



STADT **LIPPSTADT**

Anlage 1

Jahresabschluss per 31.12.2009

Lippstadt, den 22. Juni 2011

Aufgestellt:

(Strotmeier)
1. Beigeordneter und Stadtkämmerer

Bestätigt:

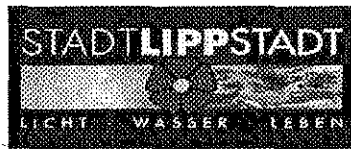
(Sommer)
Bürgermeister

TEIL A

1. Bilanz	3
2. (Gesamt-) Ergebnisrechnung mit Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen (Ansatz-/Ist-Vergleich) und Angabe der vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen	5
3. (Gesamt-) Finanzrechnung mit Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen (Ansatz-/Ist-Vergleich) und Angabe der vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen	11
4. Anhang	22
Anlage 1: Anlagenspiegel	32
Anlage 2: Forderungsspiegel	33
Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel	34
5. Lagebericht	35
Anlage zum Lagebericht: Personenbezogene Daten und Angaben über Mitgliedschaften in Organen (Verwaltungsvorstand und Ratsmitglieder) für das Haushaltsjahr 2009	46

TEIL B

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



Bilanz der Stadt Lippstadt zum 31.12.2009

AKTIVA

	(EUR)	31.12.2009 (EUR)	31.12.2008 (EUR)
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		556.838,23	424.214,42
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen	43.467.203,06		44.830.454,55
1.2.1.2 Ackerland	3.302.738,65		3.282.394,66
1.2.1.3 Wald und Forsten	1.067.058,86		1.030.765,78
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.852.681,70	51.689.682,27	4.017.849,30
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	4.715.525,03		4.603.990,82
1.2.2.2 Schulen	88.666.757,28		88.500.726,57
1.2.2.3 Wohnbauten	1.530.079,03		1.562.756,86
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	25.144.135,23	120.056.496,57	25.422.059,27
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	43.647.409,45		43.417.074,04
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	51.459.624,48		52.152.949,21
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Steckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00		0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.277.349,79		108.218,89
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsmarkierungsanlagen	141.005.410,88		153.289.598,60
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	11.386.846,44	248.776.641,04	2.367.298,26
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	359.493,46		377.435,27
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.771.753,30		1.761.980,74
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.638.786,25		3.698.872,32
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.309.456,06		8.770.333,90
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.101.283,67	20.180.772,74	3.434.905,73
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	106.046.700,00		106.046.700,00
1.3.2 Beteiligungen	18.567.068,92		18.567.068,92
1.3.3 Sondervermögen	0,00		0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	480.840,61	125.094.609,53	480.840,61
1.3.5 Ausleihungen			
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	25.439.879,64		27.569.090,44
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	192.637,03	25.632.516,67	204.875,24
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	140.950,75		105.447,45
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00		0,00
2.1.3 Vorratsgrundstücke	6.761.239,80	6.902.190,55	6.816.951,56
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			
2.2.1.1 Gebühren	508.175,64		550.029,05
2.2.1.2 Beiträge	545.959,58		608.210,66
2.2.1.3 Steuern	2.281.852,98		7.716.520,39
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	937.966,30		1.424.790,99
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	529.683,06	4.803.637,56	1.094.712,54
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	118.645,60		66.140,12
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	94.344,26		72.372,01
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	205.195,14		1.325.984,64
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	5.000,00		0,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	423.185,00	0,00
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		491.107,11	370.283,55
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel		18.139.678,65	19.282.198,02
3. Aktive Rechnungsabgrenzung		5.620.879,58	5.629.149,06
		628.368.235,50	640.985.244,44

PASSIVA	(EUR)	<u>31.12.2009</u> (EUR)	<u>31.12.2008</u> (EUR)
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklage (davon Deckungsrücklage: 892.262,46 EUR)	249.781.893,32		245.923.584,41
1.2 Sonderrücklagen	0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	25.313.251,97		18.743.724,90
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	<u>-18.051.890,17</u>	257.043.255,12	10.215.348,37
2. Sonderposten			
2.1 für Zuwendungen	139.567.004,00		137.697.131,80
2.2 für Beiträge	85.586.395,75		88.659.011,22
2.3 für den Gebührenaussgleich	536.816,93		309.266,28
2.4 Sonstige Sonderposten	<u>348.810,64</u>	226.039.027,32	348.810,64
3. Rückstellungen			
3.1 Pensionsrückstellungen	61.891.521,00		58.657.749,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	290.759,37		290.759,37
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	1.302.032,81		1.901.272,09
3.4 Sonstige Rückstellungen	<u>4.148.706,79</u>	67.633.019,97	3.617.236,26
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen		0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00		0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00		0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00		0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	15.235.494,29		15.705.716,12
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	<u>40.118.166,95</u>	55.353.661,24	40.849.914,42
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		125.929,22	149.971,04
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.115.438,41	2.811.791,78
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		786.659,64	507.826,00
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		10.337.317,01	6.213.174,71
5. Passive Rechnungsabgrenzung		<u>8.933.927,57</u>	<u>8.382.956,03</u>
		<u>628.368.235,50</u>	<u>640.985.244,44</u>

Jahresabschluss

Gesamtergebnisrechnung

Mandant: 210 210 NKF Stadt Lippstadt

Datum: 25.05.2011

Haushalt: 100 Stadt Lippstadt

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2008	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2009	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2009	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2009
1	Steuern und ähnliche Abgaben	66.525.082,79	58.150.450,00	49.472.697,75	-8.677.752,25
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.987.323,60	32.303.521,00	27.145.417,84	-5.158.103,16
3 +	Sonstige Transfererträge	1.656.258,45	1.803.921,00	1.749.237,06	-54.683,94
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.160.351,78	11.853.115,50	15.303.375,03	3.450.259,53
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.324.195,71	2.258.015,00	2.229.088,49	-28.926,51
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.789.787,57	2.115.510,00	2.047.426,18	-68.083,82
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	5.489.640,59	8.559.494,45	8.653.835,87	94.341,42
8 +	Aktiviert Eigenleistungen	688.976,74	646.403,00	531.002,87	-115.400,13
9 +/-	Bestandsveränderungen				
10 =	Ordentliche Erträge	127.621.617,23	117.690.429,95	107.132.081,09	-10.558.348,86
11 -	Personalaufwendungen	31.582.220,40	33.703.161,00	33.666.703,93	-36.457,07
12 -	Versorgungsaufwendungen	2.731.283,92	3.333.606,00	3.457.353,97	123.747,97
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.615.101,72	12.329.934,29	10.691.241,42	-1.638.692,87
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	12.721.838,66	14.417.365,00	13.101.174,77	-1.316.190,23
15 -	Transferaufwendungen	52.488.843,93	55.085.058,75	53.975.481,10	-1.109.577,65
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.008.372,17	14.227.364,89	12.395.923,90	-1.831.440,99
17 =	Ordentliche Aufwendungen	123.147.660,80	133.096.489,93	127.287.879,09	-5.808.610,84
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	4.473.956,43	-15.406.059,98	-20.155.798,00	-4.749.738,02
19 +	Finanzerträge	8.429.400,07	4.392.727,00	4.483.315,18	90.588,18
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.688.008,13	2.529.140,00	2.379.407,35	-149.732,65
21 =	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	5.741.391,94	1.863.587,00	2.103.907,83	240.320,83
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	10.215.348,37	-13.542.472,98	-18.051.890,17	-4.509.417,19
23 +	Außerordentliche Erträge				
24 -	Außerordentliche Aufwendungen				
25 =	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)				
26 =	Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	10.215.348,37	-13.542.472,98	-18.051.890,17	-4.509.417,19

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

Zellen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produkt-sachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €	
1	2	016.001.001	4012000	Grundsteuer B	Zuwachs von Neubauten und damit Bewertungen bebauter Grundstücke	+	176.208,06 €
1	2	016.001.001	4013000	Gewerbesteuer	allg. Steuereinbruch durch die Wirtschafts- und Finanzkrise	/.	6.363.026,45 €
1	2	016.001.001	4021000	Gem.Ant.Einkommenssteuer	Das Aufkommen bleibt aufgrund der Wirtschafts- und Finanzkrise um 2.632.161 € unter dem Ansatz von 24.260.00 €	/.	2.632.161,00 €
1	2	016.001.001	4051000	Ausgleichsleistungen nach d. Familienleistungsausgleich	Das Ergebnis lag um 175.649 € über dem geschätzten Haushaltsansatz. Ein Teilbetrag (75.000 €) der Mehrerträge wurde zur Deckung überplanmäßiger Aufwendungen herangezogen.	+	100.649,00 €
2	4	003.006.001	4131100	KP II; Landeszuschuss zur energetischen Sanierung Pestalozzischule	Der Abruf der Fördermittel aus dem KP II-Programm erfolgt entsprechend dem Baufortschritt. (siehe entsprechende Aufwendungen bei Zeile-Nr. 13)	/.	460.000,00 €
2	4	003.006.001	4131200	KP II; Landeszuschuss zur energetischen Sanierung Hedwig-Schule	Der Abruf der Fördermittel aus dem KP II-Programm erfolgt entsprechend dem Baufortschritt. (siehe entsprechende Aufwendungen bei Zeile-Nr. 13)	/.	210.000,00 €
2	4	003.006.001	4142111	Kreiszuschuss zu den Unterhaltungskosten der Hedwig-Schule	Ein geringerer Schulkostenbeitrag und die Verrechnung von Guthaben aus den Jahren 2007 und 2008 führte zu Mindereinnahmen.	/.	117.272,19 €
2	2	012.001.001	4161111	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen	In der HH-Planung war die Auflösung der Erschließungsbeiträge irrtümlich hier veranschlagt worden (siehe korrespondierende Position bei Nr. 4)	/.	3.755.449,79 €
4	3	002.004.001	4321000	Benutzungsgebühren	Ursächlich für die positive Abweichung vom Planwert ist eine Steigerung des Fahrtenaufkommens bei den Rettungstransporten	+	178.451,83 €
4	6	010.001.001	4311000	Genehmigungsverfahren und Überwachung	Die Gebühreneinnahmen aus den Baugenehmigungen sind durch verringerte Bautätigkeit zurückgegangen.	/.	160.679,05 €
4	6	013.006.001	4321000	Friedhofsgebühren (einmalige)	Die Mindererträge sind auf geringere Fallzahlen zurückzuführen.	/.	134.954,14 €
4	2	012.001.001	4371111	Auflösung Erschließungsbeiträge	(siehe oben/weniger bei Nr. 2)	+	3.593.235,54 €
7	1	001.008.003	4582995	Erträge Auflösung Pensionsrückstellungen	Die bei der Planung des Haushaltsansatzes nicht bekannte Dynamisierung der Besoldungs- und Versorgungsbezüge 2009 und 2010 wirkten sich im Ergebnis gegenteilig zu dem ursprünglich geplanten Ertrag aus.	/.	544.179,00 €
7	5	005.010.001	4591100	Spenden für soziale Zwecke	Der Haushaltsansatz für Spenden kann im Vorfeld kaum kalkuliert werden. Die im Jahr 2009 entstandene Abweichung ist im Wesentlichen auf eine Anfang 2009 eingegangene Spende in Höhe von 250.000 € zurückzuführen. Für die nicht in 2009 verwendeten Spenden wurden PRAP von ca. 95.000 € gebildet. (S. entsprechende Aufwendungen Zeile 16)	+	160.389,29 €
7	2	011.005.001	4511000	Konzessionsabgabe	Nach Abrechnung der Konzessionsabgabe durch die Stadtwerke Lippstadt ergibt sich die höhere Konzessionsabgabe.	+	233.605,64 €
7	2	016.001.001	4501000	Vollverzinsung Gewerbesteuer	s.o. (geringere Steuern führen zu geringeren Zinseinnahmen)	/.	146.180,08 €
7	2	016.002.001	4583000	Erträge aus der Forderungsbewertung	Es wurde kein Haushaltsansatz eingestellt. Die Prognose der Erträge war zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung aus verschiedenen Gründen nicht möglich.	+	348.313,17 €
11	1	001.008.002	5011999	Dienstbezüge Beamte	Es handelt sich um ein Verteilkonto, dem als Hauptprodukt "Personalbetreuung" zugeordnet ist und das zentral vom FD 11 bewirtschaftet wird. Insofern ist eine Abweichung nicht je Produkt, sondern vom Gesamtbetrag her zu erläutern. Die Abweichung zum Gesamtbetrag beträgt rund 114.000 €. Die Differenz beruht auf der nicht in voller Höhe bei der Planung berücksichtigte Besoldungserhöhung 2009.	/.	8.107,21 €

11	1	001.008.002	5012999	Dienstbezüge TVöD	Es handelt sich um ein Verteilkonto, dem als Hauptprodukt "Personalbetreuung" zugeordnet ist und das zentral vom FD 11 bewirtschaftet wird. Insofern ist eine Abweichung nicht je Produkt, sondern vom Gesamtbetrag her zu erläutern. Die Abweichung zum Gesamtbetrag beträgt allerdings lediglich 16.700 € und ist damit nicht gesondert zu begründen.	/.	51.379,51 €
11	1	001.008.003	5061999	Zuführungen Beihilferückstellungen Aktive	Es handelt sich um ein Verteilkonto, dem als Hauptprodukt "Allgemeine Personalaufwendungen" zugeordnet ist und das zentral vom FD 11 bewirtschaftet wird. Insofern ist eine Abweichung nicht je Produkt, sondern vom Gesamtbetrag her zu erläutern. In 2009 wurde sogar ein Minderaufwand von 326.607 € erzielt. Die Beihilfebewertungen werden von der renommierten Heubeck AG durchgeführt.	+	283.790,00 €
11	1	001.008.003	5111111	Versorgungsaufwendungen Pensionäre	Die Erhöhung der Versorgungsaufwendungen basiert auf der bei der Planung des Haushaltsansatzes nicht bekannten Dynamisierung der Versorgungsbezüge im Jahr 2009 durch Gesetzesanpassung.	+	122.225,51 €
13	4	003.006.001	5211501	KP II; energetische Sanierung Pestalozzischule	Die Baumaßnahme wird im Jahr 2010 umgesetzt. (siehe entsprechende Zuschüsse bei Zeile-Nr. 2)	/.	449.292,80 €
13	4	003.006.001	5211502	KP II; energetische Sanierung Hedwig-Schule	Die Baumaßnahme wird im Jahr 2010 umgesetzt. (siehe entsprechende Zuschüsse bei Zeile-Nr. 2)	/.	210.000,00 €
14	2	diverse	57...	Bilanzielle Abschreibungen	Die Planung der Abschreibungen für das Jahr 2009 erfolgten zu einem Zeitpunkt, als die Prüfung der Eröffnungsbilanz noch nicht abgeschlossen war.	/.	1.316.190,23 €
15	5	005.002.001	5331000	Wertgutscheine	Aufgrund einschlägiger Rechtsprechung musste die Ausgabe von Warengutscheinen ab dem Jahr 2009 auf besonders gelagerte Fallkonstellationen beschränkt werden. Der daraus resultierende geringere Aufwand bei den Wertgutscheinen wird durch höhere Aufwendungen bei den Geldleistungen (PSK 5331100) teilweise kompensiert.	/.	158.217,44 €
15	5	006.002.001	5332000	Übernahme der Kosten für Tagespflege	Aufgrund entsprechender Nachfrage durch Eltern sowie der deutlich verbesserten Förderungsmöglichkeiten im Rahmen des Kibiz war ein deutlicher Anstieg der Betreuungsplätze (und damit des Aufwandes) im Rahmen der Tagespflege zu verzeichnen. Der zusätzliche Aufwand konnte durch eine Verlagerung von kalkulierten Platzkontingenten/Pauschalen aus dem Bereich der Kindertageseinrichtungen kompensiert werden (s. PSK 5318100).	+	126.817,46 €

