

**Jahresabschluss
des
Kreises Steinfurt**

für das Haushaltsjahr 2013



Inhaltsverzeichnis

Seite

• Ergebnisrechnung 2012	
• Finanzrechnung 2012	
• Bilanz zum 31.12.2012	
• Teilergebnisrechnungen und –finanzrechnungen auf Produktbereichsebene	
- Produktbereich 01 Innere Verwaltung	1
- Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung	5
- Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben	8
- Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft	11
- Produktbereich 05 Soziale Leistungen	13
- Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	15
- Produktbereich 07 Gesundheitsdienste	17
- Produktbereich 08 Sportförderung	19
- Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	21
- Produktbereich 10 Bauen und Wohnen	23
- Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung	25
- Produktbereich 12 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV	27
- Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege	34
- Produktbereich 14 Umweltschutz	36
- Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus	38
- Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft	40
- Produktbereich 17 Stiftungen	42
• Anhang	44
- Anlage 1: Anlagenspiegel	74
- Anlage 2: Forderungsspiegel	75
- Anlage 3: Rückstellungsspiegel	76
- Anlage 4: Verbindlichkeitspiegel	77
- Anlage 5: Bürgschaftsübersicht	78
- Anlage 6: Übersicht über die Nutzungsdauern	79
- Anlage 7: Ermächtigungsübertragungen	83
• Lagebericht	85
- Anlage 1: Übersicht Landrat gem. § 95 Abs. 2 GO NRW	105
- Anlage 2: Übersicht Kreiskämmerer gem. § 95 Abs. 2 GO NRW	107
- Anlage 3: Übersicht Kreistagsmitglieder gem. § 95 Abs. 2 GO NRW	117

Jahresabschluss des Kreises Steinfurt für das Haushaltsjahr 2013

Aufgestellt

(gem. § 53 Abs. 1 KrO NRW i.V.m § 95 Abs. 3 GO NRW)

Steinfurt, den 04.03.2014



**Dr. Martin Sommer
Kämmerer**

Bestätigt

(gem. § 53 Abs. 1 KrO NRW i.V.m. § 95 Abs. 3 GO NRW)

Steinfurt, den 06.03.2014



**Thomas Kubendorff
(Landrat)**

Jahresabschluss 2013

Ergebnisrechnung							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertr.	Fortgeschr. Ansatz	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
01	Steuern und ähnliche Abgaben	6.022.271,29	5.900.000,00	0,00	5.900.000,00	5.494.584,28	405.415,72
02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	306.796.953,89	308.625.437,00	0,00	308.625.437,00	310.177.460,57	-1.552.023,57
03	+ Sonstige Transfererträge	23.302.897,71	21.656.700,00	0,00	21.656.700,00	24.521.719,97	-2.865.019,97
04	+ Öff-rechtl. Leistungsentgelte	38.676.598,45	38.712.384,00	0,00	38.712.384,00	38.390.305,45	322.078,55
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	930.452,48	904.976,00	0,00	904.976,00	1.058.984,62	-154.008,62
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	126.959.918,23	136.848.335,00	0,00	136.848.335,00	139.279.429,13	-2.431.094,13
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.635.455,08	8.402.569,00	0,00	8.402.569,00	6.061.834,04	2.340.734,96
08	+ Aktivierte Eigenleistung	457.698,20	600.000,00	0,00	600.000,00	608.569,56	-8.569,56
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	509.782.245,33	521.650.401,00	0,00	521.650.401,00	525.592.887,62	-3.942.486,62
11	- Personalaufwendungen	-54.996.519,43	-56.116.627,00	0,00	-56.116.627,00	-58.864.429,79	2.747.802,79
12	- Versorgungsaufwendungen	-3.022.504,00	-8.865.673,00	0,00	-8.865.673,00	-4.732.972,00	-4.132.701,00
13	- Aufw. Sach- und Dienstleistungen	-57.754.228,22	-62.239.536,00	0,00	-62.239.536,00	-58.750.743,75	-3.488.792,25
14	- Bilanzielle Abschreibung	-13.535.599,02	-14.113.506,00	0,00	-14.113.506,00	-14.077.470,85	-36.035,15
15	- Transferaufwendungen	-353.699.456,79	-374.575.256,00	0,00	-374.575.256,00	-371.203.919,22	-3.371.336,78
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.756.903,29	-10.510.978,00	0,00	-10.510.978,00	-21.925.569,83	11.414.591,83
17	= Ordentliche Aufwendungen	-505.765.210,75	-526.421.576,00	0,00	-526.421.576,00	-529.555.105,44	3.133.529,44
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 u. 17)	4.017.034,58	-4.771.175,00	0,00	-4.771.175,00	-3.962.217,82	-808.957,18
19	+ Finanzerträge	466.052,74	437.189,00	0,00	437.189,00	431.446,14	5.742,86
20	- Zinsen,sonst. Finanzaufwendungen	-1.812.764,53	-1.654.375,00	0,00	-1.654.375,00	-1.582.812,89	-71.562,11
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-1.346.711,79	-1.217.186,00	0,00	-1.217.186,00	-1.151.366,75	-65.819,25
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 u. 21)	2.670.322,79	-5.988.361,00	0,00	-5.988.361,00	-5.113.584,57	-874.776,43
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentl. Ergebnis (Z. 23 u. 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	2.670.322,79	-5.988.361,00	0,00	-5.988.361,00	-5.113.584,57	-874.776,43
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage							
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen			0,00	0,00	1.278.320,53	-1.278.320,53
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen			0,00	0,00	-1.095.461,55	1.095.461,55
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen			0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen			0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnungssaldo (Zeilen 27 bis 30)			0,00	0,00	182.858,98	-182.858,98

Jahresabschluss 2013

Finanzrechnung							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertr.	Fortgeschr. Ansatz	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
01	Steuern und ähnliche Abgaben	4.659.727,46	5.900.000,00	0,00	5.900.000,00	6.639.600,06	-739.600,06
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	300.857.194,86	298.797.816,00	0,00	298.797.816,00	295.514.595,81	3.283.220,19
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	23.454.453,37	21.656.700,00	0,00	21.656.700,00	23.792.437,40	-2.135.737,40
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.300.362,34	37.157.547,00	0,00	37.157.547,00	37.137.052,88	20.494,12
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	914.120,95	834.976,00	0,00	834.976,00	1.003.024,33	-168.048,33
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	129.955.360,03	136.848.335,00	0,00	136.848.335,00	138.923.261,94	-2.074.926,94
07	+ Sonstige Einzahlungen	5.993.038,87	5.702.892,00	0,00	5.702.892,00	4.557.707,15	1.145.184,85
08	+ Zinsen und Sonstige Finanzeinzahlungen	466.817,80	437.189,00	0,00	437.189,00	437.124,87	64,13
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	500.601.075,68	507.335.455,00	0,00	507.335.455,00	508.004.804,44	-669.349,44
10	- Personalauszahlungen	-50.758.690,72	-53.101.242,00	0,00	-53.101.242,00	-52.478.371,36	-622.870,64
11	- Versorgungsauszahlungen	-6.044.241,32	-6.240.000,00	0,00	-6.240.000,00	-6.765.382,66	525.382,66
12	- Ausz. für Sach- u. Dienstleistungen	-57.090.918,26	-62.049.936,00	0,00	-62.049.936,00	-64.244.752,70	2.194.816,70
13	- Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-1.699.870,87	-1.654.375,00	0,00	-1.654.375,00	-1.572.549,43	-81.825,57
14	- Transferauszahlungen	-351.182.535,10	-374.540.256,00	0,00	-374.540.256,00	-377.081.766,49	2.541.510,49
15	- Sonstige Auszahlungen	-11.631.690,46	-8.517.832,00	0,00	-8.517.832,00	-8.992.566,52	474.734,52
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-478.407.946,73	-506.103.641,00	0,00	-506.103.641,00	-511.135.389,16	5.031.748,16
17	= Saldo aus lfd. Verw.tätigkeit (09 u. 16)	22.193.128,95	1.231.814,00	0,00	1.231.814,00	-3.130.584,72	4.362.398,72
18	+ Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	8.720.465,78	10.248.887,00	0,00	10.248.887,00	9.436.480,31	812.406,69
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.016.854,28	2.197.000,00	0,00	2.197.000,00	1.115.707,82	1.081.292,18
20	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	190.209,94	1.082.000,00	0,00	1.082.000,00	8.214.577,99	-7.132.577,99
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	558,85	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.928.088,85	13.597.887,00	0,00	13.597.887,00	18.766.766,12	-5.168.879,12
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-1.665.483,71	-8.110.000,00	-1.509.444,94	-9.619.444,94	-6.858.461,32	-2.760.983,62
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-6.241.495,52	-15.581.146,00	-7.296.627,83	-22.877.773,83	-9.359.912,60	-13.517.861,23
26	- Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-4.434.790,47	-2.799.010,00	-2.511.821,39	-5.310.831,39	-3.179.885,16	-2.130.946,23
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-113.542,74	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-38.944,60	18.944,60
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	-1.137.068,91	-741.800,00	-84.000,00	-825.800,00	-912.167,04	86.367,04
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-544.069,51	-150.000,00	0,00	-150.000,00	-67.900,00	-82.100,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.136.450,86	-27.401.956,00	-11.401.894,16	-38.803.850,16	-20.417.270,72	-18.386.579,44
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-4.208.362,01	-13.804.069,00	-11.401.894,16	-25.205.963,16	-1.650.504,60	-23.555.458,56
32	= Finanzmittelübersch./-fehlbetr. (17 u. 31)	17.984.766,94	-12.572.255,00	-11.401.894,16	-23.974.149,16	-4.781.089,32	-19.193.059,84
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	2.900.000,00	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-4.774.519,54	-2.007.200,00	0,00	-2.007.200,00	-8.937.510,87	6.930.310,87
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.874.519,54	3.992.800,00	0,00	3.992.800,00	-8.937.510,87	12.930.310,87
36	= Änder. Best. eig. Finanzmittel (32 u. 35)	16.110.247,40	-8.579.455,00	-11.401.894,16	-19.981.349,16	-13.718.600,19	-6.262.748,97
37	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	41.230.570,08	57.238.097,55	0,00	57.238.097,55	57.238.097,55	0,00
38	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	-143.341,47	0,00	0,00	0,00	-783.659,22	783.659,22
39	= Liquide Mittel (= Zeilen 36 u. 37 u. 38)	57.197.476,01	48.658.642,55	-11.401.894,16	37.256.748,39	42.735.838,14	-5.479.089,75
40	+/-Schwebeposten	40.621,54	0,00	0,00	0,00	50.057,66	-50.057,66
41	= Summe liquide Mittel (= Zeile 39 und 40)	57.238.097,55	48.658.642,55	-11.401.894,16	37.256.748,39	42.785.895,80	-5.529.147,41

Jahresabschluss 2013

Bilanz zum 31.12.2013 - Aktiva -							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Vorjahr	akt. Jahr				
100000	AKTIVA						
200000	I. Anlagevermögen						
200001	1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.051.854,23	2.159.430,10				
200002	1.2 Sachanlagen						
201000	1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte						
201100	1.2.1.1 Grünflächen	19.765.982,94	19.911.724,43				
201200	1.2.1.2 Ackerland	8.814.604,20	8.022.588,51				
201300	1.2.1.3 Wald, Forsten	3.892.638,60	3.906.589,00				
201400	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	578.351,58	579.367,14				
201999	1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	33.051.577,32	32.420.269,08				
202000	1.2.2 Bebaute Grundstücke/grundstücksgleiche Rechte mit						
202100	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen						
202200	1.2.2.2 Schulen	55.071.019,14	59.698.874,78				
202300	1.2.2.3 Wohnbauten		39.475,87				
202400	1.2.2.4 Sonstige Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäude	43.325.930,34	41.743.425,90				
202999	1.2.2 Bebaute Grundstücke/grundstücksgleiche Rechte mit	98.396.949,48	101.481.776,55				
203000	1.2.3 Infrastrukturvermögen						
203100	1.2.3.1 Grund und Boden	18.338.187,34	19.057.595,48				
203200	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	15.841.512,98	15.681.569,03				
203500	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausüst.,Sicherheitsanlagen						
203600	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen						
203700	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen ,Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen	177.903.281,31	177.323.690,57				
203800	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.699.919,81	4.721.793,78				
203899	1.2.3 Infrastrukturvermögen	216.782.901,44	216.784.648,86				
204000	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden						
205000	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	223.521,90	228.822,40				
206000	1.2.6 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	6.315.475,51	6.141.622,15				
207000	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.815.102,71	8.842.426,62				
208000	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.236.075,40	4.922.922,90				
229999	1.2 Sachanlagen	366.821.603,76	370.822.488,56				
230000	1.3 Finanzanlagen						

Jahresabschluss 2013

Bilanz zum 31.12.2013 - Passiva -

Kreis Steinfurt

Nr.	Bezeichnung	Vorjahr	akt. Jahr				
500000	PASSIVA						
500001	1. Eigenkapital						
510000	1.1 Allgemeine Rücklage	36.154.390,21	36.337.249,19				
520000	1.2 Sonderrücklagen	510.000,00	510.000,00				
530000	1.3 Ausgleichsrücklage	14.061.965,34	16.732.288,13				
540000	1.4 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	2.670.322,79	-5.113.584,57				
599999	1. Eigenkapital	53.396.678,34	48.465.952,75				
600000	2. Sonderposten						
610000	2.1 für Zuwendungen	265.889.659,87	266.831.506,07				
620000	2.2 für Beiträge						
630000	2.3 für den Gebührenaussgleich	5.271.549,18	4.662.161,24				
640000	2.4 Sonstige Sonderposten	5.481.149,23	12.891.797,70				
699999	2. Sonderposten	276.642.358,28	284.385.465,01				
700000	3. Rückstellungen						
710000	3.1 Pensionsrückstellungen	131.682.982,35	133.993.330,46				
720000	3.2 Rückstellungen für Deponien/Altlasten	30.104.773,89	29.175.819,05				
730000	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	457.478,67	186.551,93				
740000	3.4 Sonst. Rückstell. nach § 36 Abs. 4, 5	13.488.868,53	13.422.257,94				
749999	3. Rückstellungen	175.734.103,44	176.777.959,38				
800000	4. Verbindlichkeiten						
810000	4.1 Anleihen						
820000	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
821000	4.2.1 von verbundenen Unternehmen	7.000.000,00					
822000	4.2.2 von Beteiligungen						
823000	4.2.3 von Sondervermögen						
824000	4.2.4 vom öffentlichen Bereich	8.288.578,01	7.666.812,83				
825000	4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	28.996.305,56	27.680.559,87				
825999	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	44.284.883,57	35.347.372,70				
830000	4.3 Verbindl. Kredite Liquiditätssicherung						
831000	4.4 Verbindl. kreditähn. Rechtsgeschäfte						
840000	4.5 Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	4.393.498,23	3.953.243,89				
841000	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.861.226,03	6.698.452,43				
850000	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	475.605,20	-421.940,87				
851000	4.8 Erhaltene Anzahlungen	10.445.617,23	7.796.834,50				
859999	4. Verbindlichkeiten	66.460.830,26	53.373.962,65				
900000	5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	13.269.806,62	10.959.749,70				
999996	SUMME PASSIVA	585.503.776,94	573.963.089,49				

Jahresabschluss 2013

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertr. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	1.597.116	2.089.325	0	2.089.325	2.006.261	83.064
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öff-rechtl. Leistungsentgelte	106.425	110.500	0	110.500	92.600	17.900
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	257.188	269.526	0	269.526	311.916	-42.390
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	792.071	553.355	0	553.355	820.368	-267.013
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.438.806	2.263.202	0	2.263.202	1.561.617	701.585
08	+ Aktivierte Eigenleistung	64.395	50.000	0	50.000	59.886	-9.886
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	4.256.001	5.335.908	0	5.335.908	4.852.647	483.261
11	- Personalaufwendungen	-15.624.084	-15.209.132	0	-15.209.132	-18.093.329	2.884.197
12	- Versorgungsaufwendungen	-3.022.504	-8.865.673	0	-8.865.673	-4.732.972	-4.132.701
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-6.133.228	-7.588.544	0	-7.588.544	-7.675.605	87.061
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.927.297	-4.095.474	0	-4.095.474	-3.965.661	-129.813
15	- Transferaufwendungen	-198.240	-200.000	0	-200.000	-183.406	-16.594
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.789.443	-4.517.011	0	-4.517.011	-4.554.519	37.508
17	= Ordentliche Aufwendungen	-32.694.796	-40.475.834	0	-40.475.834	-39.205.492	-1.270.342
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-28.438.794	-35.139.926	0	-35.139.926	-34.352.845	-787.081
19	+ Finanzerträge	408.521	364.706	0	364.706	230.531	134.175
20	- Zinsen,sonst. Finanzaufwendungen	-416	-500	0	-500	-973	473
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	408.105	364.206	0	364.206	229.558	134.648
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-28.030.689	-34.775.720	0	-34.775.720	-34.123.287	-652.433
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26_T	= Jahresergebnis vor interner Leistungsbezieh.	-28.030.689	-34.775.720	0	-34.775.720	-34.123.287	-652.433
32_T	+ Erträge aus internen Leistungsbez.	13.217.781	15.936.139	0	15.936.139	15.356.269	579.870
33_T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-2.160.024	-2.571.107	0	-2.571.107	-2.478.934	-92.173
34_T	= Ergebnis nach ILV (Zeilen 26, 27, 28)	-16.972.932	-21.410.688	0	-21.410.688	-21.245.952	-164.736

Jahresabschluss 2013

Teilfinanzrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertrag. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz incl. Erm.übertr.	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
18	+ Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	435	0	0	0	451	-451
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	273.354	2.192.000	0	2.192.000	1.031.831	1.160.169
20	+ Einz. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	143.614	1.082.000	0	1.082.000	8.209.529	-7.127.529
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	417.403	3.274.000	0	3.274.000	9.241.811	-5.967.811
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	-6.785.000	0	-6.785.000	-6.617.348	-167.652
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-494.987	-6.147.000	-1.416.879	-7.563.879	-1.277.215	-6.286.665
26	- Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.487.556	-889.500	-282.251	-1.171.751	-859.819	-311.932
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-87.978	0	0	0	-38.945	38.945
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	-150.000	0	-150.000	0	-150.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.070.521	-13.971.500	-1.699.131	-15.670.631	-8.793.326	-6.877.304
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-1.653.119	-10.697.500	-1.699.131	-12.396.631	448.484	-12.845.115

Investitionen Produktbereich 01 Innere Verwaltung	Jahres-ergebnis 2012	Ansatz 2013	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres-ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013	
3. Rückstellungen Summe	-8.984.603,34				-2.292.032,14	2.292.032,14	
1. Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze							
I.10.00020 Erweiterung LAN ST und TE 26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-74.970,00 -74.970,00		-10.089,00 -10.089,00	-7.068,60 -7.068,60	-3.020,40 -3.020,40	
I.10.00021 TK Anlage VoIP 26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-64.881,00 -64.881,00		-64.881,00 -64.881,00	
I.10.00022 Erneuerung Firewall 26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-116.731,00 -116.731,00		-116.731,00 -116.731,00	
I.65.00006 Konjunkturpaket Sanierung Sporthalle Techn. Sch 19 + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen 25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-2.000,00		-18.496,12	-18.496,12	1.871,90 6.734,52 -4.862,62	-20.368,02 -6.734,52 -13.633,50	
I.65.00011 Konjunkturpaket Sanierung Technische Schulen 25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-16.486,38		-7.000,00	-7.000,00	-566,29 -566,29	-6.433,71 -6.433,71	
I.65.00014 Erweiterungs-u.Ersatzbau (ST) 25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-213.515,35	-6.000.000,00	-1.362.984,65	-7.362.984,65	-1.215.616,43 -1.215.616,43	-6.147.368,22 -6.147.368,22	
I.65.00015 Kreisfeuerwehrhaus-Räumlichk. f 25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-262.985,45		-28.398,55	-46.169,55	-46.169,19 -46.169,19	-0,36 -0,36	

Jahresabschluss 2013

Investitionen Produktbereich 01 Innere Verwaltung							
Kreis Steinfurt							
Investitionen Produktbereich 01 Innere Verwaltung	Jahres- ergebnis 2012	Ansatz 2013	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013	
I.65.00023 Ankauf und Umbau (Pastorat) Kloster Gravenhorst		-255.000,00		-255.000,00		-255.000,00	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden		-150.000,00		-150.000,00		-150.000,00	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen		-105.000,00		-105.000,00		-105.000,00	
I.65.00025 Ankauf Berufskolleg Rheine		-6.635.000,00		-6.635.000,00	-6.617.347,88	-17.652,12	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden		-6.635.000,00		-6.635.000,00	-6.617.347,88	-17.652,12	
Summe	-494.987,18	-12.964.970,00	-1.416.879,32	-14.516.351,32	-7.884.896,49	-6.631.454,83	
2. Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze							
I.10.00003 Erwerb von Software IT-Standardleistungen	-113.304,77	-90.100,00	-7.827,87	-97.927,87	-100.687,73	2.759,86	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-113.304,77	-90.100,00	-7.827,87	-97.927,87	-100.687,73	2.759,86	
I.10.00004 Erwerb von Hardware IT-Standardleistungen	-112.545,07	-158.230,00	-103.899,97	-262.129,97	-202.265,67	-59.864,30	
19 + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	75,00			2.877,77	-2.877,77		
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-112.620,07	-158.230,00	-103.899,97	-262.129,97	-205.143,44	-56.986,53	
I.10.00005 Erwerb von Software IT-Spezialleistungen	-241.050,93	-153.000,00	-93.912,84	-246.912,84	-148.883,97	-98.028,87	
19 + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen				950,10	-950,10		
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-241.050,93	-153.000,00	-93.912,84	-246.912,84	-149.834,07	-97.078,77	
I.10.00006 Erwerb von Hardware IT-Spezialleistungen	-86.903,26	-60.100,00	-14.399,00	-74.499,00	-72.265,51	-2.233,49	
19 + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	7.091,00			1.423,23	-1.423,23		
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-93.994,26	-60.100,00	-14.399,00	-74.499,00	-73.688,74	-810,26	
I.10.00008 Erwerb von Geräten, Maschinen, Einrichtungen	-138.852,76	-100.000,00	-20.040,09	-120.040,09	-82.293,25	-37.746,84	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	435,00			451,01	-451,01		
19 + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen				33.080,00	-33.080,00		
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-139.287,76	-100.000,00	-20.040,09	-120.040,09	-115.824,26	-4.215,83	
I.10.00009 Beschaffung von Dienst-Kfz	200,00	-56.000,00		-56.000,00	17.418,80	-73.418,80	
19 + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	200,00				59.575,00	-59.575,00	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-56.000,00		-56.000,00	-42.156,20	-13.843,80	
I.10.00010 Beschaffung von Geräten und Maschinen/Hausmei	-38.434,49	-17.500,00	-8.771,50	-26.271,50	-13.851,45	-12.420,05	
19 + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.500,00			100,00	-100,00		
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-41.134,49	-17.500,00	-8.771,50	-26.271,50	-13.951,45	-12.320,05	
I.10.00011 Geringwertige Vermögensgegenstände >60<41	-141,61	-12.000,00		-12.000,00	-111,10	-11.888,90	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-141,61	-12.000,00		-12.000,00	-111,10	-11.888,90	

Jahresabschluss 2013

Investitionen Produktbereich 01 Innere Verwaltung							
Kreis Steinfurt							
Investitionen Produktbereich 01 Innere Verwaltung	Jahres- ergebnis 2012	Ansatz 2013	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013	
I.65.00003 Planungskosten für künftige Maßn. (Vorentwürfe) 25 - Ausz. für Baumaßnahmen		-15.000,00		-15.000,00		-15.000,00	
		-15.000,00		-15.000,00		-15.000,00	
I.65.00022 Fertigteilgarage für Wirtschaftsschule 25 - Ausz. für Baumaßnahmen		-17.000,00		-24.000,00		-24.000,00	
		-17.000,00		-24.000,00		-24.000,00	
I.65.00026 Unterstand an der Sporthalle der Wirtschaftsschule 25 - Ausz. für Baumaßnahmen		-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00		
		-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00		
I.65.99999 Aktivierte Eigenleistungen - Amt 65 - 25 - Ausz. für Baumaßnahmen				-59.886,00		-59.886,00	
				-59.886,00		-59.886,00	
Summe	-731.032,89	-688.930,00	-248.851,27	-1.004.667,27	-612.939,88	-391.727,39	

Jahresabschluss 2013

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertr. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	741.476	298.698	0	298.698	343.283	-44.585
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öff-rechtl. Leistungsentgelte	21.696.828	21.416.194	0	21.416.194	20.998.669	417.525
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	163.406	185.400	0	185.400	133.176	52.224
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	530.520	692.449	0	692.449	481.768	210.681
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.938.392	4.053.300	0	4.053.300	3.409.881	643.419
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	27.070.622	26.646.041	0	26.646.041	25.366.776	1.279.265
11	- Personalaufwendungen	-8.473.229	-9.132.972	0	-9.132.972	-8.751.078	-381.894
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-17.295.615	-15.199.656	0	-15.199.656	-15.689.552	489.896
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.033.318	-1.139.864	0	-1.139.864	-1.179.172	39.308
15	- Transferaufwendungen	-231.218	-178.500	0	-178.500	-216.983	38.483
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.262.137	-1.710.308	0	-1.710.308	-1.986.861	276.553
17	= Ordentliche Aufwendungen	-29.295.518	-27.361.300	0	-27.361.300	-27.823.646	462.346
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.224.896	-715.259	0	-715.259	-2.456.870	1.741.611
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen,sonst. Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.224.896	-715.259	0	-715.259	-2.456.870	1.741.611
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26_T	= Jahresergebnis vor interner Leistungsbezieh.	-2.224.896	-715.259	0	-715.259	-2.456.870	1.741.611
32_T	+ Erträge aus internen Leistungsbez.	2.023.093	1.695.308	0	1.695.308	2.154.474	-459.166
33_T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-4.816.921	-4.391.035	0	-4.391.035	-5.751.480	1.360.445
34_T	= Ergebnis nach ILV (Zeilen 26, 27, 28)	-5.018.724	-3.410.986	0	-3.410.986	-6.053.876	2.642.890

Jahresabschluss 2013

Teilfinanzrechnung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertrag. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz incl. Erm.übertr.	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
18	+ Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	23.579	23.456	0	23.456	23.557	-101
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.300	5.000	0	5.000	40.109	-35.109
20	+ Einz. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	70.000	0	70.000	0	70.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.879	98.456	0	98.456	63.666	34.790
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	- Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.756.715	-640.500	-1.828.165	-2.468.665	-1.356.191	-1.112.473
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	-19.244	-100.000	-84.000	-184.000	-88.573	-95.427
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	-5.000	5.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.775.959	-740.500	-1.912.165	-2.652.665	-1.449.764	-1.202.901
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-1.751.080	-642.044	-1.912.165	-2.554.209	-1.386.099	-1.168.110

Investitionen Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung	Jahres-ergebnis 2012	Ansatz 2013	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres-ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013
3. Rückstellungen Summe	-2.568.590,17				2.568.590,17	-2.568.590,17
1. Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze						
I.32.00006 Beschaffung Kfz Rettungsdienst einschl. Technik 19 + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	-157.455,87	-200.000,00	-758.174,13	-958.174,13	-796.900,00 21.997,56	-161.274,13 -21.997,56
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-157.455,87	-200.000,00	-758.174,13	-958.174,13	-818.897,56	-139.276,57
I.32.00007 Umstellung auf den digitalen Sprechfunk 26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-6.443,85 -6.443,85					
I.32.00030 Investitionszuschüsse an Stationsgemeinden 28 - Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	-19.244,18 -19.244,18	-100.000,00 -100.000,00	-84.000,00 -84.000,00	-184.000,00 -184.000,00	-88.572,67 -88.572,67	-95.427,33 -95.427,33
I.32.00032 Umrüstung auf den Digitalfunk (kreisw. Telekom.) 26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-4.746,78 -4.746,78	-50.000,00 -50.000,00	-506.619,33 -506.619,33	-556.619,33 -556.619,33	-5.988,28 -5.988,28	-550.631,05 -550.631,05
I.32.00039 Technikerneuerung Kreisleitstelle 26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.290.578,59 -1.290.578,59		-14.145,16 -14.145,16	-14.145,16 -14.145,16	-41.809,30 -41.809,30	27.664,14 27.664,14
I.32.00041 Umrüstung Fzg. Gefahrenabwehr auf den Digitalfunk 26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-25.421,64 -25.421,64		-67.665,53 -67.665,53	-67.665,53 -67.665,53	-43.212,45 -43.212,45	-24.453,08 -24.453,08
I.32.00043 Vernetzung der Leitstellen 26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.			-50.000,00 -50.000,00	-50.000,00 -50.000,00		-50.000,00 -50.000,00

Jahresabschluss 2013

Investitionen Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung							
Kreis Steinfurt							
Investitionen Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung	Jahres- ergebnis 2012	Ansatz 2013	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013	
I.36.00034 Besch. f. stat. Geschwindigkeitsüberwachung	-1.230,49		-53.098,09	-53.098,09	-49.622,73	-3.475,36	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.230,49		-53.098,09	-53.098,09	-49.622,73	-3.475,36	
Summe	-1.505.121,40	-350.000,00	-1.533.702,24	-1.883.702,24	-1.026.105,43	-857.596,81	
2. Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze							
I.32.00001 Ausstattung und Technik Feuerschutzeinrichtungen	13.299,51	-41.544,00	-120.124,33	-161.668,33	-79.395,90	-82.272,43	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	23.579,18	23.456,00		23.456,00	23.556,96	-100,96	
19 + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen					3.350,00	-3.350,00	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-10.279,67	-65.000,00	-120.124,33	-185.124,33	-106.302,86	-78.821,47	
I.32.00005 Ausstattung und Medizintechnik Rettungsdienst	-91.374,90	-200.000,00	-183.172,78	-383.172,78	-238.224,56	-144.948,22	
19 + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	300,00				2.261,05	-2.261,05	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-91.674,90	-200.000,00	-183.172,78	-383.172,78	-240.485,61	-142.687,17	
I.32.00011 Ausstattung und Technik Kreisleitstelle	-48.593,07	-60.000,00	-5.687,01	-65.687,01	-9.376,27	-56.310,74	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-48.593,07	-60.000,00	-5.687,01	-65.687,01	-9.376,27	-56.310,74	
I.32.00013 Investitionen innere Sicherheit	-6.689,36	-7.000,00		-7.000,00		-7.000,00	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-6.689,36	-7.000,00		-7.000,00		-7.000,00	
I.32.00021 Beschaffung von Digitalmeldern			-39.786,00	-39.786,00	-21.867,06	-17.918,94	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.			-39.786,00	-39.786,00	-21.867,06	-17.918,94	
I.32.00038 Ausst. Rettungsdienst KFW-Haus u. RW Steinf.	-29.925,98	-15.000,00		-15.000,00	-7.081,16	-7.918,84	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-29.925,98	-15.000,00		-15.000,00	-7.081,16	-7.918,84	
I.32.00040 Beschaffung von Ausbildungsmaterialien		-2.500,00	-10.000,00	-12.500,00		-12.500,00	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-2.500,00	-10.000,00	-12.500,00		-12.500,00	
I.32.00044 Ausstattung u Komplettierung Messleitkomponen		-10.000,00		-10.000,00		-10.000,00	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-10.000,00		-10.000,00		-10.000,00	
I.39.00002 Erwerb von Maschinen, Geräten u. Einr.		-6.000,00		-6.000,00		-6.000,00	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-6.000,00		-6.000,00		-6.000,00	
Summe	-163.283,80	-342.044,00	-358.770,12	-700.814,12	-355.944,95	-344.869,17	

Jahresabschluss 2013

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertr. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	428.269	343.171	0	343.171	397.103	-53.932
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öff-rechtl. Leistungsentgelte	2.279	1.500	0	1.500	2.516	-1.016
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	106.681	38.500	0	38.500	96.179	-57.679
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	40.748	6.400	0	6.400	14.027	-7.627
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	101.167	9.400	0	9.400	21.843	-12.443
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	679.145	398.971	0	398.971	531.668	-132.697
11	- Personalaufwendungen	-1.650.262	-1.762.789	0	-1.762.789	-1.658.125	-104.664
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-6.384.447	-6.581.272	0	-6.581.272	-6.163.990	-417.282
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-768.569	-860.960	0	-860.960	-721.956	-139.004
15	- Transferaufwendungen	-9.000	-9.000	0	-9.000	-9.000	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.260.054	-1.070.492	0	-1.070.492	-1.106.375	35.883
17	= Ordentliche Aufwendungen	-11.072.332	-10.284.513	0	-10.284.513	-9.659.447	-625.066
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-10.393.188	-9.885.542	0	-9.885.542	-9.127.779	-757.763
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen,sonst. Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-10.393.188	-9.885.542	0	-9.885.542	-9.127.779	-757.763
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26_T	= Jahresergebnis vor interner Leistungsbezieh.	-10.393.188	-9.885.542	0	-9.885.542	-9.127.779	-757.763
32_T	+ Erträge aus internen Leistungsbez.	0	0	0	0	0	0
33_T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-3.673.210	-4.899.997	0	-4.899.997	-5.161.641	261.644
34_T	= Ergebnis nach ILV (Zeilen 26, 27, 28)	-14.066.398	-14.785.539	0	-14.785.539	-14.289.420	-496.119

Jahresabschluss 2013

Teilfinanzrechnung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertrag. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz incl. Erm.übertr.	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
18	+ Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	0	0	0	0	500	-500
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	40	0	0	0	1.016	-1.016
20	+ Einz. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	559	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	599	0	0	0	1.516	-1.516
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	- Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-760.081	-778.900	-372.425	-1.151.325	-722.666	-428.659
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	-614.180	-638.300	0	-638.300	-493.749	-144.551
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.374.261	-1.417.200	-372.425	-1.789.625	-1.216.416	-573.210
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-1.373.662	-1.417.200	-372.425	-1.789.625	-1.214.900	-574.725

Investitionen Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben	Jahres-ergebnis 2012	Ansatz 2013	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres-ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013	
3. Rückstellungen Summe	-100.000,00						
1. Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze							
I.40.00010 Invest.Zusch. für Bau/ Erweiterung Förderschulen	-342.786,72	-638.300,00		-630.300,00	-359.208,03	-271.091,97	
28 - Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	-342.786,72	-638.300,00		-630.300,00	-359.208,03	-271.091,97	
I.40.00015 Lehr- u. Lernmittel/Einrichtung Berufskolle	-277.281,82		-52.141,70	-52.141,70	-52.379,70	238,00	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	558,85						
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-277.840,67		-52.141,70	-52.141,70	-52.379,70	238,00	
I.40.00019 Einrichtung einer Lehrküche (Berufskolleg Ibbenb.)			-90.000,00	-90.000,00	-47.396,69	-42.603,31	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.			-90.000,00	-90.000,00	-47.396,69	-42.603,31	
Summe	-620.068,54	-638.300,00	-142.141,70	-772.441,70	-458.984,42	-313.457,28	
2. Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze							
I.40.00009 Beschaffung/ Ergänzung von Medien und Gerä	-40.500,00	-40.500,00		-40.500,00	-40.492,63	-7,37	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-40.500,00	-40.500,00		-40.500,00	-40.492,63	-7,37	
I.40.00018 Investitionen Berufskollegs des Kreises Steinfurt	-149.784,78	-714.800,00	-215.972,71	-930.772,71	-549.619,57	-381.153,14	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen					500,00	-500,00	
19 + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen					899,64	-899,64	

