

Kreis Siegen-Wittgenstein

Jahresabschluss 2012

Gesamtergebnisrechnung
Gesamtfinanzrechnung
Teilergebnisrechnungen
Teilfinanzrechnungen
Bilanz
Anhang
Lagebericht



Siegen-Wittgenstein
Die Menschen sind unser Kapital.

Inhaltsverzeichnis

Gesamtergebnisrechnung und Gesamtfinanzzrechnung	3
Teilrechnungen	9
Produktbereich 1 – Innere Verwaltung	11
Produktbereich 2 – Sicherheit und Ordnung	17
Produktbereich 3 - Schulträgeraufgaben	23
Produktbereich 4 – Kultur und Wissenschaft	29
Produktbereich 5 – Soziale Leistungen	33
Produktbereich 6 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	47
Produktbereich 7 - Gesundheitsdienste	41
Produktbereich 8 - Sportförderung	45
Produktbereich 9 – Räuml. Planung u. Entwicklung, Geoinformationen	49
Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen	53
Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung	57
Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV	63
Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege	71
Produktbereich 14 - Umweltschutz	75
Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus	79
Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft	83
Produktbereich 17 - Stiftungen	87
Bilanz	91
Anhang zur Bilanz	97
Lagebericht	121

JAHRESABSCHLUSS
DES
KREISES SIEGEN-WITTGENSTEIN
FÜR DAS
HAUSHALTSJAHR
2012

Aufgestellt:

Siegen, 17. April 2013

Der Kreiskämmerer

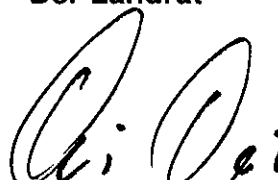


Thomas Damm

Bestätigt:

Siegen, 18. April 2013

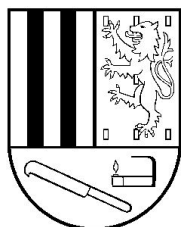
Der Landrat



Paul Breuer

Gesamtergebnisrechnung

Gesamtfinanzrechnung

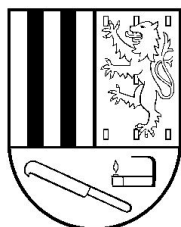


Kreis Siegen-Wittgenstein

Jahresabschluss 2012

Gesamtergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.340.531,71	988.000,00	86.547,24	-901.452,76
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	212.577.526,36	226.556.668,00	227.570.063,02	1.013.395,02
+ Sonstige Transfererträge	1.709.462,51	2.004.000,00	4.014.384,75	2.010.384,75
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.768.308,94	25.972.181,00	24.944.249,67	-1.027.931,33
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.183.191,86	1.058.323,00	1.231.327,21	173.004,21
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.150.217,77	23.442.613,00	22.267.641,28	-1.174.971,72
+ Sonstige ordentliche Erträge	7.158.021,78	6.418.564,00	7.908.546,79	1.489.982,79
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	13.622,06	13.622,06
+ Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	273.887.260,93	286.440.349,00	288.036.382,02	1.596.033,02
- Personalaufwendungen	41.731.383,75	42.282.115,00	42.276.814,25	-5.300,75
- Versorgungsaufwendungen	5.242.923,57	5.559.191,00	5.511.580,43	-47.610,57
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.947.097,96	36.781.055,00	33.361.527,83	-3.419.527,17
- Bilanzielle Abschreibungen	9.868.889,51	10.571.552,00	10.216.737,83	-354.814,17
- Transferaufwendungen	145.794.037,03	158.827.799,00	157.577.791,56	-1.250.007,44
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.954.750,55	44.880.787,00	45.139.376,00	258.589,00
= Ordentliche Aufwendungen	280.539.082,37	298.902.499,00	294.083.827,90	-4.818.671,10
= Ordentliches Ergebnis	-6.651.821,44	-12.462.150,00	-6.047.445,88	6.414.704,12
+ Finanzerträge	6.261.142,71	6.518.640,00	7.728.193,97	1.209.553,97
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.068.592,28	770.277,00	713.439,59	-56.837,41
= Finanzergebnis	5.192.550,43	5.748.363,00	7.014.754,38	1.266.391,38
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.459.271,01	-6.713.787,00	967.308,50	7.681.095,50
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis	-1.459.271,01	-6.713.787,00	967.308,50	7.681.095,50



Kreis Siegen-Wittgenstein

Jahresabschluss 2012

Gesamtfinanzrechnung

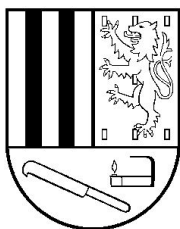
Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2011	2012	2012	Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.439.270,96	988.000,00	86.546,32	-901.453,68
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	202.571.303,21	219.013.758,00	219.649.004,99	635.246,99
+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.995.001,29	2.004.000,00	1.924.994,53	-79.005,47
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.167.364,10	24.732.420,00	24.399.435,74	-332.984,26
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.252.349,90	1.058.323,00	1.186.385,21	128.062,21
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	22.051.494,51	23.442.613,00	23.371.558,53	-71.054,47
+ Sonstige Einzahlungen	3.510.280,80	3.078.220,00	3.397.177,24	318.957,24
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.105.343,44	7.086.540,00	8.382.613,41	1.296.073,41
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	264.092.408,21	281.403.874,00	282.397.715,97	993.841,97
- Personalauszahlungen	38.235.553,31	39.821.599,80	39.369.134,31	-452.465,49
- Versorgungsauszahlungen	5.268.480,19	5.559.191,00	4.795.002,22	-764.188,78
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32.253.104,44	39.749.563,78	32.456.511,24	-7.293.052,54
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.560.299,01	1.338.177,00	1.572.179,09	234.002,09
- Transferauszahlungen	143.382.908,90	161.529.164,67	155.281.088,80	-6.248.075,87
- Sonstige Auszahlungen	41.052.399,65	45.670.442,26	39.543.063,83	-6.127.378,43
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	261.752.745,50	293.668.138,51	273.016.979,49	-20.651.159,02
= Saldo der lfd. Verwaltungstätigkeit	2.339.662,71	-12.264.264,51	9.380.736,48	21.645.000,99
+ Investitionszuwendungen	6.034.543,63	6.656.224,00	8.113.798,86	1.457.574,86
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	388.800,57	531.500,00	181.249,63	-350.250,37
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	2.600,00	0,00	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	9.198,39	9.198,39
+ Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	41.175,97	81.100,00	73.139,96	-7.960,04
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.467.120,17	7.268.824,00	8.377.386,84	1.108.562,84
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	46.155,03	372.000,00	16.991,01	-355.008,99
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.764.533,14	5.522.035,20	3.981.319,13	-1.540.716,07
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.950.463,18	2.994.122,44	1.826.680,40	-1.167.442,04
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.000.108,23	1.500.000,00	2.559.913,20	1.059.913,20
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.135.236,70	2.496.371,69	1.138.175,69	-1.358.196,00
- Sonstige Investitionsauszahlungen	50.000,00	2.500.000,00	1.033.500,00	-1.466.500,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.946.496,28	15.384.529,33	10.556.579,43	-4.827.949,90
= Saldo der Investitionstätigkeit	-479.376,11	-8.115.705,33	-2.179.192,59	5.936.512,74
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	1.860.286,60	-20.379.969,84	7.201.543,89	27.581.513,73
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.022,58	6.483.132,00	708,48	-6.482.423,52
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	888.733,64	935.098,00	930.768,94	-4.329,06
= Saldo der Finanzierungstätigkeit	-887.711,06	5.548.034,00	-930.060,46	-6.478.094,46
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	972.575,54	-14.831.935,84	6.271.483,43	21.103.419,27
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	35.051.052,40	36.023.627,94	36.023.627,94	0,00
= Liquide Mittel	36.023.627,94	21.191.692,10	42.295.111,37	21.103.419,27

Teilergebnisrechnungen

Teilfinanzrechnungen

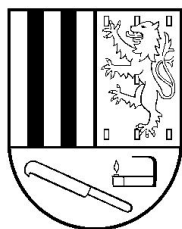
Produktbereich 001

Innere Verwaltung



Produktbereich: 001 Innere Verwaltung

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.024.877,28	1.808.990,00	1.951.683,21	142.693,21
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	439.218,06	302.200,00	339.657,32	37.457,32
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	552.133,39	431.835,00	521.726,57	89.891,57
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.358.196,95	1.240.255,00	1.401.177,34	160.922,34
+ Sonstige ordentliche Erträge	2.562.896,78	2.145.745,00	2.910.517,99	764.772,99
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	13.622,06	13.622,06
= Ordentliche Erträge	6.937.322,46	5.929.025,00	7.138.384,49	1.209.359,49
- Personalaufwendungen	10.506.491,71	10.116.798,00	10.552.114,45	435.316,45
- Versorgungsaufwendungen	5.242.923,57	5.559.191,00	5.511.580,43	-47.610,57
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.792.386,71	7.315.180,00	6.441.395,79	-873.784,21
- Bilanzielle Abschreibungen	3.514.724,74	3.723.750,00	3.619.266,58	-104.483,42
- Transferaufwendungen	3.314.177,07	3.826.100,00	3.421.471,07	-404.628,93
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.262.594,27	3.948.905,00	4.825.621,96	876.716,96
= Ordentliche Aufwendungen	32.633.298,07	34.489.924,00	34.371.450,28	-118.473,72
= Ordentliches Ergebnis	-25.695.975,61	-28.560.899,00	-27.233.065,79	1.327.833,21
+ Finanzerträge	5.752.208,53	6.511.670,00	7.421.219,57	909.549,57
- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	333.939,68	159.935,00	91.916,31	-68.018,69
= Finanzergebnis	5.418.268,85	6.351.735,00	7.329.303,26	977.568,26
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-20.277.706,76	-22.209.164,00	-19.903.762,53	2.305.401,47
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.287.835,21	18.205.727,00	17.718.151,79	-487.575,21
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.684.424,11	2.741.887,00	2.548.075,54	-193.811,46
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	14.603.411,10	15.463.840,00	15.170.076,25	-293.763,75
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-5.674.295,66	-6.745.324,00	-4.733.686,28	2.011.637,72



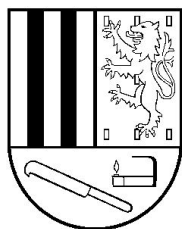
Produktbereich: 001 Innere Verwaltung

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.851,00	136.100,00	174.568,17	38.468,17
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	360.754,32	300.200,00	363.632,60	63.432,60
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	603.978,67	431.835,00	527.406,70	95.571,70
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.330.394,66	1.240.255,00	1.421.859,47	181.604,47
+ Sonstige Einzahlungen	399.853,32	286.745,00	323.418,50	36.673,50
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.617.417,76	6.601.770,00	7.680.013,76	1.078.243,76
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.314.249,73	8.996.905,00	10.490.899,20	1.493.994,20
- Personalauszahlungen	9.238.971,05	9.251.045,00	9.353.702,72	102.657,72
- Versorgungsauszahlungen	5.268.480,19	5.559.191,00	4.795.002,22	-764.188,78
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.967.371,95	7.551.180,00	5.864.356,37	-1.686.823,63
- Transferauszahlungen	3.315.954,63	3.826.100,00	3.424.887,34	-401.212,66
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	340.287,27	250.035,00	508.997,14	258.962,14
- Sonstige Auszahlungen	3.513.258,86	4.785.016,11	4.087.582,22	-697.433,89
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	27.644.323,95	31.222.567,11	28.034.528,01	-3.188.039,10
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-19.330.074,22	-22.225.662,11	-17.543.628,81	4.682.033,30
+ Investitionszuwendungen	1.030.759,59	3.500,00	53.343,87	49.843,87
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	245.816,00	500.000,00	120.416,42	-379.583,58
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.368,50	4.000,00	21.000,00	17.000,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	2.600,00	0,00	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.280.544,09	507.500,00	194.760,29	-312.739,71
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	322.308,75	358.480,00	336.475,79	-22.004,21
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.000.108,23	0,00	1.059.913,20	1.059.913,20
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	701.498,52	851.000,00	1.049.599,20	198.599,20
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.023.915,50	1.209.480,00	2.445.988,19	1.236.508,19
= Saldo der Investitionstätigkeit	-743.371,41	-701.980,00	-2.251.227,90	-1.549.247,90
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-20.073.445,63	-22.927.642,11	-19.794.856,71	3.132.785,40
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	10.584,92	11.700,00	10.590,00	-1.110,00
= Saldo der Finanzierungstätigkeit	-10.584,92	-11.700,00	-10.590,00	1.110,00
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-20.084.030,55	-22.939.342,11	-19.805.446,71	3.133.895,40

Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis 2011	Fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz / Ist
--------------------------------------	--------------------------	--	------------------------------	-----------------------------------

I 00640002 Erwerb von Vermögensgegenständen > 410 Euro netto für Fahrdienste

6817000 Investitionszuschüss.v.priv UN	0,0	0,0	1,2	1,2
6831000 Einz.a.d.Veräuß.Verm.> GwG	0,0	4,0	15,0	11,0
Investive Einzahlungen	0,0	4,0	16,2	12,2
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	134,1	19,0	29,5	10,5
Investive Auszahlungen	134,1	19,0	29,5	10,5
Saldo Erwerb von Vermögensgegenständen > 410 Euro netto für Fahrdienste	-134,1	-15,0	-13,3	1,7



Produktbereich: 001 Innere Verwaltung

I 03210001 Beschaffung einer Archivanlage für das Kreisarchiv in Eiserfeld

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

I 10640001 BK AHS:ELA-Anlage, Brandmeldeanlage, Sicherheitsbeleuchtungim BK AHS

7853000 Auszahl.f.sonst Baumaßnahmen	138,1	0,0	298,2	298,2
Investive Auszahlungen	138,1	0,0	298,2	298,2
Saldo BK AHS:ELA-Anlage, Brandmeldeanlage, Sicherheitsbeleuchtungim BK AHS	-138,1	0,0	-298,2	-298,2

I 12000001 Sanierung Kreissporthalle

7851000 Auszahlung.f.Hochbaumaßnahmen	57,4	851,0	597,5	-253,5
Investive Auszahlungen	57,4	851,0	597,5	-253,5
Saldo Sanierung Kreissporthalle	-57,4	-851,0	-597,5	253,5

I 80350001 Erwerb bew. Sachen Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung

6817000 Investitionszuschüss.v.priv UN	1,2	0,0	0,0	0,0
6831000 Einz.a.d.Veräuß.Verm.> GwG	1,4	0,0	0,0	0,0
Investive Einzahlungen	2,5	0,0	0,0	0,0
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	37,0	28,5	28,0	-0,5
Investive Auszahlungen	37,0	28,5	28,0	-0,5
Saldo Erwerb bew. Sachen Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	-34,4	-28,5	-28,0	0,5

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

7832000 Ausz.f.Erw.Vermög.< 410 netto	41,0	170,0	161,5	-8,5
Investive Auszahlungen	41,0	170,0	161,5	-8,5
Saldo Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände für IT-Dienstleistungen im Bereich Anwendungen	-41,0	-170,0	-161,5	8,5

I 80619000 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände für die ZentraleBeschaffung

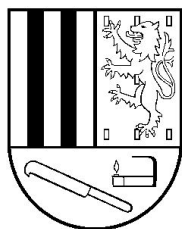
7832000 Ausz.f.Erw.Vermög.< 410 netto	34,5	42,0	37,7	-4,3
Investive Auszahlungen	34,5	42,0	37,7	-4,3
Saldo Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände für die ZentraleBeschaffung	-34,5	-42,0	-37,7	4,3

I 82000001 Erwerb beweglicher Sachen für Berufskollegs

6831000 Einz.a.d.Veräuß.Verm.> GwG	0,0	0,0	6,0	6,0
Investive Einzahlungen	0,0	0,0	6,0	6,0
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	16,6	26,6	35,5	8,9
Investive Auszahlungen	16,6	26,6	35,5	8,9
Saldo Erwerb beweglicher Sachen für Berufskollegs	-16,6	-26,6	-29,5	-2,9

I 88810001 Sonstiges Grundvermögen

6821000 Einz.a.d.Veräuß.v.Grundst.+Geb	200,6	0,0	2,8	2,8
Investive Einzahlungen	200,6	0,0	2,8	2,8
Saldo Sonstiges Grundvermögen	200,6	0,0	2,8	2,8



Produktbereich: 001 Innere Verwaltung

I 88810002 Veräußerung von bebauten Grundstücken

6821000 Einz.a.d.Veräuß.v.Grundst.+Geb	0,0	500,0	0,0	-500,0
Investive Einzahlungen	0,0	500,0	0,0	-500,0
Saldo Veräußerung von bebauten Grundstücken	0,0	500,0	0,0	-500,0

I 90220002 Anpassung des Pensionsfonds

7845720 Ausz.f.d.Erw.v.Kap.marktpapier	1.000,1	0,0	1.059,9	1.059,9
Investive Auszahlungen	1.000,1	0,0	1.059,9	1.059,9
Saldo Anpassung des Pensionsfonds	-1.000,1	0,0	-1.059,9	-1.059,9

I 90640003 Außenstellenkonzept Bad Berleburg

7851000 Auszahlung.f.Hochbaumaßnahmen	473,4	0,0	61,0	61,0
Investive Auszahlungen	473,4	0,0	61,0	61,0
Saldo Außenstellenkonzept Bad Berleburg	-473,4	0,0	-61,0	-61,0

I 99999996 Maßnahmen nach dem InvföG für die Gebäude der Berufskollegs

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	358,3	0,0	48,2	48,2
Investive Einzahlungen	358,3	0,0	48,2	48,2
Saldo Maßnahmen nach dem InvföG für die Gebäude der Berufskollegs	358,3	0,0	48,2	48,2

I 99999997 Maßnahmen nach dem InvföG für sonstige Kreisgebäude und Liegenschaften

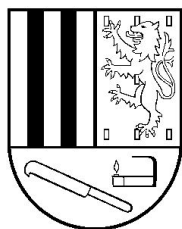
6811000 Investitionszuweisungen v.Land	611,3	0,0	0,0	0,0
Investive Einzahlungen	611,3	0,0	0,0	0,0
Saldo Maßnahmen nach dem InvföG für sonstige Kreisgebäude und Liegenschaften	611,3	0,0	0,0	0,0

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Einzahlungen	57,7	3,5	121,5	118,0
Investive Auszahlungen	77,9	72,4	137,0	64,7
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-20,2	-68,9	-15,5	53,4
Saldo Investitionstätigkeit	-743,4	-702,0	-2.251,2	-1.549,2

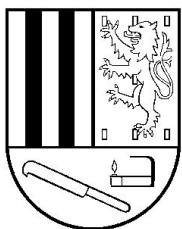
Produktbereich 002

Sicherheit und Ordnung



Produktbereich: 002 Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	126.025,01	175.490,00	117.208,35	-58.281,65
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.070.317,51	4.413.750,00	4.980.342,31	566.592,31
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.563,21	1.050,00	1.589,01	539,01
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.593.502,90	2.755.960,00	2.648.504,00	-107.456,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	3.149.583,31	2.747.500,00	2.908.965,94	161.465,94
= Ordentliche Erträge	11.940.991,94	10.093.750,00	10.656.609,61	562.859,61
- Personalaufwendungen	5.635.474,60	5.358.897,00	5.011.416,27	-347.480,73
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.454.609,53	1.955.923,00	1.721.788,40	-234.134,60
- Bilanzielle Abschreibungen	754.780,12	871.460,00	885.064,59	13.604,59
- Transferaufwendungen	428.806,93	480.369,00	483.093,69	2.724,69
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.073.524,39	1.172.604,00	1.191.068,78	18.464,78
= Ordentliche Aufwendungen	10.347.195,57	9.839.253,00	9.292.431,73	-546.821,27
= Ordentliches Ergebnis	1.593.796,37	254.497,00	1.364.177,88	1.109.680,88
+ Finanzerträge	0,00	0,00	85.941,50	85.941,50
- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	341,28	342,00	341,28	-0,72
= Finanzergebnis	-341,28	-342,00	85.600,22	85.942,22
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.593.455,09	254.155,00	1.449.778,10	1.195.623,10
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.479.643,87	1.744.411,00	1.678.421,65	-65.989,35
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.479.643,87	-1.744.411,00	-1.678.421,65	65.989,35
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	113.811,22	-1.490.256,00	-228.643,55	1.261.612,45