15	5	006.002.001	5318100	Gesetzliche Betriebskostenzuschüsse an Träger von Kindertageseinrichtungen	Zum 01.08.2008 wurde die Finanzierung von Kindertageseinrichtung gesetzlich neu geregelt (Kibiz hat GTK abgelöst). Anstelle einer sog. Spitzabrechnung der Betriebskosten werden zukünftig nach Alter und Einbuchungszeit differenzierte Betriebskosten-pauschalen je Kind gezahlt. Bei der Kalkulation des Haushaltsansatzes wurden - wie in den Vorjahren - vermeintlich fällige Nachforderungen aus der Endabrechnung des letzten GTK-Jahres (2007/2008; Istkostenabrechnung) eingeplant. Tatsächlich waren geringere Nachforderungsansprüche der Träger zu verzeichnen. Hinzu kam eine Verlagerung von kalkulierten Platzkontingenten/Pauschalen in den Bereich der Kindertagespflege, wo ein entsprechend höherer Aufwand zu verzeichnen war (s. PSK 5332000).	J.	178.098,25 €
15	5	006.005.001	5331000	Ambulante Hilfen zur Erziehung	Die Tendenz der 2008 bereits zu verzeichnenden erheblichen Fallsteigerungen hat sich im Verlauf des Jahres 2009 noch verstärkt, ausgelöst durch eine weitere hohe Zahl von Meldungen von Kindeswohlgefährdungen aus Schulen, Kindergärten sowie der Öffentlichkeit. Diese erforderten nach wie vor im erheblichen Umfang Einsätze des kommunalen Sozialdienstes (auf Grundlage der Dienstanweisung zur Kindeswohlgefährdung; Standardprozess-Verfahren). Aus diesem Grunde erhöhte sich die Fallzahl von 97 noch mal auf bis zu 111 Fälle im 4.Quartal 2009. Dementsprechend erhöhte sich der Bedarf der zu gewährenden Hilfen nochmals erheblich.	+	194.174,22 €
15	5	006.005.002	5331000	Kostenerstattung an andere Jugendämter (Familienpflege)	Mit nunmehr weitgehend flächendeckender Einführung des NKF erfolgte in 2009 eine zunehmend zeitnähere Abrechnung bestehender Kostenerstattungsansprüche der erstattungsberechtigten Jugendhilfeträger. In der Vergangenheit gestaltete sich die Abrechnungspraxis sowie das zeitliche Abrechnungsverfahren bei den berechtigten Jugendhilfeträgern sehr unterschiedlich. Dies hatte zur Folge, dass vereinzelt Ansprüche eines Kalenderjahres bis weit in den Folgezeitraum der sich anschließende Abrechnungsperiode mit übernommen wurden und Jugendhilfeleistungen ggf. auch in Anbetracht hoher Arbeitsbelastung deutlich verspätet in Rechnung gestellt wurden. Nunmehr ist zu verzeichnen, dass sich diese Vorgehensweise durch die veränderten haushaltsrechtlichen Vorgaben verändert hat und nunmehr eine deutliche zeitnähere, periodenbezogene Abrechnung erfolgt. Dies hatte für 2009 zur Folge, dass neben den sich noch auf die vorausgegangene Abrechnungsperiode 2008 beziehenden Kostenerstattungsüberhängen auch die Ansprüche des Jahres 2009 weitgehend abgerechnet wurden.	+	230.087,60 €
15	5	006.005.003	5332100	Heimpflegekosten Minderjährige	Für das Jahr 2009 wurde zunächst die zum Zeitpunkt der Ansatzplanung bestehende Fallzahl von 56 Leistungsfällen ausgegangen (Planung 2008: 54 Fälle). Die tatsächliche Entwicklung der Fallzahlen lag erfreulicherweise (geringfügig) unter dem Planungsniveau. Auffällig ist weiterhin ein hohes Maß an Fluktuation (Zugänge/Abgänge) innerhalb des Kalenderjahres 2009, ausgelöst durch nicht planbare Neufälle sowie durch nicht planbare und unvorhersehbare spontane Abbrüche, Zuständigkeitswechsel oder Abgabe an bzw. Übernahme von anderen Jugendämtern. Eine präzise Planung des Mittelbedarfs ist daher nicht möglich.	J.	217.143,48 €

15	5	006.005.003	5332300	Stationäre Eingliederungshilfe	Im Rahmen der Ansatzplanung wurde wie im Vorjahr auch für das Jahr 2009 eine jahresdurchschnittliche Fallzahl von 12 Fällen angenommen. Durch Fluktuation (Zugänge/Abgänge) ergab sich jedoch für 2009 lediglich ein jahresdurchschnittlicher Wert von 10 Fällen. Daraus resultierte ein entsprechend geringerer Mittelbedarf. Es ist auch hier darauf hinzuweisen, dass die Fallentwicklung bzw. die Fallfluktuation im Vorfeld nicht planbar ist.	/.	176.771,54 €
15	6	009.002.001	5301000	Weiterleitung der Zuschüsse für den Umbau der Stadtbücherei an die GWL	Die erforderlichen Unterlagen wurden bisher von der GWL nicht vorgelegt. Es soll in 2010 schlussgerechnet werden.	/.	300.000,00 €
16	1	001.001.002	5431999	Geschäftsaufwendungen	Es handelt sich um ein Verteilkonto, dem als Hauptprodukt "Beschaffung und Logistik" zugeordnet ist und das zentral vom FD 10 bewirtschaftet wird. Insofern ist eine Abweichung nicht je Produkt, sondern vom Gesamtbetrag her zu erläutern. Die Abweichung zum Gesamtbetrag beträgt allerdings lediglich 13.339,80 € und ist damit nicht gesondert zu begründen.	+	308.713,69 €
16	2	001.013.001	5446000	Verluste aus Anlageabgang	Bei der HH-Planung war von einem größeren Volumen bei Grundstücksverkäufen ausgegangen worden	/.	1.000.280,54 €
16	1	001.001.004	5499000	Kosten externer IT-Dienstleistungen	Der Begriff 'externe IT-Dienstleistungen' subsumiert die Aufwände für: a) Entgelte der Nutzung von RZ-Anwendungen u. IT-Netze b) Dienstleistungen des RZ c) Dienstleistungen externer Dienstleister Der Ansatz kann von zentraler Stelle nur geschätzt werden und ist abhängig u.a. von/vom: - Grad der Inanspruchnahme von RZ-Anwendungen durch alle FD'e - Entwicklung von Fallzahlen - Inanspruchnahme von Consultingleistungen des RZ - Umfang erforderlicher Updates/Upgrades von Dritt-anwendungen und damit einhergehender IT-Dienstleistungen - Anpassung von Anwendungen aufgrund sich verändernder Betriebssysteme und Basissoftware - Reaktion auf Sicherheitsrisiken In weiten Teilen ist der FD 10 in dieser Hinsicht fremd- bestimmt.	/.	156.227,86 €
16	4	003.001.001	5401241	Aufwendungen neue Technologien (Grundsch.)	Ein Großteil der geplanten EDV-Ersatzbeschaffungen im Bereich der Grundschulen war im Jahr 2009 noch nicht erforderlich. Teilweise wurden Restmittel in das Jahr 2010 übertragen.	/.	105.573,17 €
16	5	005.010.001	5499000	Verwendung von Spenden für soziale Zwecke	Die im Jahr 2009 entstandene Abweichung ist im Wesentlichen auf entsprechend eingegangene Spenden zurückzuführen. Diese Mittel wurden zusätzlich als Verwendung zweckgebundener Mehrerträge bereitgestellt, (S. hierzu Zeile 7)	+	160.389,29 €

Übersicht zur Übertragung von Aufwandsermächtigungen 2009			Fortge- schriebener Ansatz €	Anordnungen €	Übertragung ins Haushaltsjahr 2010 €
Produkt	Sachkonto	Bezeichnung			
Aufwendungen					
001 001 004	5413000	Kosten von EDV-Schulungen	44.000,00	41.588,72	1.500,00
001 001 005	5429000	Externe Fachberatungen	12.000,00	5.563,25	6.436,75
		Dienst- und Schutzkleidung, persönliche			
002 003 001	5412000	Ausrüstungsgegenstände für hauptamtl. Kräfte	82.500,00	14.322,89	67.538,14
003 001 001	5279100	Verwendung iZBB Bundesmittel (Zukunft Bildung + Betreuung)	10.000,00	7.406,53	2.593,47
003 001 001	5401241	Aufwendungen neue Technologien(Festwerte)	92.405,91	3.032,74	26.600,00
003 002 001	5279100	Verwendung iZBB Bundesmittel (Zukunft Bildung + Betreuung)	15.474,00	2.575,10	12.898,90
		Aufwendungen neue Technologien(im Rahmen der			
003 002 001	5401242	Festbewertung)	83.159,46	12.733,64	30.000,00
003 003 001	5241999	Bewirt.Grundstücke/Anlagen	427.538,75	387.614,82	46.777,76
003 003 001	5279100	Verwendung iZBB Bundesmittel (Zukunft Bildung + Betreuung)	22.419,00	15.616,91	6.802,09
		Aufwendungen neue Technologien(im Rahmen der			
003 003 001	5401242	Festbewertung)	60.424,62	12.458,12	46.000,00
003 004 001	5241999	Bewirt.Grundstücke/Anlagen	208.889,00	175.742,24	34.535,82
003 004 001	5279100	Verwendung iZBB Bundesmittel (Zukunft Bildung + Betreuung)	20.380,00	14.395,07	5.984,93
003 004 001	5318111	Zuschüsse an private Ersatzschulen	374.173,00	323.387,57	26.000,00
003 006 001	5211501	Energ.San.Pestalozzische KILFörderschulen	460.000,00	10.707,20	449.292,80
003 006 001	5211502	Energ.San.Hedwigschule KIL Förderschulen	210.000,00	0,00	210.000,00
003 006 001	5241999	Bewirt.Grundstücke/Anlagen	263.080,00	233.027,26	30.321,60
		Zuschuss zur Durchführung Vormittagsbetreuung an die freien			
003 009 001	5318311	Jugendhilfeträger	107.000,00	88.750,00	17.594,02
003 010 001	5261000	Verwendung von Landesmitteln für Lehrerfortbildungen	71.645,00	16.897,22	48.260,00
004 003 001	5241999	Bewirt.Grundstücke/Anlagen	56.122,00	49.990,52	3.617,71
004 006 001	5401000	Geschäftsausgaben	32.758,43	23.913,60	8.844,83
		Kosten Invent.u.Fotodok. Heimatmuseum/Städt. Kunstbeitz	8.500,00	5.000,00	3.500,00
		Anschaffung von Geräten und Ausstellungsgegenständen (unter			
004 007 002	5201000	60 € netto) und Unterhalt	8.103,71	4.750,23	1.278,48
005 005 001	5241999	Bewirt.Grundstücke/Anlagen	16.858,00	3.787,09	14.908,07
		Maßnahmekosten für Arbeitsgelegenheiten mit			
005 007 001	5331000	Mehraufwandsentschädigung	91.200,00	40.011,30	30.000,00
		Bewirtschaftungskosten der Grundstücke und baul. Anlagen -			
006 002 001	5241000	städt. Einrichtungen	116.000,00	110.385,60	5.614,40
006 002 001	5499200	Verwendung des Spendenaufkommens für städt. Einrichtungen	15.170,24	7.147,92	8.022,32
		Verwendung Landeszuschüsse für Familienzentren (städt.Eintr.)	12.000,00	6.669,25	5.330,75
006 002 001	5499500	Verwendung Landeszuschuss Sprachförd. städt.Eintr.	22.000,00	10.811,37	11.188,63
		Verwendung/Weiterleitung von Spenden Offene Ganztagschulen	34.644,60	34.135,07	509,53
006 003 001	5339143	Wohnumfeldverb.Bew.Zent.Jucha.Kinder- u. Jugendarbeit (einsc	7.000,00	0,00	4.500,00
009 001 001	5291000	Planung Stadtentwicklungskonzept	82.500,00	0,00	82.110,00
		Vorb.u.Durchf.v.Bauleitplan-, Stadtteil-u.Wohnumfeldplan,sowie			
009 001 002	5291000	Moderation FNP	54.926,63	27.596,61	26.519,04
		Zuschuss an die GWL zum Umbau städt. Bücherei			
009 002 001	5301000	(Aufbaurealschulgebäude)	300.000,00	0,00	228.000,00
012 006 001	5241999	Bewirt.Grundstücke/Anlagen	11.843,00	3.321,86	9.014,03
013 001 001	5241999	Bewirt.Grundstücke/Anlagen	35.179,00	21.189,02	18.963,72
		Erstattung des Zuschussbedarfs der AöR "Stadtentwässerung" für			
013 004 001	5455111	die Wahrnehmung der Aufgabe	593.288,38	573.945,00	19.343,38
013 006 001	5241999	Bewirt.Grundstücke/Anlagen	66.423,00	59.911,86	11.861,29
					1.562.262,46
Erträge					
003 006 001	4131100	LZ energ. San. Pestalozzis.Kil	460.000,00	0,00	460.000,00
003 006 001	4131200	LZ energ. San. Hedwigsch.Kil	210.000,00	0,00	210.000,00
					670.000,00
Nettoübertragung					892.262,46

Jahresabschluss

Gesamtfinanzrechnung

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

Datum: 26.05.2011

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2008	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2009	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2009	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2009
1	Steuern und ähnliche Abgaben	64.278.536,33	58.150.450,00	55.667.937,46	-2.482.512,54
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.514.946,95	23.026.297,00	22.591.322,77	-434.974,23
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.832.350,07	1.803.921,00	1.685.717,06	-118.203,94
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.262.876,29	12.733.115,50	12.781.782,82	48.667,32
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.404.011,59	2.244.565,00	2.257.950,59	13.385,59
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.493.342,59	2.152.510,00	2.149.607,53	-2.902,47
7	+ Sonstige Einzahlungen	33.488.485,27	5.064.563,62	16.019.152,13	10.954.588,51
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.626.233,25	4.126.867,00	5.009.584,39	882.717,39
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	153.900.782,34	109.302.289,12	118.163.054,75	8.860.765,63
10	- Personalauszahlungen	29.068.789,87	30.551.710,00	29.358.597,57	-1.193.112,43
11	- Versorgungsauszahlungen	2.255.723,58	2.386.000,00	2.452.934,65	66.934,65
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.376.286,00	13.289.918,71	11.043.643,81	-2.246.274,90
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.711.011,78	2.555.990,00	2.402.811,90	-153.178,10
14	- Transferauszahlungen	51.564.926,80	55.085.058,75	53.534.940,54	-1.550.118,21
15	- Sonstige Auszahlungen	43.461.656,57	12.239.504,80	23.263.643,73	11.024.138,93
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	140.438.394,60	116.108.182,26	122.056.572,20	5.948.389,94
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	13.462.387,74	-6.805.893,14	-3.893.517,45	2.912.375,69
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	10.944.566,31	21.690.757,56	10.470.551,06	-11.220.206,50
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.872.421,52	2.069.000,00	1.187.015,46	-881.984,54
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	869.486,90	1.635.500,00	1.376.741,82	-258.758,18
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.353.263,55	2.075.970,00	2.536.479,88	460.509,88
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.039.738,28	27.471.227,56	15.570.788,22	-11.900.439,34
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	857.698,36	1.210.482,64	932.145,06	-278.337,58
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.877.526,12	22.132.425,85	8.140.520,88	-13.991.904,97
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	1.544.333,46	2.850.928,52	1.840.798,24	-1.010.130,28
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	34.700,00			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	2.403.809,19	2.114.877,00	651.455,11	-1.463.421,89
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-3.156,48	200.395,90	41.975,32	-158.420,58
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.714.910,65	28.509.109,91	11.606.894,61	-16.902.215,30
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 u. 30)	-675.172,37	-1.037.882,35	3.963.893,61	5.001.775,96
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	12.787.215,37	-7.843.775,49	70.376,16	7.914.151,65
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	244.045,45	1.458.000,00		-1.458.000,00
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.599.368,86	1.309.430,00	1.212.895,53	-96.534,47
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.355.323,41	148.570,00	-1.212.895,53	-1.361.465,53
36	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 35)	10.431.891,96	-7.695.205,49	-1.142.519,37	6.552.686,12
37	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	8.850.306,06		19.282.198,02	19.282.198,02
38	= Liquide Mittel (Zeilen 36 und 37))	19.282.198,02	-7.695.205,49	18.139.678,65	25.834.884,14