Jahresabschluss 2013

Investitionen Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Kreis Steinfurt

Investitionen Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben	Jahres- ergebnis 2012	Ansatz 2013	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-149.784,78	-714.800,00	-215.972,71	-930.772,71	-551.019,21	-379.753,50	
I.40.00020 Investitionen Förderschulen des Kreises Steinf	-21.090,27	-23.600,00	-1.310,81	-32.910,81	-31.378,21	-1.532,60	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-21.090,27	-23.600,00	-1.310,81	-32.910,81	-31.378,21	-1.532,60	
Summe	-211.375,05	-778.900,00	-217.283,52	-1.004.183,52	-621.490,41	-382.693,11	

Jahresabschluss 2013

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 Kultur- und Wissenschaft							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertr. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	30.876	7.876	0	7.876	7.876	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öff-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.795	48.500	0	48.500	53.379	-4.879
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	104.297	55.000	0	55.000	57.525	-2.525
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.072	3.000	0	3.000	13.181	-10.181
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	207.040	114.376	0	114.376	131.960	-17.584
11	- Personalaufwendungen	-445.846	-463.281	0	-463.281	-508.246	44.965
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-250.735	-220.700	0	-220.700	-212.248	-8.452
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-25.223	-25.077	0	-25.077	-26.119	1.042
15	- Transferaufwendungen	-62.344	-63.730	0	-63.730	-63.346	-384
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.894	-9.825	0	-9.825	-10.227	402
17	= Ordentliche Aufwendungen	-793.042	-782.613	0	-782.613	-820.187	37.574
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-586.002	-668.237	0	-668.237	-688.227	19.990
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen,sonst. Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-586.002	-668.237	0	-668.237	-688.227	19.990
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26_T	= Jahresergebnis vor interner Leistungsbezieh.	-586.002	-668.237	0	-668.237	-688.227	19.990
32_T	+ Erträge aus internen Leistungsbez.	7.096	0	0	0	2.156	-2.156
33_T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-288.612	-235.209	0	-235.209	-197.556	-37.653
34_T	= Ergebnis nach ILV (Zeilen 26, 27, 28)	-867.518	-903.446	0	-903.446	-883.627	-19.819

Jahresabschluss 2013

Teilfinanzrechnung Produktbereich 04 Kultur- und Wissenschaft							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertrag. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz incl. Erm.übertr.	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
18	+ Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	0	0	0	0	0	0
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	+ Einz. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	- Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-4.959	-7.000	-4.942	-11.942	-14.006	2.064
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.959	-7.000	-4.942	-11.942	-14.006	2.064
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-4.959	-7.000	-4.942	-11.942	-14.006	2.064

Investitionen Produktbereich 04 Kultur- und Wissenschaft	Jahres-ergebnis 2012	Ansatz 2013	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres-ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013	
2. Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze							
I.40.00013 Ankauf von Kunstgegenständen	-3.500,00	-5.000,00		-5.000,00	-6.495,50	1.495,50	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-3.500,00	-5.000,00		-5.000,00	-6.495,50	1.495,50	
I.40.00017 Betriebs- und Geschäftsausstatt. Kl. Gravenhor	-1.459,00	-2.000,00	-4.942,00	-6.942,00	-7.510,52	568,52	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.459,00	-2.000,00	-4.942,00	-6.942,00	-7.510,52	568,52	
Summe	-4.959,00	-7.000,00	-4.942,00	-11.942,00	-14.006,02	2.064,02	

Jahresabschluss 2013

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05 Soziale Leistungen							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertr. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
01	Steuern und ähnliche Abgaben	5.902.863	5.900.000	0	5.900.000	5.494.584	405.416
02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	617.908	904.000	0	904.000	911.706	-7.706
03	+ Sonstige Transfererträge	14.086.762	12.686.700	0	12.686.700	14.085.961	-1.399.261
04	+ Öff-rechtl. Leistungsentgelte	20.674	43.750	0	43.750	25.328	18.422
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.200	1.000	0	1.000	7.600	-6.600
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	122.127.856	134.977.331	0	134.977.331	136.955.724	-1.978.393
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	410.857	147.000	0	147.000	345.294	-198.294
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	143.172.120	154.659.781	0	154.659.781	157.826.198	-3.166.417
11	- Personalaufwendungen	-4.962.553	-5.334.039	0	-5.334.039	-5.184.730	-149.309
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-13.493.381	-13.146.500	0	-13.146.500	-13.211.387	64.887
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.102	-2.756	0	-2.756	-5.186	2.430
15	- Transferaufwendungen	-187.359.064	-198.307.904	0	-198.307.904	-197.625.383	-682.521
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.874.279	-592.442	0	-592.442	-3.024.598	2.432.156
17	= Ordentliche Aufwendungen	-208.694.379	-217.383.641	0	-217.383.641	-219.051.284	1.667.643
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-65.522.259	-62.723.860	0	-62.723.860	-61.225.086	-1.498.774
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen,sonst. Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-65.522.259	-62.723.860	0	-62.723.860	-61.225.086	-1.498.774
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26_T	= Jahresergebnis vor interner Leistungsbezieh.	-65.522.259	-62.723.860	0	-62.723.860	-61.225.086	-1.498.774
32_T	+ Erträge aus internen Leistungsbez.	0	0	0	0	344.098	-344.098
33_T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-2.130.656	-2.354.505	0	-2.354.505	-2.591.079	236.574
34_T	= Ergebnis nach ILV (Zeilen 26, 27, 28)	-67.652.915	-65.078.365	0	-65.078.365	-63.472.068	-1.606.297

Jahresabschluss 2013

Teilfinanzrechnung Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Kreis Steinfurt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertrag. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz incl. Erm.übertr.	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
18	+ Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	0	0	0	0	0	0
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	+ Einz. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	- Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0	0	0	0	0	0
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0	0	0	0	0	0

Investitionen Produktbereich 05 Soziale Leistungen	Jahres- ergebnis 2012	Ansatz 2013	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013	
3. Rückstellungen Summe	-1.589.079,80				-459.736,70	459.736,70	

Jahresabschluss 2013

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertr. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	26.228.017	31.139.679	0	31.139.679	32.848.812	-1.709.133
03	+ Sonstige Transfererträge	9.216.136	8.970.000	0	8.970.000	10.435.759	-1.465.759
04	+ Öff-rechtl. Leistungsentgelte	1.200	2.000	0	2.000	0	2.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	1.000	0	1.000	0	1.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	635.137	448.100	0	448.100	689.356	-241.256
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	430	1.500	0	1.500	24.699	-23.199
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	36.080.920	40.562.279	0	40.562.279	43.998.627	-3.436.348
11	- Personalaufwendungen	-4.206.371	-4.332.475	0	-4.332.475	-4.475.543	143.068
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-33.734	-49.150	0	-49.150	-34.485	-14.665
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	-68	68
15	- Transferaufwendungen	-78.463.829	-86.623.679	0	-86.623.679	-80.853.601	-5.770.078
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-311.593	-387.454	0	-387.454	-1.588.942	1.201.488
17	= Ordentliche Aufwendungen	-83.015.527	-91.392.758	0	-91.392.758	-86.952.638	-4.440.120
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-46.934.607	-50.830.479	0	-50.830.479	-42.954.012	-7.876.467
19	+ Finanzerträge	2.074	550	0	550	2.936	-2.386
20	- Zinsen,sonst. Finanzaufwendungen	-2.061	-500	0	-500	-3.109	2.609
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	13	50	0	50	-173	223
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-46.934.595	-50.830.429	0	-50.830.429	-42.954.185	-7.876.244
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26_T	= Jahresergebnis vor interner Leistungsbezieh.	-46.934.595	-50.830.429	0	-50.830.429	-42.954.185	-7.876.244
32_T	+ Erträge aus internen Leistungsbez.	0	0	0	0	3.067	-3.067
33_T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-965.599	-1.449.214	0	-1.449.214	-1.053.130	-396.084
34_T	= Ergebnis nach ILV (Zeilen 26, 27, 28)	-47.900.194	-52.279.643	0	-52.279.643	-44.004.248	-8.275.395

Jahresabschluss 2013

Teilfinanzrechnung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertrag. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz incl. Erm.übertr.	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
18	+ Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	0	0	0	0	0	0
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	+ Einz. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	- Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0	0	0	0	0	0
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	-63.652	-3.500	0	-3.500	0	-3.500
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-63.652	-3.500	0	-3.500	0	-3.500
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-63.652	-3.500	0	-3.500	0	-3.500

Investitionen Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und F	Jahres-ergebnis 2012	Ansatz 2013	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres-ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013	
3. Rückstellungen Summe					-5.072,00	5.072,00	
2. Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze							
I.51.00001 Investitionszuschüsse für Jugendbildungsstätten	-54.653,59						
28 - Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	-54.653,59						
I.51.00003 Ev. Jugendbildungsstätte Nordwalde/ CAJ S	-8.998,70	-3.500,00		-3.500,00		-3.500,00	
28 - Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	-8.998,70	-3.500,00		-3.500,00		-3.500,00	
Summe	-63.652,29	-3.500,00		-3.500,00		-3.500,00	

Jahresabschluss 2013

Teilergebnisrechnung Produktbereich 07 Gesundheitsdienste							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertr. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	562.166	230.000	0	230.000	268.945	-38.945
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öff-rechtl. Leistungsentgelte	772.077	697.408	0	697.408	748.323	-50.915
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	89.268	82.500	0	82.500	43.914	38.586
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	60	1.500	0	1.500	2.139	-639
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.423.571	1.011.408	0	1.011.408	1.063.321	-51.913
11	- Personalaufwendungen	-4.111.798	-4.105.878	0	-4.105.878	-4.170.805	64.927
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-205.658	-285.000	0	-285.000	-150.348	-134.652
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-8.354	-10.449	0	-10.449	-8.713	-1.736
15	- Transferaufwendungen	-1.719.560	-123.000	0	-123.000	-100.285	-22.715
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-117.511	-147.219	0	-147.219	-140.624	-6.595
17	= Ordentliche Aufwendungen	-6.162.881	-4.671.546	0	-4.671.546	-4.570.775	-100.771
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-4.739.310	-3.660.138	0	-3.660.138	-3.507.455	-152.683
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen,sonst. Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.739.310	-3.660.138	0	-3.660.138	-3.507.455	-152.683
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26_T	= Jahresergebnis vor interner Leistungsbezieh.	-4.739.310	-3.660.138	0	-3.660.138	-3.507.455	-152.683
32_T	+ Erträge aus internen Leistungsbez.	821.903	870.000	0	870.000	430.151	439.849
33_T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-677.373	-743.988	0	-743.988	-489.396	-254.592
34_T	= Ergebnis nach ILV (Zeilen 26, 27, 28)	-4.594.779	-3.534.126	0	-3.534.126	-3.566.699	32.573

Jahresabschluss 2013

Teilfinanzrechnung Produktbereich 07 Gesundheitsdienste							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertrag. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz incl. Erm.übertr.	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
18	+ Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	0	0	0	0	0	0
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	833	0	0	0	0	0
20	+ Einz. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	5.113	0	0	0	5.113	-5.113
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.946	0	0	0	5.113	-5.113
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	- Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-8.984	-16.000	0	-16.000	-7.791	-8.209
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.984	-16.000	0	-16.000	-7.791	-8.209
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-3.038	-16.000	0	-16.000	-2.678	-13.322

Investitionen Produktbereich 07 Gesundheitsdienste	Jahres-ergebnis 2012	Ansatz 2013	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres-ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013	
3. Rückstellungen Summe	-2.000,00				2.000,00	-2.000,00	
2. Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze							
I.53.00001 Erwerb von Geräten, Einrichtungen	-5.173,08	-10.000,00		-10.000,00	-6.486,07	-3.513,93	
19 + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.962,10						
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-9.135,18	-10.000,00		-10.000,00	-6.486,07	-3.513,93	
I.53.00002 Erwerb von Geräten	-920,72	-6.000,00		-6.000,00	-1.304,98	-4.695,02	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-920,72	-6.000,00		-6.000,00	-1.304,98	-4.695,02	
Summe	-6.093,80	-16.000,00		-16.000,00	-7.791,05	-8.208,95	

Jahresabschluss 2013

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08 Sportförderung							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertr. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öff-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	-88.344	-72.775	0	-72.775	-105.491	32.716
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	-154.607	-162.000	0	-162.000	-159.891	-2.109
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-782	-554	0	-554	-623	69
17	= Ordentliche Aufwendungen	-243.733	-235.329	0	-235.329	-266.005	30.676
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-243.733	-235.329	0	-235.329	-266.005	30.676
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen,sonst. Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-243.733	-235.329	0	-235.329	-266.005	30.676
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26_T	= Jahresergebnis vor interner Leistungsbezieh.	-243.733	-235.329	0	-235.329	-266.005	30.676
32_T	+ Erträge aus internen Leistungsbez.	0	0	0	0	0	0
33_T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-19.252	-13.379	0	-13.379	-15.148	1.769
34_T	= Ergebnis nach ILV (Zeilen 26, 27, 28)	-262.985	-248.708	0	-248.708	-281.153	32.445

Jahresabschluss 2013

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinform., Lan							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertr. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	19.385	37.298	0	37.298	18.316	18.982
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öff-rechtl. Leistungsentgelte	1.025.595	1.373.100	0	1.373.100	1.525.638	-152.538
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	105.422	-105.422
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	27.185	0	0	0	264	-264
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.072.164	1.410.398	0	1.410.398	1.649.640	-239.242
11	- Personalaufwendungen	-4.937.625	-4.900.456	0	-4.900.456	-5.008.444	107.988
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-33.319	-113.890	0	-113.890	-112.271	-1.619
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-20.285	-39.208	0	-39.208	-24.528	-14.680
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-226.115	-206.900	0	-206.900	-222.740	15.840
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.217.343	-5.260.454	0	-5.260.454	-5.367.983	107.529
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-4.145.179	-3.850.056	0	-3.850.056	-3.718.343	-131.713
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen,sonst. Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.145.179	-3.850.056	0	-3.850.056	-3.718.343	-131.713
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26_T	= Jahresergebnis vor interner Leistungsbezieh.	-4.145.179	-3.850.056	0	-3.850.056	-3.718.343	-131.713
32_T	+ Erträge aus internen Leistungsbez.	0	0	0	0	4.895	-4.895
33_T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-922.818	-1.255.666	0	-1.255.666	-1.043.695	-211.971
34_T	= Ergebnis nach ILV (Zeilen 26, 27, 28)	-5.067.997	-5.105.722	0	-5.105.722	-4.757.143	-348.579

Jahresabschluss 2013

Teilfinanzrechnung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinform.,Lands							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertrag. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz incl. Erm.übertr.	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
18	+ Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	16.933	27.288	0	27.288	0	27.288
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	+ Einz. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.933	27.288	0	27.288	0	27.288
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-21.166	-27.000	-39.367	-66.367	-204.963	138.595
26	- Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0	-27.110	0	-27.110	-56.830	29.720
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21.166	-54.110	-39.367	-93.477	-261.793	168.315
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-4.233	-26.822	-39.367	-66.189	-261.793	195.603

Investitionen Produktbereich 09 Räumliche Planung und	Jahres-ergebnis 2012	Ansatz 2013	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres-ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013	
3. Rückstellungen Summe					-6.264,64	6.264,64	
2. Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze							
I.62.00002 Beschaffung von vermessungstechnischen Geräte		-20.000,00		-20.000,00	-56.830,16	36.830,16	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-20.000,00		-20.000,00	-56.830,16	36.830,16	
I.67.00009 Optimierungsmaßnahmen Münst		-6.822,00		-46.189,48	-204.962,67	158.773,19	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen		27.288,00		27.288,00		27.288,00	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen		-27.000,00		-66.367,48	-204.962,67	138.595,19	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-7.110,00		-7.110,00		-7.110,00	
Summe		-26.822,00		-66.189,48	-261.792,83	195.603,35	

Jahresabschluss 2013

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertr. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öff-rechtl. Leistungsentgelte	2.496.396	1.982.800	0	1.982.800	2.469.733	-486.933
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.000	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	14.024	26.200	0	26.200	13.691	12.509
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.029	42.000	0	42.000	57.596	-15.596
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	2.535.450	2.051.000	0	2.051.000	2.541.020	-490.020
11	- Personalaufwendungen	-2.252.607	-2.275.540	0	-2.275.540	-2.320.954	45.414
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	-172	-500	0	-500	-224	-276
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-211.917	-68.823	0	-68.823	-71.858	3.035
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.464.697	-2.344.863	0	-2.344.863	-2.393.037	48.174
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	70.753	-293.863	0	-293.863	147.983	-441.846
19	+ Finanzerträge	353	329	0	329	38	291
20	- Zinsen,sonst. Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	353	329	0	329	38	291
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	71.106	-293.534	0	-293.534	148.022	-441.556
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26_T	= Jahresergebnis vor interner Leistungsbezieh.	71.106	-293.534	0	-293.534	148.022	-441.556
32_T	+ Erträge aus internen Leistungsbez.	0	0	0	0	0	0
33_T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-334.275	-420.420	0	-420.420	-356.790	-63.631
34_T	= Ergebnis nach ILV (Zeilen 26, 27, 28)	-263.169	-713.954	0	-713.954	-208.768	-505.186

Jahresabschluss 2013

Teilfinanzrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertrag. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz incl. Erm.übertr.	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
18	+ Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	0	0	0	0	0	0
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	+ Einz. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	15.919	0	0	0	-64	64
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.919	0	0	0	-64	64
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	- Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0	0	0	0	0	0
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	15.919	0	0	0	-64	64

Jahresabschluss 2013

Teilergebnisrechnung Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertr. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	35.200	35.200	0	35.200	0	35.200
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öff-rechtl. Leistungsentgelte	11.970.159	12.372.632	0	12.372.632	11.963.460	409.172
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.561.076	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	413.479	1.858.667	0	1.858.667	28.308	1.830.359
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	14.979.914	14.266.499	0	14.266.499	11.991.767	2.274.732
11	- Personalaufwendungen	-588.763	-677.498	0	-677.498	-647.170	-30.328
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-10.355.873	-14.148.874	0	-14.148.874	-11.454.008	-2.694.866
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.145.968	-1.017.838	0	-1.017.838	-1.289.704	271.866
17	= Ordentliche Aufwendungen	-16.090.604	-15.844.210	0	-15.844.210	-13.390.881	-2.453.329
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.110.691	-1.577.711	0	-1.577.711	-1.399.114	-178.597
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen,sonst. Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.110.691	-1.577.711	0	-1.577.711	-1.399.114	-178.597
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26_T	= Jahresergebnis vor interner Leistungsbezieh.	-1.110.691	-1.577.711	0	-1.577.711	-1.399.114	-178.597
32_T	+ Erträge aus internen Leistungsbez.	722.133	691.811	0	691.811	819.332	-127.521
33_T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-56.078	-77.385	0	-77.385	-53.244	-24.141
34_T	= Ergebnis nach ILV (Zeilen 26, 27, 28)	-444.636	-963.285	0	-963.285	-633.026	-330.259

Jahresabschluss 2013

Teilfinanzrechnung Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertrag. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz incl. Erm.übertr.	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
18	+ Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	0	0	0	0	0	0
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	380.001	0	0	0	0	0
20	+ Einz. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	380.001	0	0	0	0	0
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	- Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0	0	0	0	0	0
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	380.001	0	0	0	0	0

Jahresabschluss 2013

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertr. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	12.593.608	10.882.401	0	10.882.401	11.610.629	-728.228
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öff-rechtl. Leistungsentgelte	8.886	7.000	0	7.000	9.353	-2.353
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	182.491	258.000	0	258.000	354.666	-96.666
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	31.400	0	0	0	76.404	-76.404
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	203.722	0	0	0	545.282	-545.282
08	+ Aktivierte Eigenleistung	393.303	550.000	0	550.000	548.684	1.316
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	13.413.410	11.697.401	0	11.697.401	13.145.017	-1.447.616
11	- Personalaufwendungen	-3.402.513	-3.531.582	0	-3.531.582	-3.623.037	91.455
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.673.445	-3.322.000	0	-3.322.000	-3.140.113	-181.887
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-7.712.441	-7.901.268	0	-7.901.268	-8.116.613	215.345
15	- Transferaufwendungen	-4.234.339	-3.931.353	0	-3.931.353	-4.494.538	563.185
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.613.066	-378.113	0	-378.113	-277.815	-100.298
17	= Ordentliche Aufwendungen	-19.635.803	-19.064.316	0	-19.064.316	-19.652.117	587.801
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-6.222.393	-7.366.915	0	-7.366.915	-6.507.100	-859.815
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	105.965	-105.965
20	- Zinsen,sonst. Finanzaufwendungen	-106.850	-1.000	0	-1.000	0	-1.000
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-106.850	-1.000	0	-1.000	105.965	-106.965
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.329.243	-7.367.915	0	-7.367.915	-6.401.135	-966.780
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26_T	= Jahresergebnis vor interner Leistungsbezieh.	-6.329.243	-7.367.915	0	-7.367.915	-6.401.135	-966.780
32_T	+ Erträge aus internen Leistungsbez.	1.791	0	0	0	949	-949
33_T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-258.979	-313.659	0	-313.659	-283.861	-29.798
34_T	= Ergebnis nach ILV (Zeilen 26, 27, 28)	-6.586.431	-7.681.574	0	-7.681.574	-6.684.047	-997.527

Jahresabschluss 2013

Teilfinanzrechnung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertrag. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz incl. Erm.übertr.	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
18	+ Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	4.426.483	5.731.295	0	5.731.295	5.033.252	698.043
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	361.168	0	0	0	37.993	-37.993
20	+ Einz. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.787.652	5.731.295	0	5.731.295	5.071.245	660.050
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-1.665.484	-1.175.000	-1.470.445	-2.645.445	-174.817	-2.470.628
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-5.725.343	-9.407.146	-5.840.381	-15.247.527	-7.877.735	-7.369.792
26	- Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-406.145	-352.000	-24.038	-376.038	-77.952	-298.086
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	-439.993	0	0	0	-329.845	329.845
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-544.070	0	0	0	-62.900	62.900
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.781.033	-10.934.146	-7.334.864	-18.269.010	-8.523.250	-9.745.760
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-3.993.382	-5.202.851	-7.334.864	-12.537.715	-3.452.005	-9.085.710

Investitionen Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -a	Jahres-ergebnis 2012	Ansatz 2013	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres-ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013	
R.66.00003 Abrechnung Sanierung K 37					-90.000,00	90.000,00	
740000 3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5					-90.000,00	90.000,00	
3. Rückstellungen Summe	-688.937,02				603.723,27	-603.723,27	
1. Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze							
I.66.00010 Radwegebau; ehem. Bahnstrecke Rheine-Coesfeld							
28 - Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	-258.287,52						
I.66.00018 Rückzahlung aus der Überzahlung Landeszuweisung					116.228,00	-116.228,00	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	-465.700,00				116.228,00	-116.228,00	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-465.700,00						
I.66.00019 Ersatzbesch. LKW m. Ladekran; KSM lbb.		-175.000,00		-175.000,00		-175.000,00	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-175.000,00		-175.000,00		-175.000,00	
I.66.00020 Ersatzbesch. Mobilbagger Liebherr; KSM ST		-65.000,00		-65.000,00		-65.000,00	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-65.000,00		-65.000,00		-65.000,00	
I.66.K0101 Autobahnanschluss FMO - K 01 -	293.430,27	-12.500,00	-2.230.020,19	-2.242.520,19	378.652,53	-2.621.172,72	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	667.298,46	37.500,00		37.500,00	563.289,24	-525.789,24	
19 + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen					-62.900,00	62.900,00	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden		-50.000,00	-19.558,09	-69.558,09		-69.558,09	

Jahresabschluss 2013

Investitionen Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Kreis Steinfurt							
Investitionen Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -a	Jahres- ergebnis 2012	Ansatz 2013	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-373.868,19		-2.210.462,10	-2.210.462,10	-58.836,71	-2.151.625,39	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen					-62.900,00	62.900,00	
I.66.K0202 K 02n; Saerbeck, östliche Entlastungsstraße	-6.491,00	-155.150,00	-232.865,00	-388.015,00	-110.151,21	-277.863,79	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	28.400,00	454.850,00		454.850,00	512.318,53	-57.468,53	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-34.410,00	-60.000,00	-100.000,00	-160.000,00	-1.739,78	-158.260,22	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-481,00	-550.000,00	-132.865,00	-682.865,00	-620.729,96	-62.135,04	
I.66.K0203 K02 Lengerich, Umbau Betonfahrbahn Dyckerhof	-2.300,00		-40.000,00	-40.000,00	-5.600,00	-34.400,00	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-2.300,00		-40.000,00	-40.000,00	-5.600,00	-34.400,00	
I.66.K0602 K06; Ibbenbüren, Ausbau Talstraße		-107.000,00	-61.500,00	-168.500,00	-39.368,91	-129.131,09	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen		127.000,00		127.000,00	5.324,31	121.675,69	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden		-100.000,00		-100.000,00		-100.000,00	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen		-134.000,00	-61.500,00	-195.500,00	-44.693,22	-150.806,78	
I.66.K1601 Radweg Dütebrücke - K 16 - Lotte-Wersen	-2.524,00				31.200,00	-31.200,00	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	4.947,00				31.200,00	-31.200,00	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-7.471,00						
I.66.K2301 Halener Straße in Lotte - K 23 n -		-88.700,00	-151.667,00	-240.367,00		-240.367,00	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen		96.000,00		96.000,00		96.000,00	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden		-100.000,00	-100.000,00	-200.000,00		-200.000,00	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen		-84.700,00	-51.667,00	-136.367,00		-136.367,00	
I.66.K2401 Westumgehung/Abschnitt Süd -	-252.294,61	-61.032,00	-180.219,60	-241.251,60	-24.064,91	-217.186,69	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	455.289,45	327.419,00		327.419,00	137.577,11	189.841,89	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-542,37				-23.884,78	23.884,78	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-703.443,58	-388.451,00	-180.219,60	-568.670,60	-115.301,60	-453.369,00	
28 - Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	-3.598,11				-22.455,64	22.455,64	
I.66.K2403 K24n, Westumgehung Ibbenbüren Nord	-7.815,64	-33.622,00	-54.184,36	-87.806,36	-57.362,59	-30.443,77	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen		33.622,00		33.622,00	35.897,83	-2.275,83	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-7.815,64	-67.244,00	-54.184,36	-121.428,36	-93.260,42	-28.167,94	
I.66.K2501 Kreisverkehrsplatz - K 25 - Wester Cappeln	159,59		-30.000,00	-30.000,00	792,80	-30.792,80	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	572,29				12.500,00	-12.500,00	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-412,70				-11.707,20	11.707,20	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen			-30.000,00	-30.000,00		-30.000,00	
I.66.K3002 K30; Tecklenburg, Straßenumbau + Brücke Kortlück	-15.361,71	-65.462,00	-259.810,13	-325.272,13	-302.781,98	-22.490,15	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-15.361,71	-65.462,00	-259.810,13	-325.272,13	-302.781,98	-22.490,15	

Jahresabschluss 2013

Investitionen Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Kreis Steinfurt							
Investitionen Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -a	Jahres- ergebnis 2012	Ansatz 2013	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013	
I.66.K3101 Baukosten Entlastungsstraße - K 31 n - Lien	-86.373,22		-300.000,00	-300.000,00	-913,84	-299.086,16	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	15.305,87						
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-1.672,68		-87.208,82	-87.208,82	-913,84	-86.294,98	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-100.006,41		-212.791,18	-212.791,18		-212.791,18	
I.66.K3102 K31n; Lienen, II BA Dorfentlastungsstraße		-3.750,00	-163.875,00	-167.625,00		-167.625,00	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen		3.750,00		3.750,00		3.750,00	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden			-130.000,00	-130.000,00		-130.000,00	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen		-7.500,00	-33.875,00	-41.375,00		-41.375,00	
I.66.K3901 K 39, Mettingen, Brücke über Mettinger Aa	-265,37	-384.000,00	-306.258,63	-690.258,63	-577.248,97	-113.009,66	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden		-30.000,00		-30.000,00	-632,61	-29.367,39	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-265,37	-354.000,00	-306.258,63	-660.258,63	-576.616,36	-83.642,27	
I.66.K4101 Schwarze Straße - K 41 - Mettingen/lbbenbüren	-90.323,51	-58.026,00	-44.477,49	-102.503,49	-90.943,39	-11.560,10	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen		118.026,00		118.026,00	15.654,25	102.371,75	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-80.721,62		-44.477,49	-44.477,49	-93.405,23	48.927,74	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-9.601,89	-176.052,00		-176.052,00	-13.192,41	-162.859,59	
I.66.K5001 Südumgehung Altenberge - K 50 n -	-769.918,87	-112.174,00	-652.238,73	-764.412,73	-24.793,64	-739.619,09	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	2.415.466,97	435.308,00		435.308,00	283.124,92	152.183,08	
19 + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	128.095,73						
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-116.971,97	-120.000,00		-120.000,00	-3.000,11	-116.999,89	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-3.196.509,60	-427.482,00	-652.238,73	-1.079.720,73	-304.918,45	-774.802,28	
I.66.K5301 K 53 n Westumgehung Emsdetten	-68.886,23	-16.612,00	-42.536,52	-150.226,89	-66.136,18	-84.090,71	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	39.440,69	16.613,00		16.613,00	73.389,07	-56.776,07	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-108.326,92	-33.225,00	-42.536,52	-166.839,89	-139.525,25	-27.314,64	
I.66.K6101 K 61, Kreisverkehr - Wettringen	-99.000,00				-12.107,03	12.107,03	
28 - Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	-99.000,00				-12.107,03	12.107,03	
I.66.K6601 K 66 Querspange Rheine R	-15.000,00	-70.000,00		-70.000,00		-70.000,00	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-15.000,00	-70.000,00		-70.000,00		-70.000,00	
I.66.K6801 Sicherung des Bahnüberganges - Baukosten - R	-11.857,77				1.900,00	-1.900,00	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	67.249,32				1.900,00	-1.900,00	
28 - Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	-79.107,09						
I.66.K7301 K 73 Metelen/Ochtrup, Bau Fahrbahn/	-58.023,26	-812.705,00	-253.473,11	-1.606.178,11	-967.751,60	-638.426,51	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	100.300,00	1.185.500,00		1.185.500,00	1.762.398,56	-576.898,56	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-135.293,89		-226.596,02	-226.596,02	-4.770,00	-221.826,02	

Jahresabschluss 2013

Investitionen Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Kreis Steinfurt							
Investitionen Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -a	Jahres- ergebnis 2012	Ansatz 2013	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-23.029,37	-1.998.205,00	-26.877,09	-2.565.082,09	-2.430.097,74	-134.984,35	
28 - Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen					-295.282,42	295.282,42	
I.66.K7501 K 75n Laer, östliche Entlastungsstraße		-30.000,00		-30.000,00	18.700,00	-48.700,00	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen		40.000,00		40.000,00	18.700,00	21.300,00	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden		-50.000,00		-50.000,00		-50.000,00	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen		-20.000,00		-20.000,00		-20.000,00	
I.66.K7601 K76n; Steinfurt, Westumgehung	-1.269.149,68	-60.000,00	-142.387,41	-202.387,41	-2.702,74	-199.684,67	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen		90.000,00		90.000,00	11.479,67	78.520,33	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-1.265.790,31	-150.000,00	-142.387,41	-292.387,41	-2.482,16	-289.905,25	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-3.359,37				-11.700,25	11.700,25	
I.66.RK181 K 18/21 Greven, Radweg Gimfte		-58.500,00	-10.000,00	-68.500,00	-47,60	-68.452,40	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen		96.500,00		96.500,00		96.500,00	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden		-95.000,00		-95.000,00		-95.000,00	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen		-60.000,00	-10.000,00	-70.000,00	-47,60	-69.952,40	
I.66.RK231 K 23 Lotte, Radweg Poststraße	5.101,25				-23.706,80	23.706,80	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	150.400,00				16.100,00	-16.100,00	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-183,00						
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-145.115,75				-39.806,80	39.806,80	
I.66.RK232 K 23 Lotte, Radweg Sonnenkamp	-21.339,00		-46.686,31	-46.686,31	22.576,86	-69.263,17	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	73.974,69				45.127,36	-45.127,36	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden					-550,50	550,50	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-95.313,69		-46.686,31	-46.686,31	-22.000,00	-24.686,31	
I.66.RK241 Tecklenburg, Radweg Bocketal und Fahrbahns	14.942,40	-388.259,00	-284.142,40	-672.401,40	-77,15	-672.324,25	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	15.800,00	706.983,00		706.983,00		706.983,00	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden			-49.142,40	-49.142,40	-77,15	-49.065,25	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-857,60	-1.095.242,00	-235.000,00	-1.330.242,00		-1.330.242,00	
I.66.RK301 K30; Lienen, Radweg Holperdorp		-175.150,00		-175.150,00		-175.150,00	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen		783.550,00		783.550,00		783.550,00	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden		-205.000,00		-205.000,00		-205.000,00	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen		-753.700,00		-753.700,00		-753.700,00	
I.66.RK371 K37; Hopsten, III BA Radweg Bardelgraben	-1.239,56	-93.620,00	-224.008,44	-317.628,44	-102.014,48	-215.613,96	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen		527.620,00		527.620,00	271.485,52	256.134,48	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden			-198.760,44	-198.760,44		-198.760,44	