Produktbereich: 002 Sicherheit und Ordnung

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.121,46	52.000,00	31.830,54	-20.169,46
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.893.477,42	4.413.750,00	4.956.340,70	542.590,70
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.563,21	1.050,00	1.409,16	359,16
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.793.850,49	2.755.960,00	2.773.800,62	17.840,62
+ Sonstige Einzahlungen	3.025.605,35	2.747.500,00	2.932.848,83	185.348,83
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	267.087,85	196.000,00	312.434,06	116.434,06
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.025.705,78	10.166.260,00	11.008.663,91	842.403,91
- Personalauszahlungen	5.027.443,48	4.925.132,00	4.559.024,12	-366.107,88
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.493.546,57	2.143.194,00	1.724.740,48	-418.453,52
- Transferauszahlungen	428.666,68	480.369,00	483.093,69	2.724,69
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	273.808,13	196.342,00	246.040,84	49.698,84
- Sonstige Auszahlungen	764.244,15	1.053.054,00	853.615,66	-199.438,34
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.987.709,01	8.798.091,00	7.866.514,79	-931.576,21
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.037.996,77	1.368.169,00	3.142.149,12	1.773.980,12
+ Investitionszuwendungen	14.968,10	14.500,00	29.397,68	14.897,68
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	25.500,00	0,00	15.005,05	15.005,05
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	40.468,10	14.500,00	44.402,73	29.902,73
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	1.004.751,59	1.435.600,00	485.588,01	-950.011,99
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.004.751,59	1.435.600,00	485.588,01	-950.011,99
= Saldo der Investitionstätigkeit	-964.283,49	-1.421.100,00	-441.185,28	979.914,72
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	2.073.713,28	-52.931,00	2.700.963,84	2.753.894,84
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	3.397,92	3.398,00	3.397,92	-0,08
= Saldo der Finanzierungstätigkeit	-3.397,92	-3.398,00	-3.397,92	0,08
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	2.070.315,36	-56.329,00	2.697.565,92	2.753.894,92

Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis 2011	Fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz / Ist
--------------------------------------	--------------------------	--	------------------------------	-----------------------------------

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

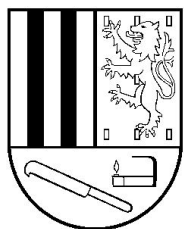
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	88,4	190,0	3,6	-186,4
Investive Auszahlungen	88,4	190,0	3,6	-186,4
Saldo Erwerb von 3 Fahrzeugen im Rahmen des Landeskonzpts Messzug NRW	-88,4	-190,0	-3,6	186,4

I 21400001 Umrüstung ELW 2 Wittgenstein

7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	0,0	50,0	0,0	-50,0
Investive Auszahlungen	0,0	50,0	0,0	-50,0
Saldo Umrüstung ELW 2 Wittgenstein	0,0	-50,0	0,0	50,0

I 21400003 Umrüstung KatS Fahrzeuge auf Digitalfunk

7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	0,0	50,0	0,0	-50,0
Investive Auszahlungen	0,0	50,0	0,0	-50,0
Saldo Umrüstung KatS Fahrzeuge auf Digitalfunk	0,0	-50,0	0,0	50,0



Produktbereich: 002 Sicherheit und Ordnung

I 21600001 Digitalfunk Aufrüstung Migrationsstufe 2 Leitstelle

7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	0,0	150,0	0,0	-150,0
Investive Auszahlungen	0,0	150,0	0,0	-150,0
Saldo Digitalfunk Aufrüstung Migrationsstufe 2 Leitstelle	0,0	-150,0	0,0	150,0

I 21600002 Einrichtung Rettungswache Kreuztal > 410 Euro netto

7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	0,0	91,2	128,4	37,2
Investive Auszahlungen	0,0	91,2	128,4	37,2
Saldo Einrichtung Rettungswache Kreuztal > 410 Euro netto	0,0	-91,2	-128,4	-37,2

I 21609000 Einrichtung Rettungswache Kreuztal (GVG)

7832000 Ausz.f.Erw.Vermög.< 410 netto	0,0	60,8	15,8	-45,0
Investive Auszahlungen	0,0	60,8	15,8	-45,0
Saldo Einrichtung Rettungswache Kreuztal (GVG)	0,0	-60,8	-15,8	45,0

I 81120001 Erwerb beweglicher Sachen für die Verkehrsüberwachung

6831000 Einz.a.d.Veräuß.Verm.> GwG	4,5	0,0	0,0	0,0
Investive Einzahlungen	4,5	0,0	0,0	0,0
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	70,9	40,0	0,0	-40,0
Investive Auszahlungen	70,9	40,0	0,0	-40,0
Saldo Erwerb beweglicher Sachen für die Verkehrsüberwachung	-66,4	-40,0	0,0	40,0

I 81300001 Erwerb bew. Sachen für den Feuerschutz

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

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

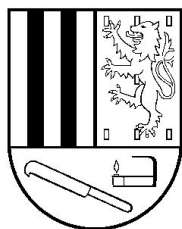
6831000 Einz.a.d.Veräuß.Verm.> GwG	21,0	0,0	14,0	14,0
Investive Einzahlungen	21,0	0,0	14,0	14,0
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	435,0	562,1	297,7	-264,4
Investive Auszahlungen	435,0	562,1	297,7	-264,4
Saldo Erwerb bew.Sachen (Krankentransportfahrzeuge, Geräte, u.a.)	-414,0	-562,1	-283,7	278,4

I 81600005 Erwerb bewegl.Sachen für die Leitstelle

7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	0,0	16,0	2,0	-14,0
Investive Auszahlungen	0,0	16,0	2,0	-14,0
Saldo Erwerb bewegl.Sachen für die Leitstelle	0,0	-16,0	-2,0	14,0

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

6831000 Einz.a.d.Veräuß.Verm.> GwG	0,0	0,0	1,0	1,0
Investive Einzahlungen	0,0	0,0	1,0	1,0
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	370,4	150,0	17,5	-132,5
Investive Auszahlungen	370,4	150,0	17,5	-132,5
Saldo Leitstellentechnik für den Neubau der Feuer-/Rettungswache Siegen	-370,4	-150,0	-16,5	133,5



Produktbereich: 002 Sicherheit und Ordnung

I 91600001 Einführung Digitalfunk für Behörden und Organisationen mit Sicherheitsaufgaben

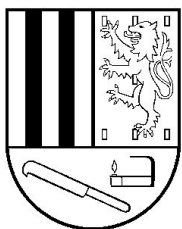
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	1,9	50,0	0,3	-49,7
Investive Auszahlungen	1,9	50,0	0,3	-49,7
Saldo Einführung Digitalfunk für Behörden und Organisationen mit Sicherheitsaufgaben	-1,9	-50,0	-0,3	49,7

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Einzahlungen	0,0	0,0	14,5	14,5
Investive Auszahlungen	35,9	22,5	20,3	-2,2
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-35,9	-22,5	-5,8	16,7
Saldo Investitionstätigkeit	-964,3	-1.421,1	-441,2	979,9

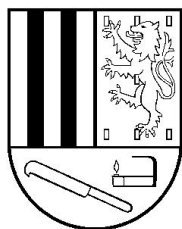
Produktbereich 003

Schulträgeraufgaben



Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	980.928,25	805.575,00	742.542,22	-63.032,78
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	295.622,46	281.344,00	313.513,66	32.169,66
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.685,62	32.725,00	46.634,01	13.909,01
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	251.328,27	235.250,00	300.665,48	65.415,48
+ Sonstige ordentliche Erträge	11.761,08	3.500,00	23.310,09	19.810,09
= Ordentliche Erträge	1.580.325,68	1.358.394,00	1.426.665,46	68.271,46
- Personalaufwendungen	1.687.132,56	1.652.655,00	1.857.497,57	204.842,57
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.697.653,27	4.314.769,00	3.731.655,17	-583.113,83
- Bilanzielle Abschreibungen	587.264,62	893.970,00	641.676,24	-252.293,76
- Transferaufwendungen	782.586,88	362.240,00	440.991,36	78.751,36
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	747.747,04	717.285,00	750.341,90	33.056,90
= Ordentliche Aufwendungen	7.502.384,37	7.940.919,00	7.422.162,24	-518.756,76
= Ordentliches Ergebnis	-5.922.058,69	-6.582.525,00	-5.995.496,78	587.028,22
+ Finanzerträge	0,00	0,00	4.085,28	4.085,28
= Finanzergebnis	0,00	0,00	4.085,28	4.085,28
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.922.058,69	-6.582.525,00	-5.991.411,50	591.113,50
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.572.615,23	8.612.469,00	8.644.684,42	32.215,42
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-8.572.615,23	-8.612.469,00	-8.644.684,42	-32.215,42
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-14.494.673,92	-15.194.994,00	-14.636.095,92	558.898,08



Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	531.511,90	69.905,00	201.448,40	131.543,40
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	279.174,11	248.870,00	290.108,74	41.238,74
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.875,05	32.725,00	48.129,10	15.404,10
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	242.542,24	235.250,00	320.810,87	85.560,87
+ Sonstige Einzahlungen	6.991,85	3.500,00	20.183,99	16.683,99
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	59.618,26	0,00	70.510,59	70.510,59
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.160.713,41	590.250,00	951.191,69	360.941,69
- Personalauszahlungen	1.612.343,27	1.615.289,60	1.802.087,76	186.798,16
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.558.618,34	4.519.269,00	3.621.480,65	-897.788,35
- Transferauszahlungen	718.504,73	403.862,24	514.593,46	110.731,22
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	61.167,90	0,00	49.254,66	49.254,66
- Sonstige Auszahlungen	751.838,67	720.783,59	727.606,41	6.822,82
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.702.472,91	7.259.204,43	6.715.022,94	-544.181,49
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.541.759,50	-6.668.954,43	-5.763.831,25	905.123,18
+ Investitionszuwendungen	13.083,84	90.200,00	54.795,32	-35.404,68
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.083,84	90.200,00	56.295,32	-33.904,68
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	600.558,20	934.651,42	863.202,01	-71.449,41
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	600.558,20	934.651,42	863.202,01	-71.449,41
= Saldo der Investitionstätigkeit	-587.474,36	-844.451,42	-806.906,69	37.544,73
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-6.129.233,86	-7.513.405,85	-6.570.737,94	942.667,91

Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis 2011	Fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz / Ist
--------------------------------------	--------------------------	--	------------------------------	-----------------------------------

I 02430001 Projekt Hauswirtschafter/-in BKAZVO BK AHS

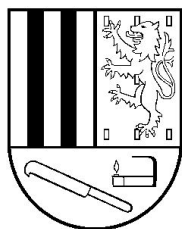
6811000 Investitionszuweisungen v.Land	0,0	56,4	22,7	-33,7
Investive Einzahlungen	0,0	56,4	22,7	-33,7
7831003 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	0,0	70,5	86,1	15,6
7832003 Ausz.f.Erw.GWG < 410€	0,0	70,5	11,9	-58,6
Investive Auszahlungen	0,0	141,0	98,0	-43,0
Saldo Projekt Hauswirtschafter/-in BKAZVO BK AHS	0,0	-84,6	-75,3	9,3

I 02430002 Projekt GigS (Ganztags in gesunder Schule)

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	0,0	33,8	29,1	-4,7
Investive Einzahlungen	0,0	33,8	29,1	-4,7
7831003 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	0,0	42,3	78,3	36,1
7832003 Ausz.f.Erw.GWG < 410€	0,0	42,3	1,1	-41,2
Investive Auszahlungen	0,0	84,5	79,4	-5,1
Saldo Projekt GigS (Ganztags in gesunder Schule)	0,0	-50,7	-50,4	0,3

I 12430001 Erwerb beweglicher Sachen BK AHS > 410 € netto

7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	98,2	0,0	0,0	0,0
Investive Auszahlungen	98,2	0,0	0,0	0,0
Saldo Erwerb beweglicher Sachen BK AHS > 410 € netto	-98,2	0,0	0,0	0,0



I 82410001 Erwerb beweglicher Sachen BK Technik > 410 Euro netto

6817000 Investitionszuschüss.v.priv UN	0,0	0,0	3,0	3,0
6831000 Einz.a.d.Veräuß.Verm.> GwG	0,0	0,0	0,6	0,6
Investive Einzahlungen	0,0	0,0	3,6	3,6
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	119,6	214,5	321,0	106,5
Investive Auszahlungen	119,6	214,5	321,0	106,5
Saldo Erwerb beweglicher Sachen BK Technik > 410 Euro netto	-119,6	-214,5	-317,3	-102,9

I 82419000 Erwerb beweglicher Sachen BK Technik < 410 Euro netto

7832000 Ausz.f.Erw.Vermög.< 410 netto	45,3	107,0	73,7	-33,3
Investive Auszahlungen	45,3	107,0	73,7	-33,3
Saldo Erwerb beweglicher Sachen BK Technik < 410 Euro netto	-45,3	-107,0	-73,7	33,3

I 82420001 Erwerb beweglicher Sachen BK Wirtschaft und Verwaltung

6831000 Einz.a.d.Veräuß.Verm.> GwG	0,0	0,0	0,9	0,9
Investive Einzahlungen	0,0	0,0	0,9	0,9
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	15,7	97,9	109,6	11,7
Investive Auszahlungen	15,7	97,9	109,6	11,7
Saldo Erwerb beweglicher Sachen BK Wirtschaft und Verwaltung	-15,7	-97,9	-108,7	-10,8

I 82429000 Erwerb beweglicher Sachen BK WuV < 410 Euro netto

7832000 Ausz.f.Erw.Vermög.< 410 netto	24,0	45,0	23,8	-21,2
Investive Auszahlungen	24,0	45,0	23,8	-21,2
Saldo Erwerb beweglicher Sachen BK WuV < 410 Euro netto	-24,0	-45,0	-23,8	21,2

I 82430001 Erwerb beweglicher Sachen BK AHS

7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	97,6	62,4	42,7	-19,7
Investive Auszahlungen	97,6	62,4	42,7	-19,7
Saldo Erwerb beweglicher Sachen BK AHS	-97,6	-62,4	-42,7	19,7

I 82439000 Erwerb beweglicher Sachen BK AHS < 410 Euro netto

7832000 Ausz.f.Erw.Vermög.< 410 netto	42,4	75,4	22,6	-52,8
Investive Auszahlungen	42,4	75,4	22,6	-52,8
Saldo Erwerb beweglicher Sachen BK AHS < 410 Euro netto	-42,4	-75,4	-22,6	52,8

I 82440001 Erwerb beweglicher Sachen BK Wittgenstein

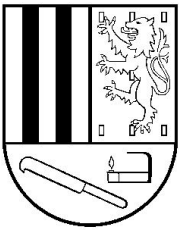
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	54,3	50,1	51,1	1,0
Investive Auszahlungen	54,3	50,1	51,1	1,0
Saldo Erwerb beweglicher Sachen BK Wittgenstein	-54,3	-50,1	-51,1	-1,0

I 82449000 Erwerb beweglicher Sachen BK Wittgenstein < 410 Euro netto

7832000 Ausz.f.Erw.Vermög.< 410 netto	10,9	18,3	13,6	-4,7
Investive Auszahlungen	10,9	18,3	13,6	-4,7
Saldo Erwerb beweglicher Sachen BK Wittgenstein < 410 Euro netto	-10,9	-18,3	-13,6	4,7

I 82749000 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände für die Förderschule für Sprachbehinderte

7832000 Ausz.f.Erw.Vermög.< 410 netto	7,5	14,5	7,7	-6,8
Investive Auszahlungen	7,5	14,5	7,7	-6,8
Saldo Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände für die Förderschule für Sprachbehinderte	-7,5	-14,5	-7,7	6,8



Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben

I 99999999 Maßnahmen nach dem InvföG für die Berufskollegs

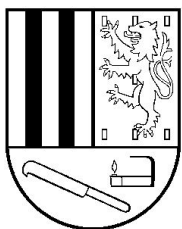
6811000 Investitionszuweisungen v.Land	13,1	0,0	0,0	0,0
Investive Einzahlungen	13,1	0,0	0,0	0,0
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	57,7	0,0	0,0	0,0
Investive Auszahlungen	57,7	0,0	0,0	0,0
Saldo Maßnahmen nach dem InvföG für die Berufskollegs	-44,6	0,0	0,0	0,0

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Auszahlungen	27,4	24,1	19,9	-4,2
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-27,4	-24,1	-19,9	4,2
Saldo Investitionstätigkeit	-587,5	-844,5	-806,9	37,5

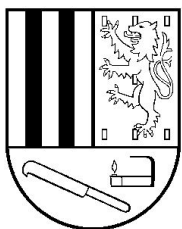
Produktbereich 004

Kultur und Wissenschaft



Produktbereich: 004 Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	654.167,51	653.052,00	596.131,83	-56.920,17
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	517.949,88	549.000,00	524.735,00	-24.265,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	252.510,45	372.950,00	373.862,75	912,75
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	134.670,14	83.335,00	97.069,76	13.734,76
+ Sonstige ordentliche Erträge	705,00	900,00	3.454,46	2.554,46
= Ordentliche Erträge	1.560.002,98	1.659.237,00	1.595.253,80	-63.983,20
- Personalaufwendungen	2.065.275,74	2.098.678,00	2.014.814,04	-83.863,96
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	544.828,49	708.338,00	671.464,45	-36.873,55
- Bilanzielle Abschreibungen	29.449,94	29.220,00	25.028,83	-4.191,17
- Transferaufwendungen	754.680,41	742.250,00	726.668,07	-15.581,93
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	207.945,54	228.333,00	215.023,59	-13.309,41
= Ordentliche Aufwendungen	3.602.180,12	3.806.819,00	3.652.998,98	-153.820,02
= Ordentliches Ergebnis	-2.042.177,14	-2.147.582,00	-2.057.745,18	89.836,82
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	546.549,78	602.509,00	553.419,14	-49.089,86
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-546.549,78	-602.509,00	-553.419,14	49.089,86
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.588.726,92	-2.750.091,00	-2.611.164,32	138.926,68



Produktbereich: 004 Kultur und Wissenschaft

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	613.700,25	648.712,00	580.876,85	-67.835,15
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	521.524,13	549.000,00	512.867,39	-36.132,61
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	253.463,62	372.950,00	375.313,30	2.363,30
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	70.777,04	83.335,00	46.118,24	-37.216,76
+ Sonstige Einzahlungen	1.085,80	900,00	3.447,46	2.547,46
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	874,48	75.800,00	832,50	-74.967,50
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.461.425,32	1.730.697,00	1.519.455,74	-211.241,26
- Personalauszahlungen	1.933.375,62	1.985.870,00	1.898.513,44	-87.356,56
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	571.543,01	720.734,41	637.499,72	-83.234,69
- Transferauszahlungen	738.280,41	742.250,00	740.850,89	-1.399,11
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	874,48	75.800,00	832,50	-74.967,50
- Sonstige Auszahlungen	208.976,30	228.333,00	203.620,83	-24.712,17
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.453.049,82	3.752.987,41	3.481.317,38	-271.670,03
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.991.624,50	-2.022.290,41	-1.961.861,64	60.428,77
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	50,00	0,00	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50,00	0,00	0,00	0,00
- Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	0,00	220.000,00	0,00	-220.000,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	11.240,61	31.900,00	20.019,43	-11.880,57
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.240,61	251.900,00	20.019,43	-231.880,57
= Saldo der Investitionstätigkeit	-11.190,61	-251.900,00	-20.019,43	231.880,57
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-2.002.815,11	-2.274.190,41	-1.981.881,07	292.309,34

Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis 2011	Fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz / Ist
--------------------------------------	--------------------------	--	------------------------------	-----------------------------------

I 10000002 Zuschuss "Campus Siegen Altstadt"

7814000 Allg.Inv.Zuw.a.s.öff.Bereich	0,0	220,0	0,0	-220,0
Investive Auszahlungen	0,0	220,0	0,0	-220,0
Saldo Zuschuss "Campus Siegen Altstadt"	0,0	-220,0	0,0	220,0

I 83500001 Erwerb beweglicher Sachen VHS

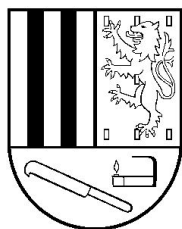
6831000 Einz.a.d.Veräuß.Verm.> GwG	0,1	0,0	0,0	0,0
Investive Einzahlungen	0,1	0,0	0,0	0,0
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	0,9	16,5	11,4	-5,1
Investive Auszahlungen	0,9	16,5	11,4	-5,1
Saldo Erwerb beweglicher Sachen VHS	-0,8	-16,5	-11,4	5,1

