

Kreis Siegen-Wittgenstein

Jahresabschluss 2011

Gesamtergebnisrechnung
Gesamtfinanzrechnung
Teilergebnisrechnungen
Teilfinanzrechnungen
Bilanz
Anhang
Lagebericht



Siegen-Wittgenstein
Die Menschen sind unser Kapital.

Inhaltsverzeichnis

Gesamtergebnisrechnung und Gesamtfinanzzrechnung	3
Teilrechnungen	9
Produktbereich 1 – Innere Verwaltung	11
Produktbereich 2 – Sicherheit und Ordnung	17
Produktbereich 3 - Schulträgeraufgaben	23
Produktbereich 4 – Kultur und Wissenschaft	29
Produktbereich 5 – Soziale Leistungen	35
Produktbereich 6 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	41
Produktbereich 7 - Gesundheitsdienste	47
Produktbereich 8 - Sportförderung	53
Produktbereich 9 – Räuml. Planung u. Entwicklung, Geoinformationen	59
Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen	65
Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung	71
Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV	77
Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege	85
Produktbereich 14 - Umweltschutz	91
Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus	97
Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft	103
Produktbereich 17 - Stiftungen	109
Bilanz	113
Anhang zur Bilanz	117
Lagebericht	137

JAHRESABSCHLUSS
DES
KREISES SIEGEN-WITTGENSTEIN
FÜR DAS
HAUSHALTSJAHR
2011

Aufgestellt:

Siegen, 29. März 2012

Der Kreiskämmerer



Thomas Damm

Bestätigt:

Siegen, 29. März 2012

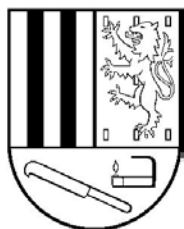
Der Landrat



Paul Breuer

Gesamtergebnisrechnung

Gesamtfinanzrechnung

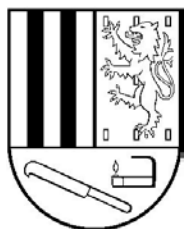


Kreis Siegen-Wittgenstein

Jahresabschluss 2011

Gesamtergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2010	Ansatz 2011	2011	Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.422.399,90	1.104.430,00	2.340.531,71	1.236.101,71
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	217.627.733,64	213.225.099,00	212.577.526,36	-647.572,64
+ Sonstige Transfererträge	2.069.161,84	1.955.000,00	1.709.462,51	-245.537,49
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.882.164,59	26.601.656,00	25.768.308,94	-833.347,06
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.332.318,04	1.056.188,00	1.183.191,86	127.003,86
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.785.973,73	22.203.625,00	23.150.217,77	946.592,77
+ Sonstige ordentliche Erträge	7.475.835,84	6.196.148,00	7.158.021,78	961.873,78
= Ordentliche Erträge	263.595.587,58	272.342.146,00	273.887.260,93	1.545.114,93
- Personalaufwendungen	38.824.517,73	39.504.982,00	41.731.383,75	2.226.401,75
- Versorgungsaufwendungen	5.387.080,09	5.393.955,00	5.242.923,57	-151.031,43
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.107.809,93	37.284.056,00	33.947.097,96	-3.336.958,04
- Bilanzielle Abschreibungen	9.370.961,47	9.596.735,00	9.868.889,51	272.154,51
- Transferaufwendungen	140.935.845,19	148.604.377,00	145.794.037,03	-2.810.339,97
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.795.328,76	45.995.934,00	43.954.750,55	-2.041.183,45
= Ordentliche Aufwendungen	274.421.543,17	286.380.039,00	280.539.082,37	-5.840.956,63
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-10.825.955,59	-14.037.893,00	-6.651.821,44	7.386.071,56
+ Finanzerträge	7.491.837,47	6.765.870,00	6.261.142,71	-504.727,29
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	873.225,45	965.362,00	1.068.592,28	103.230,28
= Finanzergebnis	6.618.612,02	5.800.508,00	5.192.550,43	-607.957,57
= Ordentliches Ergebnis	-4.207.343,57	-8.237.385,00	-1.459.271,01	6.778.113,99



Kreis Siegen-Wittgenstein

Jahresabschluss 2011

Gesamtfinanzrechnung

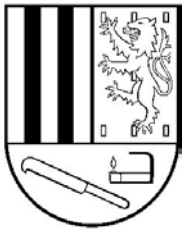
Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2010	2011	2011	Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.416.931,26	1.104.430,00	1.439.270,96	334.840,96
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	209.738.812,66	206.095.680,00	202.571.303,21	-3.524.376,79
+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.726.897,33	1.955.000,00	1.995.001,29	40.001,29
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.856.022,05	25.645.550,00	25.167.364,10	-478.185,90
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.285.383,16	1.056.188,00	1.252.349,90	196.161,90
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.318.769,77	22.203.625,00	22.051.494,51	-152.130,49
+ Sonstige Einzahlungen	3.516.110,44	3.021.195,00	3.510.280,80	489.085,80
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.938.366,44	7.206.105,00	6.105.343,44	-1.100.761,56
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	259.797.293,11	268.287.773,00	264.092.408,21	-4.195.364,79
- Personalauszahlungen	36.725.447,84	37.837.874,20	38.235.553,31	397.679,11
- Versorgungsauszahlungen	5.597.491,00	5.393.955,00	5.268.480,19	-125.474,81
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.543.399,14	38.025.445,70	32.253.104,44	-5.772.341,26
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.532.145,16	1.406.097,00	1.560.299,01	154.202,01
- Transferauszahlungen	141.019.483,13	150.197.072,66	143.382.908,90	-6.814.163,76
- Sonstige Auszahlungen	44.617.085,61	46.731.054,75	41.052.399,65	-5.678.655,10
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	263.035.051,88	279.591.499,31	261.752.745,50	-17.838.753,81
= Saldo der lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.237.758,77	-11.303.726,31	2.339.662,71	13.643.389,02
+ Investitionszuwendungen	7.475.487,45	5.471.000,00	6.034.543,63	563.543,63
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	123.265,27	7.000,00	388.800,57	381.800,57
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	2.600,00	2.600,00
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	42.494,51	91.410,00	41.175,97	-50.234,03
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.641.247,23	5.569.410,00	6.467.120,17	897.710,17
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	111.007,78	372.000,00	46.155,03	-325.844,97
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.666.848,65	5.248.015,20	2.764.533,14	-2.483.482,06
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.132.584,60	3.058.326,66	1.950.463,18	-1.107.863,48
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	881.874,67	0,00	1.000.108,23	1.000.108,23
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.155.911,63	1.357.079,03	1.135.236,70	-221.842,33
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.948.227,33	10.035.420,89	6.946.496,28	-3.088.924,61
= Saldo der Investitionstätigkeit	-4.306.980,10	-4.466.010,89	-479.376,11	3.986.634,78
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-7.544.738,87	-15.769.737,20	1.860.286,60	17.630.023,80
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	2.868.924,15	2.156.640,00	1.022,58	-2.155.617,42
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	812.856,35	841.700,00	888.733,64	47.033,64
= Saldo der Finanzierungstätigkeit	2.056.067,80	1.314.940,00	-887.711,06	-2.202.651,06
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-5.488.671,07	-14.454.797,20	972.575,54	15.427.372,74
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	40.539.723,47	35.051.052,40	35.051.052,40	0,00
= Liquide Mittel	35.051.052,40	20.596.255,20	36.023.627,94	15.427.372,74

Teilergebnisrechnungen

Teilfinanzrechnungen

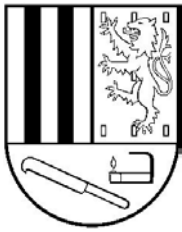
Produktbereich 001

Innere Verwaltung



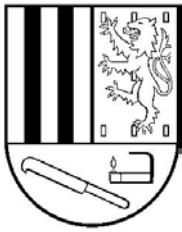
Produktbereich: 001 Innere Verwaltung

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.673.368,62	1.652.550,00	2.024.877,28	372.327,28
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	366.465,94	310.200,00	439.218,06	129.018,06
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	556.757,65	419.070,00	552.133,39	133.063,39
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.351.688,47	1.272.310,00	1.358.196,95	85.886,95
+ Sonstige ordentliche Erträge	1.821.841,08	1.405.304,00	2.562.896,78	1.157.592,78
= Ordentliche Erträge	6.770.121,76	5.059.434,00	6.937.322,46	1.877.888,46
- Personalaufwendungen	9.644.397,13	10.066.280,00	10.506.491,71	440.211,71
- Versorgungsaufwendungen	5.387.080,09	5.393.955,00	5.242.923,57	-151.031,43
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.461.494,65	6.627.650,00	5.792.386,71	-835.263,29
- Bilanzielle Abschreibungen	3.773.230,20	3.316.400,00	3.514.724,74	198.324,74
- Transferaufwendungen	3.117.986,86	3.453.904,00	3.314.177,07	-139.726,93
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.032.813,19	3.403.131,00	4.262.594,27	859.463,27
= Ordentliche Aufwendungen	36.417.002,12	32.261.320,00	32.633.298,07	371.978,07
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-29.646.880,36	-27.201.886,00	-25.695.975,61	1.505.910,39
+ Finanzerträge	7.331.144,10	6.762.020,00	5.752.208,53	-1.009.811,47
- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	137.794,14	258.662,00	333.939,68	75.277,68
= Finanzergebnis	7.193.349,96	6.503.358,00	5.418.268,85	-1.085.089,15
= Ordentliches Ergebnis	-22.453.530,40	-20.698.528,00	-20.277.706,76	420.821,24
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.919.665,96	17.219.950,00	17.287.835,21	67.885,21
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.447.328,76	2.603.161,00	2.684.424,11	81.263,11
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	13.472.337,20	14.616.789,00	14.603.411,10	-13.377,90
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-8.981.193,20	-6.081.739,00	-5.674.295,66	407.443,34



Produktbereich: 001 Innere Verwaltung

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.131,90	100,00	1.851,00	1.751,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	333.965,58	310.200,00	360.754,32	50.554,32
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	507.176,20	419.070,00	603.978,67	184.908,67
+ Kostertstattungen, Kostenumlagen	1.415.793,69	1.272.310,00	1.330.394,66	58.084,66
+ Sonstige Einzahlungen	354.225,35	285.325,00	399.853,32	114.528,32
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.436.567,74	6.876.120,00	5.617.417,76	-1.258.702,24
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.051.860,46	9.163.125,00	8.314.249,73	-848.875,27
- Personalauszahlungen	8.742.516,90	9.567.425,00	9.238.971,05	-328.453,95
- Versorgungsauszahlungen	5.597.491,00	5.393.955,00	5.268.480,19	-125.474,81
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.300.651,53	6.907.809,80	5.967.371,95	-940.437,85
- Transferauszahlungen	3.132.053,46	3.453.904,00	3.315.954,63	-137.949,37
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	326.550,38	373.262,00	340.287,27	-32.974,73
- Sonstige Auszahlungen	3.338.700,40	4.115.766,00	3.513.258,86	-602.507,14
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	29.437.963,67	29.812.121,80	27.644.323,95	-2.167.797,85
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-18.386.103,21	-20.648.996,80	-19.330.074,22	1.318.922,58
+ Investitionszuwendungen	1.329.399,10	3.500,00	1.030.759,59	1.027.259,59
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	31.600,00	0,00	245.816,00	245.816,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.343,50	0,00	1.368,50	1.368,50
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	2.600,00	2.600,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.365.342,60	3.500,00	1.280.544,09	1.277.044,09
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	1.022.458,27	277.680,00	322.308,75	44.628,75
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	881.874,67	0,00	1.000.108,23	1.000.108,23
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.221.975,21	166.000,00	701.498,52	535.498,52
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.126.308,15	443.680,00	2.023.915,50	1.580.235,50
= Saldo der Investitionstätigkeit	-4.760.965,55	-440.180,00	-743.371,41	-303.191,41
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-23.147.068,76	-21.089.176,80	-20.073.445,63	1.015.731,17
+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	2.867.190,04	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	10.584,92	10.590,00	10.584,92	-5,08
= Saldo der Finanzierungstätigkeit	2.856.605,12	-10.590,00	-10.584,92	5,08
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-20.290.463,64	-21.099.766,80	-20.084.030,55	1.015.736,25



Produktbereich: 001 Innere Verwaltung

Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist
	2010	2011	2011	

I 00640001 Errichtung einer neuen Trafostation für das BK Wittgenstein

7853000 Auszahl.f.sonst Baumaßnahmen	54,0	0,0	0,0	0,0
Investive Auszahlungen	54,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Errichtung einer neuen Trafostation für das BK Wittgenstein	-54,0	0,0	0,0	0,0

I 00640002 Erwerb von Vermögensgegenständen > 410 Euro netto für Fahrdienste

7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	0,0	107,0	134,1	27,1
Investive Auszahlungen	0,0	107,0	134,1	27,1
Saldo Erwerb von Vermögensgegenständen > 410 Euro netto für Fahrdienste	0,0	-107,0	-134,1	-27,1

I 03210001 Beschaffung einer Archivanlage für das Kreisarchiv in Eiserfeld

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	0,0	0,0	50,0	50,0
Investive Einzahlungen	0,0	0,0	50,0	50,0
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	164,2	0,0	13,7	13,7
Investive Auszahlungen	164,2	0,0	13,7	13,7
Saldo Beschaffung einer Archivanlage für das Kreisarchiv in Eiserfeld	-164,2	0,0	36,3	36,3

I 12000001 Sanierung Kreissporthalle

7851000 Auszahlung.f.Hochbaumaßnahmen	0,0	0,0	57,4	57,4
Investive Auszahlungen	0,0	0,0	57,4	57,4
Saldo Sanierung Kreissporthalle	0,0	0,0	-57,4	-57,4

I 80350001 Erwerb bew. Sachen Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung

6817000 Investitionszuschüss.v.priv UN	0,0	0,0	1,2	1,2
6831000 Einz.a.d.Veräuß.Verm.> GwG	-1,4	0,0	1,4	1,4
Investive Einzahlungen	-1,4	0,0	2,5	2,5
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	62,6	11,0	37,0	26,0
Investive Auszahlungen	62,6	11,0	37,0	26,0
Saldo Erwerb bew. Sachen Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	-64,0	-11,0	-34,4	-23,4

I 80350002 Erwerb von Software für die Gebäude- und Liegenschaftenverwaltung

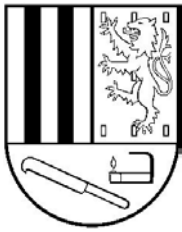
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	0,3	10,0	2,2	-7,8
Investive Auszahlungen	0,3	10,0	2,2	-7,8
Saldo Erwerb von Software für die Gebäude- und Liegenschaftenverwaltung	-0,3	-10,0	-2,2	7,8

I 80609000 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände für IT-Dienstleistungen im Bereich Anwendungen

7832000 Ausz.f.Erw.Vermög.< 410 netto	0,0	20,0	41,0	21,0
Investive Auszahlungen	0,0	20,0	41,0	21,0
Saldo Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände für IT-Dienstleistungen im Bereich Anwendungen	0,0	-20,0	-41,0	-21,0

I 80619000 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände für die Zentrale Beschaffung

7832000 Ausz.f.Erw.Vermög.< 410 netto	364,8	36,4	34,5	-1,9
Investive Auszahlungen	364,8	36,4	34,5	-1,9
Saldo Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände für die Zentrale Beschaffung	-364,8	-36,4	-34,5	1,9



Produktbereich: 001 Innere Verwaltung

I 82000001 Erwerb beweglicher Sachen für Berufskollegs

6831000 Einz.a.d.Veräuß.Verm.> GwG	5,7	0,0	0,0	0,0
Investive Einzahlungen	5,7	0,0	0,0	0,0
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	28,8	30,6	16,6	-14,0
Investive Auszahlungen	28,8	30,6	16,6	-14,0
Saldo Erwerb beweglicher Sachen für Berufskollegs	-23,1	-30,6	-16,6	14,0

I 90220002 Anpassung des Pensionsfonds

7845720 Ausz.f.d.Erw.v.Kap.marktpapier	881,9	0,0	1.000,1	1.000,1
Investive Auszahlungen	881,9	0,0	1.000,1	1.000,1
Saldo Anpassung des Pensionsfonds	-881,9	0,0	-1.000,1	-1.000,1

I 90640001 Beschaffung einer Archivanlage für das Kreishaus

7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	216,8	0,0	0,0	0,0
Investive Auszahlungen	216,8	0,0	0,0	0,0
Saldo Beschaffung einer Archivanlage für das Kreishaus	-216,8	0,0	0,0	0,0

I 90640002 Kreishaussanierung

6815000 Investitionszuschüss.v.verb.UN	8,4	0,0	0,0	0,0
Investive Einzahlungen	8,4	0,0	0,0	0,0
7851200 Auszahlung.f.Vorplatzgestaltung	508,1	0,0	0,8	0,8
7851100 Auszahlung.f.Ausweichliegensch	393,0	6,0	10,3	4,3
7851000 Auszahlung.f.Hochbaumaßnahmen	2.014,1	0,0	21,4	21,4
Investive Auszahlungen	2.915,3	6,0	32,6	26,6
Saldo Kreishaussanierung	-2.906,9	-6,0	-32,6	-26,6

I 90640003 Außenstellenkonzept Bad Berleburg

7851000 Auszahlung.f.Hochbaumaßnahmen	1.256,3	160,0	473,4	313,4
Investive Auszahlungen	1.256,3	160,0	473,4	313,4
Saldo Außenstellenkonzept Bad Berleburg	-1.256,3	-160,0	-473,4	-313,4

I 90660001 Neueinrichtung Info

7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	62,7	0,0	0,0	0,0
Investive Auszahlungen	62,7	0,0	0,0	0,0
Saldo Neueinrichtung Info	-62,7	0,0	0,0	0,0

I 99999996 Maßnahmen nach dem InvföG für die Gebäude der Berufskollegs

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	1.030,9	0,0	358,3	358,3
Investive Einzahlungen	1.030,9	0,0	358,3	358,3
Saldo Maßnahmen nach dem InvföG für die Gebäude der Berufskollegs	1.030,9	0,0	358,3	358,3

I 99999997 Maßnahmen nach dem InvföG für sonstige Kreisgebäude und Liegenschaften

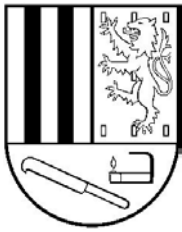
6811000 Investitionszuweisungen v.Land	284,8	0,0	611,3	611,3
Investive Einzahlungen	284,8	0,0	611,3	611,3
Saldo Maßnahmen nach dem InvföG für sonstige Kreisgebäude und Liegenschaften	284,8	0,0	611,3	611,3

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Einzahlungen	36,9	3,5	258,3	254,8
Investive Auszahlungen	118,5	62,7	181,2	118,5
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-81,6	-59,2	77,2	136,3
Saldo Investitionstätigkeit	-4.761,0	-440,2	-743,4	-303,2

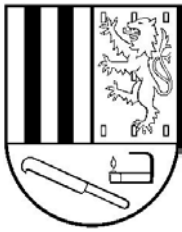
Produktbereich 002

Sicherheit und Ordnung



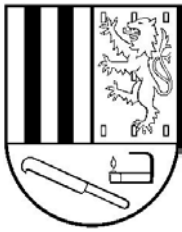
Produktbereich: 002 Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.348,56	155.080,00	126.025,01	-29.054,99
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.666.951,44	4.554.650,00	5.070.317,51	515.667,51
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.220,80	1.000,00	1.563,21	563,21
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.075.423,41	2.547.010,00	3.593.502,90	1.046.492,90
+ Sonstige ordentliche Erträge	3.213.406,75	2.706.500,00	3.149.583,31	443.083,31
= Ordentliche Erträge	10.061.350,96	9.964.240,00	11.940.991,94	1.976.751,94
- Personalaufwendungen	4.717.505,87	4.786.740,00	5.635.474,60	848.734,60
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.846.528,82	2.121.323,00	1.454.609,53	-666.713,47
- Bilanzielle Abschreibungen	659.476,74	1.182.510,00	754.780,12	-427.729,88
- Transferaufwendungen	432.427,14	455.369,00	428.806,93	-26.562,07
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	704.354,03	1.058.860,00	2.073.524,39	1.014.664,39
= Ordentliche Aufwendungen	8.360.292,60	9.604.802,00	10.347.195,57	742.393,57
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.701.058,36	359.438,00	1.593.796,37	1.234.358,37
- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	341,28	700,00	341,28	-358,72
= Finanzergebnis	-341,28	-700,00	-341,28	358,72
= Ordentliches Ergebnis	1.700.717,08	358.738,00	1.593.455,09	1.234.717,09
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.221.315,15	1.451.756,00	1.479.643,87	27.887,87
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.221.315,15	-1.451.756,00	-1.479.643,87	-27.887,87
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	479.401,93	-1.093.018,00	113.811,22	1.206.829,22