Jahresabschluss 2013

Investitionen Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Kreis Steinfurt							
Investitionen Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -a	Jahres- ergebnis 2012	Ansatz 2013	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-1.239,56	-621.240,00	-25.248,00	-646.488,00	-373.500,00	-272.988,00	
I.66.RK391 K39; Radweg Alte Bockradener Straße	10.664,19		-129.310,88	-129.310,88	74.351,00	-203.661,88	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	199.358,77				79.800,00	-79.800,00	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden			-44.726,24	-44.726,24	-549,00	-44.177,24	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-110.325,07		-84.584,64	-84.584,64	-4.900,00	-79.684,64	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-78.369,51						
I.66.RK681 K68; Rheine, Radweg Russenweg		-10.000,00		-10.000,00		-10.000,00	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen		10.000,00		10.000,00		10.000,00	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen		-20.000,00		-20.000,00		-20.000,00	
I.66.RK691 K69; Rheine, Radweg Catenhorn	-6.038,69	-295.292,00	-8.961,31	-304.253,31	-301.854,50	-2.398,81	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen		561.708,00		561.708,00	455.872,01	105.835,99	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden		-20.000,00		-20.000,00	-1.827,40	-18.172,60	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-6.038,69	-837.000,00	-8.961,31	-845.961,31	-755.899,11	-90.062,20	
I.66.RK711 K71; Altenberge, Radweg Waltrup	5.390,00	-19.297,00	-535.353,00	-554.650,00	-115.366,59	-439.283,41	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	15.500,00	79.346,00		79.346,00	462.193,80	-382.847,80	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-10.110,00	-30.000,00	-39.890,00	-69.890,00	-9.750,00	-60.140,00	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen		-68.643,00	-495.463,00	-564.106,00	-567.810,39	3.704,39	
Summe	-2.920.214,42	-3.350.851,00	-6.383.975,51	-10.365.904,88	-2.180.592,92	-8.185.311,96	
2. Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze							
I.66.00001 Radwegebau - Grunderwerb und Baukosten -	114.615,92		-169.723,87	-169.723,87	44.600,00	-214.323,87	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	115.401,55				44.600,00	-44.600,00	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-785,63						
25 - Ausz. für Baumaßnahmen			-169.723,87	-169.723,87		-169.723,87	
I.66.00002 Radwege-Initiativ-Programm (RIP)	-3.568,44		-432.540,00	-432.540,00		-432.540,00	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	15.103,85						
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-30,00		-266.970,00	-266.970,00		-266.970,00	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-18.642,29		-165.570,00	-165.570,00		-165.570,00	
I.66.00004 Kleinere Um- und Ausbaumaßnahmen - Baukosten	-682.545,63	-1.500.000,00	-125.000,00	-1.625.000,00	-1.240.518,47	-384.481,53	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	36.500,00				65.100,00	-65.100,00	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-798,52						
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-718.247,11	-1.500.000,00	-125.000,00	-1.625.000,00	-1.305.618,47	-319.381,53	
I.66.00006 Beschaffung von Kfz'en, Maschinen und Geräte	-314.544,46	-110.000,00	-24.038,00	-134.038,00	-64.368,66	-69.669,34	

Jahresabschluss 2013

Investitionen Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Kreis Steinfurt							
Investitionen Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -a	Jahres- ergebnis 2012	Ansatz 2013	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen					3.191,58	-3.191,58	
19 + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	80.692,56				3.985,29	-3.985,29	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-395.237,02	-110.000,00	-24.038,00	-134.038,00	-71.545,53	-62.492,47	
I.66.00007 Grunderwerb - außerhalb von Maßnahmen -	132.360,48	-40.000,00	-15.987,67	-55.987,67	-6.339,29	-49.648,38	
19 + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	138.121,50				13.527,00	-13.527,00	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-5.761,02	-40.000,00	-15.987,67	-55.987,67	-18.666,29	-37.321,38	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.					-1.200,00	1.200,00	
I.66.00008 vorbereitender Grunderwerb für Straßenbaumaß	-12.000,00		-4.740,36	-4.740,36	-1.392,05	-3.348,31	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-12.000,00		-4.740,36	-4.740,36		-4.740,36	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.					-1.392,05	1.392,05	
I.66.00017 Investitionskostenzuschüsse "Bür	-22.883,80	-200.000,00	-178.858,56	-378.858,56	-91.759,91	-287.098,65	
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden		-125.000,00		-125.000,00	-861,23	-124.138,77	
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-22.883,80	-75.000,00	-178.858,56	-253.858,56	-90.898,68	-162.959,88	
Summe	-788.565,93	-1.850.000,00	-950.888,46	-2.800.888,46	-1.359.778,38	-1.441.110,08	

Jahresabschluss 2013

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertr. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	423.509	667.872	0	667.872	487.027	180.845
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öff-rechtl. Leistungsentgelte	217.079	253.000	0	253.000	265.453	-12.453
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.416	88.050	0	88.050	96.422	-8.372
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.429	6.000	0	6.000	4.273	1.727
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	46.188	21.000	0	21.000	30.213	-9.213
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	786.620	1.035.922	0	1.035.922	883.387	152.535
11	- Personalaufwendungen	-2.928.086	-2.842.123	0	-2.842.123	-2.928.634	86.511
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-418.163	-808.100	0	-808.100	-704.444	-103.656
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-29.098	-32.538	0	-32.538	-23.541	-8.997
15	- Transferaufwendungen	-372.036	-407.390	0	-407.390	-305.973	-101.417
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-96.060	-196.483	0	-196.483	-138.844	-57.639
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.843.443	-4.286.634	0	-4.286.634	-4.101.436	-185.198
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-3.056.822	-3.250.712	0	-3.250.712	-3.218.049	-32.663
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen,sonst. Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.056.822	-3.250.712	0	-3.250.712	-3.218.049	-32.663
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26_T	= Jahresergebnis vor interner Leistungsbezieh.	-3.056.822	-3.250.712	0	-3.250.712	-3.218.049	-32.663
32_T	+ Erträge aus internen Leistungsbez.	1.119	0	0	0	1.031	-1.031
33_T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-445.225	-501.808	0	-501.808	-454.997	-46.811
34_T	= Ergebnis nach ILV (Zeilen 26, 27, 28)	-3.500.929	-3.752.520	0	-3.752.520	-3.672.015	-80.505

Jahresabschluss 2013

Teilfinanzrechnung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertrag. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz incl. Erm.übertr.	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
18	+ Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	0	120.000	0	120.000	50.005	69.995
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	158	0	0	0	4.760	-4.760
20	+ Einz. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	158	120.000	0	120.000	54.765	65.235
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	-150.000	-39.000	-189.000	-66.296	-122.704
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	- Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-10.351	-88.000	0	-88.000	-84.629	-3.371
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.351	-238.000	-39.000	-277.000	-150.925	-126.075
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-10.193	-118.000	-39.000	-157.000	-96.161	-60.839

Investitionen Produktbereich 13 Natur- und Landschafts	Jahresergebnis 2012	Ansatz 2013	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahresergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013	
1. Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze							
I.67.00004 Grunderwerb für Naturschutzzwecke	158,00	-30.000,00	-39.000,00	-69.000,00	-16.291,48	-52.708,52	
18 + Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen		120.000,00		120.000,00	50.004,68	69.995,32	
19 + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	158,00						
24 - Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden		-150.000,00	-39.000,00	-189.000,00	-66.296,16	-122.703,84	
I.67.00013 Ersatzbeschaffung Traktor FENDT Vario Allrad		-82.000,00		-81.841,87	-76.710,97	-5.130,90	
19 + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen					4.760,00	-4.760,00	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-82.000,00		-81.841,87	-81.470,97	-370,90	
Summe	158,00	-112.000,00	-39.000,00	-150.841,87	-93.002,45	-57.839,42	
2. Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze							
I.67.00002 Beschaffung von Maschinen und Geräten	-709,38	-3.000,00		-3.000,00		-3.000,00	
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-709,38	-3.000,00		-3.000,00		-3.000,00	
I.67.00011 Ersatz von Maschinen u. Geräten < 410 €		-3.000,00		-3.158,13	-3.158,13		
26 - Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-3.000,00		-3.158,13	-3.158,13		
Summe	-709,38	-6.000,00		-6.158,13	-3.158,13	-3.000,00	

Jahresabschluss 2013

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 Umweltschutz							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertr. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	750.253	913.011	0	913.011	879.847	33.164
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öff-rechtl. Leistungsentgelte	359.001	452.500	0	452.500	289.232	163.268
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	20.685	1.000	0	1.000	958	42
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	25.068	2.000	0	2.000	20.735	-18.735
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.155.006	1.368.511	0	1.368.511	1.190.772	177.739
11	- Personalaufwendungen	-1.058.810	-1.194.586	0	-1.194.586	-1.127.283	-67.303
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-359.767	-644.000	0	-644.000	-137.933	-506.067
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.912	-5.912	0	-5.912	-5.912	0
15	- Transferaufwendungen	-235.313	0	0	0	-317.863	317.863
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-43.842	-61.300	0	-61.300	-55.753	-5.547
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.703.644	-1.905.798	0	-1.905.798	-1.644.744	-261.054
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-548.638	-537.287	0	-537.287	-453.973	-83.314
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen,sonst. Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-548.638	-537.287	0	-537.287	-453.973	-83.314
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26_T	= Jahresergebnis vor interner Leistungsbezieh.	-548.638	-537.287	0	-537.287	-453.973	-83.314
32_T	+ Erträge aus internen Leistungsbez.	0	0	0	0	0	0
33_T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-160.815	-156.075	0	-156.075	-171.103	15.028
34_T	= Ergebnis nach ILV (Zeilen 26, 27, 28)	-709.453	-693.362	0	-693.362	-625.076	-68.286

Jahresabschluss 2013

Teilfinanzrechnung Produktbereich 14 Umweltschutz							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertrag. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz incl. Erm.übertr.	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
18	+ Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	0	0	0	0	0	0
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	+ Einz. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	- Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0	0	0	0	0	0
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0	-20.000	0	-20.000	0	-20.000
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-20.000	0	-20.000	0	-20.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0	-20.000	0	-20.000	0	-20.000

Investitionen Produktbereich 14 Umweltschutz	Jahres- ergebnis 2012	Ansatz 2013	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013	
3. Rückstellungen Summe	-13.136,87				13.136,87	-13.136,87	
2. Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze							
I.68.00001 Betteil. Kreis ST Vertriebsges. "Unser Landstrom"		-20.000,00		-20.000,00		-20.000,00	
27 - Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen		-20.000,00		-20.000,00		-20.000,00	
Summe		-20.000,00		-20.000,00		-20.000,00	

Jahresabschluss 2013

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertr. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	51.004	105.900	0	105.900	91.055	14.845
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öff-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.275	15.000	0	15.000	5.648	9.352
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.407	0	0	0	16.000	-16.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	785	-785
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	112.686	120.900	0	120.900	113.488	7.412
11	- Personalaufwendungen	-265.627	-281.501	0	-281.501	-261.559	-19.942
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-116.863	-131.500	0	-131.500	-64.360	-67.140
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	-604.031	-1.016.068	0	-1.016.068	-748.672	-267.396
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-404.372	-146.216	0	-146.216	-234.472	88.256
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.390.893	-1.575.285	0	-1.575.285	-1.309.064	-266.221
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.278.207	-1.454.385	0	-1.454.385	-1.195.576	-258.809
19	+ Finanzerträge	1.945	0	0	0	0	0
20	- Zinsen,sonst. Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	1.945	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.276.262	-1.454.385	0	-1.454.385	-1.195.576	-258.809
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26_T	= Jahresergebnis vor interner Leistungsbezieh.	-1.276.262	-1.454.385	0	-1.454.385	-1.195.576	-258.809
32_T	+ Erträge aus internen Leistungsbez.	0	0	0	0	0	0
33_T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-82.209	-58.685	0	-58.685	-67.447	8.762
34_T	= Ergebnis nach ILV (Zeilen 26, 27, 28)	-1.358.471	-1.513.070	0	-1.513.070	-1.263.023	-250.047

Jahresabschluss 2013

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Kreis Steinfurt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertr. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
01	Steuern und ähnliche Abgaben	119.409	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	262.718.168	260.971.006	0	260.971.006	260.306.600	664.406
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öff-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	262.837.577	260.971.006	0	260.971.006	260.306.600	664.406
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	-80.055.704	-83.552.132	0	-83.552.132	-86.124.753	2.572.621
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.390.469	0	0	0	-7.221.552	7.221.552
17	= Ordentliche Aufwendungen	-83.446.174	-83.552.132	0	-83.552.132	-93.346.305	9.794.173
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	179.391.403	177.418.874	0	177.418.874	166.960.296	10.458.578
19	+ Finanzerträge	52.756	71.254	0	71.254	91.912	-20.658
20	- Zinsen,sonst. Finanzaufwendungen	-1.703.436	-1.652.375	0	-1.652.375	-1.578.730	-73.645
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-1.650.680	-1.581.121	0	-1.581.121	-1.486.818	-94.303
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	177.740.723	175.837.753	0	175.837.753	165.473.477	10.364.276
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26_T	= Jahresergebnis vor interner Leistungsbezieh.	177.740.723	175.837.753	0	175.837.753	165.473.477	10.364.276
32_T	+ Erträge aus internen Leistungsbez.	197.130	248.874	0	248.874	1.053.077	-804.203
33_T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	0	0	0	0	0	0
34_T	= Ergebnis nach ILV (Zeilen 26, 27, 28)	177.937.853	176.086.627	0	176.086.627	166.526.555	9.560.072

Jahresabschluss 2013

Teilfinanzrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Steinfurt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz HHJ	Erm.übertrag. aus Vorjahren	Fortgeschr. Ansatz incl. Erm.übertr.	Ergebnis HHJ	Abweich. Fortgeschr. Ans./Erg.
18	+ Einz. aus Zuwend. f. Invest.maßnahmen	4.253.035	4.346.848	0	4.346.848	4.328.716	18.132
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	+ Einz. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.253.035	4.346.848	0	4.346.848	4.328.716	18.132
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	- Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0	0	0	0	0	0
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	4.253.035	4.346.848	0	4.346.848	4.328.716	18.132

Anhang
zum Jahresabschluss 2013
des Kreises Steinfurt

(nach § 95 GO NRW i.V.m. § 44 GemHVO)

I. Vorbemerkungen

Gem. § 95 GO NRW i.V.m. § 53 KrO hat der Kreis Steinfurt zum 31.12.2013 einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Kreises vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Im Anhang sind zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben. Die Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit sind zu erläutern. Die Anwendung von Vereinfachungsregelungen und Schätzungen ist zu beschreiben. Die Erläuterungen sind so zu fassen, dass sachverständige Dritte die Sachverhalte beurteilen können. Zu erläutern ist auch die Verringerung der allgemeinen Rücklage und ihre Auswirkungen auf die weitere Entwicklung des Eigenkapitals innerhalb der auf das abgelaufene Haushaltsjahr bezogenen mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung. Die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse (Anlage 4) sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können und weitere wichtige Angaben entsprechend der Vorschriften von GO und GemHVO sind ebenfalls zu erläutern. Dem Anhang ist ein Anlagenspiegel (Anlage 1), ein Forderungsspiegel (Anlage 2) und ein Verbindlichkeitspiegel (Anlage 3) beizufügen. (vgl. § 44 GemHVO)

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Grundsätzliches

Die Wertansätze für die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 wurden gem. § 92 Abs. 3 GO NRW auf der Grundlage von vorsichtig geschätzten Zeitwerten ermittelt und gelten fortin als Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Die Nutzungsdauern wurden einheitlich festgelegt.

Für ab dem 01.01.2008 angeschaffte Vermögensgegenstände erfolgt die Bilanzierung grundsätzlich nach Anschaffungs- und Herstellungskosten. Vereinfachungsregelungen (Festwerte/Gruppenwerte) wurden beibehalten.

Die Übersicht über die Nutzungsdauern (s. Anlage 5) wird laufend um neue Vermögensgegenstände erweitert.

Inventur zum 31.12.2013

Gem. § 28 Abs. 3 GemHVO sind die Vermögensgegenstände mindestens alle 5 Jahre durch eine körperliche Inventur aufzunehmen. In Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt wird die Inventur je Dezernat jährlich wechselnd durchgeführt. In 2013 wurden die Ämter des Dezernates II aufgefordert, eine Inventur durchzuführen. Die von den Ämtern gelieferten Veränderungen wurden in die Anlagenbuchhaltung übernommen.

Festwerte

Die Höhe der Festwerte wird jeweils im Zuge der Inventuren überprüft.

Gruppenwerte

Im Rahmen der Eröffnungsbilanz wurden für verschiedene gleichartige Vermögensgegenstände Gruppen gebildet. Die Gruppen werden mit einer einheitlichen Nutzungsdauer abgeschrieben.

Entsprechend dieser Bilanzierungsmethode wurden auch in 2013 für vergleichbare Vermögensgegenstände jeweils neue Anlagen mit dem Zusatz „Gruppen 2013..“ eingerichtet. Alle Anschaffungen 2013 wurden hierauf gesammelt. Als Startdatum der Abschreibung wurde der 01.07.2013 festgelegt. Insgesamt wurden 110 Gruppen gebildet.

II. Zu den einzelnen Bilanzpositionen

AKTIVA

Die Entwicklung des Anlagevermögens im Haushaltsjahr 2013 ergibt sich aus dem Anlagespiegel.

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
2.051.854,23 €	2.159.430,10 €	+ 107.575,87 €

Unter dieser Position werden Lizenzen, Konzessionsrechte und DV-Software nachgewiesen. Unentgeltlich erworbene oder selbst hergestellte Vermögensgegenstände dürfen gem. § 43 Abs. 1 GemHVO nicht aktiviert werden. Zugängen für Lizenzen und DV-Software i.H.v. 0,599 Mio. € stehen Abgängen auf diese Anlagen von 0,001 Mio. € und Abschreibungen i.H.v. 0,491 Mio. € gegenüber.

1.2 Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen umfasst alle Vermögensgegenstände, die gem. § 33 Abs. 1 Satz 2 GemHVO NRW dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung zu dienen.

Voraussetzungen für die Aufnahme in die Bilanz sind das wirtschaftliche Eigentum und die selbstständige Verwertbarkeit der Vermögensgegenstände.

1.2.1 Unbebaute Grundstücke

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
33.051.577,32 €	32.420.269,08 €	- 631.308,24 €

Bei den unbebauten Grundstücken handelt es sich überwiegend um Flächen für den Natur- und Landschaftsschutz, sowie um Flächen für den Straßen- und Radwegebau. Die Flächen für den Straßen und Radwegebau werden zunächst mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Nebenkosten entsprechend der Bodenart aktiviert. Nach Fertigstellung der Straße bzw. des Radweges wird das Grundvermögen in das Infrastrukturvermögen umgegliedert. Die Veränderung ergibt sich hauptsächlich aus der Umbuchung von Flächen für die K 50 n Altenberge ins Infrastrukturvermögen nach Aktivierung der Maßnahme.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
98.396.949,48 €	101.481.776,55 €	+ 3.084.827,07 €

Folgende größere Maßnahmen führten zu Bilanzzugängen:

- Anbau am Kreisfeuerwehrhaus i.H.v. 0,319 Mio. €,
- Bau der Fahrradunterstellplatzes am Kreishaus Steinfurt i.H.v. 0,031 Mio. €
- Neubau Unterstand an den Wirtschaftsschulen Steinfurt i.H.v. 0,010 Mio. €
- Kauf der Gebäude/Grundstücke der Beruflichen/Kaufmännischen Schulen Rheine i.H.v. 6,565 Mio. €.

Neben Abschreibungen i.H.v. 3,099 Mio. € wurden Abgänge i.H.v. 0,704 Mio. € aus dem Verkauf des Gesundheitsamtes Rheine, der Verschrottung der Fahrradgarage am Kreishaus i.H.v. 0,018 Mio. € und dem Verkauf des Heizwerkes an der Alexander König Str. in Steinfurt i.H.v. 0,028 Mio. € verbucht.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
18.338.187,34 €	19.057.595,48 €	+ 719.408,14 €

Der Wert erhöht sich durch den Grunderwerb für Baumaßnahmen bzw. die Umbuchung von für den Straßenbau in Anspruch genommene unbebaute Grundstücke (vgl. 1.2.1).

Bei den Zugängen i.H.v. 0,960 Mio. € handelt es sich im Wesentlichen um Flächen für die K 50n (0,760 Mio. €), die K 54 (0,072 Mio. €) und die Flächen eines Parkplatzes an den Berufskollegs in Rheine (0,044 Mio. €).

Die Grundstückswerte werden gem. § 35 Abs. 6 GemHVO auf den jeweils für Infrastrukturgrundstücke anzusetzenden Wert (Außenbereich: 1 €/m²; Innenbereich: 10 % des gebietstypischen Wertes) abgeschrieben. Die Abschreibung wird über die Bauzeit verteilt. Für 2013 beträgt diese Sonderabschreibung 0,231 Mio. €.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
15.841.512,98 €	15.681.569,03 €	- 159.943,95 €

In 2013 konnten Zugänge i.H.v. 0,187 Mio. € verbucht werden. Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um Restkosten der Brückenbauwerke an der K 50n in

Altenberge und um Baumaßnahmen an der Brücke über die Münstersche Aa. Dem Anlagenzugang stehen Abschreibungen i.H.v. 0,347 Mio. € gegenüber.

1.2.3.3 und 1.2.3.4 (nicht vorhanden)

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
177.903.281,31 €	177.323.690,57 €	- 579.590,74 €

Die Anlagenzugänge in 2013 i.H.v. 7,425 Mio. € ergeben sich im Wesentlichen aus folgenden großen Straßenbauprojekten, die 2013 in Betrieb genommen wurden:

Baumaßnahme		Standort	Aktivierte Baukosten
K 39	Neubau Bürgerradweg I. BA (01.01.2013)	Ibbenbüren	0,045 Mio. €
K 23	Straßensanierung (01.05.2013)	Lotte	0,298 Mio. €
K 23	Neubau Radweg „Sonnenkamp“ (01.05.2013)	Lotte	0,137 Mio. €
K 2n	Neubau östl. Entlastungsstraße (01.07.2013)	Saerbeck	0,731 Mio. €
K 57	Straßensanierung (01.08.2013)	Neuenkirchen	0,122 Mio. €
K 69	Neubau Radweg und Straßensanierung (01.09.2013)	Rheine	0,838 Mio. €
K 14	Straßen- und Radwegsanie rung (01.11.2013)	Hörstel	0,797 Mio. €
K 19	Straßensanierung (01.10.2013)	Ibbenbüren	0,413 Mio. €
K 71	Neubau Radweg „Horstmarer Landweg“	Altenberge	0,600 Mio. €
K 73	Straßensanierung und Neubau „Langenhorster Damm“	Metelen	2,665 Mio. €
			6,646 Mio. €

Darüber hinaus wurde der Parkplatz am Kreishaus in Steinfurt im Zuge des Anbaus erweitert (0,371 Mio. €) und die Münsterlandreitroute mit 0,051 Mio. € ausgebaut.

Den Zugängen stehen Abschreibungen i.H.v. 6,976 Mio. € gegenüber. Die Abgänge belaufen sich 2013 auf 2,434 Mio. €. Abgänge ergeben sich u.a. aus größeren Sanierungsmaßnahmen, bei denen ein Teil der bestehenden Fahrbahn vollständig erneuert wird. Hier sind die Restbuchwerte der erneuerten Teilstücke auszubuchen.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
4.699.919,81 €	4.721.793,78 €	+ 21.873,97 €

Diese Bilanzposition enthält z. B. Stützwände, Tröge und besondere bauliche Anlagen. Die Zugänge 2013 ergeben sich aus der Nachaktivierung von Restkosten des Trogbauwerkes an der K 50 n (0,116 Mio. €). Daneben wurden kleinere bauliche Anlagen für die Münsterlandreitroute (0,007 Mio. €) erstellt. Die Abschreibungen auf Bauten des Infrastrukturvermögens betragen 0,101 Mio. €.

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden (nicht vorhanden)

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
223.521,90 €	228.822,40 €	+ 5.300,50€

2013 wurden weitere Zukäufe im Rahmen des zur Verfügung stehenden Budgets aus der Aktion „Kunst in unserer Region“ i.H.v. 5.000 € getätigt. Außerdem wurden Gemälde aus dem Budget der Schulen für die Wirtschaftsschule angekauft. Kunstgegenstände unterliegen nicht der Wertminderung/Abnutzung und werden nicht abgeschrieben.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
6.315.475,51 €	6.141.622,15 €	- 173.853,36 €

Unter dieser Bilanzposition sind die Kraftfahrzeuge der Straßenmeistereien, des Rettungsdienstes, der Geschwindigkeitsüberwachung, des Katasteramtes und der Verwaltung (Dienstwagen) sowie die kreiseigenen Feuerwehrfahrzeuge etc. ebenso aktiviert wie technische Anlagen der Gesundheitsämter, des überörtlichen Feuerschutzes, der Straßenmeistereien, des Rettungsdienstes, der Schulen und der sonstigen allgemeinen Verwaltung.

Die Anlagenzugänge i.H.v. rd. 1,246 Mio. € resultieren im Wesentlichen aus der Beschaffung von

- Hardware im IT-Bereich (0,231 Mio. €),
- Maschinen und Geräte für die Hausmeister (0,052 €),
- Fahrzeugen und Geräten für den Feuerschutz/Rettungsdienst/die Kreisleitstelle (0,758 Mio. €),
- Ausstattung der Schulen (0,029 Mio. €),
- Fahrzeugen, Maschinen und Geräten der Straßenunterhaltung (0,044 Mio. €)
- Geschwindigkeitsmessenanlagen (0,049 Mio. €),
- Maschinen (Traktor) für den Kreislehrgarten (0,081 Mio. €).

Den Zugängen stehen Abschreibungen i.H.v. 1,311 Mio. € und Abgänge aus dem Verkauf von Geräten i.H.v. 0,109 Mio. € gegenüber.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
8.815.102,71 €	8.842.426,62 €	+ 27.323,91 €

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung – hauptsächlich Büroeinrichtungen, Hardware, Schul- und Werkstattausstattungen etc. – ist im Rahmen der Einzel- bzw. Gruppenbewertung in die Eröffnungsbilanz eingeflossen.

Den Anlagenzugängen i.H.v. 1,372 Mio. €, insbesondere von Geräten/ Ausrüstungen

- der Berufskollegs und Förderschulen 0,599 Mio. €
- im Feuerschutz, Gefahrenabwehr, Rettungsdienst und Technikerneuerung Kreisleitstelle 0,493 Mio. €
- für das Hauptamt (IT- und Büroausstattung, etc.) 0,223 Mio. €
- im Straßenbauamt 0,031 Mio. €

stehen Anlagenabgänge (0,024 Mio. €) und Wertminderungen aus Abschreibungen sowie Sofortabschreibungen bei Vermögensgegenständen < 410 € i.H.v. 1,321 Mio. € gegenüber.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
3.236.075,40 €	4.922.922,90 €	+ 1.686.847,50 €

Nachgewiesen werden Vermögensgegenstände, für die zum Bilanzstichtag Anzahlungen geleistet wurden, aber entweder noch nicht abschließend geliefert und/oder nicht fertig gestellt sind.

Nach Fertigstellung (Verkehrsfreigabe von Straßen, Inbetriebnahme von Gebäuden pp) sind die Objekte in die jeweiligen Bilanzpositionen umzubuchen und unterliegen dann der Abschreibung.

Auf Anlagen im Bau bei bebauten Grundstücken entfallen 0,544 Mio. € für den Kreishausanbau.

Allein Straßenbaumaßnahmen wurden mit einem Volumen von 6,590 Mio. € fertiggestellt und umgebucht. Das sind im Wesentlichen die K 02n mit 0,731 Mio. €, die K 69 mit 0,838 Mio. € und die K 73 mit 2,665 Mio. €.

Dem stehen Zugänge für begonnene, aber noch nicht fertiggestellte Maßnahmen gegenüber.

Unter den Anlagen im Bau verbleiben insbesondere folgende Maßnahmen (3,126 Mio. €):

Baumaßnahme	Standort	Betrag	
K 24n	Westumgehung/Nord	Ibbenbüren	0,186 Mio. €
K 30	Radweg Holperdorp	Lienen	0,055 Mio. €
K 41	Ausbau Schwarze Str.	Mettingen	0,120 Mio. €
K 53	Westumgehung	Emsdetten	0,835 Mio. €
K 76	Westumgehung	Steinfurt	0,260 Mio. €
K 37	Radweg Bardelgraben	Hopsten	0,547 Mio. €
K 24	Radweg Bocketal	Tecklenburg	0,135 Mio. €
K 39	Brücke über Mettinger Aa	Recke	0,340 Mio. €
K 30	Brücke Mühlenbach	Tecklenburg	0,358 Mio. €
K 39	Straßensanierung	Recke	0,290 Mio. €

1.3 Finanzanlagen

Finanzanlagen als Bestandteil des Anlagevermögens sind Geld- und Kapitalanlagen, die dauernd der Aufgabenerfüllung der Kommune dienen sollen.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
93.735.000,00 €	85.653.000,00 €	- 8.082.000,00 €

Der Kreis Steinfurt hat drei verbundene Unternehmen. Das sind:

- Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (100%)
- Gesellschaft zur Förderung gemeinnütziger Zwecke im Kreis Steinfurt mbH (100 %)
- Gemeinsam für Arbeit und Beschäftigung AöR (100 %)

Die Verringerung von 8,082 Mio. € ist auf die Herabsetzung des Stammkapitals der Beteiligungsgesellschaft zurückzuführen.

1.3.2 Beteiligungen

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
4.411.496,53 €	4.411.496,53 €	0,00 €

Mit folgenden Unternehmen besteht ein Beteiligungsverhältnis:

- AirportPark FMO GmbH
- RVM GmbH
- Vereinigung ehem. kommunaler VEW-Aktionäre GmbH

Weitere Beteiligungen bestehen bei folgenden Einrichtungen/Zweckverbänden:

- Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land,
- Sparkassenzweckverband Kreissparkasse Steinfurt
- Zweckverband SPNV
- Studieninstitut für kommunale Verwaltung Westfalen-Lippe
- Naturschutzstiftung des Kreises Steinfurt
- CUVA-MEL AöR

Gegenüber dem Vorjahr haben sich keine Veränderungen ergeben.

1.3.3 Sondervermögen

Der Kreis Steinfurt verfügt über kein Sondervermögen.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
5.494.122,93 €	5.494.122,93 €	0,00 €

Der Kreis Steinfurt verfügt über Wertpapiere i.H.v. 1,907 Mio. €, in denen ein kleiner Teil der Gelder angelegt ist, die für die Nachsorge der Deponien in späteren Jahren benötigt werden.

Das Grundkapital der Stiftung Prof. Vershofen (Sparvermögen i.H.v. 0,026 Mio. €) ist hier ebenfalls nachgewiesen; der Stiftungszweck ist auf die Gebäudeunterhaltung des Hauses Nieland in Hopsten beschränkt.

Der Kreis Steinfurt hat den zum Eröffnungsbilanzstichtag bestehenden Versorgungsfonds bei der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse i.H.v. 1,362 Mio. € in 2009 und 2010 um insgesamt 2,200 Mio. € aufgestockt. Aktuell sind keine weiteren Zugänge geplant. Nach Prognoseberechnungen ist bei gleichbleibendem Einstellungsverhalten und ausgeglichenen Haushalten künftig kein Liquiditätsproblem aus den Pensionslasten zu erwarten. Per Saldenbestätigung zum 30.12.2013 weist der Fonds ein Gesamtvermögen von 4,182 Mio. € aus.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich insgesamt keine Veränderung ergeben.

1.3.5 Ausleihungen

1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen (nicht vorhanden)

1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen

31.12.2012	31.12.2012	Veränderung
3.316.745,00 €	3.266.745,00 €	- 50.000,00 €

Nachgewiesen ist das 2008 an die AirportPark GmbH gewährte Darlehen mit dem Nennwert i.H.v. 1,294 Mio. €.

Das Darlehen des Kreises an die Naturschutzstiftung i.H.v. 2,500 Mio. € (Darlehensvertrag vom 10.06.2007) wird ebenfalls unter dieser Position nachgewiesen. Es wurde zinsfrei gewährt und über einen Zeitraum von 5 Jahren tilgungsfrei gestellt. Über diesen Zeitraum wurde es abgezinst und mit einem Wert von 2,073 Mio. € in die Eröffnungsbilanz aufgenommen. Auf die Auflösung der Abzinsung wurde für 2008 bis 2012 verzichtet, da offen war, ob nach Ablauf der ersten 5 Jahre tatsächlich mit einer Rückzahlung zu rechnen war. Über eine Auflösung soll erst entschieden werden, wenn erkennbar ist, dass die vereinbarten Rückzahlungsbeträge über einen längeren Zeitraum gezahlt werden (Vorsichtsprinzip). Mit der Naturschutzstiftung wurde Ende 2012 eine Rückzahlung in gleichen Raten i.H.v. jährlich 50.000 € vereinbart. Die Veränderung ist hierauf zurückzuführen.

1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen (nicht vorhanden)

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
432.727,42 €	389.068,47 €	- 43.658,95 €

Unter den sonstigen Ausleihungen ist das jeweilige Restkapital zum 31.12.2013 aus Bedienstetendarlehen, Wohnungsbaudarlehen und dem Darlehen für das Hospiz Haus Hannah nachgewiesen.

Den Zugängen i.H.v. 0,039 Mio. € (Darlehen für dienstlich genutzte private Pkws) stehen Tilgungsleistungen i.H.v. 0,082 Mio. € gegenüber.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
340.085,49 €	281.422,37 €	- 58.663,12 €

Es handelt sich um die Vorräte (Streusalz, Splitt, Straßenschilder, Diesel, etc.) auf den Straßenmeistereien des Kreises Steinfurt in Steinfurt und Ibbenbüren. Die Höhe

der Vorräte wurde zum 31.12.2013 ermittelt und der Bestand in der Bilanz über Zu- und Abgänge angepasst.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
18.155.424,59 €	19.557.812,40 €	+ 1.402.387,81 €

Eine Gesamtübersicht kann dem Forderungsspiegel entnommen werden. Die Forderungen werden laufend fortgeführt. Bei dem ausgewiesenen Bestand handelt es sich um einen zufälligen Wert zum Bilanzstichtag.

Soweit Forderungen uneinbringlich waren und niedergeschlagen werden mussten, wurden Wertberichtigungen vorgenommen. Die Wertberichtigungen fließen als Aufwand produktbezogen in die Teilergebnisse ein.

2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
14.804.384,81 €	19.284.338,06 €	+ 4.479.953,25 €

Der Betrag setzt sich zusammen aus Forderungen von Verwaltungs- und Benutzungsgebühren, Forderungen aus Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen. Der gegenüber dem Vorjahr höhere Forderungsbetrag ist insbesondere auf die Forderung der Jugendamtsumlage für Dezember i.H.v. 4,359 Mio. € zurückzuführen. Diese wurde den Städten und Gemeinden ohne eigenem Jugendamt gestundet, da bereits Ende letzten Jahres absehbar war, dass der umlagefähige Aufwand des Jugendamtes zum Ende 2013 erheblich unter der festgesetzten Jugendamtsumlage liegen würde. Damit die Kommunen nicht bereits für Aufwand bezahlen, der beim Kreis noch nicht entstanden ist, hat der Kreistag die Stundung der Dezemberrate beschlossen.

Zu den Forderungen aus den Unterhaltsvorschussleistungen wurden pauschale Wertberichtigungen i.H.v. 0,224 Mio. € gebucht.

Forderungen nach § 107b BeamVG i.H.v. 7,348 Mio. € werden hier ebenfalls nachgewiesen. So besteht u.a. gegenüber dem Land ein Erstattungsanspruch für die Pensionsverpflichtungen gegenüber den ehemaligen Landesbeamten, die im Rahmen der Verwaltungsstrukturreform in den Dienst des Kreises übernommen worden sind. Die Pensionsverpflichtungen wurden entsprechend passiviert.

Außerdem sind unter dieser Bilanzposition Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Umlagen, Erstattungen und Bußgeldern nachgewiesen.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
3.349.657,24 €	272.091,80 €	- 3.077.565,44 €

Diese Position enthält laufende privatrechtliche Forderungen z.B. aus Mieten und Pachten, Erstattung von Personal- und Sachaufwand der kreiseigenen Gesellschaften.