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Auszahlungen	10,3	15,4	8,6	-6,8
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-10,3	-15,4	-8,6	6,8
Saldo Investitionstätigkeit	-11,2	-251,9	-20,0	231,9

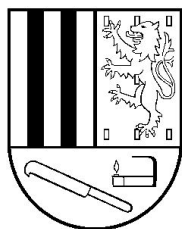
Produktbereich 005

Soziale Leistungen



Produktbereich: 005 Soziale Leistungen

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.118.681,49	5.403.380,00	5.340.171,97	-63.208,03
+ Sonstige Transfererträge	795.761,61	764.000,00	804.778,03	40.778,03
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.008,00	10.000,00	20.352,95	10.352,95
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.533.295,63	17.223.283,00	15.105.792,27	-2.117.490,73
+ Sonstige ordentliche Erträge	67.598,38	24.000,00	75.264,74	51.264,74
= Ordentliche Erträge	18.537.345,11	23.424.663,00	21.346.359,96	-2.078.303,04
- Personalaufwendungen	4.561.727,29	5.743.216,00	5.723.728,40	-19.487,60
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.678.803,47	2.965.586,00	2.752.585,31	-213.000,69
- Bilanzielle Abschreibungen	3.138,58	11.650,00	3.668,15	-7.981,85
- Transferaufwendungen	34.864.060,26	36.774.512,00	37.361.569,04	587.057,04
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.373.155,78	37.667.703,00	33.048.900,75	-4.618.802,25
= Ordentliche Aufwendungen	77.480.885,38	83.162.667,00	78.890.451,65	-4.272.215,35
= Ordentliches Ergebnis	-58.943.540,27	-59.738.004,00	-57.544.091,69	2.193.912,31
+ Finanzerträge	1.939,29	1.620,00	1.939,29	319,29
= Finanzergebnis	1.939,29	1.620,00	1.939,29	319,29
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-58.941.600,98	-59.736.384,00	-57.542.152,40	2.194.231,60
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	468.391,66	515.282,00	573.726,37	58.444,37
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-468.391,66	-515.282,00	-573.726,37	-58.444,37
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-59.409.992,64	-60.251.666,00	-58.115.878,77	2.135.787,23



Produktbereich: 005 Soziale Leistungen

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.208.750,76	5.403.180,00	5.329.609,06	-73.570,94
+ Sonstige Transfereinzahlungen	916.271,29	764.000,00	731.233,45	-32.766,55
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.708,00	10.000,00	19.952,95	9.952,95
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15.541.426,17	17.223.283,00	16.049.574,32	-1.173.708,68
+ Sonstige Einzahlungen	40.377,60	24.000,00	42.782,82	18.782,82
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	105.195,17	136.620,00	90.250,91	-46.369,09
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.832.728,99	23.561.083,00	22.263.403,51	-1.297.679,49
- Personalauszahlungen	4.190.978,41	5.515.721,00	5.481.025,79	-34.695,21
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.453.011,24	3.262.587,26	2.667.302,74	-595.284,52
- Transferauszahlungen	33.904.094,03	38.084.607,53	36.749.431,68	-1.335.175,85
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	104.762,58	135.000,00	87.946,62	-47.053,38
- Sonstige Auszahlungen	35.137.576,64	37.667.703,00	32.960.212,61	-4.707.490,39
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	75.790.422,90	84.665.618,79	77.945.919,44	-6.719.699,35
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-56.957.693,91	-61.104.535,79	-55.682.515,93	5.422.019,86
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	38.000,52	37.800,00	21.505,03	-16.294,97
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.000,52	37.800,00	21.505,03	-16.294,97
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	8.300,00	1.188,58	-7.111,42
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.300,00	1.188,58	-7.111,42
= Saldo der Investitionstätigkeit	38.000,52	29.500,00	20.316,45	-9.183,55
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-56.919.693,39	-61.075.035,79	-55.662.199,48	5.412.836,31
+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	1.022,58	0,00	0,00	0,00
= Saldo der Finanzierungstätigkeit	1.022,58	0,00	0,00	0,00
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-56.918.670,81	-61.075.035,79	-55.662.199,48	5.412.836,31

Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis 2011	Fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz / Ist
--------------------------------------	--------------------------	--	------------------------------	-----------------------------------

I 84700001 Sonstige Ausleihungen im Bereich der Wohlfahrtspflege

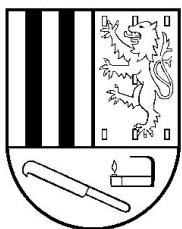
6868300 Rückflüsse von Ausleihungen	38,0	37,8	21,5	-16,3
Investive Einzahlungen	38,0	37,8	21,5	-16,3
Saldo Sonstige Ausleihungen im Bereich der Wohlfahrtspflege	38,0	37,8	21,5	-16,3

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Auszahlungen	0,0	8,3	1,2	-7,1
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	0,0	-8,3	-1,2	7,1
Saldo Investitionstätigkeit	38,0	29,5	20,3	-9,2

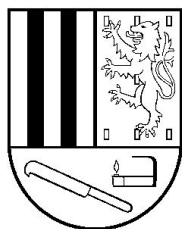
Produktbereich 006

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe



Produktbereich: 006 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.633.653,75	17.201.446,00	17.621.000,86	419.554,86
+ Sonstige Transfererträge	913.700,90	1.240.000,00	3.209.606,72	1.969.606,72
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.451.119,11	2.001.200,00	2.623.017,19	621.817,19
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.932,00	14.500,00	14.465,00	-35,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.931.289,65	1.659.450,00	2.506.175,27	846.725,27
+ Sonstige ordentliche Erträge	16.313,43	400,00	128.775,30	128.375,30
= Ordentliche Erträge	21.961.008,84	22.116.996,00	26.103.040,34	3.986.044,34
- Personalaufwendungen	4.335.461,21	4.254.798,00	4.293.460,54	38.662,54
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.934.907,29	633.000,00	1.151.143,85	518.143,85
- Bilanzielle Abschreibungen	6.680,85	4.860,00	102.510,07	97.650,07
- Transferaufwendungen	49.718.926,40	53.892.994,00	52.357.809,67	-1.535.184,33
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	88.507,61	114.144,00	2.394.717,33	2.280.573,33
= Ordentliche Aufwendungen	56.084.483,36	58.899.796,00	60.299.641,46	1.399.845,46
= Ordentliches Ergebnis	-34.123.474,52	-36.782.800,00	-34.196.601,12	2.586.198,88
+ Finanzerträge	161,99	0,00	1.980,39	1.980,39
- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	0,00	0,00	263,00	263,00
= Finanzergebnis	161,99	0,00	1.717,39	1.717,39
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-34.123.312,53	-36.782.800,00	-34.194.883,73	2.587.916,27
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	757.792,44	838.172,00	746.891,81	-91.280,19
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-757.792,44	-838.172,00	-746.891,81	91.280,19
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-34.881.104,97	-37.620.972,00	-34.941.775,54	2.679.196,46



Produktbereich: 006 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.668.426,09	17.199.886,00	18.897.337,71	1.697.451,71
+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.078.730,00	1.240.000,00	1.193.761,08	-46.238,92
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.441.531,39	2.001.200,00	2.619.189,28	617.989,28
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.932,00	14.500,00	14.585,00	85,00
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.799.486,36	1.659.450,00	2.447.825,39	788.375,39
+ Sonstige Einzahlungen	14.281,12	400,00	0,00	-400,00
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	105,03	0,00	1.518,65	1.518,65
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21.017.491,99	22.115.436,00	25.174.217,11	3.058.781,11
- Personalauszahlungen	4.255.853,66	4.194.056,00	4.198.982,19	4.926,19
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	743.764,81	1.960.000,00	896.050,13	-1.063.949,87
- Transferauszahlungen	49.681.415,73	55.235.573,18	51.913.831,52	-3.321.741,66
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	263,00	263,00
- Sonstige Auszahlungen	83.219,18	114.144,00	84.722,70	-29.421,30
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	54.764.253,38	61.503.773,18	57.093.849,54	-4.409.923,64
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-33.746.761,39	-39.388.337,18	-31.919.632,43	7.468.704,75
+ Investitionszuwendungen	0,00	0,00	1.852.774,80	1.852.774,80
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.852.774,80	1.852.774,80
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	12.525,38	2.800,00	12.543,80	9.743,80
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.525,38	2.800,00	12.543,80	9.743,80
= Saldo der Investitionstätigkeit	-12.525,38	-2.800,00	1.840.231,00	1.843.031,00
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-33.759.286,77	-39.391.137,18	-30.079.401,43	9.311.735,75

Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis 2011	Fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz / Ist
--------------------------------------	--------------------------	--	------------------------------	-----------------------------------

I 34640001 U3-Fonds

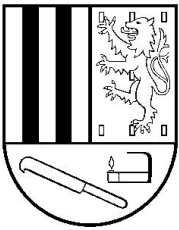
6811000 Investitionszuweisungen v.Land	0,0	0,0	1.852,8	1.852,8
Investive Einzahlungen	0,0	0,0	1.852,8	1.852,8
Saldo U3-Fonds	0,0	0,0	1.852,8	1.852,8

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Auszahlungen	12,5	2,8	12,5	9,7
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-12,5	-2,8	-12,5	-9,7
Saldo Investitionstätigkeit	-12,5	-2,8	1.840,2	1.843,0

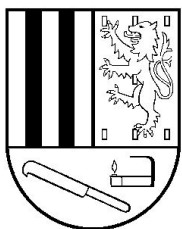
Produktbereich 007

Gesundheitsdienste



Produktbereich: 007 Gesundheitsdienste

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	172.983,32	165.940,00	170.804,24	4.864,24
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	289.601,29	305.700,00	303.305,26	-2.394,74
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.191,80	250,00	2.050,00	1.800,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.557,72	6.700,00	10.640,58	3.940,58
+ Sonstige ordentliche Erträge	1.284,75	525,00	507,32	-17,68
= Ordentliche Erträge	472.618,88	479.115,00	487.307,40	8.192,40
- Personalaufwendungen	3.136.928,95	3.212.760,00	3.218.400,87	5.640,87
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	577.369,08	655.979,00	612.665,57	-43.313,43
- Bilanzielle Abschreibungen	6.712,85	15.260,00	6.865,75	-8.394,25
- Transferaufwendungen	91.099,96	91.100,00	91.099,96	-0,04
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.557,70	71.665,00	55.275,65	-16.389,35
= Ordentliche Aufwendungen	3.862.668,54	4.046.764,00	3.984.307,80	-62.456,20
= Ordentliches Ergebnis	-3.390.049,66	-3.567.649,00	-3.497.000,40	70.648,60
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	395.086,13	431.326,00	399.893,51	-31.432,49
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-395.086,13	-431.326,00	-399.893,51	31.432,49
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-3.785.135,79	-3.998.975,00	-3.896.893,91	102.081,09



Produktbereich: 007 Gesundheitsdienste

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	169.954,00	164.000,00	167.601,00	3.601,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	289.803,93	305.700,00	300.992,76	-4.707,24
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.490,00	250,00	2.050,00	1.800,00
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.857,27	6.700,00	10.387,37	3.687,37
+ Sonstige Einzahlungen	2.033,20	525,00	129,86	-395,14
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	14.100,00	20.000,00	14.900,00	-5.100,00
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	485.238,40	497.175,00	496.060,99	-1.114,01
- Personalauszahlungen	3.060.833,14	3.147.683,20	3.137.135,93	-10.547,27
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	471.633,67	655.979,00	714.455,94	58.476,94
- Transferauszahlungen	60.349,98	91.100,00	121.849,94	30.749,94
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	14.100,00	20.000,00	13.500,00	-6.500,00
- Sonstige Auszahlungen	48.762,47	71.665,00	54.600,06	-17.064,94
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.655.679,26	3.986.427,20	4.041.541,87	55.114,67
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.170.440,86	-3.489.252,20	-3.545.480,88	-56.228,68
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	10.537,71	11.160,00	1.706,66	-9.453,34
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.537,71	11.160,00	1.706,66	-9.453,34
= Saldo der Investitionstätigkeit	-10.537,71	-11.160,00	-1.706,66	9.453,34
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-3.180.978,57	-3.500.412,20	-3.547.187,54	-46.775,34

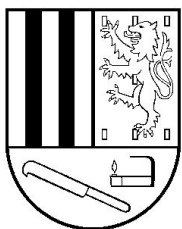
Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis 2011	Fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz / Ist
--------------------------------------	--------------------------	--	------------------------------	-----------------------------------

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Auszahlungen	10,5	11,2	1,7	-9,5
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-10,5	-11,2	-1,7	9,5
Saldo Investitionstätigkeit	-10,5	-11,2	-1,7	9,5

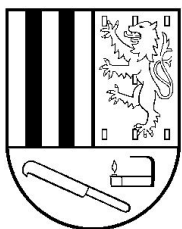
Produktbereich 008

Sportförderung



Produktbereich: 008 Sportförderung

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.844,24	2.930,00	3.590,01	660,01
+ Sonstige ordentliche Erträge	1,00	0,00	1,00	1,00
= Ordentliche Erträge	3.845,24	2.930,00	3.591,01	661,01
- Personalaufwendungen	63.236,95	63.190,00	62.853,94	-336,06
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.992,97	122.500,00	95.306,83	-27.193,17
- Bilanzielle Abschreibungen	9.595,51	9.710,00	9.340,26	-369,74
- Transferaufwendungen	91.921,50	95.000,00	93.011,65	-1.988,35
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.758,16	5.650,00	5.352,41	-297,59
= Ordentliche Aufwendungen	216.505,09	296.050,00	265.865,09	-30.184,91
= Ordentliches Ergebnis	-212.659,85	-293.120,00	-262.274,08	30.845,92
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	426.561,34	424.288,00	344.429,76	-79.858,24
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-426.561,34	-424.288,00	-344.429,76	79.858,24
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-639.221,19	-717.408,00	-606.703,84	110.704,16



Produktbereich: 008 Sportförderung

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
- Personalauszahlungen	59.909,78	61.597,00	61.029,29	-567,71
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	45.284,13	122.500,00	48.811,06	-73.688,94
- Transferauszahlungen	91.921,50	95.000,00	93.011,65	-1.988,35
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	58,16	0,00	0,00	0,00
- Sonstige Auszahlungen	4.757,16	5.650,00	5.351,41	-298,59
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	201.930,73	284.747,00	208.203,41	-76.543,59
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-201.930,73	-284.747,00	-208.203,41	76.543,59
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	3.962,18	4.000,00	5.562,72	1.562,72
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.962,18	4.000,00	5.562,72	1.562,72
= Saldo der Investitionstätigkeit	-3.962,18	-4.000,00	-5.562,72	-1.562,72
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-205.892,91	-288.747,00	-213.766,13	74.980,87

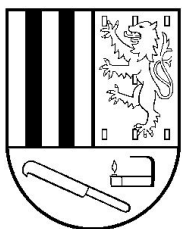
Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis 2011	Fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz / Ist
--------------------------------------	--------------------------	--	------------------------------	-----------------------------------

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

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

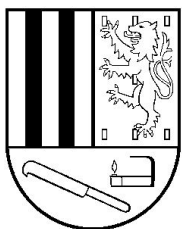
Produktbereich 009

**Räumliche Planung und Entwicklung,
Geoinformationen**



Produktbereich: 009 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	138.873,00	10.000,00	132.840,69	122.840,69
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	660.013,08	470.000,00	540.389,61	70.389,61
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.616,84	11.300,00	24.913,54	13.613,54
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	2.257,10	2.257,10
+ Sonstige ordentliche Erträge	10.934,67	250,00	60,28	-189,72
= Ordentliche Erträge	815.437,59	491.550,00	700.461,22	208.911,22
- Personalaufwendungen	3.366.888,72	3.465.788,00	3.291.089,66	-174.698,34
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	159.422,50	42.900,00	158.181,79	115.281,79
- Bilanzielle Abschreibungen	28.279,90	29.712,00	28.286,61	-1.425,39
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.230,07	116.700,00	67.606,63	-49.093,37
= Ordentliche Aufwendungen	3.585.821,19	3.655.100,00	3.545.164,69	-109.935,31
= Ordentliches Ergebnis	-2.770.383,60	-3.163.550,00	-2.844.703,47	318.846,53
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	842.946,45	1.078.626,00	1.051.195,74	-27.430,26
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-842.946,45	-1.078.626,00	-1.051.195,74	27.430,26
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-3.613.330,05	-4.242.176,00	-3.895.899,21	346.276,79



Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	136.945,20	10.000,00	130.320,87	120.320,87
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	636.581,02	470.000,00	527.731,84	57.731,84
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.799,93	11.300,00	19.371,17	8.071,17
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	2.254,16	2.254,16
+ Sonstige Einzahlungen	9,30	250,00	58,28	-191,72
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	788.335,45	491.550,00	679.736,32	188.186,32
- Personalauszahlungen	3.161.240,33	3.316.917,00	3.160.136,23	-156.780,77
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	163.180,21	42.900,00	157.120,75	114.220,75
- Sonstige Auszahlungen	24.784,56	116.700,00	58.456,01	-58.243,99
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.349.205,10	3.476.517,00	3.375.712,99	-100.804,01
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.560.869,65	-2.984.967,00	-2.695.976,67	288.990,33
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	10.924,37	0,00	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.924,37	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	1.594,60	3.500,00	348,69	-3.151,31
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	2.500.000,00	1.000.000,00	-1.500.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.594,60	4.003.500,00	2.500.348,69	-1.503.151,31
= Saldo der Investitionstätigkeit	9.329,77	-4.003.500,00	-2.500.348,69	1.503.151,31
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-2.551.539,88	-6.988.467,00	-5.196.325,36	1.792.141,64

Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis 2011	Fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz / Ist
--------------------------------------	--------------------------	--	------------------------------	-----------------------------------

I 20000001 Grundstücksfonds

7862300 Gewähr.v.Ausleih.Gem. LZ > 5 J	0,0	1.000,0	1.000,0	0,0
Investive Auszahlungen	0,0	1.000,0	1.000,0	0,0
Saldo Grundstücksfonds	0,0	-1.000,0	-1.000,0	0,0

I 20000002 Beteiligung Telekommunikationsgesellschaft Südwestfalen mbH

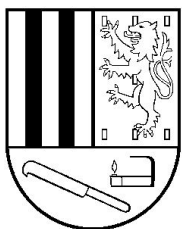
7843000 Ausz.Erwerb sonst.Anteilsrecht	0,0	1.500,0	1.500,0	0,0
7865300 Gewähr.Ausleih.verbUN LZ > 5 J	0,0	1.500,0	0,0	-1.500,0
Investive Auszahlungen	0,0	3.000,0	1.500,0	-1.500,0
Saldo Beteiligung Telekommunikationsgesellschaft Südwestfalen mbH	0,0	-3.000,0	-1.500,0	1.500,0

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Einzahlungen	10,9	0,0	0,0	0,0
Investive Auszahlungen	1,6	3,5	0,3	-3,2
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	9,3	-3,5	-0,3	3,2
Saldo Investitionstätigkeit	9,3	-4.003,5	-2.500,3	1.503,2

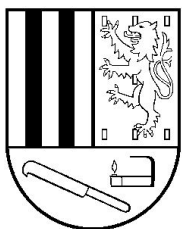
Produktbereich 010

Bauen und Wohnen



Produktbereich: 010 Bauen und Wohnen

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.392,14	17.840,00	15.858,16	-1.981,84
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	976.162,99	824.100,00	753.759,38	-70.340,62
+ Sonstige ordentliche Erträge	34.914,56	8.500,00	30.249,42	21.749,42
= Ordentliche Erträge	1.019.469,69	850.440,00	799.866,96	-50.573,04
- Personalaufwendungen	1.654.437,20	1.619.982,00	1.608.971,76	-11.010,24
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.455,54	40.200,00	8.617,52	-31.582,48
- Bilanzielle Abschreibungen	268,07	5.790,00	1.465,59	-4.324,41
- Transferaufwendungen	5.177,00	18.000,00	18.000,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.501,46	19.126,00	20.340,94	1.214,94
= Ordentliche Aufwendungen	1.683.839,27	1.703.098,00	1.657.395,81	-45.702,19
= Ordentliches Ergebnis	-664.369,58	-852.658,00	-857.528,85	-4.870,85
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	332.642,84	366.928,00	360.462,81	-6.465,19
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-332.642,84	-366.928,00	-360.462,81	6.465,19
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-997.012,42	-1.219.586,00	-1.217.991,66	1.594,34