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

Zeilen-Nr.	FB	Produkt-Nr.	Produkt-sach-konto	Auftrag-sachkonto	Kurzbezeichnung	Begründung	Abweichung in €	
1	2	016.001.001	6021000		Gem.ant.Einkommenssteuer	siehe Ergebnisrechnung	/.	2.128.001,00 €
1	2	016.001.001	6031000		Vergnügungssteuer	Nachzahlungen für zurückliegende Zeiträume und Anstieg der Anzahl der Geldspielgeräte	+	136.631,04 €
1	2	016.001.001	6051000		Ausgleichsleistungen nach d. Familienleistungsausgleich	siehe Ergebnisrechnung	+	100.649,00 €
2	1	001.008.002	6144000		Zuschüsse der BFA zu Personalkosten	Es wurden weniger Zuschüsse durch die BFA bewilligt als im Haushaltsplan eingeplant. Eine Zahlung von ca. 39.000 €, die hier eingeplant war, wurde bei PSK 006.002.001-6142000 verbucht. Durch eine andere Zuordnung zum Haushaltsjahr liegen im Anordnungssoll die Mindereinzahlungen bei 57.111,70 €.	/.	102.802,48 €
4	6	010.001.001	6311000		Genehmigungsverfahren und Überwachung von Bauvorhaben	siehe Ergebnisrechnung	/.	145.916,35 €
4	6	013.006.001	6321000		Friedhofsgebühren (einmalige)	siehe Ergebnisrechnung (Die hier zusätzlich vereinnahmten mehrjährigen Friedhofsgebühren sind dem Konto 6321100 zuzuordnen.)	/.	134.954,14 €
7	2	001.009.003	6591...		Sonstige Einzahlungen	Bei den angesprochenen Konten handelt es sich vorwiegend um Buchungskonten, die Verwahrgeld- bzw. Vorschussskonten nachgeschaltet sind. Bei Verwahrgeld- bzw. Vorschussskonten liegt es in der 'Natur der Sache', dass diese in der Regel "Bestände" aufweisen, die zu einem späteren Zeitpunkt durch Auszahlung oder Umbuchung aufgelöst werden. Insbesondere bei den Konten für 'Ungeklärte Einzahlungen' und 'Ungeklärte Auszahlungen' ist immer mit größeren Beständen - auch am Jahresende - zu rechnen. Etwaige größere Differenzen zum Jahresende bei den Ein- und Auszahlungskonten können sich somit im Folgejahr ggf. genau umgekehrt darstellen. Eine einigermaßen gesicherte Prognose, wie sich diese Konten im Jahresverlauf entwickeln, ist unmöglich. Die Veranschlagung dieser durchlaufenden Finanzmittel ist gem. § 16 Abs. 1 der Gemeindehaushaltsverordnung NRW nicht vorgesehen.	+	9.500.000,00 €
7	5	005.010.001	6591100		Spenden für soziale Zwecke	Es wurde hier insbes. eine Spende von 250.000 € vereinnahmt. (Siehe Verwendung Zeile 15). Die in der Ergebnisrechnung gebildeten PRAP entfallen in der Finanzrechnung.	+	250.040,00 €
7	2	016.001.001	6501000		Vollverzinsung Gewerbesteuer	Nachzahlungen durch rückwirkende Veranlagungen nach Betriebsprüfungen	+	582.395,90 €
8	2	016.002.001	6615000		Zinsen AÖR Darlehen	Die letzte in 2008 fällige Rate wurde erst im Januar 2009 verbucht	+	289.484,95 €
8	2	016.002.001	6615200		Eigenkapitalverzinsung AÖR	Die letzte in 2008 fällige Rate wurde erst im Januar 2009 verbucht	+	356.250,00 €
11	1	001.008.002	7011999		Dienstbezüge Beamte	Ein Großteil der Differenz entsteht durch die noch im Dezember 09 anzuordnende Januarbesoldung 2010, die aber kassenmäßig nicht 09 zugeordnet wurde. Ein kleinerer Anteil der Differenz beruht auf die nicht in voller Höhe in der Planung berücksichtigten Besoldungserhöhung 2009.	+	549.369,30 €
11	1	001.008.002	7012999		Dienstbezüge TVöD	Aus systembedingten Gründen erfolgte bei der Kassen-Buchung eine Zuordnung zum Haushaltsjahr nach dem tatsächlichen Auszahlungstermin. Im Anordnungssoll liegt die Differenz bei rund 15.000 €.	/.	1.294.669,39 €

11	1	001.008.002	7022999	Beiträge Vers.kasse/VBL TVöD	Aus systembedingten Gründen erfolgte bei der Kassen-Buchung eine Zuordnung zum Haushaltsjahr nach dem tatsächlichen Auszahlungstermin. Im Anordnungssoll liegt die Differenz bei rund 13.000 €.	/.	111.314,00 €
11	1	001.008.002	7032999	Beiträge ges. Soz.Vers.TVöD	Aus systembedingten Gründen erfolgte bei der Kassen-Buchung eine Zuordnung zum Haushaltsjahr nach dem tatsächlichen Auszahlungstermin. Im Anordnungssoll liegt die Differenz bei rund 49.000 €.	/.	331.999,41 €
12	4	003.010.001	7271999	Kosten der Lernmittelfreiheit	Hierbei handelt es sich um ein Produktverteilkonto. Der Ansatz wird bei diesem Produkt als Gesamtbetrag veranschlagt. Tatsächlich wird aber beim Produkt der jeweiligen Schulform gebucht und dies führt dort zu Mehrauszahlungen. Insgesamt wurden die bereitgestellten Mittel nahezu vollständig verausgabt.	/.	228.255,85 €
12	4	003.010.001	7279199	Unterrichts- und Lehrmittel	Hierbei handelt es sich um ein Produktverteilkonto. Der Ansatz wird bei diesem Produkt als Gesamtbetrag veranschlagt. Tatsächlich wird aber beim Produkt der jeweiligen Schulform gebucht und dies führt dort zu Mehrauszahlungen. Insgesamt wurden die bereitgestellten Mittel nahezu vollständig verausgabt.	/.	121.240,00 €
14	5	006.005.001	7331000	Ambulante Hilfen zur Erziehung	s. Ergebnisrechnung	+	211.006,84 €
14	5	006.005.003	7332100	Heimpflegekosten Minderjährige	s. Ergebnisrechnung	/.	202.324,16 €
14	5	006.005.003	7332300	Stationäre Eingliederungshilfe	s. Ergebnisrechnung	/.	177.079,22 €
14	6	009.002.001	7301000	Weiterleitung des Zuschusses für den Umbau an die GWL	s. Ergebnisrechnung	/.	300.000,00 €
14	6	009.002.001	7301100	Zuschuss für den Umbau der Jakobikirche	Der Weiterleitung des Zuschusses aus 2008 erfolgte in 2009.	+	420.000,00 €
14	2	016.001.001	7341000	Gewerbesteuerumlage	Der zu zahlende Betrag richtet sich dem Ist-Aufkommen der Gewerbesteuer des jeweiligen Jahres. Das Aufkommen bleibt unter dem Haushaltsansatz	/.	262.408,00 €
14	2	016.001.001	7342000	Zuschlag zur Gewerbesteuerumlage	s.o.	/.	270.161,00 €
15	1	001.001.002	7431999	Geschäftsaufwendungen	Es handelt sich um ein Verteilkonto, dem als Hauptprodukt "Beschaffung und Logistik" zugeordnet ist und das zentral vom FD 10 bewirtschaftet wird. Insofern ist eine Abweichung nicht je Produkt, sondern vom Gesamtbetrag her zu erläutern. Die Abweichung zum Gesamtbetrag beträgt allerdings lediglich 2.328,48 € und ist damit nicht gesondert zu begründen.	/.	264.076,89 €
15	1	001.008.002	7414999	Dienstreisen/Fortbildung	Es handelt sich um ein Verteilkonto, dem als Hauptprodukt "Personalbetreuung" zugeordnet ist und das zentral vom FD 11 bewirtschaftet wird. Insofern ist eine Abweichung nicht je Produkt, sondern vom Gesamtbetrag her zu erläutern. Die Abweichung zum Gesamtbetrag beträgt allerdings lediglich 4.492,49 € und ist damit nicht gesondert zu begründen.	/.	110.676,27 €
15	2	001.009.003	7499011-7499046	Sonstige Auszahlungen	siehe Erläuterungen zu Nr. 7 (001.009.003 sonstige Einzahlungen)	+	9,9 Mio.
15	4	003.010.001	7431199	Geschäftsaufwendungen	Produktverteilkonto Keine tatsächlichen Minderauszahlungen, da die Auszahlungen bei den einzelnen Produkten je Schulform gebucht werden und dort zu entsprechenden Mehrauszahlungen führen.	/.	119.359,65 €

15	5	005.002.001	7331000		Wertgutscheine	s. Ergebnisrechnung	/.	159.419,75 €
15	5	005.010.001	7499000		Verwendung von Spenden für soziale Zwecke	Es handelt sich um die Verwendung entsprechend eingezahlter Spenden (Siehe auch Zeile 7). Die Mittel wurden zusätzlich als Verwendung zweckgebundener Mehreinzahlungen bereitgestellt. Für die nicht im HJ 2009 verwendeten Spendenmittel wurde eine Ermächtigungsübertragung von ca. 92.000 € in 2010 gebildet.	+	152.555,90 €
15	5	006.002.001	73181000		Gesetzliche Betriebskostenzuschüsse an Träger von Kindertageseinrichtungen	s. Ergebnisrechnung	/.	241.897,56 €
18	4	003.002.001	6811111	B 03021001	Landeszuschuss für Einrichtung der Kopernikusschule als Ganztagschule	Neben der Landeszuwendung für die Einrichtung wurden auch die Landesmittel für die bauliche Herrichtung hier vereinnahmt.	+	681.500,00 €
18	4	003.002.001	6811111	I 03021003	Landeszuschuss für Herrichtung der Kopernikusschule als Ganztagschule	Die Landeszuwendung für die bauliche Herrichtung wurde mit der Zuwendung für Einrichtung in einer Summe bei der Einrichtung vereinnahmt.	/.	681.500,00 €
18	4	003.004.001	6811111	I 03041008	KP II; Landeszuschuss zur energetischen Sanierung Westtrakt Ostendorf-Gymnasium	Der Abruf der Fördermittel aus dem KP II-Programm erfolgt entsprechend dem Baufortschritt.	/.	985.000,00 €
18	4	003.004.002	6811111	I 03042003	KP II; Landeszuschuss zur Komplettsanierung des Hanse-Kollegs, 2. BA	Der Abruf der Fördermittel aus dem KP II-Programm erfolgt entsprechend dem Baufortschritt.	/.	2.420.000,00 €
18	4	003.006.001	6811111	I 03061007	KP II; Landeszuschuss zur energetischen Sanierung Pestalozzischule	Der Abruf der Fördermittel aus dem KP II-Programm erfolgt entsprechend dem Baufortschritt.	/.	46.000,00 €
18	4	003.006.001	6811111	I 03061009	KP II; Landeszuschuss zur energetischen Sanierung Hedwig-Schule	Der Abruf der Fördermittel aus dem KP II-Programm erfolgt entsprechend dem Baufortschritt.	/.	210.000,00 €
18	5	006.002.001	6811111	I 06021001	Zuweisungen des Landes zum Ausbau von Betreuungsplätzen	Aufgrund der Vielzahl von Ausbauanträgen aller Jugendämter in NRW kam es bei der Bewilligungsbehörde, dem Landschaftsverband Westfalen-Lippe, zu erheblichen Verzögerungen bei der Mittelbereitstellung. Von daher konnten Zuschüsse nicht wie geplant vereinnahmt werden. Die Verzögerungen wirkten auch auf den Abfluss der Investitionsmittel (s. 7818112, I 06021005).	/.	175.556,00 €
3	5	006.002.001	6811111	I 06021020	Landeszuschuss zur Erweiterung der Kita Krümelhausen (Ausbau für Kinder unter 3 Jahren)	Aufgrund der Vielzahl von Ausbauanträgen aller Jugendämter in NRW kam es bei der Bewilligungsbehörde, dem Landschaftsverband Westfalen-Lippe, zu erheblichen Verzögerungen bei der Mittelbereitstellung. Von daher konnten Zuschüsse nicht wie geplant vereinnahmt werden. Die Verzögerungen wirkten auch auf den Abfluss der Investitionsmittel (s. ASK 7818112, I 06021018).	/.	126.000,00 €
18	5	006.002.001	6811111	I 06021023	Landeszuschuss zur Erweiterung der Kita Panama (Ausbau für Kinder unter 3 Jahren)	Aufgrund der Vielzahl von Ausbauanträgen aller Jugendämter in NRW kam es bei der Bewilligungsbehörde, dem Landschaftsverband Westfalen-Lippe, zu erheblichen Verzögerungen bei der Mittelbereitstellung. Von daher konnten Zuschüsse nicht wie geplant vereinnahmt werden. Die Verzögerungen wirkten auch auf den Abfluss der Investitionsmittel (s. ASK 7818112, I 06021023).	/.	189.950,00 €
18	5	006.002.001	7818112	I 06021005	Zuschüsse zum Ausbau von Kindertageseinrichtungen	Aufgrund der Vielzahl von Ausbauanträgen aller Jugendämter in NRW kam es bei der Bewilligungsbehörde, dem Landschaftsverband Westfalen-Lippe, zu erheblichen Verzögerungen bei der Mittelbereitstellung. Von daher konnten die Zuschüsse nicht wie geplant ausgezahlt werden.	/.	217.438,81 €

18	5	006.002.001	7818112	106021018	Zuschuss zur Erweiterung der Kita Krümelhausen (Ausbau für Kinder unter 3 Jahren)	Aufgrund der Vielzahl von Ausbauanträgen aller Jugendämter in NRW kam es bei der Bewilligungsbehörde, dem Landschaftsverband Westfalen-Lippe, zu erheblichen Verzögerungen bei der Mittelbereitstellung. Von daher konnte die Baumaßnahme nicht wie geplant begonnen werden. Die veranschlagten Mittel sind mittlerweile abgeflossen. Die entsprechende Zuschüsse des LWL wurden vereinnahmt (s. ASK 681111 106021020).	J.	126.000,00 €
18	5	006.002.001	7818112	106021021	Zuschuss zur Erweiterung der Kita Panama (Ausbau für Kinder unter 3 Jahren)	Aufgrund der Vielzahl von Ausbauanträgen aller Jugendämter in NRW kam es bei der Bewilligungsbehörde, dem Landschaftsverband Westfalen-Lippe, zu erheblichen Verzögerungen bei der Mittelbereitstellung. Von daher konnte die Baumaßnahme nicht wie geplant begonnen werden. Die veranschlagten Mittel sind mittlerweile abgeflossen. Die entsprechende Zuschüsse des LWL wurden vereinnahmt (s. ASK 681111 106021023).	J.	189.950,00 €
3	5	006.002.001	7859111	106021014	Erweiterung der Kita Rixbeck (Ausbau für Kinder unter 3 Jahren)	Aufgrund der Vielzahl von Ausbauanträgen aller Jugendämter in NRW kam es bei der Bewilligungsbehörde, dem Landschaftsverband Westfalen-Lippe, zu erheblichen Verzögerungen bei der Mittelbereitstellung. Von daher konnte die Baumaßnahme nicht wie geplant begonnen werden. Die veranschlagten Mittel sind mittlerweile abgeflossen. Die entsprechende Zuschüsse des LWL wurden vereinnahmt (s. ASK 681111 106021015).	J.	157.400,00 €
18	5	006.002.001	7859111	106021016	Erweiterung der Kita Blauland (Ausbau für Kinder unter 3 Jahren)	Aufgrund der Vielzahl von Ausbauanträgen aller Jugendämter in NRW kam es bei der Bewilligungsbehörde, dem Landschaftsverband Westfalen-Lippe, zu erheblichen Verzögerungen bei der Mittelbereitstellung. Von daher konnte die Baumaßnahme nicht wie geplant begonnen werden. Die veranschlagten Mittel sind mittlerweile abgeflossen. Die entsprechende Zuschüsse des LWL sind geflossen (s. ASK 681111 106021017).	J.	120.200,00 €
18	6	009.002.001	6811111	109021011	Landeszuschuss zur Herrichtung d. Brachflächen d. ehemaligen Güterbahnhofsgeländes	Die weiteren zuschussfähigen Aufwendungen sind 2010 entstanden.	J.	229.000,00 €
18	6	012.001.001	6810111	S 10000074	Bundanteil Beseitigung BÜ Unionstraße	Die Maßnahme ist noch nicht komplett abgerechnet.	J.	978.980,00 €
18	6	012.001.001	6810111	S 10000075	Bundanteil Beseitigung BÜ Alpenstraße	Die Maßnahme ist noch nicht komplett abgerechnet.	J.	245.000,00 €
3	6	012.001.001	6811111	S 10000007	Landeszuschuss Beseitigung des BÜ Unionstraße	Die Maßnahme ist noch nicht komplett abgerechnet.	J.	1.140.910,00 €
18	6	012.001.001	6811111	S10000069	Landeszuschuss Bau der Südtangente	Der Abruf der Landesmittel erfolgt auf Grundlage des Baufortschritts.	J.	802.400,00 €
18	6	012.001.001	6811111	S 10000070	Landeszuschuss Beseitigung BÜ Alpenstraße	Die Maßnahme ist noch nicht komplett abgerechnet.	J.	139.000,00 €
18	6	012.001.001	6811111	S 10000071	Landeszuschuss Beseitigung des BÜ Südertor	Der Abruf der Landesmittel erfolgt auf Grundlage des Baufortschritts.	J.	492.000,00 €
18	6	012.001.001	6811111	S 10000077	Landeszuschuss zum Stadtanteil Grunderwerb für die Beseitigung BÜ	Der Abruf der Landesmittel erfolgt auf Grundlage des Baufortschritts.	J.	790.000,00 €
18	6	012.001.001	6811111	S 15000052	Landeszuschuss energetische Verbesserung der IKBeleuchtung KP II	Die Mittel aus dem KP II werden nach Baufortschritt abgerufen. Die Maßnahme wird überwiegend in 2010 durchgeführt.	J.	250.000,00 €
18	6	012.001.001	6817111	S 10000079	Bahnzuschuss zum Grunderwerb für die Beseitigung BÜ	Der Abruf der Kostenbeteiligung der Bahn erfolgte entsprechend der angefallenen Aufwendungen.	J.	790.000,00 €
18	6	012.001.001	6817111	S 10000080	Bahnübergang Unionstraße Bahnanteil an Teilbaumaßnahmen die von der Stadt finanziert werden.	Die Maßnahme ist noch nicht komplett abgerechnet.	J.	1.070.600,00 €