Ende 2012 waren Forderungen gegen die EGST aus der vorläufigen Abrechnung des Entsorgungsentgeltes i.H.v. 2,501 Mio. € bilanziert. Die endgültige Abrechnung 2012 ergab eine Rückforderung i.H.v. 2,018 Mio. €. Der Betrag wurde von der EGST überwiesen. Der Restbetrag wurde wertberichtigt.

Darüber hinaus wurden von der AirportPark FMO GmbH Forderungen aus Vorjahren aus dem Bau der K 1 i.H.v. 0,502 Mio. € beglichen.

2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
1.382,54 €	1.382,54 €	0,00 €

Nachgewiesen ist die bis zum Stichtag noch nicht ausgeglichene Forderung aus der Vorsteuererstattung 2012.

2.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögen (nicht vorhanden)

2.3 Liquide Mittel

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
57.238.097,55€	42.785.895,80 €	- 14.452.201,75 €

Zu den liquiden Mitteln gehört das jeweilige Bankguthaben auf den Geschäftskonten der Kreiskasse, der Schulgirokonten für Kreismittel (für Kopiergelder, etc.), Schecks und Handvorschüsse.

Die Guthaben (Kontostände) auf den Girokonten wurden durch Saldenbestätigungen der Kreditinstitute nachgewiesen.

Im Kassenbestand sind nach wie vor die Rückstellungen für die Nachsorge der Deponien mit rd. 27,601 Mio. €, Tilgungsbeträge für die GB-Schulen von 1,961 Mio. €, erhaltene Anzahlungen von 7,797 Mio. € sowie Sonderposten für den Gebührenaussgleich „Abfallbeseitigung“ von 4,662 Mio. € und aus der Abrechnung der Mehrbelastung Jugendamt i.H.v. 6,253 Mio. € (wovon 3,390 Mio. € 2014 aufgelöst werden) enthalten.

Die Haushaltsplanung ging beim Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von einem positiven Liquiditätssaldo von 1,232 Mio. € aus, im Jahresabschluss lag er bei - 3,131 Mio. €. Das entspricht einer Verschlechterung von 4,362 Mio. €. Ursächlich hierfür ist unter anderem, dass sich die Liquidität 2012 aufgrund hoher periodenfremder Einzahlungen stark erhöht hatte, die jetzt im Jahresabschluss 2013 wieder abgebaut worden ist. Zudem belasteten periodenfremde Auszahlungen die Liquidität, die Aufwand des Jahres 2014 darstellen und bilanziell abzugrenzen waren. Die Summe lag um 5,274 Mio. € über der des Jahres 2012.

Des Weiteren wurde 2013 von der Kreditermächtigung kein Gebrauch gemacht. Geplant war eine Kreditaufnahmen von 6,000 Mio. €. Diese steht in 2014 bis zur Rechtskraft des Haushaltes 2015 noch zur Verfügung und kann In Abhängigkeit der Liquiditätsentwicklung noch in Anspruch genommen werden.

Zudem sind investive Mittel nicht in dem geplanten Umfang abgeflossen. Hierfür wurden in erforderlichem Umfang Ermächtigungsübertragungen gebildet.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP)

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
33.506.619,44 €	39.141.607,33 €	+ 5.634.987,89 €

In dieser Bilanzposition sind zum Einen periodenfremde Auszahlungen i.H.v. 18,510 Mio. € (2012: 13,236 Mio. €) abgebildet, die Aufwand des Jahres 2014 darstellen, aber bereits Ende 2013 zahlungswirksam geworden sind (z.B. Besoldung, Transferleistungen im Sozial- und Jugendamtsbereich, etc.).

Zum Anderen werden bei den aktiven Rechnungsabgrenzungen investive Zuschüsse an Dritte i.H.v. 20,631 Mio. € nachgewiesen, bei denen eine Zweckbindung/Gegenleistungsverpflichtung des Zahlungsempfängers besteht. Dieser Betrag liegt nur leicht (0,361 Mio. €) über dem des Jahres 2012. Investitionskostenzuschüsse wurden gewährt für Investitionen bei den Förderschulen für geistig Behinderte (GB-Schulen), für Investitionen im Bereich der Förderung der Jugendhilfeeinrichtungen und Kindergärten außerhalb der Mehrbelastung Jugendamt sowie für investive Maßnahmen Dritter in den Bereichen Feuerschutz und Rettungsdienst. Soweit im Rahmen von Straßenbaumaßnahmen Anlagen erstellt wurden, bei denen das wirtschaftliche Eigentum auf Dritte übergeht (Kreisverkehre, Brücken, etc.) sind die entsprechenden Baukosten ebenfalls als investive Zuschüsse aktiviert. Diesen Zuschüssen stehen i.d.R. auch Fördermittel gegenüber, die als passive Rechnungsabgrenzungsposten nachgewiesen werden (s.a. Passiva, Ziff.5.).

Investive Zuschüsse werden über die Zweckbindungs-/Nutzungsdauer aufwandswirksam aufgelöst. In 2013 ergab sich hieraus eine Belastung i.H.v. 0,717 Mio. €.

PASSIVA

1. Eigenkapital

1.1 Allgemeine Rücklage

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
36.154.390,21 €	36.337.249,19 €	182.858,98 €

Nach dem ersten NKF-Weiterentwicklungsgesetz sind Erträge und Verluste (Aufwand) aus der Veräußerung von Anlagevermögen nicht mehr ergebniswirksam sondern direkt gegen die allgemeine Rücklage zu buchen. Gegen die allgemeine Rücklage wurden Erträge i.H.v. 1,278 Mio. € verrechnet, denen Aufwendungen i.H.v. 1,095 Mio. € gegenüberstehen. Die Beträge sind unter Ziff. III, Position 27 – 30 näher erläutert.

1.2 Sonderrücklagen

Der ausgewiesene Betrag von 0,510 Mio. € entspricht dem Vermögenswert der Naturschutzstiftung.

1.3 Ausgleichsrücklage

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
14.061.965,34 €	16.732.288,13 €	+ 2.670.322,79 €

Die Ausgleichsrücklage ist in der Bilanz zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen. Sie wurde bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz ermittelt und mit 18,005 Mio. € festgesetzt. Mit dem 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz wurde die Ausgleichsrücklage dynamisiert. Ihr können nun Jahresüberschüsse durch Beschluss zugeführt werden, soweit ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht.

Nach der Feststellung des Jahresabschlusses 2012 durch den Kreistag am 16.12.2013 wurde der Jahresüberschuss i.H.v. 2,670 Mio. € der Ausgleichsrücklage zugeführt. Die Ausgleichsrücklage erhöht sich damit auf 16,732 Mio. €.

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
2.670.322,79 €	-5.113.584,57 €	-7.783.907,36 €

Der Jahresüberschuss 2012 i.H.v. von 2,670 Mio. € wurde der Ausgleichsrücklage zugeführt (s. 1.3).

Die Ergebnisrechnung 2013 schließt mit einem Fehlbetrag i.H.v. 5,114 Mio. €. Der Kreistag beschließt über die Behandlung des Jahresfehlbetrages. Vorgeschlagen wird, in Höhe des Fehlbetrages die Ausgleichsrücklage in Anspruch zu nehmen. Die Ausgleichsrücklage würde sich damit auf 11,619 Mio. € verringern.

2. Sonderposten

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
265.889.659,87 €	266.831.506,07 €	+ 941.846,20 €

Dem Sachanlagevermögen i.H.v. 370,822 Mio. € stehen Sonderposten aus investiven Zuwendungen und Zuschüssen i.H.v. 266,832 Mio. € gegenüber. Das entspricht einer Drittfinanzierungsquote von 72 %.

Die Veränderungen ergeben sich im Wesentlichen in folgenden Bereichen:

Im Straßenbaubereich haben sich die Sonderposten im Saldo um 4,067 Mio. verringert. Parallel zur Aktivierung von fertiggestellten Straßenbaumaßnahmen wurden 3,770 Mio. € Zuwendungen von Dritten als Sonderposten passiviert. Den Zugängen stehen Abgänge aus der Auflösung von Sonderposten i.H.v. 7,774 Mio. € und geringfügige Abgänge aus der Rückzahlung von Zuwendungen i.H.v. 0,064 Mio. € gegenüber.

Der Ankauf der Berufskollegs Rheine wurde aus Mittel der Schulpauschale finanziert. Hier waren 6,609 Mio. € von den erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten umzubuchen. Zuwendungen für das Gesundheitsamt Rheine konnten nach dem Verkauf ausgebucht werden. Darüber hinaus wurden Sonderposten im Bereich der Gebäudewirtschaft i.H.v. 1,634 Mio. € ertragswirksam aufgelöst.

Aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen wurden in 2013 Erträge i.H.v. 9,435 Mio. € generiert, die dem Abschreibungsaufwand i.H.v. 14,077 Mio. € gegenüberstehen. Der Nettoaufwand aus Investitionen beträgt damit 4,642 Mio. €.

Alle noch nicht zweckentsprechend verwendeten –pauschalen- Zuweisungen werden als erhaltene Anzahlungen ausgewiesen.

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
5.271.549,18 €	4.662.161,24 €	- 609.387,94 €

Der Kreis Steinfurt führt drei kostenrechnende Einrichtungen. Das sind der bodengebundene Rettungsdienst, die Fleischhygiene und die Abfallbeseitigung. Die in den Produkten entstandenen haushaltsrechtlichen Überschüsse werden in „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ überführt. Diese betragen zum 31.12.2013:

Kostenrechnende Einrichtung	Bestand 31.12.2013
Bodengebundener Rettungsdienst	0,00 €
Abfallentsorgung	4.662.161,24 €
Fleischhygiene	0,00 €

2.3 Sonstige Sonderposten

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
5.481.149,23 €	12.891.797,70 €	+ 7.410.648,47 €

Neu aufgenommen wurde ein Sonderposten „Mehrbelastung Jugendamt“. Nach dem Umlagenehmigungsgesetz vom 18.09.2012 ist es möglich, Differenzen bei der Jugendamtsumlage zwischen Plan und Ergebnis im übernächsten Jahr auszugleichen. Der Überschuss 2012 i.H.v. 3.390.469,42 € wurde einem Sonderposten zugeführt. Die ertragswirksame Auflösung ist für 2014 geplant. Für 2013 hat die Abrechnung der Mehrbelastung Jugendamt einen Überschuss i.H.v. 7,222 Mio. € ergeben. In dieser Höhe werden die umlagepflichtigen Kommunen 2015 entsprechend entlastet.

Dem Sonderposten für die unselbständige Stiftung „Prof. Vershofen“ wurden die Zinserträge 2013 i.H.v. 63,92 € zugeführt. Aufwendungen sind in der Stiftung nicht entstanden.

Der Bestand des Sonderpostens „Ersatzgelder nach dem Landschaftsgesetz“ wurde entsprechend der Einzahlungen und zweckentsprechender Verwendung fortgeführt. In 2013 wurden 0,052 Mio. € zugeführt. Ende 2013 stehen 0,287 Mio. € für Projekte zur Verfügung.

Der Sonderposten zur Finanzierung der Förderschulen für geistig Behinderte in anderer Trägerschaft („Anspar-Tilgung“) erhöht sich per Saldo um 0,137 Mio. € auf 2,280 Mio. €.

3. Rückstellungen

3.1 Pensionsrückstellungen

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
131.682.982,35 €	133.993.330,46 €	+ 2.310.348,11 €

Die Höhe der Pensionsrückstellungen wird mit Hilfe einer versicherungsmathematischen Bewertung durch die Westfälisch-Lippische Versorgungskasse (nach Heubeck) ermittelt und jährlich zum Bilanzstichtag fortgeschrieben. Darin enthalten sind die ehem. Landesbeamtinnen und Beamten der übertragenen Aufgaben nach dem SGB IX, dem BEEG und des Immissionsschutzes enthalten. In Höhe dieser Verpflichtungen stehen auf der Aktivseite der Kreisbilanz entsprechende Forderungen gegenüber dem Land NRW.

Erstmals für den Jahresabschluss 2012 wurde das Bruttoprinzip für die Pensions- und Beihilferückstellungen angewendet. D.h. in Anspruch genommene Teile der Rückstellungen durch Versorgungs- und Beihilfezahlungen an Versorgungsempfänger sind als Abgang der Rückstellung erfasst. Zugänge stellen den Erhöhungswert dar, der nach der Teilwertberechnung (Heubeck) zum 31.12. des Jahres zu passivieren war.

	Bestand 31.12.2012	Übertrag durch Pensio- nierung	Abgänge	Zugänge	Bestand 31.12.2013	Verände- rung
	in Mio. €	in Mio. €	in Mio. €	in Mio. €	in Mio. €	in Mio. €
Pensionsrückstellung Aktive	51,218	-2,743		3,857	52,332	1,114
Beihilferückstellung Aktive	14,634	-0,570		0,847	14,911	0,277
Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger	51,182	+2,743	-5,706	3,818	52,037	0,855
Beihilferückstellung Versorgungsempfänger	14,649	+0,570	-0,923	0,417	14,713	0,064
Summe Rückstellung Ziffer 3.1 der Bilanz *)	131,683	0	-6,629	8,938	133,993	2,310

Nachrichtlich:

In den Pensionsrückstellungen*) sind per 31.12.2013 Verpflichtungen enthalten, denen Forderungen gegenüber dem Land und anderen Dienstherren i.H.v. 7,348 Mio. € gegenüber stehen.

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
30.104.773,89 €	29.175.819,05 €	- 928.954,84 €

Dem Kreis Steinfurt obliegt die Verpflichtung zur Rekultivierung und Nachsorge der bis zum 30.06.1993 verfüllten Abschnitte der Deponien in Altenberge und Ibbenbüren. Der Bestand wurde über Abfallgebühren liquiditätsmäßig angesammelt und verstärkt überwiegend den Kassenbestand des Kreises.

Bei der Berechnung der Höhe der Rückstellung wurde die Verzinsung der angesammelten Beträge eingerechnet. Für 2013 wurden Zinsen i.H.v. 0,818 Mio. € für die Rückstellung ermittelt und der Rückstellung zugeführt. Aufwand für Reaktivierungsarbeiten wurde durch eine Inanspruchnahme der Rückstellung i.H.v. 1,747 Mio. € neutralisiert.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
457.478,67 €	186.551,93 €	- 270.926,74 €

Für notwendige Sanierungsmaßnahmen am Dach der Sechsfachsporthalle in Ibbenbüren wurde in 2011 eine Instandhaltungsrückstellung i.H.v. 0,350 Mio. € gebildet. Die Rückstellung wurde 2012 mit 0,213 Mio. € und in 2013 mit 0,036 Mio. € in Anspruch genommen.

Aufgrund des schlechten Straßenzustandes sind bei der Abstufung von Kreisstraßen Ablösebeträgen an die übernehmenden Kommunen i.H.v. 0,320 € zu zahlen. In dieser Höhe wurden in 2012 eine Instandhaltungsrückstellungen gebildet. Diese wurde in 2013 mit 0,108 Mio. € in Anspruch genommen.

3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
13.488.868,53 €	13.422.257,94 €	- 66.610,59 €

Für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind, müssen Rückstellungen angesetzt werden, sofern der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist. Außerdem sind bei dieser Position die Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus §107b BeamtVG, Altersteilzeit, Resturlaub und Überstunden ausgewiesen.

Eine Übersicht über die sonstigen Rückstellungen ist als Anlage 3 beigefügt.

Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren waren in 2013 nicht zu bilden.

4. Verbindlichkeiten

4.1 Anleihen (nicht vorhanden)

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
44.284.883,57 €	35.347.372,70 €	-8.937.510,87 €

Die Verbindlichkeiten aus Krediten entsprechen dem Schuldenstand des Kreises Steinfurt zum 31.12.2013, wie sie sich auch aus dem Verbindlichkeitspiegel ergeben.

Neben der laufenden Tilgung für Investitionsdarlehn i.H.v. 1,938 Mio. hat sich der Stand der Verbindlichkeiten durch die Tilgung des Darlehns der Beteiligungsgesellschaft mbH i.H.v. 7,000 Mio. € verringert (s.a. Erläuterungen zu Pos. 34 der Finanzrechnung).

Die Aufnahme neuer Kredite war in 2013 nicht erforderlich.

Der Kreis Steinfurt hat im Rahmen seines Zins- und Schuldenmanagements zum Stichtag noch für 3 Kredite Swap-Geschäfte mit dem Ziel der Zins- und Wertsicherung abgeschlossen. Diese Geschäfte dienen zur Absicherung von Zinsänderungsrisiken im Zusammenhang mit variabel verzinslichen Darlehen. Sie sind jeweils an ein Grundgeschäft gekoppelt und bilden damit eine Bewertungseinheit.

Bei einem dieser drei Darlehen wurde seinerzeit ein Forward-Swap abgeschlossen. Dabei wurde vor Ablauf der Zinsbindung ein Zinstausch vorgenommen, verbunden mit einer Zinsfestschreibung zum Zeitpunkt der Anschlussfinanzierung. Hier hat der Kreis zum einen von niedrigeren Zinsen vor Ablauf der Zinsbindung profitiert, zum anderen konnte eine günstige Anschlussfinanzierung vereinbart werden. Ein Risiko hinsichtlich des abgeschlossenen Derivatgeschäftes besteht insoweit nicht.

Für zwei Darlehen wurde dem Grunde nach ein Festzinssatz abgeschlossen, der allerdings an eine Höchstgrenze des Euribor gekoppelt ist. Die Höchstgrenze beträgt 4,75 % bzw. 5,9 %. Der Euribor-Satz lag zum 31.12.2013 bei 0,287 % für den 3-Monats-Euribor bzw. bei 0,389 % für den 6-Monats-Euribor.

Ein Zinsrisiko wird bei Betrachtung der historischen Entwicklung nicht gesehen.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Beim Kreis Steinfurt besteht zum Bilanzstichtag keine Verpflichtung aus Krediten zur Liquiditätssicherung.

4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (nicht belegt)

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
4.393.498,23 €	3.953.243,89 €	- 440.254,34 €

Soweit Lieferungen und Leistungen in 2013 entstanden sind, wurden die Rechnungen periodengerecht dem Haushaltsjahr 2013 zugeordnet, auch wenn die Rechnungen erst 2014 eingegangen sind. Schwankungen ergeben sich jeweils aus der Stichtagsbetrachtung.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
6.861.226,03€	6.698.452,43 €	- 162.773,60 €

Nachzuweisen sind Verbindlichkeiten aus Abrechnungen von Transferleistungen im Sozial- und Jugendamtsbereich sowie im Bereich der Arbeitsförderung Kommunal

ebenso wie bewilligte Zuschüsse aus dem ÖPNV, die erst in 2014 zur Auszahlung kommen.

Darüber hinaus sind noch nicht zweckentsprechend verwendete Zuweisungen als Verbindlichkeiten auszuweisen. Dies sind zum 31.12.2013 im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus Mitteln für

- Schulsozialarbeit 2,547 Mio. €
- U 3 Betreuung 1,418 Mio. €
- ÖPNV-Pauschale einschl. Zinsen 1,318 Mio. €
- Ausgleichsabgabenverordnung 0,121 Mio. €

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
475.605,20 €	- 421.940,87 €	- 897.546,07 €

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten werden u.a. Verbindlichkeiten aus Personalaufwand (Steuern, Sozialversicherungsbeiträge, Leistungsprämien, etc.) und Sitzungsgeldern i.H.v. 1,139 Mio. € zum 31.12.2013 bilanziert.

Darüber hinaus sind alle Zu- und Abgangskonten der durchlaufenden Gelder bilanziell als Verbindlichkeiten geschlüsselt. In Summe bestehen derzeit aber Forderungen aus durchlaufenden Geldern i.H.v. 1,564 Mio. €.

Aus Mündelgeldern, Elterngeld, Abschiebekosten, etc. bestehen Verbindlichkeiten i.H.v. 0,119 Mio. €. Hier sind Zahlungen noch entsprechend weiterzuleiten.

Unter den durchlaufenden Geldern wird auch der Bau des Radweges Schlossallee (Radbahn) nachgewiesen. Es handelt sich hierbei nicht um einen Radweg des Kreises. Der Radweg ist daher nicht in das Anlagevermögen des Kreises aufzunehmen. Der Kreis führt die Maßnahme für die Anliegerkommunen aus, die Eigentümer des Radweges werden. Aus der Maßnahme stehen noch Landesmittel i.H.v. 0,199 Mio. € aus. Die Mittel können erst abgefordert werden, wenn der Verwendungsnachweis geprüft ist. Der Kreis tritt hierfür in Vorlage.

Darüber hinaus übernimmt der Kreis Steinfurt für die Städte und Gemeinden die Zahlungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz. Die Zahlbeträge werden von den Städten und Gemeinden erstattet bzw. ab Mitte 2013 werden hierauf Abschlagszahlungen angefordert. Für 2013 stehen Endabrechnungen und Forderung aus den angeforderten Beträgen i.H.v. 1,484 Mio. € aus.

4.8 Erhaltene Anzahlungen

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
10.445.617,23 €	7.796.834,50 €	- 2.648.782,73 €

Unter den erhaltenen Anzahlungen werden investive Zuschüsse bilanziert, die bis Ende 2013 noch nicht zweckentsprechend verwendet wurden. Erst mit der Aktivierung der Anlagegüter werden die erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten umgebucht.

Aus dem Bestand zum 31.12.2013 entfallen 5,969 Mio. € auf die Schul- und Investitionspauschale. Dem Zugang i.H.v. 4,329 Mio. € stehen Abgänge i.H.v. 7,231 Mio. € gegenüber. Für den Ankauf der Berufskollegs Rheine wurden in 2013 6,609 Mio. € aus der Schulpauschale verwendet und in Sonderposten umbucht.

Darüber hinaus werden bei den sonstigen Verbindlichkeiten abgerufene Landesmittel und Zuwendungen z.B. der Kommunen zu Investitionsmaßnahmen ausgewiesen, Allein für den Straßenbau sind in 2013 Zuwendungen i.H.v. 3,873 Mio. € passiviert worden. Entsprechende Abgänge durch Umbuchung nach Aktivierungen belaufen sich auf 3,414 Mio. €.

5. Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP)

31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
13.269.806,62 €	10.959.749,70 €	- 2.310.056,92 €

Nachgewiesen werden periodenfremde Einzahlungen (6,967 Mio. €), die zu Ertrag in Folgejahren führen. Es handelt sich hauptsächlich um Landeszuweisungen im Bereich der Tageseinrichtungen für Kinder (2,370 Mio. €), Unterhaltsvorschuss (0,089 Mio. €) und um Zuweisungen des Bundes im Bereich der Arbeitsförderung Kommunal (4,405 €).

Die im Rahmen des Jahresabschlusses 2012 gebildeten PRAP aus periodenfremden Einzahlungen wurden in 2013 weitestgehend aufgelöst.

Neben den periodenfremden Einzahlungen sind in den PRAP auch Zuweisungen und Zuschüsse i.H.v. 3,993 Mio. € enthalten, die vom Land oder den Kommunen zu investiven Zuschüssen an Dritte (aktiviert unter den ARAPs) gewährt wurden. Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um Straßenbauprojekte wie das Brückenbauwerk an der K 24 n und der K 50n sowie Kreisverkehre an der K 24, K 25, K 31n, K 50n und der K 73.

III. Zur Ergebnis- und Finanzrechnung

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Fehlbetrag i.H.v. 5.113.584,57 € ab.

Zu den Positionen der Ergebnisrechnung

01 Steuern und ähnliche Abgaben

Die Mindererträge i.H.v. 0,405 Mio. € resultieren aus geringen Zuweisung aus der Wohngeldreform im Bereich SGB II.

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Im Ergebnis haben sich die Erträge um rd. 0,1,552 Mio. € erhöht. Dabei haben sich jedoch in verschiedenen Bereichen erhebliche Veränderungen ergeben:

- Produkt 124701 „ÖPNV“: Mehrerträge i.H.v. 0,440 Mio. € aus der ÖPNV- und Ausbildungspauschale wurden verbucht. Den Mehrerträgen stehen höhere Aufwendungen bei den Transferaufwendungen (Zuschüsse) gegenüber
- Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten liegen um 0,107 Mio. € über dem Ansatz.
- Jugendamt: Für die Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen ergeben sich Mehrerträge i.H.v. 1,660 Mio. € aus Zuweisungen des Landes.
- Produkt 169801 „Allgemeine Finanzwirtschaft“: Aus der endgültigen Festsetzung der Umlagegrundlagen ergeben sich bei der Mehrbelastung Jugendamt Mindererträge i.H.v. 0,163 Mio. €. Darüber hinaus wurde die anteilig konsumtiv geplante Schulpauschale für Aufwendungen im Zusammenhang mit der Anmietung der Gebäude der Berufskollegs in Rheine konnte entfallen, da mit dem Kauf der Grundstücke und Gebäude die Mietaufwendungen des Kreises entfallen waren. Hieraus ergeben sich Mindererträge im Produkt 169801 i.H.v. 0,500 Mio. €.

03 Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge haben sich um 2,865 Mio. € erhöht. Im Sozialbereich (SGBXII) ergeben sich Mehrerträge i.H.v. 0,916 Mio. € bei den Ersatzleistungen, Kostenbeiträgen und Erstattungen von Sozialleistungsträgern. Im Bereich des Jugendamtes sind Mehrerträge bei den Kostenbeiträgen und übergeleiteten Unterhaltsansprüchen i.H.v. 1,717 Mio. € zu verzeichnen.

Im Produkt Arbeitsförderung kommunal wurden die Ansätze um rd. 0,223 Mio. € überschritten. Während die Ersatzleistungen des Bundes gegenüber der Planung um rd. 0,322 Mio. € geringer ausfallen, ergeben sich auch hier Mehrerträge bei den Kostenbeiträgen, übergeleiteten Unterhaltsansprüchen und Erstattungen von Sozialleistungsträgern

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte bleiben um 0,322 Mio. € hinter den Ansätzen zurück.

Abweichungen bei den Verwaltungs- und Benutzungsgebühren waren in den unterschiedlichsten Bereichen zu verzeichnen. Mehrerträge ergaben sich bei

- | | |
|--|--------------|
| • den Kraftfahrzeugzulassungen und Führerscheinen | 0,752 Mio. € |
| • der Verkehrssicherung und –lenkung | 0,090 Mio. € |
| • den Baugenehmigungen | 0,614 Mio. € |
| • den Kataster- und Vermessungsgebühren | 0,153 Mio. € |
| • den Gebühren im Ausländerwesen | 0,067 Mio. € |
| • der Fleischuntersuchung | 0,075 Mio. € |
| • der Lebensmittelüberwachung und dem Veterinärwesen | 0,078 Mio. € |

Dem stehen wesentliche Mindererträge in folgenden Bereichen gegenüber:

- Bodengebundener Rettungsdienst 1,412 Mio. €
- Abfallbeseitigung 0,437 Mio. €
- Immissionsschutz 0,163 Mio. €
- Wohnraumförderung 0,128 Mio. €

Zur kostenrechnenden Einrichtung „Bodengebundener Rettungsdienst“

Nach § 43 Abs. 6 GemHVO sind Kostenunterdeckungen der Kostenrechnenden Einrichtungen die ausgeglichen werden sollen, im Anhang anzugeben. Der Bereich „Bodengebundener Rettungsdienst“ schließt im Rahmen des Jahresabschlusses 2013 mit einem Defizit von 3,289 Mio. € ab. Eine Aktivierung von pauschalen Forderungen gegenüber dem Gebührenhaushalt ist nach den haushaltsrechtlichen Vorschriften nicht vorgesehen. Zusammen mit dem Jahresfehlbetrag aus 2012 i.H.v. 3,525 Mio. € ergibt sich eine Gebührenunterdeckung i.H.v. 6,814 Mio. €.

Gebührenunterdeckungen sollen nach dem Kommunalabgabengesetz innerhalb der nächsten 4 Jahre ausgeglichen werden. Der Haushaltsplan 2014 weist für die Jahre 2015 bis 2017 bereits Überschüsse i.H.v. 5,173 Mio. € aus. Die Gebührenkalkulation und Haushaltsplanung sind an die aktuelle Entwicklung anzupassen.

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Gegenüber der Planung haben sich die Erträge um 0,154 Mio. € erhöht. Ursächlich sind Mehrerträge bei den Mieten und Pachten, Verkaufserlösen und Ersatzleistungen.

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Unter dieser Position der Ergebnisrechnung ergeben sich im Saldo Mehrerträge i.H.v. 2,431 Mio. €.

Diese resultieren zu einem wesentlich Teil aus dem Produkt Arbeitsförderung kommunal (+1,842 Mio. €). Innerhalb des Produktes kommt es dabei zu erheblichen Verschiebungen:

Name	Mehrerträge (+)/ Mindererträge (-)
Erstattungen des Bundes	+0,560 Mio. €
Leistungsbeteiligung für Unterkunft und Heizung (Bund)	+3,033 Mio. €
Leistungsbeteiligung für Unterkunft und Heizung (Kommunen)	+1,489 Mio. €
Leistungsbeteiligung beim ALG II (Option)	-2,951 Mio. €
Leistungsbeteiligung bei der Eingliederung von Arbeitslosen (Option)	-0,453 Mio. €
Leistungsbeteiligung für Eingliederungsprogramm Bund/Land	+0,166 Mio. €

Aufgrund gestiegener Kosten für Unterkunft und Heizung in 2013 wurden auch höhere Erstattungen und Leistungsbeteiligungen verbucht.

In der Leistungsbeteiligung für Unterkunft und Heizung des Bundes ist eine Rückerstattung i.H.v. 2,575 Mio. € enthalten. Es handelt sich hierbei um Ansprüche aus einem Streit um die sog. Einkommensanrechnungsmethode (vertikal bzw. horizontal). Der Kreis Steinfurt hatte sich einer Musterklage des Kreises Minden-Lübbecke gegen den Bund angeschlossen. Vom Bundessozialgericht wurde jetzt

höchststrichterlich zugunsten der Optionskommunen entschieden. Von dem Betrag sind 1,207 Mio. € an die Kommunen weiterzuleiten.

Dagegen ist die Leistungsbeteiligung beim ALG II geringer als geplant. Dem stehen Minderaufwendungen beim ALG II i.H.v. 3,357 Mio. € und eine Verbindlichkeit aus der Abrechnung i.H.v. 0,335 Mio. € gegenüber.

Für die Bundestagswahl 2013 wurden 0,192 Mio. € erstattet, denen entsprechender Aufwand gegenüber steht. Ertrag und Aufwand bleiben um 0,153 Mio. € bzw. 0,130 Mio. € hinter den Ansätzen zurück.

Im Sozialamt liegen die Kostenerstattungen/Kostenumlagen um 0,208 Mio. € über den Ansätzen, im Jugendamt um 0,169 Mio. €. Im Bereich des ÖPNV-Förderung wurden rd. 0,060 Mio. € aus Zuschüssen zurückgefordert. Für die Münsterlandreitroute wurden Kosten von der Bezirksregierung und dem Münsterland e.V. erstattet. Hier sind Mehrerträge i.H.v. 0,105 Mio. € zu verzeichnen.

Darüber hinaus liegen die Erstattungen von den Städten/Gemeinden/Gemeindeverbänden 0,136 Mio. € über dem Ansatz. Im Wesentlichen sind dies Mehrerträge aus der Nutzung der Sporthallen des Kreises.

07 Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge bleiben um 2,341 Mio. € hinter den Ansätzen zurück.

Ursächlich hierfür sind Mindererträge aus der Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen für Personalaufwand von Mitarbeiter/innen in der Freizeitphase der Altersteilzeit (0,848 Mio. €) und von Aufwand zur Rekultivierung und Nachsorge der Deponie in Altenberge (1,845 Mio. €). Nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung ist die Inanspruchnahme von Rückstellungen nicht ertragswirksam, sondern gegen den Aufwand zu buchen. Die Buchungssystematik wurde umgestellt. Die Haushaltsplanung wird entsprechend angepasst.

Mindererträge ergeben sich desweiteren bei den Bußgeldern (0,806 Mio. €).

Dagegen haben sich Erträge aus Personalaufwendungen/-gestellungen um rd. 0,067 Mio. € erhöht.

Rückstellungen und Verbindlichkeiten aus Vorjahren wurden in einem Umfang von 0,594 Mio. € nicht benötigt und ertragswirksam ausgebucht. Diese Beträge können nicht geplant werden. Gleiches gilt für Erträge aus Anlagenzugang (+0,263 Mio. €), aus der Rücknahme von Wertberichtigungen (+0,091 Mio. €) und aus Zahlungsrückflüssen (+0,164 Mio. €).

08 Aktivierte Eigenleistungen

Gegenüber dem Ansatz wurden nur geringfügig höhere Eigenleistungen aktiviert und als Ertrag verbucht.

11/12 Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen

Personalaufwendungen	Planung 2013/€	Ergebnis 2013/€	Differenz/€
Laufender Personalaufwand (Bruttoszahungen, Sozialversicherungsbeiträge, Zusatzversorgung)	52.181.242	50.771.943	-1.409.299
Beihilfen Aktive	920.000	781.070	-138.930
Zuführung Rückstellung Pensionen für Aktive einschl. Beihilfe	2.859.475	5.207.152	2.347.677
Zuführung Rückstellung Altersteilzeit, Zeitguthaben, Resturlaub	155.910	2.104.266	1.948.356
Summe Personalaufwendungen	56.116.627	58.864.431	2.747.804
Versorgungsaufwendungen			
Rückstellungen Pensionen Versorgungsempfänger	7.389.573	4.202.884	-3.186.689
Rückstellungen Beihilfen Versorgungsempfänger	1.476.100	530.088	-946.012
Summe Versorgungsaufwendungen	8.865.673	4.732.972	-4.132.701
Summe Personal- und Versorgungsaufwendungen	64.982.300	63.597.403	-1.384.897

Differenzen zwischen Plan und Ergebnis 2013 ergeben sich im Wesentlichen aus folgenden Gründen:

- Die Planung der laufenden Personalaufwendungen beinhaltete noch den Personalaufwand für Mitarbeiter/innen in der Freizeitphase der Altersteilzeit. Nach Umstellung der Buchungssystematik werden diese Aufwendungen aber aus den entsprechenden Rückstellungen getragen. Der Personalaufwand verringert sich. Gleichzeitig entfallen die Erträge aus der Auflösung der Rückstellung (s. 07 sonstige ordentliche Erträge).
- Bei den Zuführungen zu Pensionsrückstellungen wird in der Planung auf das Gutachten der Fa. Heubeck zurückgegriffen. Das Gutachten erstellt jährlich eine Prognose zu den künftig benötigten Rückstellungswerten. Dabei wird nicht berücksichtigt, dass aktive Mitarbeiter in die Versorgung wechseln. Hierdurch kommt es zu Verschiebungen zwischen Personalaufwand und Versorgungsaufwand.

Unter Berücksichtigung der Mindererträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Altersteilzeit i.H.v. 0,848 Mio. € ergibt sich ein Differenz bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen i.H.v. 0,537 Mio. €.

13 Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen

Der Aufwand bleibt um 3,489 Mio. € hinter den Ansätzen zurück.

