



STADT **LIPP**STADT

## **Jahresabschluss per 31.12.2010**

Lippstadt, den 28. Januar 2014

Aufgestellt:

(Meschede)  
Städt. Verwaltungsdirektor  
und „beauftragter“ Stadtkämmerer

Bestätigt:

(Sommer)  
Bürgermeister

**TEIL A**

|                                                                                                                                                                     |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. Bilanz</b>                                                                                                                                                    | <b>3</b>  |
| <b>2. (Gesamt-) Ergebnisrechnung</b> mit Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen (Ansatz-/Ist-Vergleich) und Angabe der vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen | <b>5</b>  |
| <b>3. (Gesamt-) Finanzrechnung</b> mit Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen (Ansatz-/Ist-Vergleich) und Angabe der vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen   | <b>9</b>  |
| <b>4. Anhang</b>                                                                                                                                                    | <b>16</b> |
| Anlage 1: Anlagenspiegel                                                                                                                                            | 27        |
| Anlage 2: Forderungsspiegel                                                                                                                                         | 28        |
| Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel                                                                                                                                    | 29        |
| <b>5. Lagebericht</b>                                                                                                                                               | <b>30</b> |
| Anlage zum Lagebericht: Personenbezogene Daten und Angaben über Mitgliedschaften in Organen (Verwaltungsvorstand und Ratsmitglieder) für das Haushaltsjahr 2010     | 42        |

**TEIL B**

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



## Bilanz der Stadt Lippstadt zum 31.12.2010

| <u>AKTIVA</u>                                                                  |                      | <u>31.12.2010</u>            | <u>31.12.2009</u>            |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                                                | (EUR)                | (EUR)                        | (EUR)                        |
| <b>1. Anlagevermögen</b>                                                       |                      |                              |                              |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände                                          |                      | 497.494,07                   | 556.838,23                   |
| 1.2 Sachanlagen                                                                |                      |                              |                              |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                      |                      |                              |                              |
| 1.2.1.1 Grünflächen                                                            | 42.144.364,51        |                              | 43.467.203,06                |
| 1.2.1.2 Ackerland                                                              | 3.302.738,65         |                              | 3.302.738,65                 |
| 1.2.1.3 Wald und Forsten                                                       | 1.070.675,66         |                              | 1.067.058,86                 |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke                                         | <u>3.850.149,12</u>  | 50.367.927,94                | 3.852.681,70                 |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                        |                      |                              |                              |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen                                        | 5.336.739,45         |                              | 4.715.525,03                 |
| 1.2.2.2 Schulen                                                                | 87.579.532,99        |                              | 88.666.757,28                |
| 1.2.2.3 Wohnbauten                                                             | 1.725.171,20         |                              | 1.530.079,03                 |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude                       | <u>24.310.221,35</u> | 118.951.664,99               | 25.144.135,23                |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen                                                    |                      |                              |                              |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                             | 43.898.493,14        |                              | 43.647.409,45                |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel                                                     | 51.262.928,16        |                              | 51.459.624,48                |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Steckenausrüstung und Sicherheitsanlagen              | 0,00                 |                              | 0,00                         |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen                         | 0,00                 |                              | 1.277.349,79                 |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen             | 138.542.466,65       |                              | 141.005.410,88               |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                             | <u>16.212.680,98</u> | 249.916.568,93               | 11.386.846,44                |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden                                       | 341.551,64           |                              | 359.493,46                   |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                                        | 1.777.124,91         |                              | 1.771.753,30                 |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                              | 3.662.797,33         |                              | 3.638.786,25                 |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                       | 9.370.468,08         |                              | 9.309.456,06                 |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                   | <u>5.097.924,88</u>  | 20.249.866,84                | 5.101.283,67                 |
| 1.3 Finanzanlagen                                                              |                      |                              |                              |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                                       | 106.046.700,00       |                              | 106.046.700,00               |
| 1.3.2 Beteiligungen                                                            | 18.567.068,92        |                              | 18.567.068,92                |
| 1.3.3 Sondervermögen                                                           | 0,00                 |                              | 0,00                         |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens                                          | <u>480.840,61</u>    | 125.094.609,53               | 480.840,61                   |
| 1.3.5 Ausleihungen                                                             |                      |                              |                              |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen                                              | 23.326.101,27        |                              | 25.439.879,64                |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen                                                       | 0,00                 |                              | 0,00                         |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen                                                      | 0,00                 |                              | 0,00                         |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen                                                  | <u>180.435,63</u>    | 23.506.536,90                | 192.637,03                   |
| <b>2. Umlaufvermögen</b>                                                       |                      |                              |                              |
| 2.1 Vorräte                                                                    |                      |                              |                              |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren                                   | 85.934,01            |                              | 140.950,75                   |
| 2.1.2 Geleistete Anzahlungen                                                   | 0,00                 |                              | 0,00                         |
| 2.1.3 Vorratsgrundstücke                                                       | <u>6.528.329,64</u>  | 6.614.263,65                 | 6.761.239,80                 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                              |                      |                              |                              |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen |                      |                              |                              |
| 2.2.1.1 Gebühren                                                               | 404.236,50           |                              | 508.175,64                   |
| 2.2.1.2 Beiträge                                                               | 480.555,11           |                              | 545.959,58                   |
| 2.2.1.3 Steuern                                                                | 4.379.645,74         |                              | 2.281.852,98                 |
| 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen                                     | 830.214,47           |                              | 937.966,30                   |
| 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                             | <u>625.160,11</u>    | 6.719.811,93                 | 529.683,06                   |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen                                             |                      |                              |                              |
| 2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich                                         | 159.874,86           |                              | 118.645,60                   |
| 2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich                                     | 84.596,73            |                              | 94.344,26                    |
| 2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen                                           | 657.809,11           |                              | 205.195,14                   |
| 2.2.2.4 gegen Beteiligungen                                                    | 1.974,00             |                              | 5.000,00                     |
| 2.2.2.5 gegen Sondervermögen                                                   | <u>0,00</u>          | 904.254,70                   | 0,00                         |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände                                            |                      | 172.459,55                   | 491.107,11                   |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens                                            |                      | 0,00                         | 0,00                         |
| 2.4 Liquide Mittel                                                             |                      | 14.380.392,53                | 18.139.678,65                |
| <b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>                                           |                      | <u>7.352.575,41</u>          | <u>5.620.879,58</u>          |
|                                                                                |                      | <b><u>624.728.426,97</u></b> | <b><u>628.368.235,50</u></b> |

| <b>PASSIVA</b>                                                                       |                      | <u>31.12.2010</u>            | <u>31.12.2009</u>            |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                                                      | (EUR)                | (EUR)                        | (EUR)                        |
| 1. Eigenkapital                                                                      |                      |                              |                              |
| 1.1 Allgemeine Rücklage (davon Deckungsrücklage: 203.702,81EUR)                      | 250.334.154,43       |                              | 249.781.893,32               |
| 1.2 Sonderrücklagen                                                                  | 0,00                 |                              | 0,00                         |
| 1.3 Ausgleichsrücklage                                                               | 7.261.361,80         |                              | 25.313.251,97                |
| 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)                                            | <u>-9.783.563,77</u> | 247.811.952,46               | -18.051.890,17               |
| 2. Sonderposten                                                                      |                      |                              |                              |
| 2.1 für Zuwendungen                                                                  | 143.013.479,22       |                              | 139.567.004,00               |
| 2.2 für Beiträge                                                                     | 83.049.147,17        |                              | 85.586.395,75                |
| 2.3 für den Gebührenaussgleich                                                       | 471.113,54           |                              | 536.816,93                   |
| 2.4 Sonstige Sonderposten                                                            | <u>0,00</u>          | 226.533.739,93               | 348.810,64                   |
| 3. Rückstellungen                                                                    |                      |                              |                              |
| 3.1 Pensionsrückstellungen                                                           | 61.096.239,00        |                              | 61.891.521,00                |
| 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten                                        | 290.759,37           |                              | 290.759,37                   |
| 3.3 Instandhaltungsrückstellungen                                                    | 303.591,62           |                              | 1.302.032,81                 |
| 3.4 Sonstige Rückstellungen                                                          | <u>10.467.867,87</u> | 72.158.457,86                | 4.148.706,79                 |
| 4. Verbindlichkeiten                                                                 |                      |                              |                              |
| 4.1 Anleihen                                                                         |                      | 0,00                         | 0,00                         |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                 |                      |                              |                              |
| 4.2.1 von verbundenen Unternehmen                                                    | 0,00                 |                              | 0,00                         |
| 4.2.2 von Beteiligungen                                                              | 0,00                 |                              | 0,00                         |
| 4.2.3 von Sondervermögen                                                             | 0,00                 |                              | 0,00                         |
| 4.2.4 vom öffentlichen Bereich                                                       | 14.833.143,88        |                              | 15.235.494,29                |
| 4.2.5 vom privaten Kreditmarkt                                                       | <u>39.353.675,56</u> | 54.186.819,44                | 40.118.166,95                |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung                          |                      | 0,00                         | 0,00                         |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen |                      | 102.986,90                   | 125.929,22                   |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                 |                      | 2.271.671,27                 | 2.115.438,41                 |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                         |                      | 490.419,40                   | 786.659,64                   |
| 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten                                                       |                      | 10.742.925,12                | 10.337.317,01                |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzung                                                       |                      | <u>10.429.454,59</u>         | <u>8.933.927,57</u>          |
|                                                                                      |                      | <b><u>624.728.426,97</u></b> | <b><u>628.368.235,50</u></b> |

Datum: 21.01.2014

| Nr. | Bezeichnung                                                         | Jahresergebnis<br>2009 | Fortgechr. Ansatz<br>des Rechn.-Jahres<br>2010 | Ist Ergebnis<br>des Rechn.-Jahres<br>2010 | Vergl. Ansatz/Ist<br>(Sp.3 - Sp.2)<br>2010 |
|-----|---------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 1   | Steuern und ähnliche Abgaben                                        | 49.472.697,75          | 51.380.911,43                                  | 57.506.329,53                             | 6.125.418,10                               |
| 2   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                | 27.145.417,84          | 31.081.964,00                                  | 31.482.818,86                             | 400.854,86                                 |
| 3   | + Sonstige Transfererträge                                          | 1.749.237,06           | 1.722.229,00                                   | 1.748.004,78                              | 25.775,78                                  |
| 4   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                           | 15.303.375,03          | 15.738.074,00                                  | 15.272.029,94                             | -466.044,06                                |
| 5   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                | 2.229.086,49           | 2.319.970,00                                   | 2.271.654,57                              | -48.315,43                                 |
| 6   | + Kostenersatzungen und Kostenumlagen                               | 2.047.426,18           | 2.285.140,00                                   | 2.113.347,80                              | -171.792,20                                |
| 7   | + Sonstige ordentliche Erträge                                      | 8.653.835,87           | 12.735.659,46                                  | 12.623.821,19                             | -111.838,27                                |
| 8   | + Aktivierte Eigenleistungen                                        | 531.002,87             | 710.546,00                                     | 626.145,44                                | -84.400,56                                 |
| 9   | +/- Bestandsveränderungen                                           |                        |                                                |                                           |                                            |
| 10  | + Ordentliche Erträge                                               | 107.132.081,09         | 117.974.493,89                                 | 123.644.152,11                            | 5.669.658,22                               |
| 11  | - Personalaufwendungen                                              | 33.666.703,93          | 34.970.454,99                                  | 32.650.922,42                             | -2.319.532,57                              |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen                                           | 3.457.353,97           | 4.325.847,00                                   | 4.544.114,57                              | 218.267,57                                 |
| 13  | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 10.691.241,42          | 12.105.217,48                                  | 11.344.439,86                             | -760.777,62                                |
| 14  | - Bilanzielle Abschreibungen                                        | 13.101.174,77          | 13.383.331,20                                  | 13.441.502,24                             | 58.171,04                                  |
| 15  | - Transferaufwendungen                                              | 53.975.481,10          | 59.423.750,00                                  | 62.731.578,37                             | 3.307.828,37                               |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                 | 12.395.923,90          | 15.522.100,14                                  | 12.344.057,47                             | -3.178.042,67                              |
| 17  | + Ordentliche Aufwendungen                                          | 127.287.879,09         | 139.730.700,81                                 | 137.056.614,93                            | -2.674.085,88                              |
| 18  | + Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br>(Zellen 10 und 17) | -20.155.798,00         | -21.756.206,92                                 | -13.412.462,82                            | 8.343.744,10                               |
| 19  | + Finanzerträge                                                     | 4.483.315,18           | 5.471.242,57                                   | 5.771.011,86                              | 299.769,29                                 |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                            | 2.379.407,35           | 2.484.440,00                                   | 2.142.112,81                              | -342.327,19                                |
| 21  | + Finanzergebnis<br>(Zellen 19 und 20)                              | 2.103.907,83           | 2.986.802,57                                   | 3.628.899,05                              | 642.096,48                                 |
| 22  | + Ordentliches Ergebnis (Zellen 18 und 21)                          | -18.051.890,17         | -18.769.404,35                                 | -9.783.563,77                             | 8.985.840,58                               |
| 23  | + Außerordentliche Erträge                                          |                        |                                                |                                           |                                            |
| 24  | - Außerordentliche Aufwendungen                                     |                        |                                                |                                           |                                            |
| 25  | + Außerordentliches Ergebnis (Zellen 23 und 24)                     |                        |                                                |                                           |                                            |
| 26  | + Jahresergebnis (Zellen 22 und 25)                                 | -18.051.890,17         | -18.769.404,35                                 | -9.783.563,77                             | 8.985.840,58                               |
|     |                                                                     |                        |                                                |                                           |                                            |