Produktbereich: 002 Sicherheit und Ordnung

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.975,43	52.000,00	44.121,46	-7.878,54
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.536.318,22	4.554.650,00	4.893.477,42	338.827,42
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.220,80	1.000,00	1.563,21	563,21
+ Kostertstattungen, Kostenumlagen	697.350,59	2.547.010,00	2.793.850,49	246.840,49
+ Sonstige Einzahlungen	2.986.041,17	2.706.500,00	3.025.605,35	319.105,35
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	242.691,85	161.000,00	267.087,85	106.087,85
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.504.598,06	10.022.160,00	11.025.705,78	1.003.545,78
- Personalauszahlungen	4.446.434,54	4.391.670,00	5.027.443,48	635.773,48
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.074.479,24	2.142.022,91	1.493.546,57	-648.476,34
- Transferauszahlungen	432.567,39	455.369,00	428.666,68	-26.702,32
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	215.112,13	161.700,00	273.808,13	112.108,13
- Sonstige Auszahlungen	686.817,02	1.022.930,00	764.244,15	-258.685,85
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.855.410,32	8.173.691,91	7.987.709,01	-185.982,90
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	649.187,74	1.848.468,09	3.037.996,77	1.189.528,68
+ Investitionszuwendungen	15.216,76	264.500,00	14.968,10	-249.531,90
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	4.500,00	25.500,00	21.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.216,76	269.000,00	40.468,10	-228.531,90
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	1.808.655,01	1.842.276,66	1.004.751,59	-837.525,07
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.808.655,01	1.842.276,66	1.004.751,59	-837.525,07
= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.793.438,25	-1.573.276,66	-964.283,49	608.993,17
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-1.144.250,51	275.191,43	2.073.713,28	1.798.521,85
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	3.397,92	9.110,00	3.397,92	-5.712,08
= Saldo der Finanzierungstätigkeit	-3.397,92	-9.110,00	-3.397,92	5.712,08
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.147.648,43	266.081,43	2.070.315,36	1.804.233,93



Produktbereich: 002 Sicherheit und Ordnung

Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist
	2010	2011	2011	

I 11400001 Erwerb von 3 Fahrzeugen im Rahmen des Landeskonzpts Messzug NRW

7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	0,0	0,0	88,4	88,4
Investive Auszahlungen	0,0	0,0	88,4	88,4
Saldo Erwerb von 3 Fahrzeugen im Rahmen des Landeskonzpts Messzug NRW	0,0	0,0	-88,4	-88,4

I 81120001 Erwerb beweglicher Sachen für die Verkehrsüberwachung

6831000 Einz.a.d.Veräuß.Verm.> GwG	0,0	4,5	4,5	0,0
Investive Einzahlungen	0,0	4,5	4,5	0,0
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	6,3	40,0	70,9	30,9
7832000 Ausz.f.Erw.Vermög.< 410 netto	0,8	0,0	0,0	0,0
Investive Auszahlungen	7,1	40,0	70,9	30,9
Saldo Erwerb beweglicher Sachen für die Verkehrsüberwachung	-7,1	-35,5	-66,4	-30,9

I 81300001 Erwerb bew. Sachen für den Feuerschutz

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	15,0	14,5	15,0	0,5
Investive Einzahlungen	15,0	14,5	15,0	0,5
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	0,0	3,0	2,1	-0,9
Investive Auszahlungen	0,0	3,0	2,1	-0,9
Saldo Erwerb bew. Sachen für den Feuerschutz	15,0	11,5	12,9	1,4

I 81600004 Erwerb bew.Sachen (Krankentransportfahrzeuge, Geräte, u.a.)

6831000 Einz.a.d.Veräuß.Verm.> GwG	0,0	0,0	21,0	21,0
Investive Einzahlungen	0,0	0,0	21,0	21,0
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	174,0	813,3	435,0	-378,3
Investive Auszahlungen	174,0	813,3	435,0	-378,3
Saldo Erwerb bew.Sachen (Krankentransportfahrzeuge, Geräte, u.a.)	-174,0	-813,3	-414,0	399,3

I 81600005 Erwerb bewegl.Sachen für die Leitstelle

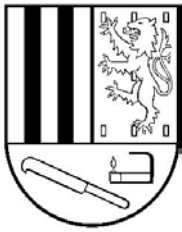
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	0,4	16,0	0,0	-16,0
Investive Auszahlungen	0,4	16,0	0,0	-16,0
Saldo Erwerb bewegl.Sachen für die Leitstelle	-0,4	-16,0	0,0	16,0

I 81600007 Leitstellentechnik für den Neubau der Feuer-/Rettungswache Siegen

7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	1.496,3	518,7	370,4	-148,2
Investive Auszahlungen	1.496,3	518,7	370,4	-148,2
Saldo Leitstellentechnik für den Neubau der Feuer-/Rettungswache Siegen	-1.496,3	-518,7	-370,4	148,2

I 91300002 Erwerb Kreiseinrichtung Neue Feuerwache

7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	82,2	0,0	0,0	0,0
Investive Auszahlungen	82,2	0,0	0,0	0,0
Saldo Erwerb Kreiseinrichtung Neue Feuerwache	-82,2	0,0	0,0	0,0



Produktbereich: 002 Sicherheit und Ordnung

I 91400001 Erwerb eines Einsatzleitwagens 2

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	0,0	250,0	0,0	-250,0
Investive Einzahlungen	0,0	250,0	0,0	-250,0
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	0,0	400,0	0,0	-400,0
Investive Auszahlungen	0,0	400,0	0,0	-400,0
Saldo Erwerb eines Einsatzleitwagens 2	0,0	-150,0	0,0	150,0

I 91600001 Einführung Digitalfunk für Behörden und Organisationen mit Sicherheitsaufgaben

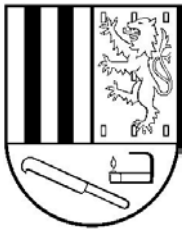
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	0,0	0,0	1,9	1,9
Investive Auszahlungen	0,0	0,0	1,9	1,9
Saldo Einführung Digitalfunk für Behörden und Organisationen mit Sicherheitsaufgaben	0,0	0,0	-1,9	-1,9

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Einzahlungen	0,2	0,0	0,0	0,0
Investive Auszahlungen	48,7	51,3	35,9	-15,4
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-48,5	-51,3	-35,9	15,4
Saldo Investitionstätigkeit	-1.793,4	-1.573,3	-964,3	609,0

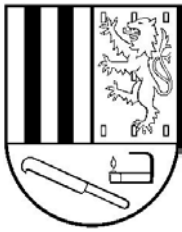
Produktbereich 003

Schulträgeraufgaben



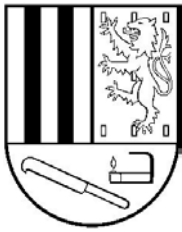
Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	648.659,41	704.555,00	980.928,25	276.373,25
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	289.935,73	262.760,00	295.622,46	32.862,46
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.880,52	28.725,00	40.685,62	11.960,62
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	236.585,52	245.250,00	251.328,27	6.078,27
+ Sonstige ordentliche Erträge	48.067,50	3.500,00	11.761,08	8.261,08
= Ordentliche Erträge	1.259.128,68	1.244.790,00	1.580.325,68	335.535,68
- Personalaufwendungen	1.846.415,52	1.653.620,00	1.687.132,56	33.512,56
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.619.252,48	4.242.270,00	3.697.653,27	-544.616,73
- Bilanzielle Abschreibungen	678.817,54	767.150,00	587.264,62	-179.885,38
- Transferaufwendungen	344.624,53	353.000,00	782.586,88	429.586,88
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	648.046,41	670.003,00	747.747,04	77.744,04
= Ordentliche Aufwendungen	7.137.156,48	7.686.043,00	7.502.384,37	-183.658,63
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.878.027,80	-6.441.253,00	-5.922.058,69	519.194,31
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.516.059,44	8.503.414,00	8.572.615,23	69.201,23
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-8.516.059,44	-8.503.414,00	-8.572.615,23	-69.201,23
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-14.394.087,24	-14.944.667,00	-14.494.673,92	449.993,08



Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	102.558,73	60.405,00	531.511,90	471.106,90
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	282.879,39	262.500,00	279.174,11	16.674,11
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	38.300,37	28.725,00	40.875,05	12.150,05
+ Kostertstattungen, Kostenumlagen	232.775,33	245.250,00	242.542,24	-2.707,76
+ Sonstige Einzahlungen	5.729,31	3.500,00	6.991,85	3.491,85
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	26.686,56	2.000,00	59.618,26	57.618,26
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	688.929,69	602.380,00	1.160.713,41	558.333,41
- Personalauszahlungen	1.714.380,15	1.599.720,00	1.612.343,27	12.623,27
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.546.346,93	4.242.270,00	3.558.618,34	-683.651,66
- Transferauszahlungen	372.698,60	377.178,16	718.504,73	341.326,57
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	14.358,81	2.000,00	61.167,90	59.167,90
- Sonstige Auszahlungen	639.189,68	673.418,75	751.838,67	78.419,92
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.286.974,17	6.894.586,91	6.702.472,91	-192.114,00
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.598.044,48	-6.292.206,91	-5.541.759,50	750.447,41
+ Investitionszuwendungen	787.226,70	90.200,00	13.083,84	-77.116,16
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.871,77	0,00	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	791.098,47	90.200,00	13.083,84	-77.116,16
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	1.151.152,22	820.800,00	600.558,20	-220.241,80
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.151.152,22	820.800,00	600.558,20	-220.241,80
= Saldo der Investitionstätigkeit	-360.053,75	-730.600,00	-587.474,36	143.125,64
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-5.958.098,23	-7.022.806,91	-6.129.233,86	893.573,05



Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben

Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist
	2010	2011	2011	

I 02430001 Projekt Hauswirtschaftler/-in BKAZVO BK AHS

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	0,0	56,4	0,0	-56,4
Investive Einzahlungen	0,0	56,4	0,0	-56,4
7831003 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	0,0	70,5	0,0	-70,5
7832003 Ausz.f.Erw.GWG < 410€	0,0	70,5	0,0	-70,5
Investive Auszahlungen	0,0	141,0	0,0	-141,0
Saldo Projekt Hauswirtschaftler/-in BKAZVO BK AHS	0,0	-84,6	0,0	84,6

I 02430002 Projekt GigS (Ganztags in gesunder Schule)

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	0,0	33,8	0,0	-33,8
Investive Einzahlungen	0,0	33,8	0,0	-33,8
7831003 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	0,0	42,3	0,0	-42,3
7832003 Ausz.f.Erw.GWG < 410€	0,0	42,3	0,0	-42,3
Investive Auszahlungen	0,0	84,5	0,0	-84,5
Saldo Projekt GigS (Ganztags in gesunder Schule)	0,0	-50,7	0,0	50,7

I 82410001 Erwerb beweglicher Sachen BK Technik > 410 Euro netto

7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	46,6	100,0	119,6	19,6
Investive Auszahlungen	46,6	100,0	119,6	19,6
Saldo Erwerb beweglicher Sachen BK Technik > 410 Euro netto	-46,6	-100,0	-119,6	-19,6

I 82419000 Erwerb beweglicher Sachen BK Technik < 410 Euro netto

7832000 Ausz.f.Erw.Vermög.< 410 netto	0,0	70,3	45,3	-25,0
Investive Auszahlungen	0,0	70,3	45,3	-25,0
Saldo Erwerb beweglicher Sachen BK Technik < 410 Euro netto	0,0	-70,3	-45,3	25,0

I 82420001 Erwerb beweglicher Sachen BK Wirtschaft und Verwaltung

7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	52,9	72,0	15,7	-56,3
Investive Auszahlungen	52,9	72,0	15,7	-56,3
Saldo Erwerb beweglicher Sachen BK Wirtschaft und Verwaltung	-52,9	-72,0	-15,7	56,3

I 82429000 Erwerb beweglicher Sachen BK WuV < 410 Euro netto

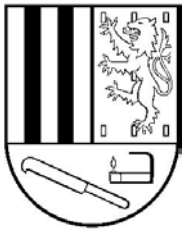
7832000 Ausz.f.Erw.Vermög.< 410 netto	0,0	50,0	24,0	-26,0
Investive Auszahlungen	0,0	50,0	24,0	-26,0
Saldo Erwerb beweglicher Sachen BK WuV < 410 Euro netto	0,0	-50,0	-24,0	26,0

I 82430001 Erwerb beweglicher Sachen BK AHS

7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	55,2	116,8	97,6	-19,2
Investive Auszahlungen	55,2	116,8	97,6	-19,2
Saldo Erwerb beweglicher Sachen BK AHS	-55,2	-116,8	-97,6	19,2

I 82439000 Erwerb beweglicher Sachen BK AHS < 410 Euro netto

7832000 Ausz.f.Erw.Vermög.< 410 netto	0,0	77,8	42,4	-35,4
Investive Auszahlungen	0,0	77,8	42,4	-35,4
Saldo Erwerb beweglicher Sachen BK AHS < 410 Euro netto	0,0	-77,8	-42,4	35,4



Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben

I 82440001 Erwerb beweglicher Sachen BK Wittgenstein

7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	47,5	61,2	54,3	-6,9
Investive Auszahlungen	47,5	61,2	54,3	-6,9
Saldo Erwerb beweglicher Sachen BK Wittgenstein	-47,5	-61,2	-54,3	6,9

I 82449000 Erwerb beweglicher Sachen BK Wittgenstein < 410 Euro netto

7832000 Ausz.f.Erw.Vermög.< 410 netto	0,0	20,7	10,9	-9,8
Investive Auszahlungen	0,0	20,7	10,9	-9,8
Saldo Erwerb beweglicher Sachen BK Wittgenstein < 410 Euro netto	0,0	-20,7	-10,9	9,8

I 82749000 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände für die Förderschule für Sprachbehinderte

7832000 Ausz.f.Erw.Vermög.< 410 netto	6,7	5,0	7,5	2,5
Investive Auszahlungen	6,7	5,0	7,5	2,5
Saldo Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände für die Förderschule für Sprachbehinderte	-6,7	-5,0	-7,5	-2,5

I 99999999 Maßnahmen nach dem InvföG für die Berufskollegs

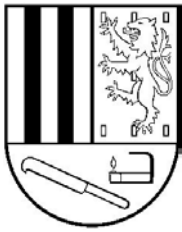
6811000 Investitionszuweisungen v.Land	787,2	0,0	13,1	13,1
Investive Einzahlungen	787,2	0,0	13,1	13,1
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	663,0	0,0	57,7	57,7
7832000 Ausz.f.Erw.Vermög.< 410 netto	174,7	0,0	0,0	0,0
Investive Auszahlungen	837,7	0,0	57,7	57,7
Saldo Maßnahmen nach dem InvföG für die Berufskollegs	-50,5	0,0	-44,6	-44,6

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Einzahlungen	3,9	0,0	0,0	0,0
Investive Auszahlungen	104,5	21,5	125,5	104,0
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-100,7	-21,5	-125,5	-104,0
Saldo Investitionstätigkeit	-360,1	-730,6	-587,5	143,1

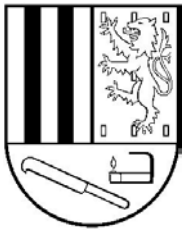
Produktbereich 004

Kultur und Wissenschaft



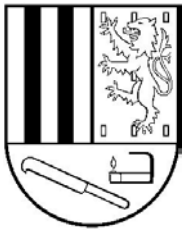
Produktbereich: 004 Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	639.164,96	589.520,00	654.167,51	64.647,51
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	530.325,96	570.000,00	517.949,88	-52.050,12
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	398.333,58	356.590,00	252.510,45	-104.079,55
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.249,54	64.880,00	134.670,14	69.790,14
+ Sonstige ordentliche Erträge	10.023,20	0,00	705,00	705,00
= Ordentliche Erträge	1.631.097,24	1.580.990,00	1.560.002,98	-20.987,02
- Personalaufwendungen	2.059.711,43	2.063.320,00	2.065.275,74	1.955,74
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	738.978,56	659.591,00	544.828,49	-114.762,51
- Bilanzielle Abschreibungen	28.665,60	33.200,00	29.449,94	-3.750,06
- Transferaufwendungen	870.314,85	714.250,00	754.680,41	40.430,41
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	198.712,11	256.275,00	207.945,54	-48.329,46
= Ordentliche Aufwendungen	3.896.382,55	3.726.636,00	3.602.180,12	-124.455,88
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.265.285,31	-2.145.646,00	-2.042.177,14	103.468,86
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	525.276,32	590.555,00	546.549,78	-44.005,22
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-525.276,32	-590.555,00	-546.549,78	44.005,22
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.790.561,63	-2.736.201,00	-2.588.726,92	147.474,08



Produktbereich: 004 Kultur und Wissenschaft

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	653.320,08	573.950,00	613.700,25	39.750,25
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	528.501,01	570.000,00	521.524,13	-48.475,87
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	396.179,75	356.590,00	253.463,62	-103.126,38
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	38.344,46	64.880,00	70.777,04	5.897,04
+ Sonstige Einzahlungen	2.561,40	0,00	1.085,80	1.085,80
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	833,80	800,00	874,48	74,48
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.619.740,50	1.566.220,00	1.461.425,32	-104.794,68
- Personalauszahlungen	1.909.381,68	2.003.700,00	1.933.375,62	-70.324,38
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	717.817,23	677.839,90	571.543,01	-106.296,89
- Transferauszahlungen	883.598,05	714.250,00	738.280,41	24.030,41
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	833,80	800,00	874,48	74,48
- Sonstige Auszahlungen	194.270,70	256.275,00	208.976,30	-47.298,70
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.705.901,46	3.652.864,90	3.453.049,82	-199.815,08
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.086.160,96	-2.086.644,90	-1.991.624,50	95.020,40
+ Investitionszuwendungen	500,00	0,00	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	50,00	50,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	500,00	0,00	50,00	50,00
- Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	0,00	220.000,00	0,00	-220.000,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	22.013,84	22.900,00	11.240,61	-11.659,39
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.013,84	242.900,00	11.240,61	-231.659,39
= Saldo der Investitionstätigkeit	-21.513,84	-242.900,00	-11.190,61	231.709,39
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-2.107.674,80	-2.329.544,90	-2.002.815,11	326.729,79



Produktbereich: 004 Kultur und Wissenschaft

Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist
	2010	2011	2011	

I 10000002 Zuschuss zur Baumaßnahme Unteres Schloss an die Universität Siegen

7814000 Allg.Inv.Zuw.a.s.öff.Bereich	0,0	220,0	0,0	-220,0
Investive Auszahlungen	0,0	220,0	0,0	-220,0
Saldo Zuschuss zur Baumaßnahme Unteres Schloss an die Universität Siegen	0,0	-220,0	0,0	220,0

I 83000001 Erwerb beweglicher Sachen für kulturelle Aufgaben

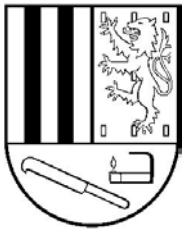
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	7,1	10,3	7,9	-2,4
Investive Auszahlungen	7,1	10,3	7,9	-2,4
Saldo Erwerb beweglicher Sachen für kulturelle Aufgaben	-7,1	-10,3	-7,9	2,4

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Einzahlungen	0,5	0,0	0,1	0,1
Investive Auszahlungen	14,9	12,6	3,4	-9,2
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-14,4	-12,6	-3,3	9,3
Saldo Investitionstätigkeit	-21,5	-242,9	-11,2	231,7

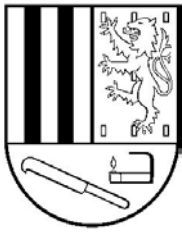
Produktbereich 005

Soziale Leistungen



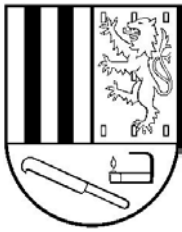
Produktbereich: 005 Soziale Leistungen

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.378.869,23	2.147.191,00	2.118.681,49	-28.509,51
+ Sonstige Transfererträge	857.747,03	740.000,00	795.761,61	55.761,61
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	22.008,00	21.908,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.838.815,57	16.165.935,00	15.533.295,63	-632.639,37
+ Sonstige ordentliche Erträge	333.462,96	9.000,00	67.598,38	58.598,38
= Ordentliche Erträge	14.408.894,79	19.062.226,00	18.537.345,11	-524.880,89
- Personalaufwendungen	4.255.749,79	3.952.345,00	4.561.727,29	609.382,29
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.278.225,11	3.012.167,00	2.678.803,47	-333.363,53
- Bilanzielle Abschreibungen	4.108,63	3.970,00	3.138,58	-831,42
- Transferaufwendungen	30.932.615,70	33.902.027,00	34.864.060,26	962.033,26
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.980.744,93	39.494.266,00	35.373.155,78	-4.121.110,22
= Ordentliche Aufwendungen	75.451.444,16	80.364.775,00	77.480.885,38	-2.883.889,62
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-61.042.549,37	-61.302.549,00	-58.943.540,27	2.359.008,73
+ Finanzerträge	1.939,29	1.950,00	1.939,29	-10,71
= Finanzergebnis	1.939,29	1.950,00	1.939,29	-10,71
= Ordentliches Ergebnis	-61.040.610,08	-61.300.599,00	-58.941.600,98	2.358.998,02
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	387.743,03	448.081,00	468.391,66	20.310,66
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-387.743,03	-448.081,00	-468.391,66	-20.310,66
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-61.428.353,11	-61.748.680,00	-59.409.992,64	2.338.687,36