Die erhebliche Verbesserung ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass im Produkt Abfallentsorgung die Aufwendungen für die Rekultivierung/Nachsorge (Ansatz 2013: 1,845 Mio. €) aus den hierfür bestehenden Rückstellungen gedeckt wurde. Der in gleicher Höhe geplante Ertrag ist entfallen (s.a. 07 Sonstige ordentliche

Erträge). Ebenso blieben die Aufwendungen für die Altpapierverwertung um 0,844 Mio. € hinter den Erträgen zurück.

Daneben sind Minderaufwendungen

- in der Straßenunterhaltung (0,178 Mio. €),
- bei der Gebäudewirtschaft (0,113 Mio. €)
- der Personalkostenerstattung an Rheine (0,168 Mio. €),
- bei den Kosten der Schülerbeförderung (0,267 Mio. €)
- im Veterinärwesen (0,071 Mio. €)
- bei der Medizinalaufsicht und dem Gesundheitsschutz (0,111 Mio.)
- in der Straßenunterhaltung (0,178 Mio. €)
- im Bereich Agenda (0,505 Mio. €)
- in der Wirtschaftsförderung (0,065 Mio. €)

entstanden.

Dagegen hat sich der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen im Rettungsdienst um 0,750 Mio. € aufgrund neuer vertraglicher Regelungen zur Betriebskostenerstattung an die Trägerkommunen erhöht. Ebenso wurden die Ansätze im Jobcenter (+0,095 Mio. €) und im Haupt- und Personalamt (+0,169 Mio. €) überschritten.

14 Bilanzielle Abschreibungen

Die bilanziellen Abschreibungen weichen nur geringfügig (-0,036 Mio. €) vom Ansatz ab. Wegen der Vielzahl an Investitionen mit unterschiedlichsten Nutzungsdauern und Aktivierungen ist eine genauere Planung nicht möglich.

15 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen liegen insgesamt um 3,371 Mio. € unter dem Ansatz.

Im Jugendamt haben geringere Transferaufwendungen in einem Umfang von 5,892 Mio. € zum positiven Ergebnis beigetragen.

Dagegen haben sich die Transferaufwendungen im Sozialamt um insgesamt 0,727 Mio. € verringert. Dabei waren unterschiedliche Entwicklungen in den einzelnen Produkten festzustellen: Bei der Grundsicherung im Alter haben sich die Aufwendungen um 0,436 Mio. € erhöht. Gleiches gilt für die Leistungen bei Pflegebedürftigkeit (+0,245 Mio. €). Dagegen haben sich die Transferaufwendungen bei den Leistungen bei Behinderung um rd. 1,456 Mio. € verringert.

Die Transferaufwendungen im Produkt Verkehrsentwicklungsplanung, ÖPNV, SPNV sind um 0,639 Mio. € höher als geplant, denen Mehrerträge aus Zuweisungen gegenüber stehen. Die Transferaufwendungen des Jobcenters fallen um 0,167 Mio. € höher aus als geplant.

Aus der Einheitslastenabrechnung waren 2,985 Mio. € an das Land zu zahlen. Hiervon konnten 0,412 Mio. € über Rückstellungen gedeckt werden. Somit ergibt sich im Produkt Allgemeine Finanzwirtschaft, Finanzausgleich, Umlagen, Steuern eine Mehrbelastung i.H.v. 2,573 Mio. €.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Mehraufwendungen von 11,415 Mio. € setzen sich aus verschiedenen Positionen zusammen.

Aus der Abrechnung der Kostenrechnenden Einrichtung Abfallentsorgung wurden der Überschuss i.H.v. 0,404 Mio. € dem Sonderposten für den Gebührenausgleich zugeführt. Die Zuschreibung von Zinsen zur Rückstellung für die Oberflächenabdichtung liegt um 0,126 Mio. € über dem Ansatz.

Aus der Abrechnung der Mehrbelastung Jugendamt wurde für 2013 Differenz zwischen Plan und Ist i.H.v. 7,222 Mio. € ermittelt. Der Betrag ist einem Sonderposten zugeführt worden.

Im Bereich SGB II waren aus der Erstattung des Bundes zur Einkommensanrechnung 1,207 Mio. € an die Kommunen weiterzuleiten. Aus der Abrechnung mit dem Bund für 2013 ergibt sich ein Erstattungsbetrag von 0,335 Mio. € und eine Erstattungspflicht für die Verwaltungskosten i.H.v. 0,053 Mio. €.

Mittel der U3 Betreuung wurden i.H.v. 1,134 Mio. € noch nicht zweckentsprechend verwendet. Hierfür wurde eine Verbindlichkeit gebucht.

Den sonstigen Rückstellung aus Verpflichtungen nach der Versorgungslastenverteilung war ein um 0,350 Mio. € höherer Betrag zuzuführen, dem Mehrerträge i.H.v. 0,288 Mio. € unter den sonstigen ordentlichen Erträgen gegenüber stehen.

Unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind auch Wertberichtigungen zu verbuchen. Dem Ansatz von 0,268 Mio. € steht ein Ergebnis von 1,440 Mio. € gegenüber. Neben den Einzelwertberichtigungen wurden Forderungen pauschal wertberichtigt in folgenden Bereichen:

- Unterhaltsvorschussleistungen (0,224 Mio. €)
- Arbeitsförderung kommunal (0,269 Mio. €)
- Gebühren Katasteramt (0,050 Mio. €)
- Gebühren Straßenverkehrsamt (0,147 Mio. €)

Die Summe der Geschäftsaufwendungen liegt dagegen um 0,600 Mio. € unter dem Ansatz. Die Summe setzt sich aus vielen Einzelbeträgen aus den verschiedenen Produkten zusammen. Eine wesentliche Einsparung ergibt sich im Produkt Bodenschutz/Altlasten mit einem Minderaufwand i.H.v. 0,259 Mio. €.

19 Finanzerträge

Die Zinserträge weichen in der Summe nur geringfügig von der Planung ab. Während die Zinsen aus Kassenkrediten um 0,135 Mio. € hinter dem Ansatz zurückblieben, konnten Mehrerträge i.H.v. 0,107 Mio. € aus der Verzinsung von Guthaben bei der RVM aus Vorjahren generiert werden.

20 Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen

Neue Kredite wurden in 2013 nicht aufgenommen. Die Zinsaufwendungen konnten daher um 0,072 Mio. € verringert werden.

23 Außerordentliche Erträge**24 außerordentliche Aufwendungen**

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen waren nicht geplant. Hier ergeben sich keine Abweichungen.

27 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen

Nach dem ersten NKF-Weiterentwicklungsgesetz sind Erträge aus dem Verkauf oder Verlust von Vermögensgegenständen nach § 43 Abs. 3 GemHVO direkt gegen die allgemeine Rücklage und somit nicht mehr ergebniswirksam zu buchen.

Insgesamt sind Erträge i.H.v. 1,278 Mio. € gegen die allgemeine Rücklage zu buchen.

Der Betrag ist maßgeblich bestimmt durch den Straßenbaubereich (0,963 Mio. €). Hier ergeben sich aufzulösende Sonderposten aus Kreisstraßen, denen Verluste aus dem Abgang von Straßenflächen gegenüberstehen. Nähere Erläuterungen siehe unter s. 29 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen.

Darüber hinaus konnten Erträge im Produkt „Gebäudewirtschaft“ u.a. aus dem Verkauf des Heizwerkes Alexander-König-Str. und dem Gesundheitsamt Rheine i.H.v. 0,256 Mio. € erzielt werden.

Der Restbetrag entfällt auf den Verkauf von nicht mehr benötigten Maschinen und Geräten über Buchwert.

28 Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen

Entfällt

29 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenstände

Aufwand aus dem Abgang von Vermögensgegenständen ist i.H.v. 1,095 Mio. € zu verrechnen. Auch dieser Betrag stammt mit einer Summe i.H.v. 0,978 Mio. € aus dem Straßenbaubereich. Bei der Aktivierung von größeren Sanierungsmaßnahmen an Kreisstraßen bzw. Radwegen sind die in der Anlagenbuchhaltung noch enthaltenen Restwerte der bestehenden Straßenabschnitte auszubuchen. Diesem Anlagevermögen standen Sonderposten aus Zuweisungen gegenüber, die entsprechend aufzulösen sind und zu Erträgen in nahezu gleicher Höhe führen (s. 27).

Im Ergebnis wird die allgemeine Rücklage mit 0,183 Mio. € belastet. Auswirkungen auf die Vermögens- und Schuldenlage des Kreises ergeben sich durch diesen Betrag nicht.

30 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen

Entfällt

Zu den Positionen der Finanzrechnung

18 Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Die geringeren Einzahlungen sind vor allem auf den Straßenbaubereich zurückzuführen (0,701 Mio. €). Aufgrund der geringeren Auszahlungen wurden auch weniger Mittel abgerufen.

19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Gegenüber der Planung blieben die Einzahlungen um rd. 1,081 Mio. € hinter den Planungen zurück. Der Verkauf des Gesundheitsamtes Lengerich konnte bislang nicht realisiert werden. Gleiches gilt für die ehemalige Landwirtschaftsschule in Ibbenbüren.

Die nachgewiesenen Einzahlungen resultieren im Wesentlichen aus dem Verkauf

- des Gesundheitsamtes Rheine
- des Heizwerkes Alexander-König-Str. in Steinfurt

Daneben konnten Einzahlungen aus dem Verkauf von nicht mehr benötigten Maschinen und Geräten verbucht werden.

20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

Geplant war hier ausschließlich die Einzahlung von der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt aus der Eigenkapitalherabsetzung i.H.v. 8,082 Mio. € abzgl. der Verrechnung mit dem Gesellschafterdarlehn i.H.v. 7,000 Mio. € (Netto-Darstellung).

In der Ausführung waren die Beträge „Brutto“ zu verbuchen. Die Rückzahlung des Gesellschafterdarlehns ist unter den Tilgungen dargestellt.

Nicht geplant waren dagegen Rückflüsse aus Ausleihungen an Mitarbeiter (z.B. Pkw- oder sonstige Vorschüsse), Wohnbauförderungsdarlehn, etc. i.H.v. 0,082 Mio. € sowie die Rückzahlung einer Rate i.H.v. 0,050 Mio. € durch die Naturschutzstiftung. Für letztere wurde erst Ende 2012 eine entsprechende Regelung vereinbart.

21 Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten

Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten sind nicht eingegangen.

22 Sonstige Investitionseinzahlungen

Die auf Basis der Ergebnisse aus Vorjahren geplanten Schadensersatzleistungen sind in 2013 nicht eingegangen.

24 Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Im Wesentlichen handelt es sich um Auszahlungen für den Erwerb der Berufskollegs in Rheine einschl. Nebenkosten i.H.v. 6,617 Mio. €.

Die Auszahlungsermächtigungen für den Erwerb von Flächen für den Straßenbau (Ansatz: 1,175 Mio. € zgl. Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren: 1,470 Mio. €) wurden nur mit 0,175 Mio. € in Anspruch genommen. Nicht benötigte Auszahlungsermächtigungen wurden nach 2013 übertagen.

Auszahlungen für den Erwerb von Flächen für den Naturschutz (Ansatz 0,189 Mio. €) sind in 2013 in Höhe von 0,066 Mio. € angefallen.

25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz blieben die Auszahlungen um 13,518 Mio. € zurück.

Größere Abweichung ergibt sich im Straßenbaubereich.

Aus dem Ansatz 2013 i.H.v. 9,407 Mio. € und Ermächtigungsübertragungen i.H.v. 5,840 Mio. € stand 2013 insgesamt 15,248 Mio. € zur Verfügung. Tatsächliche Auszahlungen wurden jedoch lediglich i.H.v. 7,878 Mio. € geleistet. Wie auch in den Vorjahren zeigt sich hier, dass der Mittelabfluss bei größeren Straßenbauprojekten nur schwer kalkulierbar ist.

Für den Erweiterungsbau in Steinfurt standen Auszahlungsermächtigungen aus dem Ansatz 2013 und Ermächtigungsübertragungen aus 2012 i.H.v. 7,363 Mio. € zur Verfügung. Hiervon wurden nur 1,216 Mio. € in Anspruch genommen. Daneben standen für kleinere Maßnahmen der Gebäudewirtschaft –einschl. Ermächtigungsübertragungen- 0,201 Mio. € zur Verfügung. Hier sind nach dem Baufortschritt lediglich 0,061 Mio. € abgeflossen.

Darüber hinaus wurden Auszahlungen für Baumaßnahmen i.H.v. 0,205 Mio. € für die Münsterlandreitroute getätigt.

26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen sind in den verschiedensten Bereichen der Verwaltung geplant. Neben dem Ansatz 2013 i.H.v. 2,799 Mio. € erhöhten Ermächtigungsübertragungen aus 2012 i.H.v. 1,509 Mio. € die investiven Budgets. Von dem fortgeschriebenen Ansatz i.H.v. 5,311 Mio. € wurden 3,180 Mio. € in Anspruch genommen. In folgenden Bereichen wurden die Ansätze nicht ausgeschöpft:

- | | |
|---|---------------|
| • IT-Management | -0,236 Mio. € |
| • Einkauf, Logistik, Service | -0,042 Mio. € |
| • Schule | -0,429 Mio. € |
| • Ordnungsamt (Gefahrenabwehr, Feuerschutz, Rettungsdienst) | -1,103 Mio. € |
| • Geräte der Straßenunterhaltung | -0,301 Mio. € |

Nicht in Anspruch genommene Auszahlungsermächtigungen wurden i.H.v. 1,805 Mio. € nach 2014 übertragen.

27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Das Agenda 21-Büro hatte für 2013 die Beteiligung an der Vertriebsgesellschaft „Unser Landstrom“ geplant. Für das anteilige Stammkapital war ein Betrag i.H.v. 0,020 Mio. € eingeplant. Die Beteiligung wurde nicht umgesetzt.

Darüber hinaus sind hier Auszahlungen für Pkw-Vorschüsse, etc. nachgewiesen, die in der Bilanz unter den Ausleihungen aktiviert sind.

28 Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen

Aktivierbare Zuwendungen finden sich in der Bilanz als Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wieder. Neben den Tilgungszuschüssen für Förderschulen (0,494 Mio. €) sind hier auch Zuschüsse für Baumaßnahmen an Straßen wie z.B. Kreisverkehre etc. (0,330 Mio. €) nachgewiesen. Die Auszahlungsermächtigungen hierfür sind in den Auszahlungsermächtigungen für Baumaßnahmen enthalten. Investive Zuschüsse an Stationsgemeinden im bodengebundenen Rettungsdienst blieben um 0,095 Mio. € hinter dem Ansatz zzgl. Ermächtigungsübertragungen (0,184 Mio. €) zurück.

29 Sonstige Investitionsauszahlungen

Verbucht wurde die Rückzahlung von investiven Zuschüssen z.B. aufgrund von Prüfberichten zu Straßenbaumaßnahmen. Die Auszahlungsermächtigungen i.H.v. 0,150 Mio. € wurden mit 0,068 Mio. € in Anspruch genommen.

33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen

In 2013 waren keine Kreditaufnahmen erforderlich.

34 Tilgung und Gewährung von Darlehen

In 2013 wurde das Gesellschafterdarlehn von der Beteiligungsgesellschaft i.H.v. 7,000 Mio. € abgelöst. Das Gesellschafterdarlehn wurde mit der Stammkapitalherabsetzung verrechnet. Entgegen der Haushaltsplanung werden aber in der Finanzrechnung die Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen und die Tilgungszahlungen für das Gesellschafterdarlehn getrennt abgebildet.

Die ordentliche Tilgung liegt mit 1,938 Mio. € nur geringfügig unter dem Ansatz 2013.

IV. Ermächtigungsübertragungen

Insgesamt wurden Auszahlungsermächtigungen für Investitionen i.H.v. 18,043 Mio. € nach 2014 übertragen. Hiervon entfallen auf:

Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1,912 Mio. €
Auszahlungen für Baumaßnahmen	14,231 Mio. €
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	1,805 Mio. €
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,095 Mio. €

Eine detaillierte Übersicht ist als Anlage 7 beigelegt.

Wie bereits ausgeführt, verfügt der Kreis Steinfurt über eine gute Liquidität. Diese ist u.a. darauf zurückzuführen, dass Investitionen nicht in dem geplanten Umfang ausgeführt wurden und damit auch nicht die entsprechende Liquidität abgeflossen

ist. Der Kreishausanbau soll zudem aus der bestehenden Liquidität finanziert werden.

Darüber hinaus steht zur Finanzierung der investiven Ermächtigungsübertragungen noch die Kreditermächtigung aus 2013 i.H.v. 6,000 Mio. € zur Verfügung. Nach § 86 Abs. 2 GO gelten Kreditermächtigungen bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres (31.12.2014) und, wenn die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr nicht rechtzeitig öffentlich bekanntgemacht wird, bis zum Erlass dieser Haushaltssatzung.

V. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten

Gem. § 47 Abs. 1 GemHVO sind im Verbindlichkeitspiegel nachrichtlich die Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten, gegliedert nach Arten und unter Angabe des jeweiligen Gesamtbetrages, auszuweisen. Der Kreis hat für seine Unternehmen und Beteiligungen gem. § 87 (2) GO NRW darlehensbezogene Ausfallbürgschaften übernommen, die zum Stichtag 31.12.2012 den Haftungsbetrag im Falle der Inanspruchnahme aus der Bürgschaft abbilden. Einbezogen wurde auch eine Patronatserklärung gegenüber dem Münsterland e.V.. Eine Übersicht über die Bürgschaften ist als Anlage 5 beigefügt.

V. Anlagen

- Anlage 1 Anlagenspiegel
- Anlage 2 Forderungsspiegel
- Anlage 3 Rückstellungsspiegel (Sonstige Rückstellungen)
- Anlage 4 Verbindlichkeitspiegel
- Anlage 5 Bürgschaftsübersicht
- Anlage 6 Übersicht über die Nutzungsdauern
- Anlage 7 Ermächtigungsübertragungen

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen					Buchwert		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kumm. Abschreibungen bis 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang	Kumm. Abschreibungen bis 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	1	2	3	4	5 (1+2-3+4)	6	7	8	9	10 (6+7-8-9)	11 (5-10)	12
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	4.774.565,65	548.388,65	1.363,26	51.052,84	5.372.643,88	2.722.711,42	490.894,77	0,00	392,41	3.213.213,78	2.159.430,10	2.051.854,23
1.1 Lizenzen	471.576,28	40.492,63			512.068,91	244.945,76	47.868,82			292.814,58	219.254,33	226.630,52
1.2 Software	4.281.758,12	314.541,44	1.363,26		4.594.936,30	2.471.815,66	443.025,95		392,41	2.914.449,20	1.680.487,10	1.809.942,46
1.3 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	5.950,00				5.950,00	5.950,00				5.950,00	0,00	0,00
1.4 Grunddienstbarkeiten, Nießbaruchsrecht	15.281,25	193.354,58		51.052,84	259.688,67					0,00	259.688,67	15.281,25
2. Sachanlagen	426.687.878,79	19.626.238,87	4.339.504,16	-51.052,84	441.923.560,66	59.866.275,03	13.586.576,08	0,00	2.351.779,01	71.101.072,10	370.822.488,56	366.821.603,76
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	33.161.800,88	154.648,77	2.645,00	-783.312,01	32.530.492,64	110.223,56				110.223,56	32.420.269,08	33.051.577,32
2.1.1 Grünflächen	19.790.730,06	153.141,39	2.645,00	-4.754,90	19.936.471,55	24.747,12				24.747,12	19.911.724,43	19.765.982,94
2.1.2 Ackerland	8.855.304,20	211,82		-792.227,51	8.063.288,51	40.700,00				40.700,00	8.022.588,51	8.814.604,20
2.1.3 Wald, Forsten	3.894.001,82			13.950,40	3.907.952,22	1.363,22				1.363,22	3.906.589,00	3.892.638,60
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	621.764,80	1.295,56		-280,00	622.780,36	43.413,22				43.413,22	579.367,14	578.351,58
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	112.953.830,25	6.621.201,33	953.506,52	319.399,64	118.940.924,70	14.556.880,77	3.098.514,85		196.247,47	17.459.148,15	101.481.776,55	98.396.949,48
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen										0,00	0,00	0,00
2.2.2 Schulen/ Sporthallen	63.508.492,35	6.549.351,95	6.734,52		70.051.109,78	8.437.473,21	1.914.775,11		13,32	10.352.235,00	59.698.874,78	55.071.019,14
2.2.3 Wohnbauten		40.542,79			40.542,79		1.066,92			1.066,92	39.475,87	0,00
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	49.445.337,90	31.306,59	946.772,00	319.399,64	48.849.272,13	6.119.407,56	1.182.672,82		196.234,15	7.105.846,23	41.743.425,90	43.325.930,34
2.3 Infrastrukturvermögen	251.272.569,99	1.220.394,99	2.444.640,25	7.475.595,74	257.523.920,47	34.489.668,55	7.655.762,24		1.406.159,18	40.739.271,61	216.784.648,86	216.782.901,44
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	19.676.139,60	219.300,93	9.700,45	741.114,97	20.626.855,05	1.337.952,26	231.307,31			1.569.259,57	19.057.595,48	18.338.187,34
2.3.2 Brücken und Tunnel	17.392.519,53	42.875,29		144.339,00	17.579.733,82	1.551.006,55	347.158,24			1.898.164,79	15.681.569,03	15.841.512,98
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen										0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen										0,00	0,00	0,00
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	209.199.200,99	835.094,84	2.434.939,80	6.590.141,77	214.189.497,80	31.295.919,68	6.976.046,73		1.406.159,18	36.865.807,23	177.323.690,57	177.903.281,31
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	5.004.709,87	123.123,93			5.127.833,80	304.790,06	101.249,96			406.040,02	4.721.793,78	4.699.919,81
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden										0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kultudenkmäler	223.521,90	5.300,50			228.822,40					0,00	228.822,40	223.521,90
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	11.739.001,84	1.246.366,04	606.732,38		12.378.635,50	5.423.526,33	1.311.137,19		497.650,17	6.237.013,35	6.141.622,15	6.315.475,51
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.023.822,31	1.372.620,20	75.856,68		15.320.585,83	5.208.719,60	1.321.107,99		51.668,38	6.478.159,21	8.842.426,62	8.815.102,71
2.8 Geleistete Anzahlungen; Anlagen im Bau	3.313.331,62	9.005.707,04	256.123,33	-7.062.736,21	5.000.179,12	77.256,22	200.053,81		200.053,81	77.256,22	4.922.922,90	3.236.075,40
3. Finanzanlagen	107.390.091,88	-8.038.136,31	137.522,64	0,00	99.214.432,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.214.432,93	107.390.091,88
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	93.735.000,00	-8.082.000,00			85.653.000,00						85.653.000,00	93.735.000,00
3.2 Beteiligungen	4.411.496,53				4.411.496,53						4.411.496,53	4.411.496,53
3.3 Sondervermögen											0,00	0,00
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	5.494.122,93				5.494.122,93						5.494.122,93	5.494.122,93
3.5 Ausleihungen												
3.5.1 an verbundene Unternehmen											0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen	3.316.745,00		50.000,00		3.266.745,00						3.266.745,00	3.316.745,00
3.5.3 an Sondervermögen											0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	432.727,42	43.863,69	87.522,64		389.068,47						389.068,47	432.727,42
Summe Anlagevermögen	538.852.536,32	12.136.491,21	4.478.390,06	0,00	546.510.637,47	62.588.986,45	14.077.470,85	0,00	2.352.171,42	74.314.285,88	472.196.351,59	476.263.549,87

Forderungsspiegel 2013

Art der Forderungen	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushalts- jahres 2013 EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vor- jahres 2012 EUR
		bis zu 1	1 bis 5	mehr als	
		Jahr	Jahre	5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	19.284.338,06	14.711.817,45	4.572.520,61	0,00	14.804.384,81
2. Privatrechtliche Forderungen	272.091,80	264.306,63	7.785,17	0,00	3.349.657,24
3. Sonstige Forderungen	1.382,54	1.382,54			1.382,54
4. Summe aller Forderungen	19.557.812,40	14.977.506,62	4.580.305,78	0,00	18.155.424,59

Rückstellungsspiegel 2013

Anlage 3 zum Anhang 2013

Produkt	Bezeichnung der Rückstellung	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Veränderungen im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag am 31.12. des HH-Jahres
			Zugang	lfd. Auflösung	Grund entfallen	
011122	Dachsanierung an der Sechsfachsporthalle Ibbenbüren	-137.478,67		36.140,49		-101.338,18
124202	Ablöse f. unterlassene Instandhaltung bei Abstuf.	-320.000,00		234.786,25		-85.213,75
Instandhaltungsrückstellung gesamt		-457.478,67				-186.551,93
011111	Rückstellungen § 107 b	-874.085,00	-385.133,00			-1.259.218,00
011111	Rückstellung Altersteilzeit	-2.521.003,05	-571.291,00	1.199.729,16		-1.892.564,89
011111	Rückstellung Zeitguthaben/Resturlaubsansprüche	-2.756.985,34	-1.532.975,00			-4.289.960,34
Summe sonstige Rückstellungen "Personal"		-6.152.073,39				-7.441.743,23
011107	Leasing	-4.000,00		4.000,00		0,00
011112	Versorgungslasten Studieninstitut	-984.630,00			3.893,00	-980.737,00
011114	Rückstellung Airportpark FMO GmbH	-1.149.943,92				-1.149.943,92
011114	Rückstellung Beratung Gesamtabschluss	-6.876,00		4.105,50		-2.770,50
011114	Rückstellung Beraterleistung FMO	-4.000,00				-4.000,00
011117	Datensicherungskonzept	-7.657,65		3.902,46	3.755,19	0,00
011117	Rechnungen i.R.d. TSM-Projektes	0,00	-4.815,79			-4.815,79
011118	Citrix Jahresendabrechnung des KRZN	0,00	-3.750,00			-3.750,00
011118	Besoldungs- und Versorgungsanpassung 2013/14	0,00	-1.201.000,00			-1.201.000,00
111221	Wasser/Abwasser (Sachkonto: 524110)	-10.000,00	-5.000,00	3.319,88	6.680,12	-5.000,00
011122	Stromkosten (Sachkonto: 524120)	-74.200,00	-90.000,00	47.589,94	26.610,06	-90.000,00
011122	Heizenergie (Gas) (Sachkonto: 524130)	-49.300,00		27.144,76	22.155,24	0,00
011122	Heizenergie (sonstige) (Sachkonto: 524140)	-12.100,00	-5.000,00		12.100,00	-5.000,00
011122	Abfallentsorgung (Sachkonto: 524150)	-7.000,00			7.000,00	0,00
011122	Mieten/Pachten (Sachkonto: 542210)	-22.500,00		10.370,68	12.129,32	0,00
011122	Bauunterhaltung (Sachkonto: 521110)	-124.700,00	-165.000,00	122.903,38	2.379,72	-164.416,90
011122	Sanierung Techn. Schulen (Sachkonto 521113)	-220.643,71		108.523,75		-112.119,96
011122	Aufwand für Wartung/Inspektion von Gebäuden (Sachkonto: 521130)	-7.500,00	-5.000,00		7.500,00	-5.000,00
011122	Planungskosten (Sachkonto: 521140)	-5.000,00	-2.000,00	5.000,00		-2.000,00
011122	Erhaltungsaufwand für Außenanlagen v. Gebäuden (Sachkonto: 521150)	-5.000,00	-3.000,00	631,89	4.368,11	-3.000,00
022701	Erst. Ausgleichszahlung Zuvielarbeit Feuerw.beamte	-1.000.000,00		1.000.000,00		0,00
022701	Betriebskostenabrechnung Stationsgemeinden	-1.568.590,17		1.495.887,02	72.703,15	0,00
033101	Schulkostenbeitrag Rheine	-100.000,00				-100.000,00
051103	Autismusspezifische Förderung	-60.000,00	-25.000,00	16.399,34	43.600,66	-25.000,00
051103	Heilpädagogische Frühförderung	-8.500,00	-21.000,00	5.983,86	2.516,14	-21.000,00
051103	Integrationshelfer	-210.000,00	-269.000,00	180.240,73	32.501,68	-266.257,59
051103	interdisziplinäre Frühförderung	-93.000,00	-111.000,00	71.774,36	21.675,73	-110.549,91
051103	ambulant u. stationär betreutes Wohnen	0,00	-46.000,00			-46.000,00
051103	Zuschüsse für Sondererholungsmaßnahmen	0,00	-80.000,00			-80.000,00
051201	Rückzahlung der Wohngeldentlastung des Landes (bis 2018)	-652.579,80		108.763,30		-543.816,50
051201	Abrechnung Bundesmittel	-565.000,00				-565.000,00
051201	Abrechnung Bundesmittel aus 2013	0,00	-388.000,00			-388.000,00
662011	FÖJ 2013/2014	0,00	-5.072,00			-5.072,00
071403	Erstattung Arztkosten für Zwangsmaßnahmen an Komm.	-2.000,00			2.000,00	0,00
091103	Münsterlandreitroute	0,00				0,00
091106	Scannen von Katasterdokumenten (0911061)	0,00	-4.763,13			-4.763,13
091107	Scannen von Katasterdokumenten (0911071)	0,00	-1.501,51			-1.501,51
124202	Größere Unterhaltungsmaßnahmen	-362.569,02		257.000,00	105.569,02	0,00
124102	Abrechnung Sanierung K 37		-90.000,00			-90.000,00
124701	RÜCKSTELLUNG ANWALTSKOSTEN	-6.368,00		6.368,00		0,00
014620	Leaderprojekt "Region bringt Vielfalt"	-13.136,87			13.136,87	0,00
Summe sonst. Rückstellungen aus Verlust, Risiken, Jahresabschluss		-7.336.795,14	-2.525.902,43	3.479.908,85	402.274,01	-5.980.514,71
Summe sonstige Rückstellungen		-13.488.868,53	-2.525.902,43	3.479.908,85	402.274,01	-13.422.257,94

Verbindlichkeitspiegel 2013

Arten der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushalts- jahres 2013 EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Haushalts- jahres 2012 EUR
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	1
1. Anleihen	0,00				0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	35.347.372,70	3.240.348,41	18.754.281,00	13.352.743,29	44.284.883,57
2.1 von verbundenen Unternehmen					7.000.000,00
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich	7.666.812,83	0,00	5.590.001,66	2.076.811,17	8.288.578,01
2.5 vom privaten Kreditmarkt	27.680.559,87	3.240.348,41	13.164.279,34	11.275.932,12	28.996.305,56
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00				0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00				0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.953.243,89	3.953.243,89	0,00	0,00	4.393.498,23
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.698.452,43	6.698.452,43	0,00	0,00	6.861.226,03
7. Sonstige Verbindlichkeiten	-421.940,87	-421.940,87	0,00	0,00	475.605,20
8. Erhaltene Anzahlungen	7.796.834,50	7.796.834,50	0,00	0,00	10.445.617,23
9. Summe aller Verbindlichkeiten	53.373.962,65	21.266.938,36	18.754.281,00	13.352.743,29	66.460.830,26
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: Bürgschaften	34.441.412,23				35.798.927,28

Übersicht über die vom Kreis Steinfurt gewährten Bürgschaften

Schuldner	Bestätigung durch die Bezirksregierung am	Aktuelle Bürgschaftshöhe	Stand	KT-Beschluss vom	Laufzeit Jahr	Gläubiger
Regionalverkehr Münsterland GmbH/ Verkehrsbetriebe Kreis Tecklenburg	17.11.1969	157.820 €	31.12.2013	13.11.1967	lebenslang	Leibrente für ehem. Konzessionsinhaber Beckmann, Ahlen
Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH	05.04.1993	- €	31.12.2013	22.03.1993	2013	Landesbank Baden-Württemberg
Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH	28.07.2003	92.122 €	31.12.2013	21.07.2003	2016	Hypo Vereinsbank
Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH	18.11.1993	- €	31.12.2013	05.07.1993	2013	Postbank Bonn
Flughafen Münster/Osnabrück	16.06.1994	76.694 €	31.12.2013	10.05.1994	ca. 2014	WestLB Münster
Flughafen Münster/Osnabrück	29.02.1996	121.432 €	31.12.2013	12.12.1995	ca. 2017	Stadtsparkasse Münster
Flughafen Münster/Osnabrück	09.07.1997	458.885 €	31.12.2013	30.06.1997	2016	Helaba Frankfurt
Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH	07.10.1997	2.099.385 €	31.12.2013	06.10.1997	2022	Hypothekenbank Essen
Flughafen Münster/Osnabrück	31.03.1998	467.193 €	31.12.2013	23.03.1998	---	Sparkasse Münster
Flughafen Münster/Osnabrück	07.02.2000	920.325 €	31.12.2013	20.12.1999	2019	WestLB Münster
Flughafen Münster/Osnabrück	15.05.2001	536.789 €	31.12.2013	26.03.2001	2020	Sparkasse Münster
Flughafen Münster/Osnabrück	15.05.2001	7.607.495 €	31.12.2013	26.03.2001	2031	Kreditanstalt für Wiederaufbau
Flughafen Münster/Osnabrück	15.05.2001	2.555.000 €	31.12.2013	26.03.2001	2032	Commerzbank
Flughafen Münster/Osnabrück	15.05.2001	1.035.366 €	31.12.2013	26.03.2001	2022	Helaba Frankfurt
Flughafen Münster/Osnabrück	15.05.2001	1.811.150 €	31.12.2013	26.03.2001	2023	Helaba Frankfurt
Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH	29.03.2004	2.111.706 €	31.12.2013	29.03.2004	2021	KSK Steinfurt
AirportPark FMO GmbH	19.08.2004	220.570 €	31.12.2013	29.03.2004	2044	KSK Steinfurt
Regionalverkehr Münsterland GmbH	23.09.2004	279.790 €	31.12.2013	20.12.2004	2019	KSK Steinfurt
Flughafen Münster/Osnabrück	05.01.2006	600.000 €	31.12.2013	24.10.2005	2025	Dresdner Bank
Flughafen Münster/Osnabrück	17.01.2007	2.405.783 €	31.12.2013	18.12.2006		WestLB Münster
Flughafen Münster/Osnabrück	11.12.2008	2.400.000 €	31.12.2013	09.06.2008		WestLB Münster
AirportPark FMO GmbH	12.10.2009	516.667 €	31.12.2013	21.09.2009		KSK Steinfurt
Regionalverkehr Münsterland GmbH	29.01.2010	766.667 €	31.12.2013	14.12.2009	2020	WestLB Münster
Flughafen Münster/Osnabrück	10.10.2011	2.173.573 €	31.12.2013	04.04.2011	2031	KSK Steinfurt
Münsterland e.V.	06.09.2011	437.000 €	31.12.2013	10.05.2011	31.07.2028	Patronatserklärung für den Münsterland e.V.
Flughafen Münster/Osnabrück	26.04.2012	2.250.000 €	31.12.2013	26.03.2012		Sparkasse Osnabrück
AirportPark FMO GmbH	21.12.2012	- €	31.12.2013	10.12.2012		KSK Steinfurt
Flughafen Münster/Osnabrück	06.08.2013	2.340.000 €	31.12.2013	08.07.2013		KSK Steinfurt
Gesamt:		34.441.412,23 €				