Produktbereich: 010 Bauen und Wohnen

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.647,20	14.000,00	11.092,70	-2.907,30
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	963.931,82	824.100,00	761.569,14	-62.530,86
+ Sonstige Einzahlungen	4.877,66	8.500,00	29.954,30	21.454,30
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	980.456,68	847.600,00	802.616,14	-44.983,86
- Personalauszahlungen	1.346.484,95	1.400.277,00	1.355.666,73	-44.610,27
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.429,54	40.200,00	8.643,52	-31.556,48
- Transferauszahlungen	5.177,00	18.000,00	18.000,00	0,00
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
- Sonstige Auszahlungen	14.816,46	19.126,00	19.959,88	833,88
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.374.907,95	1.478.603,00	1.402.270,13	-76.332,87
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-394.451,27	-631.003,00	-599.653,99	31.349,01
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	6.927,23	7.950,00	0,00	-7.950,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.927,23	7.950,00	0,00	-7.950,00
= Saldo der Investitionstätigkeit	-6.927,23	-7.950,00	0,00	7.950,00
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-401.378,50	-638.953,00	-599.653,99	39.299,01

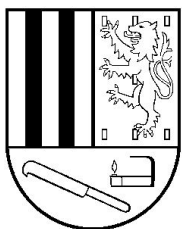
Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis 2011	Fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz / Ist
--------------------------------------	--------------------------	--	------------------------------	-----------------------------------

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Auszahlungen	6,9	8,0	0,0	-8,0
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-6,9	-8,0	0,0	8,0
Saldo Investitionstätigkeit	-6,9	-8,0	0,0	8,0

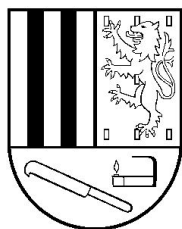
Produktbereich 011

Ver- und Entsorgung



Produktbereich: 011 Ver- und Entsorgung

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.452,26	8.950,00	10.240,61	1.290,61
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.933.547,39	16.672.787,00	14.335.358,12	-2.337.428,88
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	265.566,22	191.713,00	228.012,80	36.299,80
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.279,48	600,00	240,42	-359,58
+ Sonstige ordentliche Erträge	680.234,17	1.483.844,00	1.742.545,53	258.701,53
= Ordentliche Erträge	15.965.079,52	18.357.894,00	16.316.397,48	-2.041.496,52
- Personalaufwendungen	1.813.940,67	1.845.083,00	1.823.478,13	-21.604,87
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.718.236,78	14.565.490,00	12.872.898,35	-1.692.591,65
- Bilanzielle Abschreibungen	606.860,48	662.170,00	623.252,91	-38.917,09
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	706.611,53	638.137,00	672.792,77	34.655,77
= Ordentliche Aufwendungen	15.845.649,46	17.710.880,00	15.992.422,16	-1.718.457,84
= Ordentliches Ergebnis	119.430,06	647.014,00	323.975,32	-323.038,68
+ Finanzerträge	495.558,51	0,00	202.927,74	202.927,74
= Finanzergebnis	495.558,51	0,00	202.927,74	202.927,74
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	614.988,57	647.014,00	526.903,06	-120.110,94
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	191.132,03	215.377,00	195.018,37	-20.358,63
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-191.132,03	-215.377,00	-195.018,37	20.358,63
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	423.856,54	431.637,00	331.884,69	-99.752,31



Produktbereich: 011 Ver- und Entsorgung

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.505,15	0,00	1.293,50	1.293,50
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.648.939,30	15.467.500,00	13.837.163,83	-1.630.336,17
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	268.899,66	191.713,00	183.440,43	-8.272,57
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	69.712,12	600,00	832,20	232,20
+ Sonstige Einzahlungen	7.283,55	2.500,00	40.695,23	38.195,23
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	202.927,74	202.927,74
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.001.339,78	15.662.313,00	14.266.352,93	-1.395.960,07
- Personalauszahlungen	1.754.858,68	1.819.657,00	1.802.071,92	-17.585,08
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.823.266,52	14.651.490,00	12.902.387,12	-1.749.102,88
- Sonstige Auszahlungen	330.064,57	638.137,00	320.380,70	-317.756,30
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.908.189,77	17.109.284,00	15.024.839,74	-2.084.444,26
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	93.150,01	-1.446.971,00	-758.486,81	688.484,19
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	25.000,00	18.000,00	-7.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000,00	18.000,00	-7.000,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	6.121,42	173.811,02	33.360,40	-140.450,62
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	883.695,75	780.035,20	228.122,27	-551.912,93
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	889.817,17	953.846,22	261.482,67	-692.363,55
= Saldo der Investitionstätigkeit	-889.817,17	-928.846,22	-243.482,67	685.363,55
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-796.667,16	-2.375.817,22	-1.001.969,48	1.373.847,74

Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis 2011	Fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz / Ist
--------------------------------------	--------------------------	--	------------------------------	-----------------------------------

I 17200001 Sanierung Bachverrohrung Deponie Fludersbach

7853000 Auszahl.f.sonst Baumaßnahmen	755,9	0,0	32,6	32,6
Investive Auszahlungen	755,9	0,0	32,6	32,6
Saldo Sanierung Bachverrohrung Deponie Fludersbach	-755,9	0,0	-32,6	-32,6

I 17200004 Projekt Deponie auf Deponie

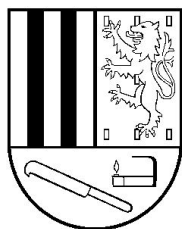
7853000 Auszahl.f.sonst Baumaßnahmen	0,0	200,0	15,8	-184,2
Investive Auszahlungen	0,0	200,0	15,8	-184,2
Saldo Projekt Deponie auf Deponie	0,0	-200,0	-15,8	184,2

I 17200001 Fremdwasserminimierung Deponie Winterbach

7853000 Auszahl.f.sonst Baumaßnahmen	0,0	180,0	104,3	-75,7
Investive Auszahlungen	0,0	180,0	104,3	-75,7
Saldo Fremdwasserminimierung Deponie Winterbach	0,0	-180,0	-104,3	75,7

I 17200002 Hochziehen der Kontrollschächte auf der Deponie Winterbach

7853000 Auszahl.f.sonst Baumaßnahmen	0,0	112,0	45,8	-66,2
Investive Auszahlungen	0,0	112,0	45,8	-66,2
Saldo Hochziehen der Kontrollschächte auf der Deponie Winterbach	0,0	-112,0	-45,8	66,2



Produktbereich: 011 Ver- und Entsorgung

I 27200003 Anpassung der Gasförderstation auf der Deponie Winterbach

7853000 Auszahl.f.sonst Baumaßnahmen	0,0	105,0	0,0	-105,0
Investive Auszahlungen	0,0	105,0	0,0	-105,0
Saldo Anpassung der Gasförderstation auf der Deponie Winterbach	0,0	-105,0	0,0	105,0

I 27200004 Entschwefelung Regelstation 2auf der Deponie Fludersbach

7853000 Auszahl.f.sonst Baumaßnahmen	0,0	60,0	9,2	-50,8
Investive Auszahlungen	0,0	60,0	9,2	-50,8
Saldo Entschwefelung Regelstation 2auf der Deponie Fludersbach	0,0	-60,0	-9,2	50,8

I 27200005 Erwerb und Veräußerung eines Radladers

6831000 Einz.a.d.Veräuß.Verm.> GwG	0,0	25,0	18,0	-7,0
Investive Einzahlungen	0,0	25,0	18,0	-7,0
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	0,0	140,0	0,0	-140,0
Investive Auszahlungen	0,0	140,0	0,0	-140,0
Saldo Erwerb und Veräußerung eines Radladers	0,0	-115,0	18,0	133,0

I 87200010 Gasentsorgung an der Abfalldéponie Fludersbach

7853000 Auszahl.f.sonst Baumaßnahmen	4,6	68,0	5,5	-62,5
Investive Auszahlungen	4,6	68,0	5,5	-62,5
Saldo Gasentsorgung an der Abfalldéponie Fludersbach	-4,6	-68,0	-5,5	62,5

I 87200011 Gasentsorgung an der Abfalldéponie Winterbach

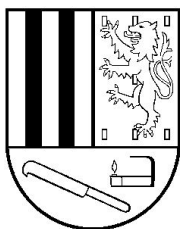
7853000 Auszahl.f.sonst Baumaßnahmen	5,2	47,8	5,8	-42,0
Investive Auszahlungen	5,2	47,8	5,8	-42,0
Saldo Gasentsorgung an der Abfalldéponie Winterbach	-5,2	-47,8	-5,8	42,0

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Auszahlungen	124,2	41,0	42,4	1,3
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-124,2	-41,0	-42,4	-1,3
Saldo Investitionstätigkeit	-889,8	-928,8	-243,5	685,4

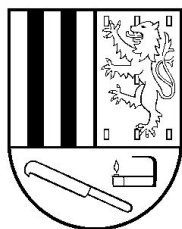
Produktbereich 012

**Verkehrsflächen und -anlagen,
ÖPNV**



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen - und Anlagen, ÖPNV

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.379.611,66	8.287.787,00	9.310.468,99	1.022.681,99
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.797,54	2.000,00	1.473,29	-526,71
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	277,75	0,00	0,00	0,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	68.612,01	68.612,01
= Ordentliche Erträge	8.381.686,95	8.289.787,00	9.380.554,29	1.090.767,29
- Personalaufwendungen	110.480,05	105.097,00	112.405,00	7.308,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.951.447,25	3.056.765,00	2.816.985,29	-239.779,71
- Bilanzielle Abschreibungen	4.297.871,74	4.287.700,00	4.249.290,07	-38.409,93
- Transferaufwendungen	4.638.164,50	4.429.000,00	5.475.766,00	1.046.766,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.726,90	2.816,00	72.632,69	69.816,69
= Ordentliche Aufwendungen	13.005.690,44	11.881.378,00	12.727.079,05	845.701,05
= Ordentliches Ergebnis	-4.624.003,49	-3.591.591,00	-3.346.524,76	245.066,24
+ Finanzerträge	9.465,99	3.700,00	7.356,84	3.656,84
- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	39.372,33	0,00	9.633,21	9.633,21
= Finanzergebnis	-29.906,34	3.700,00	-2.276,37	-5.976,37
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.653.909,83	-3.587.891,00	-3.348.801,13	239.089,87
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.662,59	17.951,00	24.984,59	7.033,59
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-13.662,59	-17.951,00	-24.984,59	-7.033,59
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-4.667.572,42	-3.605.842,00	-3.373.785,72	232.056,28



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen - und Anlagen, ÖPNV

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.687.988,45	4.709.787,00	4.429.253,75	-280.533,25
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.979,53	2.000,00	1.473,29	-526,71
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	277,75	0,00	0,00	0,00
+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.465,99	3.700,00	7.356,84	3.656,84
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.699.711,72	4.715.487,00	4.439.083,88	-276.403,12
- Personalauszahlungen	85.065,37	87.245,00	89.288,68	2.043,68
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.555.022,53	3.531.329,23	2.878.047,96	-653.281,27
- Transferauszahlungen	3.407.118,27	4.429.000,00	4.429.253,75	253,75
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	49.005,54	49.005,54
- Sonstige Auszahlungen	551,79	2.816,00	640,95	-2.175,05
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.047.757,96	8.050.390,23	7.446.236,88	-604.153,35
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.348.046,24	-3.334.903,23	-3.007.153,00	327.750,23
+ Investitionszuwendungen	1.596.975,69	3.207.783,00	2.733.165,58	-474.617,42
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	105.141,70	2.500,00	5.328,16	2.828,16
+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	9.198,39	9.198,39
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.702.117,39	3.210.283,00	2.747.692,13	-462.590,87
- Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	1.135.236,70	2.276.371,69	1.138.175,69	-1.138.196,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	46.155,03	372.000,00	16.991,01	-355.008,99
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.179.338,87	3.891.000,00	2.703.597,66	-1.187.402,34
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	33.500,00	33.500,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.360.730,60	6.539.371,69	3.892.264,36	-2.647.107,33
= Saldo der Investitionstätigkeit	-658.613,21	-3.329.088,69	-1.144.572,23	2.184.516,46
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-4.006.659,45	-6.663.991,92	-4.151.725,23	2.512.266,69

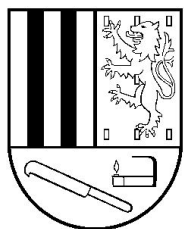
Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis 2011	Fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz / Ist
--------------------------------------	--------------------------	--	------------------------------	-----------------------------------

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

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

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

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	0,0	318,0	0,0	-318,0
Investive Einzahlungen	0,0	318,0	0,0	-318,0
7821000 Erwerb v.Grundstück.u.Gebäuden	0,0	30,0	0,0	-30,0
7852000 Auszahlung.f.Tiefbaumaßnahmen	0,0	500,0	0,0	-500,0
Investive Auszahlungen	0,0	530,0	0,0	-530,0
Saldo Ausbau der K 11 in der OD Netphen-Werthenbach	0,0	-212,0	0,0	212,0



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen - und Anlagen, ÖPNV

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

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	0,0	414,0	0,0	-414,0
Investive Einzahlungen	0,0	414,0	0,0	-414,0
7821000 Erwerb v.Grundstück.u.Gebäuden	0,0	53,0	0,0	-53,0
7852000 Auszahlung.f.Tiefbaumaßnahmen	0,0	500,0	0,0	-500,0
7869999 Rückzahlung investiver Zuwend.	0,0	0,0	33,5	33,5
Investive Auszahlungen	0,0	553,0	33,5	-519,5
Saldo Ausbau der K 34 von Bad-Laasphe Rückershausen bis zur L 719	0,0	-139,0	-33,5	105,5

I 86500001 Kreisstraßen allgemein

6812000 Investitionszuweis.v.Gemeinden	0,0	1,0	7,5	6,5
6817000 Investitionszuschuss.v.priv UN	0,0	1,0	0,0	-1,0
6811000 Investitionszuweisungen v.Land	253,0	0,0	788,1	788,1
6821000 Einz.a.d.Veräuß.v.Grundst.+Geb	85,3	2,5	2,4	-0,1
Investive Einzahlungen	338,3	4,5	798,1	793,6
7821000 Erwerb v.Grundstück.u.Gebäuden	1,3	15,0	0,0	-15,0
7852000 Auszahlung.f.Tiefbaumaßnahmen	509,0	623,0	1.206,5	583,5
7852001 Ausz.f.Tiefbaumaßn.Planung,Lei	142,8	614,0	152,4	-461,6
Investive Auszahlungen	653,1	1.252,0	1.358,9	106,9
Saldo Kreisstraßen allgemein	-314,8	-1.247,5	-560,9	686,6

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

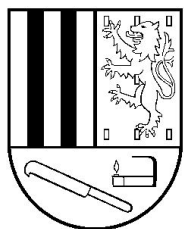
6811000 Investitionszuweisungen v.Land	0,0	41,0	0,0	-41,0
6821000 Einz.a.d.Veräuß.v.Grundst.+Geb	8,9	0,0	1,8	1,8
Investive Einzahlungen	8,9	41,0	1,8	-39,2
7821000 Erwerb v.Grundstück.u.Gebäuden	0,0	54,0	15,7	-38,3
Investive Auszahlungen	0,0	54,0	15,7	-38,3
Saldo Ausbau der K 49 in Erndtebrück-Birkefehl, OM: 1994 04 94	8,9	-13,0	-13,9	-0,9

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

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	0,0	63,8	0,0	-63,8
Investive Einzahlungen	0,0	63,8	0,0	-63,8
7821000 Erwerb v.Grundstück.u.Gebäuden	0,0	25,0	0,0	-25,0
7852000 Auszahlung.f.Tiefbaumaßnahmen	0,0	85,0	0,0	-85,0
Investive Auszahlungen	0,0	110,0	0,0	-110,0
Saldo Ausbau u. Brückenerneuerung im Zuge der K1 bei Freudenberg-Plittershagen; OM: 1999 11 94	0,0	-46,2	0,0	46,2

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

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	0,0	92,0	0,0	-92,0
6821000 Einz.a.d.Veräuß.v.Grundst.+Geb	0,0	0,0	1,1	1,1
Investive Einzahlungen	0,0	92,0	1,1	-90,9
7821000 Erwerb v.Grundstück.u.Gebäuden	0,0	4,0	1,3	-2,7
7852000 Auszahlung.f.Tiefbaumaßnahmen	0,0	150,0	0,0	-150,0
Investive Auszahlungen	0,0	154,0	1,3	-152,7
Saldo Neubau d.K 32 in Netphen, Anschluss d.K 32 (Brauersdorfer Str.) an d. verl. L 729	0,0	-62,0	-0,2	61,8



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen - und Anlagen, ÖPNV

I 86810001 Ausbau der K11 Netphen-Salchendorf

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	0,0	58,8	0,0	-58,8
Investive Einzahlungen	0,0	58,8	0,0	-58,8
7821000 Erwerb v.Grundstück.u.Gebäuden	0,0	48,0	0,0	-48,0
7852000 Auszahlung.f.Tiefbaumaßnahmen	0,0	50,0	0,0	-50,0
Investive Auszahlungen	0,0	98,0	0,0	-98,0
Saldo Ausbau der K11 Netphen-Salchendorf	0,0	-39,2	0,0	39,2

I 86830001 K19 Freudenberg-Oberfischbach

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	0,0	630,0	511,8	-118,2
Investive Einzahlungen	0,0	630,0	511,8	-118,2
7821000 Erwerb v.Grundstück.u.Gebäuden	3,7	50,0	0,0	-50,0
7852000 Auszahlung.f.Tiefbaumaßnahmen	7,1	1.140,0	1.246,2	106,2
Investive Auszahlungen	10,8	1.190,0	1.246,2	56,2
Saldo K19 Freudenberg-Oberfischbach	-10,8	-560,0	-734,4	-174,4

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

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	1.138,2	1.419,0	1.419,0	0,1
Investive Einzahlungen	1.138,2	1.419,0	1.419,0	0,1
7813000 Allgem.Invest.Zuw.a.Zweckverb.	1.102,7	2.276,4	1.035,2	-1.241,2
7811000 Allgem.Invest.Zuweis.a.d.Land	32,6	0,0	103,0	103,0
Investive Auszahlungen	1.135,2	2.276,4	1.138,2	-1.138,2
Saldo ÖPNV-Pauschale nach § 11 Abs.2 ÖPNV-Gesetz NRW	2,9	-857,4	280,9	1.138,3

I 96840001 Ausbau der K 11 in Netphen-Werthenbach

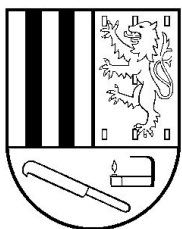
6811000 Investitionszuweisungen v.Land	205,8	58,8	0,0	-58,8
6851000 Einz.Verä.Abwickl.Baumaßnahmen	0,0	0,0	9,2	9,2
Investive Einzahlungen	205,8	58,8	9,2	-49,6
7821000 Erwerb v.Grundstück.u.Gebäuden	36,0	48,0	0,0	-48,0
7852000 Auszahlung.f.Tiefbaumaßnahmen	510,9	50,0	67,6	17,6
Investive Auszahlungen	546,9	98,0	67,6	-30,4
Saldo Ausbau der K 11 in Netphen-Werthenbach	-341,1	-39,2	-58,4	-19,2

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

7852000 Auszahlung.f.Tiefbaumaßnahmen	0,0	30,0	7,3	-22,7
Investive Auszahlungen	0,0	30,0	7,3	-22,7
Saldo Erneuerung Bahnübergang im Zuge der K 45 in Erndtebrück-Schameder	0,0	-30,0	-7,3	22,7

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

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



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen - und Anlagen, ÖPNV

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

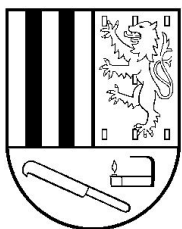
6811000 Investitionszuweisungen v.Land	0,0	22,4	0,0	-22,4
Investive Einzahlungen	0,0	22,4	0,0	-22,4
7821000 Erwerb v.Grundstück.u.Gebäuden	0,0	25,0	0,0	-25,0
7852000 Auszahlung.f.Tiefbaumaßnahmen	0,0	7,0	23,4	16,4
Investive Auszahlungen	0,0	32,0	23,4	-8,6
Saldo Strukturverbesserung a.d. K20 in Freudenberg-Wilhelmshöhe	0,0	-9,6	-23,4	-13,8