Produktbereich: 005 Soziale Leistungen

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.261.149,61	2.146.491,00	2.208.750,76	62.259,76
+ Sonstige Transfereinzahlungen	700.412,71	740.000,00	916.271,29	176.271,29
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	20.708,00	20.608,00
+ Kostersatzungen, Kostenumlagen	2.713.510,21	16.165.935,00	15.541.426,17	-624.508,83
+ Sonstige Einzahlungen	21.361,72	9.000,00	40.377,60	31.377,60
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	158.444,13	141.950,00	105.195,17	-36.754,83
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.854.878,38	19.203.476,00	18.832.728,99	-370.747,01
- Personalauszahlungen	4.091.184,80	3.769.130,00	4.190.978,41	421.848,41
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.276.644,36	3.012.167,00	2.453.011,24	-559.155,76
- Transferauszahlungen	31.007.718,90	33.957.907,11	33.904.094,03	-53.813,08
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	163.784,81	140.000,00	104.762,58	-35.237,42
- Sonstige Auszahlungen	37.951.166,54	39.494.266,00	35.137.576,64	-4.356.689,36
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	75.490.499,41	80.373.470,11	75.790.422,90	-4.583.047,21
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-61.635.621,03	-61.169.994,11	-56.957.693,91	4.212.300,20
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	38.960,24	38.100,00	38.000,52	-99,48
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.960,24	38.100,00	38.000,52	-99,48
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	369,95	1.500,00	0,00	-1.500,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	369,95	1.500,00	0,00	-1.500,00
= Saldo der Investitionstätigkeit	38.590,29	36.600,00	38.000,52	1.400,52
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-61.597.030,74	-61.133.394,11	-56.919.693,39	4.213.700,72
+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	-1.022,58	0,00	1.022,58	1.022,58
= Saldo der Finanzierungstätigkeit	-1.022,58	0,00	1.022,58	1.022,58
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-61.598.053,32	-61.133.394,11	-56.918.670,81	4.214.723,30



Produktbereich: 005 Soziale Leistungen

Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
-------------------------------	------------------	-------------------------------------	----------------------	---------------------------

I 84700001 Sonstige Ausleihungen im Bereich der Wohlfahrtspflege

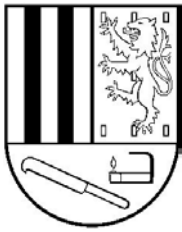
6868300 Rückflüsse von Ausleihungen	39,0	38,1	38,0	-0,1
Investive Einzahlungen	39,0	38,1	38,0	-0,1
Saldo Sonstige Ausleihungen im Bereich der Wohlfahrtspflege	39,0	38,1	38,0	-0,1

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Auszahlungen	0,4	1,5	0,0	-1,5
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-0,4	-1,5	0,0	1,5
Saldo Investitionstätigkeit	38,6	36,6	38,0	1,4

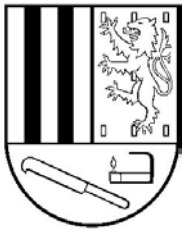
Produktbereich 006

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe



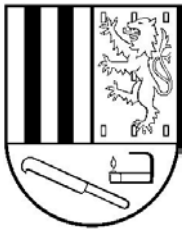
Produktbereich: 006 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.340.221,70	16.975.496,00	16.633.653,75	-341.842,25
+ Sonstige Transfererträge	1.211.414,81	1.215.000,00	913.700,90	-301.299,10
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.685.773,19	2.606.000,00	2.451.119,11	-154.880,89
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.026,00	2.280,00	14.932,00	12.652,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.964.851,07	1.660.950,00	1.931.289,65	270.339,65
+ Sonstige ordentliche Erträge	6.883,00	250,00	16.313,43	16.063,43
= Ordentliche Erträge	21.223.169,77	22.459.976,00	21.961.008,84	-498.967,16
- Personalaufwendungen	3.865.800,62	4.011.097,00	4.335.461,21	324.364,21
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	625.290,64	606.450,00	1.934.907,29	1.328.457,29
- Bilanzielle Abschreibungen	6.038,25	2.460,00	6.680,85	4.220,85
- Transferaufwendungen	49.915.163,61	53.905.755,00	49.718.926,40	-4.186.828,60
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	95.325,18	125.720,00	88.507,61	-37.212,39
= Ordentliche Aufwendungen	54.507.618,30	58.651.482,00	56.084.483,36	-2.566.998,64
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-33.284.448,53	-36.191.506,00	-34.123.474,52	2.068.031,48
+ Finanzerträge	25,92	0,00	161,99	161,99
= Finanzergebnis	25,92	0,00	161,99	161,99
= Ordentliches Ergebnis	-33.284.422,61	-36.191.506,00	-34.123.312,53	2.068.193,47
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	582.591,36	782.876,00	757.792,44	-25.083,56
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-582.591,36	-782.876,00	-757.792,44	25.083,56
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-33.867.013,97	-36.974.382,00	-34.881.104,97	2.093.277,03



Produktbereich: 006 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.736.805,74	16.973.796,00	15.668.426,09	-1.305.369,91
+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.026.484,62	1.215.000,00	1.078.730,00	-136.270,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.659.156,24	2.606.000,00	2.441.531,39	-164.468,61
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.570,00	2.280,00	14.932,00	12.652,00
+ Kostersatzungen, Kostenumlagen	1.983.824,90	1.660.950,00	1.799.486,36	138.536,36
+ Sonstige Einzahlungen	0,00	250,00	14.281,12	14.031,12
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	105,03	105,03
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	22.420.841,50	22.458.276,00	21.017.491,99	-1.440.784,01
- Personalauszahlungen	3.769.776,07	3.961.457,00	4.255.853,66	294.396,66
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	966.984,87	606.450,00	743.764,81	137.314,81
- Transferauszahlungen	51.150.394,17	55.346.997,97	49.681.415,73	-5.665.582,24
- Sonstige Auszahlungen	114.603,87	125.720,00	83.219,18	-42.500,82
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	56.001.758,98	60.040.624,97	54.764.253,38	-5.276.371,59
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-33.580.917,48	-37.582.348,97	-33.746.761,39	3.835.587,58
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	5.218,30	1.700,00	12.525,38	10.825,38
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.218,30	1.700,00	12.525,38	10.825,38
= Saldo der Investitionstätigkeit	-5.218,30	-1.700,00	-12.525,38	-10.825,38
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-33.586.135,78	-37.584.048,97	-33.759.286,77	3.824.762,20



Produktbereich: 006 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

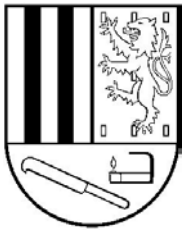
Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
-------------------------------	------------------	-------------------------------------	----------------------	---------------------------

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Auszahlungen	5,2	1,7	12,5	10,8
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-5,2	-1,7	-12,5	-10,8
Saldo Investitionstätigkeit	-5,2	-1,7	-12,5	-10,8

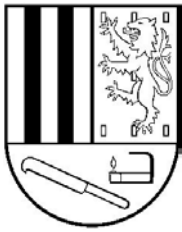
Produktbereich 007

Gesundheitsdienste



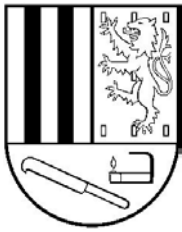
Produktbereich: 007 Gesundheitsdienste

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	168.359,00	174.090,00	172.983,32	-1.106,68
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	305.931,36	468.700,00	289.601,29	-179.098,71
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.047,80	250,00	4.191,80	3.941,80
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.100,30	4.150,00	4.557,72	407,72
+ Sonstige ordentliche Erträge	48.533,84	525,00	1.284,75	759,75
= Ordentliche Erträge	525.972,30	647.715,00	472.618,88	-175.096,12
- Personalaufwendungen	2.847.347,18	3.255.310,00	3.136.928,95	-118.381,05
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	555.430,85	652.092,00	577.369,08	-74.722,92
- Bilanzielle Abschreibungen	4.597,99	15.360,00	6.712,85	-8.647,15
- Transferaufwendungen	91.100,00	91.100,00	91.099,96	-0,04
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.231,12	70.111,00	50.557,70	-19.553,30
= Ordentliche Aufwendungen	3.548.707,14	4.083.973,00	3.862.668,54	-221.304,46
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.022.734,84	-3.436.258,00	-3.390.049,66	46.208,34
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	318.221,98	388.453,00	395.086,13	6.633,13
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-318.221,98	-388.453,00	-395.086,13	-6.633,13
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-3.340.956,82	-3.824.711,00	-3.785.135,79	39.575,21



Produktbereich: 007 Gesundheitsdienste

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	168.359,00	163.650,00	169.954,00	6.304,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	325.977,03	468.700,00	289.803,93	-178.896,07
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.750,00	250,00	5.490,00	5.240,00
+ Kostertstattungen, Kostenumlagen	1.830,30	4.150,00	3.857,27	-292,73
+ Sonstige Einzahlungen	19.491,45	525,00	2.033,20	1.508,20
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	18.375,00	20.000,00	14.100,00	-5.900,00
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	535.782,78	657.275,00	485.238,40	-172.036,60
- Personalauszahlungen	2.849.656,99	3.223.492,20	3.060.833,14	-162.659,06
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	556.283,95	652.092,00	471.633,67	-180.458,33
- Transferauszahlungen	91.100,00	91.100,00	60.349,98	-30.750,02
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	18.475,00	20.000,00	14.100,00	-5.900,00
- Sonstige Auszahlungen	51.372,80	70.111,00	48.762,47	-21.348,53
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.566.888,74	4.056.795,20	3.655.679,26	-401.115,94
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.031.105,96	-3.399.520,20	-3.170.440,86	229.079,34
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	2.149,38	19.100,00	10.537,71	-8.562,29
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.149,38	19.100,00	10.537,71	-8.562,29
= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.149,38	-19.100,00	-10.537,71	8.562,29
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-3.033.255,34	-3.418.620,20	-3.180.978,57	237.641,63



Produktbereich: 007 Gesundheitsdienste

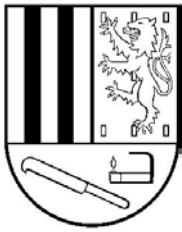
Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
-------------------------------	------------------	-------------------------------------	----------------------	---------------------------

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Auszahlungen	2,1	19,1	10,5	-8,6
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-2,1	-19,1	-10,5	8,6
Saldo Investitionstätigkeit	-2,1	-19,1	-10,5	8,6

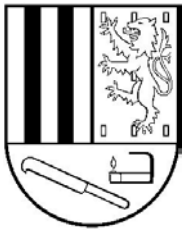
Produktbereich 008

Sportförderung



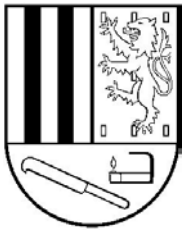
Produktbereich: 008 Sportförderung

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.011,71	4.170,00	3.844,24	-325,76
+ Sonstige ordentliche Erträge	2.427,48	0,00	1,00	1,00
= Ordentliche Erträge	7.439,19	4.170,00	3.845,24	-324,76
- Personalaufwendungen	57.265,89	57.810,00	63.236,95	5.426,95
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.980,58	131.500,00	46.992,97	-84.507,03
- Bilanzielle Abschreibungen	12.147,54	10.365,00	9.595,51	-769,49
- Transferaufwendungen	123.501,70	95.000,00	91.921,50	-3.078,50
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.336,26	5.750,00	4.758,16	-991,84
= Ordentliche Aufwendungen	251.231,97	300.425,00	216.505,09	-83.919,91
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-243.792,78	-296.255,00	-212.659,85	83.595,15
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	427.242,28	424.538,00	426.561,34	2.023,34
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-427.242,28	-424.538,00	-426.561,34	-2.023,34
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-671.035,06	-720.793,00	-639.221,19	81.571,81



Produktbereich: 008 Sportförderung

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	335,00	0,00	-335,00
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	335,00	0,00	-335,00
- Personalauszahlungen	56.095,74	57.630,00	59.909,78	2.279,78
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	53.980,58	131.500,00	45.284,13	-86.215,87
- Transferauszahlungen	123.501,70	95.000,00	91.921,50	-3.078,50
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	275,70	335,00	58,16	-276,84
- Sonstige Auszahlungen	4.336,26	5.750,00	4.757,16	-992,84
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	238.189,98	290.215,00	201.930,73	-88.284,27
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-238.189,98	-289.880,00	-201.930,73	87.949,27
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	5.450,21	8.500,00	3.962,18	-4.537,82
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.450,21	8.500,00	3.962,18	-4.537,82
= Saldo der Investitionstätigkeit	-5.450,21	-8.500,00	-3.962,18	4.537,82
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-243.640,19	-298.380,00	-205.892,91	92.487,09



Produktbereich: 008 Sportförderung

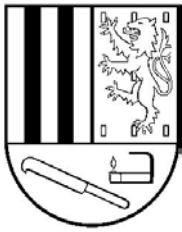
Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
-------------------------------	------------------	-------------------------------------	----------------------	---------------------------

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Auszahlungen	5,5	8,5	4,0	-4,5
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-5,5	-8,5	-4,0	4,5
Saldo Investitionstätigkeit	-5,5	-8,5	-4,0	4,5

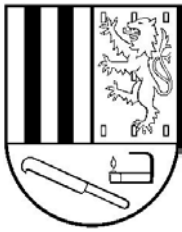
Produktbereich 009

**Räumliche Planung und Entwicklung,
Geoinformationen**



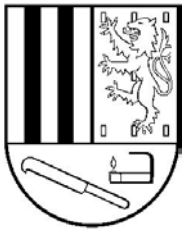
Produktbereich: 009 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.079,70	10.500,00	138.873,00	128.373,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	657.169,21	500.000,00	660.013,08	160.013,08
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.335,76	11.200,00	5.616,84	-5.583,16
+ Sonstige ordentliche Erträge	53.216,22	250,00	10.934,67	10.684,67
= Ordentliche Erträge	767.800,89	521.950,00	815.437,59	293.487,59
- Personalaufwendungen	3.604.496,13	3.773.510,00	3.366.888,72	-406.621,28
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.294,97	44.500,00	159.422,50	114.922,50
- Bilanzielle Abschreibungen	27.086,04	33.750,00	28.279,90	-5.470,10
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.888,90	55.700,00	31.230,07	-24.469,93
= Ordentliche Aufwendungen	3.724.766,04	3.907.460,00	3.585.821,19	-321.638,81
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.956.965,15	-3.385.510,00	-2.770.383,60	615.126,40
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	616.489,22	931.224,00	842.946,45	-88.277,55
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-616.489,22	-931.224,00	-842.946,45	88.277,55
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-3.573.454,37	-4.316.734,00	-3.613.330,05	703.403,95



Produktbereich: 009 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.079,70	10.000,00	136.945,20	126.945,20
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	638.785,26	500.000,00	636.581,02	136.581,02
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.981,86	11.200,00	14.799,93	3.599,93
+ Sonstige Einzahlungen	5.318,59	250,00	9,30	-240,70
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	692.165,41	521.450,00	788.335,45	266.885,45
- Personalauszahlungen	3.500.180,84	3.626.120,00	3.161.240,33	-464.879,67
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	47.889,91	44.500,00	163.180,21	118.680,21
- Sonstige Auszahlungen	38.878,83	55.700,00	24.784,56	-30.915,44
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.586.949,58	3.726.320,00	3.349.205,10	-377.114,90
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.894.784,17	-3.204.870,00	-2.560.869,65	644.000,35
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	10.924,37	10.924,37
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	10.924,37	10.924,37
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	27.077,81	500,00	1.594,60	1.094,60
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.077,81	500,00	1.594,60	1.094,60
= Saldo der Investitionstätigkeit	-27.077,81	-500,00	9.329,77	9.829,77
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-2.921.861,98	-3.205.370,00	-2.551.539,88	653.830,12



Produktbereich: 009 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

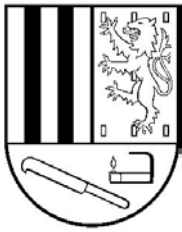
Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist
	2010	2011	2011	

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Einzahlungen	0,0	0,0	10,9	10,9
Investive Auszahlungen	27,1	0,5	1,6	1,1
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-27,1	-0,5	9,3	9,8
Saldo Investitionstätigkeit	-27,1	-0,5	9,3	9,8

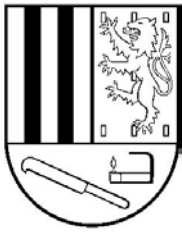
Produktbereich 010

Bauen und Wohnen



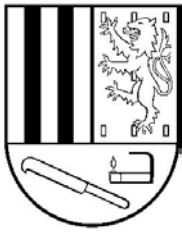
Produktbereich: 010 Bauen und Wohnen

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.778,80	14.890,00	8.392,14	-6.497,86
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	798.185,41	849.100,00	976.162,99	127.062,99
+ Sonstige ordentliche Erträge	188.418,26	9.000,00	34.914,56	25.914,56
= Ordentliche Erträge	991.382,47	872.990,00	1.019.469,69	146.479,69
- Personalaufwendungen	1.386.924,42	1.407.620,00	1.654.437,20	246.817,20
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.742,18	50.200,00	8.455,54	-41.744,46
- Bilanzielle Abschreibungen	111,63	4.710,00	268,07	-4.441,93
- Transferaufwendungen	745,00	11.400,00	5.177,00	-6.223,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.576,14	18.785,00	15.501,46	-3.283,54
= Ordentliche Aufwendungen	1.452.099,37	1.492.715,00	1.683.839,27	191.124,27
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-460.716,90	-619.725,00	-664.369,58	-44.644,58
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	246.636,61	336.937,00	332.642,84	-4.294,16
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-246.636,61	-336.937,00	-332.642,84	4.294,16
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-707.353,51	-956.662,00	-997.012,42	-40.350,42



Produktbereich: 010 Bauen und Wohnen

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.778,80	10.300,00	11.647,20	1.347,20
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	801.140,58	849.100,00	963.931,82	114.831,82
+ Sonstige Einzahlungen	23.605,58	9.000,00	4.877,66	-4.122,34
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	829.524,96	870.400,00	980.456,68	110.056,68
- Personalauszahlungen	1.267.112,10	1.320.960,00	1.346.484,95	25.524,95
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.864,36	50.200,00	8.429,54	-41.770,46
- Transferauszahlungen	745,00	11.400,00	5.177,00	-6.223,00
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
- Sonstige Auszahlungen	16.428,99	18.785,00	14.816,46	-3.968,54
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.337.150,45	1.403.345,00	1.374.907,95	-28.437,05
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-507.625,49	-532.945,00	-394.451,27	138.493,73
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	193,99	19.950,00	6.927,23	-13.022,77
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	193,99	19.950,00	6.927,23	-13.022,77
= Saldo der Investitionstätigkeit	-193,99	-19.950,00	-6.927,23	13.022,77
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-507.819,48	-552.895,00	-401.378,50	151.516,50



Produktbereich: 010 Bauen und Wohnen

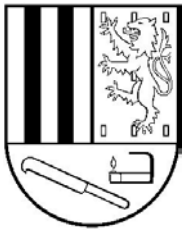
Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist
	2010	2011	2011	

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Auszahlungen	0,2	20,0	6,9	-13,0
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-0,2	-20,0	-6,9	13,0
Saldo Investitionstätigkeit	-0,2	-20,0	-6,9	13,0

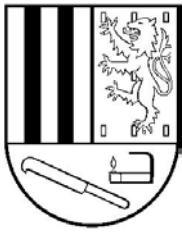
Produktbereich 011

Ver- und Entsorgung



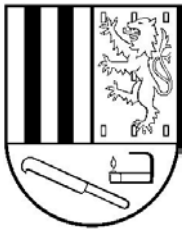
Produktbereich: 011 Ver- und Entsorgung

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.136,02	6.909,00	15.452,26	8.543,26
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.397.647,95	16.280.596,00	14.933.547,39	-1.347.048,61
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	281.421,45	231.213,00	265.566,22	34.353,22
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.338,56	600,00	70.279,48	69.679,48
+ Sonstige ordentliche Erträge	1.543.923,40	2.057.474,00	680.234,17	-1.377.239,83
= Ordentliche Erträge	16.266.467,38	18.576.792,00	15.965.079,52	-2.611.712,48
- Personalaufwendungen	1.719.749,20	1.752.500,00	1.813.940,67	61.440,67
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.686.862,73	14.760.086,00	12.718.236,78	-2.041.849,22
- Bilanzielle Abschreibungen	609.905,75	667.940,00	606.860,48	-61.079,52
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	815.408,89	637.687,00	706.611,53	68.924,53
= Ordentliche Aufwendungen	15.831.926,57	17.818.213,00	15.845.649,46	-1.972.563,54
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	434.540,81	758.579,00	119.430,06	-639.148,94
+ Finanzerträge	152.969,80	0,00	495.558,51	495.558,51
= Finanzergebnis	152.969,80	0,00	495.558,51	495.558,51
= Ordentliches Ergebnis	587.510,61	758.579,00	614.988,57	-143.590,43
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	147.192,67	173.967,00	191.132,03	17.165,03
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-147.192,67	-173.967,00	-191.132,03	-17.165,03
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	440.317,94	584.612,00	423.856,54	-160.755,46