Übersicht über Nutzungsdauern für kommunale Vermögensgegenstände

Nr.	Vermögensgegenstand	Regelung NRW	Kreisspezifische Regelung
		Nutzung in Jahren	
1	Gebäude und bauliche Anlagen		
	Baracken, Behelfsbauten, Aussichtsplattform in NSG	20 - 40	30
	Feuerwehrgerätehäuser; einschl. Werkstätten (massiv)	40 - 80	60
	Garagen (massiv)	40 - 60	60
	Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheim	40 - 80	70
	Hallen (massiv)	40 - 60	50
	Sporthallen an Berufsschulen	40 - 80	50, 60
	Hallen (sonstige Bauweise), Fahrradunterstände	20 - 40	20
	Industriegebäude, Werkstätten (mit und ohne Sozialtrakt)	40 - 60	50
	Lager (massiv)	40 - 60	50
	Lager (sonstige Bauweise)	20 - 40	35, 40
	Rettungswache (massiv)	40 - 80	50
	Schulgebäude (massiv)	40 - 80	65, 70, 80
	Schulgebäude (sonstige Bauweise), z. B. Pavillon	20 - 40	25
	Sportanlagen (nur Sozialgebäude u.a. Funktionsräume)	40 - 60	50, 60
	Verwaltungsgebäude (massiv)	40 - 80	60, 65, 70
	Wohnhäuser (auch Mehrfamilienhäuser)	50 - 80	70, 80
2	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen)		
	Betonmauer, Tröge, Stützwände	20 - 40	40
	Brücken (Holzkonstruktion)	20 - 40	30
	Brücken (Mauerwerk, Beton- oder Stahlkonstruktion, Verbundsystem)	50 - 100	80
	Wellstahlprofil-Bauwerke		50
	Gewässerausbau naturnah, offene Gräben, Hochwasserrückhaltebecken	20 - 50	50
	Spielplätze	10 - 15	15
	Straßen (Anlieger-, Hauptverkehrsstraßen) Wege, Plätze, Parkflächen	30 - 60	50
	Kreisstraßen		50
	Kreisverkehre		50
	Kreisradwege		50
	Wege, Plätze, Parkflächen (in einfacher Bauart)	10 - 30	30
3	Technische Anlage (Betriebsanlagen)		
	Alarmgeber, Alarmanlagen, Vielkanalgeräte	5 - 10	10
	Funkmeldeempfänger	5 - 10	5
	Hebebühnen, Arbeitsbühnen	10 - 25	15
	Baucontainer, Bürocontainer, Transportcontainer	10 - 20	10
	Druckluftanlagen, Kompressoren	5 - 15	12
	Leitstellentechnik, Notrufanlage	5 - 15	10
	Mess- und Prüfgeräte, Strahlenmessausrüstung	8 - 12	10
	Notstromaggregate, Stromgeneratoren, -umformer, Gleichrichter	15 - 20	15
	Photovoltaikanlagen	20 - 25	20
	Stromverteileranlagen	10 - 15	15
	Telekommunikationseinrichtungen, Betriebsfunkanlagen, Antennenmasten	10 - 15	10
	Verkehrsleitsystem, Signalanlagen	10 - 15	15
	Videoanlagen, Überwachungsanlagen	5 - 15	10
	Waschanlage, Waschstraße (auch Schlauchwaschstraßen; Brandschutz)	5 - 15	11
	Tankanlage		20
	Beschallungsanlage		8
	Switch (Computertechnik)		5
	Server		5
	Server in Schulen		6
	Stationäres Geschwindigkeitsmessgerät		10
	Mobiles Geschwindigkeitsmessgerät		15
	Zeiterfassungsgeräte		8
	Beleuchtungstechnik		8

Nr.	Vermögensgegenstand	Regelung NRW	Kreisspezifische Regelung
		Nutzung in Jahren	
4	Maschinen und Geräte		
	Maschinen und Geräte	5 - 20	
	Druckereimaschinen und ähnliches	13 - 15	20
	Frankiermaschine	5 - 10	8
	Spielgeräte (Wippe, Rutsche, Schaukel, Klettergeräte usw.)	8 - 10	10
	Kuvertiermaschine		6
	Starter Kit Digitalfunk		10
	Stromerzeuger (Bauhof)		8
5	Büro- und Geschäftsausstattung		
	Büro- und Geschäftsausstattung	3 - 20	
	Lizenzen, DV-Software	5 - 10	5, 8
	Software für Server		3
	Software in Schulen		6
	Büromöbel	10 - 20	
	Standardbüroarbeitsplatz		20
	Schreibtischstühle		12
	Schreibtische/Container		25
	Aktenschränke/Anrichten		25
	Besucherstühle		15
	Steh-Sitz-Tisch		25
	Stehpult		25
	EDV-Tische		20
	Schülertische, Schülerstühle		20
	Barren Gruppen		20
	Regale		30
	Besprechungstische, Besuchertisch		25
	Konferenztische		20
	Konferenzstühle		15
	Computer und Zubehör in Verwaltungsgebäuden	3 - 5	5
	Scanner		8
	Computer und Zubehör in Schulen	3 - 5	6
	Drucker Gruppe Standardarbeitsplatz		8
	medizinisch-technische Geräte	8 - 10	
	Blutdruckmessgeräte		3
	Defibrillator "Corpuls"		10
	Automatisch externer Defibrillator (AED)		7
	Fahrtragen		7
	Korbtragen		15
	Notarztkoffer		5
	Notfallrucksäcke (Rettungsdienst)		5
	Rucksack (Gefahrenabwehr)		10
	Fest installierte Beatmungseinheit Oxylog im NEF/RTW		6
	Fest installierte Beatmungseinheit Oxylog im KTW		8
	Tragbare Beatmungseinheit Oxylog		6
	Pulsoxymeter		5
	Schaufeltragen		10
	Sekretabsaugereinheit		5
	Spritzenpumpen, Injectomat		5
	Tragestühle		7
	Vakuummatratzen		7
	Notfallkapnometer "EMMA"		5
	Sehtestgerät		15
	Hörtestgerät		10
	Funk im NEF/RTW		6
	Funk im KTW		8
	KFZ-Ladehalterung im NEF/RTW		6
	KFZ-Ladehalterung im KTW		8

Nr.	Vermögensgegenstand	Regelung NRW	Kreisspezifische Regelung
		Nutzung in Jahren	
	Werkstatteinrichtungen	10 - 15	15
	Rüttelplatte		10
	Vollschutzanzüge (Chemikalienschutzanzüge u.ä.)	8 - 10	10
	Flutlichtanlagen		15
	Router		10
	Kurztextdatendisplay im NEF/RTW		6
	Kurztextdatendisplay im KTW		8
	Kommunikationstechnik im NEF/RTW		6
	Kommunikationstechnik im KTW		8
	Ladekonsule "Corpuls" im NEF/RTW		6
	Ladekonsule "Corpuls" im KTW		8
	Rettungszelte		10
	Litfasssäule		10
	Trampoline Gruppen		20
	Variopresenter		8
	Tischgraviermaschine		10
	Laptopwagen (Notebookcar)		10
	Overheadprojektor/Tageslichtschreiber		10
	Rollcontainer für Rettungszelte		15
	Mega Code Trainer und Baby		7
	Digitales Diktiergerät		10
	Navigationsgerät		5
	Digitaler Camcorder		10
	Lichtbildwand mit Kurbel		10
	Temperaturmessgerät		8
	Langlochbohrmaschine		10
	Bohrhammer, Bohrmaschine, Rührgerät	5 - 12	8
	Forstgeräte (Motorsägen, Freischneider, Hochentaster)		8
	Stichsäge		8
	Blasgerät (Bauhof)		6
	Laubsauger, Saughäcksler		10
	Tischkreissäge		10
	Feinschleifer		10
	Transportwagen für Kaffeeautomaten		15
	Posttransportwagen		10
	Tauchpumpe		8
	Sauerstoffflaschen		10
	Beamer		5
	Beamer in Schulen		8
	Beamerwagen in Schulen		10
	Turnmatten		15
	Weichbodenmatten		12
	Sprungkasten		10
	Digitalkamera		5
	Tresor		20
	Friteuse/Kantine		10
	Werkzeug-Wagen		10
	Dosiermittelspender		5
	Kinderhochstühle		20
	Cable IQ-Tester		8
	Einbauküche		18
	Hochdruckreiniger		8
	Netzwerkschrank/Serverschrank		10
	Vakuummaschine		10
	Leistungsfunktionsgenerator		10
	Oszilloskop		20
	Bepflanzung in Gebäuden / Hydroarrangement		10
	Geschirrspüler / Spülautomat		15

Nr.	Vermögensgegenstand	Regelung NRW	Kreisspezifische Regelung
		Nutzung in Jahren	
	Medienwagen		6
	Fernseher		10
	Musikinstrumente		8
	Handy / Mobiltelefon		5
	Leitstellenstühle		10
	Entwicklungstest		10
	Standaschenbecher		25
	Kühlschrank		10
	Faxgerät		5
6	Fahrzeuge		
	Anhänger	10 - 15	12
	Bagger, sonstige Baufahrzeuge	8 - 12	8
	Feuerwehrfahrzeuge, Gerätewagen Rettungsdienst	15 - 20	15
	Einsatzleitwagen I		7
	Einsatzleitwagen II		20
	Fahrzeuge für Geschwindigkeitsüberwachung (Blitzfahrzeuge)		5
	Hubwagen, Gerätewagen	6 - 10	10
	Kleintransporter, Mannschaftstransportfahrzeuge	6 - 10	10
	Streckenwagen		7
	Notarzteinsatzwagen (NEF), Rettungstransportwagen (RTW)	6 - 8	5
	Krankentransportwagen, -fahrzeuge (KTW)	6 - 8	6
	Lastkraftwagen, Sattelschlepper, Wechselaufbauten u.ä.	8 - 12	11
	Personenkraftwagen, Wohnwagen	6 - 10	8
	Traktoren	8 - 12	12

Ermächtigungsübertragungen 2013

Produkt/Investitionsnummer	Betrag	Gegenstand / Maßnahme
Raum- und Landschaftsplanung (091101)		
I.67.00009	15.810,63 €	Optimierungsmaßnahmen Münsterland Reitroute
Summe Produkt 091101)	15.810,63 €	
Einkauf, Logistik und Service (011107)		
I.10.00008	5.658,16 €	Erwerb von Geräten, Maschinen, Einrichtungen
I.10.00010	8.530,32 €	Beschaffung von Geräten/Maschinen/Hausmeister
Summe Produkt 011107	14.188,48 €	
IT-Standardleistungen (011117)		
I.10.00003	4.075,50 €	Erwerb von Software
I.10.00004	9.667,05 €	Erwerb von Hardware
I.10.00022	116.730,20 €	Erneuerung Firewall
Summe Produkt 011117	130.472,75 €	
IT-Spezialleistungen (011118)		
I.10.00005	28.016,88 €	Erwerb von Software
I.10.00021	724,52 €	TK Anlage VoIP
Summe Produkt 011118	28.741,40 €	
Gefahrenabwehr (022801)		
I.32.00041	26.365,91 €	Umrüstung Fzg. Gefahrenabwehr auf den Digitalfunk
Summe Produkt 022801	26.365,91 €	
Bodengebundener Rettungsdienst (022701)		
I.32.00005	141.151,65 €	Ausstattung und Medizintechnik Rettungsdienst
I.32.00006	127.813,09 €	Beschaffung Kfz Rettungsdienst einschl. Technik
I.32.00030	95.000,00 €	Investitionszuschüsse an Stationsgemeinden
I.32.00038	6.170,71 €	Ausstattung Rettungsdienst KFW-Haus
Summe Produkt 022701	370.135,45 €	
Kreisleitstelle (022703)		
I.32.00011	56.310,74 €	Ausstattung und Technik Kreisleitstelle
I.32.00021	17.918,94 €	Beschaffung von Digitalmeldern
I.32.00032	550.631,05 €	Umrüstung auf den Digitalfunk (kreisw. Telekom.)
I.32.00039	2.571,56 €	Technikerneuerung Kreisleitstelle
I.32.00043	50.000,00 €	Vernetzung der Leitstellen
Summe Produkt 022703	677.432,29 €	
Geschwindigkeitsüberwachung (022208)		
I.36.00034	3.718,32 €	Besch. f. stat. Geschwindigkeitsüberwachung
Summe Produkt 022208	3.718,32 €	
Berufskollegs (033101)		
I.40.00018	376.629,25 €	Investitionen Berufskollegs des Kreises Steinfurt
I.40.00019	4.641,33 €	Einrichtung einer Lehrküche (Berufskolleg Ibbenb.)
Summe Produkt 033101	381.270,58 €	
Förderschulen (032101)		
I.40.00020	1.200,00 €	Investitionen Förderschulen des Kreises Steinfurt
Summe Produkt 032101	1.200,00 €	

Produkt/Investitionsnummer	Betrag	Gegenstand / Maßnahme
Gebäudewirtschaft (011122)		
I.65.00006	14.893,70 €	Konjunkturpaket Sanierung Sporthalle Techn. Sch.
I.65.00011	3.612,67 €	Konjunkturpaket Sanierung Technische Schulen
I.65.00014	6.203.508,08 €	Erweiterungs-u.Ersatzbau (ST)
I.65.00022	24.000,00 €	Fertigteilgarage für Wirtschaftsschule Steinfurt
I.65.00023	255.000,00 €	Ankauf und Umbau Pastorat Kl. Gravenhorst
Summe Produkt 011122	6.501.014,45 €	
Neu-, Um- und Ausbaumaßnahmen/Kreisstraßen (124201)		
I.66.00001	75.900,00 €	Radwegebau - Grunderwerb und Baukosten -
I.66.00002	422.773,10 €	Radwege-Initiativ-Programm (RIP) - Bau- u.Gr. -
I.66.00004	180.000,00 €	Kleinere Um- und Ausbaumaßnahmen - Baukosten -
I.66.00007	26.851,75 €	Grunderwerb - außerhalb von Maßnahmen -
I.66.00017	210.000,00 €	Investitionskostenzuschüsse "Bürgerradwege"
I.66.K0101	2.221.183,48 €	Autobahnanschluss FMO - K 01 -
I.66.K0202	213.956,72 €	K 02n Saerbeck, östliche Entlastungsstraße
I.66.K0203	34.400,00 €	K 02 Lengerich, Umbau Betonfahrbahn Dyckerhoff
I.66.K0602	245.094,78 €	K 06 Ibbenbüren, Ausbau Talstraße
I.66.K2301	321.079,00 €	K 23n Lotte, Halener Straße
I.66.K2401	407.028,58 €	K 24n Ibbenbüren, Westumgehung/Abschnitt Süd
I.66.K2403	23.295,94 €	K 24n Ibbenbüren, Westumgehung/Abschnitt Nord
I.66.K3002	21.860,15 €	K 30 Tecklenburg, Straßenumbau + Brücke Kortlücke
I.66.K3101	299.086,16 €	K 31n Lienen, Baukosten Entlastungsstraße
I.66.K3102	171.375,00 €	K 31n Lienen, II BA Dorfentlastungsstraße
I.66.K3901	129.252,19 €	K 39 Mettingen, Brücke über Mettinger Aa
I.66.K4101	115.171,85 €	K 41 Mettingen/Ibbenbüren, Schwarze Straße
I.66.K5001	883.908,36 €	K 50n Altenberge, Südumgehung
I.66.K5301	7.210,59 €	K 53n Emsdetten, Westumgehung
I.66.K6601	70.000,00 €	K 66 Querspange Rheine R
I.66.K7301	51.742,14 €	K 73 Metelen/Ochtrup, Bau Fahrbahn/Radweg
I.66.K7501	70.000,00 €	K 75 östl. Entlastungsstr. Laer
I.66.K7601	272.605,00 €	K 76n Steinfurt, Westumgehung
I.66.RK181	154.330,00 €	K 18/21 Greven, Radweg Gimble
I.66.RK232	46.135,81 €	K 23 Lotte, Radweg Sonnenkamp
I.66.RK241	1.379.307,25 €	Tecklenburg, Radweg Bocketal und Fahrbahnsanierung
I.66.RK301	958.700,00 €	K 30 Radweg Holperdorp
I.66.RK371	300.000,00 €	K 37 Hopsten, III BA Radweg Bardelgraben
I.66.RK391	123.861,88 €	K 39 Radweg Alte Bockradener Straße
I.66.RK681	16.080,00 €	K 68 Rheine, Radweg Russenweg
I.66.RK691	97.449,54 €	K 69 Rheine, Radweg Catenhorn
I.66.RK711	53.561,07 €	K 71 Altenberge, Radweg Waltrup
Summe Produkt 124201	9.603.200,34 €	
Unterhaltung und Betrieb von Kreisstraßen (124202)		
I.66.00006	10.752,36 €	Beschaffung von Kfz'en, Maschinen und Geräte
I.66.00019	175.000,00 €	Ersatzbeschaffung LKW m. Ladekran
I.66.00020	65.000,00 €	Ersatzbeschaffung Mobilbagger
Summe Produkt 124202	250.752,36 €	
Natur- und Landschaftsschutz (135402)		
I.67.00004	39.000,00 €	Grunderwerb für Naturschutzzwecke
Summe Produkt 135402	39.000,00 €	
Gesamtsumme	18.043.302,96 €	
Die Auflistung enthält auch Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren, die in 2013 noch zur Verfügung standen.		

Lagebericht
des
Kreises Steinfurt
für das
Haushaltsjahr 2013

(nach § 95 GO NRW in Verbindung mit § 48 GemHVO)

Inhaltsverzeichnis

- 1. Vorbemerkungen/Gesetzliche Rahmenbedingungen**
- 2. Steuerung und Produktorientierung**
- 3. Überblick über die wirtschaftliche Lage**
- 4. Voraussichtliche Entwicklung**
- 5. Wichtige Vorgänge und Nachträge**
- 6. Chancen und Risiken**
- 7. Organe und Mitgliedschaften**

1. Vorbemerkungen/Gesetzliche Rahmenbedingungen

Der Lagebericht ist gem. § 48 GemHVO NRW so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Kreises vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Jahres zu geben. Eine dem Umfang der Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Kreises soll ebenfalls enthalten sein. Des Weiteren ist über Vorgänge von besonderer Bedeutung zu berichten sowie auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Kreises einzugehen. Am Schluss des Lageberichtes sind für den Landrat und den Kreiskämmerer sowie für die Mitglieder des Kreistages Angaben zum Beruf und zu den Mitgliedschaften in Organen zu machen.

Der vom Kämmerer am 04.03.2014 aufgestellte und vom Landrat am 06.03.2014 bestätigte Entwurf des Jahresabschlusses 2013 wird dem Kreistag am 07.04.2013 vorgelegt.

2. Steuerung und Produktorientierung

Der Kreishaushalt ist auf Produktebene aufgestellt und nach organisatorischem Aufbau der Verwaltung gegliedert.

Der Kreistag beschließt im Rahmen der Verabschiedung des Haushaltes sowohl über den Ergebnis- und Finanzplan, als auch über die Teilergebnis- und Teilfinanzpläne auf Produktebene. In der Ausführung unterliegen die Teilpläne der Verantwortung der jeweiligen Amtsleitungen. Dabei bilden die aus Aufwand und Ertrag saldiereten Teilergebnisse die Steuerungsgröße. Das gilt auch für die mittelfristige Planung.

Die Fachämter informieren die jeweiligen Fachausschüsse über die Entwicklung der in ihrer Zuständigkeit liegenden Produkte. Daneben wird für den Kreisausschuss Mitte eines jeden Jahres ein Finanzzwischenbericht erstellt.

3. Überblick über die wirtschaftliche Lage

Eine Aussage zur Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Kreises Steinfurt wird durch Bilanz- und Ergebnisvergleiche möglich. Dabei sind die Werte zum Vorjahresstichtag in Klammern ausgewiesen:

3.1 Aktiva/Vermögenslage

Der Schwerpunkt der Vermögensseite liegt mit 472,196 Mio. € (476,264 Mio. €) oder 82,7 % (81,3 %) beim Anlagevermögen, das sich hauptsächlich aus den bebauten Grundstücken mit 101,482 Mio. € (98,397 Mio. €), dem Infrastrukturvermögen mit 216,785 Mio. € (216,783 Mio. €) und den Finanzanlagen mit 99,214 Mio. € (107,390 Mio. €) zusammensetzt.

Innerhalb des Sachanlagevermögens haben sich aufgrund der Inbetriebnahme von Investitionen gegenüber dem Vorjahresstichtag Verschiebungen von „Anlagen im Bau“ zum Infrastrukturvermögen ergeben. Hierbei handelt es sich im We-

sentlichen um fertiggestellte und in Benutzung genommene Straßen(abschnitte). Dass dies im direkten Vergleich zu den Vorjahreswerten nicht deutlich wird, liegt an den planmäßigen Abschreibungen. Zudem ist durch den Ankauf der Grundstücke/Gebäude der Berufskollegs Rheine ein Anlagezugang entstanden. Aus der Umsetzung des Standortkonzeptes ist ein weiteres Gebäude (Gesundheitsamt Rheine) verkauft worden, was ebenfalls Einfluss auf die Höhe des Anlagenwertes hat.

Das Finanzanlagevermögen enthält als größte Anlageposition mit 85,653 Mio. € (Vorjahr: 93,735 Mio. €) die Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH. Gegenüber dem Vorjahr ist der Wert um 8,082 Mio. € aufgrund der Stammkapitalherabsetzung gesunken. In der Beteiligungsgesellschaft werden weitere Beteiligungen gehalten. Insgesamt wirkt sich das verbundene Unternehmen positiv auf den Kreishaushalt aus, da über die Gesellschaft Aufwendungen getragen werden, die andernfalls über den Kernhaushalt zu leisten wären. In entsprechender Höhe wird der Ergebnishaushalt des Kreises entlastet. Das Finanzanlagevermögen hat sich darüber hinaus gegenüber dem Vorjahr (aufgrund von Tilgungsleistungen auf Ausleihungen) leicht verringert.

Einzelheiten sind dem Anlagenspiegel zu entnehmen.

Das Umlaufvermögen von 62,625 Mio. € (75,734 Mio. €) spielt mit 10,9 % (12,9 %) der Bilanzsumme eine untergeordnete Bedeutung. Zum Umlaufvermögen gehören im Wesentlichen Forderungen in Höhe von 19,558 Mio. € (18,155 Mio. €) - sowie die liquiden Mittel in Höhe von 42,786 Mio. € (57,238 Mio. €).

Die Forderungen haben sich gegenüber dem Vorjahr leicht erhöht. Enthalten sind Forderungen gegenüber dem Land nach §107 b des Beamtenversorgungsgesetzes in Höhe von 7,348 Mio. €, die sich aus der Übernahme von Landesbediensteten ergeben. Weitere 4,359 Mio. € entfallen auf die durch den Kreistag gestundete Dezemberrate der Mehrbelastung Jugendamt.

Die liquiden Mittel haben sich zum Stichtag erheblich verringert und zwar um 14,452 Mio. €. Das entspricht dem Ergebnis der Finanzrechnung (unter Berücksichtigung der fremden Finanzmittel und Schwebeposten). Unter Ziffer 3.4 wird auf die Veränderungen gesondert eingegangen.

3.2 Passiva/Schuldenlage

Die Passivseite der Bilanz gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert wird. Dabei kommt der Zusammensetzung des Kapitals aus Eigen- und Fremdfinanzierung eine besondere Rolle zu. Eine hohe Eigenkapitalquote steht in der Kreditwirtschaft für eine gute Bonität und führt zu günstigeren Kreditkonditionen. Wenn auch der öffentlichen Hand (noch immer) die höchste Bonität zukommt, so wird die Eigenkapitalquote vor dem Hintergrund von Basel III auch für diesen Bereich zunehmend bedeutsamer.

Das Eigenkapital trägt mit 48,466 Mio. € (53,397 Mio. €) zur Bilanzsumme bei. Gegenüber dem Vorjahr ist das Eigenkapital durch das negative Jahresergebnis 2013 gesunken. Die Eigenkapitalquote verringert sich gegenüber 2012 auf 8,4 % (9,1 %).

Die Sonderposten stellen mit 284,385 Mio. € (276,642 Mio. €) den größten Posten der Passivseite dar. Sie betragen 49,5 % (47,3 %) der Bilanzsumme. Diese Kennzahl weist u.a. aus, in welcher Höhe das Sachanlagevermögen durch Dritte

finanziert worden ist. Im Jahr 2013 beträgt die Quote 76,7 % (75,4 %). Unter Einbeziehung der Sonderposten beträgt die Eigenkapitalquote II 58 % (56,4 %). Die Quote erhöht sich damit leicht. Der Kreis Steinfurt ist mit diesem Wert gut aufgestellt.

Rückstellungen wurden in haushaltsrechtlich gebotener Höhe gebildet und auf den Bilanzstichtag fortgeschrieben. Zum Stichtag betragen diese 176,778 Mio. € (175,734 Mio. €).

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind von 44,285 Mio. € auf 35,347 Mio. € gesunken. Die Hauptursache für den geringeren Schuldenstand liegt in der Ablösung des Gesellschafterdarlehens von 7,000 Mio. € mit gleichzeitiger Verrechnung der Stammkapitalherabsetzung bei der Beteiligungsgesellschaft. Des Weiteren war 2013 aufgrund des verzögerten Mittelabflusses keine neue Kreditaufnahme erforderlich. Die Bilanzkennzahl der „Fremdfinanzierungsquote“ beträgt 6,2 % und ist gegenüber dem Vorjahr (7,6%) gesunken.

Kredite zur Liquiditätssicherung waren zum Stichtag nicht vorhanden.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Transferleistungen und sonstigen Verbindlichkeiten weisen den aktuellen Stand zum 31.12.2013 aus.

Die jeweilige Fälligkeit der Verbindlichkeiten ist dem Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen.

3.3 Ertrags- und Aufwandslage/Jahresergebnis 2013

	Planung 2013/€	Ergebnis 2013/€	Abweichung/€
Ergebnis	- 5.988.361,00	- 5.113.584,57	+ 874.776,43

Der Kreistag beschließt über die Behandlung des Jahresfehlbetrages (§ 96 Abs. 1 GO NRW)

Auch 2013 hat der Kreis seinen Haushalt restriktiv ausgeführt und die Ämter zu einer sparsamen Mittelbewirtschaftung angehalten. Dies hat zu dem verbesserten Jahresabschluss beigetragen.

Die wesentlichen Abweichungen ergeben sich aus der Entwicklung folgender Produkte (ohne Personalaufwand und interner Leistungsverrechnungen):

3.3.1 Produkte des Haupt- und Personalamtes

Die Produkte des Haupt- und Personalamtes haben sich unterschiedlich entwickelt. Das Produkt „Einkauf, Logistik, Service“ weist eine Verschlechterung von 0,208 Mio. € aus. Die Haushaltsüberschreitung ist u.a. darauf zurückzuführen, dass die Leasingkosten der Drucker im Umfang von 0,079 Mio. € für 2013 irrtümlich nicht geplant wurden. In 2012 wurden diese Kosten vom Produkt „IT-Standardleistungen“ zum Produkt „Einkauf, Logistik, Service“ verschoben. Bei der Haushaltsplanung 2013 sind hier aber die Ansätze nicht angepasst worden.

Zum anderen sind Mehraufwendungen der Unterhaltsreinigung für die von der Stadt Rheine übernommenen Berufskollegs entstanden. Dies ist auf fehlende verlässliche Kalkulationsgrundlagen bei der Planung zurückzuführen. Die bei den Produkten „IT-Standardleistungen“ und „IT-Spezialleistungen“ ausgewiesenen Verbesserungen von 0,333 Mio. € sind positiven Ausschreibungsergebnissen

und einem nicht eingetretenen Hardwarereparaturaufwand (aufgrund erhöhter Nutzungsdauern eingeplant) zurückzuführen. Des Weiteren sind 2013 zwei Mitarbeiter dauerhaft krankheitsbedingt ausgefallen, so dass diverse Projekte nicht in dem geplanten Umfang durchgeführt werden konnten.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen hat sich im Vergleich zur Haushaltsplanung eine Verbesserung im Saldo von Erträgen und Aufwendungen von 0,537 Mio. € ergeben.

Die Abweichungen ergeben sich aus folgender Gegenüberstellung:

	Planung 2013/€	Ergebnis 2013/€	Differenz/€
Ertrag aus Personal			
Ertrag aus der Auflösung/Herabsetzung Rückstellung für Altersteilzeit	-847.510	0	847.510
Personalaufwendungen			
Laufender Personalaufwand (Bruttozahlungen, Sozialversicherungsbeiträge, Zusatzversorgung)	52.181.242	50.771.943	-1.409.299
Beihilfen Aktive	920.000	781.070	-138.930
Zuführung Rückstellung Pensionen für Aktive einschl. Beihilfe	2.859.475	5.207.152	2.347.677
Zuführung Rückstellung Altersteilzeit, Zeitguthaben, Resturlaub	155.910	2.104.266	1.948.356
Summe Personalaufwendungen	56.116.627	58.864.431	2.747.804
Versorgungsaufwendungen			
Zuführung Rückstellungen Pensionen Versorgungsempfänger	7.389.573	4.202.884	-3.186.689
Zuführung Rückstellungen Beihilfen Versorgungsempfänger	1.476.100	530.088	-946.012
Summe Versorgungsaufwendungen	8.865.673	4.732.972	-4.132.701
Summe Personal- und Versorgungsaufwendun- gen	64.982.300	63.597.403	-1.384.897
Ergebnis aus Personal (einschl. Ertrag)	64.134.790	63.597.403	-537.387

Wie in 2012 sind die Abweichungen zwischen Planansätzen und Ergebnissen größtenteils auf die Umstellung der Buchungssystematik von „Netto“ auf „Brutto“ zurückzuführen. Wie 2012 waren auch die Ansätze 2013 nach der alten Systematik gebildet worden. Die Zahlungen an die Pensionäre werden seit 2012 durch Teilauflösung der vorhandenen Rückstellungen aufwandsneutral durchgeführt. Die dadurch verringerten Rückstellungen sind auf den zum 31.12.2013 neu berechneten Wert (nach Heubeck) zu erhöhen oder zu verringern.

Während sich der laufende Aufwand (Entgelte, SV-Beiträge und Beihilfezahlungen) an und für die aktiven Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter um 1,548 Mio. € verringert hat, sind die Zuführungen zu den Rückstellungen für Pensionen, Beihilfen, Altersteilzeit, Zeitguthaben und Resturlaub für diesen Personenkreis um 4,296

Mio. € gestiegen. Das führt im Ergebnis zu einem um 2,748 Mio. € höheren Personalaufwand.

Bei den Versorgungsaufwendungen ist –auch wegen der Buchungsumstellung– eine gegenläufige Entwicklung eingetreten. Gegenüber den Planansätzen hat sich der Aufwand um 4,133 M € verringert. Wie bereits dargestellt, wurden die Zahlungen der Versorgungskassenumlage an Versorgungsempfänger nicht mehr aufwandswirksam gebucht. Dies führte größtenteils zu der Entlastung beim Aufwand.

Auch die Zahlungen an die in der Freizeitphase befindlichen Mitarbeiter wurden nicht mehr als Aufwand bei gleichzeitigem Ertrag aus der Rückstellung behandelt. Die Zahlbeträge wurden ergebnisunwirksam direkt aus der Rückstellung gebucht. Das führte dazu, dass der geplante Ertrag nicht eingetreten ist.

Unter Berücksichtigung dieser Veränderung führt die Abweichung beim Personal- und Versorgungsaufwand im Ergebnis zu einer Reduzierung von 1,384 Mio. €. Unter Einbeziehung der Verschlechterung von 0,848 Mio. € bei der Ertragsposition beträgt die Entlastung 0,537 Mio. €.

3.3.2 Produkt der Kreispolizeibehörde

Das Produkt der Kreispolizeibehörde schließt mit einer Verbesserung von 0,070 Mio. € ab. Die Hauptursache für die Verbesserung liegt bei den Gebührenerträgen. Mehrerträge sind auf eine Zunahme von Schwertransporten zurückzuführen; verursacht vor allem durch den Bau des Wind- und Energieparks in Saerbeck. Zusätzlich hat eine Baustelle bzw. Gewichtsbeschränkungen auf der A 30 dazu geführt, dass Schwertransporte die Autobahn früher verlassen müssen und damit über eine längere Strecke von der KPB Steinfurt zu begleiten sind.

3.3.3 Produkte der Kämmerei

Verschlechterungen von 0,155 Mio. € waren bei den Zinserträgen und Säumniszuschlägen zu verzeichnen. Diese konnten zum Teil durch geringeren Zinsaufwand von 0,073 Mio. € kompensiert werden. Daneben hat sich die Rückzahlung nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz für die Jahre 2007 bis 2011 in Höhe von 2,573 Mio. € negativ auf das Jahresergebnis ausgewirkt. Die eingeplante Schulpauschale für Aufwendungen im Zusammenhang mit der Anmietung der Gebäude der Berufskollegs in Rheine konnte entfallen, da mit dem Kauf der Grundstücke und Gebäude die Mietaufwendungen des Kreises entfallen waren. Der Kauf selbst hat zu keinen Belastungen des Ergebnishaushaltes geführt, da dieser über die Schulpauschale finanziert wurde. Dem Aufwand aus Abschreibungen stehen insofern in gleicher Höhe Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber.

3.3.4 Produkt des Ordnungsamtes

Bei den Produkten des Ordnungsamtes sind größere Abweichungen im Wesentlichen bei den Produkten 022701 „Bodengebundener Rettungsdienst“ und 022702 „Luftrettung“ entstanden. Das Produkt des Bodengebundenen Rettungsdienstes weist im Ergebnis ein Defizit von 3,289 Mio. € aus. Maßgeblich für die Verschlechterung ist zum Einen, dass die Änderung der Gebührensatzung mit deutlichen Gebührenerhöhungen erst zum 01.05.2013 in Kraft getreten ist. Die aus der Erhebung der bisherigen Gebühren bis zum 30.04.2013 resultierenden Mindererträge von etwa 1,950 Mio. € wurden zur Vermeidung von extremen Gebührensprüngen in den Folgejahren nur zu einem Drittel (rd. 0,6 Mio. €) im

Haushalt 2013 berücksichtigt. Das Defizit soll durch die Festsetzung entsprechender Gebührentarife in den nächsten Haushaltsjahren (2014 bis 2017) abgetragen werden.

Zum Anderen führte die Abrechnung der Betriebskosten mit den Stationsgemeinden für das Haushaltsjahr 2012 in 2013 zu einer – in dieser Höhe nicht vorhersehbaren – Nachzahlung an die Stationsgemeinden von 0,860 Mio. €.

Im Produkt der „Luftrettung“ ist die Verschlechterung von 0,090 Mio. € vor allem begründet in der für 2013 eingeplanten, jedoch noch ausstehenden Erstattung der Abschreibungs- und Zinsbeträge für das Luftrettungszentrum „Christoph Europa 2“ in Rheine durch die ADAC Luftrettung gGmbH. Die entsprechende vertragliche Grundlage steht nach über zweijährigen Verhandlungen unmittelbar vor der Unterzeichnung und beinhaltet u.a. eine rückwirkende Erstattungsleistung für das Betriebsjahr 2013 in Höhe von 0,086 Mio. €.