18	6	012.001.001	6817111	S 10000082	Bahnübergang Südertor Bahnanteil an Teilbaumaßnahmen die von der Stadt finanziert werden.	Der Abruf der Kostenbeteiligung der Bahn erfolgte entsprechend der angefallenen Aufwendungen.	J.	271.000,00 €
18	6	013.001.001	6811111	I 13011018	Landeszuschuss zur Neugestaltung Entrees zum Grünen Winkel (KP II)	Der Zuschuss wird nach Baufortschritt abgerufen	J.	255.000,00 €
19	2	001.013.001	6821111	I 01131001	Einnahmen aus dem Verkauf von allgemeinem Grundvermögen	Mindereinnahmen: -300.000 € Sonnenau und - 210.000 € Unionstraße 18 Mehreinnahmen: +100.000 € Stirper Höhe. Die Differenz zwischen AOS und Ist-Ergebnis ist durch zum 31.12. zum Soll gestellte, aber tatsächl. erst später eingehende Zahlungen zu erklären.	J.	944.029,33 €
19	2	001.013.001	6821111	I 01131002	Einnahmen aus dem Verkauf von Gewerbegrundstücken	Mindereinnahme: -400.000 € Gewerbegrundstück Ostlandstraße Mehreinnahme: +44.216,13 € 1 Grundstück im Gewerbegebiet Schanzenweg	J.	355.783,87 €
21	6	012.001.001	6881211	S 10000004	Beiträge nach dem KAG	Eine Festsetzung der Beiträge konnte bei mehreren Maßnahmen erst im Jahr 2010 erfolgen.	J.	286.109,64 €
2	2	016.002.001	6865111		Darlehensstilgung AÖR	Die letzte in 2008 fällige Rate wurde erst im Januar 2009 verbucht	+	460.515,05 €
24	6	012.001.001	7821111	S10000010	Grunderwerb für öffentliche Verkehrsflächen	Grundstücksankäufe werden teilweise erst in 2010 durchgeführt.	J.	170.503,08 €
25	4	003.001.001	7859111	I 03011013	Abriss Pavillon GS Benninghausen u. Ersatz durch Massivbau	Die Fertigstellung der Baumaßnahme an der GS Benninghausen erfolgt in 2010.	J.	264.125,74 €
25	4	003.002.001	7859111	I 03021010	Hauptschulen, Ausbau Übermittagbetreuung - 1.000-Schulen- Landesprogramm	Die Fertigstellung der Baumaßnahme an der Wilhelmschule erfolgt in 2010. Die Ausgaben, die zur Hälfte mit Landesmitteln finanziert werden, verringern sich jedoch um 120.000 €.	J.	198.088,00 €
25	4	003.003.001	7859111	I 03031005	Realschulen, Ausbau Übermittagbetreuung - 1.000-Schulen- Landesprogramm	Die Fertigstellung der Baumaßnahmen an den drei Realschulen erfolgt in 2010.	J.	186.983,43 €
25	4	003.004.001	7851111	I 03041007	KP II; Energetische Sanierung Westtrakt Ostendorf-Gymnasium	Die Baumaßnahme wird im Jahr 2010 umgesetzt.	J.	976.100,00 €
25	4	003.004.002	7851111	I 03042002	KP II; Komplettsanierung Hanse-Kolleg 2. BA	Die Baumaßnahme wird im Jahr 2010 umgesetzt.	J.	2.420.000,00 €
25	4	003.004.002	7859111	I 03042001	Sanierung Hanse-Kolleg 1. BA	Der 1. Bauabschnitt erfolgt im Zusammenhang mit der Komplettsanierung des Hansekollegs in 2010	J.	374.300,00 €
5	4	003.006.001	7859111	I 03061004	Förderschulen, Ausbau Übermittagbetreuung - 1.000-Schulen- Landesprogramm	Die Fertigstellung der Baumaßnahmen an der Pestalozzi- und Hedwig-Schule erfolgt in 2010. Die Ausgaben, die zur Hälfte mit Landesmitteln finanziert werden, verringern sich jedoch um 134.000 €.	J.	150.000,00 €
25	5	006.002.002	7853111	I 06022002	Herrichtung von Räumen der Offenen Ganztagsgrundschule	Bei den durchgeführten Baumaßnahmen an den Offenen Ganztagssschulen konnten Mittel eingespart werden. Lediglich ein Anteil von 160.000 € wurde für Restarbeiten in das Jahr 2010 übertragen.	J.	603.303,30 €
25	6	009.002.001	7853111	I 09021012	Herrichtung der Brachflächen des ehemaligen Güterbahnhofsgeländes	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	J.	370.810,84 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000001	Stirper Höhe Baustraßen	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	J.	103.857,59 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000002	Stirper Höhe endgültiger Ausbau	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	J.	132.281,42 €
25	6	012.001.001	7852111	S10000026	Dörfer Weg - Ausbau	Die Maßnahme wurde zurückgestellt.	J.	130.000,00 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000031	Im Dorf - Ausbau	Die Umsetzung der Maßnahme erfolgt in 2010.	J.	127.506,47 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000033	Unterdorf Rixbeck - Ausbau	Baumaßnahme wird 2010 abgeschlossen.	J.	151.471,79 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000042	Landsberger Straße - Ausbau	Die Umsetzung der Maßnahme erfolgt überwiegend in 2010.	J.	120.000,00 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000051	Planungskosten Südtangente	Die weitere Abwicklung des Planungsauftrages erfolgt in 2010.	J.	113.774,97 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000072	Bau der Südtangente	Die Fertigstellung und Abrechnung konnte in 2009 noch nicht erfolgen.	J.	1.093.218,23 €

25	6	012.001.001	7852111	S 10000085	Beseitigung BU Unionstraße	Die Abrechnung konnte in 2009 noch nicht erfolgen.	/.	1.896.956,04 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000086	Beseitigung BU Alpenstraße	Die Abrechnung konnte in 2009 noch nicht erfolgen.	/.	340.770,58 €
25	6	012.001.001	7852111	S 10000121	Dörfer Weg (Mertenskamp - Roggenkamp)	Die Maßnahme wurde zurückgestellt.	/.	161.000,00 €
25	6	012.001.001	7852111	S15000035	Ersatz vorhandener Straßenbeleuchtungsanlagen durch LED-Leuchten	Der Ersatz wird überwiegend in 2010 durchgeführt.	/.	196.132,96 €
25	6	012.001.001	7852111	S15000051	Energetische Verbesserung der Beleuchtung auf Straßen, Wegen und Plätzen KP II	Die Maßnahme wird in 2010 durchgeführt.	/.	250.000,00 €
25	2	012.007.001	7853111	I 12071001	Bauf. Erweiterung der Radstation	Durchführung der Maßnahme wurde auf 2010 verschoben	/.	125.000,00 €
25	6	013.001.001	7853111	I 13011017	Neugestaltung des Entrees zum Grünen Winkel	Die Baumaßnahme wird in 2010 durchgeführt.	/.	250.000,00 €
25	6	013.004.001	7852111	I 13041006	Renaturierung Salzgraben	Die Maßnahme wird in 2010 durchgeführt.	/.	158.076,17 €
3	8	001.014.003	7831112	B01143003	Anschaffung von Fahrzeugen und Fahrzeugzubehör(nur BBH)	In 2009 bestellte Fahrzeuge konnten nicht mehr im selben Jahr geliefert werden.	/.	355.079,27 €
28	5	006.002.001	7818111	I060210004	Freiwillige Zuschüsse zu den Bau- und Einrichtungskosten freier Träger	Im Rahmen der Umsetzung des Tagesbetreuungsausbaugesetzes (TAG) wurde für den Johanneskindergarten zunächst die Einrichtung einer 4. Gruppe geplant. Aufgrund der veränderten Planungsvorgaben durch das Kibiz konnte der Umbau nicht mehr realisiert werden. Statt des ursprünglich geplanten Neu- bzw. Anbaus an die vorhandenen Einrichtung hat der Träger eine Zweigstelle im Johanneshaus, Bunsenstr. eingerichtet und dort 1 ½ Gruppen zusätzlich umgebaut. Hierfür wurden von der Stadt Lippstadt keine investiven Mittel benötigt, da das Johanneshaus an den Träger der Kita vermietet und die Umbau- und Einrichtungskosten vom Eigentümer bzw. Träger getragen wurden.	+	108.500,00 €
28	6	012.001.001	7817111	S 10000068	Erstattung von Straßenentwässerungskosten AöR	Die Abrechnung diverser Kanalbaumaßnahmen erfolgt erst im Jahr 2010.	/.	107.450,00 €
28	6	012.001.001	7817111	S 10000088	BU Unionstraße Kostenbeteiligung an Teilbaumaßn. die von der Bahn finanz. werden	Die Maßnahme ist noch nicht abschließend abgerechnet.	/.	592.280,00 €
28	6	012.001.001	7817111	S 10000089	BU -Alpenstraße Kostenbeteiligung an Teilbaumaßn. die von der Bahn finanz. werden	Die Maßnahme ist noch nicht abschließend abgerechnet.	/.	306.000,00 €
29	6	013.004.001	7891111	I 13041002	Erstattung des Zuschussbedarfs AöR Wasserläufe/Wasserbau	Die Maßnahmen werden teilweise in 2010 abgerechnet.	/.	158.420,00 €
30	3	002.003.001		I 02031003	Schaffung gemeins. Feuerwehrgerätehaus LG Eickelborn, Lohse und Benninghausen	Die Maßnahme wurde in das Jahr 2010 übertragen	/.	746.590,92 €

Übersicht zur Übertragung von Auszahlungsermächtigungen 2009					
			Fortge- schriebener Ansatz €	Anordnungen €	Übertragung ins Haushaltsjahr 2010 €
Produkt	Sachkonto	Bezeichnung			
Auszahlungen					
001 001 004	7413000	Kosten von EDV-Schulungen	44.000,00	41.588,72	1.500,00
001 001 005	7429000	Externe Fachberatungen	12.000,00	5.563,25	6.436,75
001 012 001	7211999	Unterh. Grundstücke/Anlagen	364.228,96	166.280,98	131.000,00
001 012 001	7241999	Bewirt.Grundstücke/Anlagen	606.143,99	329.656,39	170.000,00
001 013 001	7318100	Einmalige Unterhaltungszuschüsse für Kommunikationszentren	12.070,00	3.770,00	8.300,00
		Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände			
002 003 001	7412000	für hauptamtl. Kräfte	82.500,00	14.322,89	67.538,14
003 001 001	7212000	Unterh.Grundst./baul.Anlagen	607.363,00	506.412,29	78.592,69
003 001 001	7279100	Verwendung iZBB Bundesmittel (Zukunft Bildung + Betreuung)	10.000,00	7.406,53	2.593,47
003 001 001	7401241	Anschaffung Neue Technologien (Festwerte)	33.922,47	3.032,74	26.600,00
003 002 001	7279100	Verwendung iZBB Bundesmittel (Zukunft Bildung + Betreuung)	15.474,00	2.575,10	12.898,90
003 002 001	7401242	Aufwendungen neue Technologien(im Rahmen der Festbewertung)	73.159,46	12.733,64	30.000,00
003 003 001	7212000	Unterh.Grundst./baul.Anlagen	151.784,20	128.215,95	23.166,23
003 003 001	7279100	Verwendung iZBB Bundesmittel (Zukunft Bildung + Betreuung)	22.419,00	15.616,91	6.802,09
003 003 001	7401242	Aufwendungen neue Technologien(im Rahmen der Festbewertung)	57.396,97	12.458,12	44.938,85
003 004 001	7279100	Verwendung iZBB Bundesmittel (Zukunft Bildung + Betreuung)	20.380,00	14.395,07	5.984,93
003 004 001	7318111	Zuschüsse an private Ersatzschulen	388.000,00	296.387,57	26.000,00
003 006 001	7211501	Energ.San.Pestalozzschule KllFörderschulen	460.000,00	10.707,20	449.292,80
003 006 001	7211502	Energ.San.Hedwigschule Kll Förderschulen	210.000,00	0,00	210.000,00
003 006 001	7212000	Unterh.Grundst./baul.Anlagen	315.734,58	181.273,99	134.460,59
		Zuschuss zur Durchführung Vormittagsbetreuung an die freien			
003 009 001	7318311	Jugendhilfeträger	107.000,00	88.750,00	17.594,02
003 010 001	7261000	Verwendung von Landesmitteln für Lehrerfortbildungen	71.645,00	17.122,22	48.260,00
004 006 001	7401000	Geschäftsausgaben	32.758,43	23.913,60	8.844,83
004 007 002	7019100	Kosten Invent.u.Fotodok. Heimatmuseum/Städt. Kunstbeitz	8.500,00	5.000,00	3.500,00
		Anschaffung von Geräten und Ausstattungsgegenständen (unter			
004 007 002	7201000	60 = netto) und Unterhalt	6.028,71	4.750,23	1.278,48
		Maßnahmekosten für Arbeitsgelegenheiten mit			
005 007 001	7331000	Mehraufwandsentschädigung	91.200,00	40.011,30	30.000,00
005 010 001	7499000	Verwendung von Spenden für soziale Zwecke	252.239,19	159.769,29	92.469,90
		Bewirtschaftungskosten der Grundstücke und baul. Anlagen -städt.			
006 002 001	7241000	Einrichtungen	116.000,00	110.385,60	5.614,40
006 002 001	7499200	Verwendung des Spendenaufkommens für städt. Einrichtungen	15.170,24	7.147,92	8.022,32
006 002 001	7499400	Verwendung Landeszuschüsse für Familienzentren (städt.Eintr.)	12.000,00	6.669,25	5.330,75
006 002 001	7499500	Verwendung Landeszuschuss Sprachförd. städt. Einr.	22.000,00	10.811,37	11.188,63
006 002 002	7499100	Verwendung/Weiterleitung von Spenden Offene Ganztagschulen	34.644,60	34.135,07	509,53
006 003 001	7339143	Wohnumfeldverb.Bew.Zent.Jucha.Kinder- u. Jugendarbeit (einsc	7.000,00	0,00	4.500,00
		Kostenerstattung an andere Jugendämter für die Unterbringun in			
006 005 002	7331000	Familienpflege von Minderj	598.941,84	492.536,44	106.405,40
		Kostenerstattung an andere Jugendämter für Unterbringung in			
006 005 002	7331200	Familienpflege	98.257,12	86.181,96	12.000,00
		Kostenerstattung an andere Jugendämter für			
006 005 003	7332000	HeimunterbringungMinderjähriger	175.650,00	85.073,98	90.576,02
009 001 001	7291000	Planung Stadtentwicklungskonzept	82.500,00	0,00	82.110,00
		Vorber.u.Durchf.v.Bauleitplan-, Stadtteilplan-			
009 001 002	7291000	u.Wohnumfeldplan.sowie Moderation FNP	54.926,63	27.596,61	26.519,04
		Zuschuss an die GWL zum Umbau städt. Bücherei			
009 002 001	7301000	(Aufbaurealschule)	300.000,00	0,00	228.000,00
		Erstattung des Zuschussbedarfs der AöR "Stadtentwässerung" f für			
013 004 001	7455111	die Wahrnehmung der Aufgabe	593.288,38	573.945,00	19.343,38
					2.238.172,14
Einzahlungen					
keine					
Nettoübertragung					
					2.238.172,14