Produktbereich: 011 Ver- und Entsorgung

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	6.505,15	6.505,15
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.515.397,73	15.324.750,00	14.648.939,30	-675.810,70
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	278.110,81	231.213,00	268.899,66	37.686,66
+ Kostersatzungen, Kostenumlagen	33.346,72	600,00	69.712,12	69.112,12
+ Sonstige Einzahlungen	90.835,34	2.500,00	7.283,55	4.783,55
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.917.690,60	15.559.063,00	15.001.339,78	-557.723,22
- Personalauszahlungen	1.719.943,84	1.743.160,00	1.754.858,68	11.698,68
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.768.606,11	14.876.686,00	12.823.266,52	-2.053.419,48
- Sonstige Auszahlungen	324.481,93	637.687,00	330.064,57	-307.622,43
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.813.031,88	17.257.533,00	14.908.189,77	-2.349.343,23
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	104.658,72	-1.698.470,00	93.150,01	1.791.620,01
+ Investitionszuwendungen	10.190,73	0,00	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.190,73	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	39.277,87	17.000,00	6.121,42	-10.878,58
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	187.731,88	1.102.015,20	883.695,75	-218.319,45
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	227.009,75	1.119.015,20	889.817,17	-229.198,03
= Saldo der Investitionstätigkeit	-216.819,02	-1.119.015,20	-889.817,17	229.198,03
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-112.160,30	-2.817.485,20	-796.667,16	2.020.818,04



Produktbereich: 011 Ver- und Entsorgung

Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist
	2010	2011	2011	

I 07200002 Maßnahmen im Zusammenhang mit der Sickerwasserbeseitigung der Deponie Würgendorf

7853000 Auszahl.f.sonst Baumaßnahmen	0,0	75,0	48,3	-26,7
Investive Auszahlungen	0,0	75,0	48,3	-26,7
Saldo Maßnahmen im Zusammenhang mit der Sickerwasserbeseitigung der Deponie Würgendorf	0,0	-75,0	-48,3	26,7

I 07200006 Bau einer Notstromversorgung

7853000 Auszahl.f.sonst Baumaßnahmen	127,9	0,0	0,7	0,7
Investive Auszahlungen	127,9	0,0	0,7	0,7
Saldo Bau einer Notstromversorgung	-127,9	0,0	-0,7	-0,7

I 07200007 Sanierung Bachverrohrung Fludersbach

7853000 Auszahl.f.sonst Baumaßnahmen	0,0	45,3	38,1	-7,2
Investive Auszahlungen	0,0	45,3	38,1	-7,2
Saldo Sanierung Bachverrohrung Fludersbach	0,0	-45,3	-38,1	7,2

I 17200001 Sanierung Bachverrohrung Deponie Fludersbach

7853000 Auszahl.f.sonst Baumaßnahmen	0,0	800,0	755,9	-44,1
Investive Auszahlungen	0,0	800,0	755,9	-44,1
Saldo Sanierung Bachverrohrung Deponie Fludersbach	0,0	-800,0	-755,9	44,1

I 17200002 Anpassung der DVA an der Deponie Winterbach

7853000 Auszahl.f.sonst Baumaßnahmen	0,0	75,0	0,0	-75,0
Investive Auszahlungen	0,0	75,0	0,0	-75,0
Saldo Anpassung der DVA an der Deponie Winterbach	0,0	-75,0	0,0	75,0

I 87200010 Gasentsorgung an der Abfalldeponie Fludersbach

7853000 Auszahl.f.sonst Baumaßnahmen	34,5	43,0	4,6	-38,4
Investive Auszahlungen	34,5	43,0	4,6	-38,4
Saldo Gasentsorgung an der Abfalldeponie Fludersbach	-34,5	-43,0	-4,6	38,4

I 87200011 Gasentsorgung an der Abfalldeponie Winterbach

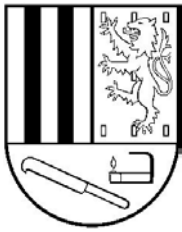
7853000 Auszahl.f.sonst Baumaßnahmen	23,3	28,0	5,2	-22,8
Investive Auszahlungen	23,3	28,0	5,2	-22,8
Saldo Gasentsorgung an der Abfalldeponie Winterbach	-23,3	-28,0	-5,2	22,8

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Einzahlungen	10,2	0,0	0,0	0,0
Investive Auszahlungen	41,3	52,7	37,1	-15,6
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-31,1	-52,7	-37,1	15,6
Saldo Investitionstätigkeit	-216,8	-1.119,0	-889,8	229,2

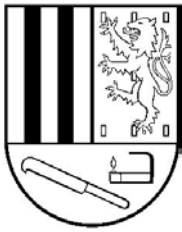
Produktbereich 012

**Verkehrsflächen und -anlagen,
ÖPNV**



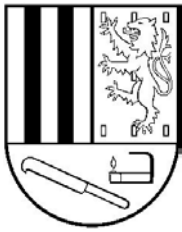
Produktbereich: 012 Verkehrsflächen - und Anlagen, ÖPNV

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.326.145,39	7.865.716,00	8.379.611,66	513.895,66
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.660,26	2.000,00	1.797,54	-202,46
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141,37	0,00	277,75	277,75
+ Sonstige ordentliche Erträge	-418,80	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	4.328.528,22	7.867.716,00	8.381.686,95	513.970,95
- Personalaufwendungen	103.972,27	91.770,00	110.480,05	18.710,05
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.893.180,48	4.057.802,00	3.951.447,25	-106.354,75
- Bilanzielle Abschreibungen	3.543.460,56	3.532.870,00	4.297.871,74	765.001,74
- Transferaufwendungen	1.167.721,77	4.735.237,00	4.638.164,50	-97.072,50
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.521,95	22.997,00	7.726,90	-15.270,10
= Ordentliche Aufwendungen	6.739.857,03	12.440.676,00	13.005.690,44	565.014,44
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.411.328,81	-4.572.960,00	-4.624.003,49	-51.043,49
+ Finanzerträge	3.673,74	0,00	9.465,99	9.465,99
- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	1.129,92	0,00	39.372,33	39.372,33
= Finanzergebnis	2.543,82	0,00	-29.906,34	-29.906,34
= Ordentliches Ergebnis	-2.408.784,99	-4.572.960,00	-4.653.909,83	-80.949,83
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.834,50	16.867,00	13.662,59	-3.204,41
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-9.834,50	-16.867,00	-13.662,59	3.204,41
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.418.619,49	-4.589.827,00	-4.667.572,42	-77.745,42



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen - und Anlagen, ÖPNV

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	281.966,84	5.019.046,00	3.687.988,45	-1.331.057,55
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.348,25	2.000,00	1.979,53	-20,47
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	141,37	0,00	277,75	277,75
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.673,74	0,00	9.465,99	9.465,99
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	288.130,20	5.021.046,00	3.699.711,72	-1.321.334,28
- Personalauszahlungen	78.782,94	82.420,00	85.065,37	2.645,37
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.923.465,60	4.197.828,05	3.555.022,53	-642.805,52
- Transferauszahlungen	0,00	4.735.237,00	3.407.118,27	-1.328.118,73
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.129,92	0,00	0,00	0,00
- Sonstige Auszahlungen	972,35	2.997,00	551,79	-2.445,21
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.004.350,81	9.018.482,05	7.047.757,96	-1.970.724,09
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.716.220,61	-3.997.436,05	-3.348.046,24	649.389,81
+ Investitionszuwendungen	1.965.986,74	1.838.000,00	1.596.975,69	-241.024,31
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	83.450,00	2.500,00	105.141,70	102.641,70
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.049.436,74	1.840.500,00	1.702.117,39	-138.382,61
- Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	1.155.911,63	1.137.079,03	1.135.236,70	-1.842,33
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	111.007,78	372.000,00	46.155,03	-325.844,97
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.257.141,56	3.980.000,00	1.179.338,87	-2.800.661,13
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.524.060,97	5.489.079,03	2.360.730,60	-3.128.348,43
= Saldo der Investitionstätigkeit	-474.624,23	-3.648.579,03	-658.613,21	2.989.965,82
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-2.190.844,84	-7.646.015,08	-4.006.659,45	3.639.355,63



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen - und Anlagen, ÖPNV

Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist
	2010	2011	2011	

I 06890001 Ausbau der K 36 in der OD BadLaasphe / Fischelbach

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	0,0	60,0	0,0	-60,0
Investive Einzahlungen	0,0	60,0	0,0	-60,0
7821000 Erwerb v.Grundstück.u.Gebäuden	0,0	20,0	0,0	-20,0
7852000 Auszahlung.f.Tiefbaumaßnahmen	0,0	80,0	0,0	-80,0
Investive Auszahlungen	0,0	100,0	0,0	-100,0
Saldo Ausbau der K 36 in der OD BadLaasphe / Fischelbach	0,0	-40,0	0,0	40,0

I 16900001 Ausbau der K 11 in der OD Netphen-Werthenbach

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	0,0	150,0	0,0	-150,0
Investive Einzahlungen	0,0	150,0	0,0	-150,0
7821000 Erwerb v.Grundstück.u.Gebäuden	0,0	10,0	0,0	-10,0
7852000 Auszahlung.f.Tiefbaumaßnahmen	0,0	240,0	0,0	-240,0
Investive Auszahlungen	0,0	250,0	0,0	-250,0
Saldo Ausbau der K 11 in der OD Netphen-Werthenbach	0,0	-100,0	0,0	100,0

I 86340001 Ausbau der K 34 von Bad-Laasphe Rückershausen bis zur L 719

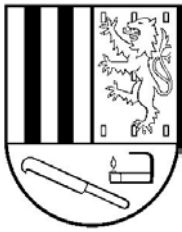
6811000 Investitionszuweisungen v.Land	0,0	414,0	0,0	-414,0
Investive Einzahlungen	0,0	414,0	0,0	-414,0
7821000 Erwerb v.Grundstück.u.Gebäuden	0,0	53,0	0,0	-53,0
7852000 Auszahlung.f.Tiefbaumaßnahmen	0,0	500,0	0,0	-500,0
Investive Auszahlungen	0,0	553,0	0,0	-553,0
Saldo Ausbau der K 34 von Bad-Laasphe Rückershausen bis zur L 719	0,0	-139,0	0,0	139,0

I 86390001 Ausbau der K 49 in Erndtebrück Birkelbach, OM: 1994 03 94

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	73,7	0,0	0,0	0,0
6821000 Einz.a.d.Veräuß.v.Grundst.+Geb	0,0	0,0	10,9	10,9
Investive Einzahlungen	73,7	0,0	10,9	10,9
Saldo Ausbau der K 49 in Erndtebrück Birkelbach, OM: 1994 03 94	73,7	0,0	10,9	10,9

I 86500001 Kreisstraßen allgemein

6817000 Investitionszuschüss.v.priv UN	0,0	1,0	0,0	-1,0
6812000 Investitionszuweis.v.Gemeinden	0,0	1,0	0,0	-1,0
6811000 Investitionszuweisungen v.Land	0,0	0,0	253,0	253,0
6821000 Einz.a.d.Veräuß.v.Grundst.+Geb	83,5	2,5	85,3	82,8
Investive Einzahlungen	83,5	4,5	338,3	333,8
7821000 Erwerb v.Grundstück.u.Gebäuden	44,2	15,0	1,3	-13,7
7852001 Ausz.f.Tiefbaumaßn.Planung,Lei	98,9	637,0	142,8	-494,2
7852000 Auszahlung.f.Tiefbaumaßnahmen	625,0	670,0	509,0	-161,0
Investive Auszahlungen	768,1	1.322,0	653,1	-668,9
Saldo Kreisstraßen allgemein	-684,7	-1.317,5	-314,8	1.002,7



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen - und Anlagen, ÖPNV

I 86540001 Ausbau der K27 in der OD Netphen-Unglinghausen mit Bachverlegung

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	0,0	39,0	0,0	-39,0
6812000 Investitionszuweis.v.Gemeinden	7,8	0,0	0,0	0,0
Investive Einzahlungen	7,8	39,0	0,0	-39,0
7821000 Erwerb v.Grundstück.u.Gebäuden	1,1	10,0	0,0	-10,0
7852000 Auszahlung.f.Tiefbaumaßnahmen	0,0	42,0	0,0	-42,0
Investive Auszahlungen	1,1	52,0	0,0	-52,0
Saldo Ausbau der K27 in der OD Netphen-Unglinghausen mit Bachverlegung	6,7	-13,0	0,0	13,0

I 86590001 Ausbau der K 49 in Erndtebrück-Birkefehl, OM: 1994 04 94

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	566,9	86,0	0,0	-86,0
6821000 Einz.a.d.Veräuß.v.Grundst.+Geb	0,0	0,0	8,9	8,9
Investive Einzahlungen	566,9	86,0	8,9	-77,1
7821000 Erwerb v.Grundstück.u.Gebäuden	34,5	54,0	0,0	-54,0
7852000 Auszahlung.f.Tiefbaumaßnahmen	306,0	61,0	0,0	-61,0
Investive Auszahlungen	340,5	115,0	0,0	-115,0
Saldo Ausbau der K 49 in Erndtebrück-Birkefehl, OM: 1994 04 94	226,4	-29,0	8,9	37,9

I 86620001 Ausbau u. Brückenerneuerung im Zuge der K1 bei Freudenberg-Plittershagen; OM: 1999 11 94

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	0,0	51,0	0,0	-51,0
Investive Einzahlungen	0,0	51,0	0,0	-51,0
7821000 Erwerb v.Grundstück.u.Gebäuden	0,0	25,0	0,0	-25,0
7852000 Auszahlung.f.Tiefbaumaßnahmen	18,7	43,0	0,0	-43,0
Investive Auszahlungen	18,7	68,0	0,0	-68,0
Saldo Ausbau u. Brückenerneuerung im Zuge der K1 bei Freudenberg-Plittershagen; OM: 1999 11 94	-18,7	-17,0	0,0	17,0

I 86650001 Neubau d.K 32 in Netphen, Anschluss d.K 32 (Brauersdorfer Str.) an d. verl. L 729

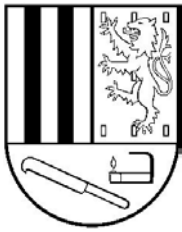
6811000 Investitionszuweisungen v.Land	28,5	92,0	0,0	-92,0
Investive Einzahlungen	28,5	92,0	0,0	-92,0
7821000 Erwerb v.Grundstück.u.Gebäuden	31,3	4,0	0,0	-4,0
7852000 Auszahlung.f.Tiefbaumaßnahmen	60,9	150,0	0,0	-150,0
Investive Auszahlungen	92,2	154,0	0,0	-154,0
Saldo Neubau d.K 32 in Netphen, Anschluss d.K 32 (Brauersdorfer Str.) an d. verl. L 729	-63,7	-62,0	0,0	62,0

I 86810001 Ausbau der K11 Netphen-Salchendorf

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	0,0	58,0	0,0	-58,0
Investive Einzahlungen	0,0	58,0	0,0	-58,0
7821000 Erwerb v.Grundstück.u.Gebäuden	0,0	48,0	0,0	-48,0
7852000 Auszahlung.f.Tiefbaumaßnahmen	0,0	50,0	0,0	-50,0
Investive Auszahlungen	0,0	98,0	0,0	-98,0
Saldo Ausbau der K11 Netphen-Salchendorf	0,0	-40,0	0,0	40,0

I 86820001 Ausbau der K33 in Erndtebrück

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	0,0	66,0	0,0	-66,0
Investive Einzahlungen	0,0	66,0	0,0	-66,0
7821000 Erwerb v.Grundstück.u.Gebäuden	0,0	10,0	0,0	-10,0
7852000 Auszahlung.f.Tiefbaumaßnahmen	0,0	100,0	0,0	-100,0
Investive Auszahlungen	0,0	110,0	0,0	-110,0
Saldo Ausbau der K33 in Erndtebrück	0,0	-44,0	0,0	44,0



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen - und Anlagen, ÖPNV

I 86830001 K19 Freudenberg-Oberfischbach

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	0,0	459,0	0,0	-459,0
Investive Einzahlungen	0,0	459,0	0,0	-459,0
7821000 Erwerb v.Grundstück.u.Gebäuden	0,0	50,0	3,7	-46,3
7852000 Auszahlung.f.Tiefbaumaßnahmen	0,0	715,0	7,1	-707,9
Investive Auszahlungen	0,0	765,0	10,8	-754,2
Saldo K19 Freudenberg-Oberfischbach	0,0	-306,0	-10,8	295,2

I 88200001 ÖPNV-Pauschale nach § 11 Abs.2 ÖPNV-Gesetz NRW

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	1.137,1	0,0	1.138,2	1.138,2
Investive Einzahlungen	1.137,1	0,0	1.138,2	1.138,2
7811000 Allgem.Invest.Zuweis.a.d.Land	0,0	0,0	32,6	32,6
7813000 Allgem.Invest.Zuw.a.Zweckverb.	1.155,9	1.137,1	1.102,7	-34,4
Investive Auszahlungen	1.155,9	1.137,1	1.135,2	-1,8
Saldo ÖPNV-Pauschale nach § 11 Abs.2 ÖPNV-Gesetz NRW	-18,8	-1.137,1	2,9	1.140,0

I 96840001 Ausbau der K 11 in Netphen-Werthenbach

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	58,5	333,0	205,8	-127,2
Investive Einzahlungen	58,5	333,0	205,8	-127,2
7821000 Erwerb v.Grundstück.u.Gebäuden	0,0	48,0	36,0	-12,0
7852000 Auszahlung.f.Tiefbaumaßnahmen	115,0	593,0	510,9	-82,1
Investive Auszahlungen	115,0	641,0	546,9	-94,1
Saldo Ausbau der K 11 in Netphen-Werthenbach	-56,5	-308,0	-341,1	-33,1

I 96850001 Erneuerung Bahnübergang im Zuge der K 45 in Erndtebrück-Schameder

7852000 Auszahlung.f.Tiefbaumaßnahmen	0,0	30,0	0,0	-30,0
Investive Auszahlungen	0,0	30,0	0,0	-30,0
Saldo Erneuerung Bahnübergang im Zuge der K 45 in Erndtebrück-Schameder	0,0	-30,0	0,0	30,0

I 96860001 Erneuerung Bahnübergang im Zuge der K 34 in Bad Laasphe-Rückershausen

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	0,0	28,0	0,0	-28,0
Investive Einzahlungen	0,0	28,0	0,0	-28,0
7852000 Auszahlung.f.Tiefbaumaßnahmen	0,0	40,0	0,0	-40,0
Investive Auszahlungen	0,0	40,0	0,0	-40,0
Saldo Erneuerung Bahnübergang im Zuge der K 34 in Bad Laasphe-Rückershausen	0,0	-12,0	0,0	12,0

I 96870001 Strukturverbesserung a.d. K20 in Freudenberg-Wilhelmshöhe

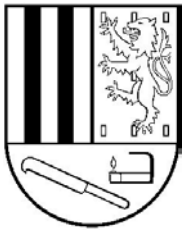
6811000 Investitionszuweisungen v.Land	93,5	0,0	0,0	0,0
Investive Einzahlungen	93,5	0,0	0,0	0,0
7821000 Erwerb v.Grundstück.u.Gebäuden	0,0	25,0	0,0	-25,0
7852000 Auszahlung.f.Tiefbaumaßnahmen	28,5	7,0	0,0	-7,0
Investive Auszahlungen	28,5	32,0	0,0	-32,0
Saldo Strukturverbesserung a.d. K20 in Freudenberg-Wilhelmshöhe	65,0	-32,0	0,0	32,0

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Auszahlungen	4,1	22,0	14,6	-7,4
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-4,1	-22,0	-14,6	7,4
Saldo Investitionstätigkeit	-474,6	-3.648,6	-658,6	2.990,0