3.3.5 Produkte des Straßenverkehrsamtes

In der Summe haben die Produkte des Straßenverkehrsamtes um 0,209 Mio. € negativer abgeschlossen als geplant. Dabei waren unterschiedliche Entwicklungen der einzelnen Produkte festzustellen. Bei den Zulassungs- und Führerscheingebühren und bei den Gebühren im Bereich der Begleitung von Schwerlasttransporten waren Mehrerträge von 0,752 Mio. € zu verzeichnen. In allen Bereichen ist die Ertragssituation abhängig vom Antragsaufkommen. Bei den Schwerlasttransportunternehmen ist für die Mehrerträge auch ein im Kreis ansässiger Dienstleister ursächlich. Die Erträge bei den Geldbußen aus Verkehrsordnungswidrigkeiten bleiben um 0,767 Mio. € hinter der Planung zurück. Die Erträge sind von der nicht zu beeinflussenden Anzahl eingehender Anzeigen abhängig. Diese waren rückläufig. Feststellbar ist auch eine Reduzierung der Höhe der Verwarnungs- und Bußgelder durch geringere Geschwindigkeitsüberschreitungen. Den Mehrerträgen steht Mehraufwand durch Wertberichtigungen gegenüber.

3.3.6 Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt

Dieser Bereich schloss mit 0,189 Mio. € positiver ab als geplant. Ursächlich sind vor allem höhere Gebührenerträge von 0,052 Mio. € im Produkt 022205 „Veterinärwesen“ und Minderaufwendungen von 0,071 Mio. € bei den Aufwendungen für die Tierkörperbeseitigung. Maßgeblich für die Aufwendungen ist hier die Zahl der tatsächlichen Falltiere. Diese unterliegt den üblichen Schwankungen. Im Produkt 022204 „Lebensmittelüberwachung“ sind Gebührenmehrerträge von 0,039 Mio. € entstanden.

3.3.7 Produkte des Schul-, Kultur- und Sportamtes

Gegenüber der Haushaltsplanung weisen die Produkte des Schul-, Kultur- und Sportamtes einen um 0,477 Mio. € geringeren Zuschuss aus. Veränderungen haben sich vor allem im Produkt 033101 „Berufskollegs“ ergeben. Hier sind Minderaufwendungen von 0,268 Mio. € bei den Schülerfahrkosten, den Kosten der Lernmittelfreiheit/Lehr- und Lernmittel von 0,073 Mio. € und bei den Kosten für die Personalgestellung von Mitarbeitern der Berufskollegs Rheine von 0,168 Mio. € entstanden. Die Verbesserung bei der letzten Position ist durch den Ankauf der Gebäude der Berufskollegs Rheine bei gleichzeitigem Fehlen verlässlicher Kalkulationszahlen bei der Mittelveranschlagung zurückzuführen.

3.3.8 Produkte des Sozialamtes

Die Produkte des Sozialamtes haben im Jahresabschluss deutlich positiver abgeschlossen als noch in den letzten Schätzungen (Verbesserung von 1,170 Mio. €) erwartet werden konnte. Am Jahresende liegt der Netto-Bedarf aller Produkte um rund 1,861 Mio. € unterhalb der veranschlagten Bedarfe. Die Verbesserung ist fast ausschließlich im Produkt 051103 „Leistungen bei Behinderungen“ entstanden. Das Teilergebnis weist einen um 1,956 Mio. € geringeren Nettobedarf aus. Gegenüber der Herbst-Prognose ist damit bei diesem Produkt eine weitere Verbesserung von 1,144 Mio. € eingetreten.

Verschiedene Faktoren waren ursächlich für diese Entwicklung. Die nunmehr etablierte Zugangssteuerung in der heilpädagogischen Frühförderung sowie neue vertragliche Gestaltungen bei verschiedenen Leistungen wie z.B. in der Begleitung von Menschen mit Autismus haben sich positiv ausgewirkt. Die kalkulierten Aufwendungen für Integrationshelfer sind dagegen wegen deutlich gestiegener Antragszahlen überschritten worden.

3.3.9 Produkte des Gesundheitsamtes

Die Produkte des Gesundheitsamtes haben um rund 0,195 Mio. € besser abgeschlossen als geplant. Ursächlich sind vor allem Mehrerträge von 0,052 Mio. € für ärztliche Gutachten im Produkt 071403 „Gutachten und Stellungnahmen“ und Minderaufwendungen im Produkt 071405 „Medizinalaufsicht, Gesundheitsschutz“. Hier wurden durch den Wechsel des Labors zur Untersuchung der Trinkwasserproben weniger Untersuchungsaufträge abgearbeitet als in den Vorjahren. Das hat zu Minderaufwendungen von 0,111 Mio. € geführt.

3.3.10 Produkt des Jobcenters

Das ordentliche Ergebnis des Produktes 0512011 „Arbeitsförderung Kommunal“ verschlechterte sich um 0,609 Mio. € gegenüber der Haushaltsplanung.

Die Kosten für Unterkunft und Heizung sind um rund 4,331 Mio. € gegenüber der Veranschlagung gestiegen. Der Grund für diese Entwicklung ist zum Einen die wirtschaftliche Entwicklung, die trotz positiver Ansätze an den SGB II-Leistungsberechtigten vorbeigegangen ist. Die durchschnittliche Zahl der Bedarfsgemeinschaften ist von 10.975 in 2012 um 293 auf 11.268 in 2013 gestiegen. Zusätzlich sind die Kosten pro Bedarfsgemeinschaft von 341 € in 2012 um 12 € auf 353 € in 2013 angestiegen. Hier liegen die Ursachen bei Regelsatz-, Miet- und Energiekostensteigerungen sowie der Erhöhung der Wohnraumbe-messungsgrenze.

Bei den Erträgen ergab sich einerseits eine Verringerung bei der Wohngeldentlastung durch das Land von 0,405 Mio. €; andererseits haben sich verschiedene andere Ertragspositionen um 0,222 Mio. € verbessert.

Aufgrund der gestiegenen Aufwendungen erhöhte sich die Beteiligung der Kommunen und des Bundes um 2,800 Mio. €. Daneben ergab sich ein Einmaleffekt aus einem Rückerstattungsanspruch des Kreises gegenüber dem Bund von rund 1,300 Mio. € für den Kreishaushalt.

Aus der nach Ansicht des Kreises Steinfurt nicht sachgerechten Abrechnung der Bundes- und Teilhabeleistungen (ohne Schulsozialarbeit) durch das Land verbleibt im Kreishaushalt eine Belastung von 0,383 Mio. €.

Die Pauschalen für die Schulsozialarbeit wurden noch nicht komplett abgefordert. In Höhe der nicht zweckentsprechend verwendeten Mittel wurden Verbindlichkeiten i.H.v. 2,547 Mio. € gebildet.

3.3.11 Produkte des Jugendamtes

Anmerkung: Dieser Bereich ist wegen der unterschiedlichen Finanzierung über die Mehrbelastung Jugendamt separat zu betrachten und beinhaltet sowohl die Personalaufwendungen als auch die internen Leistungsverrechnungen.

Im Ergebnis hat die Haushaltsausführung der Produkte des Jugendamtes in 2013 zu einem Überschuss von 8,475 Mio. € geführt.

Personalaufwendungen im Jugendamt fließen mit einer Verschlechterung von 0,121 Mio. € negativ in die Jahresrechnung ein.

Im Folgenden sind die Produkte erläutert, bei denen wesentliche Abweichungen zwischen Planung und Ergebnis festzustellen sind:

054101 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz

Die Aufwendungen für UVG-Leistungen haben sich gegenüber dem Ansatz um 0,204 Mio. € reduziert. Gleichzeitig konnten Erträge aus Unterhaltsforderungen erneut in höherem Maße realisiert werden. Nicht pfändbare Forderungen wurden parallel in einem Umfang von 0,370 Mio. € wertberichtigt. Die Rückholquote konnte mit 30,91 % auf einem sehr hohen Niveau gehalten werden. Im Saldo wird das Teilergebnis um 0,200 Mio. € entlastet.

Produkt 066101 „Förderung von Kindern in Tagesbetreuung“

Die Betriebskosten für Kindertageseinrichtungen blieben hinter der Veranschlagung zurück, da nicht in allen Kindertageseinrichtungen die geplanten Gruppenstrukturen in dem beabsichtigten Zeitrahmen umgesetzt werden konnten. Aus diesem Grund haben sich auch die Landeszuweisungen entsprechend verringert. Elternbeiträge wurden in etwa im geplanten Umfang realisiert.

Bei der Förderung von Kindern in Tagespflege führten gestiegene Fallzahlen und umfangreiche Inanspruchnahme von Betreuungszeiten zu - über das geplante Maß hinaus - höheren Aufwendungen. Der Teilabschluss geht mit einem um 1,385 Mio. € verbesserten Ergebnis in den Jahresabschluss ein.

066201 Kinder- und Jugendarbeit, Jugendschutz, Jugendsozialarbeit

Die Verbesserung von 0,093 Mio. € bei diesem Produkt ist vor allem auf geringere Aufwendungen von 0,060 Mio. € für Familienfreizeiten zurückzuführen.

066303 Adoptions- und Pflegekinderdienst

Die Erträge aus Kostenbeiträgen und Kostenerstattungen überschreiten die Haushaltsansätze um ca. 0,598 Mio. €. Es konnten insbesondere einzelne sehr hohe Kostenerstattungen vereinnahmt werden. Die Anzahl der Pflegeverhältnisse ist leicht gestiegen. Auf die Aufwendungen hat sich das mit einer Verschlechterung von 0,420 Mio. € für Minderjährige und 0,048 Mio. € für Volljährige ausgewirkt. Insgesamt fließen 0,220 Mio. € weniger als geplant in das Jahresergebnis ein.

066304 Stationäre Leistungen der Jugendhilfe

Umfangreiche Kostenerstattungen haben die Erträge in diesem Produkt um ca. 0,646 Mio. € verbessert. Nach einem deutlichen Fallzahlenrückgang in den Heimunterbringungen - insbesondere im 2. Halbjahr 2012 - war die Entwicklung in 2013 annähernd stabil mit leicht steigender Tendenz. Die Aufwendungen lie-

gen um ca. 1,725 Mio. € unter dem Ansatz. Die Anzahl der Hilfen in Mutter-/Vater-Kind-Einrichtungen sowie der stationären Eingliederungshilfen war leicht rückläufig. Die Ansätze wurden jeweils um 0,200 Mio. € unterschritten. Das Teilergebnis verbessert sich um 2,925 Mio. €.

066305 Ambulante Hilfen zur Erziehung, Eingliederungshilfe, Betreuung

Die ambulanten Leistungen sind ebenfalls weiter gesunken. Insbesondere durch die reduzierten Aufwendungen für Sozialpädagogische Familienhilfen (-0,558 Mio. €), Hilfen nach § 27 SGB VIII (-1,123 Mio. €), Erziehungsbeistandschaften/Betreuungsweisungen (- 0,561 Mio. €) und Tagesgruppenunterbringungen (-0,852 Mio. €) wird das Teilergebnis um insgesamt 3,384 Mio. € entlastet.

Auswirkungen auf die festgesetzte Mehrbelastung Jugendamt

Der Hebesatz für die Mehrbelastung Jugendamt wurde in § 6 der Haushaltssatzung des Kreises Steinfurt für das Jahr 2013 auf 22,1 v.H. festgesetzt. Bei Umlagegrundlagen von 236.690.476 Punkten entspricht das einem Umlagebetrag von 52.308.595,18 €. Der Umlagebetrag lag um rund 1 Mio. € unter den veranschlagten Aufwendungen. Bereits bei der Planung wurde davon ausgegangen, dass die umlagefähigen Aufwendungen nicht in der veranschlagten Höhe eintreten. Diese Einschätzung hat sich als richtig erwiesen. Der umlagefähiger Aufwand nach dem Jahresabschluss (Aufwand für Jugendbildungsstätten etc. ist nicht umlagefähig) beträgt 45.087.043,35 €. Daraus ergibt sich eine Überfinanzierung von 7.221.551,83 €.

Aus der Änderung des § 56 Abs. 6 KrO NRW kann ein Ausgleich der Differenzen aus Plan und Ergebnis der umlagefähigen Aufwendungen der Jugendhilfe im übernächsten Jahr vorgenommen werden. Die sich aus der Abrechnung der Mehrbelastung ergebende Überdeckung von 7,222 Mio. € wurde dem Sonderposten „Mehrbelastung“ zugeführt. In 2015 kann der Betrag umlagemindernd bei der Festsetzung der Jugendamtumlage 2015 eingesetzt werden.

3.3.12 Produkte des Vermessungs- und Katasteramtes

Die Produkte des Vermessungs- und Katasteramtes schließen in der Ergebnisrechnung mit 0,201 Mio. € besser ab als geplant. Hauptsächlich ist die Verbesserung mit 0,189 Mio. € auf Gebührenmehrerträge beim Produkt 091109 „Vermessung“ zurückzuführen. Durch die Umstellung zur Führung des Liegenschaftskatasters auf das System ALKIS konnte die Übernahme von Vermessungen bis zum Ende 2012 nur in Teilen abgeschlossen werden; diese wurden 2013 abgearbeitet mit den entsprechenden Mehrerträgen. Vorgaben des Landes bei Fristen zur Auftragsabwicklung wurden beachtet und größere Vermessungsarbeiten von 2012 nach 2013 verschoben. Bei den übrigen Produkten des Amtes 62 halten sich Verschlechterungen und Verbesserungen in etwa die Waage.

3.3.13 Produkte des Bauamtes

Die Produkte des Bauamtes schließen mit 0,487 Mio. € besser ab als geplant. Das ist auf die Entwicklung in den Produkten 102101 „Baugenehmigung“ und 102201 „Wohnraumförderung“ zurückzuführen. Während bei den Baugenehmigungsgebühren Mehrerträge von 0,614 Mio. € vor allem durch den Anstieg bei der Realisierung gewerblicher Vorhaben zu verzeichnen waren, sind bei den Gebühren der Wohnraumförderung Mindererträge von 0,129 Mio. € entstanden. Hier wurden wegen der nochmals um 43 % gekürzten Mittelzuweisung deutlich weniger Eigenheime gefördert. Im Mietwohnungsbau sind aufgrund des anhal-

tenden Zinstiefs auf den freien Finanzmärkten deutlich weniger Mittel beantragt worden.

3.3.14 Produkt der Gebäudewirtschaft

Mit einer Haushaltsverbesserung von 0,577 Mio. € ist das Produkt der Gebäudewirtschaft in das Gesamtergebnis eingeflossen. Ursächlich für das bessere Ergebnis waren sowohl Mehrerträge (Fördermittel für Pelletsheizung Sporthalle Ibbenbüren, Mieterträge für Dachflächen, LWL-Förderung für Umbau des Foyers im Kreishaus, Nachzahlung Förderung European Energy Award, Schadensersatz- und Versicherungsleistungen) als auch Minderaufwendungen. Hier wurden Mittel für Planungsleistungen nicht in Anspruch genommen, weniger Maßnahmen durchgeführt aufgrund der im Sommer umgesetzten Personalreduzierung und Bindung von Personalressourcen durch strategische und investive Projekte. Gleichzeitig lagen die Energiekosten durch das relativ kalte Frühjahr und deutliche Kostensteigerung bei den gesetzlichen Umlagen auf den Strompreis über den kalkulierten Beträgen.

3.3.15 Produkte des Straßenbauamtes

Die Ergebnisverbesserung von 0,257 Mio. € beim Produkt 124201 „Neu-, Um- und Ausbau von Kreisstraßen“ ergibt sich im Wesentlichen aus nicht benötigten Verbindlichkeiten, die ertragswirksam auszubuchen waren und aus Anlagenzugängen. Die Ergebnisverbesserung von 0,536 Mio. € beim Produkt 124202 „Unterhaltung von Kreisstraßen und Radwegen“ ist mit 0,163 Mio. € auf zusätzliche Erträge aus dem Verkauf von Streusalz an die Kommunen, mit 0,106 Mio. € auf die Auflösung nicht (mehr) benötigter Rückstellungen und mit 0,269 Mio. € auf geringeren Aufwand bei den Sach- und Dienstleistungen zurückzuführen. Hier konnten geplante Straßen- und Brückensanierungen aus zeitlichen Gründen teilweise nicht durchgeführt werden. Des Weiteren wurden 2013 wesentlich weniger Bürgerradwege an Landesstraßen gebaut, was ebenfalls zu geringeren Aufwendungen von 0,076 Mio. € geführt hat.

3.3.16 Produkte des Umweltamtes

Die vom Umwelt- und Planungsamt verantworteten Produkte weisen im Ergebnis eine Verbesserung von 0,515 Mio. € aus.

Davon ist ein Betrag von 0,260 Mio. € auf geringere Aufwendungen für Ersatzvornahmen beim Produkt 113703 „Bodenschutz, Altlasten“ zurückzuführen. Die Ursachen liegen sowohl in der Verlängerung von Verträgen mit dem Altlastensanierungsverband als auch in der zeitlichen Verzögerung der Umsetzung von Maßnahmen. Bei der „Wasserwirtschaft“ wurde die eingeplante Landesförderung der Projektkoordination zur Umsetzung der EU-Wasserrahmenrichtlinie über den 31.12.2013 hinaus nicht verlängert. Dies hat zu geringeren Erträgen aber auch zu geringeren Aufwendungen geführt. Weiterhin wurden Haushaltsermächtigungen für kalkulierte Maßnahmen an Fließgewässern, sowie Maßnahmen der Gefahrenabwehr und Gewässeruntersuchungen nicht benötigt. Insgesamt hat das Produkt mit 0,097 Mio. € besser abgeschlossen als geplant. Im Produkt 124701 „Verkehrsentwicklungsplanung, ÖPNV, SPNV“ sind die Verbesserungen von 0,203 Mio. € u.a. auf Zinszahlungen der RVM zurückzuführen. Aus Verlustausgleichszahlungen in früheren Jahren bei gleichzeitiger Umstellung der Abrechnungsmodalitäten auf Kreisergebnisrechnungen ist ein Guthaben für den Kreis entstanden. Dies wurde von Seiten der RVM als Gesellschafterdarlehen gewertet

und entsprechend verzinst. Weitere Verbesserungen sind auf unerwartete Rückforderungen des Kreises gegen Verkehrsunternehmen zurückzuführen. Im Produkt 135402 „Natur- und Landschaftsschutz“ ist eine Verbesserung von 0,107 Mio. € entstanden. Geringeren Landeszuweisungen auf der einen Seite stehen Minderaufwendungen auf der anderen Seite gegenüber. Hieraus ergibt sich eine Verbesserung von 0,067 Mio. €. Der Rest entfällt auf gestiegene Gebührenerträge. Das Jahresergebnis beim „Immissionsschutz“ bleibt mit 0,106 Mio. € hinter den Ansätzen zurück. 2013 wurden mehr Änderungsgenehmigungen erteilt als Neubaugenehmigungen. Die Gebührensätze für Änderungsgenehmigungen liegen unter denen bei Neubauten.

3.3.17 Produkte der Wirtschaftsförderung

Bei den Produkten der Wirtschaftsförderung hat sich im Vergleich zur Haushaltsplanung eine Verbesserung von 0,194 Mio. € ergeben. Der Zuschuss für die Tecklenburger Nordbahn ist wegen einer besseren Auslastung der Strecke bzw. unterbliebenen Investitionen geringer ausgefallen als geplant. Anstelle eines geplanten Verlustes von 0,353 Mio. € sind nur 0,200 Mio. € entstanden. Die Belastung des Kreises hieraus beträgt 70 %. Im Zusammenhang mit dem auslaufenden Steinkohlebergbau sollen die drohenden Strukturanpassungen zusammen mit den 6 Kohlegemeinden als regionale Aufgabe angegangen werden. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltes war unklar, in welchem Umfang Mittel benötigt werden. Der Start wurde auf 2014 verschoben und Landesmittel konnten zwischenzeitlich erwirkt werden. Die 2013 geplanten Mittel wurden insofern eingespart. Was den Breitbandausbau angeht, so ist es gelungen, diesen weitgehend ohne Co-Finanzierungsanteile zu gestalten.

3.4 Finanzlage/Liquiditätsentwicklung

	Planung 2013/€	Ergebnis 2013/€	Abweichung/€
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	+ 1.231.814,00	-3.130.584,72	- 4.362.398,72
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 13.804.069,00	-1.650.504,60	+ 12.153.564,40
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	+ 3.992.800,00	-8.937.510,87	- 12.930.310,87
Bestandes an eigenen Finanzmitteln	- 8.579.455,00	-13.718.600,19	-5.139.145,19

Gegenüber der Haushaltsplanung ist eine weitere Verringerung des Bestandes von 5,139 Mio. € eingetreten. Dabei ist zu beachten, dass der in der Schlussbilanz nachzuweisende Bestand der liquiden Mittel eine reine Momentaufnahme zum Stichtag ist. Der Kassenbestand unterliegt im Laufe des Haushaltsjahres täglichen, teils erheblichen Schwankungen. Bei der Betrachtung der liquiden Mittel ist auch zu berücksichtigen, dass der Kassenbestand große Beträge enthält, die für bestimmte Zwecke gebunden sind. Z.B. Sonderposten für Gebührenhaushalte i.H.v. 4,662 Mio. €, Tilgungsbeträge für GB-Schulen (1,961 Mio. €), Sonderposten Mehrbelastung Jugendamt (10,612 Mio. € wovon 3,390 Mio. € 2014 aufgelöst werden) große Teile der Rückstellung für Deponienachsorge von 29,176 Mio. € und erhaltene Anzahlungen (7,797 Mio. €). Diese zweckgebunde-

nen Mittel führen –bis auf Teile des Sonderpostens für die Mehrbelastung- in künftigen Jahren zu Liquiditätsabflüssen. Obwohl die Liquidität zum Stichtag erheblich zurückgegangen ist, konnte die Zahlungsfähigkeit des Kreises – auch gestützt durch zweckgebundene Mittel - ohne Kassenkredite jederzeit sichergestellt werden.

3.4.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Vergleich zur Planung hat sich der Saldo auf laufender Verwaltungstätigkeit um 4,362 Mio. € verschlechtert. Dies ist unter anderem auf höhere Auszahlungen bei den Sach- und Dienstleistungen und bei den Transferauszahlungen zurückzuführen. Im Rahmen vorheriger Jahresabschlüsse gebildete Verbindlichkeiten und Rückstellungen führten zu Auszahlungen in 2013.

3.4.2 Saldo aus Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Investitionstätigkeit schließt mit einem Minus von 1,650 Mio. € ab. Geplant war ein negativer Saldo von 13,804 Mio. €. Im Ergebnis führt das zum Stichtag zu einer Verbesserung von 12,154 Mio. €.

Dabei trägt die Bruttoverbuchung der Stammkapitalherabsetzung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt und der damit verbundenen Rückzahlung des Gesellschafterdarlehens maßgeblich zu diesem Ergebnis bei.

Darüber hinaus sind bei der Auszahlung für Baumaßnahmen Mittel nicht in geplanter Höhe abgeflossen. Von veranschlagten 15,581 Mio. € wurden lediglich 9,360 Mio. € oder rund 60 % ausgezahlt. Vor allem die 2013 bereitgestellte Haushaltermächtigung von 6 Mio. € für die Kreishausenerweiterung sind nur geringfügig in Anspruch genommen worden; der überwiegende Teil wurde nach 2014 übertragen.

Auch bei den Maßnahmen/Investitionen der übrigen Verwaltung haben sich zeitliche Verschiebungen bei der Aus- und Durchführung ergeben; unter anderem im Bereich der Bodenrettung, der Gefahrenabwehr und der Kreisleitstelle (0,472 Mio. €), bei den Berufskollegs (0,315 Mio. €) und bei der Datenverarbeitung (0,235 Mio. €). Im Bereich des Straßenbaus sind Mittel im Umfang von 4,517 Mio. € nicht ausgezahlt worden. Unter anderem konnte der Radweg Bocketal an der K 24 in Ibbenbüren aufgrund offener Fragen mit der TWE noch nicht begonnen werden. Hinzu kommt, dass Maßnahmen noch nicht in vollständig schlussgerechnet sind und die hierfür vorgesehenen Mittel daher nicht abfließen konnten.

Aus Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren sind darüber hinaus Auszahlungen i.H.v. 5,326 Mio. € geleistet worden. Des Weiteren sind höhere Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen von 7,133 Mio. € entstanden, die mit 7,000 Mio. € auf die Stammkapitalherabsetzung der Beteiligungsgesellschaft zurückzuführen ist. Nicht in Anspruch genommene investive Ermächtigungen wurden bedarfsgerecht nach 2014 übertragen und führen dort zu einem höheren Mittelabfluss.

3.4.3 Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit fällt um 12,930 Mio. € negativer aus als in der Planung. Dafür sind folgende Gründe ausschlaggebend:

1. Von der Kreditermächtigung i.H.v. 6,000 Mio. € wurde 2013 kein Gebrauch gemacht.

2. Das Gesellschafterdarlehen der Beteiligungsgesellschaft an den Kreis von 7,000 Mio. € wurde mit der Stammkapitalherabsetzung verrechnet. (Nettoplanung)

Zum Stichtag beträgt der Bestand an liquiden Mitteln 42,786 Mio. €. Das sind 14,452 Mio. € weniger als am 31.12.2012.

4. Voraussichtliche Entwicklung

4.1 Entwicklung der Ertrags- und Aufwandslage

Der Ergebnisplan des Kreises Steinfurt weist für das Haushaltsjahr 2014 ein ausgeglichenes Ergebnis aus. Aufgrund der guten wirtschaftlichen Entwicklung und der Rahmenbedingungen hat der Kreistag für 2014 einen originär ausgeglichenen Haushalt beschlossen. Die Jahre 2015 bis 2017 sind ebenfalls ausgeglichen geplant.

4.2 Entwicklung der Finanzlage

In der vierjährigen Finanzplanung von 2014 bis 2017 wird aus laufender Verwaltungstätigkeit ein Liquiditätsüberschuss von 37,069 Mio. € erwartet, der den negativen Saldo aus Investitionstätigkeit i.H.v. 24,619 Mio. € finanzieren soll. Im selben Zeitraum soll der Schuldenstand um 5,834 Mio. € auf 29,5 Mio. € zurückgehen. Ob dies eingehalten werden kann, wird die jährliche Fortschreibung zeigen.

Der Finanzplan sieht im Finanzplanungszeitraum einen Liquiditätszuwachs im Umfang von 6,616 Mio. € vor. Aufgrund des jährlichen Haushaltsaufstellungsverfahrens und der damit verbundenen Anpassung an die jeweils aktuelle Entwicklung wird abzuwarten sein, wie sich die tatsächliche Entwicklung darstellt.

Auch zukünftig haben Kreistag und Verwaltung ihre haushaltswirtschaftlichen Entscheidungen an einer angemessenen Liquiditätsentwicklung auszurichten.

4.3 Entwicklung des Vermögens und der Schulden

Die bilanziellen Abschreibungen belaufen sich in den Haushaltsjahren 2014 bis 2017 voraussichtlich auf 58,370 Mio. €.

Die mittelfristig im Parallelzeitraum geplanten Auszahlungen für Investitionen (Anlagenzugänge) betragen 61,490 Mio. €. Die Abschreibungen unterschreiten damit die veranschlagten Vermögenszugänge und werden planmäßig in voller Höhe reinvestiert.

Die nach der Finanzplanung vorgesehenen Kreditaufnahmen sind in den Haushaltsjahren 2014 - 2017 mit insgesamt 2,600 Mio. € ausgewiesen. Auf Basis bestehender Kreditverträge und unter Berücksichtigung von Neukrediten betragen die geplanten ordentlichen Tilgungsleistungen für diesen Zeitraum 8,434 Mio. €, so dass sich die Kreditverbindlichkeiten bis zum 31.12.2017 nach derzeitiger Planung voraussichtlich um 5,834 Mio. € reduzieren werden.

Bei dieser Betrachtung ist die mögliche Inanspruchnahme aus der Kreditermächtigung 2013 (6,000 Mio. €) nicht berücksichtigt. Aufgrund von zeitlichen Verzögerungen bei geplanten Maßnahmen sind Auszahlungen nicht in der veranschlag-

ten Höhe getätigt worden, so dass eine Kreditaufnahme nicht erforderlich wurde. Die Kreditermächtigung aus 2013 kann noch bis zum Ende des Haushaltsjahres 2014, spätestens bis zur Rechtskraft des Haushaltes 2015 in Anspruch genommen werden. Je nach Investitionsbedarf wird dies auch erforderlich sein - mit Auswirkungen auf den Schuldenstand des Kreises.

Ziel des Kreises ist es nach wie vor, seinen Beitrag zum Abbau der öffentlichen Verschuldung zu leisten. Mit einer geringeren Verschuldung ist eine Entlastung des Ergebnishaushaltes über einen geringeren Zinsaufwand verbunden. Andererseits sind die erforderlichen und beschlossenen Investitionen zu finanzieren. Hierfür ist die entsprechende Liquidität sicherzustellen. Beide Ziele konkurrieren miteinander und werden bei den künftigen Haushaltsberatungen in Einklang zu bringen sein.

5. Wichtige Vorgänge und Nachträge

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind nach dem 31.12.2013 nicht eingetreten.

6. Chancen und Risiken

6.1 Aufgabenübergreifende Themen

Vor dem Hintergrund guter wirtschaftlicher Rahmenbedingungen mit steigenden Steuereinnahmen ist der Ergebnishaushalt 2014 ausgeglichen geplant. Eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ist nicht vorgesehen.

Auch die Finanzplanungsjahre 2015 bis 2017 sind originär ausgeglichen geplant. In Zeiten sprudelnder Steuereinnahmen ist es nicht vertretbar, Rücklagen planmäßig in Anspruch zu nehmen. Die Ausgleichsrücklage dient während dieser Zeit für unvorhergesehene Belastungen bei der Ausführung der Haushalte. Diese können zu Defiziten führen, für die dann die Ausgleichsrücklage in Anspruch genommen werden kann.

Ungeachtet dessen bleibt die jährliche Planung des Kreishaushaltes eine Gratwanderung zwischen realistischer Einschätzung von Haushaltsansätzen, Fallzahlen und Kostenentwicklungen einerseits und der Festsetzung des Finanzbedarfes über die allgemeine Kreisumlage andererseits. Die an der Aufgabenerfüllung orientierten Annahmen und Grundlagen sind Ausgangslage der Haushaltsplanung. Sie stehen im Zusammenhang mit einer planungssicheren mittelfristigen Finanzausstattung. Ziel jeder Planung muss es sein, die gesetzlichen Vorgaben für den originären Haushaltsausgleich einzuhalten

Die allgemeine Kreisumlage beträgt rund 30 % der Aufwendungen des Ergebnishaushaltes. Ihr kommt damit als Finanzierungsfunktion eine besondere Bedeutung zu. Der Kreis hat die gesetzliche Verpflichtung, sein Vermögen und seine Einkünfte so zu verwalten, dass die Kreisfinanzen gesund bleiben. Dabei hat er auf die wirtschaftlichen Kräfte der kreisangehörigen Gemeinden und der Abgabepflichtigen Rücksicht zu nehmen. Dass der Kreis in den vergangenen Jahren diese gesetzliche Verpflichtung – auch im Interesse der kreisangehörigen Städte und Gemeinden - ernst genommen hat, beweist die Hebesatz- und Kreisumlageentwicklung nachdrücklich. Der Kreis steht im landesweiten Vergleich auf einem der Spitzenplätze. Dies soll auch in Zukunft so bleiben.

6.1.1 Auswirkungen des demografischen Wandels

Seit 2008 nimmt auch die Bevölkerung im Kreis Steinfurt ab. Gegenüber 2007 ist die Bevölkerung zum Ende 2012 um 10.849 Personen oder 2,44 % geschrumpft.

Neben der abnehmenden Bevölkerung verändert sich auch die Altersstruktur der Einwohner. Der Anteil der Einwohner über 65 Jahren erhöht sich im selben Zeitraum um 2.404 oder rund 3 %. Diese Entwicklung wird sich fortsetzen und hat Auswirkungen auf den Bedarf an kommunalen Dienstleistungen aber auch an Infrastruktureinrichtungen wie Kindergärten, Schulen, Pflegeeinrichtungen, Straßen oder auch der Abfallentsorgung. Konkrete Angaben zu den finanziellen Auswirkungen auf den Kreis Steinfurt sind derzeit nicht möglich.

6.1.2 Konjunkturelle Entwicklung

Die kommunalen Haushalte sind stark von der allgemeinen konjunkturellen Entwicklung abhängig. Die derzeit gute wirtschaftliche Lage bildet die Grundlage für die Finanzplanungsjahre der Kommunen. Trotzdem ist der Schuldenstand der Kommunen gestiegen. Das gilt insbesondere für die Kassenkredite, die nach wie vor die außerordentlich schlechte finanzielle Lage der Kommunen widerspiegeln. Diese Finanzlage würde sich bei konjunkturell bedingten Rückgängen der Steuereinnahmen weiter verschärfen. Darüber hinaus würden bei den Kreisen die Umlagegrundlagen der Kreisumlage zurückgehen und auch bei den Finanzzuweisungen im kommunalen Finanzausgleich würden Konjunkturinbrüche negative Auswirkungen haben. Mit einer zurückgehenden Konjunktur ist in der Regel ein Anstieg der Empfängerzahlen von Sozialleistungen verbunden. Der damit verbundene Mehraufwand würde die Finanzlage der kommunalen Haushalte zusätzlich belasten.

6.1.3 Kommunaler Finanzausgleich

Chancen für den Kreishaushalt ergeben sich, wenn die überkommene Struktur des Finanzausgleiches und die seit Jahren bestehende Unterdotierung des Steuerverbundes zu einer Anpassung des GFG führen. Die veraltete GFG-Struktur führt zu einer kontinuierlichen und automatischen Verschiebung von Schlüsselzuweisungen von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden in die kreisfreien Städte. Die seit 2011 vorgenommene einseitige Grunddatenanpassung in Teilbereichen hat dies nachdrücklich gezeigt. Gefordert werden sowohl Teilschlüsselmassenanpassungen und Veränderungen beim „Andocken“ des Soziallastenansatzes als auch Korrekturen bei der Einwohnerveredelung. Das von der Landesregierung beauftragte Gutachten zur Weiterentwicklung des kommunalen Finanzausgleichs in NRW liegt seit dem letzten Jahr vor und wird z.Zt. von den Spitzenverbänden ausgewertet. Es wird erwartet, dass die Ergebnisse in den Entwurf des GFG 2015 einfließen. Welche Auswirkungen sich auf den Kreishaushalt ergeben, ist derzeit nicht abschätzbar.

Zur Erhaltung der kommunalen Selbstverwaltung sind dringend weitere Entlastungen der Haushalte erforderlich. Der Bund muss zwingend – dem Verursacherprinzip entsprechend – eine stärkere Finanzierungsverantwortung im Bereich der sozialen Leistungen übernehmen und das Land seiner verfassungsrechtlichen Verantwortung für eine ausreichende kommunale Finanzausstattung nachkommen.