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Einzahlungen	10,9	0,0	6,7	6,7
Investive Auszahlungen	14,6	22,0	0,1	-21,9
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-3,7	-22,0	6,6	28,6
Saldo Investitionstätigkeit	-658,6	-3.329,1	-1.144,6	2.184,5

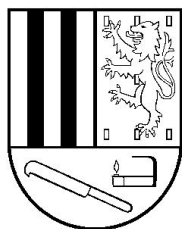
Produktbereich 013

Natur- und Landschaftspflege



Produktbereich: 013 Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	269.470,32	173.800,00	206.273,93	32.473,93
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	110.245,63	139.100,00	121.373,58	-17.726,42
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.992,33	2.000,00	18.073,53	16.073,53
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.130,70	26.880,00	1.585,00	-25.295,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	5.136,19	2.650,00	16.229,05	13.579,05
= Ordentliche Erträge	445.975,17	344.430,00	363.535,09	19.105,09
- Personalaufwendungen	1.834.239,61	1.775.293,00	1.713.520,75	-61.772,25
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	235.811,97	209.225,00	198.478,98	-10.746,02
- Bilanzielle Abschreibungen	18.631,21	15.230,00	12.997,68	-2.232,32
- Transferaufwendungen	164.649,30	230.604,00	221.769,72	-8.834,28
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.727,17	68.874,00	68.384,92	-489,08
= Ordentliche Aufwendungen	2.317.059,26	2.299.226,00	2.215.152,05	-84.073,95
= Ordentliches Ergebnis	-1.871.084,09	-1.954.796,00	-1.851.616,96	103.179,04
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	348.371,09	356.100,00	347.123,09	-8.976,91
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-348.371,09	-356.100,00	-347.123,09	8.976,91
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.219.455,18	-2.310.896,00	-2.198.740,05	112.155,95



Produktbereich: 013 Natur- und Landschaftspflege

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	219.946,18	133.100,00	170.366,09	37.266,09
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	108.179,63	139.100,00	122.066,22	-17.033,78
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.347,76	2.000,00	14.680,35	12.680,35
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	20.749,53	26.880,00	17.817,43	-9.062,57
+ Sonstige Einzahlungen	5.336,18	2.650,00	2.657,97	7,97
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	402.559,28	303.730,00	327.588,06	23.858,06
- Personalauszahlungen	1.662.597,66	1.616.777,00	1.595.472,19	-21.304,81
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	254.470,80	353.000,88	212.260,08	-140.740,80
- Transferauszahlungen	168.613,70	237.672,72	194.694,35	-42.978,37
- Sonstige Auszahlungen	62.495,76	138.469,56	61.368,25	-77.101,31
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.148.177,92	2.345.920,16	2.063.794,87	-282.125,29
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.745.618,64	-2.042.190,16	-1.736.206,81	305.983,35
+ Investitionszuwendungen	4.920,00	0,00	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.920,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	9.695,62	4.970,00	3.161,52	-1.808,48
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.695,62	4.970,00	3.161,52	-1.808,48
= Saldo der Investitionstätigkeit	-4.775,62	-4.970,00	-3.161,52	1.808,48
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-1.750.394,26	-2.047.160,16	-1.739.368,33	307.791,83

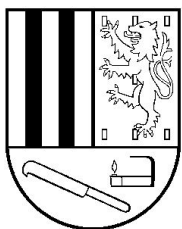
Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis 2011	Fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz / Ist
--------------------------------------	--------------------------	--	------------------------------	-----------------------------------

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Einzahlungen	4,9	0,0	0,0	0,0
Investive Auszahlungen	9,7	5,0	3,2	-1,8
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-4,8	-5,0	-3,2	1,8
Saldo Investitionstätigkeit	-4,8	-5,0	-3,2	1,8

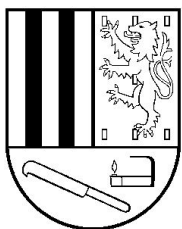
Produktbereich 014

Umweltschutz



Produktbereich: 014 Umweltschutz

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./- Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	3.400,00	1.892,11	-1.507,89
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	706,00	1.000,00	86.972,00	85.972,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	255.122,95	210.900,00	193.185,72	-17.714,28
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	-500,00
= Ordentliche Erträge	255.828,95	215.800,00	282.049,83	66.249,83
- Personalaufwendungen	408.498,18	378.588,00	420.285,17	41.697,17
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.997,38	40.000,00	10.148,50	-29.851,50
- Bilanzielle Abschreibungen	2.767,43	8.720,00	4.659,55	-4.060,45
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.764,02	4.451,00	3.651,37	-799,63
= Ordentliche Aufwendungen	442.027,01	431.759,00	438.744,59	6.985,59
= Ordentliches Ergebnis	-186.198,06	-215.959,00	-156.694,76	59.264,24
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	62.406,73	68.583,00	70.967,66	2.384,66
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-62.406,73	-68.583,00	-70.967,66	-2.384,66
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-248.604,79	-284.542,00	-227.662,42	56.879,58



Produktbereich: 014 Umweltschutz

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	779,50	1.000,00	86.347,00	85.347,00
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	172.738,20	210.900,00	277.364,49	66.464,49
+ Sonstige Einzahlungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	29.670,50	50.000,00	375,00	-49.625,00
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	203.188,20	262.400,00	364.086,49	101.686,49
- Personalauszahlungen	306.534,93	310.021,00	319.378,70	9.357,70
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32.067,38	40.000,00	10.148,50	-29.851,50
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	70.301,50	50.000,00	5.053,00	-44.947,00
- Sonstige Auszahlungen	8.304,26	4.451,00	3.187,30	-1.263,70
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	417.208,07	404.472,00	337.767,50	-66.704,50
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-214.019,87	-142.072,00	26.318,99	168.390,99
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	17.000,00	11.240,74	-5.759,26
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	17.000,00	11.240,74	-5.759,26
= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-17.000,00	-11.240,74	5.759,26
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-214.019,87	-159.072,00	15.078,25	174.150,25

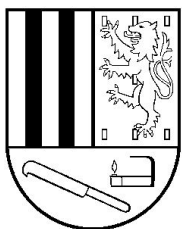
Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis 2011	Fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz / Ist
--------------------------------------	--------------------------	--	------------------------------	-----------------------------------

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Auszahlungen	0,0	17,0	11,2	-5,8
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	0,0	-17,0	-11,2	5,8
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-17,0	-11,2	5,8

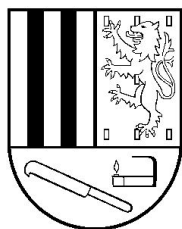
Produktbereich 015

Wirtschaft und Tourismus



Produktbereich: 015 Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	380.893,45	74.000,00	34.855,06	-39.144,94
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.565,63	0,00	348,34	348,34
+ Sonstige ordentliche Erträge	628,91	250,00	53,66	-196,34
= Ordentliche Erträge	384.087,99	74.250,00	35.257,06	-38.992,94
- Personalaufwendungen	528.271,33	569.274,00	550.693,83	-18.580,17
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125.175,73	155.000,00	118.212,03	-36.787,97
- Bilanzielle Abschreibungen	1.863,47	1.550,00	3.364,95	1.814,95
- Transferaufwendungen	555.173,81	292.800,00	320.625,02	27.825,02
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	101.144,98	104.287,00	99.813,30	-4.473,70
= Ordentliche Aufwendungen	1.311.629,32	1.122.911,00	1.092.709,13	-30.201,87
= Ordentliches Ergebnis	-927.541,33	-1.048.661,00	-1.057.452,07	-8.791,07
+ Finanzerträge	0,00	0,00	1.250,00	1.250,00
= Finanzergebnis	0,00	0,00	1.250,00	1.250,00
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-927.541,33	-1.048.661,00	-1.056.202,07	-7.541,07
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	159.722,36	185.489,00	172.827,62	-12.661,38
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-159.722,36	-185.489,00	-172.827,62	12.661,38
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.087.263,69	-1.234.150,00	-1.229.029,69	5.120,31



Produktbereich: 015 Wirtschaft und Tourismus

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-52.416,74	74.000,00	98.912,62	24.912,62
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.682,68	0,00	2.913,97	2.913,97
+ Sonstige Einzahlungen	83,61	250,00	0,00	-250,00
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-46.650,45	74.250,00	101.826,59	27.576,59
- Personalauszahlungen	520.762,25	555.571,00	536.962,58	-18.608,42
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	111.893,74	155.000,00	113.206,22	-41.793,78
- Transferauszahlungen	478.199,23	292.800,00	398.674,22	105.874,22
- Sonstige Auszahlungen	98.654,07	104.287,00	101.667,66	-2.619,34
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.209.509,29	1.107.658,00	1.150.510,68	42.852,68
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.256.159,74	-1.033.408,00	-1.048.684,09	-15.276,09
+ Investitionszuwendungen	98.953,00	0,00	50.080,28	50.080,28
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	40.000,00	45.000,00	5.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	98.953,00	40.000,00	95.080,28	55.080,28
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	-39.760,11	0,00	52.282,05	52.282,05
- Sonstige Investitionsauszahlungen	50.000,00	0,00	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.239,89	0,00	52.282,05	52.282,05
= Saldo der Investitionstätigkeit	88.713,11	40.000,00	42.798,23	2.798,23
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-1.167.446,63	-993.408,00	-1.005.885,86	-12.477,86

Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis 2011	Fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz / Ist
--------------------------------------	--------------------------	--	------------------------------	-----------------------------------

I 97900002 Darlehensvertrag Transfair und Qualifizierung e.V.

6868200 Rückflüsse von Ausleihungen	0,0	40,0	45,0	5,0
Investive Einzahlungen	0,0	40,0	45,0	5,0
7868200 Gewähr.Ausleih.sil.B. LZ 1-5 J	50,0	0,0	0,0	0,0
Investive Auszahlungen	50,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Darlehensvertrag Transfair und Qualifizierung e.V.	-50,0	40,0	45,0	5,0

I 99999993 Maßnahmen nach dem InvFöG für touristische Infrastruktur

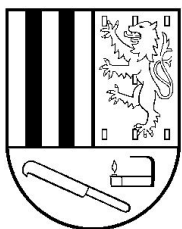
6811000 Investitionszuweisungen v.Land	99,0	0,0	50,1	50,1
Investive Einzahlungen	99,0	0,0	50,1	50,1
7831000 Ausz.f.Erw.Vermög.> 410 netto	-39,8	0,0	50,4	50,4
Investive Auszahlungen	-39,8	0,0	50,4	50,4
Saldo Maßnahmen nach dem InvFöG für touristische Infrastruktur	138,7	0,0	-0,4	-0,4

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Auszahlungen	0,0	0,0	1,8	1,8
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	0,0	0,0	-1,8	-1,8
Saldo Investitionstätigkeit	88,7	40,0	42,8	2,8

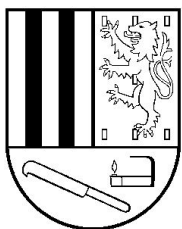
Produktbereich 016

Allgemeine Finanzwirtschaft



Produktbereich: 016 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.340.531,71	988.000,00	86.547,24	-901.452,76
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	180.669.672,68	191.764.088,00	191.314.500,78	-449.587,22
+ Sonstige ordentliche Erträge	616.029,55	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	183.626.233,94	192.752.088,00	191.401.048,02	-1.351.039,98
- Personalaufwendungen	4.681,22	4.192,00	4.267,99	75,99
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	800,00	0,00	-800,00
- Transferaufwendungen	50.384.613,01	57.592.830,00	56.565.916,31	-1.026.913,69
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	210.160,08	0,00	1.647.752,48	1.647.752,48
= Ordentliche Aufwendungen	50.599.454,31	57.597.822,00	58.217.936,78	620.114,78
= Ordentliches Ergebnis	133.026.779,63	135.154.266,00	133.183.111,24	-1.971.154,76
+ Finanzerträge	1.808,40	1.650,00	1.493,36	-156,64
- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	694.938,99	610.000,00	611.285,79	1.285,79
= Finanzergebnis	-693.130,59	-608.350,00	-609.792,43	-1.442,43
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	132.333.649,04	134.545.916,00	132.573.318,81	-1.972.597,19
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	260,64	530,00	120,84	-409,16
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-260,64	-530,00	-120,84	409,16
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	132.333.388,40	134.545.386,00	132.573.197,97	-1.972.188,03



Produktbereich: 016 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.439.270,96	988.000,00	86.546,32	-901.453,68
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	179.322.372,31	190.399.088,00	189.424.493,73	-974.594,27
+ Sonstige Einzahlungen	2.462,26	0,00	0,00	0,00
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.808,40	1.650,00	1.493,36	-156,64
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	180.765.913,93	191.388.738,00	189.512.533,41	-1.876.204,59
- Personalauszahlungen	3.045,02	3.065,00	3.064,94	-0,06
- Transferauszahlungen	50.384.613,01	57.592.830,00	56.198.916,31	-1.393.913,69
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	694.938,99	610.000,00	611.285,79	1.285,79
- Sonstige Auszahlungen	0,90	0,00	0,00	0,00
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	51.082.597,92	58.205.895,00	56.813.267,04	-1.392.627,96
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	129.683.316,01	133.182.843,00	132.699.266,37	-483.576,63
+ Investitionszuwendungen	3.274.883,41	3.340.241,00	3.340.241,33	0,33
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	3.175,45	3.300,00	6.634,93	3.334,93
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.278.058,86	3.343.541,00	3.346.876,26	3.335,26
= Saldo der Investitionstätigkeit	3.278.058,86	3.343.541,00	3.346.876,26	3.335,26
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	132.961.374,87	136.526.384,00	136.046.142,63	-480.241,37
+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0,00	6.483.132,00	708,48	-6.482.423,52
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	874.750,80	920.000,00	916.781,02	-3.218,98
= Saldo der Finanzierungstätigkeit	-874.750,80	5.563.132,00	-916.072,54	-6.479.204,54
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	132.086.624,07	142.089.516,00	135.130.070,09	-6.959.445,91

Investitionsmaßnahmen in (T€)	Ergebnis 2011	Fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz / Ist
--------------------------------------	--------------------------	--	------------------------------	-----------------------------------

I 89000001 Investitionspauschale

6811000 Investitionszuweisungen v.Land	714,5	756,5	756,5	0,0
Investive Einzahlungen	714,5	756,5	756,5	0,0
Saldo Investitionspauschale	714,5	756,5	756,5	0,0

I 89000002 Schulpauschale

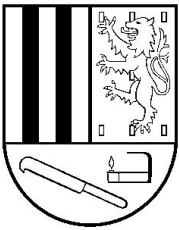
6811000 Investitionszuweisungen v.Land	2.560,4	2.583,8	2.583,8	0,0
Investive Einzahlungen	2.560,4	2.583,8	2.583,8	0,0
Saldo Schulpauschale	2.560,4	2.583,8	2.583,8	0,0

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

Investive Einzahlungen	3,2	3,3	6,6	3,3
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	3,2	3,3	6,6	3,3
Saldo Investitionstätigkeit	3.278,1	3.343,5	3.346,9	3,3

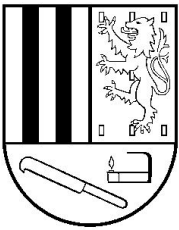
Produktbereich 017

Stiftungen



Produktbereich: 017 Stiftungen

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
- Personalaufwendungen	18.217,76	17.826,00	17.815,88	-10,12
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200,00	0,00	-200,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	93,85	107,00	98,53	-8,47
= Ordentliche Aufwendungen	18.311,61	18.133,00	17.914,41	-218,59
= Ordentliches Ergebnis	-18.311,61	-18.133,00	-17.914,41	218,59
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.625,92	5.799,00	5.908,87	109,87
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-5.625,92	-5.799,00	-5.908,87	-109,87
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-23.937,53	-23.932,00	-23.823,28	108,72



Produktbereich: 017 Stiftungen

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
- Personalauszahlungen	15.255,71	15.676,00	15.591,10	-84,90
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200,00	0,00	-200,00
- Sonstige Auszahlungen	93,85	107,00	91,18	-15,82
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.349,56	15.983,00	15.682,28	-300,72
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-15.349,56	-15.983,00	-15.682,28	300,72
= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-15.349,56	-15.983,00	-15.682,28	300,72

Bilanz

Anhang

Lagebericht

Bilanz des Kreises Siegen-Wittgenstein zum 31.12.2012

Aktiva

31.12.2012

31.12.2011

1 Anlagevermögen	654.408.954,91	655.172.023,32
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	288.920,48	294.907,60
1.2 Sachanlagen	207.862.067,79	211.920.173,80
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	670.662,73	671.822,81
1.2.1.2 Ackerland	78.172,57	78.414,57
1.2.1.3 Wald, Forsten	356.807,90	356.807,90
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	705.769,24	707.818,24
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen		
1.2.2.2 Schulen	45.021.380,45	46.643.623,85
1.2.2.3 Wohnbauten	241.542,18	246.909,79
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	46.418.684,70	47.642.310,97
1.2.3 Infrastrukturvermögen		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	7.312.265,14	7.284.079,98
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	23.600.529,49	23.996.725,57
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Strecken-ausrüstung und Sicherheitsanlagen		
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	327.210,22	214.671,60
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	55.149.850,09	56.004.035,94
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	9.122.147,48	9.816.471,60
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	9.347.390,34	9.737.685,90
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.842,31	6.627,59
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.146.749,86	3.087.360,34
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattungen	5.007.220,26	4.689.611,06
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.348.842,83	735.196,09
1.3 Finanzanlagen	446.257.966,64	442.956.941,92
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	325.650.675,24	325.650.675,24
1.3.2 Beteiligungen	5.805.330,88	4.305.330,88
1.3.3 Sondervermögen		
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	94.679.128,04	93.619.214,84
1.3.5 Ausleihungen		
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	14.789.001,87	14.789.001,87
1.3.5.2 an Beteiligungen		
1.3.5.3 an Sondervermögen		
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	5.333.830,61	4.592.719,09
2 Umlaufvermögen	46.233.075,49	42.273.907,00
2.1 Vorräte	0,00	
2.1.1 Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.937.964,12	6.250.279,06
2.2.1 Öffentlich- rechtliche Forderungen und aus Transferleistungen		
2.2.1.1 Gebühren	686.615,54	736.570,92
2.2.1.2 Beiträge		
2.2.1.3 Steuern		
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	960.433,12	724.613,74
2.2.1.5 Sonstige öffentlich- rechtliche Forderungen	995.637,97	2.924.482,29
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	801.241,65	1.546.131,53
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	48.591,55	59.930,58
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	179.017,96	

2.2.2.4 gegen Beteiligungen		
2.2.2.5 gegen Sondervermögen		
2.2.3 sonstige Vermögensgegenstände	266.426,33	258.550,00
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4 Liquide Mittel	42.295.111,37	36.023.627,94
3 Aktive Rechnungsabgrenzung	9.787.241,31	10.220.815,05

Bilanzsumme: 710.429.271,71 707.666.745,37

Bilanz des Kreises Siegen-Wittgenstein zum 31.12.2012

Passiva

31.12.2012

31.12.2011

1. Eigenkapital	362.467.159,50	361.498.930,50
1.1 Allgemeine Rücklage davon Deckungsrücklage	312.718.978,98 (0,00)	312.718.058,48 (0,00)
1.2 Sonderrücklage	4.001.764,34	4.001.764,34
1.3 Ausgleichsrücklage	44.779.107,68	46.238.378,69
1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	967.308,50	-1.459.271,01
2. Sonderposten	118.706.817,03	121.587.427,28
2.1 für Zuwendungen	110.321.855,31	113.322.512,39
2.2 für Beiträge		
2.3 für den Gebührenaussgleich	7.674.873,82	7.868.753,95
2.4 Sonstige Sonderposten	710.087,90	396.160,94
3. Rückstellungen	190.578.880,76	189.934.162,58
3.1 Pensionsrückstellungen	99.998.460,00	99.658.902,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	74.500.917,83	76.157.747,83
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	313.600,00	
3.4 Sonstige Rückstellungen	15.765.902,93	14.117.512,75
4. Verbindlichkeiten	33.353.231,51	29.271.114,56
4.1 Anleihen		
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
4.2.1 von verbundenen Unternehmen		
4.2.2 von Beteiligungen	21.164,78	31.754,78
4.2.3 von Sondervermögen		
4.2.4 vom öffentlichen Bereich		
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	16.923.489,57	17.843.668,51
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditäts- sicherung		
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kredit- aufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.233.446,54	2.722.175,02
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.605.419,27	1.435.076,15
4.7 Erhaltene Anzahlungen	4.985.264,67	3.309.091,79
4.8 Sonstige Verbindlichkeiten	6.584.446,68	3.929.348,31
5. Passive Rechnungsabgrenzung	5.323.182,91	5.375.110,45

Bilanzsumme: 710.429.271,71 707.666.745,37

Anhang zur Bilanz des Kreises Siegen-Wittgenstein zum 31.12.2012

Inhalt:

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

I. Einleitung

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

Mit dem Ersten Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen (1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz - NKFWG) vom 18. September 2012 wurden u.a. die Gemeindeordnung (GO), die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sowie die Kreisordnung (KrO) geändert, wobei die Änderungen erstmals auf das Haushaltsjahr 2013 anzuwenden sind. Optional können Sie aber bereits auf den Jahresabschluss im Haushaltsjahr 2012 angewendet werden. Der Kreis hat von dieser Möglichkeit keinen Gebrauch gemacht.