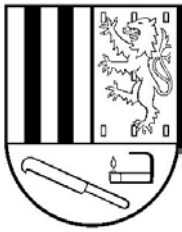
Produktbereich 013

Natur- und Landschaftspflege



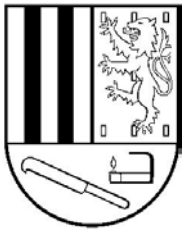
Produktbereich: 013 Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	170.743,08	170.180,00	269.470,32	99.290,32
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	142.168,36	146.050,00	110.245,63	-35.804,37
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.294,48	5.860,00	45.992,33	40.132,33
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.139,98	38.500,00	15.130,70	-23.369,30
+ Sonstige ordentliche Erträge	79.432,02	3.595,00	5.136,19	1.541,19
= Ordentliche Erträge	437.777,92	364.185,00	445.975,17	81.790,17
- Personalaufwendungen	1.689.610,25	1.703.160,00	1.834.239,61	131.079,61
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	141.134,48	110.225,00	235.811,97	125.586,97
- Bilanzielle Abschreibungen	15.657,25	17.790,00	18.631,21	841,21
- Transferaufwendungen	319.894,97	261.865,00	164.649,30	-97.215,70
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.253,80	65.874,00	63.727,17	-2.146,83
= Ordentliche Aufwendungen	2.231.550,75	2.158.914,00	2.317.059,26	158.145,26
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.793.772,83	-1.794.729,00	-1.871.084,09	-76.355,09
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	284.225,68	354.430,00	348.371,09	-6.058,91
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-284.225,68	-354.430,00	-348.371,09	6.058,91
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.077.998,51	-2.149.159,00	-2.219.455,18	-70.296,18



Produktbereich: 013 Natur- und Landschaftspflege

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	98.296,33	153.290,00	219.946,18	66.656,18
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	212.807,98	146.050,00	108.179,63	-37.870,37
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.093,37	5.860,00	48.347,76	42.487,76
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.688,96	38.500,00	20.749,53	-17.750,47
+ Sonstige Einzahlungen	5.230,58	3.595,00	5.336,18	1.741,18
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	355.117,22	347.295,00	402.559,28	55.264,28
- Personalauszahlungen	1.614.332,71	1.600.970,00	1.662.597,66	61.627,66
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	126.824,68	262.640,04	254.470,80	-8.169,24
- Transferauszahlungen	209.102,58	333.259,42	168.613,70	-164.645,72
- Sonstige Auszahlungen	67.083,55	140.874,00	62.495,76	-78.378,24
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.017.343,52	2.337.743,46	2.148.177,92	-189.565,54
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.662.226,30	-1.990.448,46	-1.745.618,64	244.829,82
+ Investitionszuwendungen	11.850,00	0,00	4.920,00	4.920,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.850,00	0,00	4.920,00	4.920,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	30.543,58	5.420,00	9.695,62	4.275,62
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.543,58	5.420,00	9.695,62	4.275,62
= Saldo der Investitionstätigkeit	-18.693,58	-5.420,00	-4.775,62	644,38
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-1.680.919,88	-1.995.868,46	-1.750.394,26	245.474,20



Produktbereich: 013 Natur- und Landschaftspflege

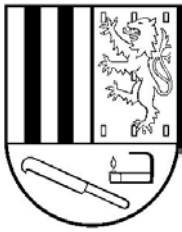
Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist
	2010	2011	2011	

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Einzahlungen	11,9	0,0	4,9	4,9
Investive Auszahlungen	30,5	5,4	9,7	4,3
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-18,7	-5,4	-4,8	0,6
Saldo Investitionstätigkeit	-18,7	-5,4	-4,8	0,6

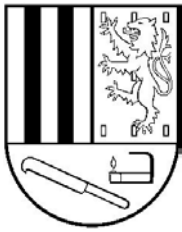
Produktbereich 014

Umweltschutz



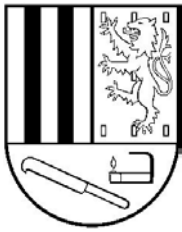
Produktbereich: 014 Umweltschutz

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	3.400,00	0,00	-3.400,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.949,78	51.500,00	706,00	-50.794,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	189.996,40	204.040,00	255.122,95	51.082,95
+ Sonstige ordentliche Erträge	112.597,81	500,00	0,00	-500,00
= Ordentliche Erträge	341.543,99	259.440,00	255.828,95	-3.611,05
- Personalaufwendungen	359.620,04	311.910,00	408.498,18	96.588,18
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.250,66	40.000,00	20.997,38	-19.002,62
- Bilanzielle Abschreibungen	3.028,44	6.170,00	2.767,43	-3.402,57
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.148,68	5.095,00	9.764,02	4.669,02
= Ordentliche Aufwendungen	402.047,82	363.175,00	442.027,01	78.852,01
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-60.503,83	-103.735,00	-186.198,06	-82.463,06
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	47.141,95	55.057,00	62.406,73	7.349,73
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-47.141,95	-55.057,00	-62.406,73	-7.349,73
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-107.645,78	-158.792,00	-248.604,79	-89.812,79



Produktbereich: 014 Umweltschutz

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.744,78	51.500,00	779,50	-50.720,50
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	188.202,38	204.040,00	172.738,20	-31.301,80
+ Sonstige Einzahlungen	1.412,60	500,00	0,00	-500,00
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	49.009,00	0,00	29.670,50	29.670,50
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	257.368,76	256.040,00	203.188,20	-52.851,80
- Personalauszahlungen	303.730,45	286.620,00	306.534,93	19.914,93
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.180,66	53.240,00	32.067,38	-21.172,62
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	57.664,50	0,00	70.301,50	70.301,50
- Sonstige Auszahlungen	5.081,33	5.095,00	8.304,26	3.209,26
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	389.656,94	344.955,00	417.208,07	72.253,07
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-132.288,18	-88.915,00	-214.019,87	-125.104,87
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	17.000,00	0,00	-17.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	17.000,00	0,00	-17.000,00
= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-17.000,00	0,00	17.000,00
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-132.288,18	-105.915,00	-214.019,87	-108.104,87



Produktbereich: 014 Umweltschutz

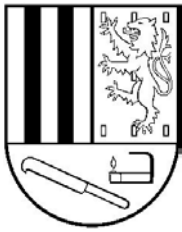
Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
-------------------------------	------------------	-------------------------------------	----------------------	---------------------------

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Auszahlungen	0,0	17,0	0,0	-17,0
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	0,0	-17,0	0,0	17,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-17,0	0,0	17,0

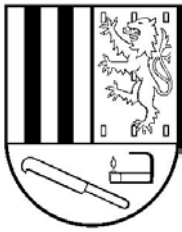
Produktbereich 015

Wirtschaft und Tourismus



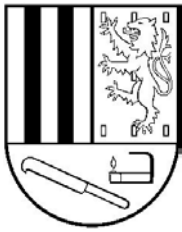
Produktbereich: 015 Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	212.745,46	127.800,00	380.893,45	253.093,45
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.643,54	0,00	2.565,63	2.565,63
+ Sonstige ordentliche Erträge	14.021,12	250,00	628,91	378,91
= Ordentliche Erträge	241.410,12	128.050,00	384.087,99	256.037,99
- Personalaufwendungen	643.918,03	595.140,00	528.271,33	-66.868,67
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.126,09	168.000,00	125.175,73	-42.824,27
- Bilanzielle Abschreibungen	4.629,31	1.290,00	1.863,47	573,47
- Transferaufwendungen	468.500,32	251.470,00	555.173,81	303.703,81
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	106.800,22	105.540,00	101.144,98	-4.395,02
= Ordentliche Aufwendungen	1.295.973,97	1.121.440,00	1.311.629,32	190.189,32
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.054.563,85	-993.390,00	-927.541,33	65.848,67
= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
= Ordentliches Ergebnis	-1.054.563,85	-993.390,00	-927.541,33	65.848,67
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	138.154,61	156.283,00	159.722,36	3.439,36
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-138.154,61	-156.283,00	-159.722,36	-3.439,36
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.192.718,46	-1.149.673,00	-1.087.263,69	62.409,31



Produktbereich: 015 Wirtschaft und Tourismus

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.745,46	127.800,00	-52.416,74	-180.216,74
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.960,86	0,00	5.682,68	5.682,68
+ Sonstige Einzahlungen	297,35	250,00	83,61	-166,39
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	71.003,67	128.050,00	-46.650,45	-174.700,45
- Personalauszahlungen	643.274,00	585.660,00	520.762,25	-64.897,75
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	107.342,48	168.000,00	111.893,74	-56.106,26
- Transferauszahlungen	464.754,54	251.470,00	478.199,23	226.729,23
- Sonstige Auszahlungen	106.429,41	105.540,00	98.654,07	-6.885,93
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.321.800,43	1.110.670,00	1.209.509,29	98.839,29
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.250.796,76	-982.620,00	-1.256.159,74	-273.539,74
+ Investitionszuwendungen	145.000,00	0,00	98.953,00	98.953,00
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	145.000,00	50.000,00	98.953,00	48.953,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	18.024,17	0,00	-39.760,11	-39.760,11
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.024,17	0,00	10.239,89	10.239,89
= Saldo der Investitionstätigkeit	126.975,83	50.000,00	88.713,11	38.713,11
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-1.123.820,93	-932.620,00	-1.167.446,63	-234.826,63



Produktbereich: 015 Wirtschaft und Tourismus

Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist
	2010	2011	2011	

I 97900002 Darlehensvertrag Transfair und Qualifizierung e.V.

6868200 Rückflüsse von Ausleihungen	0,0	50,0	0,0	-50,0
Investive Einzahlungen	0,0	50,0	0,0	-50,0
7868200 Gewähr.Ausleih.sil.B. LZ 1-5 J	0,0	0,0	50,0	50,0
Investive Auszahlungen	0,0	0,0	50,0	50,0
Saldo Darlehensvertrag Transfair und Qualifizierung e.V.	0,0	50,0	-50,0	-100,0

I 99999995 Maßnahmen nach dem InvföG für die Wirtschaftsförderung (TZ, Kreishandwerkerschaft)

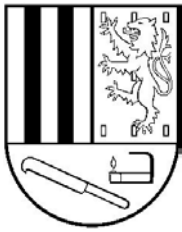
6811000 Investitionszuweisungen v.Land	145,0	0,0	0,0	0,0
Investive Einzahlungen	145,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Maßnahmen nach dem InvföG für die Wirtschaftsförderung (TZ, Kreishandwerkerschaft)	145,0	0,0	0,0	0,0

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Einzahlungen	0,0	0,0	99,0	99,0
Investive Auszahlungen	18,0	0,0	-39,8	-39,8
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-18,0	0,0	138,7	138,7
Saldo Investitionstätigkeit	127,0	50,0	88,7	38,7

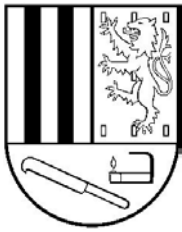
Produktbereich 016

Allgemeine Finanzwirtschaft



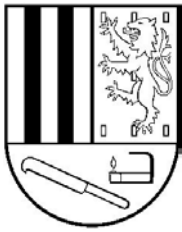
Produktbereich: 016 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.422.399,90	1.104.430,00	2.340.531,71	1.236.101,71
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	182.911.102,00	182.623.052,00	180.669.672,68	-1.953.379,32
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	616.029,55	616.029,55
= Ordentliche Erträge	184.333.501,90	183.727.482,00	183.626.233,94	-101.248,06
- Personalaufwendungen	5.383,43	5.900,00	4.681,22	-1.218,78
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	800,00	0,00	-800,00
- Transferaufwendungen	53.151.248,74	50.374.000,00	50.384.613,01	10.613,01
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	210.160,08	210.160,08
= Ordentliche Aufwendungen	53.156.632,17	50.380.700,00	50.599.454,31	218.754,31
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	131.176.869,73	133.346.782,00	133.026.779,63	-320.002,37
+ Finanzerträge	2.084,62	1.900,00	1.808,40	-91,60
- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	733.960,11	706.000,00	694.938,99	-11.061,01
= Finanzergebnis	-731.875,49	-704.100,00	-693.130,59	10.969,41
= Ordentliches Ergebnis	130.444.994,24	132.642.682,00	132.333.649,04	-309.032,96
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	110,96	1.913,00	260,64	-1.652,36
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-110,96	-1.913,00	-260,64	1.652,36
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	130.444.883,28	132.640.769,00	132.333.388,40	-307.380,60



Produktbereich: 016 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.416.931,26	1.104.430,00	1.439.270,96	334.840,96
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	181.290.645,04	180.804.852,00	179.322.372,31	-1.482.479,69
+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	2.462,26	2.462,26
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.084,62	1.900,00	1.808,40	-91,60
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	183.709.660,92	181.911.182,00	180.765.913,93	-1.145.268,07
- Personalauszahlungen	4.025,93	2.990,00	3.045,02	55,02
- Transferauszahlungen	53.151.248,74	50.374.000,00	50.384.613,01	10.613,01
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	733.960,11	706.000,00	694.938,99	-11.061,01
- Sonstige Auszahlungen	1.077.105,00	0,00	0,90	0,90
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	54.966.339,78	51.082.990,00	51.082.597,92	-392,08
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	128.743.321,14	130.828.192,00	129.683.316,01	-1.144.875,99
+ Investitionszuwendungen	3.210.117,42	3.274.800,00	3.274.883,41	83,41
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	3.534,27	3.310,00	3.175,45	-134,55
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.213.651,69	3.278.110,00	3.278.058,86	-51,14
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
= Saldo der Investitionstätigkeit	3.213.651,69	3.274.110,00	3.278.058,86	3.948,86
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	131.956.972,83	134.102.302,00	132.961.374,87	-1.140.927,13
+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	2.756,69	2.156.640,00	0,00	-2.156.640,00
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	798.873,51	822.000,00	874.750,80	52.750,80
= Saldo der Finanzierungstätigkeit	-796.116,82	1.334.640,00	-874.750,80	-2.209.390,80
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	131.160.856,01	135.436.942,00	132.086.624,07	-3.350.317,93



Produktbereich: 016 Allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist
	2010	2011	2011	

I 89000001 Investitionspauschale

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	713,3	714,5	714,5	0,0
Investive Einzahlungen	713,3	714,5	714,5	0,0
Saldo Investitionspauschale	713,3	714,5	714,5	0,0

I 89000002 Schulpauschale

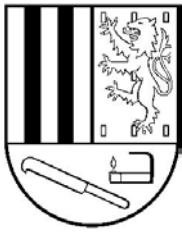
6811000 Investitionszuweisungen v.Land	2.496,8	2.560,3	2.560,4	0,1
Investive Einzahlungen	2.496,8	2.560,3	2.560,4	0,1
Saldo Schulpauschale	2.496,8	2.560,3	2.560,4	0,1

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Einzahlungen	3,5	3,3	3,2	-0,1
Investive Auszahlungen	0,0	4,0	0,0	-4,0
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	3,5	-0,7	3,2	3,9
Saldo Investitionstätigkeit	3.213,7	3.274,1	3.278,1	3,9

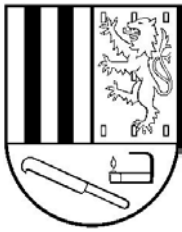
Produktbereich 017

Stiftungen



Produktbereich: 017 Stiftungen

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
- Personalaufwendungen	16.650,53	16.950,00	18.217,76	1.267,76
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36,65	200,00	0,00	-200,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	166,95	140,00	93,85	-46,15
= Ordentliche Aufwendungen	16.854,13	17.290,00	18.311,61	1.021,61
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-16.854,13	-17.290,00	-18.311,61	-1.021,61
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.101,44	438,00	5.625,92	5.187,92
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.101,44	-438,00	-5.625,92	-5.187,92
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-20.955,57	-17.728,00	-23.937,53	-6.209,53



Produktbereich: 017 Stiftungen

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
- Personalauszahlungen	14.638,16	14.750,00	15.255,71	505,71
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36,65	200,00	0,00	-200,00
- Sonstige Auszahlungen	166,95	140,00	93,85	-46,15
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.841,76	15.090,00	15.349,56	259,56
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-14.841,76	-15.090,00	-15.349,56	-259,56

Bilanz

Anhang

Lagebericht

Bilanz des Kreises Siegen-Wittgenstein zum 31.12.2011

Aktiva

31.12.2011

31.12.2010

1 Anlagevermögen	655.172.023,32	658.663.217,58
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	294.907,60	300.034,53
1.2 Sachanlagen	211.920.173,80	217.208.201,07
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	671.822,81	683.283,02
1.2.1.2 Ackerland	78.414,57	78.414,57
1.2.1.3 Wald, Forsten	356.807,90	357.006,30
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	707.818,24	783.490,87
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen		
1.2.2.2 Schulen	46.643.623,85	48.304.530,95
1.2.2.3 Wohnbauten	246.909,79	252.277,40
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	47.642.310,97	48.642.410,41
1.2.3 Infrastrukturvermögen		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	7.284.079,98	7.285.686,79
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	23.996.725,57	24.368.164,01
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Strecken-ausrüstung und Sicherheitsanlagen		
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	214.671,60	184.455,55
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	56.004.035,94	58.080.923,90
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	9.816.471,60	9.702.828,06
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	9.737.685,90	10.303.442,17
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.627,59	5.174,83
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.087.360,34	2.883.175,81
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattungen	4.689.611,06	4.373.133,93
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	735.196,09	919.802,50
1.3 Finanzanlagen	442.956.941,92	441.154.981,98
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	325.650.675,24	325.650.674,24
1.3.2 Beteiligungen	4.305.330,88	4.308.159,09
1.3.3 Sondervermögen		
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	93.619.214,84	92.619.106,61
1.3.5 Ausleihungen		
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	14.789.001,87	14.789.001,87
1.3.5.2 an Beteiligungen		
1.3.5.3 an Sondervermögen		
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	4.592.719,09	3.788.040,17
2 Umlaufvermögen	42.273.907,00	40.164.494,44
2.1 Vorräte	0,00	
2.1.1 Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.250.279,06	5.113.442,04
2.2.1 Öffentlich- rechtliche Forderungen und aus Transferleistungen		
2.2.1.1 Gebühren	736.570,92	625.733,26
2.2.1.2 Beiträge		
2.2.1.3 Steuern		181,45
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	724.613,74	731.887,82
2.2.1.5 Sonstige öffentlich- rechtliche Forderungen	2.924.482,29	2.053.833,00
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.546.131,53	1.598.781,52
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	59.930,58	103.024,99
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen		
2.2.2.4 gegen Beteiligungen		
2.2.2.5 gegen Sondervermögen		
2.2.3 sonstige Vermögensgegenstände	258.550,00	
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4 Liquide Mittel	36.023.627,94	35.051.052,40
3 Aktive Rechnungsabgrenzung	10.220.815,05	10.358.430,13

Bilanzsumme: 707.666.745,37 709.186.142,15

Bilanz des Kreises Siegen-Wittgenstein zum 31.12.2011

Passiva

31.12.2011

31.12.2010

1. Eigenkapital	361.498.930,50	368.346.914,51
1.1 Allgemeine Rücklage davon Deckungsrücklage	312.718.058,48 (0,00)	318.106.771,48 (0,00)
1.2 Sonderrücklage	4.001.764,34	4.001.764,34
1.3 Ausgleichsrücklage	46.238.378,69	50.445.722,26
1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-1.459.271,01	-4.207.343,57
2. Sonderposten	121.587.427,28	124.061.670,19
2.1 für Zuwendungen	113.322.512,39	116.830.186,27
2.2 für Beiträge		
2.3 für den Gebührenaussgleich	7.868.753,95	6.238.950,76
2.4 Sonstige Sonderposten	396.160,94	992.533,16
3. Rückstellungen	189.934.162,58	180.564.104,20
3.1 Pensionsrückstellungen	99.658.902,00	90.587.091,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	76.157.747,83	76.753.962,81
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		
3.4 Sonstige Rückstellungen	14.117.512,75	13.223.050,39
4. Verbindlichkeiten	29.271.114,56	30.792.672,23
4.1 Anleihen		
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
4.2.1 von verbundenen Unternehmen		
4.2.2 von Beteiligungen	31.754,78	42.339,70
4.2.3 von Sondervermögen		
4.2.4 vom öffentlichen Bereich		
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	17.843.668,51	18.721.817,23
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditäts- sicherung		
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kredit- aufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.722.175,02	2.898.708,52
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.435.076,15	1.077.859,47
4.7 Erhaltene Anzahlungen	3.309.091,79	2.991.274,62
4.8 Sonstige Verbindlichkeiten	3.929.348,31	5.060.672,69
5. Passive Rechnungsabgrenzung	5.375.110,45	5.420.781,02

Bilanzsumme: 707.666.745,37 709.186.142,15

Anhang zur Bilanz des Kreises Siegen-Wittgenstein zum 31.12.2011

Inhalt:

- I. Einleitung
- II. Erläuterung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu den Positionen der Bilanz
 - 1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
 - 2. Angaben zu Positionen der Bilanz
 - 3. Berichtigungen von Wertansätzen nach Feststellung der Eröffnungsbilanz
- III. Erläuterungen zu Haftungsverhältnissen, Bestellungen von Sicherheiten und sonstigen finanziellen Verpflichtungen
- IV. Rückstellungen
 - 1. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung
 - 2. Sonstige Rückstellungen
- V. Anlagenspiegel
- VI. Forderungsspiegel
- VII. Verbindlichkeitspiegel

I. Einleitung

Zum 01.01.2008 hat der Kreis Siegen-Wittgenstein sein Rechnungswesen auf das System der doppelten Buchführung nach den Grundsätzen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements umgestellt. Die Haushaltswirtschaft richtet sich deshalb nach den Vorschriften des Gesetzes über ein Neues Kommunales Finanzmanagement für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunales Finanzmanagementgesetz NRW - NKFG NRW) vom 16.11.2004. Durch Artikel 2 dieses Gesetzes ist die Gemeindeordnung und durch Artikel 4 die Kreisordnung entsprechend geändert worden. Artikel 15 enthält die neu gefasste Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Gemeindehaushaltsverordnung NRW - GemHVO).