Übersicht zur Übertragung von Auszahlungsmächtigungen für Investitionen aus 2009				Fortge- schriebener Ansatz €	Anordnungen €	Übertragung ins Haushaltsjahr 2010 €
Produkt	Auftrag	Sachkonto	Bezeichnung			
Auszahlungen						
001 012 001	B 01121001	7832111	Anschaffung von Ausstattungsgegenständen	560,00	0,00	559,30
001 012 001	I 01121005	7851111	Einbau eines barrierefreien LAufzuges im Rathaus (K II)	70.000,00	0,00	70.000,00
001 013 001	I 01131004	7821111	Beiträge für städt.Grundstücke	18.858,58	149,00	18.709,58
001 014 003	B 01143003	7831112	Anschaffung von Fahrzeugen und Fahrzeugzubehör	819.840,14	534.182,06	284.459,26
001 014 003	B 01143004	7831112	Anschaffung Feuerwehrfahrzeuge und Fahrzeugzubehör	344.575,00	21.182,00	323.293,01
002 003 001	B 02031002	7831111	Anschaffung von Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen	130.500,00	118.120,82	11.623,13
002 003 001	B 02031003	7831111	Einrichtungskosten d.neuen Feuerwehrstützpunktes West in Eickelborn	30.000,00	0,00	30.000,00
002 003 001	I 02031003	7851111	Schaffung gemeins.Feuerwehrgemeinschafts LG Eickelborn, Lohe und Benninghausen	870.000,00	160.199,20	709.800,80
002 003 001	I 02031004	7851111	Umbaumaßnahmen in der Feuer-u.Rettungswache	35.575,20	28.982,51	5.607,16
003 001 001	B 03011004	7831111	Einrichtungsbesch.(IZZB-Prog.)für Grundschule Hörste	4.000,00	0,00	4.000,00
003 001 001	I 03011002	7853111	Umgestaltung von Schulhöfen	13.610,00	9.036,21	4.570,00
003 001 001	I 03011008	7859111	Komplettsanier.Grundschule Dedinghausen	184.000,00	177.083,92	4.065,71
003 001 001	I 03011013	7859111	Abriss Pavillon GS Benninghausen und Ersatz durch Massivbau	540.000,00	286.240,63	253.759,37
003 002 001	B 03021002	7831111	Einrichtung Kopernikusschule als Ganztags Hauptschule	221.254,81	216.622,18	4.632,63
003 002 001	B 03021005	7831111	Einrichtungsbesch.(IZZB-Prog.)für die Wilhelmschule	6.500,00	2.229,15	4.270,85
003 002 001	I 03021004	7859111	Herrichtung der Kopernikusschule als Ganztags Hauptschule	1.239.776,39	1.202.511,29	37.265,10
003 002 001	I 03021010	7859111	Ausbau Übermittagsbetreuung-Landesprogramm 1000-Schulen	198.088,00	51,59	78.036,41
003 003 001	B 03031003	7831111	Einrichtung Übermittagsbetreuung - Landesprogramm 1000 Schulen	78.208,00	75.743,03	2.464,97
003 003 001	B 03031005	7831111	Einrichtungsbesch.(IZZB-Prog.)für Realschulen	72.050,00	49.555,07	22.494,93
003 003 001	I 03031003	7853111	Umgestaltung von Schulhöfen	4.000,00	1.952,22	2.047,78
003 003 001	I 03031005	7859111	Ausbau Übermittagsbetreuung - Landesprogramm 1000-Schulen	221.792,00	39.933,39	181.858,61
003 004 001	B 03041005	7831111	Einrichtungsbesch.(IZZB-Prog.)für Ostendorf gymnasium	33.020,00	29.606,61	3.413,39
003 004 001	I 03041007	7851111	Energ.Sanier.Westtrakt Ostendorf-Gymn.-KII	985.000,00	8.900,00	976.100,00
003 004 001	I 03041005	7859111	Ausbau Übermittagsbetreuung - Landesprogramm 1000-Schulen	50.000,00	2.973,98	47.026,02
003 004 002	I 03042002	7851111	Komplettsanier.Hanse-Kolleg- 2.BA - KII	2.420.000,00	405,08	2.419.594,92
003 004 002	I 03042001	7859111	Sanierung 1.BA	380.000,00	5.700,00	374.300,00
003 006 001	I 03061004	7859111	Ausbau Übermittagsbetreuung - Landesprogramm 1000 Schulen	150.000,00	0,00	16.000,00
004 001 001	I 04011003	7853112	Kosten des Lichtkunstprojektes "Lichtpromenade Lippstadt"	12.919,42	7.697,66	5.221,76
004 003 001	B 04031002	7839111	Anschaffung von Computern	32.392,99	10.255,76	22.137,23
004 006 001	B 04061002	7832111	Ersteinrichtung Bücherei(Umbau Aufbaurealschule)	51.103,48	35.868,68	15.234,80
004 006 001	I 04061001	7853111	Einbau einer RFID-Sicherungsanlage	100.000,00	0,00	100.000,00
006 002 001	I 06021004	7818111	Freiwillige Zuschüsse zu Bau- u.Einrichtungskosten v.Kindertageseinricht. Freier Träger	13.460,00	0,00	13.460,00
006 002 001	I 06021019	7818111	Freiw.Zuschuss Kita Krümelhausen-Erweiter.für Kinder unter 3 Jahren	24.000,00	0,00	24.000,00
006 002 001	I 06021022	7818111	Freiw.Zuschuss Kita Panama - Ausbau für Kinder unter 3 Jahren	35.050,00	0,00	20.650,00
006 002 001	I 06021005	7818112	Zuschuss zum Ausbau von Betreuungsplätzen für Kinder unter 3 Jahren (Kibiz)	360.000,00	184.172,65	175.827,35
006 002 001	I 06021018	7818112	Zuschuss Kita Krümelhausen-Erweiterung für Kinder unter 3 Jahren	126.000,00	0,00	126.000,00
006 002 001	I 06021021	7818112	Zuschuss Kita Panama - Ausbau für Kinder unter 3 Jahren	189.950,00	0,00	114.350,00
006 002 001	I 06021009	7859111	Erweiterung der Kindertageseinrichtung Dedinghausen	92.500,00	86.107,94	4.884,95
006 002 001	I 06021014	7859111	Erweiterung Kita Rixbeck - Ausbau für Kinder unter 3 Jahren	165.000,00	10.800,00	154.200,00
006 002 001	I 06021016	7859111	Erweit.Kita Blauland- Ausbau Kinder unter 3 Jahren	124.000,00	10.800,00	113.200,00
006 002 002	B 06022002	7831111	Einrichtungs- u. Ausstattungs kosten	58.368,11	54.930,21	3.437,90
006 002 002	I 06022002	7853111	Herrichtung von Räumen für offene Ganztagschulen	944.461,63	317.212,05	160.000,00
006 004 001	B 06041001	7831111	Geräte u.Ausstattung (60 - 410 € netto) - Anschaffung	1.550,00	899,03	650,97
006 004 001	B 06041002	7831111	Geräte u.Ausstattung (über 410 € netto) - Anschaffung	1.904,17	1.533,17	371,00
008 002 001	I 08021001	7815111	Zuschüsse zu Sportfördermaßnahmen	191.437,00	82.337,00	109.100,00
009 002 001	I 09021012	7853111	Herrichtung der Brachflächen des ehemaligen Güterbahnhofs geländes	435.000,00	64.189,16	370.810,84
009 002 001	I 09021014	7853111	Aufwertung der Straßen, Wege und Plätze in der Altstadt (K II)	75.000,00	0,00	75.000,00
012 001 001	S 10000067	7817111	Erst.vorfinanz. Beträge für Vorentwürfe zur Beseitigung v.Bahnübergängen an die Bahn	50.000,00	0,00	50.000,00
012 001 001	S 10000068	7817111	Erstattung von Straßenentwässerungskosten an die "AöR Stadt-entwässerung"	218.300,00	36.000,00	42.700,00
012 001 001	S 10000088	7817111	Bahnüberg. Unionstr. - Kosten-beteiligung an Teilbaumaßn., die von Bahn finanz. werden	592.280,00	0,00	592.280,00
012 001 001	S 10000089	7817111	Bahnüberg. Alpenstr. - Kosten-beteilig.an Teilbaumaßnahmen, die von Bahn finanz. werden	306.000,00	0,00	306.000,00

Produkt	Auftrag	Sachkonto	Bezeichnung	Fortge-	Anordnungen	Übertragung ins
				schiebener Ansatz €		Haushaltsjahr 2010 €
012 001 001	S 10000010	7821111	Grunderwerb für öffentliche Verkehrsflächen	250.000,00	71.441,81	105.000,00
012 001 001	S 10000083	7821111	Grunderwerb für Beseitigung von Bahnübergängen	59.024,06	0,00	59.024,06
012 001 001	S 10000135	7831111	Anschaffung von Stadtmobiliar	10.000,00	2.938,82	9.769,43
012 001 001	S 10000001	7852111	Baugebiet Stirper Höhe - Baustraßen	121.373,60	10.407,25	110.966,35
012 001 001	S 10000002	7852111	Baugebiet Stirper Höhe - endgültiger Ausbau	610.150,87	449.376,84	160.774,03
012 001 001	S 10000030	7852111	Errichtung v.Zäunen an Straßen, Wegen u. Plätzen zu Gewässerläufen	26.698,64	737,42	25.961,22
012 001 001	S 10000031	7852111	Im Dorf - Ausbau	163.500,00	2.493,53	161.006,47
012 001 001	S 10000033	7852111	Unterdorf in Rixbeck - Ausbau	249.000,00	100.482,79	148.517,21
012 001 001	S 10000035	7852111	Sanierung der Brücke "An den Kisselecken" in Lipperode	135.000,00	45.152,46	89.847,54
012 001 001	S 10000036	7852111	Anpflanzungen an Straßen	13.000,00	10.767,56	1.352,26
012 001 001	S 10000042	7852111	Landsberger Str.(Ostabschnitt)Ausbau	118.400,00	78,54	118.321,46
012 001 001	S 10000044	7852111	Anlegung eines Fuß- u.Radweges an Straße Bahnecke bis zum Sportplatz	73.000,00	58.314,77	14.685,23
012 001 001	S 10000051	7852111	Planungskosten für die Südtangente	154.405,21	40.630,24	72.000,00
012 001 001	S 10000053	7852111	Biedermeierstr. - Endgültiger Ausbau	96.807,92	77.401,51	3.700,00
012 001 001	S 10000059	7852111	Erschl.einheit Qualenbrink (1.BA) - Ausbau	173.450,06	129.830,05	43.620,01
012 001 001	S 10000066	7852111	Waldenburger Str. - Ausbau	132.500,00	124.306,39	8.193,61
012 001 001	S 10000072	7852111	Bau der Südtangente (Südtor bis Unionstr.)	1.297.472,54	54.635,83	1.242.836,71
012 001 001	S 10000085	7852111	Beseitigung des Bahnübergangs Unionstr.	2.855.410,15	485.880,55	587.700,00
012 001 001	S 10000086	7852111	Beseitigung des Bahnübergangs Alpenstr. und Anlegung der Auffahrtsrampe zur B 55	400.000,00	58.774,34	341.225,66
012 001 001	S 10000087	7852111	Beseitigung des Bahnübergangs Südtor und Verbindung zur Stirper Str.	2.000.000,00	1.834.208,48	165.791,52
012 001 001	S 10000113	7852111	Ausbau Mercklinghausstr. (Bunsenstr. b. Landsberger Str.)	481.113,60	427.581,63	53.531,97
012 001 001	S 10000116	7852111	Distelkamp - Baustraße	26.000,00	16.684,66	9.315,34
012 001 001	S 10000140	7852111	Ausbau von Wirtschaftswegen (K II)	280.000,00	262.735,40	17.264,60
012 001 001	S 10000142	7852111	Anbindung der Ortsteile an die Breitbandversorgung (K II)	30.000,00	3.673,40	26.326,60
012 001 001	S 15000001	7852111	Erweiterung der Beleuchtung in verschiedenen Straßen	34.788,74	21.525,76	8.000,00
012 001 001	S 15000003	7852111	Baugeb. Stirper Höhe - Beleuchtung	124.550,15	44.997,79	79.552,36
012 001 001	S 15000020	7852111	Unterdorf in Rixbeck - Beleuchtung	13.000,00	0,00	13.000,00
012 001 001	S 15000022	7852111	Zur alten Kirchstele - Bel.	7.647,32	0,00	7.647,32
012 001 001	S 15000035	7852111	Ersatz vorhandener Straßenbeleuchtungsanlagen durch LED-Leuchten	247.801,48	27.600,67	220.200,81
012 001 001	S 15000039	7852111	Landsberger Str.(Ostabschnitt)Beleuchtung	8.600,00	0,00	8.600,00
012 001 001	S 15000040	7852111	Verlängerung der Arendstr. - Beleuchtung	5.097,97	0,00	5.097,97
012 001 001	S 15000051	7852111	Energetische Verbesserung der Beleuchtung auf Straßen, Wegen u. Plätzen (K II)	250.000,00	0,00	250.000,00
012 004 001	S 40000002	7852111	Geschwindigkeitsreduzierende Maßnahmen im Zuge der L 636	94.776,30	30.412,02	64.364,28
012 004 001	S 40000005	7852111	Bau der Nordtangente (4. BA) - Planungskosten	18.048,37	0,00	18.048,37
013 001 001	I 13011002	7853111	Ersatzanpflanzungen am Busbahnhof	2.000,00	350,80	1.649,20
013 001 001	I 13011005	7853111	Erstellung von Grünanlagen im Baugeb. Stirper Höhe	100.120,84	44.294,03	55.826,81
013 001 001	I 13011009	7853111	Umgestaltung der Parkanlage Süderhöhe	5.000,00	884,29	4.115,71
013 001 001	I 13011011	7853111	Sanierung/Überarbeitung Grünanlage um die Jakobikirche	9.333,05	7.199,54	2.133,51
013 001 001	I 13011012	7853111	Gestaltung und Entwicklung des "Grünen Winkel"	86.000,00	15.665,64	70.334,36
013 001 001	I 13011017	7853111	Neugestaltung des Entrees zum Grünen Winkel	255.000,00	4.437,20	250.562,80
013 001 002	B 13012002	7831111	Ersatzbeschaffung von Spielgeräten auf Kinderspielplätzen	61.167,41	45.316,96	15.850,45
013 001 002	I 13012001	7851111	Erstellung, Herrichtung und Ausstattung von Kinderspielplätzen	165.960,92	78.027,15	87.933,77
013 001 002	I 13012002	7851112	Errichtung einer grünen Spielanlage im Rahmen des Freizeitkonzeptes an der Lippe	93.828,43	0,00	89.800,00
013 002 001	B 13021001	7839111	Anschaffung von bewegl.Sachen des Anlagevermögens für Umwelt- und Landschaftsschutz	4.700,00	2.059,11	2.640,89
013 002 001	I 13021001	7853111	Erstellung v.Ausgleichsflächen im Zuge d. Erschließung von Baugebieten	90.056,98	5.487,38	84.569,60
013 002 001	I 13021003	7853111	Programm zur ökologischen Verbesserung d.innenstädtischen Situation d. Stadtbegrünung	17.208,18	12.408,61	4.042,35
013 004 001	I 13041004	7852111	Erneuerung der Grabenverrohrung im Neubaugeb. Walkenhausweg	48.689,07	12.652,03	36.037,04
013 004 001	I 13041006	7852111	Renaturierung Salzgraben in Bad Waldliesborn	161.000,00	2.923,83	158.076,17
013 004 001	I 13041002	7891111	Erstattung des Zuschussbedarfs AöR Stadtentw.f.Investitionen f. Wasserläufe/Wasserbau	200.395,90	57.163,06	49.500,00
013 006 001	I 13061002	7859111	Ausbau der Urnenwand auf dem Kernstadtfriedhof	40.441,40	0,00	40.441,40
013 006 001	I 13061012	7859111	Erneuerung u.Ausbau Hauptweg auf Hauptfriedhof (v.Leichenhalle b. Vertriebenenendenkmal)	45.000,00	35.072,22	4.500,00
						13.698.726,18
Einzahlungen						
001 012 001	I 01121006	6811111	Landeszusch. f. barrierefreien Aufzug im Rathaus (K II)	70.000,00	0,00	70.000,00
003 004 001	I 03041008	6811111	LZ energ.Sanier.Westtrakt Ostend.-Gymn.-Kil	985.000,00	0,00	985.000,00
003 004 002	I 03042003	6811111	LZ Komplettsanier.Hanse-Kolleg- 2.BA -Kil	2.420.000,00	0,00	2.420.000,00
003 006 001	I 03061007	6811111	LZ energ.Sanier.Flachdächer Pestalozzischule-Kil	460.000,00	0,00	460.000,00
003 006 001	I 03061009	6811111	LZ energ.Sanier.Hedwigschule Kil	210.000,00	0,00	210.000,00

ANHANG



STADT **LIPPSTADT**

I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Erläuterungen zur Bilanz per 31.12.2009

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

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

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

AKTIVA

1. Anlagevermögen

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

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

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

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

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

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

Name der Gesellschaft	Anteil der Stadt Lippstadt	Teilwert per 31.12.2009 (in €)
Stadtwerke Lippstadt GmbH	100,00 %	47.893.000,-
Stadtentwässerung Lippstadt AöR	100,00 %	30.000.000,-
Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH	100,00 %	28.127.700,-
Kultur und Werbung Lippstadt GmbH	100,00 %	26.000,-

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

Name der Gesellschaft	Anteil der Stadt Lippstadt	Teilwert per 31.12.2009 (in €)
Lippstadt Marketing GmbH ¹	40,00 %	10.400,00
CarTec Technologie- und Entwicklungs-Centrum GmbH	27,50 %	16.872,63
Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH	12,00 %	16.825.572,00
Gesundheitszentrum in Bad Waldliesborn GmbH	5,10 %	1.360.000,00
Westfälische Landes-Eisenbahn GmbH	4,38 %	36.937,94
Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH	3,75 %	317.285,35
Zweckverband KDVZ Citkomm ²	3 von 75 Stimmen	1,00

¹ Die Gesellschafter der Lippstadt Marketing GmbH haben per 31.12.2008 die Liquidation der Gesellschaft beschlossen. Das Finanzamt Lippstadt hat das Amtsgericht Paderborn jedoch gebeten, die Gesellschaft nicht vor dem 30.06.2011 zu löschen, sodass der Beteiligungsansatz hier noch auszuweisen ist.