| <b>Gesamtergebnisrechnung: Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen (Ansatz-/Ist-Vergleich)</b> |           |                    |                          |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|
| <b>2010</b>                                                                                       |           |                    |                          |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |                |
| <b>Zeilen-Nr.</b>                                                                                 | <b>FB</b> | <b>Produkt-Nr.</b> | <b>Produkt-sachkonto</b> | <b>Kurzbezeichnung</b>                                                     | <b>Begründung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Abweichung in €</b> |                |
| 1                                                                                                 | 2         | 016.001.001        | 4012000                  | Grundsteuer B                                                              | Zuwachs von Neubauten und damit Bewertungen bebauter Grundstücke                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | +                      | 302.047,82 €   |
| 1                                                                                                 | 2         | 016.001.001        | 4013000                  | Gewerbesteuer                                                              | Verbesserung der Ertragslage der heimischen Unternehmen aufgrund besserer Wirtschaftslage                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | +                      | 6.934.743,14 € |
| 1                                                                                                 | 2         | 016.001.001        | 4021000                  | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer                                      | Das Ergebnis lag um den genannten Betrag über dem geschätzten Haushaltsansatz.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | +                      | 212.845,00 €   |
| 1                                                                                                 | 2         | 016.001.001        | 4031000                  | Vergnügungssteuer                                                          | Höhere Umsätze im Bereich der Geldspielgeräte führen zu mehr Vergnügungssteuer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | +                      | 101.534,51 €   |
| 2                                                                                                 | 4         | 003.006.001        | 4131200                  | LZ energ. San. Hedwigschule (KP II)                                        | Der Abruf der Fördermittel erfolgt entsprechend dem Baufortschritt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | /.                     | 210.000,00 €   |
| 2                                                                                                 | 6         | 009.002.001        | 4101000                  | Landeszuschuss zum Umbau der Bücherei im ehemaligen Aufbaurealschulgebäude | Ertragswirksame Auflösung des an die GWL weiterzuleitenden Zuschusses                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | +                      | 228.000,00 €   |
| 2                                                                                                 | 2         | 016.001.001        | 4111000                  | Schlüsselzuweisungen                                                       | Das Land hat eine höhere Finanzausgleichsmasse zur Verfügung gestellt. Durch eine Neufestsetzung der Schlüsselzuweisungen unter Einbeziehung von Ausgleichen für Vorjahre kam es zu entsprechenden Mehrerträgen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | +                      | 787.838,00 €   |
| 3                                                                                                 | 5         | 005.006.001        | 4211100                  | Einnahmen nach den Unterhaltsvorschussgesetz z 4810                        | Die deutliche Unterschreitung der geplanten Haushaltsergebnisses ergibt sich überwiegend aus der Niedererschlagung von aktuell nicht mehr realisierbaren Unterhaltsrückständen. Die Finanzrechnung weist eine deutlich höhere Ist-Einnahme von über 200.000 € aus. Von daher ergab sich dort keine Notwendigkeit, eine deutliche Abweichung zu begründen.                                                                                                                                                                                  | /.                     | 113.135,30 €   |
| 3                                                                                                 | 2         | 016.002.001        | 4237000                  | Einnahmen aus Schulden-Portfolio-Beratung                                  | Die Haushaltsansätze 2010 im Rahmen der Schulden-Portfolio-Beratung (SPB) wurden anhand der Vorjahreswerte im Ertrag (Konto 4237000) und Aufwand (Konto 5327000) mit je 150 T€ ermittelt. Den Mehrerträgen von rd. 112 T€ stehen Mehraufwendungen von rd. 60 T€ gegenüber, so dass das Jahr 2010 mit einem positiven Saldo von rd. 51 T€ abschließt.                                                                                                                                                                                       | +                      | 111.788,89 €   |
| 4                                                                                                 | 6         | 013.006.001        | 4321000                  | Friedhofsgebühren (einmalig)                                               | Die Abweichung resultiert überwiegend aus im Vergleich zur Kalkulation geringeren Fallzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | /.                     | 135.554,76 €   |
| 5                                                                                                 | 6         | 012.006.001        | 4401000                  | Gebühren aus Parkuhren und Parkschein-automaten                            | Die im Zuge der Haushaltsicherung beschlossenen Maßnahmen haben nicht zu den kalkulierten Mehreinnahmen geführt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | /.                     | 102.491,03 €   |
| 6                                                                                                 | 5         | 005.007.001        | 4484000                  | Erstattung von Personal- und Verwaltungskosten nach SGB II durch die ARGE  | Der deutliche Ertragsrückgang aus der Kostenerstattung resultiert aus geringeren Personalaufwendungen bei den unterschiedlichen PSK im Personalbereich (Aufwand für Beamte, Beschäftigte, Beiträge Sozialversicherung, Rückstellungen u.a.). Da insgesamt weniger Personal an die AHA abgeordnet wurde, wurden auch nur geringere Personalkosten erstattet.                                                                                                                                                                                | /.                     | 139.451,65 €   |
| 7                                                                                                 | 1         | 001.008.003        | 4582799                  | Erträge Auflös. BeihilfeRückst. Aktive                                     | Die Kommunale Versorgungskassen Westfalen-Lippe (KVW) haben zur Bewertung der Beihilfeverpflichtungen zum Stichtag 31.12.2010 erstmals keine pauschale Datenbasis sondern manuell eingepflegte berechnungsrelevante Daten aus den individuellen Erwerbsbiographien der einzelnen Beamten verwandt. Dies führt bei den Beihilferückstellungen der aktiven Beamten zu einer deutlich besseren Bewertung. Die Beihilferückstellungen Aktive bestehend aus den Erträgen durch Auflösung und den Zuführungen müssen als Einheit gesehen werden. | +                      | 148.922,00 €   |

|    |   |             |         |                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |    |                |
|----|---|-------------|---------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------|
| 7  | 1 | 001.008.003 | 4582899 | Erträge Auflös.<br>Pensionsrückst. Aktive  | Es handelt sich um ein Verteilkonto, dem als Hauptprodukt "Allgemeine Personalaufwendungen" zugeordnet ist und das zentral vom FD 11 bewirtschaftet wird. Die KVW haben zur Bewertung der Pensionsverpflichtungen zum Stichtag 31.12.2010 erstmals keine pauschale Datenbasis sondern manuell eingepflegte berechnungsrelevante Daten aus den individuellen Erwerbsbiographien der einzelnen Beamten verwandt. Dies führt bei den Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten zu einer deutlich besseren Bewertung. Die Pensionsrückstellungen Aktive bestehend aus den Erträgen durch Auflösung und den Zuführungen müssen als Einheit gesehen werden. Aufgrund der produktgenauen Verteilung kommt es verursachungsgerecht in einigen Produkten zu Erträgen, z.B. durch Versetzungen in den Ruhestand, und in anderen Produkten zu Zuführungen. | +  | 3.032.677,00 € |
| 7  | 1 | 001.008.003 | 4582995 | Ertr. Auflösung<br>Pensionsrückst. Passive | Insbesondere durch mehrere unplanmäßige Versetzungen in den Ruhestand ist der ursprünglich anhand Prognoseberechnungen der WVK geplante Ertrag ausgeblieben.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | /. | 543.622,00 €   |
| 7  | 2 | 001.013.001 | 4541111 | Erträge aus<br>Grundstücksverkäufen        | Die Mindereinnahmen betreffen u.a. folgende Bereiche:<br>-Sonnenau: 165.000€<br>-Südertor Ost: 1.170.000€<br>-Hellinghäuser Weg 61: 100.000€<br>-Güterbahnhof: 551.000€<br>-Hospitalstr. 46-48: 310.000€<br>-Aufbaurealschule: 146.000€<br>-Gewerbegrundstücke: 117.000€<br><br>Mehreinnahmen in Höhe von 141.000€ wurde im Bereich Stirper Höhe erzielt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | /. | 2.457.000,00 € |
| 7  | 5 | 005.010.001 | 4591100 | Spenden für soziale<br>Zwecke              | Der Haushaltsansatz für eventuell im Laufe eines Jahres eingehende Spenden kann im Vorfeld kaum kalkuliert werden. Die im Jahr 2010 entstandene Abweichung ist im Wesentlichen auf eine Anfang 2010 eingegangene Spende in Höhe von 100.000 € zurückzuführen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | +  | 122.032,47 €   |
| 11 | 1 | 001.008.003 | 5051999 | Zufüh. Pens.rückst.<br>Aktive              | Es handelt sich um ein Verteilkonto, dem als Hauptprodukt "Allgemeine Personalaufwendungen" zugeordnet ist und das zentral vom FD 11 bewirtschaftet wird. Insofern ist eine Abweichung nicht je Produkt, sondern vom Gesamtbetrag her zu erläutern. Die Abweichung zum Gesamtbetrag beträgt allerdings - 1.418.085,00 € . Es war ursprünglich kein Ertrag sondern nur Aufwand geplant worden. Durch die Umstellung der Berechnungsweise kam es insgesamt zu positiven Effekten, zusätzlich verstärkt durch mehrere Versetzungen in den Ruhestand.                                                                                                                                                                                                                                                                                                | /. | 1.418.085,00 € |
| 11 | 1 | 001.008.003 | 5061999 | Zufüh. BeihilfeRst. Aktive                 | s.Begründung zu 4582799. Anstelle des ursprünglich geplanten Aufwandes konnte sogar ein Ertrag verbucht werden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | /. | 610.398,00 €   |
| 12 | 1 | 001.008.003 | 5141111 | Beihilfeaufwendungen<br>Pensionäre         | Der Beihilfeansatz ist schwer kalkulierbar, da er vollständig fremd beeinflusst ist. Tendenziell deckt sich die Entwicklung des Beihilfeansatzes mit der allgemeinen Entwicklung der medizinischen Kosten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | +  | 133.821,45 €   |
| 13 | 4 | 003.006.001 | 5211502 | Energ. Sanierung<br>Hedwigschule (KP II)   | Die Baumaßnahme wird in 2011 fertig gestellt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | /. | 198.763,19 €   |
| 15 | 2 | 016.002.001 | 5327000 | Bel. aus Schulden-<br>Portf.Berat.         | Notwendigkeit einer Rückstellung aufgrund der stichtagsbezogenen Entwicklung einzelner Derivate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | +  | 5.063.984,36 € |

|    |   |             |         |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |     |                |
|----|---|-------------|---------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|
| 15 | 5 | 006.002.001 | 5332000 | Übernahme der Kosten für Tagespflege                    | Aufgrund des Rechtsanspruchs von Eltern auf einen Tagespflegeplatz sowie der verbesserten Förderungsmöglichkeiten im Rahmen des Kibiz war ein deutlicher Anstieg der Betreuungsplätze (und damit des Aufwandes) im Rahmen der Tagespflege zu verzeichnen. Der zusätzliche Aufwand konnte nur bedingt durch höhere Erträge aus Landeszuwendungen bzw. Elternbeiträgen gedeckt werden. Die Inanspruchnahme von zusätzlichen Tagespflegeplätzen führte allerdings zu einer Reduzierung des Betreuungsbedarfes in Kindertageseinrichtungen. Von daher konnten die zusätzlichen Aufwendungen für Tagespflege durch Einsparungen bei den Betriebskostenzuschüssen an Kindertageseinrichtungen gedeckt werden (s. PSK 53381000). | +   | 157.564,79 €   |
| 15 | 5 | 006.005.001 | 5331400 | Ambulante und sonstige Hilfen                           | Die für das Jahr 2010 veranschlagten Fallzahlen wurden insgesamt betrachtet überschritten. Dennoch waren viele Einzelfallhilfen nur für einen kurzen Zeitraum erforderlich oder wurden aus anderen Produktsachkonten finanziert. Darüber hinaus ist es gelungen, Leistungsfälle die das 21. Lebensjahr vollendeten in die Finanzzuständigkeit des überörtlichen Sozialhilfeträgers zu überführen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ./. | 102.190,80 €   |
| 15 | 5 | 006.005.003 | 5332000 | Kostenerstattung an andere Jugendämter (Familienpflege) | Dieses Produktsachkonto steht im Zusammenhang mit dem Sachkonto 006.005.003 5332100 "Heimpflegekosten für Minderjährige". Mehrausgaben an dieser Stelle führen i.d.R. zu Minderausgaben bei den Heimpflegekosten. Die Mehrausgaben begründen sich durch eine erhöhte Zahl so genannter "Zuständigkeitswechsel" auf die Stadt Lippstadt, sowie der Tatsache, dass es sich bei einigen dieser Leistungsfälle um besonders kostenintensive Fälle handelte.                                                                                                                                                                                                                                                                   | +   | 167.915,01 €   |
| 15 | 5 | 006.005.003 | 5332100 | Heimpflegekosten Minderjährige                          | Dieses Produktsachkonto steht im Zusammenhang mit dem Sachkonto 006.005.003 5332000 "Kostenerstattung an andere Jugendämter für Heimunterbringung Minderjähriger". Minderausgaben an dieser Stelle führen i.d.R. zu Mehrausgaben bei Kostenerstattung an andere Jugendämter. Ferner sind die erwarteten Tarifierhöhungen (Personalkostenanteil an den Heimkosten liegt bei ca. 85 %) noch nicht im Jahr 2010 umgesetzt worden. Diese werden im Jahr 2011 zum Tragen kommen.                                                                                                                                                                                                                                               | ./. | 234.213,59 €   |
| 15 | 2 | 016.001.001 | 5341000 | Gewerbesteuerumlage                                     | Der zu zahlende Betrag richtet sich nach dem Ist-Aufkommen der Gewerbesteuer. Die positive Entwicklung der Gewerbesteuer führte daher zu einer Mehrbelastung bei der Gewerbesteuerumlage.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | +   | 360.149,00 €   |
| 15 | 2 | 016.001.001 | 5342000 | Zuschlag zur Gewerbesteuerumlage                        | Erläuterung s. Nr. 15 (Konto 5341000 - Gewerbesteuerumlage)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | +   | 375.296,00 €   |
| 16 | 1 | 001.001.002 | 5431999 | Geschäftsaufwendungen                                   | Es handelt sich um ein Verteilkonto, dem als Hauptprodukt "Beschaffung und Logistik" zugeordnet ist und das zentral vom FD 10 bewirtschaftet wird. Insofern ist eine Abweichung nicht je Produkt, sondern vom Gesamtbetrag her zu erläutern. Die Abweichung zum Gesamtbetrag beträgt allerdings lediglich 18.916,51 € und ist damit nicht gesondert zu begründen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | +   | 313.437,66 €   |
| 16 | 2 | 001.013.001 | 5446000 | Verluste aus Anlagenabgänge                             | Erläuterung s. Nr. 7 (Konto 4541111)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ./. | 2.408.520,45 € |
| 16 | 5 | 005.010.001 | 5499000 | Verwendung von Spenden für soziale Zwecke               | Die im Jahr 2010 entstandene Abweichung ist im Wesentlichen auf eine Anfang 2010 eingegangene Spende in Höhe von 100.000 € sowie der Mittelübertragung aus dem Vorjahr zurückzuführen. In 2010 konnten dadurch viele Einzelspenden zweckgebunden ausgezahlt werden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | +   | 122.032,47 €   |
| 19 | 2 | 011.005.001 | 4651000 | Gewinn (vor Steuern)                                    | Ausschüttung Gewinn 2009 gemäß Gewinnverwendungsbeschluss vom 09.07.2010                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | +   | 338.092,43 €   |
| 20 | 2 | 016.002.001 | 5517000 | Zinsen - Private Unternehmen                            | Ca. 180.000 € Einsparungen resultieren aus Zinssenkungen bei zwei variabel verzinsten Darlehen. Weitere 60.000 € waren ursprünglich für Neuaufnahmen eingeplant.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ./. | 250.334,66 €   |