Nach § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen - GO NRW - ist zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres ein Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune vermitteln und ist zu erläutern. Er besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

§ 44 Abs. 3 GemHVO legt fest, dass dem Anhang ein Anlagenspiegel nach § 45 GemHVO sowie ein Forderungsspiegel nach § 46 GemHVO und ein Verbindlichkeitspiegel nach § 47 GemHVO beizufügen ist.

II. Erläuterung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu den Positionen der Bilanz und der Ergebnisrechnung

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz zum 31.12.2011 wurde auf Grundlage der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sowie unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung erstellt.

Die in der Eröffnungsbilanz auf Basis von vorsichtig geschätzten Zeitwerten ermittelten Werte bilden die wertmäßige Obergrenze für die einzelnen Vermögensgegenstände und gelten für die folgenden Jahresabschlüsse als Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten.

Bei der Bilanzierung sind gem. § 32 GemHVO die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung anzuwenden.

Insbesondere sind folgende Grundsätze zu beachten:

- Vermögensgegenstände und Schulden sind einzeln zu bewerten.
- Im Haushaltsjahr entstandene Aufwendungen und erzielte Erträge sind unabhängig von den Zeitpunkten der entsprechenden Zahlungen zu berücksichtigen. Diese wesentliche Abweichung von dem im kameralen Haushaltsrecht gültigen Kassenwirksamkeitsprinzip trägt wesentlich zur Ermittlung des periodengerechten Ressourcenverbrauchs und des Ressourcenaufkommens bei.
- Ein Vermögensgegenstand ist in die Bilanz aufzunehmen, wenn die Gemeinde das wirtschaftliche Eigentum daran inne hat und dieser selbstständig verwertbar ist. Als Anlagevermögen sind nur die Gegenstände auszuweisen, die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung zu dienen.
- Die Bewertung der Zugänge zu den Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Abschreibungen berechnen sich grundsätzlich nach der linearen Methode. Auf das Wahlrecht zur Anwendung der degressiven oder leistungsbezogenen Abschreibung gem. § 35 Abs. 1 GemHVO wird verzichtet. Die Nutzungsdauer orientiert sich an der Rahmentabelle für kommunale Vermögensgegenstände (Anlage 15 zu § 35 GemHVO).
- In der Bilanz sind nach dem Vollständigkeitsgebot (§ 41 Abs. 1 GemHVO) sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten darzustellen.
- Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bis einschließlich 60 € ohne Mehrwertsteuer werden nach § 29 Abs. 3 GemHVO nicht aktiviert. Die Beschaffungen dieser Vermögensgegenstände werden gem. § 33 Abs. 4 Satz 2 GemHVO unmittelbar als Aufwand verbucht.
- Nach § 33 Abs. 4 GemHVO werden Vermögensgegenstände mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten über 60 € und bis 410 € ohne Mehrwertsteuer im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

- Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen werden gem. § 36 Abs. 3 GemHVO nicht gebildet, da Instandhaltungsmaßnahmen nicht hinreichend konkret geplant sind.
- Sonderrücklagen zur Sicherung der Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen sind nach § 43 Abs. 4 Satz 2 GemHVO nicht gebildet worden.
- Fest- oder Gruppenwerte gem. § 34 Abs. 3 GemHVO werden nicht gebildet.
- Das Abschreibungswahlrecht bei einer dauerhaften Wertminderung für Finanzanlagen gem. § 35 Abs. 5 GemHVO wurde nicht in Anspruch genommen.

2. Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz und der Ergebnisrechnung

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im Anlagenpiegel dargestellt.

Die Zugänge bei den sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden resultieren insbesondere aus Nachaktivierungen beim Verwaltungsgebäude in Bad Berleburg (181 T€) bzw. bei dessen Außenanlagen (56 T€).

Im Bereich der Brücken und Tunnel ergaben sich die Zugänge im Wesentlichen durch den Neubau der Brücke über den Geiersgrundbach im Zuge der K 11 (130 T€).

Investive Zugänge bei den Kreisstraßen wurden für den Ausbau der K 11 (346 T€), der K 43 (68 T€) sowie der K 47 (10 T€) verbucht.

Bei den Bauten des Infrastrukturvermögens ergaben sich Zugänge auf Grund der Bachverrohrung auf der Deponie Fludersbach (827 T€) sowie auf Grund einer Eröffnungsbilanzkorrektur für eine in der Eröffnungsbilanz zu Unrecht nicht aktivierte Stützmauer (163 T€).

Die Bilanzposition Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge veränderte sich im Wesentlichen durch den Erwerb von drei Rettungstransportwagen (402 T€), die Installation von weiteren Richtfunkanlagen zur Anbindung der Berufskollegs bzw. des Gesundheitsamtes an das Netzwerk des Kreises (insges. 84 T€) sowie den Erwerb von Dienstfahrzeugen (151 T€).

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung des Kreises wurde im Laufe des Jahres 2011 ergänzt um Vermögensgegenstände für die Berufskollegs (396 T€), Mobiliar und Technik für die neue Kreisleitstelle (191 T€), um Möbel und sonstige Büroausstattung durch die zentrale Beschaffungsstelle (33 T€), um Vermögensgegenstände für den Rettungsdienst (31 T€) sowie um IT-Geräte für die gesamte Kreisverwaltung (40 T€).

Abgänge bei den Vermögensgegenständen der Betriebs- und Geschäftsausstattung sind neben der planmäßigen, linearen Abschreibung begründet durch Abgänge von geringwertigen Vermögensgegenständen im Jahr des Erwerbs (256 T€) sowie durch den Abgang des Einsatzleitrechners der alten Leitstelle (231 T€).

Zugänge bei den Anlagen im Bau ergaben sich insbesondere durch den Ausbau der Kreisstraßen K 19 (142 T€), K 11 (98 T€) und K 43 (442 T€), den Erwerb und weiteren Ausbau eines Messtrupp-Fahrzeugs (88 T€), die Installation von EDV an den Berufskollegs Technik (105 T€) und Wittgenstein (34 T€) sowie durch die Komplettsanierung der Kreissporthalle (57 T€), die 2011 begann und bis 2014 abgeschlossen sein wird.

Auf Grund der Fertigstellung der Vermögensgegenstände konnten von Anlagen im Bau Umbuchungen erfolgen auf folgende Bilanzpositionen:

- Immaterielle Vermögensgegenstände (23 T€ für Software im Mechatroniklabor des BK Technik)
- Kreisstraßen (Ausbau der K 11 (114 T€) sowie der K 43 (451 T€))
- Betriebs- und Geschäftsausstattung (Archivanlage in Eiserfeld (178 T€) und Mechatroniklabor im BK Technik (455 T€))

Unter der Bilanzposition Wertpapiere des Anlagevermögens ist der Pensionsfonds des Kreises Siegen-Wittgenstein aufgeführt. Dieser Pensionsfonds wird jährlich an die aktuellen Pensions- und Beihilfeverpflichtungen des Kreises angepasst. (Zugang in 2011: 1.000 T€)

Bei der Position Sonstige Vermögensgegenstände ist erstmalig im Jahresabschluss 2011 ein unbebautes Grundstück ausgewiesen, das aktuell vermarktet wird. In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 war dieses Grundstück zu Unrecht nicht übernommen worden, zum 31.12.2011 erfolgte nun eine Eröffnungsbilanzkorrektur nach § 57 GemHVO.

Die **Rechnungsabgrenzungsposten** auf der Aktivseite sind Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Stichtag darstellen. Insbesondere fallen hierunter Zuwendungen, die der Kreis befristet im Bereich der Fahrzeugförderung des ÖPNV an Unternehmen des öffentlichen Nahverkehrs sowie im Rahmen des Naturschutzes über so genannte Entfichtungs-Verträge an Waldbesitzer geleistet hat. Die Beträge über die geleisteten Auszahlungen sind über den Befristungszeitraum gleichmäßig als Aufwand zu verbuchen. Analog dazu sind die Landesmittel, die der Kreis erhalten hat, als passive Rechnungsabgrenzungsposten zu bilanzieren und ebenfalls über den Befristungszeitraum gleichmäßig als Erträge zu verteilen.

Gemäß Kreistagsbeschluss vom 16.12.2011 wurde der Jahresfehlbetrag aus dem Haushaltsjahr 2010 (4.200 T€) durch Inanspruchnahme der **Ausgleichsrücklage** ausgeglichen.

Eine Deckungsrücklage musste im Jahresabschluss 2011 nicht gebildet werden, da keine Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO für Aufwandskonten gebildet wurden. Lediglich für Auszahlungskonten erfolgten Ermächtigungsübertragungen, was allerdings keine Auswirkung auf die Entwicklung des Eigenkapitals hatte.

Die Zugänge im Bereich der **Sonderposten für Zuwendungen** resultieren neben den o.g. Eröffnungsbilanzkorrekturen aus Teilen der Schulpauschale für die Herstellung oder die Anschaffung von Vermögensgegenständen für den Kreis. So ist ein Teilbetrag in Höhe von T€ 612 von der erhaltenen Schulpauschale für 2011 (T€ 2.600) für investive Beschaffungen verwendet worden. Die übrigen Mittel der Schulpauschale wurden für laufende Bauunterhaltungen der Schulgebäude aufgebracht (T€ 1.500) bzw. zur zweckgebundenen Verwendung über die Bilanzposition Erhaltene Anzahlungen in das Jahr 2012 übertragen. Darüber hinaus erhielt der Kreis im Bereich der UA-II-Maßnahmen im Produkt Kreisstraßen Landesmittel für Einzelmaßnahmen, die zur Bildung von Sonderposten führten. Weiterhin wurden in den Fällen Sonderposten gebildet, in denen der Kreis aus sog. Konjunkturpaket-II-Mitteln (nach dem Investitionsförderungsgesetz) Anlagegüter beschaffte oder erstellen ließ.

Die erhaltene Investitionspauschale für 2011 (T€ 715) wurde verschiedenen investiven Beschaffungen des Kreishaushalts zugeordnet und erhöhte damit ebenfalls den Bestand der Sonderposten für Zuwendungen.

Für die Archivanlage im IHW-Park in Siegen-Eiserfeld wurde vom LWL-Archivamt für Westfalen ein einmaliger Investitionszuschuss in Höhe von 50 T€ gezahlt, der den Bestand an Sonderposten für Zuwendungen ebenfalls erhöhte.

Die Feuerschutzpauschale (15 T€) wird für investive Beschaffungen im Bereich Feuerschutz / vorbeugender Brandschutz in kommenden Haushaltsjahren verwendet. Sie wurde in voller Höhe auf erhaltene Anzahlungen umbucht.

Für den Gebührenhaushalt Industriemeister-Lehrgänge (-24 T€) ergab sich im Haushaltsjahr 2011 eine Kostenunterdeckung, die durch die Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich ausgeglichen werden konnte.

In folgenden Gebührenhaushalten wurden im Jahr 2011 Überschüsse erwirtschaftet, die dem entsprechenden Sonderposten für den Gebührenaussgleich zugeführt wurden:

- Rettungsdienst (1.285 T€)
- Abfall (117 T€)
- Sprengtechnische Lehrgänge (4 T€)

Der in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 für die Abrechnung der differenzierten Kreisumlage aus Vorjahren gebildete sonstige Sonderposten in Höhe von 614 T€ wurde im Jahresabschluss 2011 ertragswirksam aufgelöst.

Als wesentliche Veränderungen im Bereich der Rückstellungen zu nennen sind:

Bei den Pensions- und Beihilferückstellungen wurden nun erstmalig nach Abstimmung mit den Fachservices Rechnungsprüfung und Personal sowie mit Finanzbuchhaltung und Wirtschaftsprüfer des Kreisklinikums die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für die Beamten des Kreises, die beim Kreisklinikum tätig sind oder waren, berücksichtigt. Das Kreisklinikum, das bisher ebenfalls Pensionsrückstellungen für diesen Personenkreis passiviert hatte, wird diese im Jahresabschluss 2011 auflösen. Nur der Kreis als juristische Person des öffentlichen Rechts hat beamtenrechtlich die Dienstherreneigenschaft. Das Kreisklinikum erstattet dem Kreis auf Grund einer besonderen Vereinbarung die jährlichen Altersversorgungslasten für diesen Personenkreis. Die Pensions- und Beihilferückstellungen erhöhen sich daher durch Eröffnungsbilanzkorrektur um 5.823 T€.

Wesentliche Veränderungen bei den sonstigen Rückstellungen ergeben sich aus der Auflösung von Prozesskostenrückstellungen im Zusammenhang mit einem Klageverfahren im Bereich der Fleischbeschauer-Gebühren, in dem man sich auf einen Vergleich geeinigt hatte. (650 T€)

Eine Rückstellung für die Pensionsverpflichtung der KDZ-Beamten bis zum 31.12.2000, also aus dem Zeitraum vor Gründung des Zweckverbands Kommunale Datenzentrale Westfalen-Süd (KDZ), wurde in eine sonstige Verbindlichkeit umbucht (710 T€). Die KDZ hat gleichzeitig diesen Betrag zum 31.12.2011 als Forderung gegen den Kreis aktiviert.

Der Landesbetrieb Straßen NRW, Niederlassung Siegen, konnte auf Grund der problematischen Gebäudesituation das Sonderprogramm Winterschäden Kreisstraßen 2011 noch nicht vollständig abrechnen. Für die noch zu erwartenden Abrechnungen für bereits durchgeführten Maßnahmen wurden 350 T€ rückgestellt.

Im Rahmen des Bildungs- und Teilhabepaketes hat der Kreis Bundesmittel in Höhe von 944 T€ für die Schulsozialarbeit erhalten, die noch nicht zweckgebunden verwendet

wurden. Wegen möglicher Rückzahlungsverpflichtungen wurden Rückstellungen in dieser Höhe gebildet.

Der Fachservice Jugend und Familie meldete einen Rückstellungsbedarf für 2011 in Höhe von 1.732 T€, davon 1.483 T€ für den Bereich Hilfen zur Erziehung und 250 T€ für Kinder in Tagesbetreuung.

Die Ergebnisrechnung gliedert sich in folgende wesentliche Posten:

Ertrags- / Aufwandsarten	2011	2010
Steuern und ähnliche Abgaben	2.341 T€	1.422 T€
- Jagdsteuer	191 T€	312 T€
- Leistungen für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende	2.149 T€	1.110 T€
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	212.578 T€	217.628 T€
- Schlüsselzuweisungen	16.636 T€	10.734 T€
- Sonstige allgemeine Zuweisungen	771 T€	1.257 T€
- Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	26.685 T€	29.918 T€
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen	5.799 T€	5.098 T€
- Allgemeine Umlagen von Gemeinden	162.687 T€	170.621 T€
- davon Jugendamtsumlage	35.860 T€	32.459 T€
Sonstige Transfererträge	1709 T€	2.069 T€
- Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	924 T€	930 T€
- Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	786 T€	1.139 T€
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.768 T€	25.882 T€
- Verwaltungsgebühren	7.635 T€	6.972 T€
- Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	17.804 T€	17.455 T€
- Zweckgebundene Abgaben	19 T€	50 T€
- Erträge aus der Auflösung v. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	309 T€	1.405 T€
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.334 T€	9.118 T€
- Mieten und Pachten	631 T€	571 T€
- Erträge aus Verkäufen	315 T€	303 T€
- Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	238 T€	437 T€
- Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.150 T€	7.786 T€
Sonstige ordentliche Erträge	7.158 T€	7.476 T€

- Konzessionsabgaben	60 T€	49 T€
- Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	215 T€	91 T€
(Aus der Veräußerung unbebauter Grundstücke erzielte der Kreis Liquidationserträge in Höhe von 199 T€. Drei Kraftfahrzeuge (Bilanzposition Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge) wurden mit 15 T€ Gewinn veräußert.		
- Weitere sonstige ordentliche Erträge (z.B. Bußgelder)	3.158 T€	2.976 T€
- Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge (z.B. aus der Auflösung von Rückstellungen)	3.456 T€	4.122 T€
- Andere sonstige ordentliche Erträge	269 T€	238 T€
Summe ordentliche Erträge	273.887 T€	263.596 T€
Personalaufwendungen	41.731 T€	38.825 T€
- Dienstaufwendungen	31.258 T€	30.181 T€
- Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	1.865 T€	1.811 T€
- Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	4.535 T€	4.364 T€
- Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	377 T€	442 T€
- Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	2.953 T€	1.333 T€
- Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	744 T€	694 T€
Versorgungsaufwendungen	5.243 T€	5.387 T€
- Versorgungsbezüge	509 T€	548 T€
- Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger	4.114 T€	4.123 T€
- Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger und Hinterbliebene	619 T€	716 T€
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.947 T€	33.108 T€
- Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.046 T€	6.727 T€
- Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.504 T€	6.038 T€
- Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.355 T€	3.008 T€
- Unterhaltung des beweglichen Vermögens	567 T€	537 T€
- Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	319 T€	320 T€
- Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	272 T€	251 T€
- Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	15.883 T€	16.227 T€
Bilanzielle Abschreibungen	9.869 T€	9.371 T€
- Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	9.743 T€	9.272 T€
- Abschreibungen auf Finanzanlagen	0 T€	72 T€
- Abschreibungen auf Umlaufvermögen	126 T€	27 T€

Transferaufwendungen	145.794 T€	140.936 T€
- Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	44.543 T€	41.233 T€
- Sozialtransferaufwendungen	47.830 T€	43.721 T€
- Allgemeine Umlagen	53.421 T€	55.983 T€
Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.955 T€	46.795 T€
- Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	453 T€	522 T€
- Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.764 T€	1.864 T€
- Geschäftsaufwendungen	1.419 T€	1.492 T€
- Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	3.273 T€	1.967 T€
- Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	35.318 T€	37.908 T€
- Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen	256 T€	1.152 T€
- Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.472 T€	1.891 T€
Summe ordentliche Aufwendungen	280.539 T€	274.422 T€

3. Berichtigungen von Wertansätzen nach Feststellung der Eröffnungsbilanz.

Nach § 57 GemHVO soll eine Berichtigung von Wertansätzen der Eröffnungsbilanz erfolgen, wenn sich bei der Aufstellung späterer Jahresabschlüsse ergibt, dass in der Eröffnungsbilanz die Vermögensgegenstände oder Sonderposten oder Schulden mit einem zu niedrigen Wert, mit einem zu hohen Wert, zu Unrecht oder zu Unrecht nicht angesetzt worden sind. Ist eine Veränderung vorzunehmen, so ist eine sich daraus ergebende Wertänderung ergebnisneutral mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Wertberichtigungen oder Wertnachholungen sind im Anhang der Bilanz zum aufzustellenden Jahresabschluss gesondert anzugeben.

Gegenüber der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 ergeben sich folgende Korrekturen:

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz gem. § 57 GemHVO	Soll	Haben
Korrektur EB: Forderungen n.§ 107b BeamtenversG gegen die abgebende Behörde auf Grund der Nachmeldung durch die WVK		129.579,00
Korrektur EB: Nachaktivierung Stützmauer		162.500,00
Korrektur EB: Sonderposten auf die o.g. Stützmauer	131.625,00	
EB-Korrektur: Übernahme des Beteiligungswerts des ZV Personennahverkehr mit Erinnerungswert analog Kreis Olpe		1,00
Korrektur EB: Unbebautes Grundstück Am Stadtwald, Ausweis unter Vorräte, da das Grundstück vermarktet wird		258.550,00
Korrektur EB: Pensions- und Beihilferückstellungen für die Beamten und die Leistungsempfänger, die beim Kreisklinikum tätig sind oder waren.	5.822.718,00	
Summen	5.954.343,00	550.630,00
Saldo / Korrekturbetrag gem. § 57 GemHVO		<u>5.403.713,00</u>

Die Allgemeine Rücklage wird daher durch Eröffnungsbilanzkorrekturen um 5.403.713,00 Euro gemindert.

