Anröchte</p> <p>Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Stadtentwässerung Lippstadt AöR</p> <p>Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH</p> <p>Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Hellweg Energie GmbH</p> <p>Mitglied Vorstand Akademische Gesellschaft Lippstadt</p> <p>Nebenamtliche Geschäftsführerin der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH</p> <p>Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW</p> <p>stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung KFE Kompetenzzentrum Fahrzeug Elektronik GmbH <u>ab 03.07.2019</u></p> | Erste Beigeordnete und Stadtkämmerin |