# Jahresabschluss

## Finanzrechnung

Mandant: 210 210 NKF Stadt Lippstadt

Datum: 14.10.2013

Haushalt: 100 Stadt Lippstadt

| Nr. | Bezeichnung                                                             | Jahresergebnis<br>2009 | Fortgeschr. Ansatz<br>des Rechn.-Jahres<br>2010 | Ist Ergebnis<br>des Rechn.-Jahres<br>2010 | Vergl. Ansatz/Ist<br>(Sp.3 - Sp.2)<br>2010 |
|-----|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 1   | Steuern und ähnliche Abgaben                                            | 55.667.937,46          | 49.818.530,00                                   | 55.322.096,74                             | 5.503.566,74                               |
| 2   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 22.591.322,77          | 26.001.990,00                                   | 27.053.246,47                             | 1.051.256,47                               |
| 3   | + Sonstige Transfereinzahlungen                                         | 1.685.717,06           | 1.722.229,00                                    | 1.669.885,85                              | -52.343,15                                 |
| 4   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 12.781.782,82          | 12.391.606,00                                   | 12.533.397,58                             | 141.791,58                                 |
| 5   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 2.257.950,59           | 2.338.900,00                                    | 2.307.726,92                              | -31.173,08                                 |
| 6   | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                     | 2.149.607,53           | 1.912.140,00                                    | 1.998.458,35                              | 86.318,35                                  |
| 7   | + Sonstige Einzahlungen                                                 | 16.019.152,13          | 5.135.325,38                                    | 9.025.471,99                              | 3.890.146,61                               |
| 8   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                | 5.009.584,39           | 5.041.066,00                                    | 5.354.221,37                              | 313.155,37                                 |
| 9   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                            | 118.163.054,75         | 104.361.786,38                                  | 115.264.505,27                            | 10.902.718,89                              |
| 10  | - Personalauszahlungen                                                  | 29.358.597,57          | 31.417.400,00                                   | 32.819.588,71                             | 1.402.188,71                               |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen                                               | 2.452.934,65           | 2.439.400,00                                    | 2.812.020,35                              | 372.620,35                                 |
| 12  | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 11.043.643,81          | 13.031.134,10                                   | 11.779.666,56                             | -1.251.467,54                              |
| 13  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                | 2.402.811,90           | 2.502.370,00                                    | 2.165.442,98                              | -336.927,02                                |
| 14  | - Transferauszahlungen                                                  | 53.534.940,54          | 56.760.380,19                                   | 57.097.092,02                             | 336.711,83                                 |
| 15  | - Sonstige Auszahlungen                                                 | 23.263.643,73          | 11.453.920,83                                   | 11.781.455,89                             | 327.535,06                                 |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                            | 122.056.572,20         | 117.604.605,12                                  | 118.455.266,51                            | 850.661,39                                 |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(Zellen 9 und 16)              | -3.893.517,45          | -13.242.818,74                                  | -3.190.761,24                             | 10.052.057,50                              |
| 18  | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                 | 10.470.551,06          | 23.116.668,00                                   | 12.604.562,66                             | -10.512.105,34                             |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von<br>Sachanlagen                   | 1.187.015,46           | 3.860.000,00                                    | 1.043.020,34                              | -2.816.979,66                              |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanla                       |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 21  | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                             | 1.376.741,82           | 1.072.500,00                                    | 1.117.122,28                              | 44.622,28                                  |
| 22  | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                     | 2.536.479,88           | 2.173.365,00                                    | 2.173.360,92                              | -4,08                                      |
| 23  | + Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                | 15.570.788,22          | 30.222.533,00                                   | 16.938.066,20                             | -13.284.466,80                             |
| 24  | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken un<br>Gebäuden           | 932.145,06             | 1.085.733,64                                    | 1.074.198,68                              | -11.534,96                                 |
| 25  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                         | 8.140.520,88           | 24.796.122,23                                   | 12.152.367,57                             | -12.643.754,66                             |
| 26  | - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl.<br>Anlagevermögen             | 1.840.798,24           | 2.644.902,20                                    | 1.355.943,39                              | -1.288.958,81                              |
| 27  | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                         |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 28  | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                            | 651.455,11             | 4.029.908,51                                    | 1.686.311,88                              | -2.343.596,63                              |
| 29  | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                     | 41.975,32              | 198.500,00                                      | 60.001,54                                 | -138.498,46                                |
| 30  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                | 11.606.894,61          | 32.755.166,58                                   | 16.328.823,06                             | -16.426.343,52                             |
| 31  | = Saldo aus Investitionstätigkeit<br>(Zellen 23 u. 30)                  | 3.963.893,61           | -2.532.633,58                                   | 609.243,14                                | 3.141.876,72                               |
| 32  | = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag<br>(Zellen 17 und 31)            | 70.376,16              | -15.775.452,32                                  | -2.581.518,10                             | 13.193.934,22                              |
| 33  | + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen                                  |                        | 1.433.600,00                                    |                                           | -1.433.600,00                              |
| 34  | - Tilgung und Gewährung von Darlehen                                    | 1.212.895,53           | 1.224.120,00                                    | 1.177.768,02                              | -46.351,98                                 |
| 35  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit                                      | -1.212.895,53          | 209.480,00                                      | -1.177.768,02                             | -1.387.248,02                              |
| 36  | = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln<br>(Zellen 32 und 35) | -1.142.519,37          | -15.565.972,32                                  | -3.759.286,12                             | 11.806.686,20                              |
| 37  | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                                       | 19.282.198,02          |                                                 | 18.139.678,65                             | 18.139.678,65                              |
| 38  | = Liquide Mittel<br>(Zellen 36 und 37))                                 | 18.139.678,65          | -15.565.972,32                                  | 14.380.392,53                             | 29.946.364,85                              |

| Gesamtfinanzrechnung: Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen (Ansatz-/Ist-Vergleich) |    |             |                   |                   |                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                 |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| 2010                                                                                     |    |             |                   |                   |                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                 |                |
| –                                                                                        | FB | Produkt-Nr. | Produkt-sachkonto | Auftrag-sachkonto | Kurzbezeichnung                                 | Begründung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Abweichung in € |                |
| 1                                                                                        | 2  | 016.001.001 | 6012000           |                   | Grundsteuer B                                   | s. Ergebnisrechnung (Abweichungen von Ergebnisrechnung, da am Jahresanfang 2010 noch auf 2009 gebucht wurde)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | +               | 286.524,10 €   |
| 1                                                                                        | 2  | 016.001.001 | 6013000           |                   | Gewerbsteuer                                    | s. Ergebnisrechnung (Abweichungen von Ergebnisrechnung, da am Jahresanfang 2010 noch auf 2009 gebucht wurde)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | +               | 4.534.335,35 € |
| 1                                                                                        | 2  | 016.001.001 | 6021000           |                   | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer           | siehe Ergebnisrechnung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | +               | 691.146,00 €   |
| 2                                                                                        | 2  | 016.001.001 | 6111000           |                   | Schlüsselzuweisungen                            | siehe Ergebnisrechnung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | +               | 787.838,00 €   |
| 3                                                                                        | 2  | 016.002.001 | 6237000           |                   | Einnahmen aus Schulden-Portfolio-Beratung       | siehe Ergebnisrechnung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | +               | 127.413,89 €   |
| 4                                                                                        | 3  | 002.004.001 | 6321000           |                   | Benutzungsgebühren                              | Ursächlich für die positive Abweichung vom Planwert ist eine Steigerung des Fahrtenaufkommens bei den Rettungstransporten. Die Abweichung in der FinR fällt im Vergleich zur ErgR um 97.165,40 € höher aus. Ursächlich hierfür ist, dass in den Monaten Januar und Februar 2010 in erheblichem Umfang das Vorjahr betreffende Einzahlungen verbucht wurden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | +               | 159.382,01 €   |
| 4                                                                                        | 6  | 013.006.001 | 6321000           |                   | Friedhofsgebühren (einmalige)                   | siehe Begründung Ergebnisrechnung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                 |                |
| 5                                                                                        | 6  | 012.006.001 | 6401000           |                   | Gebühren aus Parkuhren und Parkschein-automaten | siehe Begründung Ergebnisrechnung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | /.              | 100.453,02 €   |
| 7                                                                                        | 2  | 001.009.003 | versch.           |                   | Sonstige Einzahlungen                           | Bei den angesprochenen Konten handelt es sich vorwiegend um Buchungskonten, die Verwahrgeld- bzw. Vorschusskonten nachgeschaltet sind. Bei Verwahrgeld- bzw. Vorschusskonten liegt es in der 'Natur der Sache', dass diese in der Regel "Bestände" aufweisen, die zu einem späteren Zeitpunkt durch Auszahlung oder Umbuchung aufgelöst werden. Insbesondere bei den Konten für 'Ungeklärte Einzahlungen' und 'Ungeklärte Auszahlungen' ist immer mit größeren Beständen - auch am Jahresende - zu rechnen. Etwaige größere Differenzen zum Jahresende bei den Ein- und Auszahlungskonten können sich somit im Folgejahr ggf. genau umgekehrt darstellen. Eine einigermaßen gesicherte Prognose, wie sich diese Konten im Jahresverlauf entwickeln, ist unmöglich. Die Veranschlagung dieser durchlaufenden Finanzmittel ist gem. § 16 Abs. 1 der Gemeindehaushaltsverordnung NRW nicht vorgesehen. | +               | 2.652.258,80 € |
| 7                                                                                        | 5  | 005.010.001 | 6591100           |                   | Spenden für soziale Zwecke                      | s. Ergebnisrechnung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | +               | 103.990,00 €   |
| 7                                                                                        | 2  | 011.005.001 | 6511000           |                   | Konzessionsabgabe                               | Mehrerwirtschaftung durch die Stadtwerke Lippstadt GmbH gemäß Abrechnung vom 02.07.2010                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | +               | 113.604,64 €   |
| 8                                                                                        | 2  | 011.005.001 | 6651000           |                   | Netto-Gewinnausschüttung                        | s. Ergebnisrechnung; Ausschüttung gemäß Gewinnverwendungsbeschluss vom 09.07.2010                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | +               | 338.093,23 €   |
| 10                                                                                       | 1  | 001.008.002 | 7011999           |                   | Dienstbezüge Beamte                             | Das Rechnungsergebnis lt. der Teilfinanzrechnung vom 16.03.2011 in Höhe von 6.186.030,33 € enthält fälschlicherweise keine Märzsteuern in Höhe von 53.286,94 € (Buchung am 10. des Folgemonats). Unter Berücksichtigung dieser fehlenden Buchung erhöht sich das Rechnungsergebnis auf 6.239.317,27 €. Die Abweichung beträgt daher nur -126.682,73 €. Das beruht im Wesentlichen auf Einsparungen im Personalbereich (verspätete Wiederbesetzungen etc.).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | /.              | 179.969,67 €   |
| 10                                                                                       | 1  | 001.008.002 | 7012999           |                   | Dienstbezüge TVöD                               | Die eigentliche Differenz im des JAE 10 im Anordnungssoll liegt bei rund -77.262,13 €. Die Differenz des kassenmäßigen Ist am Jahresende zum fortgeführten Planansatz ist programmtechnisch zu begründen (so enthält die Teilfinanzrechnung 13 statt 12 Monatsabrechnungen). Faktisch konnten im Jahr 2010 in o.g. Höhe Einsparungen (verspätete Wiederbesetzungen etc.) erreicht werden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | +               | 1.226.115,19 € |
| 10                                                                                       | 1  | 001.008.002 | 7022999           |                   | Beiträge Vers.Kasse/VBL TVöD                    | Die eigentliche Differenz im des JAE 10 im Anordnungssoll liegt bei -15.323,29 €. Die Differenz des kassenmäßigen Ist am Jahresende zum fortgeführten Planansatz ist programmtechnisch zu begründen (s.o.).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | +               | 109.523,60 €   |

|    |   |                  |         |  |                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |    |                |
|----|---|------------------|---------|--|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------|
| 10 | 1 | 001.008.002      | 7032999 |  | Beiträge ges. Soz. Vers. TVöD              | Die eigentliche Differenz im des JAE 10 im Anordnungssoll liegt bei -101.470,26 €. Die Differenz des kassenmäßigen Ist am Jahresende zum fortgeführten Planansatz ist programmtechnisch zu begründen (s.o.). Faktisch konnten im Jahr 2010 in o.g. Höhe Einsparungen erreicht werden.                                                                            | +  | 231.515,21 €   |
| 11 | 1 | 001.008.003      | 7111111 |  | Versorgungsaufwendungen Pensionäre         | Die Erhöhung der Versorgungsaufwendungen basiert auf der bei der Planung des Haushaltsansatzes nicht eingerechneten Dynamisierung der Versorgungsbezüge im Jahr 2010 durch Gesetzesanpassung. Zudem waren die unplanmäßigen Versorgungsfälle des Jahres 2010 im Ansatz ebenfalls noch nicht enthalten.                                                           | +  | 259.441,51 €   |
| 11 | 1 | 001.008.003      | 7141111 |  | Beihilfeaufwendungen Pensionäre            | Der Beihilfeansatz ist schwer kalkulierbar, da er vollständig fremd beeinflusst ist. Tendenziell deckt sich die Entwicklung des Beihilfeansatzes mit der allgemeinen Entwicklung der medizinischen Kosten.                                                                                                                                                       | +  | 119.678,84 €   |
| 12 | 6 | 001.012.001 u.a. | 7211999 |  | Unterhaltung Grundstücke / Anlagen         | Die Umsetzung und insbesondere die Abrechnung verschiedener Bauunterhaltungsmaßnahmen z.B. die Erneuerung der Heizzentrale im Stadthaus bzw. der Abriss von Gebäuden auf dem ehemaligen Tiergartengelände haben sich verzögert, so dass es zu der ausgewiesenen Abweichung gekommen ist.                                                                         | /. | 258.697,57 €   |
| 12 | 6 | 003.001.001 u.a. | 7212000 |  | Unterhaltung Grundstücke / Anlagen Schulen | Die Umsetzung sowie Abrechnung einer Vielzahl von Rückstellungsmaßnahmen insbesondere im Bereich der Grundschulen und Förderschulen haben sich verzögert, so dass es zu der ausgewiesenen Abweichung gekommen ist.                                                                                                                                               | /. | 393.176,17 €   |
| 12 | 6 | 001.012.001 u.a. | 7241999 |  | Bewirtschaftung Grundstücke / Anlagen      | Die Abweichungen sind durch abrechnungstechnische Verschiebungen zwischen den Jahren bedingt. Da die Jahresabrechnungen der Stadtwerke für 2010 erst im Jahr 2011 ausbezahlt wurden, ergibt sich in der Finanzrechnung 2010 die ausgewiesene Einsparung.                                                                                                         | /. | 148.424,05 €   |
| 12 | 4 | 003.006.001      | 7211502 |  | Energ. Sanier. Hedwig-Schule (KP II)       | Die Baumaßnahme wird in 2011 fertig gestellt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | /. | 168.763,19 €   |
| 12 | 4 | 003.010.001      | 7271999 |  | Kosten der Lernmittelfreiheit              | Hierbei handelt es sich um ein Produktverteilkonto. Es sind keine tatsächlichen Minderauszahlungen, da die Auszahlungen bei den einzelnen Produkten je Schulform gebucht werden und dort zu entsprechenden Mehrauszahlungen führen.                                                                                                                              | /. | 227.461,40 €   |
| 12 | 4 | 003.010.001      | 7279199 |  | Unterrichts- und Lehrmittel                | Hierbei handelt es sich um ein Produktverteilkonto. Es sind keine tatsächlichen Minderauszahlungen, da die Auszahlungen bei den einzelnen Produkten je Schulform gebucht werden und dort zu entsprechenden Mehrauszahlungen führen.                                                                                                                              | /. | 129.630,00 €   |
| 14 | 5 | 006.002.002      | 7318611 |  | Zuweis. u. Zusch. f. lfd. Zwecke OGS       | Die Differenz zum Ansatz ergibt sich in dieser Höhe nur aus kassentechnischer Sicht, unter Berücksichtigung der Auszahlungen 2010 bis 15.02.2011 ergibt sich nur eine Differenz von 24.176 €.                                                                                                                                                                    | /. | 135.075,01 €   |
| 14 | 5 | 006.005.001      | 7331200 |  | Ambulante Hilfen zur Erziehung             | Die Differenz zum Ansatz ergibt sich in dieser Höhe nur aus kassentechnischer Sicht, unter Berücksichtigung der Mittelübertragungen in Höhe von 50.170 € (nach 006.005.002 7332000 Kostenerstattung Vollzeitpflege Minderjährige) ergibt sich nur eine Differenz von 16.398 €.                                                                                   | /. | 102.230,60 €   |
| 14 | 5 | 006.005.001      | 7331400 |  | Ambulante und sonstige Hilfen              | s. Ergebnisrechnung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | /. | 100.268,06 €   |
| 14 | 5 | 006.005.003      | 7332100 |  | Heimpflegekosten Minderjährige             | Die Differenz zum Ansatz ergibt sich in dieser Höhe nur aus kassentechnischer Sicht, unter Berücksichtigung der Mittelübertragungen in Höhe von 192.000 € (nach 7332000 Kostenerstattung an andere Jugendämter) ergibt sich nur eine Differenz von 13 €.                                                                                                         | /. | 236.846,03 €   |
| 15 | 1 | 001.001.002      | 7431999 |  | Geschäftsaufwendungen                      | Es handelt sich um ein Verteilkonto, dem als Hauptprodukt "Beschaffung und Logistik" zugeordnet ist und das zentral vom FD 10 bewirtschaftet wird. Insofern ist eine Abweichung nicht je Produkt, sondern vom Gesamtbetrag her zu erläutern. Die Abweichung zum Gesamtbetrag beträgt allerdings lediglich 3.682,70 € und ist damit nicht gesondert zu begründen. | /. | 245.982,14 €   |
| 15 | 2 | 001.009.003      | versch. |  | Sonstige Auszahlungen                      | siehe Erläuterungen zu Nr. 7 (001.009.003 sonstige Einzahlungen)                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | +  | 2.569.877,36 € |
| 15 | 2 | 001.013.001      | 7429113 |  | Beseitigung kontamin. Bodenmassen          | Aufgrund nicht erfolgtem Verkauf des Grundstücks Südertor Ost wurde diese Auszahlung nicht realisiert                                                                                                                                                                                                                                                            | /. | 300.000,00 €   |
| 15 | 5 | 006.002.001      | 7332000 |  | Übernahme der Kosten für Tagespflege       | s. Ergebnisrechnung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | +  | 147.523,84 €   |
| 15 | 2 | 016.001.001      | 7341000 |  | Gewerbesteuerumlage                        | siehe Ergebnisrechnung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | +  | 511.646,00 €   |