III. Erläuterungen zu Haftungsverhältnissen, Bestellungen von Sicherheiten und sonstigen finanziellen Verpflichtungen

1. Es bestehen finanzielle Verpflichtungen aus Wartungsverträgen. Allein im Bereich der Gebäudewirtschaft entstanden 2011 im Zusammenhang mit Wartungsverträgen Aufwendungen in Höhe von ca. 354 T€, davon ca. 234 T€ für das Kreishaus. Des Weiteren bestehen Verpflichtungen aus Mietverträgen.
2. Der Kreis Siegen-Wittgenstein hat sich vertraglich verpflichtet, anteilige Jahresfehlbeträge der Philharmonie Südwestfalen zu übernehmen.
3. Finanzielle Verpflichtungen bestehen ferner aus Mitgliedschaften in den Zweckverbänden Kommunale Datenzentrale Westfalen-Süd, Verkehrsflughafen Siegerland, Naturpark Rothaargebirge, Personennahverkehr Westfalen-Süd (ZWS) Südwestfälisches Studieninstitut sowie aus Mitgliedschaften in den Vereinen Biologische Station Siegen-Wittgenstein und Touristikverband Siegerland-Wittgenstein e.V.
4. Die Kommunale Datenzentrale-Westfalen Süd (KDZ) beschafft Soft- und Hardware (z.B. auch die VoIP-Telefonanlage) für ihre Verbandsmitglieder über Leasingverträge. Die Leasingzahlungen werden mit den Verbandsmitgliedern über die KDZ-Umlage abgerechnet.

Als Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB wurden Bürgschaften für die Betriebs- u. Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH, die Aktionsgemeinschaft zur Förderung psychisch Behinderter e.V., der Arbeiterwohlfahrt, der Kreiswohnungsbau- und Siedlungsgesellschaft mbH, der KM:SI GmbH, Kompetenzregion Mittelstand Siegen-Wittgenstein sowie für das Kreiskrankenhaus übernommen.

5. Zum 31.12.2011 bestanden Verpflichtungen aus folgenden Leasingverträgen:

Vertrags-Nr.	Vertragspartner	Leasingobjekt
662830	Audi AG	Audi A8, SI-LR 895
303118	BMW Financial Services	BMW 318D SI-LR 1077
929215	BMW Financial Services	BMW 520D SI-RA 150
5233295	Volkswagen Leasing	VW Caddy 1.9 TDI, SI-LR 98
2385969	ALD Leasing Finanz GmbH	Ford Ranger, SI-NN 25

IV. Rückstellungen

1. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen sind Rückstellungen nach § 36 Abs. 3 GemHVO anzusetzen, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss. Einen konkreten Umsetzungsplan gibt es bei der Kreisverwaltung Siegen-Wittgenstein derzeit nicht.

2. Sonstige Rückstellungen

Im Einzelnen wurden unter der Bilanzposition Sonstige Rückstellungen folgende Positionen berücksichtigt:

Altersteilzeit tariflich Beschäftigte	1.237.289,77
Altersteilzeit Beamte	153.335,03
Überstunden, Urlaub	3.330.305,30
Prozesskosten	199.395,11
Verkauf Villa Klingspor	50.000,00
Rückzahlung Nebeneinkünfte Landrat 2004 - 2011	123.900,00
Erstattungen für Verdienstauffälle Mandatsträger	1.700,00
Sickerwasserwasser 2009 Deponie Schameder	12.000,00
Leistungsentgelte 2010 tariflich Beschäftigte	286.710,00
Rückzahlung ÖPNV-Pauschale	4.000,00
Rückstellungen Regionalagentur wg. Rückzahlung von Landesmitteln	35.000,00
Einheitslasten Deutsche Einheit	367.000,00
Beteiligung des Kreises an den Versorgungslasten KDZ gem. § 107 BeamVG	2.943.352,00
Kostenerstattungen Leitstelle, Auseinandersetzung mit der Stadt Siegen	197.271,00
Abrechnung Honorargebühren Industriemeisterlehrgänge	1.691,60
Abrechnung des Projekts Fernerkundungen	11.999,26
Abwasserabgabe 2010, Deponie Schameder, Gde. Erndtebrück	10.000,00
Studie Entsorgungssicherheit	23.000,00
Lizenzgebühren doppik al dente (Software für den Gesamtabschluss)	7.794,50
Steuerrückstellungen für den BgA Verpachtung KKH Wittgenstein	885.016,00
Ansprüche der Gde. Burbach n.§107BeamtenversorgungsG	9.360,00
Ansprüche der GPA n.§107BeamtenversorgungsG	88.914,00
Sickerwasserwasser 2011 Deponie Würgendorf	4.000,00
Abwasserabgabe 2011 Rekultivierung Deponie Schameder, Direkteinleiter Eder	9.000,00
Abwasserabgabe 2011 Rekultivierung Deponie Schameder, Indirekteinleiter Eder	8.000,00
Betriebskosten 2011 Deponie Schameder	20.000,00
Sonderprogramm Winterschäden Kreisstraßen	350.000,00
Jahresabrechnung der AWO-Schule in Netphen steht noch aus	130.000,00
Rückzahlungsverpflichtung von Bundesmittel für Schulsozialarbeit im Rahmen des BTP	944.000,00
Ausstehende Abrechnung mit der Stadt Siegen im Bereich BTP (Mittagsverpflegung)	81.000,00
Klage der Stadt Siegen zur Jahresabrechnung Jobcenter wg. höherer Versorgungskostenpauschale	200.000,00
Wartung Kreishaus 2011, ausstehende Rechnung	52.000,00
BK WuV, Sanierung Duschen	10.000,00
Löschwasserversorgung	4.200,00
Sanierung Lüftungsanlage	26.000,00

Strom- und Gasvergabe, Ausstehende Rechnung	8.800,00
Rückstellung für die Erstattung von Schülerfahrtkosten	62.000,00
Rückstellungen Jugendamt für 2009	158.778,41
Rückstellungen Jugendamt für 2010, Leistung 006 001 002 001	134.814,89
Rückstellungen Jugendamt für 2010, Leistung 006 001 004 001	202.985,88
Rückstellungen Jugendamt für 2011, Leistung 006 001 002 001	250.000,00
Rückstellungen Jugendamt für 2011, Leistung 006 001 004 001	1.482.900,00
Sonstige Rückstellungen gesamt	14.117.512,75

Anlagenspiegel 2011 Anlagevermögen Kreis Siegen-Wittgenstein	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahrs
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
		+	-	+ / -	-	+	-		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	471.245,27	56.782,29		25.233,95	87.143,17		258.353,91	300.034,53	294.907,60
2. Sachanlagen	241.434.082,64	4.571.112,76	944.596,68	-25.233,95	9.653.707,93		33.301.614,99	217.208.201,07	211.920.173,80
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.902.194,76	178,25	86.889,49	-620,00				1.902.194,76	1.814.863,52
2.1.1 Grünflächen	683.283,02		11.460,21					683.283,02	671.822,81
2.1.2 Ackerland	78.414,57							78.414,57	78.414,57
2.1.3 Wald, Forsten	357.006,30		198,40					357.006,30	356.807,90
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	783.490,87	178,25	75.230,88	-620,00				783.490,87	707.818,24
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	105.330.640,85	181.363,38			2.847.737,53		10.979.159,62	97.199.218,76	94.532.844,61
2.2.1 Kindertageseinrichtungen									
2.2.2 Schulen	53.174.372,67			-41.885,68	1.622.243,40		6.488.863,14	48.304.530,95	46.643.623,85
2.2.3 Wohnbauten	268.380,23				5.367,61		21.470,44	252.277,40	246.909,79
2.2.4 Sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	51.887.887,95	181.363,38		41.885,68	1.220.126,52		4.468.826,04	48.642.410,41	47.642.310,97
2.3 Infrastrukturvermögen	111.172.347,64	1.674.712,82	46.670,19	669.561,71	4.632.394,79		16.153.967,29	99.622.058,31	97.315.984,69
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	7.285.686,79	1.131,83	3.358,64	620,00				7.285.686,79	7.284.079,98
2.3.2 Brücken und Tunnel	25.750.289,49	151.500,00	8.884,45		515.781,42		1.896.179,47	24.368.164,01	23.996.725,57
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen									
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	228.556,97	48.255,35			18.039,30		62.140,72	184.455,55	214.671,60
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	67.622.242,59	468.898,39	34.427,10	668.941,71	3.207.290,36		12.721.619,65	58.080.923,90	56.004.035,94
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	10.285.571,80	1.004.927,25			891.283,71		1.474.027,45	9.702.828,06	9.816.471,60
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	12.005.687,38	4.608,19			570.364,46		2.272.609,67	10.303.442,17	9.737.685,90
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.741,00	2.087,82			635,06		1.201,23	5.174,83	6.627,59
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.168.387,65	792.452,94	94.696,81		526.863,36		1.778.783,44	2.883.175,81	3.087.360,34
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.929.280,86	772.946,37	529.916,17	633.193,74	1.075.712,73		2.115.893,74	4.373.133,93	4.689.611,06
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	919.802,50	1.142.762,99		-1.327.369,40				919.802,50	735.196,09
3. Finanzanlagen	441.154.981,98	1.898.702,08	96.742,14					441.154.981,98	442.956.941,92
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	325.650.674,24	1,00						325.650.674,24	325.650.675,24
3.2 Beteiligungen	4.308.159,09	4.232,05	7.060,26					4.308.159,09	4.305.330,88
3.3 Sondervermögen									
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	92.619.106,61	1.000.108,23						92.619.106,61	93.619.214,84
3.5 Ausleihungen	18.577.042,04	894.360,80	89.681,88					18.577.042,04	19.381.720,96
3.5.1 an verbundene Unternehmen	14.789.001,87							14.789.001,87	14.789.001,87
3.5.2 an Beteiligungen									
3.5.3 an Sondervermögen									
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	3.788.040,17	894.360,80	89.681,88					3.788.040,17	4.592.719,09

VI. Forderungsspiegel für die Schlussbilanz zum 31.12.2011

Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	4.385.666,95	4.362.252,95	22.713,34	700,66	3.411.635,53
1.1 Gebühren	736.570,92	735.889,99	680,93		625.733,26
1.2 Beiträge					
1.3 Steuern					181,45
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	724.613,74	724.588,74	25,00		731.887,82
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.924.482,29	2.901.774,22	22.007,41	700,66	2.053.833,00
2. Privatrechtliche Forderungen	1.606.062,11	1.578.853,63	11.143,32	16.065,16	1.701.806,51
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.546.131,53	1.518.923,05	11.143,32	16.065,16	1.598.781,52
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	59.930,58	59.930,58			103.024,99
2.3 gegen verbundene Unternehmen					
2.4 gegen Beteiligungen					
2.5 gegen Sondervermögen					
Summe aller Forderungen	5.991.729,06	5.941.106,58	33.856,66	16.765,82	5.113.442,04

VII. Verbindlichkeitspiegel für die Schlussbilanz zum 31.12.2011

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	17.875.423,29	329.885,52	11.964.121,16	5.581.416,61	18.764.156,93
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen	31.754,78		31.754,78		42.339,70
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt	17.843.668,51	329.885,52	11.932.366,38	5.581.416,61	18.721.817,23
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	17.843.668,51	329.885,52	11.932.366,38	5.581.416,61	18.721.817,23
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt					
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.722.175,02	2.722.175,02			2.898.708,52
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.435.076,15	1.435.076,15			1.077.859,47
7. Erhaltene Anzahlungen	3.309.091,79	3.309.091,79			2.991.274,62
8. Sonstige Verbindlichkeiten	3.929.348,31	3.929.348,31			5.060.672,69
9. Summe aller Verbindlichkeiten	29.271.114,56	11.725.576,79	11.964.121,16	5.581.416,61	30.792.672,23
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten Bürgschaften	16.814.656				19.289.646

Lagebericht

1. Rahmenbedingungen

Der Kreis Siegen-Wittgenstein hat zum 1. Januar 2008 seine Haushaltswirtschaft auf die Regelungen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) umgestellt. Demzufolge ist zum 1. Januar 2008 eine Eröffnungsbilanz gem. § 92 Abs. 1 GO NRW aufgestellt worden. Zur Aufstellung der Eröffnungsbilanz wurden das gesamte Vermögen und die gesamten Schulden des Kreises Siegen-Wittgenstein erfasst. Inzwischen wurde die testierte Eröffnungsbilanz auch von der Gemeindeprüfungsanstalt (GPA NRW) geprüft. Die im Rahmen dieser Prüfung getroffenen Feststellungen der GPA NRW wurden mit der Jahresrechnung 2010 umgesetzt.

2. Vorbemerkungen

Der Jahresabschluss 2010 wurde gem. § 93 Abs. 3 GO NRW aufgestellt und dem Kreistag zugeleitet. Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 16.12.2011 gemäß § 95 Absatz 1 und § 96 Abs. 1 GO NRW in Verbindung mit § 53 KrO NRW beschlossen, die Jahresrechnung und den Lagebericht für das Haushaltsjahr 2010 festzustellen und dem Landrat für die Haushaltsführung Entlastung zu erteilen.

3. Erläuterung der Ertrags-, Aufwands-, Finanz- und Vermögenslage sowie der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Gemeinden (GV) sowie der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) ist für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ein NKF-Kennzahlenset erarbeitet worden (RdErl. d. Innenministeriums v. 1.10.2008, 34 – 48.04.05/01 - 2323/08).

Die Haushaltsanalyse umfasst folgende Bereiche:

1. Ertrags- und Aufwandslage
2. Finanzlage
3. Vermögenslage
4. Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

3.1 Ertrags- und Aufwandslage

	Plan	Ist	Abweichung
ordentliche Erträge	272.342.146,00 €	273.887.260,93 €	1.545.114,93 €
Finanzerträge	6.765.870,00 €	6.261.142,71 €	-504.727,29 €
ordentliche Aufwendungen	286.380.039,00 €	280.539.082,37 €	-5.840.956,63 €
Zinsen u. sonst. Finanzaufw.	965.362,00 €	1.068.592,28 €	103.230,28 €
Jahresergebnis	-8.237.385,00 €	-1.459.271,01 €	6.778.113,99 €

In den einzelnen Produktbereichen sind in den Teilergebnisrechnungen unter Einbeziehung der Internen Leistungsbeziehungen folgende Ergebnisse erzielt worden:

	Produktbereich	Plan	Ist	Abweichung
001	Innere Verwaltung	-6.081.739,00 €	-5.674.295,66 €	407.443,34 €
002	Sicherheit und Ordnung	-1.093.018,00 €	113.811,22 €	1.206.829,22 €
003	Schulträgeraufgaben	-14.944.667,00 €	-14.494.673,92 €	449.993,08 €
004	Kultur und Wissenschaft	-2.736.201,00 €	-2.588.726,92 €	147.474,08 €
005	Soziale Leistungen	-61.748.680,00 €	-58.941.600,98 €	2.338.687,36 €
006	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-36.974.382,00 €	-34.881.104,97 €	2.093.277,03 €
007	Gesundheitsdienste	-3.824.711,00 €	-3.785.135,79 €	39.575,21 €
008	Sportförderung	-720.793,00 €	-639.221,19 €	81.571,81 €
009	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	-4.316.734,00 €	-3.613.330,05 €	703.403,95 €
010	Bauen und Wohnen	-956.662,00 €	-997.012,42 €	-40.350,42 €
011	Ver- und Entsorgung	584.612,00 €	423.856,54 €	-160.755,46 €
012	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-4.589.827,00 €	-4.667.572,42 €	-77.745,42 €
013	Natur- und Landschaftspflege	-2.149.159,00 €	-2.219.455,18 €	-70.296,18 €
014	Umweltschutz	-158.792,00 €	-248.604,79 €	-89.812,79 €
015	Wirtschaft und Tourismus	-1.149.673,00 €	-1.087.263,69 €	62.409,31 €
016	Allgemeine Finanzwirtschaft	132.640.769,00 €	132.333.388,40 €	-307.380,60 €
017	Stiftungen	-17.728,00 €	-23.937,53 €	-6.209,53 €

Aus der vorstehenden Übersicht ist ersichtlich, dass die wesentlichen Ergebnisverbesserungen in den Produktbereichen 002, 005, 006 und 009 eingetreten sind.

Im Produktbereich 002 findet sich die Ergebnisverbesserung im Wesentlichen in dem Produkt 002 001 004 (Straßenverkehr) und hier bei den Erträgen aus Verwaltungsgebühren und den Bußgeldern. Diese Erträge lassen sich bei der Haushaltsplanung nur schwer abschätzen, da z. B. die Verkehrsüberwachung auch witterungsabhängig ist.

Im Produktbereich 005 ist die Ergebnisverbesserung im Wesentlichen darauf zurück zu führen, dass die Leistungen des Bildungs- und Teilhabepaketes im ersten Jahr nicht in dem Umfang in Anspruch genommen wurden, der bei der Haushaltsplanung erwartet wurde. Darüber hinaus gab es erhebliche Ergebnisverbesserungen im Produkt 005 001 002 (Grundsicherung für Arbeitssuchende – SGB II – und Maßnahmen für den regionalen Arbeitsmarkt), die aus der positiven Entwicklung am Arbeitsmarkt im Jahr 2011 resultieren.

Im Produktbereich 006 ist die Ergebnisverbesserung im Wesentlichen im Produkt 006 001 002 (Kinder in Tagesbetreuung) eingetreten. Die Aufwendungen für Kinder in Tagespflege lagen um rd. 700.000 € niedriger als geplant, da die Entwicklung des Bedarfs an Tagespflege nicht wie erwartet eingetreten ist. Vom Land NRW wurden zusätzlich 600.000 € als Belastungsausgleich für Elternbeitragsbefreiung und 500.000 € U3-Kindpauschalen ab August 2011 gezahlt.

Im Produktbereich 009 finden sich Ergebnisverbesserungen im Wesentlichen in dem Produkt 009 002 001 (Vermessung, Erhebung und Führung von Geobasisdaten). Betroffen sind die deutlich gesunkenen Personalaufwendungen sowie damit zusammen hängend geringere Aufwendungen für interne Leistungsverrechnungen

Bewertung der Ertrags- und Aufwandslage

Kennzahl		2011	2010
Allgemeine Umlagenquote			
<u>Allgemeine Umlagen x 100</u> Ord. Erträge	(162.686.871 € x 100) / 273.887.261 €	59,40%	64,73%
Die Kennzahl gibt an, zu welchem Teil sich der Kreis „selbst“ finanzieren kann, wobei der untergeordnete Aspekt der zzt. noch vom Kreis erhobenen Jagdsteuer außer Acht bleibt. Aus dieser Kennzahl wird ersichtlich, dass sich der Kreis zu einem überwiegenden Teil über die Kreisumlage finanziert.			
Zuwendungsquote			
<u>Erträge aus Zuwendungen x 100</u> Ord. Erträge	(49.890.655 € x 100) / 273.887.261 €	18,22%	17,83%
Die Kennzahl gibt einen Hinweis darauf, inwieweit der Kreis von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.			

Personalintensität			
<u>Personalaufwendungen x 100</u> Ord. Aufwendungen	(41.731.384 € x 100) / 280.539.082 €	14,88%	14,15%
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.			
Sach- und Dienstleistungsintensität			
<u>Aufw. f. Sach- u. Dienstl. x 100</u> Ord. Aufwendungen	(33.947.098 € x 100) / 280.539.082 €	12,10%	12,06%
Die Kennzahl lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich der Kreis für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.			
Transferaufwandsquote			
<u>Transferaufwendungen x 100</u> Ord. Aufwendungen	(145.794.037 € x 100) / 280.539.082 €	51,97%	51,36%
Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Hierdurch wird deutlich, dass ein überwiegender Teil der ordentlichen Aufwendungen des Kreises Siegen-Wittgenstein aus Transferaufwendungen besteht.			