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

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

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

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz zum 31.12.2012 wurde auf Grundlage der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sowie unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung erstellt.

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

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

Insbesondere sind folgende Grundsätze zu beachten:

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

- Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen werden gem. § 36 Abs. 3 GemHVO erstmals im Jahresabschluss 2012 gebildet, da die Nachholung der bislang als unterlassen zu bewertenden Maßnahmen nunmehr hinreichend konkret beabsichtigt sind, da sie einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert wurden.
- Sonderrücklagen zur Sicherung der Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen sind nach § 43 Abs. 4 Satz 2 GemHVO nicht gebildet worden.
- Fest- oder Gruppenwerte gem. § 34 Abs. 3 GemHVO werden nicht gebildet.
- Das Abschreibungswahlrecht bei einer dauerhaften Wertminderung für Finanzanlagen gem. § 35 Abs. 5 GemHVO wurde nicht in Anspruch genommen.

2. Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz und der Ergebnisrechnung

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im Anlagenspiegel dargestellt.

Bei den Zugängen der Bilanzposition **Immaterielle Vermögensgegenstände** handelt es sich im Wesentlichen um Beschaffungen von Softwarelizenzen, insbesondere für die Erweiterung des Einsatzleitsystems (24,7 T€), diverse Lizenzen für die Berufskollegs (20 T€) sowie die Basislizenz für ein Content Management System für den Intranet-/Internet-Auftritt des Kreises (15,5 T€).

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens ist dem Kreis durch Eigentumsübertragungen nach § 10 Straßen- und Wegegesetz NRW und durch Grundstückskäufe im Zusammenhang mit Ausbaumaßnahmen bei den Kreisstraßen zugegangen.

Im Bereich der **Brücken und Tunnel** ergaben sich Abgänge durch den Abriss der Brücke über den Fischbach im Zuge der K 19 (77 T€). Diese Brücke wurde im Jahr 2012 neu errichtet (s. Umbuchung von Anlage im Bau 145 T€).

Bei den **Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen** erfolgte im Wesentlichen ein Zugang durch die Maßnahme „Fremdwasserminimierung an der Deponie Fludersbach“ in Höhe von 132 T€.

Investive Zugänge bei den Kreisstraßen wurden für den Ausbau der K 11 (53 T€), der K 20 (23,5 T€), der K 17 (546 T€), der K 35 (443 T€) sowie der K 43 (193 T€) verbucht. Die Abgänge bei der Bilanzposition **Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen** resultieren überwiegend aus einer deponiebautechnischen Maßnahme, bei der ein PKW-Abladeplatz der Deponie Fludersbach mit Erd- und Felsaushub überschüttet wurde. Endgültig fertiggestellt wurden Teilabschnitte der Kreisstraßen K 19 (990,5 T€), K 49 (34 T€) und K 32 (31 T€), die daraufhin von Anlagen im Bau auf die Bilanzposition Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen umgebucht wurden.

Bei den **Sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens** ergaben sich Zugänge durch die Fertigstellung von Stützwänden an der K 19 (155 T€) bzw. einer Gabionenwand an der neuen Brücke über den Fischbach (29,5 T€).

Die elektroakustische (ELA) Anlage am Berufskolleg AHS wurde in 2012 ebenfalls fertiggestellt und von den Anlagen im Bau auf **Bauten auf fremden Grund und Boden** umgebucht (184 T€).

Wesentliche Zugänge bei den **Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen** ergaben sich 2012 durch den Erwerb von 2 Messtruppfahrzeugen (202 T€), 2 Notarzteinsatzfahrzeugen (97 T€), 2 Krankentransportwagen (91 T€), einem Traktor für das Berufskolleg Wittgenstein (35,5 T€), einem Elektroauto für den Fuhrpark des Kreises (29 T€) sowie einem Kraftfahrzeug, das das Autohaus Wahl dem Berufskolleg Technik zu Ausbildungszwecken zur Verfügung stellte (25 T€). 1 weiteres Messtruppfahrzeug wurde von den Anlagen im Bau auf Fahrzeuge umgebucht (91 T€).

Die **Betriebs- und Geschäftsausstattung** des Kreises wurde im Haushaltsjahr 2012 insbesondere ergänzt um diverse Vermögensgegenstände für die Berufskollegs des Kreises (445 T€), um einen Abrollbehälter für den Katastrophenschutz, den das Land

zur Verfügung stellte (250 T€), um Einrichtungsgegenstände für das Berufskolleg AHS im Rahmen der Projekte GiGs (Ganztagsberufsschule in der gesunden Schule) und BKAZVO (Berufskolleganrechnungs- und -zulassungsverordnung) (177 T€), um die Ausstattung für die neue Rettungswache in Kreuztal (65 T€) sowie um Einrichtungsgegenstände wie z.B. Büromöbel im Kreishaus (47 T€). Daneben wurden 8 Beatmungsgeräte im Wert von insgesamt 109 T€ beschafft. Abgänge ergaben sich durch geringwertige Vermögensgegenstände mit einem Wert < 410 Euro netto, die im Jahr des Zugangs sofort abgeschrieben werden (395 T€).

Erstmals wurden im Jahresabschluss 2012 im Zusammenhang mit der Sanierung der Kreissporthalle aktivierte Eigenleistungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 8 GemHVO ausgewiesen (14 T€). Diese führten zunächst zu Zugängen im Bereich der Bilanzposition **Anlagen im Bau**, da die Kreissporthalle erst im Jahr 2014 endgültig fertiggestellt wird. Durch die Sanierungsarbeiten an der Kreissporthalle wurde allein für diese Anlage im Bau ein Zugang in Höhe von 655 T€ berücksichtigt. Weitere Anlagen im Bau, die bei den vorherigen Bilanzpositionen noch keine Erwähnung fanden, sind:

- Notbeleuchtung und Brandmeldeanlage am Berufskolleg AHS (288 T€)
- Fluchttreppe Berufskolleg Technik (101 T€)
- Entschwefelung Regelstation im Bereich der Abfallwirtschaft (65 T€)
- Visualisierungstechnik am Berufskolleg Technik (30 T€)
- Kontrollschächte Deponie Winterbach (46 T€)
- EDV am Berufskolleg AHS (47 T€)
- EDV am Berufskolleg Technik (27 T€)

Unter der Bilanzposition **Wertpapiere des Anlagevermögens** ist der Pensionsfonds des Kreises Siegen-Wittgenstein aufgeführt. Dieser Pensionsfonds wird jährlich an den aktuellen Rückstellungsbedarf für Pensions- und Beihilferückstellungen bzw. für die Anteile an den Versorgungslasten der Beamten der KDZ Westfalen-Süd angepasst. (Zugang in 2012: 1.060 T€)

Der Fachservice Jugend und Familie stellte im Laufe des Jahres 2012 die Sachbearbeitung im Bereich Sicherung des Lebensunterhalts und wirtschaftliche Hilfen (UVG) um auf das Verfahren SOPART. Im Rahmen der Umstellung wurde in Abstimmung mit den Fachservices Rechnungsprüfung und Finanzwirtschaft vereinbart, dass auch alle Offenen Posten aus Altfällen nach NKF-Grundsätzen nacherfasst werden, was zu einem erheblichen Zugang der **privatrechtlichen Forderungen gegen den privaten Bereich** führte. Aufgrund der fehlenden Werthaltigkeit dieser Forderungen wurden sie im Rahmen des Jahresabschlusses in Höhe von 2.300 T€ wertberichtigt, in die Bilanz wurden 50% der realisierten UVG-Forderungen der letzten zwei Jahre eingestellt. Mit dieser Vorgehensweise ist gewährleistet, dass die Offenen Posten in der Buchhaltung erhalten bleiben.

Erstmalig wurden im Jahresabschluss 2012 die Forderungen gegenüber dem Finanzamt aus dem Vorsteuerüberhang in der Bilanzposition **Sonstige Vermögensgegenstände** ausgewiesen. In vergangenen Jahresabschlüssen war dieses Konto den privatrechtlichen Forderungen zugeordnet.

Die **Rechnungsabgrenzungsposten** auf der Aktivseite sind Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Stichtag darstellen. Insbesondere fallen hierunter Zuwendungen, die der Kreis befristet im Bereich der Fahrzeugförderung des ÖPNV an Unternehmen des öffentlichen

Nahverkehrs sowie im Rahmen des Naturschutzes über so genannte Entfichtungs-Verträge an Waldbesitzer geleistet hat. Die Beträge über die geleisteten Auszahlungen sind über den Befristungszeitraum gleichmäßig als Aufwand zu verbuchen. Analog dazu sind die Landesmittel, die der Kreis erhalten hat, als passive Rechnungsabgrenzungsposten zu bilanzieren und ebenfalls über den Befristungszeitraum gleichmäßig als Erträge zu verteilen.

Gemäß Kreistagsbeschluss vom 14.12.2012 wurde der Jahresfehlbetrag aus dem Haushaltsjahr 2011 (1.459 T€) durch Inanspruchnahme der **Ausgleichsrücklage** ausgeglichen.

Durch das 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFWG) vom 18. September 2012 ist § 56 a KrO NRW dahingehend geändert worden, dass der Ausgleichsrücklage durch Beschluss des Kreistags Jahresüberschüsse zugeführt werden können, soweit ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht hat. In Artikel 8 § 3 NKFWG ist festgelegt, dass Jahresüberschüsse der Vorjahre des Haushaltsjahrs 2012, die der Allgemeinen Rücklage zugeführt wurden, nun im Jahresabschluss 2012 der Ausgleichsrücklage hinzugerechnet werden können. Von diesem Wahlrecht hat der Kreis keinen Gebrauch gemacht.

Eine **Deckungsrücklage** musste im Jahresabschluss 2012 nicht gebildet werden, da keine Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO für Aufwendungen gebildet wurden. Lediglich für Auszahlungskonten erfolgten Ermächtigungsübertragungen, was allerdings keine Auswirkung auf die Entwicklung des Eigenkapitals hatte.

Die Zugänge im Bereich der **Sonderposten für Zuwendungen** resultieren aus Teilen der Schulpauschale für die Herstellung oder die Anschaffung von Vermögensgegenständen für den Kreis. So ist ein Teilbetrag in Höhe von 1.307 T€ von der erhaltenen Schulpauschale für 2012 (T€ 2.583) für investive Beschaffungen verwendet worden. Die übrigen Mittel der Schulpauschale wurden für besondere Baumaßnahmen an den Schulgebäuden des Kreises (Brandschutz, Schallschutz, energetische Sanierung, sonstige Sanierungen) verbraucht (T€ 1.276).

Der Erwerb der Einrichtungsgegenstände für das Berufskolleg AHS im Rahmen der Projekte GiGs (Ganztagsberufsschule in der gesunden Schule) und BKAZVO (Berufskolleganrechnungs- und -zulassungsverordnung) wurde durch das Land NRW im Rahmen einer Anteilfinanzierung aus dem NRW-EU Programm Ziel 2 bezuschusst, wodurch sich Zugänge bei den Sonderposten für Zuwendungen in Höhe von 67 T€ ergaben.

Die erhaltene Investitionspauschale für 2012 (T€ 756) wurde verschiedenen investiven Beschaffungen des Kreishaushalts zugeordnet und erhöhte damit ebenfalls den Bestand der Sonderposten für Zuwendungen.

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

Für den Gebührenhaushalt Abfall (-517 T€) ergab sich im Haushaltsjahr 2012 eine Kostenunterdeckung, die durch die Entnahme aus dem **Sonderposten für den Gebührenaussgleich** ausgeglichen werden konnte.

In folgenden Gebührenhaushalten wurden im Jahr 2012 Überschüsse erwirtschaftet, die dem entsprechenden Sonderposten für den Gebührenausschlag zugeführt wurden:

- Rettungsdienst (313 T€)
- Industriemeister-Lehrgänge (9 T€)
- Sprengtechnische Lehrgänge (1 T€)

Als wesentliche Veränderungen im Bereich der Rückstellungen zu nennen sind:

Bedingt durch einige Sterbefälle aus der Gruppe der Versorgungsempfänger des Kreises ist die Nettozuführung zu **Pensions- und Beihilferückstellungen** (Saldo aus den aufwandswirksamen Zuführungen und den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen) um ca. 422 T€ geringer als eingeplant. In 2012 ergab sich im Bereich der Pensions- und Beihilferückstellungen eine Nettozuführung in Höhe von ca. 340 T€.

Wesentliche Veränderungen bei den **Sonstigen Rückstellungen** ergeben sich durch die Zuführungen zu Rückstellungen für die Leistungsentgelte für die tariflich Beschäftigten (ca. 60 T€), durch weiteren Rückstellungsbedarf für nachzuzahlende Steuern im Zusammenhang mit der Verpachtung bzw. der Veräußerung des Kreisklinikums Wittgenstein (750 T€), durch fehlende Abrechnungen für 2012 im Bereich des Fachservices Soziales (530 T€) bzw. durch noch abzurechnende Niederschlagswassergebühren für die Jahre 2009 bis 2012 im Bereich der Kreisstraßen (146 T€). Für den Fachservice Jugend und Familie besteht für das Haushaltsjahr 2012 ein Rückstellungsmehrbedarf von ca. 1.200 T€, hier insbesondere für die Produkte Hilfen zur Entwicklung junger Menschen, Eltern und Familien (744 T€) und Kinder in Tagesbetreuung (444 T€). Die Rückstellungen für Überstunden und nicht genommenen Urlaub haben sich gegenüber dem Vorjahr um 277 T€ erhöht, wobei sich die Anzahl der nicht genommenen Urlaubstage um 244,5 und die Summe der Überstunden um 67,33 Stunden vermehrte. Der Landkreistag NRW empfiehlt den Kreisen, auch weiterhin Rückstellungen für mögliche Forderungen des Landes aus der Einheitslastenabrechnung zu bilden. Dies führt in 2012 zu einer weiteren Erhöhung der sonstigen Rückstellungen in Höhe von 367 T€.

Bei den **Sonstigen Verbindlichkeiten** werden nach Rücksprache mit der Kommunalaufsicht im Jahresabschluss 2012 erstmals die Überschüsse aus der Bewirtschaftung der differenzierten Kreisumlage in Höhe von 1.648 T€ ausgewiesen, die dann im Jahr 2014 ausgezahlt werden.

Die Ergebnisrechnung gliedert sich in folgende wesentliche Posten:

Ertrags- / Aufwandsarten	2012	2011
Steuern und ähnliche Abgaben	87 T€	2.341 T€
o Jagdsteuer	87 T€	191 T€
o Leistungen für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende	0 T€	2.149 T€
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	227.570 T€	212.578 T€
o Schlüsselzuweisungen	16.838 T€	16.636 T€
o Sonstige allgemeine Zuweisungen	0 T€	771 T€
o Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	32.149 T€	26.685 T€
o Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen	5.996 T€	5.799 T€
o Allgemeine Umlagen von Gemeinden	172.586 T€	162.687 T€
o davon Jugendamtsumlage	36.708 T€	35.860 T€
Sonstige Transfererträge	4.014 T€	1709 T€
o Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	2.825 T€	924 T€
o Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	1.189 T€	786 T€
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.944 T€	25.768 T€
o Verwaltungsgebühren	7.278 T€	7.635 T€
o Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	17.126 T€	17.804 T€
o Zweckgebundene Abgaben	23 T€	19 T€
o Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	517 T€	309 T€
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.499 T€	24.334 T€
o Mieten und Pachten	614 T€	631 T€
o Erträge aus Verkäufen	245 T€	315 T€
o Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	373 T€	238 T€
o Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.268 T€	23.150 T€
Sonstige ordentliche Erträge	7.909 T€	7.158 T€
o Konzessionsabgaben	86 T€	60 T€
o Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	57 T€	215 T€
Aus der Veräußerung unbebauter Grundstücke erzielte der Kreis Liquiditätserträge in Höhe von 17 T€. Ein Radlader der Deponie (18 T€), 7 RTW/KTW (14 T€) sowie ein Traktor des BK Wittgenstein (6 T€) konnten ebenfalls mit Gewinn veräußert werden. Die verbleibenden 2 T€ Gewinn wurden durch den Verkauf von mehreren kleineren Gegenständen erzielt.		

○ Weitere sonstige ordentliche Erträge (z.B. Bußgelder)	2.945 T€	3.158 T€
○ Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge (z.B. aus der Auflösung von Rückstellungen)	4.566 T€	3.456 T€
○ Andere sonstige ordentliche Erträge	255 T€	269 T€
Aktivierte Eigenleistungen	14 T€	0 T€
Summe ordentliche Erträge	288.036 T€	273.887 T€
Personalaufwendungen	42.277 T€	41.731 T€
○ Dienstaufwendungen	32.217 T€	31.258 T€
○ Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	1.984 T€	1.865 T€
○ Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	4.867 T€	4.535 T€
○ Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	396 T€	377 T€
○ Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	2.185 T€	2.953 T€
○ Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	628 T€	744 T€
Versorgungsaufwendungen	5.512 T€	5.243 T€
○ Versorgungsbezüge	555 T€	509 T€
○ Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger	4.200 T€	4.114 T€
○ Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger und Hinterbliebene	756 T€	619 T€
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.362 T€	33.947 T€
○ Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.256 T€	6.046 T€
○ Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.234 T€	7.504 T€
○ Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.404 T€	3.355 T€
○ Unterhaltung des beweglichen Vermögens	572 T€	567 T€
○ Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	281 T€	319 T€
○ Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	271 T€	272 T€
○ Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	16.343 T€	15.883 T€
Bilanzielle Abschreibungen	10.217 T€	9.869 T€
○ Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	9.952 T€	9.743 T€
○ Abschreibungen auf Finanzanlagen	0 T€	0 T€
○ Abschreibungen auf Umlaufvermögen	265 T€	126 T€

Transferaufwendungen	157.578 T€	145.794 T€
○ Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	46.156 T€	44.543 T€
○ Sozialtransferaufwendungen	52.371 T€	47.830 T€
○ Allgemeine Umlagen	59.051 T€	53.421 T€
Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.139 T€	43.955 T€
○ Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	589 T€	453 T€
○ Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.774 T€	1.764 T€
○ Geschäftsaufwendungen	1.440 T€	1.419 T€
○ Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	2.288 T€	3.273 T€
○ Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	32.942 T€	35.318 T€
○ Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen davon 2.300 T€ Wertberichtigungen auf UVG-Forderungen (s. Erläuterungen zur Bilanzposition Privatrechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich)	2.872 T€	256 T€
○ Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Diese Position beinhaltet erstmals in 2012 1.648 T€ rückzuzahlende differenzierte Kreisumlage)	3.235 T€	1.472 T€
Summe ordentliche Aufwendungen	294.084 T€	280.539 T€

Die wesentlichen Positionen der Finanzrechnung, soweit sie die Investitions- bzw. Finanzierungstätigkeit des Kreises betreffen, sind:

Einzahlungs- / Auszahlungsarten	2012	2011
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	8.377 T€	<i>6.467 T€</i>
○ Investitionszuwendungen	8.114 T€	<i>6.035 T€</i>
○ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	181 T€	<i>389 T€</i>
davon Grundstücke	<i>126 T€</i>	<i>351 T€</i>
○ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0 T€	<i>3 T€</i>
○ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0 T€	<i>0 T€</i>
○ Sonstige Investitionseinzahlungen	82 T€	<i>41 T€</i>
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	10.557 T€	<i>6.946 T€</i>
○ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	17 T€	<i>46 T€</i>
○ Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.981 T€	<i>2.765 T€</i>
davon		
für den Bereich Kreisstraßen	2.704 T€	<i>1.179 T€</i>
für die Sanierungen der Kreissporthalle	598 T€	<i>57 T€</i>
für den Bereich der Deponien	228 T€	<i>884 T€</i>
○ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.827 T€	<i>1.950 T€</i>
davon		
für den Bereich IT-Dienstleistungen	177 T€	<i>54 T€</i>
für den Rettungsdienst	473 T€	<i>818 T€</i>
für die Ausstattung der Berufskollegs	836 T€	<i>578 T€</i>
○ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.560 T€	<i>1.000 T€</i>
davon		
Anpassung des Pensionsfonds	1.060 T€	<i>1.000 T€</i>
Beteiligung an der Telekommunikationsgesellschaft Südwestfalen mbH	1.500 T€	
○ Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen (ÖPNV-Pauschale)	1.138 T€	<i>1.135 T€</i>
○ Sonstige Investitionsauszahlungen	1.034 T€	<i>50 T€</i>
davon		
für den Grundstücksfonds des Kreises	1.000 T€	<i>0 T€</i>
Einzahlungen und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit		
○ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1 T€	<i>1 T€</i>
○ Tilgung und Gewährung von Darlehen	931 T€	<i>889 T€</i>

3. Berichtigungen von Wertansätzen nach Feststellung der Eröffnungsbilanz.

Berichtigungen von Wertansätzen der Eröffnungsbilanz nach § 57 GemHVO, die in Vorjahren durchgeführt wurden, wenn sich bei der Aufstellung des Jahresabschlusses ergab, dass in der Eröffnungsbilanz die Vermögensgegenstände oder Sonderposten oder Schulden mit einem zu niedrigen Wert, mit einem zu hohen Wert, zu Unrecht oder zu Unrecht nicht angesetzt worden sind, wurden erstmalig nicht mehr gebucht.