|    |   |             |         |            |                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |                |
|----|---|-------------|---------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------|
| 15 | 2 | 016.001.001 | 7342000 |            | Zuschlag zur Gewerbesteuerumlage                                                           | siehe Ergebnisrechnung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | +  | 537.803,00 €   |
| 15 | 2 | 016.001.001 | 7491110 |            | Ungeklärte Auszahlungen UZA                                                                | Das Konto beinhaltet die Buchung von Lastschriften, die am Buchungstag noch einer näheren Klärung bedürfen, weil z. B. die Buchungsstelle noch nicht genau bekannt ist. Es liegt in der 'Natur der Sache', dass dieses Konto somit auch tlw. größere Bestände aufweisen kann, die zu einem späteren Zeitpunkt durch Umbuchungen aufgelöst werden.           | /. | 1.662.393,73 € |
| 16 | 1 | 001.001.004 | 7831111 | B 01014001 | Anschaffung von EDV-Geräten                                                                | Das HSP führte schon zu einem reduziertem Ansatz für 2010 im Vergleich zu Vorjahren. Darüber hinaus rechtfertigt in Teilen die gewählte technische Ausstattung aus Hardware-Anschaffungen in Vorjahren, die Einsatzzeit der Geräte zu verlängern. Ursprünglich geplante Anschaffungen wurden nach 2011 verschoben.                                          | /. | 100.521,60 €   |
| 16 | 1 | 001.001.004 | 7831111 | B 01014003 | Erwerb von Softwarelizenzen                                                                | Der urspr. Ansatz bildet die erwarteten SW-Anschaffungen für alle FB/FD ab und basiert auf Erfahrungswerten. Die SW-Anforderungen aus den FB/FD blieben in 2010 deutlich unter diesem Wert. Hinzu kam, dass eine vorgesehene DMS-Ausweitung vor dem Hintergrund des noch ausstehenden kreditorischem Workflows nach 2011 verschoben werden mussten.         | /. | 144.692,44 €   |
| 18 | 6 | 001.012.001 | 6811111 | I 01121004 | Landeszuschuss für die Errichtung barrierefreier Toilettenanlagen                          | Der Abruf der Fördermittel erfolgte entsprechend dem Baufortschritt.                                                                                                                                                                                                                                                                                        | /. | 300.000,00 €   |
| 18 | 4 | 003.001.001 | 6811111 | I 03011017 | LZ, Sanierung Sporthalle Martinschule Cappel (KP II)                                       | Der Abruf der Fördermittel erfolgt entsprechend dem Baufortschritt.                                                                                                                                                                                                                                                                                         | /. | 316.800,00 €   |
| 18 | 4 | 003.004.001 | 6811111 | I 03041008 | LZ, Energ. Sanier. Westtrakt. Ostendorf-Gy (KP II)                                         | Der Abruf der Fördermittel erfolgt entsprechend dem Baufortschritt.                                                                                                                                                                                                                                                                                         | /. | 951.695,00 €   |
| 18 | 4 | 003.004.001 | 6811111 | I 03041012 | LZ, f. EG Bau Aufenthalts- u. Nebenräume (KP II)                                           | Der Abruf der Fördermittel erfolgt entsprechend dem Baufortschritt.                                                                                                                                                                                                                                                                                         | /. | 266.667,00 €   |
| 18 | 4 | 003.004.002 | 6811111 | I 03042003 | LZ, Komplettisanier. Hanse-Kolleg 1. BA (KP II)                                            | Der Abruf der Fördermittel erfolgt entsprechend dem Baufortschritt.                                                                                                                                                                                                                                                                                         | /. | 2.275.499,00 € |
| 18 | 4 | 003.006.001 | 6811111 | I 03061007 | LZ, energ. Sanier. Flachdächer Pestalozzis. (KP II)                                        | Der Abruf der Fördermittel erfolgt entsprechend dem Baufortschritt.                                                                                                                                                                                                                                                                                         | /. | 157.410,00 €   |
| 18 | 4 | 003.006.001 | 6811111 | I 03061009 | LZ, energ. Sanier. Hedwig Schule (KP II)                                                   | Der Abruf der Fördermittel erfolgt entsprechend dem Baufortschritt.                                                                                                                                                                                                                                                                                         | /. | 210.000,00 €   |
| 18 | 5 | 006.002.001 | 6811111 | I 06021001 | Zuweisung des Landes zum Ausbau Betreuungsplätze                                           | Der geplante Landeszuschuss konnte nicht in voller Höhe vereinnahmt werden, da das Land NRW im Juli 2010 einen vorläufigen Ausbaustopp für die u3-Betreuung verfügt hat. Ende des Jahres 2010 wurde zunächst nur ein Abschlag auf die geplanten Baumaßnahmen des Jahres 2010/2011 bereitgestellt. <u>Bedingt durch die fehlende Landesförderung mussten</u> | /. | 430.340,00 €   |
| 18 | 4 | 008.002.001 | 6811111 | I 08021004 | LZ, Ersatz Umkleidegebäude "Am Bruchbaum" (KP II)                                          | Der Abruf der Fördermittel erfolgt entsprechend dem Baufortschritt.                                                                                                                                                                                                                                                                                         | /. | 349.533,00 €   |
| 18 | 6 | 008.003.001 | 6811111 | I 08031023 | Landeszuschuss zur Errichtung Umkleidegebäude SUS Cappel durch Anbau an Sporthalle KP. II. | Der Abruf der Fördermittel erfolgte entsprechend dem Baufortschritt.                                                                                                                                                                                                                                                                                        | /. | 106.400,00 €   |
| 18 | 6 | 009.002.001 | 6811111 | I 09021011 | Landeszuschuss "Erschließung des Güterbahnhofgeländes"                                     | Der Abruf der Fördermittel erfolgte entsprechend dem Baufortschritt.                                                                                                                                                                                                                                                                                        | /. | 960.835,00 €   |
| 18 | 6 | 012.001.001 | 6810111 | S 10000074 | BÜ Unionstraße - Bundeszuschuss                                                            | Die Abrechnung der Gesamtmaßnahme konnte bisher nicht erfolgen.                                                                                                                                                                                                                                                                                             | /. | 318.980,00 €   |
| 18 | 6 | 012.001.001 | 6810111 | S 10000075 | BÜ Alpenstraße - Bundeszuschuss                                                            | Auf Grundlage der Abrechnung konnten keine weiteren Bundesmittel abgerufen werden.                                                                                                                                                                                                                                                                          | /. | 245.000,00 €   |
| 18 | 6 | 012.001.001 | 6811111 | S 10000007 | BÜ Unionstraße - Landeszuschuss                                                            | Die komplette Abrechnung der Maßnahme ist noch nicht erfolgt.                                                                                                                                                                                                                                                                                               | /. | 707.560,00 €   |

|    |   |             |         |            |                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                           |    |                |
|----|---|-------------|---------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------|
| 18 | 6 | 012.001.001 | 6811111 | S 10000069 | Bau der Südtangente - Landeszuschuss                                                      | Der Abruf der Fördermittel erfolgte entsprechend dem Baufortschritt.                                                                                                                                                                                      | /. | 802.400,00 €   |
| 18 | 6 | 012.001.001 | 6811111 | S 10000070 | BÜ Alpenstraße - Landeszuschuss                                                           | Auf Grundlage der Abrechnung konnten keine weiteren Landesmittel abgerufen werden.                                                                                                                                                                        | /. | 139.000,00 €   |
| 18 | 6 | 012.001.001 | 6811111 | S 10000071 | BÜ Südertor - Landeszuschuss                                                              | Der Abruf der Fördermittel erfolgte entsprechend dem Baufortschritt.                                                                                                                                                                                      | /. | 415.200,00 €   |
| 18 | 6 | 012.001.001 | 6811111 | S 10000155 | Jahnplatz - Landeszuschuss zur Herstellung der Parkplatzfläche einschl. Wohnmobilstandort | Der Abruf der Fördermittel erfolgte entsprechend dem Baufortschritt.                                                                                                                                                                                      | /. | 350.000,00 €   |
| 18 | 6 | 012.001.001 | 6817111 | S 10000080 | BÜ Unionstraße - Anteil der Bahn an städtischen Maßnahmen                                 | Die Abrechnung der Gesamtmaßnahme konnte bisher nicht erfolgen.                                                                                                                                                                                           | /. | 386.400,00 €   |
| 18 | 6 | 013.001.001 | 6811111 | I 13011018 | Landeszuschuss zur Neugestaltung des Entrees zum Grünen Winkel                            | Der Abruf der Fördermittel erfolgte entsprechend dem Baufortschritt.                                                                                                                                                                                      | /. | 255.000,00 €   |
| 18 | 2 | 016.001.001 | 6811111 | I 16011001 | Investitionspauschale                                                                     | Das Land hat eine höhere Finanzausgleichsmasse zur Verfügung gestellt. Durch eine Neufestsetzung der Investitionspauschale unter Einbeziehung von Ausgleich für Vorjahre kam es zu entsprechenden Mehreinzahlungen.                                       | +  | 135.072,63 €   |
| 19 | 2 | 001.013.001 | 6821111 | I 01131001 | Verkauf von allg. Grundvermögen                                                           | Erläuterung s. Ergebnisrechnung Nr. 7 (Konto 4541111)                                                                                                                                                                                                     | /. | 2.700.001,44 € |
| 19 | 2 | 001.013.001 | 6821111 | I 01131002 | Verkauf von Gewerbestandteile                                                             | Erläuterung s. Ergebnisrechnung Nr. 7 (Konto 4541111)                                                                                                                                                                                                     | /. | 117.653,22 €   |
| 20 | 2 | 016.002.001 | 7517000 |            | Zinsen - Private Unternehmen                                                              | siehe Ergebnisrechnung                                                                                                                                                                                                                                    | /. | 250.334,66 €   |
| 21 | 6 | 012.001.001 | 6881211 | S 10000004 | Beiträge nach dem KAG                                                                     | Die Abrechnung einer Maßnahme aus dem Vorjahr hat zu entsprechenden Mehreinnahmen geführt.                                                                                                                                                                | +  | 121.907,10 €   |
| 21 | 6 | 013.002.001 | 6881111 | I 13021005 | Beiträge für Ausgleichsflächen                                                            | Analog der Umsetzung konnten die eingeplanten Beiträge nicht erhoben werden.                                                                                                                                                                              | /. | 134.930,70 €   |
| 25 | 6 | 001.012.001 | 7851111 | I 01121003 | Erricht. barrierefreier Toilettenanlagen in der Altstadt - KP. II.                        | Die Umsetzung der Baumaßnahme erfolgt überwiegend im Jahr 2011.                                                                                                                                                                                           | /. | 149.928,60 €   |
| 25 | 6 | 001.012.001 | 7851111 | I 01121005 | Einbau eines barrierefreien Aufzuges im Rathaus - KP. II.                                 | Die Umsetzung der Baumaßnahme erfolgt überwiegend im Jahr 2011.                                                                                                                                                                                           | /. | 146.804,80 €   |
| 25 | 3 | 002.003.001 | 7851111 | I 02031003 | Schaffung gemeins. Feuerwehrgerätehaus LG Eickelborn, Lohe und Benninghausen              | Ursächlich für die Abweichung ist, dass die Hochbaumaßnahme entgegen der Planung für die Haushaltsjahre 2009 und 2010 zeitverzögert erst zum Ende des Jahres 2009 begonnen hat und die Fertigstellung daher voraussichtl. erst im April/ Mai 2011 erfolgt | /. | 432.968,93 €   |
| 25 | 4 | 003.001.001 | 7851111 | I 03011016 | Sanierung Sporthalle Martinschule Cappel (KP II)                                          | Die Baumaßnahme wird in 2011 fertig gestellt.                                                                                                                                                                                                             | /. | 275.729,31 €   |
| 25 | 4 | 003.003.001 | 7859111 | I 03031005 | Ausbau Realschulen Übermittagsbetreuung - 1.000-Schulen-Programm                          | Die Restarbeiten an der Graf-Bernhard-Realschule werden Anfang 2011 fertig gestellt.                                                                                                                                                                      | /. | 120.077,82 €   |
| 25 | 4 | 003.003.001 | 7859111 | I 03031008 | Herrichtung Mensa Drost-Rose-Ganztagsschule                                               | Der Ansatz für die Mensa wird in den Folgejahren neu veranschlagt. Für den Schulstandort Düsternweg (Drost-Rose-Realschule und Gesamtschule) wird ein Gesamtkonzept erarbeitet.                                                                           | /. | 441.045,00 €   |
| 25 | 4 | 003.004.001 | 7851111 | I 03041007 | Energ. Sanier. Westtrakt. Ostendorf-Gy (KP II)                                            | Die Baumaßnahme wird in 2011 fertig gestellt.                                                                                                                                                                                                             | /. | 931.068,11 €   |
| 25 | 4 | 003.004.002 | 7851111 | I 03042002 | Komplettsanier. Hanse-Kolleg 1. BA (KP II)                                                | Die Baumaßnahme wird in 2011 fertig gestellt.                                                                                                                                                                                                             | /. | 2.160.820,52 € |
| 25 | 4 | 003.004.002 | 7859111 | I 03042001 | Sanierung Hanse-Kolleg 1. BA                                                              | Die Baumaßnahme wird in 2011 fertig gestellt.                                                                                                                                                                                                             | /. | 346.500,00 €   |
| 25 | 4 | 003.005.001 | 7859111 | I 03051002 | Baukosten Düsternweg - Errichtung Gesamtschule                                            | Der Ansatz für die Planungskosten wird 2011 neu veranschlagt. Für den Schulstandort Düsternweg (Drost-Rose-Realschule und Gesamtschule) wird ein Gesamtkonzept erarbeitet.                                                                                | /. | 110.000,00 €   |
| 25 | 4 | 004.006.001 | 7853111 | I 04061001 | Einbau einer RFID-Sicherungsanlage                                                        | Die Installation der Rückgabeverbuchung erfolgt in 2011.                                                                                                                                                                                                  | /. | 121.120,59 €   |
| 25 | 5 | 006.002.001 | 7859111 | I 06021014 | Erweiterung Kita Rixbeck Ausbau für Kinder unter 3 Jahren                                 | Durch bauliche Verzögerungen die teilweise witterungsbedingt verursacht waren, konnten die Bauvorhaben, hier vor allem die Errichtung von Aussenspielergeräten nicht wie geplant fortgesetzt werden.                                                      | /. | 232.292,36 €   |