3.2 Finanzlage

	fortgesch. Ansatz	Ist	Abweichung
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	268.287.773,00 €	264.092.408,21 €	-4.195.364,79 €
Einzahlungen aus Investitions- u. Finanzierungstätigkeit	7.726.050,00 €	6.468.142,75 €	-1.257.907,25 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	279.591.499,31 €	261.752.745,50 €	-17.838.753,81 €
Auszahlungen aus Investitions- u. Finanzierungstätigkeit	10.877.120,89 €	7.835.229,92 €	-3.041.890,97 €
	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
Liquide Mittel	36.023.627,94 €	35.051.052,40 €	972.575,54 €

In den einzelnen Produktbereichen sind in den Teilfinanzrechnungen folgende Ergebnisse erzielt worden:

Produktbereich		Plan	Ist	Abweichung
001	Innere Verwaltung	-21.099.766,80 €	-20.084.060,72 €	1.015.706,08 €
002	Sicherheit und Ordnung	266.081,43 €	2.070.315,36 €	1.804.233,93 €
003	Schulträgeraufgaben	-7.022.806,91 €	-6.129.233,86 €	893.573,05 €
004	Kultur und Wissenschaft	-2.329.544,90 €	-2.002.815,11 €	326.729,79 €
005	Soziale Leistungen	-61.133.394,11 €	-56.918.670,81 €	4.214.723,30 €
006	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-37.584.048,97 €	-33.759.286,77 €	3.824.762,20 €
007	Gesundheitsdienste	-3.418.620,20 €	-3.180.978,57 €	237.641,63 €
008	Sportförderung	-298.380,00 €	-205.892,91 €	92.487,09 €
009	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	-3.205.370,00 €	-2.551.539,88 €	653.830,12 €
010	Bauen und Wohnen	-552.895,00 €	-401.378,50 €	151.516,50 €
011	Ver- und Entsorgung	-2.817.485,20 €	-796.636,99 €	2.020.848,21 €
012	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-7.646.015,08 €	-4.006.659,45 €	3.639.355,63 €
013	Natur- und Landschaftspflege	-1.995.868,46 €	-1.750.394,26 €	245.474,20 €
014	Umweltschutz	-105.915,00 €	-214.019,87 €	-108.104,87 €
015	Wirtschaft und Tourismus	-932.620,00 €	-1.167.446,63 €	-234.826,63 €
016	Allgemeine Finanzwirtschaft	135.436.942,00 €	132.086.624,07 €	-3.350.317,93 €
017	Stiftungen	-15.090,00 €	-15.349,56 €	-259,56 €

Bewertung der Finanzlage

Kennzahl		2011	2010
Anlagendeckungsgrad 2			
(Sopo Zuwend./ Beiträge + <u>Langfr. FK + EK</u>) x 100 Anlagevermögen	(656.219.509 € x 100) / 655.172.023 €	100,16%	100,12%
Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad 2“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt.			
Effektivverschuldung			
Gesamtes Fremdkapital ./. Liquide Mittel ./. kurzfristige Forderungen	227.074.031 €./. 36.023.628 € ./. 5.941.107 €	185.109.296 €	177.469.651 €

Die „Effektivverschuldung“ stellt eine Rechengröße dar, die für die Berechnung des „Dynamischen Verschuldungsgrades“ benötigt wird. Die Steigerung von 2010 nach 2011 ist im Wesentlichen auf einen Anstieg der Pensionsrückstellungen zurück zu führen.

Dynamischer Verschuldungsgrad

<u>Effektivverschuldung</u> Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (FP/FR)	(185.109.296 € / 2.339.663 €	79,12	-
---	---------------------------------	-------	---

Mit der Kennzahl Dynamischer Verschuldungsgrad lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit des Kreises beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus dem Finanzplan eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Kommune 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.

Liquidität 2. Grades

<u>Liquide Mittel + Kurzfr. Ford. x 100</u> Kurzfr. Verbindlichkeiten	(41.964.735 € x 100) / 11.725.577 €	357,89%	333,59%
--	--	---------	---------

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Kurzfr. Verbindlichkeiten Bilanzsumme	(11.725.577 € x 100) / 707.666.745 €	1,66%	1,70%
--	---	-------	-------

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe dieser Kennzahl beurteilt werden. Beim Kreis Siegen-Wittgenstein liegt nur eine geringe Belastung der Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital vor.

Zinslastquote

Finanzaufwendungen x 100 Ord. Aufwendungen	(1.068.592 € x 100) / 280.539.082 €	0,38%	0,32%
---	--	-------	-------

Die Kennzahl zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht. Die Belastung des Kreises Siegen-Wittgenstein aus Zinsen und ähnlichen Aufwendungen ist im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen eher gering.

3.3 Vermögenslage

Die Vermögensstruktur des Kreises Siegen-Wittgenstein stellte sich in der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2008 wie folgt dar:

Bilanzposition	Wert	Anteil am Gesamtvermögen
Immaterielle Vermögensgegenstände	134.679 €	0,01%
Unbebaute Grundstücke	2.090.500 €	0,30%
Bebaute Grundstücke	70.415.799 €	9,99%
Infrastrukturvermögen	98.109.814 €	13,91%
Sonstige Sachanlagen	19.354.109 €	2,75%
Finanzanlagen	471.332.418 €	66,87%
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.089.571 €	1,15%
Liquide Mittel	22.258.100 €	3,16%
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	13.116.210 €	1,86%
Bilanzsumme	704.901.200 €	100,00%

Nachdem nunmehr die Haushaltsjahre 2008 bis 2011 unter NKF-Bedingungen bewirtschaftet wurden, stellt sich die Vermögensstruktur des Kreises Siegen-Wittgenstein in der Schlussbilanz zum 31. Dezember 2011 wie folgt dar:

Bilanzposition	Wert	Anteil am Gesamtvermögen
Immaterielle Vermögensgegenstände	294.908 €	0,04%
Unbebaute Grundstücke	1.814.864 €	0,26%
Bebaute Grundstücke	94.532.845 €	13,36%
Infrastrukturvermögen	97.315.985 €	13,75%
Sonstige Sachanlagen	18.256.481 €	2,58%
Finanzanlagen	442.956.942 €	62,59%
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.250.279 €	0,88%
Liquide Mittel	36.023.628 €	5,09%
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	10.220.815 €	1,44%
Bilanzsumme	707.666.745 €	100,00%

Bewertung der Vermögenslage

Kennzahl		2011	2010
Infrastrukturquote			
Infrastrukturvermögen x 100 Bilanzsumme	$(97.315.985 \text{ €} \times 100) / 707.666.745 \text{ €}$	13,75%	14,05%
Bei der Infrastrukturquote wird prozentual das Verhältnis des Infrastrukturvermögens zum Gesamtvermögen ermittelt. Die Infrastrukturquote ist beim Kreis Siegen-Wittgenstein relativ gering, was im Wesentlichen auf den hohen Anteil der Finanzanlagen am Gesamtvermögen zurück zu führen ist.			
Abschreibungsintensität			
Bil. Abschreibungen auf AV x 100 / Ord. Aufwendungen	$(9.740.851 \text{ €} \times 100) / 280.539.082 \text{ €}$	3,47%	3,36%
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang der Kreis durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.			
Drittfinanzierungsquote			
Erträge aus d. Aufl. v. Sopo x 100 / Bil. Abschreibungen auf AV	$(6.108.564 \text{ €} \times 100) / 9.740.851 \text{ €}$	62,71%	55,25%
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.			
Investitionsquote			
Bruttoinvestitionen x 100 / Abgänge des AV + Abschreibungen AV	$(6.526.597 \text{ €} \times 100) / 10.595.766 \text{ €}$	61,60%	146,14%
Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.			
Anlagenintensität			
Anlagevermögen x 100 / Gesamtvermögen	$(655.172.023 \text{ €} \times 100) / 707.666.745 \text{ €}$	92,58%	92,88%
Bei dieser Kennzahl wird prozentual das Verhältnis des Anlagevermögens zum Gesamtvermögen ermittelt. Grundsätzlich bedeutet eine hohe Anlagenintensität hohe Fixkosten und hohe Abschreibungen. Da beim Kreis Siegen-Wittgenstein allerdings die Finanzanlagen einen hohen Anteil am Anlagevermögen ausmachen, relativiert sich die Höhe der Fixkosten und der Abschreibungen. Es darf aber nicht verkannt werden, dass z.B. aufgrund von längerfristigen			

Kursverlusten bei den von der BBG gehaltenen Aktienpaketen bei den Finanzanlagen (hier: Beteiligungen) Abschreibungserfordernisse in nicht unerheblicher Höhe eintreten können.

3.4 Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

	31.12.2011	31.12.2010
Schuldenstand aus Verbindlichkeiten lt. Verbindlichkeitspiegel	29.271.114,56 €	30.792.672,23 €
Eigenkapital	361.498.930,50 €	368.346.914,51 €
Ausgleichsrücklage gem. § 75 Abs. 3 GO NRW	46.238.378,69 €	50.445.722,26 €

Bewertung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

Kennzahl		2011	2010
Aufwandsdeckungsgrad			
Ord. Erträge x 100 Ord. Aufwendungen	(273.887.261 € x 100) / 280.539.082 €	97,63%	96,05%
Die Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ord. Aufwendungen durch die ord. Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.			
Eigenkapitalquote 1			
Eigenkapital x 100 Bilanzsumme	(361.498.931 € x 100) / 707.666.745 €	51,08%	51,94%
Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Eine Eigenkapitalquote von mehr als 50 % bedeutet eine ausreichende Eigenkapitalausstattung.			
Eigenkapitalquote 2			
(EK + Sopo Zuwend./Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	(474.821.443 € x 100) / 707.666.745 €	67,10%	68,41%
Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 2“ misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.			
Fehlbetragsquote			
Negatives Jahresergebnis x (-100) / Ausgleichsrückl. + Allg. Rücklage	(-1.459.271 € x -100) / 358.956.437 €	0,41%	1,14%
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.			

4. Darstellung der Personalsituation

	Plan	Ist	Abweichung
Personalaufwendungen	39.504.982,00 €	41.731.383,75 €	2.226.401,75 €
Versorgungsaufwendungen	5.393.955,00 €	5.242.923,57 €	-151.031,43 €
Gesamt	44.898.937,00 €	46.974.307,32 €	2.075.370,32 €

Der Stellenplan für das Haushaltsjahr 2011 wies folgende Stellen aus (ohne ARGE):

	Zahl der Stellen 2011	Tatsächlich besetzt am 30.06.2011
Beamte	162,5 Stellen	159,0 Stellen
tariflich Beschäftigte	530,0 Stellen	506,5 Stellen
Nachwuchskräfte/ informatorisch Beschäftigte	66,0 Stellen	46,0 Stellen
Gesamt	758,5 Stellen	711,5 Stellen

5. Angaben nach § 95 Abs. 2 GO NRW

siehe Anhang zum Lagebericht.

6. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres sind nicht festgestellt worden.

7. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Kreises

- Die Kosten der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II beanspruchen zu ihrer Finanzierung weiterhin einen großen Teil der Erträge aus der Allgemeinen Kreisumlage. Folglich werden auch die künftigen Kreisfinanzen maßgeblich von der Entwicklung dieser Kosten sowie der Bundesbeteiligung geprägt sein.
- Um die Versorgungslasten abzufangen, ist im Jahr 2007 ein Pensionsfonds eingerichtet worden. Hieraus ergeben sich erhebliche jährliche Entlastungseffekte.
- Die Finanzbelastung auf Kreisebene ist wegen der in letzter Zeit hier angesiedelten Aufgaben im Sozialbereich dramatisch angestiegen, während

- die verteilbare Finanzausgleichsmasse im Hinblick auf die Haushaltsvolumina einen stetig geringeren Deckungsbeitrag leistet.
- d) Ein weiteres Risiko liegt in der vom Land beschlossenen Abschaffung der Jagdsteuer, also der einzigen den Kreisen noch verbliebenen Steuereinnahme. Die Jagdsteuer wird in drei Stufen ab dem Haushaltsjahr 2010 abgeschmolzen und ab dem Haushaltsjahr 2013 völlig abgeschafft. Da keine Kompensation vorgesehen ist, schlägt dies in vollem Umfang auf die Kreisumlage durch.
 - e) Besondere Sorge bereitet die Landschaftsumlage, die zu über 90 % durch Sozialleistungen geprägt ist.
 - f) Die Kosten der Erziehungshilfen steigen an, die Zahl der Familien mit Beratungs- und Betreuungsbedarf wird infolge der gesellschaftlichen Veränderungen weiter zunehmen.
 - g) So notwendig Einsparerfolge aus eigener Kraft auch sind, sie reichen leider nicht aus, um die überdimensionale defizitäre Struktur des Kreishaushaltes zu beheben. Hierzu ist es unbedingt erforderlich, die Kommunen insbesondere bei den kostenträchtigen Sozialleistungen zu entlasten.

Anhang zum Lagebericht gem. § 95 Abs. 2 Gemeindeordnung

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 (1) S.3 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen des Kreises in ö.r. oder p.r. Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Abel, Roland	Rentner	Aufsichtsratsmitglied Kreisbahn Siegen-Wittgenstein GmbH	Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH, stellv. Mitglied Zweckverbandsversammlung Zweckverband Personennahverkehr Westfalen-Süd	Vorsitzender der Veranstaltergemeinschaft Radio Siegen
Althaus, Jürgen	Pensionär		Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH	
Bade, Karl-Ludwig	Dipl. Volkswirt			
Becker, Heiko	Student			
Bernshausen, Elfrun	Verwaltungsangestellte			
Bertelmann, Hans Günter	Dipl. Verwaltungswirt	Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse Siegen, Aufsichtsratsmitglied Siegener Versorgungsbetriebe GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung der Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH, Mitglied der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft der Stadt Siegen (KEG)
Böhmer, Markus	Finanzbeamter			
Brandemann, Bernd	Dipl. Ingenieur			
Braukmann, Wolfgang	Dipl. Forst Ing.			Vorstandsmitglied Waldgenossenschaft
Breuer, Paul	Landrat des Kreises Siegen-Wittgenstein	Rhenag Rheinische Energie-Aktiengesellschaft, RWWE (RWE Weser-Ems GmbH), Verband der kommunalen RWE Aktionäre RWE Energie-Aktiengesellschaft, KSG Kreiswohnungsbau- und Siedlungsgesellschaft mbH Siegen, Betriebs- u. Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen - Wittgenstein mbH, Regionalbeirat bei der Bezirksregierung Arnsberg, Siegerlandflughafen GmbH, Kreisbahn Siegen-Wittgenstein GmbH, KM:SI GmbH, Kreisklinikum Siegen GmbH, Südwestfälisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung, Gesellschaft der Freunde und Förderer der Universität Siegen, Kuratorium Universität Siegen, Touristikverband Siegerland Wittgenstein, Kuratorium Stift Keppel, Philharmonie Südwestfalen, Südwestfalen AG	Zweckverband Verkehrsflughafen Siegerland, Zweckverband Personennahverkehr Westfalen-Süd, Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe	
Busch-Pfaffe, Kornelia	Hausfrau	stellvertretendes Mitglied im Sparkassenverwaltungsrat Freudenberg		
Buttler, Helmut	Rentner			

Anhang zum Lagebericht gem. § 95 Abs. 2 Gemeindeordnung

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 (1) S.3 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen des Kreises in ö.r. oder p.r. Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Capito, Jutta	Landwirtin			
Damm, Thomas	Kämmerer des Kreises Siegen-Wittgenstein		Gesellschafterversammlung Kreisklinikum Siegen GmbH, Gesellschafterversammlung KM:SI GmbH, Gesellschafterversammlung KSG, Gesellschafterversammlung kommunale Aktionärsvereinigung RWWE GmbH, Gesellschafterversammlung KSW, Gesellschafterversammlung SFH, Gesellschafterversammlung Radio Siegen BG, Gesellschafterversammlung kommunale Beteiligungsgesellschaft RWWE, Zweckverbandsversammlung Gewerbegebiet SFH	Geschäftsführer Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbHBeirat VWS GmbH
Dehmel, Bernd	System-Administrator		Mitglied der Gesellschafterversammlung der Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH, Mitglied der Gesellschafterversammlung der Kreisklinikum Siegen GmbH, stv. Mitglied Verbandsversammlung Siegerlandflughafen, Mitglied Verbandsversammlung Zweckverband KDZ Westfalen Süd	Beirat Deutsche Edelstahlwerke KarriereWerkstatt GmbH
Droege, Hermann-Josef	Dipl. Verwaltungswirt/ stv. Hauptgeschäftsführer		Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH	
Elter, Uwe	Betriebswirt HWK und selbst. Konditormeister			
Ferger, Bernd-Dieter	Dipl. Ingenieur			
Feuring, Heinz-Werner	Projektleiter	Verwaltungsrat Sparkasse Burbach	Gesellschafterversammlung der Kreisklinikum Siegen GmbH	
Flug, Stephan	Groß- und Außenhandelskaufmann			

Anhang zum Lagebericht gem. § 95 Abs. 2 Gemeindeordnung

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 (1) S.3 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen des Kreises in ö.r. oder p.r. Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Georg, Rudi	Bundesbahnersekretär a.D.	Aufsichtsrat Siegerlandflughafen GmbH	Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH, Zweckverband der Sparkasse Burbach - Neunkirchen Zweckverband Verkehrsflughafen Siegerland Zweckverband Personennahverkehr Westfalen - Süd	
Georgi, Ullrich-Eberhardt	Oberregierungsrat i.R.		Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH, Veranstaltergemeinschaft Radio Siegen	
Gräbener, Klaus	IHK Geschäftsführer		Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH	
Grebe, Heinz Georg	Eisenbahner	Aufsichtsrat Kreisbahn Siegen-Wittgenstein GmbH	Zweckverband Personennahverkehr Westfalen-Süd	
Hauschild, Uwe	Vermessungsingenieur			
Heimann, Annelore	Justizangestellte			stv. Mitglied Werksausschuss des Entsorgungsbetriebs der Stadt Siegen (ESI)
Helmkamp, Thomas	Kaufm. Angestellter	Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Burbach-Neunkirchen	Zweckverband Verkehrsflughafen Siegerland, Zweckverband Personennahverkehr Westfalen-Süd, Sparkassenzweckverband der Gemeinden Burbach und Neunkirchen	Mitglied im Beirat der VWS Verkehrsbetriebe Westfalen Süd GmbH
Henkel-Hippenstiel, Rita	Hausfrau			
Hoppe-Hoffmann, Anke	Dipl. Designerin			
Jungbluth, Karl-Heinz	Sozialarbeiter			
Kaiser, Hermann	Fahrlehrer		Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH	
Kaufmann, Helmut	Lehrer/ Rektor			
Klein, Andreas	Dipl. Ingenieur		Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH	
Kölsch, Werner	Bauingenieur	stv. Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Siegen		
Kunz, Hans Peter	Dipl. Ingenieur	Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Burbach-Neunkirchen		Geschäftsführer der Skedsoftware GmbH
Löwenberg, Horst	Dipl.-Sozialpädagoge, Geschäftsführer			

Anhang zum Lagebericht gem. § 95 Abs. 2 Gemeindeordnung

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 (1) S.3 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen des Kreises in ö.r. oder p.r. Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Menn, Meike	Dipl. Pädagogin, Sozialplanerin			
Müller, Andreas	Kaufm. Angestellter			
Müller, Guido	PR-Berater		Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH Mitglied der Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsflughafen Siegerland, Mitglied der Verbandsversammlung Zweckverband Personennahverkehr Westfalen-Süd	
Nückel, Bernd	Geschäftsführer			
Rock, Helga	Berufsbetreuerin, seit 1.3.2011 Rentnerin		Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH Gesellschafterversammlung Kreisklinikum Siegen GmbH	
Rothenpieler, Wilhelm	Elektromeister	GF der PKSGmbH, Verwaltungsrat Sparkasse Siegen, Kreditausschuss Sparkasse Siegen,	KDZ, Wasserverband, Flughafen, Kreisklinikum, Energiebeirat RWE, Gastronomiebetrieb Siegerlandhalle	
Schäfer, Waltraud	Hausfrau		stv. Mitglied Verbandsversammlung Zweckverband Personennahverkehr Westfalen-Süd, Mitglied Zweckverband Naturpark Rothaargebirge	Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Wittgenstein, Mitglied Wasserverband Oberes Lahnggebiet, Kuratorium Sozialwerk St. Georg/Schmallenberg
Schmidt, Gerold Emanuel	Dipl. Sozialpädagoge			
Scholl, Annette	Hausfrau			
Schulte, Margit	Rentnerin			
Schulte, Werner	Rentner	Siegener Versorgungsbetriebe GmbH	Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH	
Schwarz, Winfried	Rechtsanwalt/ Geschäftsführer			Geschäftsführer des Bildungszentrums Wittgenstein, Geschäftsführer der EJOT Holding GmbH u. Co. KG
Schwarz-Schumann, Helga	Gewerkschaftssekretärin, Dipl. Kauffrau		Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH	
Sintzen, Gerlinde	Justizbeamtin i. R.			Gesellschafterin der Fa. Innenausbau Lifestyle GmbH

Anhang zum Lagebericht gem. § 95 Abs. 2 Gemeindeordnung

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 (1) S.3 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen des Kreises in ö.r. oder p.r. Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Sittler, Michael	Kaufm. Angestellter	Aufsichtsrat Kreisbahn Siegen-Wittgenstein GmbH, Aufsichtsrat Siegerlandflughafen GmbH, Aufsichtsrat Telekommunikationsgesellschaft Südwestfalen mbH (ab 01.01.2012)	Gesellschafterversammlung der Kreisklinikum Siegen GmbH, Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH, Zweckverband Verkehrsflughafen Siegerland, Zweckverband Personennahverkehr Westfalen-Süd, Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe	
Sonneborn, Karl Heinrich	Nebenerwerbslandwirt / Metzger, Rentner	stellvertretendes Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Wittgenstein	Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH	Bürgersolar Grundschule Aue-Wingeshausen GBR
Stinner, Gabriele	Bankkauffrau		Gesellschafterversammlung der Kreisklinikum Siegen GmbH	
Stötzel, Klaus	Rentner			
Wagener, Hermann-Joseph	Dipl. Ingenieur			
Weskamp, Petra	Kindergartenangestellte			
Wittsieker, Heinrich Arnfred	Dipl. Pädagoge			