6.1.4 Umsetzung des beschlossenen Sparpaketes

Auch durch Umsetzung des eigenen Sparpakets hat der Kreis zur Reduzierung des Umlagebedarfes beigetragen. Durch die beschlossenen Maßnahmen sind strukturelle Verbesserungen und nachhaltige Entlastungen des Kreishaushaltes eingetreten. Allerdings sind in den Bereichen Frauenhaus, Sucht- und Drogenberatung sowie Kontakt- und Beratungsstellen nach den Kündigungen neue Verträge beschlossen worden, in denen die Sparziele nicht in Gänze umgesetzt worden sind.

Im Bereich der Gebäudewirtschaft wird sich das Sparpaket erst dann auswirken, wenn mit dem zur Zeit im Bau befindlichen Erweiterungsbau und der Aufgabe von Standorten einschl. der Veräußerung der noch entsprechenden Verwaltungsgebäude auch die letzten Maßnahmen umgesetzt sind. Zwei der vier zum Verkauf stehenden Gebäude wurden mit zufriedenstellenden Werten verkauft, bei den anderen beiden konnten noch keine Kaufverträge abgeschlossen werden.

6.1.5 Verschuldung

Eine weitere Chance ergibt sich für den Kreishaushalt, wenn es gelingt, die Verschuldung weiter zurückzufahren. Zinersparnisse führen zu einer Entlastung des Ergebnishaushaltes; eingesparte laufende Tilgungsleistungen verbessern die Liquidität. Darüber hinaus verringert der Kreis das Risiko zukünftiger Haushaltsbelastungen durch einen Anstieg des Zinsniveaus. Daher muss es das Ziel des Kreises bleiben, anstehende Investitionen nur in dem Umfang umzusetzen, wie sie durch Abschreibungen und Investitionspauschalen finanziert werden können. Nur so wird neuer ergebnisbelastender Aufwand verhindert. Dies gilt es bei zukünftigen Haushaltsberatungen zu berücksichtigen.

6.2 Aufgabenbezogene Themen

6.2.1 Soziallasten nach dem SGB II und SGB XII

Die eigentlichen Risiken für den Kreishaushalt sind die nach wie vor steigenden bundes- und landesrechtlich normierten Soziallasten. Diese entwickeln sich stetig aufwärts. Die Hauptursache liegt in der demografischen Entwicklung mit weiter steigenden Fallzahlen, die unabhängig von konjunkturellen Entwicklungen sind. Der Kreis begegnet dieser Entwicklung mit alternativen Angeboten, die zum einen dem Wunsch der älter werdenden Menschen gerecht werden und zum anderen auch die Kosten im Blick haben. Pflegeberatung mit passgenauen Hilfen ist ein Teil des Konzeptes. Die steigenden kommunalen Soziallasten können hierdurch kaum aufgehalten werden; allenfalls können sie zur Abflachung der Steigerungsraten beitragen. Die in den vergangenen Jahren positiven Effekte für den Kreishaushalt durch die schrittweise Übernahme der Grundsicherungsleistungen im Alter durch den Bund sind aufgehoben. Ab 2014 erstattet der Bund 100 % der Transferaufwendungen. Steigerungsraten in den anderen Bereichen z.B. auch der Hilfe zur Pflege, schlagen damit wieder voll durch.

Die Entwicklung der Kosten für die Leistungen bei Behinderungen ist insgesamt schwer einschätzbar. Die etablierte Zugangssteuerung in der heilpädagogischen Frühförderung sowie neue vertragliche Gestaltungen wirken sich insgesamt positiv aus. Die Aufwendungen für Integrationshelfer steigen demgegenüber deutlich

an. Dies wird auch für die Zukunft prognostiziert – erst recht vor dem Hintergrund der Inklusion. Eine Beteiligung des Landes an den Kosten der Inklusion ist weiterhin offen.

Im Bereich des SGB II gehen aktuelle wissenschaftliche Untersuchungen davon aus, dass das für die Zukunft prognostizierte Wirtschaftswachstum weitgehend an den SGB II-Leistungsberechtigten vorbeigeht. Der Kreis wird 2014 versuchen mit Hilfe eines neu zu gründenden Integrationsunternehmens, an dem Dritte mit 51 % beteiligt sind, für Langzeitarbeitsuchende niederschwellige Arbeit anzubieten. Ob diese Maßnahme greifen wird und positive Effekte für den Kreishaushalt damit verbunden sein werden, bleibt abzuwarten.

6.2.2 Landschaftsumlage

Im Zusammenhang mit den Auswirkungen der demografischen Entwicklung ist auch die steigende Belastung aus der Landschaftsumlage zu nennen. Der LWL nimmt zum überwiegenden Teil soziale Aufgaben wahr. Werden dem LWL keine zusätzlichen Mittel zur Finanzierung seiner Sozialaufwendungen zur Verfügung gestellt, führt das im Ergebnis zu weiter steigenden Aufwendungen für die Landschaftsumlage. Das gilt erst recht, wenn die Ausgleichsrücklage des LWL "verbraucht" ist und sämtliche Erhöhungen an die Kommunen weitergegeben werden müssen. Chancen auf Entlastung der Kommunalen Haushalte ergeben sich durch die vorgesehene Bundesbeteiligung an den Eingliederungsleistungen. Entgegen der im Koalitionsvertrag angelegten Entlastung von 1 Mrd. € bereits in 2014 hat das Bundeskabinett am 12.03.2014 beschlossen, die kommunalen Aufgabenträger der Eingliederungshilfe erst ab 2015 mit 1 Mrd. € jährlich zu entlasten. Des Weiteren hat der Bund im Rahmen der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehen, erst ab 2018 im Rahmen eines neuen Bundesleistungsgesetzes die im Koalitionsvertrag festgelegte jährliche Entlastung der Kommunen von 5 Mrd. € zu bewirken. Das ist angesichts der Haushaltssituation der Kommunen zu spät. Von der kommunalen Ebene ist daher mit Nachdruck zu fordern, dass der Bund die im Koalitionsvertrag vereinbarten Zusagen auch einhält.

6.2.3 Veterinärwesen

Bezüglich der künftigen Entwicklung zeichnen sich Bestrebungen des Ministeriums ab, den Anteil der Landwirtschaft an den Kosten der Tierkörperbeseitigung zu erhöhen. Dies würde zu einer deutlichen Reduzierung der Aufwendungen für den Kreis führen. Zur Höhe der Entlastung kann erst nach Bekanntgabe der endgültigen Regelung berichtet werden.

6.2.4 Kreiseigene Schulen

Am 16.10.2013 ist das Gesetz zur Umsetzung der schulischen Inklusion in NRW (9. Schulrechtsänderungsgesetz) beschlossen worden. Die Fragen der Konnexität sind immer noch nicht abschließend geklärt, sind aber hinsichtlich des Förderschulkonzeptes nicht relevant, da es in erster Linie um zusätzliche Kosten in Regelschulen geht. Parallel zum Gesetz ist eine neue Verordnung zu den Mindestgrößen von Förderschulen und Schulen für Kranke durch das Ministerium für Schule und Weiterbildung erlassen worden. Diese Verordnung hat zur Folge, dass alle Förderschulen in Trägerschaft der Städte und Gemeinden im Kreis spätestens ab dem Jahr 2015 keine ausreichenden Schülerzahlen mehr haben werden.

Diese Tendenz war absehbar, daher haben sich die kommunalen Schulträger und der Kreis als Schulträger von bislang 2 Förderschulen auf ein gemeinsames Schul- und Standortkonzept zur Zukunft der Förderschulen im Kreis Steinfurt geeinigt. Das Konzept sieht vor, dass alle Städte und Gemeinden zum 31.07.2015 ihre Förderschulen auflösen bzw. auf den Kreis übertragen werden und der Kreis zum 01.08.2015 die künftig notwendigen Förderschulen neu errichtet bzw. übernimmt.

Zu den finanziellen Folgen: Die bisher von den Trägerkommunen getragenen Aufwendungen werden künftig in Form von Mieten etc. beim Kreis anfallen. Außerdem werden für den Kreis voraussichtlich höhere Schülerfahrkosten entstehen, da die Zahl der Schüler/innen größer und der Fahrweg für eine Vielzahl der Förderschüler/innen länger wird. Auf der anderen Seite werden die Schülerzahlen beim Kreis im Finanzausgleich berücksichtigt werden. Es ist jedoch zu erwarten, dass die anteiligen Schlüsselzuweisungen für diesen Personenkreis nicht ausreichen werden, um die entstehenden Aufwendungen zu decken. Diese Beträge müssen dann über die allgemeine Kreisumlage finanziert werden. Diese Lösung wird aber von den Kommunen mitgetragen.

6.2.5 ÖPNV

Die Münsterlandkreise sind Aufgabenträger des ÖPNV. Die Aufgabe wird durch das kommunale Unternehmen RVM im Wege der Direktvergabe wahrgenommen. Seit 2007 hatte der Kreis Steinfurt durch die Neuverteilung der Aufwendungen und Erträge über eine Kreisergebnisrechnung keine Verlustabdeckungen mehr zu leisten. Dies galt für die letzten Jahre aber nur deshalb, weil Guthaben aus früheren Abrechnungen den entstandenen Verlusten gegenüberstanden. Ende 2013 ist dieses Guthaben aufgebraucht. Ab 2014 sind Verlustabdeckungen über den Haushalt bereitgestellt. Durch sinkende Erträge (demografische Entwicklung und Rückgang der Schülerzahlen) und steigende Aufwendungen (u.a. Anwendung des Tariftreue- und Vergabegesetz) werden die Belastungen des Haushaltes durch den ÖPNV in den nächsten Jahren weiter steigen.

7. Organe und Mitgliedschaften

Gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW werden für den Landrat, den Kreiskämmerer sowie für die Kreistagsmitglieder Angaben gemacht zu (s. Anlage 1 – 3):

- Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen
- Ausgeübter Beruf
- Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 AktG
- Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form
- Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

**Angaben gemäß § 95 Abs. 2 Gemeindeordnung
für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW)
für das Jahr 2013**

Persönliche Angaben	
Name	Kubendorff
Vorname	Thomas
Beruf	Landrat des Kreises Steinfurt

Angaben gemäß § 95 Abs. 2 Ziffer 3 GO NRW

Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 S. 3 des Aktiengesetzes

Institution	Gremium	Funktion
Gelsenwasser AG	Beirat	Mitglied
RWE AG	Beirat	Mitglied
Ruhrkohle AG	Beirat	Mitglied

Angaben gemäß § 95 Abs. 2 Ziffer 4 GO NRW

Mitgliedschaften in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form der in § 1 Abs. 1 und 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden und Einrichtungen

Institution	Gremium	Funktion
Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH	Gesellschafterversammlung	Vorsitzender
Entsorgungsgesellschaft Steinfurt mbH	Aufsichtsrat	Vorsitzender
Gesellschaft zur Förderung gemeinnütziger Zwecke im Kreis Steinfurt mbH	Gesellschafterversammlung	Mitglied (auch Geschäftsführer)
Landesbausparkasse	Verwaltungsrat	Mitglied
Sparkassenzweckverband Kreissparkasse Steinfurt	Verbandsversammlung Verwaltungsrat und Kreditausschuss	Mitglied Vorsitzender
Westfälisch-Lippischer Sparkassen- und Giroverband	Hauptausschuss	Vorstandsmitglied
Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH	Gesellschafterversammlung	Vorsitzender
Zweckverband „Schienenpersonennahverkehr Münsterland“	Verbandsversammlung	1. stellv. Verbands- vorsteher
Westf. Studieninstitut für Kommunale Verwaltung	Verbandsversammlung	Mitglied

Angaben gemäß § 95 Abs. 2 Ziffer 5 GO NRW		
Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen		
Institution	Gremium	Funktion
AirportPark FMO GmbH	Aufsichtsrat	Mitglied
AirportPark FMO GmbH	Gesellschafterversammlung	Vorsitzender
Flughafen Münster-Osnabrück GmbH	Aufsichtsrat	1. stellv. Vorsitzender
Kloster Bentlage GmbH	Aufsichtsrat	Mitglied

Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien		
Institution	Gremium	Funktion
Münsterland e. V.	Vorstand	Mitglied
Denkmalpflege-Werkhof e. V.	Vorstand	Vorsitzender
Deutscher Landkreistag	Präsidium	stellv. Präsident
EUREGIO e. V.	Vorstand	Mitglied
Landkreistag NRW	Vorstand	Vizepräsident

**Angaben gemäß § 95 Abs. 2 Gemeindeordnung
für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW)
für das Jahr 2013**

Persönliche Angaben	
Name	Dr. Sommer
Vorname	Martin
Beruf	Kreisdirektor

Angaben gemäß § 95 Abs. 2 Ziffer 3 GO NRW

Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 S. 3 des Aktiengesetzes

Institution	Gremium	Funktion
Keine	Keine	Keine

Angaben gemäß § 95 Abs. 2 Ziffer 4 GO NRW

Mitgliedschaften in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form der in § 1 Abs. 1 und 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden und Einrichtungen

Institution	Gremium	Funktion
Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH	Geschäftsführung	Geschäftsführer
Entsorgungsgesellschaft Steinfurt mbH	Gesellschafterversammlung	Mitglied
Entsorgungsgesellschaft Steinfurt mbH	Aufsichtsrat	Stellvertretendes Mitglied
Gesellschaft zur Förderung gemeinnütziger Zwecke im Kreis Steinfurt mbH	Gesellschafterversammlung	Stellvertretendes Mitglied
Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH	Gesellschafterversammlung	Stellvertretendes Mitglied
Gesellschaft für Arbeit und Bildung GAB AöR	Verwaltungsrat	Stellvertretendes Mitglied
Chemische und Veterinäruntersuchungsamt Münsterland-Emscher-Lippe (CVUA-MEL), Münster AöR	Verwaltungsrat	Mitglied
Sparkassenzweckverband Kreissparkasse Steinfurt	Verbandsversammlung	Stellvertretendes Mitglied

Angaben gemäß § 95 Abs. 2 Ziffer 5 GO NRW		
Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen		
Institution	Gremium	Funktion
AirportPark FMO GmbH	Aufsichtsrat	Stellvertretendes Mitglied
AirportPark FMO GmbH	Gesellschafterversammlung	Stellvertretendes Mitglied
RW Energie Beteiligungsgesellschaft mbH Co.KG	Gesellschafterversammlung	Mitglied
Flughafen Münster- Osnabrück GmbH	Gesellschafterversammlung	Mitglied
Radio RST GmbH & Co.KG	Gesellschafterversammlung	Mitglied
RWE AG	Hauptversammlung	Mitglied

**Veröffentlichung der Erklärungsdaten der Mitglieder des Kreistages
des Kreises Steinfurt gem. § 17 des Gesetzes zur
Verbesserung der Korruptionsbekämpfung und zur Errichtung und
Führung eines Vergaberegisters in NRW
(Korruptionsbekämpfungsgesetz)
für das Jahr 2013**

Name:	Ausgeübter Beruf und Beraterverträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbst. Aufgabebereichen in öffentl.-rechtl. oder privatrechtlicher Form der in § 1 Abs. 1 und 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden und Einrichtungen	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Beckwermert, Clemens	Landwirt -/-	-/-	Aufsichtsrat der Entsorgungsgesellschaft Steinfurt mbH (stellv. Mitglied)	-/-
Berentelg, Hermann	Kaufmann -/-	-/-	Aufsichtsrat der Entsorgungsgesellschaft Steinfurt mbH (stellv. Mitglied) Gesellschafterversammlung der WESTmbH Wirtschaftsförderung- und Entwicklungsgesellschaft Steinfurt mbH (stellv. Mitglied) Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes „Kreissparkasse Steinfurt“ (Mitglied) Verwaltungsrat der Kreissparkasse Steinfurt (stellv. Mitglied)	Geschäftsführer der Initiative „Zweischalige Wand - Bauen mit Backstein“
Borgert, Christoph	Bankkaufmann -/-	-/-	Gesellschafterversammlung der Gesellschaft zur Förderung gemeinnütziger Zwecke im Kreis Steinfurt (Mitglied) Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (Mitglied) Aufsichtsrat der FMO GmbH (stellv. Mitglied) Aufsichtsrat der AirportPark FMO GmbH (stellv. Mitglied) Beirat für die Berufskollegs Rheine (Mitglied)	-/-
Brüning, Reinhard	Lehrer -/-	-/-	Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Steinfurt mbH (Mitglied) Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes „Kreissparkasse Steinfurt“ (stellv. Mitglied) Mitgliederversammlung Münsterland e. V. (stellv. Mitglied)	-/-
Büchter, Ludger	Landwirtschaftsmeister -/-	-/-	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes „Kreissparkasse Steinfurt“ (Mitglied) Kuratorium Naturschutzstiftung des Kreises Steinfurt (Mitglied) Verbandsvorsteher im UVB „Hörsteler Aa“ Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes „Tecklenburger Land e. V.“ (stellv. Mitglied)	-/-
Cizelsky, Heike	Landwirtin -/-	-/-	Aufsichtsrat der Entsorgungsgesellschaft Steinfurt mbH (Mitglied) Kuratorium Naturschutzstiftung des Kreises Steinfurt (stellv. Mitglied) Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes „Kreissparkasse Steinfurt“ (stellv. Mitglied)	-/-

Coße, Jürgen	Angestellter -/-	-/-	Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (stellv. Mitglied)	-/-
Dahms, Anke	Lehrerin a. D. -/-	-/-	Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (stellv. Mitglied) Gesellschafterversammlung der Gesellschaft zur Förderung gemeinnütziger Zwecke (stellv. Mitglied) Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes „Kreissparkasse Steinfurt“ (stellv. Mitglied)	-/-
Denzol, Frank	Bankkaufmann (Vollerwerb) EDV-Handel (Kleingewerbetreibender) -/-	-/-	Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (stellv. Mitglied) Aufsichtsrat der Entsorgungsgesellschaft Steinfurt mbH (stellv. Mitglied)	-/-
Dierksen, Wilhelm	Rentner -/-	-/-	Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Schienenpersonennahverkehr (SPNV) Münsterland“ (Mitglied) Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes „Kreissparkasse Steinfurt“ (stellv. Mitglied) Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Steinfurt mbH (stellv. Mitglied)	-/-
Fehr, Helmut	Angestellter -/-	-/-	Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (Mitglied) Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Steinfurt mbH (Mitglied) Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes „Kreissparkasse Steinfurt“ (Mitglied) Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Schienenpersonennahverkehr (SPNV) Münsterland“ (stellv. Mitglied) Mitgliederversammlung Münsterland e.V. (stellv. Mitglied) Aufsichtsrat der Entsorgungsgesellschaft Steinfurt mbH (stellv. Mitglied)	-/-
Floyd-Wenke, Annette	Pädagogische Mitarbeiterin, Arbeitsmarktberaterin -/-	-/-	Verwaltungsrat der GAB AöR im Kreis Steinfurt (beratendes Mitglied)	-/-
Friedrich, Silke	Wissenschaftliche Mitarbeiterin -/-	-/-	Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (Mitglied) Mitgliederversammlung Münsterland e.V. (Mitglied) Verwaltungsrat der GAB AöR im Kreis Steinfurt (stellv. Mitglied) Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Steinfurt mbH (stellv. Mitglied) Kuratorium Naturschutzstiftung des Kreises Steinfurt (stellv. Mitglied)	-/-
Gerweler, Markus	Techn. Angestellter, freigestelltes Betriebsratsmitglied -/-	-/-	Mitgliederversammlung Zukunftsaktion Kohlegebiete (Mitglied) Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes „Kreissparkasse Steinfurt“ (stellv. Mitglied) Landschaftsversammlung (stellv. Mitglied)	-/-

Gremplinski, Doris	Hausfrau -/-	-/-	Gesellschafterversammlung der Gesellschaft zur Förderung gemeinnütziger Zwecke im Kreis Steinfurt (Mitglied) Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes „Kreissparkasse Steinfurt“ (Mitglied) Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (Mitglied) Beirat der Mathias Fachhochschule Rheine GmbH (Mitglied)	-/-
Grunendahl, Wilfried	Kaufmann, Landtagsabgeordneter -/-	-/-	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes „Kreissparkasse Steinfurt“ (Mitglied) Verwaltungsrat der Kreissparkasse Steinfurt (stellv. Vorsitzender) Hauptausschuss der Kreissparkasse Steinfurt (Mitglied) Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes „Tecklenburger Land“ (Mitglied) Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (Mitglied) Aufsichtsrat der AirportPark FMO GmbH (Mitglied) Aufsichtsrat der FMO GmbH (Mitglied) Aufsichtsrat der Entsorgungsgesellschaft Steinfurt mbH (Mitglied) Aufsichtsrat des Wasserversorgungsverbandes Tecklenburger Land GmbH (Mitglied) Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderung- und Entwicklungsgesellschaft Steinfurt mbH (Mitglied) Aufsichtsrat Regionalverkehr Münsterland (Mitglied) Landschaftsversammlung (Mitglied)	-/-
Hegerfeld-Reckert, Anneli	Geschäftsführerin -/-	-/-	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes „Kreissparkasse Steinfurt“ (Mitglied) Verwaltungsrat Kreissparkasse Steinfurt (Mitglied) Kulturstiftung der Kreissparkasse Steinfurt (Mitglied) Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Schienenpersonennahverkehr (SPNV) Münsterland“ (Mitglied) Gesellschafterversammlung der WESTmbH Wirtschaftsförderung- und Entwicklungsgesellschaft Steinfurt mbH (Mitglied) Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (stellv. Mitglied) Eisenbahn-Beirat der Regionalverkehr Münsterland GmbH (Mitglied) Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe (Mitglied) Aufsichtsrat Regionalverkehr Münsterland (Mitglied) Landschaftsversammlung (Mitglied)	-/-

Hembrock, Bernhard	Sparkassen-Betriebswirt -/-	-/-	Gesellschafterversammlung der Gesellschaft zur Förderung gemeinnütziger Zwecke im Kreis Steinfurt (Vorsitzender) Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (Mitglied) Aufsichtsrat der AirportPark FMO GmbH (stellv. Mitglied) Aufsichtsrat der Entsorgungsgesellschaft Steinfurt mbH (Mitglied) Mitgliederversammlung der Veranstaltergemeinschaft für den Lokalfunk im Kreis Steinfurt e.V. (Mitglied) Beirat für die Berufskollegs Rheine (stellv. Mitglied)	-/-
Herwing, Heinz	Landwirt -/-	-/-	Aufsichtsrat der Entsorgungsgesellschaft Steinfurt mbH (Mitglied) Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (stellv. Mitglied) Kuratorium Naturschutzstiftung des Kreises Steinfurt (Mitglied)	-/-
Hörst, Benno	Diplom-Verwaltungswirt/Geschäftsführer (bis 30.04.2013) -/-	-/-	Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (Mitglied) Verwaltungsrat der GAB AöR im Kreis Steinfurt (Mitglied) Landschaftsversammlung (Mitglied) Aufsichtsrat der Entsorgungsgesellschaft Steinfurt mbH (stellv. Mitglied)	-/-
Kahle, Norbert	Angestellter -/-	-/-	Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Steinfurt mbH (stellv. Mitglied)	-/-
Kamphues, Martina	Kauffrau für Bürokommunikation -/-	-/-	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes „Kreissparkasse Steinfurt“ (Mitglied) Mitgliederversammlung Tecklenburger Land Tourismus e. V. (Mitglied) Aufsichtsrat der Entsorgungsgesellschaft Steinfurt mbH (stellv. Mitglied) Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (stellv. Mitglied)	-/-
Kleimeyer, Manfred	Versicherungsmakler (EU-VMR) -/-	-/-	Aufsichtsrat AirportPark FMO GmbH (Mitglied) Verwaltungsrat der GAB AöR im Kreis Steinfurt (stellv. Mitglied)	Vertreterversammlung der Volksbank Greven e. G. (Mitglied) Wahlausschuss der Volksbank Greven e. G. (Mitglied)

Köster, Gisela	Hausfrau -/-	-/-	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes „Kreissparkasse Steinfurt“ (stellv. Mitglied) Verwaltungsrat Kreissparkasse Steinfurt (stellv. Mitglied) Gesellschafterversammlung der Gesellschaft zur Förderung gemeinnütziger Zwecke im Kreis Steinfurt (stellv. Mitglied) Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Schienenpersonennahverkehr (SPNV) Münsterland“ (stellv. Mitglied) Mitgliederversammlung Zukunftsaktion Kohlegebiete e. V. (stellv. Mitglied) Landschaftsversammlung (stellv. Mitglied)	-/-
Kösters, Karl	Referent Deutsche Telekom AG (Vorruhestand) -/-	-/-	Regionalrat (Mitglied) Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Schienenpersonennahverkehr (SPNV) Münsterland“ (stellv. Mitglied)	-/-
Kohlmann, Christian	Dipl.-Sozialarbeiter, Sozialpädagoge Selbst. Berufsbetreuer -/-	-/-	Landschaftsversammlung (stellv. Mitglied)	-/-
Lagemann, Rainer	Angestellter -/-	-/-	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes „Kreissparkasse Steinfurt“ (stellv. Mitglied)	-/-
Lah, Reinhard	Geschäftsführer und Gesellschafter -/-	-/-	Gesellschafterversammlung der Gesellschaft zur Förderung gemeinnütziger Zwecke (Mitglied) Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Schienenpersonennahverkehr (SPNV) Münsterland“ (Mitglied) Verwaltungsgericht Münster (ehrenamtl. Richter) Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe (Mitglied)	-/-
Lammert, Rudolf	Facharzt für Allgemeinmedizin (i. R.) -/-	-/-	Mitgliederversammlung Tecklenburger Land Tourismus e.V. (Mitglied) Verwaltungsrat der GAB AöR im Kreis Steinfurt (stellv. Mitglied) Kuratorium Naturschutzstiftung des Kreises Steinfurt (stellv. Mitglied) Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes „Kreissparkasse Steinfurt“ (stellv. Mitglied)	-/-
Lang, Gisela	Verwaltungsangestellte -/-	-/-	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes „Kreissparkasse Steinfurt“ (Mitglied) Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes „Tecklenburger Land“ (stellv. Mitglied)	-/-
Laumann, Jost	Angestellter -/-	-/-	Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Schienenpersonennahverkehr (SPNV) Münsterland“ (Mitglied)	-/-
Lemm, Renate	Hausfrau -/-	-/-	Verwaltungsrat der GAB AöR im Kreis Steinfurt (Mitglied) Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (stellv. Mitglied)	-/-

Linz, Kurt	Bergmann -/-	-/-	Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Steinfurt mbH (Mitglied) Gesellschafterversammlung der Gesellschaft zur Förderung gemeinnütziger Zwecke (stellv. Mitglied) Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes „Kreissparkasse Steinfurt“ (stellv. Mitglied) Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Schienenpersonennahverkehr (SPNV) Münsterland“ (stellv. Mitglied)	-/-
Maffert, Aleida	Krankenschwester/Hauswirtschaftsmeisterin -/-	-/-	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes „Kreissparkasse Steinfurt“ (Mitglied)	-/-
Martin, Gitta	Steuerfachassistentin -/-	-/-	Aufsichtsrat AirportPark FMO GmbH (Mitglied) Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Schienenpersonennahverkehr (SPNV) Münsterland“ (stellv. Mitglied) Gesellschafterversammlung der WESTmbH Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Steinfurt mbH (stellv. Mitglied) Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (Mitglied) Verwaltungsrat der GAB AöR im Kreis Steinfurt (stellv. Mitglied) Aufsichtsrat FMO GmbH (stellv. Mitglied)	-/-
Meibeck, Brigitte	Angestellte -/-	-/-	Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Schienenpersonennahverkehr (SPNV) Münsterland“ (Mitglied) Kuratorium Naturschutzstiftung (Mitglied) Aufsichtsrat der Entsorgungsgesellschaft Steinfurt mbH (Mitglied)	-/-
Meyer zu Altenschildesche, Anneliese	Kauffrau/Hausfrau -/-	-/-	Gesellschafterversammlung der WESTmbH Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Steinfurt mbH (stellv. Mitglied) Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (stellv. Mitglied)	-/-
Middendorf, Peter	Diplom-Psychologe -/-	-/-	Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (Mitglied) Aufsichtsrat der Entsorgungsgesellschaft Steinfurt mbH (Mitglied) Mitgliederversammlung Zukunftsaktion Kohlegebiete e. V. (stellv. Mitglied)	-/-
Mußmann, Jürgen	Rechtsanwalt Keine Angaben	Keine Angaben	Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (Mitglied) Verwaltungsrat der GAB AöR im Kreis Steinfurt (stellv. beratendes Mitglied)	Keine Angaben
Neumann, Andreas	Angestellter -/-	-/-	Verwaltungsrat der GAB AöR im Kreis Steinfurt (beratendes Mitglied)	-/-

Nospickel, Ansgar	Rechnungsprüfer -/-	-/-	Mitgliederversammlung Zukunftsaktion Kohlegebiete e. V. (Mitglied) Regionalrat (Mitglied) Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (stellv. Mitglied) Gesellschafterversammlung der Gesellschaft zur Förderung gemeinnütziger Zwecke (stellv. Mitglied) Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes "Kreissparkasse Steinfurt" (stellv. Mitglied)	-/-
Polkehn, Rainer	Erzieher -/-	-/-	Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes „Tecklenburger Land“ (Mitglied) Gesellschafterversammlung der Gesellschaft zur Förderung gemeinnütziger Zwecke (stellv. Mitglied)	-/-
Rahmeier, Wilhelm	Landwirt -/-	-/-	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes „Kreissparkasse Steinfurt“ (Mitglied) Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (Mitglied) Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Schienenpersonennahverkehr (SPNV) Münsterland“ (Mitglied) Mitgliederversammlung Münsterland e.V. (Mitglied) Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Steinfurt mbH (Mitglied)	Bio-reg-En GbR Betreiber-gesellschaft einer Biogasanlage (Geschäftsführer)
Rassek, Renate	Angestellte -/-	-/-	Verwaltungsrat der GAB AöR im Kreis Steinfurt (Mitglied) Gesellschafterversammlung der Gesellschaft zur Förderung gemeinnütziger Zwecke (stellv. Mitglied) Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes „Kreissparkasse Steinfurt“ (stellv. Mitglied)	-/-
Ronczkowski, Ursula	Pädagogin i. R. -/-	-/-	-/-	-/-
Rosengart, Ulrich	Pensionär -/-	-/-	Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (stellv. Mitglied)	-/-
Rottmann, Anne	Lehrerin a. D. -/-	-/-	Gesellschafterversammlung der Gesellschaft zur Förderung gemeinnütziger Zwecke (Mitglied) Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (Mitglied) Mitgliederversammlung der Veranstaltergemeinschaft für den Lokalfunk im Kreis Steinfurt e. V. (Mitglied) Landschaftsversammlung (Mitglied) Beirat der Mathias Fachhochschule Rheine GmbH (stellv. Mitglied) Beirat für die Berufskollegs Rheine (stellv. Mitglied)	-/-
von Royen, Nico	Rechtsanwalt -/-	-/-	Aufsichtsrat FMO GmbH (stellv. Mitglied) Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (Mitglied)	-/-
Ruwe, Franziska	Hausfrau -/-	-/-	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes „Kreissparkasse Steinfurt“ (stellv. Mitglied) Verwaltungsrat GAB AöR im Kreis Steinfurt (Mitglied) Gesellschafterversammlung der Gesellschaft zur Förderung gemeinnütziger Zwecke (stellv. Mitglied)	-/-

Schmitter Dr., Jürgen	Rentner DGB-Bezirk Düsseldorf Seniorenexperte (Berufskollegs Dorsten, Oberhausen)	-/-	Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (stellv. Mitglied) Beirat für die Berufskollegs Rheine (Mitglied)	-/-
Schrameyer, Elisabeth	Lehrerin -/-	-/-	Aufsichtsrat der Entsorgungsgesellschaft Steinfurt mbH (Mitglied) Gesellschafterversammlung der Gesellschaft zur Förderung gemeinnütziger Zwecke (Mitglied) Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes „Kreissparkasse Steinfurt“ (stellv. Mitglied) Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (Mitglied)	-/-
Schuchtmann-Fehmer, Elke	Krankenschwester -/-	-/-	Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (stellv. Mitglied) Gesellschafterversammlung der Gesellschaft zur Förderung gemeinnütziger Zwecke (stellv. Mitglied) Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes „Kreissparkasse Steinfurt“ (stellv. Mitglied)	-/-
Schütz, Swen	Angestellter -/-	-/-	Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (stellv. Mitglied) Verwaltungsrat der GAB AöR im Kreis Steinfurt (Mitglied) Landschaftsversammlung (stellv. Mitglied) Aufsichtsrat der Entsorgungsgesellschaft Steinfurt mbH (stellv. Mitglied)	-/-
Simon, Dieter	Kaufm. Niederlassungsleiter -/-	-/-	-/-	-/-
Streich, Hans-Jürgen	Kraftfahrzeugmeister -/-	-/-	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes „Kreissparkasse Steinfurt“ (Mitglied) Verwaltungsrat Kreissparkasse Steinfurt (Mitglied) Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (Mitglied) Aufsichtsrat der Entsorgungsgesellschaft Steinfurt mbH (Mitglied) Gesellschafterversammlung der WESTmbH Wirtschaftsförderung- und Entwicklungsgesellschaft Steinfurt mbH (stellv. beratendes Mitglied) Regionalrat Münsterland (Sprecher der FDP-Fraktion)	-/-
Strumann, Sven	Selbst. Kaufmann -/-	-/-	Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Schienenpersonennahverkehr (SPNV) Münsterland“ (stellv. Mitglied)	-/-
Veldhues, Elisabeth	Angestellte/Geschäftsführerin (teilzeitbeschäftigt) -/-	-/-	Verwaltungsrat der GAB AöR im Kreis Steinfurt (Mitglied) Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (Mitglied) Aufsichtsrat FMO GmbH (Mitglied) Mitgliederversammlung der Veranstaltergemeinschaft für den Lokalfunk im Kreis Steinfurt e.V. (Mitglied) Aufsichtsrat der Entsorgungsgesellschaft Steinfurt mbH (stellv. Mitglied) Aufsichtsrat der AirportPark FMO GmbH (stellv. Mitglied)	Stiftungsrat der Stiftung Kunst und Kultur Münsterland

Viefhues, Detlev	Verwaltungsangestellter, Pyrotechniker -/-	-/-	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes „Kreissparkasse Steinfurt“ (Mitglied) Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Schienenpersonennahverkehr (SPNV) Münsterland“ (stellv. Mitglied)	Gesellschafterversammlung Stadtwerke Steinfurt (Mitglied) Aufsichtsrat Stadtwerke Steinfurt (stellv. Mitglied)
Weigel, Ilona	Personalsachbearbeiterin -/-	-/-	Gesellschafterversammlung der Gesellschaft zur Förderung gemeinnütziger Zwecke (Mitglied) Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes „Kreissparkasse Steinfurt“ (Mitglied) Verwaltungsrat der GAB AöR im Kreis Steinfurt (stellv. Mitglied) Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (stellv. Mitglied)	-/-
Weiß, Heike	Referentin/Politikwissenschaftlerin -/-	-/-	Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft des Kreises Steinfurt mbH (stellv. Mitglied)	-/-
Wenzel, Annette	Fußpflegerin -/-	-/-	-/-	-/-