|    |   |             |         |            |                                                                                 |                                                                                                                                                                                                        |    |                |
|----|---|-------------|---------|------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------|
| 25 | 5 | 006.002.001 | 7859111 | I 06021016 | Erweiterung Kita Blauland - Ausbau für Kinder unter 3 Jahren                    | Durch bauliche Verzögerungen die teilweise witterungsbedingt verursacht waren, konnten die Bauvorhaben, hier vor allem die Errichtung von Aussenspielgeräten nicht wie geplant fortgesetzt werden.     | J. | 111.382,37 €   |
| 25 | 6 | 008.003.001 | 7853311 | I 08031022 | Errichtung Umkleidegebäude SUS Cappel durch Anbau an die Sporthalle             | Die Umsetzung der Baumaßnahme erfolgt überwiegend im Jahr 2011.                                                                                                                                        | J. | 111.445,15 €   |
| 25 | 6 | 009.002.001 | 7853111 | I 09021012 | Erschließung des Güterbahnhofgeländes                                           | Mit den größeren Baumaßnahmen z.B. dem Kreisverkehr vor dem Bahnhof wird in Frühjahr 2011 begonnen.                                                                                                    | J. | 2.005.579,16 € |
| 25 | 6 | 012.001.001 | 7852111 | S 10000001 | Baugebiet Stirper Höhe - Baustraßen                                             | Mit der Erschließung der Baugrundstücke entlang der Stirper Straße wird nach erfolgter Änderung des Bebauungsplanes im Jahr 2011 begonnen.                                                             | J. | 110.966,35 €   |
| 25 | 6 | 012.001.001 | 7852111 | S 10000002 | Baugebiet Stirper Höhe - Endg. Ausbau                                           | Der Ausbau der Straßen wird im Jahr 2011 fortgesetzt.                                                                                                                                                  | J. | 364.307,82 €   |
| 25 | 6 | 012.001.001 | 7852111 | S 10000072 | Bau der Südtangente                                                             | Der Ausbau wird im Jahr 2011 fortgesetzt.                                                                                                                                                              | J. | 803.088,23 €   |
| 25 | 6 | 012.001.001 | 7852111 | S 10000085 | BÜ Unionstraße - Baumaßnahme                                                    | Die Abrechnung der Gesamtmaßnahme konnte bisher nicht erfolgen.                                                                                                                                        | J. | 517.868,74 €   |
| 25 | 6 | 012.001.001 | 7852111 | S 10000086 | BÜ Alpenstraße - Baumaßnahme                                                    | Die Maßnahme ist insgesamt günstiger geworden.                                                                                                                                                         | J. | 334.975,31 €   |
| 25 | 6 | 012.001.001 | 7852111 | S 10000087 | BÜ Südtor - Baumaßnahme                                                         | Die Überschreitung des Ansatzes resultiert aus erfolgten Auszahlungen, die dem Ansatz 2009 zuzuordnen sind.                                                                                            | +  | 178.882,02 €   |
| 25 | 6 | 012.001.001 | 7852111 | S 10000145 | Erneuerung der Fahrbahnen an Innenstadtstraßen                                  | Nach inzwischen erfolgter Abrechnung der Baumaßnahme "Blumenstraße" wird die Fahrbahnerneuerung der weiteren Innenstadtstraßen im Jahr 2011 fortgesetzt.                                               | J. | 115.671,90 €   |
| 25 | 6 | 012.001.001 | 7852111 | S 10000154 | Jahnplatz - Herstellung der Parkplatzfläche einschl. Wohnmobilstandort          | Die Umsetzung der Baumaßnahme erfolgt überwiegend im Jahr 2011.                                                                                                                                        | J. | 362.276,46 €   |
| 25 | 6 | 012.001.001 | 7852111 | S 10000158 | Erschl. Neubaugebiet östl. Parkstraße                                           | Die Baumaßnahme hat sich insgesamt verzögert und wird nunmehr im Jahr 2011 umgesetzt.                                                                                                                  | J. | 114.654,90 €   |
| 25 | 6 | 012.001.001 | 7852111 | S 15000035 | Ersatz vorhandener Straßenbeleuchtungsanlagen durch LED-Leuchten                | Die Abrechnung des Bauprogramms 2010 konnte teilweise erst in diesem Jahr erfolgen.                                                                                                                    | J. | 220.949,93 €   |
| 25 | 2 | 012.007.001 | 7853111 | I 12071001 | Bauliche Erweiterung der Radstation am Bahnhof                                  | Die Baumaßnahme hat sich auf Grund diverser noch vorzunehmender Abstimmungen mit der Deutschen Bahn sowie der INI e.V. als Betreiber verzögert, so dass der Baubeginn erst im Jahr 2011 erfolgen wird. | J. | 125.000,00 €   |
| 25 | 6 | 013.001.001 | 7853111 | I 13011017 | Neugestaltung des Entrees zum Grünen Winkel                                     | Die Umsetzung der Baumaßnahme erfolgt im Jahr 2011.                                                                                                                                                    | J. | 300.325,99 €   |
| 25 | 6 | 013.001.002 | 7851112 | I 13012002 | Errichtung einer grünen Spiellinie im Rahmen des Freizeitkonzeptes an der Lippe | Die Umsetzung der Baumaßnahme erfolgt im Jahr 2011.                                                                                                                                                    | J. | 114.550,20 €   |
| 25 | 6 | 013.002.001 | 7853111 | I 13021001 | Erstellung von Ausgleichsflächen im Zuge der Erschließung von Baugebieten       | Mit der Umsetzung der Baumaßnahmen konnte teilweise erst im Frühjahr 2011 begonnen werden.                                                                                                             | J. | 166.741,92 €   |
| 25 | 6 | 013.004.001 | 7852111 | I 13041006 | Renaturierung Salzgraben in Bad Waldliesborn                                    | Die Umsetzung der Baumaßnahme erfolgt überwiegend im Jahr 2011.                                                                                                                                        | J. | 152.856,71 €   |
| 26 | 8 | 001.014.003 | 7831112 | B 01143003 | Anschaffung von Fahrzeugen und Fahrzeugzubehör(nur BBH)                         | In 2010 bestellte Fahrzeuge konnten nicht mehr im selben Jahr geliefert werden.                                                                                                                        | J. | 409.681,45 €   |
| 26 | 4 | 003.003.001 | 7831111 | B 03031003 | Einrichtung Realschulen Übermittagsbetreuung - 1.000-Schulen-Programm           | Die restlichen Beschaffungen für die Graf-Bernhard-Realschule werden Anfang 2011 erfolgen.                                                                                                             | J. | 107.715,18 €   |
| 28 | 4 | 003.004.001 | 7818100 | I 03041011 | Zuschuss EG, Bau Aufenthalts- u. Nebenräume (KP II)                             | Die Baumaßnahme wird in 2011 fertig gestellt.                                                                                                                                                          | J. | 266.667,00 €   |
| 28 | 5 | 006.002.001 | 7818111 | I 06021004 | Freiwillige Zuschüsse zu den Bau- und Einrichtungskosten freier Träger          | Siehe 006.002.001 681111 Maßnahmen konnten wegen fehlender Bewilligung von Landesmitteln erst in 2011 weitergeführt werden                                                                             | J. | 101.502,00 €   |

|    |   |             |         |            |                                                                                  |                                                                                                                        |     |              |
|----|---|-------------|---------|------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|
| 28 | 5 | 006.002.001 | 7818112 | I 06021005 | Zuschuss zum Ausbau von Betreuungsplätzen für Kinder unter 3 Jahren              | Siehe 006.002.001 681111 Maßnahme kann wegen fehlender Bewilligung von Landesmitteln erst in 2011 weitergeführt werden | ./. | 422.752,03 € |
| 28 | 4 | 008.002.001 | 7815111 | I 08021003 | Zuschuss Ersatz Umkleidegebäude "Am Bruchbaum" (KP II)                           | Die Baumaßnahme wird in 2011 fertig gestellt.                                                                          | ./. | 349.533,00 € |
| 28 | 6 | 012.001.001 | 7817111 | S 10000088 | BÜ Unionstraße - Kostenbeteiligung an Baumaßnahmen der Bahn                      | Eine Abrechnung durch die DB ist bisher nicht erfolgt.                                                                 | ./. | 592.280,00 € |
| 28 | 6 | 012.001.001 | 7817111 | S 10000089 | BÜ Alpenstraße - Kostenbeteiligung an Baumaßnahmen der Bahn                      | Die Maßnahme ist insgesamt günstiger geworden.                                                                         | ./. | 306.000,00 € |
| 29 | 6 | 013.004.001 | 7891111 | I 13041002 | Erstattung des Zuschussbedarfs der AöR für Investitionen in den Hochwasserschutz | Die Umsetzung der Hochwasserschutzmaßnahmen z.B. an der Glenne bzw. im Bereich des Sudhoffgrabens hat sich verzögert.  | ./. | 138.498,46 € |

## ANHANG



STADT**LIPP**STADT

## **I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Erläuterungen zur Bilanz per 31.12.2010**

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

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

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

### **AKTIVA**

#### **1. Anlagevermögen**

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

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

Hiervon abweichend wurden im Jahresabschluss 2010 einmalig außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen. Nicht durchgeführte Instandhaltungen an Gebäuden verursachten eine dauernde Wertminderung und somit außerplanmäßige Abschreibungen nachfolgender Positionen des Sachanlagevermögens:

| <b>Vermögensgegenstand</b>            | <b>Höhe der außerplanmäßigen Abschreibung</b> |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Rathaus                               | 21.126,87€                                    |
| Stadttheater                          | 72.174,75 €                                   |
| Hans-Christian-Andersen Schule        | 10.000,00 €                                   |
| Grundschule Im Kleefeld               | 93.000,00 €                                   |
| Kindergarten Hörste                   | 6.000,00 €                                    |
| Kindergarten Esbeck                   | 6.000,00 €                                    |
| Übergangswohnheim Hospitalstraße 46   | 19.000,00 €                                   |
| Übergangswohnheim Hospitalstraße 46 a | 38.000,00 €                                   |

Für die nicht durchgeführten Instandhaltungen wurden im Rahmen der Eröffnungsbilanz Instandhaltungsrückstellungen gebildet, welche im Zuge der außerplanmäßigen Abschreibungen in gleicher Höhe ertragswirksam aufzulösen waren. Die Abwicklung der unterlassenen Instandhaltungen erfolgte somit ergebnisneutral.

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

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

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

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

| Name der Gesellschaft               | Anteil der Stadt Lippstadt | Teilwert per 31.12.2010 (in €) |
|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| Stadtwerke Lippstadt GmbH           | 100,00 %                   | 47.893.000,-                   |
| Stadtentwässerung Lippstadt AöR     | 100,00 %                   | 30.000.000,-                   |
| Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH | 100,00 %                   | 28.127.700,-                   |
| Kultur und Werbung Lippstadt GmbH   | 100,00 %                   | 26.000,-                       |

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

| Name der Gesellschaft                             | Anteil der Stadt Lippstadt | Teilwert per 31.12.2010 (in €) |
|---------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| Lippstadt Marketing GmbH <sup>1</sup>             | 40,00 %                    | 10.400,00                      |
| CarTec Technologie- und Entwicklungs-Centrum GmbH | 27,50 %                    | 16.872,63                      |
| Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH     | 12,00 %                    | 16.825.572,00                  |
| Gesundheitszentrum in Bad Waldliesborn GmbH       | 5,10 %                     | 1.360.000,00                   |
| Westfälische Landes-Eisenbahn GmbH                | 4,38 %                     | 36.937,94                      |
| Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH                   | 3,75 %                     | 317.285,35                     |
| Zweckverband KDVZ Citkomm <sup>2</sup>            | 3 von 75 Stimmen           | 1,00                           |

- <sup>1</sup> Die Gesellschafter der Lippstadt Marketing GmbH haben per 31.12.2008 die Liquidation der Gesellschaft beschlossen. Das Finanzamt Lippstadt hat das Amtsgericht Paderborn jedoch gebeten, die Gesellschaft nicht vor dem 30.06.2011 zu löschen, sodass der Beteiligungsansatz hier noch auszuweisen ist.
- <sup>2</sup> Der hier angegebene Erinnerungswert dient dazu, auf die künftigen Risiken hinzuweisen, die sich aus der Mitgliedschaft der Stadt an der KDVG ergeben (siehe auch Erläuterungen zu Ziff. 3.4/Sonstige Rückstellungen).

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

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

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

## **2. Umlaufvermögen**

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

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

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

Bei dem Bilanzposten **2.2.3/Sonstige Vermögensgegenstände** handelt es sich überwiegend um die zum Bilanzstichtag kurzfristig nicht geklärten Zahlungen, die bilanztechnisch vorübergehend als Vermögensposition zu betrachten sind.

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

Beim Bilanzposten **3./Aktive Rechnungsabgrenzung** werden alle Auszahlungen der Stadt bis zum 31.12.2010 bilanziert, die Aufwand für einen Zeitraum ab dem 31.12.2010 darstellen. Es handelt sich hier im Einzelnen u.a. um:

- Netto-Beamtenbesoldung Januar 2011
- Städtische Zuschüsse für Sportbaumaßnahmen, die noch mehrjährige Bindungswirkung haben
- Auszahlungen der Stadt für Kostenbeteiligungen an Teilbaumaßnahmen der Beseitigung der Bahnübergänge Alpenstraße und Unionstraße, die insgesamt von der Deutschen Bahn AG finanziert werden, sowie für die Errichtung einer Eisenbahnbrücke für die WLE-Trasse im Rahmen der Straßenbaumaßnahme Südertor A
- Von der Stadt an die Stadtentwässerung AöR geleistete Erstattungen im Zusammenhang mit Straßenentwässerungsmaßnahmen

## **Passiva**

### **1. Eigenkapital**

Die Bilanzposition **1.1/Allgemeine Rücklage** erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt 552 TEUR im Wesentlichen aus nicht benötigten und im Zuge der Eröffnungsbilanz per 1.1.2007 gebildeten Instandhaltungsrückstellungen und ergebnisneutraler Umgliederung des Sonstigen Sonderpostens „Erbe Seefeld“ in die Allgemeine Rücklage.

Zum Stichtag 31.12.2010 wurden Ermächtigungsübertragungen von 2010 nach 2011 wie folgt vorgenommen:

|                                          |                       |
|------------------------------------------|-----------------------|
| Übertragene Aufwandsermächtigungen       | 520.832,90 EUR        |
| <u>Übertragene Ertragsermächtigungen</u> | <u>317.130,09 EUR</u> |
| Netto                                    | 203.702,81 EUR        |

Die Nettogröße ist gem. § 43 Abs. 3 i.V.m. § 22 GemHVO NRW als „davon-Vermerk“ bei der Bilanzposition **1.1/Allgemeine Rücklage** auszuweisen, da es bei einer Inanspruchnahme zu einer Reduzierung des Eigenkapitals im Jahr 2011 kommen wird.

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

|                                     |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
| Bestand zum 31.12.2009              | 25.313.251,97 EUR |
| Entnahme laut Jahresfehlbetrag 2009 | 18.051.890,17 EUR |
| Bestand zum 31.12.2010              | 7.261.361,80 EUR  |

Insgesamt ist die Position der Ausgleichsrücklage jedoch mit der **Position 1.4/Jahresfehlbetrag** im Zusammenhang zu betrachten. Der Jahresfehlbetrag wird mit -9.783.563,77 EUR ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um den Saldo der Ergebnisrechnung des Jahres 2010. In der Gesamtbetrachtung verbleibt somit in der Ausgleichsrücklage ein Saldo i. H. v. -2.522.201,97 EUR.

## 2. Sonderposten

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

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

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

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

Der Sonderposten für den **Gebührenaussgleich/2.3** beinhaltet Gebührenüberschüsse für die Abfallbeseitigung (294 TEUR), für den Rettungsdienst (124 TEUR) und die Straßenreinigung (53 TEUR).

### 3. Rückstellungen

Der Wert für die **Pensionsrückstellungen/3.1** wurde auf der Grundlage eines -im Auftrag der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände in Münster- durch die Heubeck AG, Köln, vorgelegten versicherungsmathematischen Gutachtens zum 31.12.2010 ermittelt. Die Rückstellungen beinhalten neben den künftigen Versorgungslasten der Stadt Lippstadt (= 47.037 T€) auch die Ansprüche auf Beihilfen (= 14.059 T€). Bewertet wurden die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten sowie Versorgungsempfängern. Für die Bewertung der Beihilfeverpflichtungen wurden dabei nur die zukünftigen Verpflichtungen gegenüber den derzeitigen Aktiven zur Zahlung von Beihilfen nach Eintritt des Versorgungsfalles sowie gegenüber den derzeitigen Versorgungsempfängern und Hinterbliebenen (ohne nicht schwerbehinderte Waisen) berücksichtigt.