² Das Eigenkapital der KDVZ Citkomm reicht nicht aus, um alle Verpflichtungen (u.a. Pensionsrückstellungen i.H.v. ca. 15 Mio. €) abzudecken. Der hier angegebene Erinnerungswert dient daher dazu, auf mögliche künftige Risiken hinzuweisen, die sich aus der Mitgliedschaft der Stadt an der KDVZ ergeben können.

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

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

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

2. Umlaufvermögen

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

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

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

Bei dem Bilanzposten **2.2.3/Sonstige Vermögensgegenstände** handelt es sich zum überwiegenden Teil um eine von privater Seite der Stadt ohne konkreten Verwendungszweck zugedachte Zuwendung sowie zum Bilanzstichtag kurzfristig nicht geklärte Zahlungen, die bilanztechnisch vorübergehend als Vermögensposition zu betrachten sind.

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

Beim Bilanzposten **3./Aktive Rechnungsabgrenzung** werden alle Auszahlungen der Stadt vor dem 31.12.2009 bilanziert, die Aufwand für einen Zeitraum nach dem 31.12.2009 darstellen. Es handelt sich hier im Einzelnen u.a. um:

- Netto-Beamtenbesoldung Januar 2010.
- Städtische Zuschüsse für Sportbaumaßnahmen, die noch mehrjährige Bindungswirkung haben.

- Auszahlungen der Stadt für Kostenbeteiligungen an Teilbaumaßnahmen der Beseitigung der Bahnübergänge Alpenstraße und Unionstraße, die insgesamt von der Deutschen Bahn AG finanziert werden.
- Von der Stadt an die Stadtentwässerung AöR geleistete Erstattungen im Zusammenhang mit Straßenentwässerungsmaßnahmen.

Passiva

1. Eigenkapital

Die Bilanzposition **1.1/Allgemeine Rücklage** erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr aufgrund des Jahresüberschusses per 31.12.2008 (= insgesamt 10.215.348,37 EUR) um einen Betrag i.H.v. 3.645.821,30 EUR, der nicht der Ausgleichsrücklage zugeführt werden durfte (Begrenzung hier auf den max. Betrag i.H.v. 25.313.251,97 EUR lt. Eröffnungsbilanz/siehe Erläuterungen zur Ausgleichsrücklage unten). Darüber hinaus erfolgte eine Erhöhung der Allgemeinen Rücklage um insgesamt 212 TEUR, die aus zu Unrecht gebildeten Sonderposten in der Eröffnungsbilanz (126 TEUR), aus nicht in Anspruch genommenen Instandhaltungsrückstellungen (70 TEUR) und aus einer nachträglichen Vermögensaktivierung (16 TEUR) resultieren.

Zum Stichtag 31.12.2009 wurden Ermächtigungsübertragungen von 2009 nach 2010 wie folgt vorgenommen:

Übertragene Aufwandsermächtigungen	1.562.262,46 EUR
Übertragene Ertragsermächtigungen	670.000,00 EUR
Netto	892.262,46 EUR

Die Nettogröße ist gem. § 43 Abs. 3 i.V.m. § 22 GemHVO NRW als „davon-Vermerk“ bei der Bilanzposition **1.1/Allgemeine Rücklage** auszuweisen, da es bei einer Inanspruchnahme zu einer Reduzierung des Eigenkapitals im Jahr 2010 kommen wird.

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

Bestand zum 31.12.2008	18.743.724,90 EUR
Zuführung laut Jahresüberschuss 2008 (maximal zulässiger Höchstbetrag/siehe Allgemeine Rücklage)	6.569.527,07 EUR
Bestand zum 31.12.2009	25.313.251,97 EUR

Insgesamt ist die Position der Ausgleichsrücklage jedoch mit der **Position 1.4/Jahresfehlbetrag** im Zusammenhang zu betrachten. Der Jahresfehlbetrag wird mit – 18.051.890,17EUR ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um den Saldo der Ergebnisrechnung des Jahres 2009. In der Gesamtbetrachtung verbleibt somit in der Ausgleichsrücklage der Saldo i.H.v. 7.261.361,80 EUR.

2. Sonderposten

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

Außerdem sind hier die Drittmittelfinanzierungsanteile am Anlagevermögen bilanziert, die aus dem Bezug der Allgemeinen Investitionspauschale (seit 1975), der Schulpauschale (seit 2002) und der Sportpauschale (seit 2004) herrühren. Bis einschließlich zum Eröffnungsbilanzstichtag 1.1.2007 wurde auf eine Zuordnung auf einzelne Anlagegüter verzichtet, die ausnahmslos willkürlich gewesen wäre. Die so ermittelte Gesamtsumme der genannten Sonderposten aus den Jahren bis einschl. Haushaltsjahr 2006 werden über eine durchschnittliche korrespondierende Nutzungsdauer von 30 Jahren (bis zum Jahr 2036) aufgelöst.

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

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

Der Sonderposten für den **Gebührenaussgleich/2.3** beinhaltet Gebührenüberschüsse für die Abfallbeseitigung (411 TEUR), für den Rettungsdienst (51 TEUR) und die Straßenreinigung (75 TEUR).

Bei den **Sonstigen Sonderposten/2.4** handelt es sich um eine von privater Seite der Stadt ohne konkreten Verwendungszweck zugedachte Zuwendung.

3. Rückstellungen

Der Wert für die **Pensionsrückstellungen/3.1** wurde auf der Grundlage eines -im Auftrag der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände in Münster- durch die Heubeck AG, Köln, vorgelegten versicherungsmathematischen Gutachtens zum 31.12.2009 ermittelt. Die Rückstellungen beinhalten neben den künftigen Versorgungslasten der Stadt Lippstadt (= 48.527 T€) auch die Ansprüche auf Beihilfen (= 13.365 T€). Bewertet wurden die Verpflichtungen 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 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 pauschale Eintrittsalter gemäß RdErl. des Innenministeriums NRW vom 04.01.2006, -34- 48.01.02/30 – 1276/05- angesetzt. Die Bewertung erfolgte mit dem im NKF-Gesetz des Landes NRW vorgesehenen Rechnungszins von 5,0 % auf Basis der Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck. Für die Höhe der Versorgung werden die ab dem 01.03.2010 maßgeblichen Werte gemäß BesVersAnpG 2009/2010 NRW sowie der Anpassungsfaktor nach der sechsten Anpassung gemäß VersÄndG 2001 in Höhe von 0,96750 berücksichtigt. Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde für Feuerwehrbeamte mit 60 Jahren und alle übrigen Beamten mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze gemäß § 31 LBG NRW angesetzt. Für die Sonderzahlung wurde pauschal ein Satz von 60% unterstellt.

Der Bilanzposten stellte sich im Verlauf des Jahres 2009 wie folgt dar:

(EUR)	Stand 31.12.2008	Entnahme	Zuführung	Stand 31.12.2009
Pensionsrückstellungen	45.664.927,00	0,00	2.861.984,00	48.526.911,00
Beihilferückstellungen	12.992.822,00	0,00	371.788,00	13.364.610,00

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Bei der hier bilanzierten Rückstellung handelt es sich um eine Rückstellung für ein Grundstück der Stadt, das als Altlastenverdachtsfläche gilt. Die Höhe des Betrages beruht auf Kostenschätzungen. Der Bilanzposten stellte sich im Verlauf des Jahres 2009 wie folgt dar:

(EUR)	Stand 31.12.2008	Entnahme	Zuführung	Stand 31.12.2009
Altlast Südertor-Ost	290.759,37	0,00	0,00	290.759,37

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

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

Im Einzelnen handelt es sich um die nachfolgenden Teilbeträge, die im Laufe des Jahres 2008 folgende Veränderungen erfuhren:

Gebäude:

(EUR)	Stand 31.12.2008	Entnahme/Grund entfallen	Zuführung	Stand 31.12.2009
Stadthaus	82.353,41	7.061,46	0	75.291,95
Klusetor 19	21.000,00	6.226,23	0	14.773,77
Klusetor 25	9.500,00	6.949,88	0	2.550,12
Klusetor 31	11.985,65	1.985,65	0	10.000,00
Rathaus	23.305,11	2.178,24	0	21.126,87
Stadttheater	110.231,24	17.556,49	0	92.674,75
Stadtarchiv	12.500,00	9.170,92	0	3.329,08
Heimatismuseum	4.531,50	3.130,25	0	1.401,25
Friedrichschule	142.073,30	4.073,30	0	138.000,00
Niels-Stensen-Sch.	178.600,00	110.333,76	0	68.266,24
GS Lipperode	115.500,00	0	0	115.500,00
RS Hans-Christian-Andersen	21.500,00	11.500,00	0	10.000,00
Pappelallee Schule	29.800,79	0	0	29.800,79
GS Benninghausen	206.000,00	206.000,00	0	0
Martinschule Cappel	38.000,00	0	0	38.000,00
GS Hörste	97.626,84	19.626,84	0	78.000,00
GS Dedinghausen	93.000,00	0	0	93.000,00
Westf.-Akademie	46.056,28	0	0	46.056,28
Kopernikusschule	84.000,00	84.000,00	0	0
Graf-Bernh.-RS	45.997,18	8.072,09	0	37.925,09
Ostendorf. Gymn.	6.158,57	6.158,57	0	0
Pestalozzischule	24.427,37	24.427,37	0	0
St.-Hedwig-Schule	254.164,49	52.627,87	0	201.536,62
Umkleide Jahnplatz	5.000,00	5.000,00	0	0
KG Bökenförde	7.160,36	7.160,36	0	0
KG Esbeck	6.000,00	0	0	6.000,00
KG Hörste	6.000,00	0	0	6.000,00
KG Rixbeck	6.000,00	6.000,00	0	0
KiTa Lipperoder S.	5.800,00	0	0	5.800,00
Hospitalstr. 46a	57.000,00	0	0	57.000,00

Straßen (Gesamtmaßnahme historische Altstadt):

(EUR)	Stand 31.12.2008	Entnahme	Zuführung	Stand 31.12.2009
Straßen Altstadt	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00

3.4 Sonstige Rückstellungen

Bei den sonstigen Rückstellungen werden die nachfolgenden wesentlichen Sachverhalte aufgeführt, die im Jahr 2009 die nachfolgenden Veränderungen erfuhren:

(EUR)	Stand 31.12.2008	Entnahme	Zuführung	Stand 31.12.2009
Resturlaub, Überstunden, Gleitzeitguthaben ¹	1.312.373,88	0	124.813,85	-1.437.187,73
Altersteilzeitrückstellung	1.316.002,11	396.239,30	688.058,68	-1.607.821,49
Überörtliche Prüfung GPA	87.500,00	3.838,90	17.500,00	101.161,10
Rückstellung für abgegebene Beamte	456.563,00	0	23.823,00	-480.386,00
Verlustausgleich RLG	211.568,00	211.568,00	141.477,00	-141.477,00
Familienpflege	0	0	153.500,00	-153.500,00
Heimerziehung	52.140,43	52.140,43	107.400,00	-107.400,00
Nutzungserstattung Kreisleitstelle	0	0	8.000,00	8.000,00
Abbruchverpflichtung Union-Gelände	8.925,00	8.925,00	0	0
Erschließungskosten Stadtgärtnerei	172.163,84	172.163,84	0	0
Nachzahlung Betriebskosten Kita	0	0	63.799,31	-63.799,31
Rückzahlungsverpflichtung Zuwendungen für Investitionen in Ganztagschulen im Rahmen des Bundesprogramms „Zukunft, Bildung und Betreuung“	0	0	1.424,16	-1.424,16
Rückzahlung Landeszuschuss „1.000- Schulen-Programm“	0	0	19.550,00	19.550,00
Nachzahlung Evangelisches Gymnasium	0	0	27.000,00	27.000,00

¹ Bewertung anhand der gewichteten Durchschnittsmethode

4. Verbindlichkeiten

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

Bei den Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, handelt es sich um die noch zu zahlenden Raten für die TK-Anlage der Stadt, die im Rahmen eines Leasing-Vertrages finanziert wird.

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

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

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Hier werden alle Einzahlungen an die Stadt vor dem 31.12.2009 bilanziert, die Ertrag für einen Zeitraum nach dem 1.1.2010 darstellen. Es handelt sich hier im Wesentlichen um Friedhofsbenutzungsgebühren (T€ 8.048).

II. Sonstige Angaben

Als Haftungsverhältnisse waren zum 31.12.2009 Bürgschaften für die Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH (7.115 T€), die Stadtwerke Lippstadt GmbH (2.369 T€), die Stadtentwässerung Lippstadt AöR (17.600 T€), die Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH (7.928 T€) und die Gesundheitszentrum in Bad Waldliesborn GmbH (1.101 T€) übernommen. Ferner haftet die Stadt Lippstadt gem. § 114 a Abs. 5 GO NRW unbeschränkt als Gewährträger der Stadtentwässerung Lippstadt AöR.

Zum Bilanzstichtag bestanden Kostenunterdeckungen in den Gebühren rechnenden Bereichen Straßenreinigung (70 TEUR), Rettungsdienst (204 TEUR) und Bestattungswesen (916 TEUR), die in den Jahren 2006 bis 2008 entstanden sind.

Die Stadt Lippstadt setzt bereits seit dem Jahr 2004 zur Reduzierung der Zinsbelastungen im Darlehensbereich und damit zur Entlastung des Haushalts sog. Zinsderivate ein. In Zusammenarbeit mit der WestLB AG werden hierbei im Rahmen einer Schulden-Portfolio-Beratung (SPB) zum einen Geschäfte zur Zinssicherung und zum anderen zur Zinsoptimierung getätigt.

III. Fristigkeit und Zusammensetzung der Forderungen und der Verbindlichkeiten

Es wird auf die Anlage 2 (Forderungsspiegel per 31.12.2009) und die Anlage 3 (Verbindlichkeitspiegel per 31.12.2009) zu diesem Anhang verwiesen.

Postenbezeichnung	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen						
	Anschaffungs- und Herstellungskosten	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Bestand	Vortrag	Zugang	Zuschreibungen	Abgang angesamelter Abschreibungen auf die ausgewiesenen Abgänge	kumulierte Abschreibungen	Buchwert	Buchwert
	31.12.2008	2009	2009	2009	31.12.2009	31.12.2008	2009	2009	2009	31.12.2009	31.12.2009	31.12.2008
1. Anlagevermögen												
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	625.610,55€	232.137,10€	2.209,42€	- €	855.538,23€	201.396,13€	98.093,23€	- €	789,36€	298.700,00€	556.838,23€	424.214,42€
1.2 Sachanlagen												
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte												
1.2.1.1 Grünflächen	48.603.999,25€	466.359,34€	10.864,46€	54.459,67€	49.113.953,80€	3.773.544,70€	1.878.820,62€	- €	5.614,58€	5.646.750,74€	43.467.203,06€	44.830.454,55€
1.2.1.2 Ackerland	3.282.394,66€	21.121,59€	777,60€	- €	3.302.738,65€	- €	- €	- €	- €	- €	3.302.738,65€	3.282.394,66€
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.030.765,78€	36.293,08€	- €	- €	1.067.058,86€	- €	- €	- €	- €	- €	1.067.058,86€	1.030.765,78€
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	4.022.913,88€	- €	162.635,00€	- €	3.860.278,88€	5.064,58€	2.532,60€	- €	- €	7.597,18€	3.852.681,70€	4.017.849,30€
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	4.863.399,51€	216.016,81€	3.004,27€	36.984,91€	5.113.396,76€	259.408,69€	139.864,05€	- €	1.401,01€	397.871,73€	4.715.525,03€	4.603.990,82€
1.2.2.2 Schulen	93.134.302,39€	1.637.468,78€	101.790,10€	733.617,44€	95.603.598,51€	4.633.575,82€	2.327.581,63€	- €	24.316,22€	6.936.841,23€	88.666.757,28€	88.500.726,57€
1.2.2.3 Wohnbauten	1.636.808,75€	3.540,86€	230,70€	1.037,90€	1.641.156,81€	74.051,89€	37.025,89€	- €	- €	111.077,78€	1.530.079,03€	1.562.756,86€
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	26.497.868,11€	80.895,72€	90.140,04€	277.938,01€	26.766.561,80€	1.075.808,84€	546.617,73€	- €	- €	1.622.426,57€	25.144.135,23€	25.422.059,27€
1.2.3 Infrastrukturvermögen												
1.2.3.1 Grund und Boden	43.417.074,04€	383.249,31€	135.349,20€	17.564,70€	43.647.409,45€	- €	- €	- €	- €	- €	43.647.409,45€	43.417.074,04€
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	53.531.676,66€	2.200,00€	- €	- €	53.533.876,66€	1.378.727,45€	695.524,73€	- €	- €	2.074.252,18€	51.459.624,48€	52.152.949,21€
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasser- beseitigungsanlagen	111.310,86€	- €	- €	1.190.898,80€	1.302.209,66€	3.091,97€	21.767,90€	- €	- €	24.859,87€	1.277.349,79€	108.218,89€
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	164.856.330,38€	2.688.882,73€	1,00€	-9.033.475,94€	158.511.736,17€	11.566.731,78€	5.939.594,51€	- €	1,00€	17.506.325,29€	141.005.410,88€	153.289.598,60€
1.2.3.6 Sonstige Bauten												
des Infrastrukturvermögens	2.435.205,74€	82.657,32€	- €	9.085.881,64€	11.603.744,70€	67.907,48€	148.990,78€	- €	- €	216.898,26€	11.386.846,44€	2.367.298,26€
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	409.326,73€	- €	- €	- €	409.326,73€	31.891,46€	17.941,81€	- €	- €	49.833,27€	359.493,46€	377.435,27€
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.761.980,74€	9.772,56€	- €	- €	1.771.753,30€	- €	- €	- €	- €	- €	1.771.753,30€	1.761.980,74€
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.086.590,85€	474.173,93€	51.552,00€	176.093,52€	5.685.306,30€	1.387.718,53€	710.351,86€	- €	51.550,44€	2.046.520,05€	3.638.786,25€	3.698.872,32€
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.596.371,18€	1.000.073,32€	12.590,66€	44.724,45€	10.628.578,29€	826.037,28€	496.264,61€	- €	3.179,06€	1.319.122,23€	9.309.456,06€	8.770.333,90€
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.434.905,73€	4.224.050,42€	7.076,78€	-2.550.595,70€	5.101.283,67€	- €	- €	- €	- €	- €	5.101.283,67€	3.434.905,73€
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	18.567.068,92€	- €	- €	- €	18.567.068,92€	- €	- €	- €	- €	- €	18.567.068,92€	18.567.068,92€
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	27.569.090,44€	- €	2.129.210,80€	- €	25.439.879,64€	- €	- €	- €	- €	- €	25.439.879,64€	27.569.090,44€
1.3.5.2 an Beteiligungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.3.5.3 an Sondervermögen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	204.875,24€	1.079,85€	13.318,06€	- €	192.637,03€	- €	- €	- €	- €	- €	192.637,03€	204.875,24€
Summe	621.207.411,00€	11.759.972,52€	2.720.750,09€	0,00€	630.246.633,43€	25.284.956,60€	13.060.971,45€	- €	86.851,67€	38.259.076,38€	591.987.557,05€	595.922.454,40€