Die Möglichkeit zur Bilanzberichtigung aus solchen Gründen ist nach § 92 Abs. 7 GO NRW auf den vierjährigen Zeitraum nach dem Eröffnungsbilanzstichtag (für den Kreis der 01.01.2008) beschränkt.

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

1. Es bestehen finanzielle Verpflichtungen aus Wartungsverträgen. Allein im Bereich der Gebäudewirtschaft entstanden 2012 im Zusammenhang mit Wartungsverträgen Aufwendungen in Höhe von ca. 331 T€, davon ca. 193 T€ für das Kreishaus. Des Weiteren bestehen Verpflichtungen aus Mietverträgen.
2. Der Kreis Siegen-Wittgenstein hat sich vertraglich verpflichtet, anteilige Jahresfehlbeträge der Philharmonie Südwestfalen zu übernehmen.
3. Finanzielle Verpflichtungen bestehen ferner aus Mitgliedschaften in den Zweckverbänden Kommunale Datenzentrale Westfalen-Süd, Verkehrsflughafen Siegerland, Naturpark Rothaargebirge, Personennahverkehr Westfalen-Süd, Südwestfälisches Studieninstitut sowie aus Mitgliedschaften in den Vereinen Biologische Station Siegen-Wittgenstein und Touristikverband Siegerland-Wittgenstein e.V.
4. Die Kommunale Datenzentrale-Westfalen Süd (KDZ) beschafft Soft- und Hardware (z.B. auch die VoiP-Telefonanlage) für ihre Verbandsmitglieder über Leasingverträge. Die Leasingzahlungen werden mit den Verbandsmitgliedern über die KDZ-Umlage abgerechnet.

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

5. Zum 31.12.2012 bestanden Verpflichtungen aus folgenden Leasingverträgen:

Vertrags-Nr.	Vertragspartner	Leasingobjekt
667988	Audi AG	Audi A8, SI-LR 895
926713	BMW Financial Services	BMW 320D SI-LR 1088
903423	BMW Financial Services	BMW 520D SI-WI 4000
212005875	Renault Bank	Batterie E-Auto Kangoo
2385969	ALD Leasing Finanz GmbH	Ford Ranger, SI-NN 25

IV. Rückstellungen

1. Pensionsrückstellungen

Bewertet wurden Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber den aktiven Beamten sowie Versorgungsempfängern. Die Bewertung erfolgte mit dem durch § 36 Abs. 1 GemHVO vorgegebenen Rechnungszins von 5,0 % auf Basis der Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck. Für die Höhe der Versorgung wurden die ab dem 01.01.2012 maßgeblichen Werte gem. BesVersAnpG 2011/2012 NRW berücksichtigt.

2. Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Die Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien wurden in Höhe der zu erwartenden Gesamtkosten zum Zeitpunkt der Rekultivierungs- und Nachsorgemaßnahmen angesetzt.

3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen sind Rückstellungen nach § 36 Abs. 3 GemHVO anzusetzen, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss. Erstmals werden im Jahresabschluss 2012 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen in Höhe von 313.600 € berücksichtigt, da die geplanten nachzuholenden Maßnahmen einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert werden konnten. Die Einzelmaßnahmen sind:

- Beleuchtungsanlage am Besucherparkplatz Kreishaus
- Sanierung des Wärmelabors im Berufskolleg Technik
- Sanierung der Elektroanlage im Bereich der Werkstatt des Berufskollegs Technik
- Sanierung der Sicherheitsbeleuchtung im Berufskolleg Technik
- Instandhaltungsmaßnahmen an der Kreisstraße K 8, Siegen-Trupbach - Birlenbach

3. Sonstige Rückstellungen

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

Art der Rückstellung	Saldo 31.12.2012
Altersteilzeit tariflich Beschäftigte	1.075.176,98
Altersteilzeit Beamte	182.675,50
Überstunden, nicht genommener Urlaub	3.606.873,14
Prozesskosten	213.797,00
Mögliche Zahlungsverpflichtungen aus dem Verkauf der Villa Klingspor	50.000,00
Rückzahlung Nebeneinkünfte Landrat 2004 - 2012	144.400,00
Erstattungen für Verdienstauffälle Mandatsträger	4.000,00
Leistungsentgelte 2012 tariflich Beschäftigte	346.215,00
Rückstellungen Regionalagentur wg. möglicher Rückzahlung von Landesmitteln	35.000,00

Einheitslasten Deutsche Einheit	734.000,00
Kostenerstattungen Leitstelle, Auseinandersetzung mit der Stadt Siegen	197.271,00
Abrechnung Honorargebühren Industriemeisterlehrgänge	2.000,00
Steuerrückstellungen für den Betrieb gewerblicher Art (BgA) Verpachtung Kreiskrankenhaus Wittgenstein (Laufende Betriebsprüfung)	750.000,00
Beteiligung des Kreises an den Versorgungslasten für die Beamten der Kommunalen Datenzentrale Westfalen-Süd gem. § 107b Beamtenversorgungsgesetz (BeamVG)	3.016.067,00
Erstattungsverpflichtungen nach dem Versorgungslastenverteilungsgesetz NRW und nach § 107b BeamVG	101.930,00
Abwasserabgabe Heller 2012, Deponie Würgendorf, Bezirksregierung Düsseldorf	6.000,00
Abwasserabgabe Eder 2012, Deponie Schameder, Bezirksregierung Düsseldorf	9.500,00
Abwasserabgabe Eder 2012, Deponie Schameder, Gemeinde Erndtebrück	8.000,00
Betriebskostennachzahlung 2012, Deponie Schameder, Gemeinde Erndtebrück	30.000,00
Betriebskostennachzahlung 2012, Deponie Winterbach, Stadtwerke Hilchenbach	50.000,00
Jahresabrechnung des Kreises Olpe für die Förderschule Wenden-Schönau steht noch aus	114.918,56
Jahresabrechnung der AWO-Schule in Netphen steht noch aus	130.000,00
Rückzahlungsverpflichtung von Bundesmitteln für Schulsozialarbeit im Rahmen des Bildungs- und Teilhabepakets (BTP)	944.000,00
Ausstehende Abrechnung mit der Stadt Siegen im Bereich BTP (Mittagsverpflegung)	81.000,00
Klage der Stadt Siegen zur Jahresabrechnung Jobcenter wg. höherer Versorgungskostenpauschale	200.000,00
Wartung Kreishaus, ausstehende Rechnung	52.000,00
Strom- und Gasvergabe, ausstehende Rechnung	4.535,04
Rettungswache Bad Laasphe - Sanierung Umkleide- und Toilettenbereich, ausstehende Rechnung	20.800,00
Rückwirkende Stundensatzerhöhung für die integrative Beschulung	350.000,00
Fahrtkostennachzahlungen für 2012 für die Eingliederungshilfe ambulant	30.000,00
Erwartete Nachzahlungen für 2012 für den Bereich Pflegewohngehalt, Tages-, Nacht-, und Kurzzeitpflegeeinrichtungen für Personen ohne Sozialleistungsansprüche	150.000,00
Bewirtschaftungsentgelte 2012 (Strukturförderungsmaßnahmen der Unteren Landschaftsbehörde)	8.241,10
Prüfung Gesamtabschluss	12.150,00
Niederschlagswassergebühren für Kreisstraßen Stadt Bad Laasphe für die Jahre 2009 bis 2012	146.000,00
Ausstehende Jahresabrechnung Fa. Ricoh f. Miete und Wartung der Drucker in der Hausdruckerei	5.500,00
Ausstehende Honorarabrechnung für die Veranstaltung "Aufwind durch Bürgerwindparks" 11/2012	2.000,00

Rückstellung für die Erstattung von Schülerfahrtkosten 2012	62.000,00
Rückstellungen Fachservice Jugend und Familie für 2009	157.740,51
Rückstellungen Fachservice Jugend und Familie für 2010, Produkt Hilfen zur Entwicklung junger Menschen, Eltern und Familien	194.745,63
Rückstellungen Fachservice Jugend und Familie für 2011, Produkt Kinder in Tagesbetreuung	161.462,94
Rückstellungen Fachservice Jugend und Familie für 2011, Produkt Hilfen zur Entwicklung junger Menschen, Eltern und Familien	1.177.703,53
Rückstellungen Fachservice Jugend und Familie für 2012, Produkt Kinder in Tagesbetreuung	444.000,00
Rückstellungen Fachservice Jugend und Familie für 2012, Produkt Hilfen zur Entwicklung junger Menschen, Eltern und Familien	754.200,00
Sonstige Rückstellungen gesamt	15.765.902,93

Anlagenspiegel 2012 Anlagevermögen Kreis Siegen-Wittgenstein	Anschaffungs-und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahrs
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
		+	-	+ / -	-	+	-		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	553.261,51	90.227,25	8.397,77	1.516,06	97.728,43		347.686,57	294.907,60	288.920,48
2. Sachanlagen	245.221.788,79	6.023.577,50	710.289,24	-1.516,06	9.853.970,88		42.671.493,20	211.920.173,80	207.862.067,79
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.814.863,52	1.691,56	5.142,64					1.814.863,52	1.811.412,44
2.1.1 Grünflächen	671.822,81		1.160,08					671.822,81	670.662,73
2.1.2 Ackerland	78.414,57	1.691,56	1.933,56					78.414,57	78.172,57
2.1.3 Wald, Forsten	356.807,90							356.807,90	356.807,90
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	707.818,24		2.049,00					707.818,24	705.769,24
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	105.512.004,23				2.851.237,28		13.830.396,90	94.532.844,61	91.681.607,33
2.2.1 Kindertageseinrichtungen									
2.2.2 Schulen	53.132.486,99				1.622.243,40		8.111.106,54	46.643.623,85	45.021.380,45
2.2.3 Wohnbauten	268.380,23				5.367,61		26.838,05	246.909,79	241.542,18
2.2.4 Sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	52.111.137,01				1.223.626,27		5.692.452,31	47.642.310,97	46.418.684,70
2.3 Infrastrukturvermögen	113.469.951,98	1.500.230,45	242.196,80	1.479.702,68	4.588.260,65		20.695.685,89	97.315.984,69	95.512.002,42
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	7.284.079,98	42.453,81	14.619,40	350,75				7.284.079,98	7.312.265,14
2.3.2 Brücken und Tunnel	25.892.905,04	26.445,27	76.876,01	165.808,77	516.785,31		2.407.753,58	23.996.725,57	23.600.529,49
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen									
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	276.812,32	134.180,72			21.642,10		83.782,82	214.671,60	327.210,22
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	68.725.655,59	1.276.708,06	150.701,39	1.123.622,29	3.145.145,66		15.825.434,46	56.004.035,94	55.149.850,09
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	11.290.499,05	20.442,59		189.920,87	904.687,58		2.378.715,03	9.816.471,60	9.122.147,48
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	12.010.295,57	5.465,06		184.033,39	579.794,01		2.852.403,68	9.737.685,90	9.347.390,34
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	7.828,82	1.050,00			835,28		2.036,51	6.627,59	6.842,31
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.866.143,78	561.856,91	19.625,80	91.027,46	592.737,82		2.352.652,49	3.087.360,34	3.146.749,86
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.805.504,80	1.402.026,84	424.377,89	162.384,24	1.241.105,84		2.938.317,73	4.689.611,06	5.007.220,26
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	735.196,09	2.551.256,68	18.946,11	-1.918.663,83				735.196,09	1.348.842,83
3. Finanzanlagen	442.956.941,92	3.609.913,20	308.888,48					442.956.941,92	446.257.966,64
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	325.650.675,24							325.650.675,24	325.650.675,24
3.2 Beteiligungen	4.305.330,88	1.500.000,00						4.305.330,88	5.805.330,88
3.3 Sondervermögen									
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	93.619.214,84	1.059.913,20						93.619.214,84	94.679.128,04
3.5 Ausleihungen	19.381.720,96	1.050.000,00	308.888,48					19.381.720,96	20.122.832,48
3.5.1 an verbundene Unternehmen	14.789.001,87							14.789.001,87	14.789.001,87
3.5.2 an Beteiligungen									
3.5.3 an Sondervermögen									
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	4.592.719,09	1.050.000,00	308.888,48					4.592.719,09	5.333.830,61

VI. Forderungsspiegel für die Schlussbilanz zum 31.12.2012

Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	2.642.686,63	2.625.703,09	16.063,33	920,21	4.385.666,95
1.1 Gebühren	686.615,54	686.232,72	382,82		736.570,92
1.2 Beiträge					
1.3 Steuern					
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	960.433,12	959.865,63	567,49		724.613,74
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	995.637,97	979.604,74	15.113,02	920,21	2.924.482,29
2. Privatrechtliche Forderungen	1.028.851,16	1.000.882,93	12.280,57	15.687,66	1.606.062,11
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	801.241,65	773.273,42	12.280,57	15.687,66	1.546.131,53
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	48.591,55	48.591,55			59.930,58
2.3 gegen verbundene Unternehmen	179.017,96	179.017,96			
2.4 gegen Beteiligungen					
2.5 gegen Sondervermögen					
Summe aller Forderungen	3.671.537,79	3.626.586,02	28.343,90	16.607,87	5.991.729,06

VII. Verbindlichkeitspiegel für die Schlussbilanz zum 31.12.2012

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	16.944.654,35	1.132,37	14.845.208,19	2.098.313,79	17.875.423,29
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen	21.164,78		21.164,78		31.754,78
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt	16.923.489,57	1.132,37	14.824.043,41	2.098.313,79	17.843.668,51
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	16.923.489,57	1.132,37	14.824.043,41	2.098.313,79	17.843.668,51
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt					
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.233.446,54	3.233.446,54			2.722.175,02
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.605.419,27	1.605.419,27			1.435.076,15
7. Erhaltene Anzahlungen	4.985.264,67	4.985.264,67			3.309.091,79
8. Sonstige Verbindlichkeiten	6.584.446,68	4.936.694,20	1.647.752,48		3.929.348,31
9. Summe aller Verbindlichkeiten	33.353.231,51	14.761.957,05	16.492.960,67	2.098.313,79	29.271.114,56
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten					
Bürgschaften	13.749.769				16.814.656

Lagebericht

1. Rahmenbedingungen

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

2. Vorbemerkungen

Der Jahresabschluss 2011 wurde gem. § 93 Abs. 3 GO NRW aufgestellt und dem Kreistag zugeleitet. Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 14.12.2012 gemäß § 95 Absatz 1 und § 96 Abs. 1 GO NRW in Verbindung mit § 53 KrO NRW beschlossen, die Jahresrechnung und den Lagebericht für das Haushaltsjahr 2011 festzustellen und dem Landrat für die Haushaltsführung Entlastung zu erteilen.

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

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

Die Haushaltsanalyse umfasst folgende Bereiche:

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

3.1 Ertrags- und Aufwandslage

	Plan	Ist	Abweichung
ordentliche Erträge	286.440.349,00 €	288.036.382,02 €	1.596.033,02 €
Finanzerträge	6.518.640,00 €	7.728.193,97 €	1.209.553,97 €
ordentliche Aufwendungen	298.902.499,00 €	294.083.827,90 €	-4.818.671,10 €
Zinsen u. sonst. Finanzaufw.	770.277,00 €	713.439,59 €	-56.837,41 €
Jahresergebnis	-6.713.787,00 €	967.308,50 €	7.681.095,50 €

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

	Produktbereich	Plan	Ist	Abweichung
001	Innere Verwaltung	-6.745.324,00 €	-4.733.686,28 €	2.011.637,72 €
002	Sicherheit und Ordnung	-1.490.256,00 €	-228.643,55 €	1.261.612,45 €
003	Schulträgeraufgaben	-15.194.994,00 €	-14.636.095,92 €	558.898,08 €
004	Kultur und Wissenschaft	-2.750.091,00 €	-2.611.164,32 €	138.926,68 €
005	Soziale Leistungen	-60.251.666,00 €	-58.115.878,77 €	2.135.787,23 €
006	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-37.620.972,00 €	-34.941.775,54 €	2.679.196,46 €
007	Gesundheitsdienste	-3.998.975,00 €	-3.896.893,91 €	102.081,09 €
008	Sportförderung	-717.408,00 €	-606.703,84 €	110.704,16 €
009	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	-4.242.176,00 €	-3.895.899,21 €	346.276,79 €
010	Bauen und Wohnen	-1.219.586,00 €	-1.217.991,66 €	1.594,34 €
011	Ver- und Entsorgung	431.637,00 €	331.884,69 €	-99.752,31 €
012	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-3.605.842,00 €	-3.373.785,72 €	232.056,28 €
013	Natur- und Landschaftspflege	-2.310.896,00 €	-2.198.740,05 €	112.155,95 €
014	Umweltschutz	-284.542,00 €	-227.662,42 €	56.879,58 €
015	Wirtschaft und Tourismus	-1.234.150,00 €	-1.229.029,69 €	5.120,31 €
016	Allgemeine Finanzwirtschaft	134.545.386,00 €	132.573.197,97 €	-1.972.188,03 €
017	Stiftungen	-23.932,00 €	-23.823,28 €	108,72 €

Aus der vorstehenden Übersicht ist ersichtlich, dass die wesentlichen Ergebnisverbesserungen in den Produktbereichen 001, 002, 005 und 006 eingetreten sind.

Im Produktbereich 001 ist die Ergebnisverbesserung insbesondere begründet in dem Produkt 001 011 001 (Gebäude und Liegenschaften), bei dem die Aufwendungen aus Sach- und Dienstleistungen sowie die ordentlichen Aufwendungen geringer ausfielen als eingeplant.

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

Im Produktbereich 005 gab es erhebliche Ergebnisverbesserungen im Produkt 005 001 002 (Grundsicherung für Arbeitssuchende – SGB II – und Maßnahmen für den regionalen Arbeitsmarkt), die aus der positiven Entwicklung am Arbeitsmarkt im Jahr 2012 resultieren.

Im Produktbereich 006 ist die Ergebnisverbesserung im Wesentlichen im Produkt 006 001 002 (Kinder in Tagesbetreuung) durch erhöhte Zuweisungen vom Land bzw. im Produkt 006 001 004 (Hilfen zur Entwicklung junger Menschen, Eltern und Familien) durch erhöhte Kostenerstattungen durch andere Jugendämter eingetreten. Darüber hinaus wurde ein bei der Haushaltsplanung eingeplanter Puffer von 1.500 T€ nicht gebraucht, so dass im Rahmen der Abrechnung der differenzierten Kreisumlage im Produkt 016 001 001 (Allgemeine Finanzwirtschaft) die Erstattung der Überschüsse (1.648 T€) an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden ohne eigenes Jugendamt aufwandswirksam verbucht wurden, was in diesem Produktbereich zu einer entsprechenden Ergebnisverschlechterung führt.