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

Die Bewertung erfolgte mit dem im NKF-Gesetz des Landes NRW vorgesehenen Rechnungszins von 5,0 % auf Basis der Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck. Für die Höhe der Versorgung werden die ab dem 01.03.2010 maßgeblichen Werte gemäß BesVersAnpG 2009/2010 NRW sowie der Anpassungsfaktor nach der sechsten Anpassung gemäß VersÄndG 2001 in Höhe von 0,96750 berücksichtigt. Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde für Feuerwehrbeamte mit 60 Jahren und alle übrigen Beamten mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze gemäß § 31 LBG NRW angesetzt. Für die Sonderzahlung wurde pauschal ein Satz von 60% unterstellt.

Der Bilanzposten stellte sich im Verlauf des Jahres 2010 wie folgt dar:

| (EUR)                  | Stand 31.12.2009 | Entnahme     | Zuführung    | Stand 31.12.2010 |
|------------------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| Pensionsrückstellungen | 48.526.911,00    | 3.032.677,00 | 1.543.130,00 | 47.037.364,00    |
| Beihilferückstellungen | 13.364.610,00    | 148.922,00   | 843.187,00   | 14.058.875,00    |

#### 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Bei der hier bilanzierten Rückstellung handelt es sich um eine Rückstellung für ein Grundstück der Stadt, das als Altlastenverdachtsfläche gilt. Die Höhe des Betrages beruht auf Kostenschätzungen. Der Bilanzposten stellte sich im Verlauf des Jahres 2010 wie folgt dar:

| (EUR)                | Stand 31.12.2009 | Entnahme | Zuführung | Stand 31.12.2010 |
|----------------------|------------------|----------|-----------|------------------|
| Altlast Südertor-Ost | 290.759,37       | 0,00     | 0,00      | 290.759,37       |

### 3.3 Instandhaltungsrückstellungen

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

Im Einzelnen handelt es sich um die nachfolgenden Teilbeträge, die im Laufe des Jahres 2010 folgende Veränderungen erfuhren:

#### Gebäude:

| (EUR)                          | Stand 31.12.2009 | Entnahme/Grund<br>entfallen | Zuführung | Stand 31.12.2010 |
|--------------------------------|------------------|-----------------------------|-----------|------------------|
| Stadthaus                      | 75.291,95        | 5.291,95                    | 0,00      | 70.000,00        |
| Klusetor 19                    | 14.773,77        | 14.773,77                   | 0,00      | 0,00             |
| Klusetor 25                    | 2.550,12         | 2.550,12                    | 0,00      | 0,00             |
| Klusetor 31                    | 10.000,00        | 10.000,00                   | 0,00      | 0,00             |
| Rathaus                        | 21.126,87        | 21.126,87                   | 0,00      | 0,00             |
| Stadttheater                   | 92.674,75        | 72.174,75                   | 0,00      | 20.500,00        |
| Stadtarchiv                    | 3.329,08         | 3.329,08                    | 0,00      | 0,00             |
| Heimatismuseum                 | 1.401,25         | 1.401,25                    | 0,00      | 0,00             |
| Friedrichschule                | 138.000,00       | 138.000,00                  | 0,00      | 0,00             |
| Niels-Stensen-Schule           | 68.266,24        | 68.266,24                   | 0,00      | 0,00             |
| GS Lipperode                   | 115.500,00       | 90.000,00                   | 0,00      | 25.500,00        |
| Hans-Christian-Andersen Schule | 10.000,00        | 10.000,00                   | 0,00      | 0,00             |
| Pappelallee Schule             | 29.800,79        | 29.800,79                   | 0,00      | 0,00             |
| Martinschule Cappel            | 38.000,00        | 38.000,00                   | 0,00      | 0,00             |
| GS Hörste                      | 78.000,00        | 78.000,00                   | 0,00      | 0,00             |
| GS Dedinghausen                | 93.000,00        | 93.000,00                   | 0,00      | 0,00             |
| Westf.-Akademie                | 46.056,28        | 46.056,28                   | 0,00      | 0,00             |
| Graf-Bernhard RS               | 37.925,09        | 37.925,09                   | 0,00      | 0,00             |
| St.-Hedwig-Schule              | 201.536,62       | 120.445,86                  | 0,00      | 81.090,76        |
| KG Esbeck                      | 6.000,00         | 6.000,00                    | 0,00      | 0,00             |
| KG Hörste                      | 6.000,00         | 6.000,00                    | 0,00      | 0,00             |
| KiTa Lipperoder Straße         | 5.800,00         | 5.800,00                    | 0,00      | 0,00             |
| Hospitalstr. 46/46a            | 57.000,00        | 57.000,00                   | 0,00      | 0,00             |

### Straßen (Gesamtmaßnahme historische Altstadt):

| (EUR)            | Stand 31.12.2009 | Entnahme  | Zuführung | Stand 31.12.2010 |
|------------------|------------------|-----------|-----------|------------------|
| Straßen Altstadt | 150.000,00       | 43.499,14 | 0,00      | 106.500,86       |

### 3.4 Sonstige Rückstellungen

Bei den sonstigen Rückstellungen werden die nachfolgenden wesentlichen Sachverhalte aufgeführt, die im Jahr 2010 die nachfolgenden Veränderungen erfuhren:

| (EUR)                                                                                                                                    | Stand 31.12.2009 | Entnahme   | Zuführung    | Stand 31.12.2010 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|--------------|------------------|
| Resturlaub, Überstunden, Gleitzeitguthaben <sup>1</sup>                                                                                  | 1.437.187,73     | 23.005,63  | 63.999,99    | 1.478.182,09     |
| Altersteilzeitrückstellung                                                                                                               | 1.607.821,49     | 493.839,80 | 803.015,16   | 1.916.996,85     |
| Überörtliche Prüfung GPA                                                                                                                 | 101.161,10       | 76.970,30  | 17.500,00    | 41.690,80        |
| Rückstellung für abgegebene Beamte                                                                                                       | 480.386,00       | 0,00       | 157.686,00   | 638.072,00       |
| Verlustausgleich Cartec                                                                                                                  | 0                | 0          | 20.000,00    | 20.000,00        |
| Verlustausgleich RLG                                                                                                                     | 141.477,00       | 141.477,00 | 220.488,00   | 220.488,00       |
| Familienpflege                                                                                                                           | 153.500,00       | 136.122,23 | 201.238,00   | 218.615,77       |
| Heimerziehung                                                                                                                            | 107.400,00       | 107.399,70 | 621.598,00   | 621.598,30       |
| Nutzungserstattung Kreisleitstelle                                                                                                       | 8.000,00         | 8.000,00   | 0,00         | 0,00             |
| Nachzahlung Betriebskosten Kita                                                                                                          | 63.799,31        | 0,00       | 0,00         | 63.799,31        |
| Rückzahlungsverpflichtung Zuwendungen für Investitionen in Ganztagschulen im Rahmen des Bundesprogramms „Zukunft, Bildung und Betreuung“ | 1.424,16         | 1.424,16   | 0,00         | 0,00             |
| Rückzahlung Landeszuschuss „1.000-Schulen-Programm“                                                                                      | 19.550,00        | 19.550,00  | 0,00         | 0,00             |
| Nachzahlung Evangelisches Gymnasium                                                                                                      | 27.000,00        | 0,00       | 124.000,00   | 151.000,00       |
| Nachzahlung Marienschule                                                                                                                 | 0,00             | 0,00       | 19.000,00    | 19.000,00        |
| Nachzahlung Schloss Overhagen                                                                                                            | 0,00             | 0,00       | 74.824,75    | 74.824,75        |
| Rückstellung Schulden-Portfolio-Beratung <sup>2</sup>                                                                                    | 0,00             | 0,00       | 5.003.600,00 | 5.003.600,00     |

<sup>1</sup> Bewertung anhand der gewichteten Durchschnittsmethode

<sup>2</sup> Die bestehenden Derivate der Stadt Lippstadt (insgesamt 15 Einzelabschlüsse) und die mit ihnen verbundenen Grundgeschäfte (Darlehen) wurden zu Bewertungseinheiten zusammengefasst, wenn die Derivate im Vergleich zum Grundgeschäft keine wesentlich erhöhten oder anderweitigen Risiken aufwiesen.

Unter Mitwirkung fachkundiger Dritter sowie in enger Abstimmung und im Einvernehmen mit der Gemeindeprüfungsanstalt NRW sind zum Bilanzstichtag 31.12.2010 für verschiedene Zinssicherungen und -optimierungen Drohverlustrückstellungen gebildet worden.

Es handelt sich dabei zum einen um 6 Geschäfte (davon 3 Geschäfte mit Bezug zum Schweizer Franken), für die eine Drohverlustrückstellung in Höhe von insgesamt rd. 3.752 T€ ermittelt wurde. Dieser Betrag entspricht dem stichtagsbezogenen Marktwert der genannten Derivate. Zum anderen sind weitere 4 Einzelabschlüsse identifiziert worden, bei denen ein eingepreister negativer Marktwert aus aufgelösten Vorgängergeschäften und / oder ein anteiliger negativer Marktwert im Zusammenhang mit einem Kündigungsrecht der Bilanzierungspflicht unterliegen. In der Summe belaufen sich die Drohverlustrückstellungen für diese 4 Derivate auf 1.252 T€.

Aus der Gruppe dieser genannten insgesamt 10 Geschäfte sind im Jahr 2012 5 wegen Beratungspflichtverletzungen der Bank vor dem LG Düsseldorf beklagt worden. In den Jahresabschlüssen der Folgejahre ab 2011 werden die entsprechenden Rückstellungen für drohende Verluste wegen der bestehenden Klageerfolgsaussichten wieder aufgelöst bzw. nicht mehr verankert, so dass etwa für die Bilanz des Jahres 2011 nur noch eine Rückstellung von 1.136 T€ verbleibt. Daneben werden ab 2011 bzw. ab 2012 im Gegenzug Rückstellungen für zu erwartende Erstattungen per Saldo erzielter Erträge / nicht geleisteter Zahlungen im Falle des endgültigen Obsiegens vor Gericht sowie rein vorsorglich (anteilige und mit einer geringen Quote versehene) Prozesskosten im Rückstellungsbereich passiviert.

Insgesamt sind im Jahr 2012 durch 2 Klagen bereits 9 Abschlüsse angegriffen worden. Aufgrund einer weiteren Klageerhebung im Dezember 2013 ist zwischenzeitlich das gesamte Portfolio mit 15 Einzelabschlüssen streitgegenständlich.

Der Vollständigkeit halber wird darauf hingewiesen, dass hier unter den „Sonstigen Rückstellungen“ noch der Ausweis von Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für die Beamten der KDVB Citkomm und der sich hieraus ergebende Anspruch der KDVB gegen die Verbandsmitglieder hätte vorgenommen werden müssen. Dieser Ausweis, der alleine für die Stadt Lippstadt einen Betrag in Höhe von ca. 1,5 Mio. EUR umfasst, konnte aufgrund eines noch fehlenden Beschlusses des zuständigen Gremiums der KDVB aus formalen Gründen noch nicht erfolgen. Der Rückstellungsgrund ergibt sich aus einer Änderung der Eigenbetriebsverordnung, die die KDVB verpflichtet, die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber ihren Beamten vollständig auszuweisen und zur Vermeidung der bilanziellen Überschuldung gleichzeitig als Forderung gegenüber den Verbandsmitgliedern geltend zu machen.

#### **4. Verbindlichkeiten**

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

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

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

#### **5. Passive Rechnungsabgrenzung**

Hier werden alle Einzahlungen an die Stadt bis zum 31.12.2010 bilanziert, die Ertrag für einen Zeitraum ab dem 1.1.2011 darstellen. Es handelt sich hier im Wesentlichen um Friedhofsbenutzungsgebühren (T€ 8.380).

## **II. Sonstige Angaben**

Als Haftungsverhältnisse waren zum 31.12.2010 Bürgschaften für die Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH (6.933 T€), die Stadtwerke Lippstadt GmbH (2.291 T€), die Stadtentwässerung Lippstadt AöR (16.260 T€), die Gemeinnützige Wohnungsbau-gesellschaft Lippstadt GmbH (6.216 T€) und die Gesundheitszentrum in Bad Wald-liesborn GmbH (1.089 T€) übernommen. Ferner haftet die Stadt Lippstadt gem. § 114 a Abs. 5 GO NRW unbeschränkt als Gewährträger der Stadtentwässerung Lip-pstadt AöR.

Zum Bilanzstichtag bestanden Kostenunterdeckungen in den Gebühren rechnenden Bereichen Straßenreinigung (15 TEUR), Rettungsdienst (71 TEUR) und Bestat-tungswesen (816 TEUR), die in den Jahren 2007 bis 2009 entstanden sind.

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

## **III. Fristigkeit und Zusammensetzung der Forderungen und der Verbindlich-keiten**

Es wird auf die Anlage 2 (Forderungsspiegel per 31.12.2010) und die Anlage 3 (Ver-bindlichkeitspiegel per 31.12.2010) zu diesem Anhang verwiesen.