Forderungsspiegel per 31.12.2009

Art der Forderungen	Gesamtbetrag	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 31.12.2008
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	508.175,64	508.175,64			550.029,05
1.2 Beiträge	545.959,58	545.959,58			608.210,66
1.3 Steuern	2.281.852,98	2.281.852,98			7.716.520,39
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	937.966,30	937.966,30			1.424.790,99
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	529.683,06	529.683,06			1.094.712,54
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	118.645,60	118.645,60			66.140,12
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	94.344,26	94.344,26			72.372,01
2.3 gegen verbundene Unternehmen	205.195,14	205.195,14			1.325.984,64
2.4 gegen Beteiligungen	5.000,00	5.000,00			0,00
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00			0,00
3. Summe aller Forderungen	5.226.822,56	5.226.822,56			12.858.760,40

Verbindlichkeitspiegel per 31.12.2009

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 31.12.2008 EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00				0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00				0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00				0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00				0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund	0,00				0,00
2.4.2 vom Land	0,00				0,00
2.4.3 von Gemeinden (GV)	0,00				0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00				0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	15.235.494,29	0,00	207.347,00	15.028.147,29	15.705.716,12
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00				0,00
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	40.118.166,95	0,00	23.582,78	40.094.584,17	40.849.914,42
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00				0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00				0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00				0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	125.929,22	0,00	1.089,88	124.839,34	149.971,04
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.115.438,41	2.115.438,41	0,00	0,00	2.811.791,78
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	786.659,64	786.659,64	0,00	0,00	507.826,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	10.337.317,01	10.337.317,01	0,00	0,00	6.213.174,71
8. Summe aller Verbindlichkeiten	68.719.005,52	13.239.415,06	232.019,66	55.247.570,80	66.238.394,07
Nachrichtlich: Bürgschaften	36.111.219,48	0,00	0,00	36.111.219,48	39.296.350,46

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 2009 und den Ist-Daten sind dem Jahresabschluss sowohl für die Gesamtergebnis- als auch für die Gesamtfinanzzrechnung beigelegt (siehe Ansatz-/Ist-Vergleich auf den Seiten 5 ff.).

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

Zusammenfassend lässt sich feststellen, dass es insbesondere dem vergleichsweise hohen negativen Gesamtergebnis des Jahres 2009 geschuldet ist, dass die Kennzahlen des Jahres 2009 im Periodenvergleich zum Jahr 2008 in nahezu allen Fällen ein geringfügig –in einigen Fällen sogar erheblich– schlechteres Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Lippstadt zeichnen.

2. Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz vom 31.12.2009 weist verkürzt folgende Struktur aus:

	31.12.2008	31.12.2009	mehr/ weniger	
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	%
Anlagevermögen	595,9	592,0	-3,9	-1%
Umlaufvermögen	39,4	30,8	-8,6	-22%
Aktive Rechnungsabgrenzung	5,6	5,6	0	0%
Summe Aktiva	640,9	628,4	-12,5	-2%
Eigenkapital	274,8	257,0	-17,8	-6%
Sonderposten	227	226	-1	0%
Rückstellungen	64,5	67,6	3,1	5%
Verbindlichkeiten	66,2	68,7	2,5	4%
Passive Rechnungsabgrenzung	8,4	9	0,6	7%
Summe Passiva	640,9	628,3	-12,6	-2%

Auf der Aktivseite, die maßgeblich durch das kommunaltypisch hohe Anlagevermögen (Anteil an der Bilanzsumme zum 31.12.2009 = 94 %) bestimmt ist, war der Rückgang der Bilanzsumme um 13 Mio. EUR (-2%) insbesondere auf den Rückgang des Forderungsbestandes um 7,5 Mio. EUR zurückzuführen.

Auf der Passivseite ist insbesondere der hohe Rückgang der Eigenkapitalposition um 17,8 Mio. EUR (= 6%) herauszustellen, der aus dem Jahresfehlbetrag des Jahres 2009 herrührt. Die Zunahme bei den Rückstellungen um eine Saldogröße von 3,1 Mio. EUR (= 5 %) resultiert i.w. aus den Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen.

Darüber hinaus erläuterungswürdig ist, dass der Stand der Verbindlichkeiten nicht die tatsächliche (wirtschaftlich relevante) Lage der Stadt widerspiegelt, da die Aufsummierung u.a. den Bilanzposten 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten enthält. Bei diesem handelt es sich i.w. um Zuschüsse Dritter für noch im Bau befindliche Maßnahmen als sog. erhaltene Anzahlungen. An dieser Stelle wird ausdrücklich darauf hingewiesen, dass sich die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten (31.12.2009 = 55.354 TEUR) erfreulicherweise erneut gegenüber dem Vorjahresstand (31.12.2008 = 56.556 TEUR) um insgesamt 1.202 TEUR reduziert haben.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2009 präsentieren sich die Bilanzkennzahlen wie folgt. Sofern vom Innenministerium NRW bereits landesweite Vergleichskennzahlen für die Größenklasse der Stadt Lippstadt (Große kreisangehörige Städte) vorliegen, werden diese ggf. mit dem Hinweis Ø NRW angegeben (Referenzjahr 2009/Berechnungsbasis für die Durchschnittswerte sind je nach Kennzahl 6 bis zu max. 33 Vergleichskommunen):

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	=	2009 = 40,90 %
Bilanzsumme		2008 = 42,88 %
		2007 = 42,17 %
		Ø NRW 2009 = 34,80 %

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	=	2009 = 76,73 %
Bilanzsumme		2008 = 78,20 %
		2007 = 76,89 %
		Ø NRW 2009 = 64,40 %

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)	=	2009 = 6,56 %
Ausgleichsrücklage+Allgemeine Rücklage		2008 = Jahresüberschuss
		2007 = 2,42 %
		Ø NRW 2009 = 6,10 %

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)

$$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \begin{array}{l} 2009 = 39,59 \% \\ 2008 = 39,21 \% \\ 2007 = 38,74 \% \\ \text{Ø NRW 2009} = 38,60 \% \end{array}$$

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)

$$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und für Beiträge} + \text{Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}} = \begin{array}{l} 2009 = 90,79 \\ 2008 = 93,54 \% \\ 2007 = 90,70 \% \\ \text{Ø NRW 2009} = 76,90 \% \end{array}$$

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)

$$\frac{\text{Effektivverschuldung (Sonderposten für den Gebührenausgleich + Rückstellungen + Verbindlichkeiten ./ Liquide Mittel ./ Kurzfristige Forderungen)}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung)}} = \begin{array}{l} 2009 = -29 \text{ Jahre} \\ 2008 = 7 \text{ Jahre} \\ 2007 = 22 \text{ Jahre} \\ \text{Ø NRW 2009} = -27 \text{ Jahre} \end{array}$$

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)

$$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}} = \begin{array}{l} 2009 = 176,49 \% \\ 2008 = 333,74 \% \\ 2007 = 117,40 \% \\ \text{Ø NRW 2009} = 56,30 \% \end{array}$$

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)

$$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \begin{array}{l} 2009 = 2,11 \% \\ 2008 = 1,50 \% \\ 2007 = 2,54 \% \\ \text{Ø NRW 2009} = 9,0 \% \end{array}$$

Trotz eines -im eigenen Periodenvergleich der Stadt Lippstadt vergleichsweise hohen- negativen Jahresfehlbetrages, schneidet die Stadt Lippstadt im interkommunalen NRW-Vergleich (Große kreisangehörige Städte) in der überwiegenden Zahl der Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage zum Bilanzstichtag 31.12.2009 gut ab. Dennoch ist darauf hinzuweisen, dass sich die Kennzahlen der Stadt im Periodenvergleich 2007 bis 2009 tendenziell verschlechtern.

3. Ertragslage

Das Haushaltsjahr 2009 schloss mit einem Jahresfehlbetrag von rd. 18,1 Mio. EUR ab. Die Verschlechterung in der Gesamtergebnisrechnung resultiert aus einer Fülle verschiedener Positionen. Die Abweichungen sind detailliert auf den Seiten 5 ff. dieses Jahresabschlusses erläutert. Hervorzuheben sind zusammenfassend folgende wesentliche Einflussfaktoren:

- Bei der Gewerbesteuer muss im Zusammenhang mit der Wirtschafts- und Finanzkrise ein Rückgang im Vergleich zum geplanten Ansatz (= 20 Mio. EUR) i.H.v. ca. 6,4 Mio. EUR hingenommen werden.
- Ebenfalls auf die Wirtschafts- und Finanzkrise zurückzuführen ist der Rückgang beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um ca. 2,6 Mio. EUR.
- Die bei der Planung des Haushaltsansatzes nicht bekannte Dynamisierung der Besoldungs- und Versorgungsbezüge wirkten sich im Ergebnis mit -0,5 Mio. EUR gegenteilig zu dem ursprünglich geplanten Ertrag aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen aus.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2009 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	=	2009 = 84,21 %
Ordentliche Aufwendungen		2008 = 103,63 %
		2007 = 90,21 %
		Ø NRW 2009 = 95,10 %

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

Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen X 100	=	2009 = 10,29 %
Ordentliche Aufwendungen		2008 = 10,33 %
		2007 = 10,27 %
		Ø NRW 2009 = 8,10 %

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	=	2009 = 57,55 %
Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen		2008 = 57,98 %
		2007 = 57,48 %
		Ø NRW 2009 = 44,70 %

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

Finanzaufwendungen X 100	=	2009 = 1,87 %
Ordentliche Aufwendungen		2008 = 2,18 %
		2007 = 2,25 %
		Ø NRW 2009 = 3,80 %

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)

$\frac{(\text{Steuererträge} - \text{Gewerbesteuerumlage}) \times 100}{\text{Ordentliche Erträge} - \text{Gew.St. Umlage} - \text{Finanz.bet. Fonds Deutsche Einheit}}$	=	2009 = 46,20 % 2008 = 51,07 % 2007 = 51,27 % Ø NRW 2009 = 51,10 %
---	---	--

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

$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	=	2009 = 25,21 % 2008 = 26,63 % 2007 = 24,31 % Ø NRW 2009 = 21,70 %
--	---	--

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)

$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	2009 = 26,51 % 2008 = 25,65 % 2007 = 24,83 % Ø NRW 2009 = 22,20 %
--	---	--

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

$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	2009 = 8,41 % 2008 = 8,62 % 2007 = 7,78 % Ø NRW 2009 = 16,30 %
---	---	---

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

$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	2009 = 42,48 % 2008 = 42,62 % 2007 = 44,45 % Ø NRW 2009 = 43,20 %
--	---	--

Die Kennzahlen zur Ertragslage der Stadt Lippstadt werden sowohl im eigenen Periodenvergleich 2007 bis 2009 als auch im interkommunalen Vergleich maßgeblich von dem hohen Fehlbetrag mit den o.g. negativen Entwicklungen des Jahres 2009 beeinflusst. Dabei zeigt sich insbesondere auch im interkommunalen Vergleich bei einigen Kennzahlen ein deutlicher Abwärtstrend.

4. Finanzlage

Die Finanzlage der Stadt Lippstadt entwickelte sich im Haushaltsjahr 2009 insgesamt – trotz des hohen Jahresfehlbetrages – durchaus positiv, was insbesondere am Bestand der liquiden Mittel zum Bilanzstichtag (18,1 Mio. EUR) ablesbar ist.

Im Hinblick auf die Investitionstätigkeit der Stadt muss für den Betrachtungszeitraum konstatiert werden, dass der grds. anzustrebende Substanzerhalt –anders als noch im Vorjahr- nicht erreicht werden kann:

Investitionsquote (Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.)		
Bruttoinvestitionen X 100		2009 = 74,52 %
(Abgänge + Abschreibungen) des Anlagevermögens	=	2008 = 106,72 %
		2007 = 74,84 %

Die nachfolgenden größeren Investitionsmaßnahmen (größer 100 TEUR) wurden im Jahr 2009 getätigt:

Bezeichnung	Investition (TEUR)
Baugebiet Stirper Höhe	491
Unterdorf in Rixbeck - Ausbau	113
Erschließungseinheit Qualenbrink (1.BA) - Ausbau und Beleuchtung	161
Lichtenplatz - Erneuerung des westl. Fußweges und Beleuchtung	229
Waldenburger Str. - Ausbau und Beleuchtung	148
Beseitigung des Bahnübergangs Unionstr.	506
Beseitigung des Bahnübergangs Südertor und Verbindung zur Stirper Str.	1.902
Ausbau Mercklinghausstr. (Bunsenstr. b. Landsberger Str.)	476
Ausbau Wirtschaftsweg Mönninghauser Str.	205
Schaffung gemeins. Feuerwehrgerätehaus LG Eickelborn, Lohe und Benninghausen	169
Komplettsanierung Grundschule Dedinghausen u. Westfalen-Akademie	184
Abriss Pavillon GS Benninghausen und Ersatz durch Massivbau	296
Herrichtung der Kopernikusschule als Ganztags Hauptschule	1.188
Herrichtung von Räumen für offene Ganztagschulen	337
Kauf des Güterbahnhofgeländes	280

5. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Bilanzstichtag

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

6. Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung

Die Kommunen befinden sich weiterhin in der schwersten Haushaltskrise seit Jahrzehnten. Kommunale Handlungsspielräume bestehen kaum noch. Grund dafür sind die seit Jahren stetig steigenden und kommunal finanzierten Aufwendungen für soziale Leistungen und die durch die Finanz- und Wirtschaftskrise wegbrechenden Steuereinnahmen.

Diese angespannte Lage in den Kommunalhaushalten dauert trotz der Meldungen über steigende Steuereinnahmen weiterhin an. Die optimistischen Prognosen des Arbeitskreises Steuerschätzung zur Entwicklung der Steuereinnahmen bis 2012 bedeuten zwar einen Hoffnungsschimmer für die stark verschuldeten Kommunen. Aber diese erfreuliche Nachricht bedeutet noch lange nicht, dass die Kommunalfinanzen in

ein, zwei Jahren saniert wären. Denn neben der hoffnungsvollen Entwicklung bei den Steuereinnahmen kommen weitere Belastungen auf die Kommunen zu, dazu nur ein plakatives Beispiel:

Nach den Regelungen des Kernbrennstoffsteuergesetzes werden auf Bundesebene Mehreinnahmen von jährlich 2,3 Mrd. Euro erwartet. Die Kernbrennstoffsteuer ist in der Ausgestaltung als Verbrauchssteuer ertragsteuerlich als Betriebsausgabe abzugsfähig. Vor allem über die Gewerbesteuer, aber auch über die Beteiligung der Kommunen an der Einkommensteuer sowie über die nachgelagerten kommunalen Finanzausgleichssysteme werden die Mehreinnahmen des Bundes deshalb mit erheblichen Einnahmeausfällen bei den Kommunen korrespondieren. Es ist mit kommunalen Mindereinnahmen in dreistelliger Millionenhöhe zu rechnen.