Bewertung der Ertrags- und Aufwandslage

Kennzahl		2012	2011
Allgemeine Umlagenquote			
<u>Allgemeine Umlagen x 100</u> Ord. Erträge	(172.586.341 € x 100) / 288.036.382 €	59,9%	59,4%
Die Kennzahl gibt an, zu welchem Teil sich der Kreis „selbst“ finanzieren kann, wobei der untergeordnete Aspekt der zzt. noch vom Kreis erhobenen Jagdsteuer außer Acht bleibt. Aus dieser Kennzahl wird ersichtlich, dass sich der Kreis zu einem überwiegenden Teil über die Kreisumlage finanziert.			
Zuwendungsquote			
<u>Erträge aus Zuwendungen x 100</u> Ord. Erträge	(54.983.722 € x 100) / 288.036.382 €	19,1%	18,2%
Die Kennzahl gibt einen Hinweis darauf, inwieweit der Kreis von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.			

Personalintensität			
<u>Personalaufwendungen x 100</u> Ord. Aufwendungen	(42.276.814 € x 100) / 294.083.828 €	14,4%	14,9%
Die Kennzahl gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.			
Sach- und Dienstleistungsintensität			
<u>Aufw. f. Sach- u. Dienstl. x 100</u> Ord. Aufwendungen	(33.361.528 € x 100) / 294.083.828 €	11,3%	12,1%
Die Kennzahl lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich der Kreis für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.			
Transferaufwandsquote			
<u>Transferaufwendungen x 100</u> Ord. Aufwendungen	(157.577.792 € x 100) / 294.083.828 €	53,6%	52,0%
Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Hierdurch wird deutlich, dass ein überwiegender Teil der ordentlichen Aufwendungen des Kreises Siegen-Wittgenstein aus Transferaufwendungen besteht.			

3.2 Finanzlage

	fortgeschr. Ansatz	Ist	Abweichung
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	281.403.874,00 €	282.397.715,97 €	993.841,97 €
Einzahlungen aus Investitions- u. Finanzierungstätigkeit	13.751.956,00 €	8.378.095,32 €	-5.373.860,68 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	293.668.138,51 €	273.016.979,49 €	- 20.651.159,02 €
Auszahlungen aus Investitions- u. Finanzierungstätigkeit	16.319.627,33 €	11.487.348,37 €	-4.832.278,96 €
	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
Liquide Mittel	42.295.111,37 €	36.023.627,94 €	6.271.483,43 €

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

Produktbereich		Plan	Ist	Abweichung
001	Innere Verwaltung	-22.939.342,11 €	-19.805.446,71 €	3.133.895,40 €
002	Sicherheit und Ordnung	-56.329,00 €	2.697.565,92 €	2.753.894,92 €
003	Schulträgeraufgaben	-7.513.405,85 €	-6.570.737,94 €	942.667,91 €
004	Kultur und Wissenschaft	-2.274.190,41 €	-1.981.881,07 €	292.309,34 €
005	Soziale Leistungen	-61.075.035,79 €	-55.662.199,48 €	5.412.836,31 €
006	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-39.391.137,18 €	-30.079.401,43 €	9.311.735,75 €
007	Gesundheitsdienste	-3.500.412,20 €	-3.547.187,54 €	-46.775,34 €
008	Sportförderung	-288.747,00 €	-213.766,13 €	74.980,87 €
009	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	-6.988.467,00 €	-5.196.325,36 €	1.792.141,64 €
010	Bauen und Wohnen	-638.953,00 €	-599.653,99 €	39.299,01 €
011	Ver- und Entsorgung	-2.375.817,22 €	-1.001.969,48 €	1.373.847,74 €
012	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-6.663.991,92 €	-4.151.725,23 €	2.512.266,69 €
013	Natur- und Landschaftspflege	-2.047.160,16 €	-1.739.368,33 €	307.791,83 €
014	Umweltschutz	-159.072,00 €	15.078,25 €	174.150,25 €
015	Wirtschaft und Tourismus	-993.408,00 €	-1.005.885,86 €	-12.477,86 €
016	Allgemeine Finanzwirtschaft	142.089.516,00 €	135.130.070,09 €	-6.959.445,91 €
017	Stiftungen	-15.983,00 €	-15.682,28 €	300,72 €

Bewertung der Finanzlage

Kennzahl		2012	2011
Anlagendeckungsgrad 2			
(Sopo Zuwend./ Beiträge + <u>Langfr. FK + EK</u>) x 100 Anlagevermögen	(649.386.706 € x 100) / 654.408.955 €	99,2%	100,2%
Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad 2“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt.			
Effektivverschuldung			
Gesamtes Fremdkapital ./. Liquide Mittel ./. kurzfristige Forderungen	231.606.986 €./. 42.295.111 € ./. 3.626.586 €	185.685.289 €	185.109.297 €

Die „Effektivverschuldung“ stellt eine Rechengröße dar, die für die Berechnung des „Dynamischen Verschuldungsgrades“ benötigt wird.

Dynamischer Verschuldungsgrad

<u>Effektivverschuldung</u> Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (FP/FR)	(185.685.289 € / 9.380.736 €)	19,8	79,1
---	----------------------------------	------	------

Mit der Kennzahl Dynamischer Verschuldungsgrad lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit des Kreises beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus dem Finanzplan eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Kommune an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden können. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen. Die Verbesserung des Dynamischen Verschuldungsgrades gegenüber 2011 hängt zusammen mit dem um ca. 7 Mio. € besseren Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung.

Liquidität 2. Grades

<u>Liquide Mittel + Kurzfr. Ford. x 100</u> Kurzfristige Verbindlichkeiten	(45.921.697 € x 100) / 14.761.957 €	311,1%	357,9%
---	--	--------	--------

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Die kurzfristige Liquidität kann zwar immer noch die Kurzfristigen Verbindlichkeiten decken. Es ist jedoch zu beachten, dass der Bestand an liquiden Mitteln zum Großteil zweckgebunden (z.B. durch Überschüsse der Gebührenhaushalte aus Vorjahren oder Rückstellungen) ist.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

<u>Kurzfristige Verbindlichkeiten</u> Bilanzsumme	(14.761.957 € x 100) / 710.429.272 €	2,1%	1,7%
--	---	------	------

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

Zinslastquote

<u>Finanzaufwendungen x 100</u> Ord. Aufwendungen	(713.440 € x 100) / 294.083.828 €	0,2%	0,4%
--	--------------------------------------	------	------

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

3.3 Vermögenslage

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

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

Nachdem nunmehr die Haushaltsjahre 2008 bis 2012 unter NKF-Bedingungen bewirtschaftet wurden, stellt sich die Vermögensstruktur des Kreises Siegen-Wittgenstein in der Schlussbilanz zum 31. Dezember 2012 wie folgt dar:

Bilanzposition	Wert	Anteil am Gesamtvermögen
Immaterielle Vermögensgegenstände	288.920 €	0,04%
Unbebaute Grundstücke	1.811.413 €	0,26%
Bebaute Grundstücke	91.681.607 €	12,91%
Infrastrukturvermögen	95.512.002 €	13,44%
Sonstige Sachanlagen	18.857.046 €	2,65%
Finanzanlagen	446.257.967 €	62,82%
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.937.964 €	0,55%
Liquide Mittel	42.295.111 €	5,95%
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	9.787.241 €	1,38%
Bilanzsumme	710.429.272 €	100,00%

Bewertung der Vermögenslage

Kennzahl		2012	2011
Infrastrukturquote			
<u>Infrastrukturvermögen x 100</u> Bilanzsumme	(95.512.002 € x 100) / 710.429.272 €	13,4%	13,8%
Bei der Infrastrukturquote wird prozentual das Verhältnis des Infrastrukturvermögens zum Gesamtvermögen ermittelt. Die Infrastrukturquote ist beim Kreis Siegen-Wittgenstein relativ gering, was im Wesentlichen auf den hohen Anteil der Finanzanlagen am Gesamtvermögen zurück zu führen ist.			
Abschreibungsintensität			
<u>Bil. Abschreibungen auf AV x 100</u> Ord. Aufwendungen	(9.951.699 € x 100) / 294.083.828 €	3,4%	3,5%
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang der Kreis durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.			
Drittfinanzierungsquote			
<u>Erträge aus d. Aufl. v. Sopo x 100</u> Bil. Abschreibungen auf AV	(6.512.786 € x 100) / 9.951.699 €	65,4%	59,5%
Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.			
Investitionsquote			
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> (Abgänge des AV + Abschreibungen AV)	(9.723.718 € x 100) / 10.979.275 €	88,6%	60,5%
Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.			
Anlagenintensität			
<u>Anlagevermögen x 100</u> Gesamtvermögen	(654.408.955 € x 100) / 710.429.272 €	92,1%	92,6%
Bei dieser Kennzahl wird prozentual das Verhältnis des Anlagevermögens zum Gesamtvermögen ermittelt. Grundsätzlich bedeutet eine hohe Anlagenintensität hohe Fixkosten und hohe Abschreibungen. Da beim Kreis Siegen-Wittgenstein allerdings die Finanzanlagen einen hohen Anteil am Anlagevermögen ausmachen, relativiert sich die Höhe der Fixkosten und der Abschreibungen. Es darf aber nicht verkannt werden, dass z.B. aufgrund von längerfristigen			

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

3.4 Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

	31.12.2012	31.12.2011
Schuldenstand aus Verbindlichkeiten lt. Verbindlichkeitspiegel	33.353.231,51 €	29.271.114,56 €
Eigenkapital	362.467.159,50 €	361.498.930,50 €
Ausgleichsrücklage gem. § 75 Abs. 3 GO NRW	44.779.107,68 €	46.238.378,69 €

Bewertung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

Kennzahl		2012	2011
Aufwandsdeckungsgrad			
$\frac{\text{Ord. Erträge} \times 100}{\text{Ord. Aufwendungen}}$	$(288.036.382 \text{ €} \times 100) / 294.083.828 \text{ €}$	97,9%	97,6%
Die Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.			
Eigenkapitalquote 1			
$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	$(362.467.160 \text{ €} \times 100) / 710.429.272 \text{ €}$	51,0%	51,1%
Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der kommunalen Bilanz. Eine Eigenkapitalquote von mehr als 50 % bedeutet eine ausreichende Eigenkapitalausstattung.			
Eigenkapitalquote 2			
$\frac{(\text{EK} + \text{Sopo Zuwend./Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	$(472.789.015 \text{ €} \times 100) / 710.429.272 \text{ €}$	66,5%	67,1%
Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 2“ misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.			
Fehlbetragsquote			
$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrückl.} + \text{Allg. Rücklage}}$	$(967.309 \text{ €} \times -100) / 357.498.087 \text{ €}$	-0,3%	0,4%
Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt. Auf Grund des positiven Jahresergebnisses des Haushaltsjahres 2012 wird diese Kennzahl negativ dargestellt.			

4. Darstellung der Personalsituation

	Plan	Ist	Abweichung
Personalaufwendungen	42.282.115,00 €	42.276.814,25 €	-5.300,75 €
Versorgungsaufwendungen	5.559.191,00 €	5.511.580,43 €	-47.610,57 €
Gesamt	47.841.306,00 €	47.788.394,68 €	-52.911,32 €

Der Stellenplan für das Haushaltsjahr 2012 wies folgende Stellen aus (ohne ARGE):

	Zahl der Stellen 2012	Tatsächlich besetzt am 30.06.2012
Beamte	157,0 Stellen	148,0 Stellen
tariflich Beschäftigte	530,0 Stellen	512,5 Stellen
Nachwuchskräfte/ informatorisch Beschäftigte	66,0 Stellen	48,0 Stellen*
Gesamt	758,5 Stellen	711,5 Stellen

* Zahl der zum 01.10.2012 beschäftigten Nachwuchskräfte bzw. informatorisch beschäftigten Dienstkräfte (Praktikanten / Volontäre)

5. Angaben nach § 95 Abs. 2 GO NRW

siehe Anhang zum Lagebericht.

6. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

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

7. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Kreises

- a) Die enormen Kostensteigerungen bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung haben die Bundesregierung nicht zuletzt aufgrund der vereinten kommunalen Gegenwehr veranlasst, eine Änderung des § 46 a SGB XII dergestalt einzuleiten, dass die Kostenneutralität für die Kommunen schrittweise wieder hergestellt wird. So ist vorgesehen, die Bundesbeteiligung von anfangs 15 % über 45 % im Jahr 2012 auf 75 % im Jahr 2013 anzuheben. Ab dem Jahr 2014 wird der Bund die Aufwendungen für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung vollständig erstatten.

- b) Um die Versorgungslasten abzufangen, ist im Jahr 2007 ein Pensionsfonds eingerichtet worden. Hieraus ergeben sich erhebliche jährliche Entlastungseffekte.
- c) Die Finanzbelastung auf Kreisebene ist wegen der in letzter Zeit hier angesiedelten Aufgaben im Sozialbereich dramatisch angestiegen, während die verteilbare Finanzausgleichsmasse im Hinblick auf die Haushaltsvolumina einen stetig geringeren Deckungsbeitrag leistet.
- d) Ein weiteres Risiko liegt in der vom Land beschlossenen Abschaffung der Jagdsteuer, also der einzigen den Kreisen noch verbliebenen Steuereinnahme. Die Jagdsteuer wird in drei Stufen ab dem Haushaltsjahr 2010 abgeschmolzen und ab dem Haushaltsjahr 2013 völlig abgeschafft. Da keine Kompensation vorgesehen ist, schlägt dies in vollem Umfang auf die Kreisumlage durch.
- e) Besondere Sorge bereitet die Landschaftsumlage, die zu über 90 % durch Sozialleistungen geprägt ist. Der Landschaftsverband Westfalen-Lippe rechnet künftig mit erheblichen Fallzahlensteigerungen und signifikanten Mehraufwendungen bei der Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung.
- f) Die Kosten der Hilfen zur Erziehung sind seit Ende der 90er Jahre stetig gestiegen. Ursache hierfür sind insbesondere sozialstrukturelle Gründe, wie die Belastung junger Menschen durch familiäre Konflikte, mangelnde Erziehungskompetenzen in den Familien, Auflösung familiärer Strukturen durch Trennung und Scheidung sowie Arbeitslosigkeit und Überschuldung.
- g) Aufgrund der demografischen Entwicklung ist mit weiter steigenden Fallzahlen im Bereich der pflegebezogenen Hilfen zu rechnen. Hinzu kommt, dass durch steigende Heimpflegesätze sowie die durch das Pflegewerksentwicklungsgesetz begründete Ausweitung des Leistungsumfanges Mehraufwendungen verursacht werden.
- h) Die Veranschlagungen im Zusammenhang mit der Sicherung des Lebensunterhaltes und wirtschaftliche Hilfen sind mit erheblichen Risiken verbunden. In den letzten Haushaltsjahren wurden die Planansätze des Haushaltes in diesem Bereich stets überschritten. Aufgrund der demografischen Entwicklung sowie der zunehmenden Brüche in den Erwerbsbiografien und der steigenden Bedeutung des Niedriglohnbereiches ist langfristig mit einem weiteren deutlichen Anstieg der Transferaufwendungen zu rechnen.
- i) So notwendig Einsparerfolge aus eigener Kraft auch sind, sie reichen leider nicht aus, um die überdimensionale defizitäre Struktur des Kreishaushaltes zu beheben. Hierzu ist es unbedingt erforderlich, die Kommunen insbesondere bei den kostenträchtigen Sozialleistungen zu entlasten.
- j) Der Unternehmenswert der BBG für die Eröffnungsbilanz des Kreises Siegen-Wittgenstein zum 01.01.2008 wurde im Rahmen einer gutachterlichen Stellungnahme durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft nach NKF-Grundsätzen ermittelt. Wesentlichen Einfluss auf die Höhe des

Unternehmenswertes der BBG (243.385.000.- Euro) hatte der Aktienkurs der RWE-Aktien im letzten Quartal des Jahres 2007.

Gem. § 35 Abs. 5 Satz 2 GemHVO alter Fassung können bei Finanzanlagen außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen werden, um diese mit dem niedrigeren Wert anzusetzen, der diesen am Abschlussstichtag beizulegen ist. Der Innenminister des Landes NRW hat mit Erlass vom 03.03.2009 deutlich gemacht, dass „nach dem eindeutigen Wortlaut dieser Regelung keine zwingende Verpflichtung zu außerplanmäßigen Abschreibungen bei Finanzanlagen besteht, sondern lediglich die Verpflichtung zur ermessensfehlerfreien Ausübung.“ Der Kreis Siegen-Wittgenstein hat in den vergangenen Jahren ebenso wie in dem aktuell vorliegenden Jahresabschluss für 2012 keine außerplanmäßigen Abschreibungen auf Finanzanlagen vorgenommen. Durch die Neuregelung im 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFVG), Artikel 7, § 35 Absatz 5 Satz 1 und 2 GemHVO (spätestens gültig ab dem 01.01.2013) hat der Gesetzgeber nun Klarheit bezüglich der Frage geschaffen, wann außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen vorzunehmen sind und wann sie vorgenommen werden können. Danach muss eine Finanzanlage im Fall einer voraussichtlich dauernden Wertminderung außerplanmäßig abgeschrieben werden. Wird in künftigen Jahresabschlüssen des Kreises die Frage nach der voraussichtlich dauernden Wertminderung der Finanzanlage bejaht, so ist eine außerplanmäßige Abschreibung vorzunehmen. Nach § 43 Abs. 3 GemHVO neuer Fassung sind allerdings Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen, so dass bei künftigen Jahresabschlüssen die ggf. vorzunehmenden außerplanmäßigen Abschreibungen auf Finanzanlagen nicht zu einer Ergebnisverschlechterung, sondern nur zu einer Minderung der Allgemeinen Rücklage führen werden.

Anhang zum Lagebericht gem. § 95 Abs. 2 Gemeindeordnung - 2012

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

Anhang zum Lagebericht gem. § 95 Abs. 2 Gemeindeordnung - 2012

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 (1) S.3 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen des Kreises in ö.r. oder p.r. Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Capito, Jutta	Landwirtin		Mitglied Zweckverband Naturpark Rothaargebirge	Mitglied im Vorstand: Bürgerverein Altenseelbach e.V., BHD Siegen-Wittgenstein e.V., WLV Kreisverband Si-Wi, Stiftung Martha Schneider
Damm, Thomas	Kämmerer des Kreises Siegen-Wittgenstein		Gesellschafterversammlung Kreisklinikum Siegen GmbH, Gesellschafterversammlung KM:SI GmbH, Gesellschafterversammlung KSG, Gesellschafterversammlung kommunale Aktionärsvereinigung RWWE GmbH, Gesellschafterversammlung KSW, Gesellschafterversammlung SFH, Gesellschafterversammlung Radio Siegen BG, Gesellschafterversammlung kommunale Beteiligungsgesellschaft RWWE, Zweckverbandsversammlung Gewerbegebiet SFH	Geschäftsführer Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbHBeirat VWS GmbH
Dehmel, Bernd	System-Administrator		Mitglied der Gesellschafterversammlung der Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH, Mitglied der Gesellschafterversammlung der Kreisklinikum Siegen GmbH, stv. Mitglied Verbandsversammlung Siegerlandflughafen, Mitglied Verbandsversammlung Zweckverband KDZ Westfalen Süd	Beirat Deutsche Edelstahlwerke KarriereWerkstatt GmbH
Droege, Hermann-Josef	Dipl. Verwaltungswirt/ stv. Hauptgeschäftsführer		Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH	
Eberlein, Peter	Rentner	Aufsichtsratsmitglied der Schulen der AWO im Kreis Siegen-Wittgenstein GmbH		Vorsitzender des Vorstandes Arbeiterwohlfahrt Kreisverband Siegen-Wittgenstein/Olpe., Mitglied (stv. Vorsitzender) der Gesellschafter-Versammlung der Siegener Recycling-Werkstätten gGmbH, Verwaltungsbeirat Mitglied EKZ Kreuztal KSG
Elter, Uwe	Betriebswirt HWK und selbst. Konditormeister			
Ferger, Bernd-Dieter	Dipl. Ingenieur			
Feuring, Heinz-Werner	Projektleiter	Verwaltungsrat Sparkasse Burbach	Gesellschafterversammlung der Kreisklinikum Siegen GmbH	
Flug, Stephan	Groß- und Außenhandelskaufmann			

Anhang zum Lagebericht gem. § 95 Abs. 2 Gemeindeordnung - 2012

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

Anhang zum Lagebericht gem. § 95 Abs. 2 Gemeindeordnung - 2012

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

Anhang zum Lagebericht gem. § 95 Abs. 2 Gemeindeordnung - 2012

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