# Anlage 1 zum Anhang

Anlagenspiegel per 31.12.2010

| Postenbezeichnung                                                  | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                 |                |                  |                  | Abschreibungen  |                 |                |                                                                  |                           |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|
|                                                                    | Anschaffungs- und Herstellungskosten | Zugänge         | Abgänge        | Umbuchungen      | Bestand          | Vortrag         | Zugang          | Zuschreibungen | Abgang angesamelter Abschreibungen auf die ausgewiesenen Abgänge | kumulierte Abschreibungen | Buchwert         | Buchwert         |
|                                                                    |                                      |                 |                |                  |                  |                 |                 |                |                                                                  |                           |                  |                  |
|                                                                    | 31.12.2009                           | 2010            | 2010           | 2010             | 31.12.2010       | 31.12.2009      | 2010            | 2010           | 2010                                                             | 31.12.2010                | 31.12.2010       | 31.12.2009       |
| 1. Anlagevermögen                                                  |                                      |                 |                |                  |                  |                 |                 |                |                                                                  |                           |                  |                  |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände                              | 855.538,23 €                         | 39.348,45 €     | - €            | - €              | 894.886,68 €     | 298.700,00 €    | 98.692,61 €     | - €            | - €                                                              | 397.392,61 €              | 497.494,07 €     | 556.838,23 €     |
| 1.2 Sachanlagen                                                    |                                      |                 |                |                  |                  |                 |                 |                |                                                                  |                           |                  |                  |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte          |                                      |                 |                |                  |                  |                 |                 |                |                                                                  |                           |                  |                  |
| 1.2.1.1 Grünflächen                                                | 49.113.953,80 €                      | 581.269,40 €    | 213.069,67 €   | 168.893,34 €     | 49.651.046,87 €  | 5.646.750,74 €  | 1.875.245,12 €  | - €            | 15.313,50 €                                                      | 7.506.682,36 €            | 42.144.364,51 €  | 43.467.203,06 €  |
| 1.2.1.2 Ackerland                                                  | 3.302.738,65 €                       | - €             | - €            | - €              | 3.302.738,65 €   | - €             | - €             | - €            | - €                                                              | - €                       | 3.302.738,65 €   | 3.302.738,65 €   |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten                                              | 1.067.058,86 €                       | 3.616,80 €      | - €            | - €              | 1.070.675,66 €   | - €             | - €             | - €            | - €                                                              | - €                       | 1.070.675,66 €   | 1.067.058,86 €   |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke                             | 3.860.278,88 €                       | - €             | - €            | - €              | 3.860.278,88 €   | 7.597,18 €      | 2.532,58 €      | - €            | - €                                                              | 10.129,76 €               | 3.850.149,12 €   | 3.852.681,70 €   |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte            |                                      |                 |                |                  |                  |                 |                 |                |                                                                  |                           |                  |                  |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen                            | 5.113.396,76 €                       | 468.703,87 €    | - €            | 317.681,01 €     | 5.899.781,64 €   | 397.871,73 €    | 165.170,46 €    | - €            | - €                                                              | 563.042,19 €              | 5.336.739,45 €   | 4.715.525,03 €   |
| 1.2.2.2 Schulen                                                    | 95.603.598,51 €                      | 276.248,94 €    | 1.893,89 €     | 1.099.955,78 €   | 96.977.909,34 €  | 6.936.841,23 €  | 2.463.211,14 €  | - €            | 1.676,02 €                                                       | 9.398.376,35 €            | 87.579.532,99 €  | 88.666.757,28 €  |
| 1.2.2.3 Wohnbauten                                                 | 1.641.156,81 €                       | 245.000,00 €    | 70,00 €        | - €              | 1.886.086,81 €   | 111.077,78 €    | 49.837,83 €     | - €            | - €                                                              | 160.915,61 €              | 1.725.171,20 €   | 1.530.079,03 €   |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude           | 26.766.561,80 €                      | 252,32 €        | 181.126,68 €   | 48.583,94 €      | 26.634.271,38 €  | 1.622.426,57 €  | 701.623,46 €    | - €            | - €                                                              | 2.324.050,03 €            | 24.310.221,35 €  | 25.144.135,23 €  |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen                                        |                                      |                 |                |                  |                  |                 |                 |                |                                                                  |                           |                  |                  |
| 1.2.3.1 Grund und Boden                                            | 43.647.409,45 €                      | 251.463,69 €    | 14.621,91 €    | 14.241,91 €      | 43.898.493,14 €  | - €             | - €             | - €            | - €                                                              | - €                       | 43.898.493,14 €  | 43.647.409,45 €  |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel                                         | 53.533.876,66 €                      | 3.681,00 €      | - €            | 495.779,19 €     | 54.033.336,85 €  | 2.074.252,18 €  | 696.156,51 €    | - €            | - €                                                              | 2.770.408,69 €            | 51.262.928,16 €  | 51.459.624,48 €  |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen |                                      |                 |                |                  |                  |                 |                 |                |                                                                  |                           |                  |                  |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen             | 1.302.209,66 €                       | - €             | - €            | 1.255.545,90 €   | 46.663,76 €      | 24.859,87 €     | 21.803,89 €     | - €            | - €                                                              | 46.663,76 €               | - €              | 1.277.349,79 €   |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 158.511.736,17 €                     | 240.457,90 €    | 36.580,22 €    | 3.320.527,14 €   | 162.036.140,99 € | 17.506.325,29 € | 5.993.012,27 €  | - €            | 5.663,22 €                                                       | 23.493.674,34 €           | 138.542.466,65 € | 141.005.410,88 € |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                 | 11.603.744,70 €                      | 2.933,00 €      | - €            | 4.973.330,72 €   | 16.580.008,42 €  | 216.898,26 €    | 150.429,18 €    | - €            | - €                                                              | 367.327,44 €              | 16.212.680,98 €  | 11.386.846,44 €  |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden                           | 409.326,73 €                         | - €             | - €            | - €              | 409.326,73 €     | 49.833,27 €     | 17.941,82 €     | - €            | - €                                                              | 67.775,09 €               | 341.551,64 €     | 359.493,46 €     |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                            | 1.771.753,30 €                       | 1.798,00 €      | 1.359,00 €     | 4.932,61 €       | 1.777.124,91 €   | - €             | - €             | - €            | - €                                                              | - €                       | 1.777.124,91 €   | 1.771.753,30 €   |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                  | 5.685.306,30 €                       | 649.682,62 €    | 2,00 €         | 101.840,01 €     | 6.436.826,93 €   | 2.046.520,05 €  | 727.509,55 €    | - €            | - €                                                              | 2.774.029,60 €            | 3.662.797,33 €   | 3.638.786,25 €   |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                           | 10.628.578,29 €                      | 471.598,92 €    | 5.846,65 €     | 69.891,17 €      | 11.164.221,73 €  | 1.319.122,23 €  | 478.335,82 €    | - €            | 3.704,40 €                                                       | 1.793.753,65 €            | 9.370.468,08 €   | 9.309.456,04 €   |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                       | 5.101.283,67 €                       | 12.386.806,44 € | 1.654.705,66 € | -10.735.459,57 € | 5.097.924,88 €   | - €             | - €             | - €            | - €                                                              | - €                       | 5.097.924,88 €   | 5.101.283,67 €   |
| 1.3 Finanzanlagen                                                  |                                      |                 |                |                  |                  |                 |                 |                |                                                                  |                           |                  |                  |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                           | 106.046.700,00 €                     | - €             | - €            | - €              | 106.046.700,00 € | - €             | - €             | - €            | - €                                                              | - €                       | 106.046.700,00 € | 106.046.700,00 € |
| 1.3.2 Beteiligungen                                                | 18.567.068,92 €                      | - €             | - €            | - €              | 18.567.068,92 €  | - €             | - €             | - €            | - €                                                              | - €                       | 18.567.068,92 €  | 18.567.068,92 €  |
| 1.3.3 Sondervermögen                                               | - €                                  | - €             | - €            | - €              | - €              | - €             | - €             | - €            | - €                                                              | - €                       | - €              | - €              |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens                              | 480.840,61 €                         | - €             | - €            | - €              | 480.840,61 €     | - €             | - €             | - €            | - €                                                              | - €                       | 480.840,61 €     | 480.840,61 €     |
| 1.3.5 Ausleihungen                                                 |                                      |                 |                |                  |                  |                 |                 |                |                                                                  |                           |                  |                  |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen                                  | 25.439.879,64 €                      | - €             | 3.489.127,02 € | 1.375.348,65 €   | 23.326.101,27 €  | - €             | - €             | - €            | - €                                                              | - €                       | 23.326.101,27 €  | 25.439.879,64 €  |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen                                           | - €                                  | - €             | - €            | - €              | - €              | - €             | - €             | - €            | - €                                                              | - €                       | - €              | - €              |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen                                          | - €                                  | - €             | - €            | - €              | - €              | - €             | - €             | - €            | - €                                                              | - €                       | - €              | - €              |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen                                      | 192.637,03 €                         | 1.116,66 €      | 13.318,06 €    | - €              | 180.435,63 €     | - €             | - €             | - €            | - €                                                              | - €                       | 180.435,63 €     | 192.637,03 €     |
| Summe:                                                             | 630.246.633,43 €                     | 15.623.978,01 € | 5.611.720,76 € | - €              | 640.258.890,68 € | 38.259.076,38 € | 13.441.502,24 € | - €            | 26.357,14 €                                                      | 51.674.221,48 €           | 588.584.669,20 € | 591.987.557,03 € |

**Forderungsspiegel per 31.12.2010**

| Art der Forderungen                                                                | Gesamtbetrag | mit einer Restlaufzeit von |                  |                     | Gesamtbetrag<br>31.12.2009 |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|------------------|---------------------|----------------------------|
|                                                                                    |              | bis zu 1 Jahr              | 1 bis 5<br>Jahre | mehr als 5<br>Jahre |                            |
|                                                                                    | EUR          | EUR                        | EUR              | EUR                 | EUR                        |
|                                                                                    | 1            | 2                          | 3                | 4                   | 5                          |
| <b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b> |              |                            |                  |                     |                            |
| 1.1 Gebühren                                                                       | 404.236,50   | 404.236,50                 |                  |                     | 508.175,64                 |
| 1.2 Beiträge                                                                       | 480.555,11   | 480.555,11                 |                  |                     | 545.959,58                 |
| 1.3 Steuern                                                                        | 4.379.645,74 | 4.379.645,74               |                  |                     | 2.281.852,98               |
| 1.4 Forderungen aus Transferleistungen                                             | 830.214,47   | 830.214,47                 |                  |                     | 937.966,30                 |
| 1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                                     | 625.160,11   | 625.160,11                 |                  |                     | 529.683,06                 |
| <b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>                                             |              |                            |                  |                     |                            |
| 2.1 gegenüber dem privaten Bereich                                                 | 159.874,86   | 159.874,86                 |                  |                     | 118.645,60                 |
| 2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich                                             | 84.596,73    | 84.596,73                  |                  |                     | 94.344,26                  |
| 2.3 gegen verbundene Unternehmen                                                   | 657.809,11   | 657.809,11                 |                  |                     | 205.195,14                 |
| 2.4 gegen Beteiligungen                                                            | 1.974,00     | 0,00                       |                  |                     | 5.000,00                   |
| 2.5 gegen Sondervermögen                                                           | 0,00         | 0,00                       |                  |                     | 0,00                       |
| <b>3. Summe aller Forderungen</b>                                                  | 7.624.066,63 | 7.624.066,63               |                  |                     | 5.226.822,56               |

**Verbindlichkeitspiegel per 31.12.2010**

| Art der Verbindlichkeiten                                                                  | Gesamtbetrag<br>EUR | mit einer Restlaufzeit von |                      |                         | Gesamtbetrag<br>31.12.2009<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------------------|
|                                                                                            |                     | bis zu 1 Jahr<br>EUR       | 1 bis 5 Jahre<br>EUR | mehr als 5 Jahre<br>EUR |                                   |
|                                                                                            | 1                   | 2                          | 3                    | 4                       | 5                                 |
| <b>1. Anleihen</b>                                                                         | 0,00                |                            |                      |                         | 0,00                              |
| <b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>                                 |                     |                            |                      |                         |                                   |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen                                                            | 0,00                |                            |                      |                         | 0,00                              |
| 2.2 von Beteiligungen                                                                      | 0,00                |                            |                      |                         | 0,00                              |
| 2.3 von Sondervermögen                                                                     | 0,00                |                            |                      |                         | 0,00                              |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich                                                               |                     |                            |                      |                         |                                   |
| 2.4.1 vom Bund                                                                             | 0,00                |                            |                      |                         | 0,00                              |
| 2.4.2 vom Land                                                                             | 0,00                |                            |                      |                         | 0,00                              |
| 2.4.3 von Gemeinden (GV)                                                                   | 0,00                |                            |                      |                         | 0,00                              |
| 2.4.4 von Zweckverbänden                                                                   | 0,00                |                            |                      |                         | 0,00                              |
| 2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich                                                   | 14.833.143,88       | 15.027,45                  | 0,00                 | 14.818.116,43           | 15.235.494,29                     |
| 2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen                                          | 0,00                |                            |                      |                         | 0,00                              |
| 2.5 vom privaten Kreditmarkt                                                               |                     |                            |                      |                         |                                   |
| 2.5.1 von Banken und Kreditinstituten                                                      | 39.353.675,58       | 0,00                       | 17.526,01            | 39.336.149,57           | 40.118.166,95                     |
| 2.5.2 von übrigen Kreditgebern                                                             | 0,00                |                            |                      |                         | 0,00                              |
| <b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>                          |                     |                            |                      |                         |                                   |
| 3.1 vom öffentlichen Bereich                                                               | 0,00                |                            |                      |                         | 0,00                              |
| 3.2 vom privaten Kreditmarkt                                                               | 0,00                |                            |                      |                         | 0,00                              |
| <b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b> | 102.986,90          | 0,00                       | 1.089,88             | 101.897,02              | 125.929,22                        |
| <b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>                                 | 2.271.671,27        | 2.271.671,27               | 0,00                 | 0,00                    | 2.115.438,41                      |
| <b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>                                         | 490.419,40          | 490.419,40                 | 0,00                 | 0,00                    | 786.659,64                        |
| <b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>                                                       | 10.742.925,12       | 10.742.925,12              | 0,00                 | 0,00                    | 10.337.317,01                     |
| <b>8. Summe aller Verbindlichkeiten</b>                                                    | 67.794.822,15       | 13.520.043,24              | 18.615,89            | 54.256.163,02           | 68.719.005,52                     |
|                                                                                            |                     |                            |                      |                         |                                   |
| Nachrichtlich: Bürgschaften                                                                | 32.788.432,47       | 0,00                       | 0,00                 | 32.788.432,47           | 36.111.219,48                     |

## LAGEBERICHT



STADT**LIPP**STADT

## 1. Vorbemerkung

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen. Darin sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses darzustellen, insbesondere zur Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage. Insgesamt ist ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage zu vermitteln. Des Weiteren ist auf Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung einzugehen. Im Übrigen ist über Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, zu berichten.

Ausführliche Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen zwischen dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz des Jahres 2009 und den Ist-Daten sind dem Jahresabschluss sowohl für die Gesamtergebnis- als auch für die Gesamtfinanzzrechnung beigelegt (siehe Ansatz-/Ist-Vergleich auf den Seiten 5 ff.).

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

## 2. Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz vom 31.12.2010 weist verkürzt folgende Struktur aus:

|                             | 31.12.2009 | 31.12.2010 | mehr/ weniger |     |
|-----------------------------|------------|------------|---------------|-----|
|                             | Mio. €     | Mio. €     | Mio. €        | %   |
| Anlagevermögen              | 592,0      | 588,6      | -3,4          | -1% |
| Umlaufvermögen              | 30,8       | 28,8       | -2            | -6% |
| Aktive Rechnungsabgrenzung  | 5,6        | 7,3        | 1,7           | 30% |
| Summe Aktiva                | 628,4      | 624,7      | -3,7          | -1% |
| Eigenkapital                | 257,0      | 247,8      | -9,2          | -4% |
| Sonderposten                | 226        | 226,5      | 0,5           | 0%  |
| Rückstellungen              | 67,6       | 72,2       | 4,6           | 7%  |
| Verbindlichkeiten           | 68,7       | 67,8       | -0,9          | -1% |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 9,1        | 10,4       | 1,3           | 14% |
| Summe Passiva               | 628,4      | 624,7      | -3,7          | -1% |

Auf der Aktivseite, die maßgeblich durch das kommunaltypisch hohe Anlagevermögen (Anteil an der Bilanzsumme zum 31.12.2010 = 94 %) bestimmt ist, war der unwesentliche Rückgang der Bilanzsumme um 3,4 Mio. EUR (-1%) insbesondere auf den geringfügigen Werte-Rückgang beim Anlagevermögen sowie einen ebenfalls geringfügigen Rückgang des Umlaufvermögens zurückzuführen.

Auf der Passivseite ist insbesondere der Rückgang der Eigenkapitalposition um 9,2 Mio. EUR (= 4 %) herauszustellen, der aus dem Jahresfehlbetrag des Jahres 2010 herrührt. Die Zunahme bei dem Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten um 1,65 Mio. EUR (= 30 %) und beim Passiven Rechnungsabgrenzungsposten um 1,29 Mio. EUR (=14 %) resultiert i.w. aus der Übereignung der im Zuge der Straßenbaumaßnahme Südertor A errichteten Eisenbahnbrücke für die WLE-Trasse an die Westfälische Landes-Eisenbahn GmbH (WLE). Entsprechend der Vereinbarung zwischen der Stadt Lippstadt und der WLE vom 16. Oktober 2002 erhält diese das Brückenbauwerk zu finanziellen Lasten der Stadt. Hierbei handelt es sich um eine geleistete Sachzuwendung gem. § 42 GemHVO NRW. Folglich sind die der Stadt entstandenen Investitionen als Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilanzieren und über einen Zeitraum von 75 Jahren (im Einklang mit den NKF-Nutzungsdauern) anteilig aufwandswirksam aufzulösen. Im Gegenzug werden die erhaltenen Zuwendungen Dritter als Passiver Rechnungsabgrenzungsposten bilanziert und gleichsam ertragswirksam über denselben Zeitraum aufgelöst.