Vor dem Hintergrund, dass die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsunfähigkeit keine originär kommunale Aufgabe ist, und die Kommunen insoweit über keinerlei eigene Gestaltungsmöglichkeiten verfügen, sind die Einigungsergebnisse im Vermittlungsausschuss (Einigung im Zusammenhang mit der Regelsatzreform SGB bzw. Einführung eines umfänglichen Bildungs- und Teilhabepaketes) am 23. Februar 2011, die in Bundestag und Bundesrat so auch beschlossen wurden, nur konsequent und daher zu begrüßen. Die mit der Durchführung des Bildungs- und Teilhabepaketes verbundenen Aufgaben bekommen die Kommunen durch den Bund erstattet. Der Bund beteiligt sich in den Jahren 2011 bis 2013 an den Kosten der Unterkunft und Heizung mit 30,4%. Darin enthalten sind die Kosten für die Finanzierung von Warmwasser (1,9% = 277 Mio. EUR), die Verwaltungskosten für die Umsetzung des Bildungs- und Teilhabepaketes (1,2% = 163 Mio. EUR) sowie die Aufwendungen für die Schulsozialarbeit und für das Mittagessen in Horten in Höhe von 400 Mio. EUR (=2,8%). Da ab 2014 diese 400 Mio. EUR vom Bund nicht mehr gewährt werden, wird diese Quote dann auf 27,6% abgesenkt. Für die Finanzierung des Bildungs- und Teilhabepaketes gibt es im Übrigen eine gesonderte Bundesquote in Höhe von 5,4% (778 Mio. EUR). Diese Quote wird bis zum Jahr 2012 festgeschrieben. Ab 2013 wird jährlich eine Anpassung an Hand der Kosten des Vorjahres erfolgen. Darüber hinaus übernimmt der Bund schrittweise bis 2014 die Ausgaben zur Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsunfähigkeit. Ab 2012 wird der Bund 45%, ab 2013 75% und ab 2014 100% tragen. Die Aufwendungen der Kommunen liegen hierfür zurzeit bei rund 3,9 Mrd. EUR.

Die im März 2010 auf Bundes- und Landesebene eingesetzten Gemeindefinanzkommissionen haben ihre Arbeit fortgesetzt. Konkrete Ergebnisse liegen zur Zeit noch nicht vor.

Folge wachsender Ausgabeverpflichtungen ist ein immer größerer Schuldenberg bei vielen Kommunen. Nach einer Schätzung der beiden in Fachkreisen anerkannten Professoren Martin Junkernheinrich und Thomas Lenk könnten in NRW Kommunen bis zum Jahr 2020 einen Schuldenberg allein aus Kassenkrediten von 50 Milliarden EUR anhäufen. Um dem entgegenzuwirken, müssten die Liquiditätskredite in den nächsten zehn Jahren um die Hälfte reduziert werden. Das ist eine Aufgabe, die die Kommunen nicht allein bewältigen können, schreiben die Haushaltsexperten in ihrem Gutachten „Haushaltsausgleich und Schuldenabbau“. Allein um die Haushalte zwischen Rhein und Weser zu entlasten und die jetzigen Liquiditätskredite zu halbieren, müssten in den nächsten zehn Jahren 40 Milliarden EUR in NRW

aufgewandt werden. Um dieses Ziel zu erreichen, seien die Kommunen in der Pflicht, schnellstmöglich einen ausgeglichenen Haushalt vorzulegen.

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

Die Zahl der Kommunen, die zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzepts verpflichtet sind, ist sprunghaft angestiegen. Während im Haushaltsjahr 2009 63 Kommunen haushaltssicherungspflichtig waren, sind nach vorläufiger Einschätzung der örtlichen Aufsichtsbehörden (Stand 30. Juni 2010) im laufenden Haushaltsjahr voraussichtlich 169 Kommunen zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzepts gemäß § 76 GO NRW verpflichtet. Besonders bedenklich an der Entwicklung ist, dass mit 139 dieser 169 Kommunen der weit überwiegende Teil die gesetzlichen Voraussetzungen für die Genehmigungsfähigkeit nicht einhalten kann und somit der vorläufigen Haushaltsführung nach § 82 GO NRW – dem sogenannten „Nothaushaltsrecht“ – unterliegt. Somit war die Zahl der Kommunen mit einem Nothaushalt noch nie so hoch wie im Jahr 2010. 245 Kommunen konnten die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes nur vermeiden, indem sie ihr Eigenkapital zum Ausgleich nutzten. Rund 35 Kommunen sind bereits bilanziell überschuldet oder es droht ihnen im mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanungszeitraum der Eintritt der Überschuldung.

In der ursprünglichen Haushaltsplanung für 2010 und der mittelfristigen Finanzplanung für die Jahre 2011 bis 2013 schlossen die Gesamtergebnispläne der mit derart hohen Fehlbeträgen ab, dass die Aufstellung eines pflichtigen Haushaltssicherungskonzepts zunächst unausweichlich schien. Um dies vermeiden zu können, wurde ein 150 Einzelmaßnahmen umfassendes, freiwilliges Haushaltssicherungsprogramm erarbeitet und als integrativer Bestandteil des Haushaltsplans 2010 vom Rat mit verabschiedet. Zwar fand planmäßig weiter ein deutlicher Verzehr des Eigenkapitals statt, jedoch wurden so die obengenannten Grenzen unterschritten - die Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzepts konnte damit zunächst abgewendet werden.

Da auf der anderen Seite aber bis zum Ende des mittelfristigen Finanzplanungszeitraums in 2013 bei weitem kein Haushaltsausgleich erreichbar war, war auch die Fortschreibung des freiwilligen Haushaltssicherungsprogramms für den Haushaltsplan 2011 und die mittelfristige Finanzplanung von 2012 – 14 unumgänglich. Mit dem Haushaltsplan 2011 hat der Rat daher die angesprochene Fortschreibung verabschiedet. Hierdurch entsteht eine Entlastung des Ergebnisplans in Höhe von 5.718 T€ in 2011, 7.640 T€ in 2012, 8.143 T€ in 2013 und 7.990 T€ in 2014. Als Defizit in den einzelnen Jahren verbleiben in T€:

<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
-11.166	- 9.490	- 7.497	-6.788

Die Deckung dieser Haushaltsdefizite erfolgt, nach vollständigem planmäßigen Verzehr der Ausgleichsrücklage in 2010, durch die Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage und stellt sich wie folgt dar (in T€):

	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Defizit	-11.166	- 9.490	- 7.497	-6.788
Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
allgem. Rücklage	11.166	9.490	7.497	6.788
zulässige Höchstgrenze	12.254	11.696	11.221	10.847

Im Vergleich zum vorhergehenden Planungszeitraum, in dem einmalig (nämlich in 2011) der Verzehr der allgemeinen Rücklage über dem zulässigen Schwellenwert lag, kann durch den fortlaufenden stringenten Konsolidierungskurs und die damit verbundene wachsende Effektivität des freiwilligen Haushaltssicherungsprogramms einer entsprechenden Wiederholung erfolgreich entgegengewirkt werden.

Doch der Blick in die Zukunft lässt für die weitere Entwicklung der Stadt Lippstadt auch durchaus positive Aspekte erkennen. Obwohl die Stadt Lippstadt nicht selbst Träger bzw. Investor ist, kann an erster Stelle der Chancen für die Stadt die Entscheidung des Landes zugunsten der Ansiedlung der Hochschule Hamm-Lippstadt aufgeführt werden. In Lippstadt wird als erster Studiengang das Fach Mechatronik mit den Schwerpunkten Lighting Systems Engineering, Systems Design Engineering und Global Production Engineering als Dualer Studiengang angeboten. Im Sommersemester 2010 war der Studiengang Wirtschaftsingenieurwesen mit Schwerpunkt Qualitätsmanagement möglich geworden. Insgesamt sind an der Hochschule Hamm-Lippstadt 2500 Studienplätze in den Ingenieurwissenschaften geplant, wovon jeweils die Hälfte in Hamm und in Lippstadt angesiedelt sein werden. Nicht nur die umfangreichen Investitionen, die seitens des Innovationsministeriums NRW für den Bau der Hochschulgebäude beabsichtigt sind, stellen eine nachhaltige Belebung des Wirtschaftsstandortes Lippstadt dar.

7. Risikofrüherkennung

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

8. Organe und Mitgliedschaften des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder

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

Anlage zum Lagebericht;

(Stand: 31.12.2009)

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

Verwaltungsvorstand:

Sommer, Christof	Bürgermeister	- Verbandsvorsteher der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Vorsitzender des Verwaltungsrates der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Aufsichtsrat u. in der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Lippstadt GmbH - Stimmführer in der Gesellschafterversammlung der HochsauerlandEnergie GmbH - Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - Mitglied im Aufsichtsrat u. in der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH - Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Westfälischen Landeseisenbahn - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat des Westfälischen Gesundheits- zentrums Holding GmbH - Mitglied im Werbebeirat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - Mitglied im Beirat zum Aufsichtsrat der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
------------------	---------------	---

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen
		- Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt
Strotmeier, Rainer	Erster Beigeordneter u. Stadtkämmerer	- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - Mitglied im Aufsichtsrat der HochsauerlandEnergie GmbH - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Westfälischen Gesundheitszentrum Holding GmbH - stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH - Mitglied im Aufsichtsrat des Westfälischen Gesundheitszentrums Holding GmbH - Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied im Werbebeirat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - Stimmführer in der Gesellschafterversammlung der CarTec Technologie- und Entwicklungszentrum Lippstadt GmbH - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes - Mitglied in der Mitgliederversammlung der Kommunalen Gemeinschaftsstelle

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

für Verwaltungsvereinfachung

Ratsmitglieder:

Ballhorn, Eberhard	Architekt	- Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH
Bartscher, Bernd	Verwaltungsangestellter	- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH - Mitglied im Aufsichtsrat der Westfälischen Landes-Eisenbahn GmbH
Bergschneider, Annette	Hausfrau	- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH
Börskens, Wilhelm	Schulleiter	- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - stellv. Vorsitzender im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied im Werbebeirat der Kultur und Werbung Lippstadt

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

GmbH

Bohnhorst, Axel	Werbekaufmann	- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH
Brand, Otto	Sparkassenangestellter	- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung AöR
Bresser, Werner	Dipl. Betriebswirt / stv. kfm. Direktor	- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung des Westfälischen Gesundheitszentrum Holding GmbH - beratendes Mitglied im Aufsichtsrat des Westfälischen Gesundheitszentrums Holding GmbH - stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung des Westfälischen Gesundheitszentrums Holding GmbH
Brülle, Karl-Heinz	Lehrer	- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt

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

		- Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied im Gesamtvorstand des städt. Musikvereins Lippstadt e.V. - stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Landesverbandes der Volkshochschule
Bruns, Michael	Werkzeugmechaniker	- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH
Cosack, Peter	Landwirt und Gastronom	- stellv. Vorsitzender im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - Mitglied im Aufsichtsrat der HochsauerlandEnergie GmbH
de Horn, Helga	Angestellte	- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der KDVZ Citkomm - Mitglied in der Mitgliederversammlung der

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

„STARK in Lippstadt/Soest“ e.V.

Demmer

Rechtsanwalt

- Mitglied in der
Verbandsversammlung der
Sparkasse Lippstadt
- Mitglied im Verwaltungsrat der
Stadtentwässerung Lippstadt AöR
- stellv. Mitglied in der
Gesellschafterversammlung der
CarTec Technologie- und
Entwicklungszentrum Lippstadt
GmbH
- stellv. Mitglied in der
Mitgliederversammlung des
Nordrhein-Westfälischen Städte-
und Gemeindebundes
- Mitglied in der
Mitgliederversammlung der
Kommunalen Gemeinschaftsstelle
für Verwaltungsvereinfachung

Franz, Josef

Geschäftsführer

- Mitglied in der
Verbandsversammlung der KDVZ
Citkomm
- stellv. Mitglied in der
Verbandsversammlung der
Sparkasse Lippstadt
- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der
Stadtwerke Lippstadt GmbH
- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat
der Stadtentwässerung Lippstadt
AöR
- stellv. Mitglied in der
Gesellschafterversammlung der
Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH
- Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur
und Werbung Lippstadt GmbH

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen
		- stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung der Bau- und Wohnungsgenossenschaft Lippstadt e.G. - Mitglied in der Mitgliederversammlung –Beirat U-Musik - Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt
Dr. Freigang, Yasmine	Archäologin, PR-Referentin	- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Beirat zum Aufsichtsrat der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH
Dr. Freund, Olav	Rechtsanwalt	- Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH
Fritsch, Horst	Schulhausmeister	- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR
Fürstenberg, Klaus	Dachdecker- u. Klempnermeister	- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt
Gausemeier, Franz	Install. Meister	- Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - Mitglied in der Bäderkommission - Gast in der

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen
		Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH
Glarmin, Wilhelm	Dipl. Sozialarbeiter	- Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - Mitglied in der Bäderkommission - Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - Mitglied im Beirat des LWL- Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt
Dr. Griebel, Claudia	Gesundheitspolitische Referentin	- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - Mitglied in der Mitgliederversammlung der Akademischen Gesellschaft Lippstadt e.V.
Hammer, Jan Walter	Landwirt	- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung der Forstbetriebsgemeinschaft Anröchte-Rüthen

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen
Heymann, Andrea	kfm. Angestellte	- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - Stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtparkasse Lippstadt
Hülsemann, Friedrich Wilhelm		./.
Jasperneite-Bröckelmann, Ursula	Dipl.-Finanzwirtin	- Mitglied in der Bäderkommission - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH - stellv. Gäste-Vertreterin in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn Holding GmbH - Vorsitzende im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes - Mitglied im Beirat des LWL- Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt
Dr. Jonas-Ahrend, Gabriela	Wissenschaftl. Mitarbeiterin	- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen
Kayser, Hans-Joachim	Lehrer	- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Vorsitzender im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH - Stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH - Gast in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - Mitglied im Werbebeirat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt
Köhler, Gunter Gerd	Selbstständiger	- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH - stellv. Vorsitzender im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen
		- stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Kommunalen Arbeitgeberverbandes NRW
Körner, Elisabeth	Studentin	- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt
Kreß, Gisbert	kfm. Angestellter	- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH - Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes
Kuhnert, Jakob	Augenoptiker	- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt
Langer, Werner	Werkzeugmeister	- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen
Laufkötter, Klaus	Lehrer	- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - Mitglied in der Genossenschaftsversammlung der Fischereigenossenschaften
Marche, Hans-Dieter	Industriemeister	- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH - Gast in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH
Michel-Kemper, Antonius		- stellv. Vorsitzender im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes - Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen
Morfeld, Thomas	techn. Kaufmann im Außendienst	- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - 2. Stimmführer in der Gesellschafterversammlung der HochsauerlandEnergie GmbH - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR
Müller, Andrea	Berufsbetreuerin	- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH
Dr. Neuhoff, Bernhard	Architekt	- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR
Niehage, Berthold	Diplom-Bauingenieur	./.
Niggemeier, Mechthild	Verwaltungsangestellte	- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH

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

Oelze-Krähling, Gabriele	Erzieherin	- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Westfälischen Landeseisenbahn GmbH
Ostkamp, Hans Günther	Dipl. Elektroingenieur	- Mitglied in der Bäderkommission - Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH - stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes
Pfeffer, Sabine	Selbst. Gastronomin	- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH - Gast-Vertreterin in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der CarTec Technologie- und Entwicklungszentrum Lippstadt GmbH - stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes

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

		- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Vereins „Technologie- und Wissenstransfer im Kreis Soest“ e.V.
Prahl, Christian	Rechtsanwalt	- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH - Gast in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes - Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt
Rönnau, Wilhelm	Dipl.-Sozialpädagoge	- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR
Schmich, Gunther	Soldat	- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte-

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

und Gemeindebundes

Schulz, Martin

Dipl. Finanzwirt

- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH
- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH
- Vorsitzender im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung des Westfälischen Gesundheitszentrums Holding GmbH
- Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH
- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes
- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der KDVZ Citkomm
- Mitglied im Gesamtvorstand des städt. Musikvereins Lippstadt e.V.
- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Landesverbandes der Volkshochschule

Stotz, Marlies

Staatl. gepr.
Betriebswirtin /
z. Z. MdL

- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen
		- Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt
Strathaus, Udo	Lehrer	- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Vorsitzender im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH - Mitglied im Aufsichtsrat der HochsauerlandEnergie GmbH - Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH
Trahm, Burkhard	J.	- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrum in Bad Waldliesborn GmbH
Zaremba, Hans	Verwaltungsfachwirt	- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt - Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes - stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsvereinfachung - Mitglied in der Verbandsversammlung der KDVZ Citkomm - Mitglied in der

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

Mitgliederversammlung des
Kommunalen
Arbeitgeberverbandes NRW

Anmerkungen:

GWL – Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH

KWL – Kultur und Werbung Lippstadt GmbH

WFL – Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH

CARTEC – Cartec Technologie- und Entwicklungszentrum Lippstadt GmbH