Besonders erfreulich und umso mehr erwähnenswert ist die Tatsache, dass sich die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten (31.12.2010 = 54.187 TEUR) erneut gegenüber dem Vorjahresstand (31.12.2009 = 55.354 TEUR) um insgesamt 1.167 TEUR reduziert haben. Die Stadt ist somit bereits seit Einführung des NKF im Jahr 2007 im vierten Jahr in Folge in der Lage gewesen, eine bilanzielle Entschuldung vorzunehmen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2010 präsentieren sich die Bilanzkennzahlen wie folgt. Sofern vom Innenministerium NRW bereits landesweite Vergleichskennzahlen für die Größenklasse der Stadt Lippstadt (Große kreisangehörige Städte) vorliegen, werden diese ggf. mit dem Hinweis Ø NRW angegeben (Referenzjahr 2009/Berechnungsbasis für die Durchschnittswerte sind je nach Kennzahl 6 bis zu max. 33 Vergleichskommunen):

**Eigenkapitalquote 1** (Die Kennzahl misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Kennzahl kann bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsfaktor sein)

|                    |   |                      |
|--------------------|---|----------------------|
| Eigenkapital X 100 |   | 2010 = 39,67%        |
|                    |   | 2009 = 40,90 %       |
|                    |   | 2008 = 42,88 %       |
|                    |   | 2007 = 42,17 %       |
|                    |   | Ø NRW 2009 = 34,80 % |
| Bilanzsumme        | = |                      |

**Eigenkapitalquote 2** (Die Kennzahl misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um diese „langfristigen“ Sonderposten erweitert)

|                                                                      |   |                      |
|----------------------------------------------------------------------|---|----------------------|
| (Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und für Beiträge) X 100 |   | 2010 = 75,85 %       |
|                                                                      |   | 2009 = 76,73 %       |
|                                                                      | = | 2008 = 78,20 %       |
| Bilanzsumme                                                          |   | 2007 = 76,89 %       |
|                                                                      |   | Ø NRW 2009 = 64,40 % |

**Fehlbetragsquote** (Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.)

|                                        |   |                         |
|----------------------------------------|---|-------------------------|
| Fehlbetrag X (-100)                    |   | 2010 = 3,80 %           |
|                                        |   | 2009 = 6,56 %           |
|                                        | = | 2008 = Jahresüberschuss |
| Ausgleichsrücklage+Allgemeine Rücklage |   | 2007 = 2,42 %           |
|                                        |   | Ø NRW 2009 = 6,10 %     |

**Infrastrukturquote** (Die Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgröße der Gemeinde oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen)

|                             |   |                      |
|-----------------------------|---|----------------------|
| Infrastrukturvermögen X 100 |   | 2010 = 40,00 %       |
|                             |   | 2009 = 39,59 %       |
|                             | = | 2008 = 39,21 %       |
| Bilanzsumme                 |   | 2007 = 38,74 %       |
|                             |   | Ø NRW 2009 = 38,60 % |

**Anlagendeckungsgrad 2** (Die Kennzahl gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt)

|                                                                                                                                          |   |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------|
| (Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und für Beiträge + Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren) X 100 |   | 2010 = 89,73%        |
|                                                                                                                                          |   | 2009 = 90,79%        |
|                                                                                                                                          |   | 2008 = 93,54 %       |
|                                                                                                                                          | = | 2007 = 90,70 %       |
| Anlagevermögen                                                                                                                           |   | Ø NRW 2009 = 76,90 % |

**Dynamischer Verschuldungsgrad** (Mit Hilfe der Kennzahl lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden können. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen = Entschuldungsdauer)

|                                                                                                                                                 |   |                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Effektivverschuldung (Sonderposten für den Gebührenaussgleich+Rückstellungen+Verbindlichkeiten./. Liquide Mittel ./.. Kurzfristige Forderungen) |   | 2010 = -40 Jahre<br>2009 = -29 Jahre<br>2008 = 7 Jahre<br>2007 = 22 Jahre<br>Ø NRW 2009 = -27 Jahre |
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung)                                                                                       | = |                                                                                                     |

**Liquidität 2. Grades** (Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr gedeckt werden können)

|                                             |       |   |                                                                                                  |
|---------------------------------------------|-------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) | X 100 |   | 2010 = 162,75 %<br>2009 = 176,49 %<br>2008 = 333,74 %<br>2007 = 117,40 %<br>Ø NRW 2009 = 56,30 % |
| kurzfristige Verbindlichkeiten              |       | = |                                                                                                  |

**Kurzfristige Verbindlichkeitsquote** (Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr belastet wird, kann mit Hilfe dieser Kennzahl beurteilt werden)

|                                      |   |                                                                                        |
|--------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------|
| Kurzfristige Verbindlichkeiten X 100 |   | 2010 = 2,16 %<br>2009 = 2,11 %<br>2008 = 1,50 %<br>2007 = 2,54 %<br>Ø NRW 2009 = 9,0 % |
| Bilanzsumme                          | = |                                                                                        |

Trotz des Jahresfehlbetrages schneidet die Stadt Lippstadt im interkommunalen NRW-Vergleich (Große kreisangehörige Städte) bei nahezu allen Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage zum Bilanzstichtag 31.12.2010 gut ab.

### 3. Ertragslage

Das Haushaltsjahr 2010 schließt in der Gesamtergebnisrechnung -bei einem ursprünglich geplanten Defizit laut Haushaltsplan von rd. 17,8 Mio. EUR- mit einem Jahresfehlbetrag von rd. 9,8 Mio. EUR ab. Diese Verbesserung in der Gesamtergebnisrechnung (Soll-/Ist-Vergleich) resultiert aus einer Fülle verschiedener Positionen. Die Abweichungen sind detailliert auf den Seiten 5 ff. dieses Jahresabschlusses erläutert. Hervorzuheben sind zusammenfassend folgende wesentliche Einflussfaktoren:

- Bei der Gewerbesteuer konnte ein Anstieg im Vergleich zum geplanten Ansatz (= 13,7 Mio. EUR) i.H.v. ca. 7,8 Mio. EUR verzeichnet werden, was auch auf eine allgemeine Verbesserung der Ertragslage der heimischen Unternehmen aufgrund besserer Wirtschaftslage zurückgeführt werden kann.

- Das Land hat bei den Schlüsselzuweisungen eine höhere Finanzausgleichsmasse zur Verfügung gestellt. Durch eine Neufestsetzung der Schlüsselzuweisungen unter Einbeziehung von Ausgleichen für Vorjahre kam es zu Mehrerträgen i.H.v. rd. 788 TEUR.
- Bei den Pensions- und Beihilferückstellungen kam es zu Minderaufwendungen in einer Größenordnung von ca. 2,7 Mio. EUR. Diese Verbesserung beruht auf der einmaligen Umstellung der Berechnungsmethode bei der Westfälischen Versorgungskasse. Die Berechnung erfolgte bis 2009 auf Basis der pauschalierenden Annahmen nach der GemHVO und wurde nun umgestellt auf die tatsächlichen Erwerbsbiografien.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2010 präsentieren sich die Ertragskennzahlen wie folgt:

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

|                           |   |                      |
|---------------------------|---|----------------------|
| Ordentliche Erträge X 100 |   | 2010 = 90,21 %       |
|                           |   | 2009 = 84,21 %       |
| Ordentliche Aufwendungen  | = | 2008 = 103,63 %      |
|                           |   | 2007 = 90,21 %       |
|                           |   | Ø NRW 2009 = 95,10 % |

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

|                                                     |   |                     |
|-----------------------------------------------------|---|---------------------|
| Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen X 100 |   | 2010 = 9,81 %       |
|                                                     |   | 2009 = 10,29 %      |
| Ordentliche Aufwendungen                            | = | 2008 = 10,33 %      |
|                                                     |   | 2007 = 10,27 %      |
|                                                     |   | Ø NRW 2009 = 8,10 % |

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

|                                                  |   |                      |
|--------------------------------------------------|---|----------------------|
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten X 100 |   | 2010 = 57,34 %       |
|                                                  |   | 2009 = 57,55 %       |
| Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen    | = | 2008 = 57,98 %       |
|                                                  |   | 2007 = 57,48 %       |
|                                                  |   | Ø NRW 2009 = 44,70 % |

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

|                          |   |                     |
|--------------------------|---|---------------------|
| Finanzaufwendungen X 100 |   | 2010 = 1,56 %       |
|                          |   | 2009 = 1,87 %       |
| Ordentliche Aufwendungen | = | 2008 = 2,18 %       |
|                          |   | 2007 = 2,25 %       |
|                          |   | Ø NRW 2009 = 3,80 % |

**Netto-Steuerquote** (Die Kennzahl gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen)

|                                                                                                                                                                        |   |                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| $\frac{(\text{Steuererträge} - \text{Gewerbsteuerumlage}) \times 100}{\text{Ordentliche Erträge} - \text{Gew.St. Umlage} - \text{Finanz.bet. Fonds Deutsche Einheit}}$ | = | 2010 = 46,44 %<br>2009 = 46,20 %<br>2008 = 51,07 %<br>2007 = 51,27 %<br>Ø NRW 2009 = 51,10 % |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------|

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

|                                                                                |   |                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| $\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$ | = | 2010 = 25,46 %<br>2009 = 25,21 %<br>2008 = 26,63 %<br>2007 = 24,31 %<br>Ø NRW 2009 = 21,70 % |
|--------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------|

**Personalintensität** (Die Kennzahl gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird)

|                                                                                  |   |                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| $\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ | = | 2010 = 23,82 %<br>2009 = 26,51 %<br>2008 = 25,65 %<br>2007 = 24,83 %<br>Ø NRW 2009 = 22,20 % |
|----------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------|

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

|                                                                                                         |   |                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------|
| $\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ | = | 2010 = 8,28 %<br>2009 = 8,41 %<br>2008 = 8,62 %<br>2007 = 7,78 %<br>Ø NRW 2009 = 16,30 % |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------|

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

|                                                                                  |   |                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| $\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ | = | 2010 = 45,77 %<br>2009 = 42,48 %<br>2008 = 42,62 %<br>2007 = 44,45 %<br>Ø NRW 2009 = 43,20 % |
|----------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------|

#### 4. Finanzlage

Die Finanzlage der Stadt Lippstadt entwickelte sich im Haushaltsjahr 2010 insgesamt – trotz des Jahresfehlbetrages- durchaus positiv, was wiederum insbesondere am Bestand der liquiden Mittel zum Bilanzstichtag (14,4 Mio. EUR) ablesbar ist.

Im Hinblick auf die Investitionstätigkeit der Stadt muss konstatiert werden, dass der grundsätzlich anzustrebende Substanzerhalt zwar im jetzt abgeschlossenen Jahr, allerdings nicht über den Betrachtungszeitraum insgesamt erreicht wird:

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

|                                                |   |                 |
|------------------------------------------------|---|-----------------|
| Bruttoinvestitionen X 100                      | = | 2010 = 82,12 %  |
| (Abgänge + Abschreibungen) des Anlagevermögens |   | 2009 = 74,52 %  |
|                                                |   | 2008 = 106,72 % |
|                                                |   | 2007 = 74,84 %  |

Die nachfolgenden größeren Investitionsmaßnahmen (größer 100 TEUR) wurden im Jahr 2010 getätigt:

| <b>Bezeichnung:</b>                                                               | <b>aktivierter Betrag</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Anschaffung von Fahrzeugen und Fahrzeugzubehör                                    | 511.713,67 €              |
| Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen und -zubehör                                  | 328.285,85 €              |
| BG Stirper Höhe - Baustr.                                                         | 311.208,43 €              |
| Im Dorf - Ausbau                                                                  | 179.772,93 €              |
| Unterdorf in Rixbeck - Ausbau                                                     | 138.205,91 €              |
| Bes. BÜ Südertor u. Verbindung zur Stirper Str.                                   | 7.317.106,33 €            |
| Erneuerung der Fahrbahnen in der Innenstadt                                       | 120.968,82 €              |
| Ersatz vorh. Straßenbel. durch LED-Leuchten                                       | 249.776,37 €              |
| Energ. Verbesserung d. Beleuchtung auf Straßen, Wegen u. Plätzen                  | 260.416,95 €              |
| Erwerb von Grundstücken (Allgemeines Grundvermögen)                               | 622.264,87 €              |
| Erwerb von Gewerbegrundstücken                                                    | 329.957,39 €              |
| Schaffung gemeins. Feuerwehrgerätehaus LG Eickelborn, Lohe und Bennin-<br>ghausen | 649.348,50 €              |
| Abriss Pavillon GS Benninghausen und Ersatz durch Massivbau                       | 244.184,67 €              |
| Sanierung Sporthalle Martinschule Cappel                                          | 313.424,91 €              |
| Ausbau Übermittagsbetreuung - Landesprogramm 1000-Schulen                         | 589.325,14 €              |
| Komplettsanierung Hanse-Kolleg - 2. BA                                            | 306.160,22 €              |
| Erweiterung Kita. Rixbeck - Ausbau für Kinder unter 3 Jahren                      | 316.899,93 €              |
| Erweiterung Kita. Blauland - Ausbau für Kinder unter 3 Jahren                     | 296.133,55 €              |
| Herrichtung von Räumen für offene Ganztagschulen                                  | 111.249,88 €              |
| Erstellung, Herrichtung u. Ausstattung von Kinderspielplätzen                     | 105.542,14 €              |

## 5. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Bilanzstichtag

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

## 6. Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung

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

Diese angespannte Lage in den Kommunalhaushalten dauert trotz der Meldungen über steigende Steuereinnahmen weiterhin an. Die optimistischen Prognosen des Arbeitskreises Steuerschätzung zur Entwicklung der Steuereinnahmen bis 2012 bedeuten zwar einen Hoffnungsschimmer für die stark verschuldeten Kommunen. Aber diese erfreuliche Nachricht bedeutet noch lange nicht, dass die Kommunalfinanzen in ein, zwei Jahren saniert wären. Denn neben der hoffnungsvollen Entwicklung bei den Steuereinnahmen kommen weitere Belastungen auf die Kommunen zu, dazu nur ein plakatives Beispiel:

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

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

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

müssten in den nächsten zehn Jahren 40 Milliarden EUR in NRW aufgewandt werden. Um dieses Ziel zu erreichen, seien die Kommunen in der Pflicht, schnellstmöglich einen ausgeglichenen Haushalt vorzulegen.

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

Die Zahl der Kommunen, die zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzepts verpflichtet sind, ist sprunghaft angestiegen. Während im Haushaltsjahr 2009 63 Kommunen haushaltssicherungspflichtig waren, sind nach vorläufiger Einschätzung der örtlichen Aufsichtsbehörden zum 31.12.2010 insgesamt 164 Kommunen zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzepts gemäß § 76 GO NRW verpflichtet. Besonders bedenklich an der Entwicklung ist, dass mit 138 dieser Kommunen der weit überwiegende Teil die gesetzlichen Voraussetzungen für die Genehmigungsfähigkeit nicht einhalten kann und somit der vorläufigen Haushaltsführung nach § 82 GO NRW – dem sogenannten „Nothaushaltsrecht“ – unterliegt. Somit war die Zahl der Kommunen mit einem Nothaushalt noch nie so hoch wie im Jahr 2010. 254 Kommunen konnten die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes nur vermeiden, indem sie ihr Eigenkapital zum Ausgleich nutzten. Rund 35 Kommunen sind bereits bilanziell überschuldet oder es droht ihnen im mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanungszeitraum der Eintritt der Überschuldung.

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

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

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

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

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

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

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

Die bestehenden Derivate der Stadt Lippstadt (insgesamt 15 Einzelabschlüsse) und die mit ihnen verbundenen Grundgeschäfte (Darlehen) wurden zu Bewertungseinheiten zusammengefasst, wenn die Derivate im Vergleich zum Grundgeschäft keine wesentlich erhöhten oder anderweitigen Risiken aufwiesen.

Unter Mitwirkung fachkundiger Dritter sowie in enger Abstimmung und im Einvernehmen mit der Gemeindeprüfungsanstalt NRW sind zum Bilanzstichtag 31.12.2010 für verschiedene Zinssicherungen und -optimierungen Drohverlustrückstellungen gebildet worden.

Es handelt sich dabei zum einen um 6 Geschäfte (davon 3 Geschäfte mit Bezug zum Schweizer Franken), für die eine Drohverlustrückstellung in Höhe von insgesamt rd. 3.752 T€ ermittelt wurde. Dieser Betrag entspricht dem stichtagsbezogenen Marktwert der genannten Derivate. Zum anderen sind weitere 4 Einzelabschlüsse identifiziert worden, bei denen ein eingepreister negativer Marktwert aus aufgelösten Vorgängergeschäften und / oder ein anteiliger negativer Marktwert im Zusammenhang mit einem

Kündigungsrecht der Bilanzierungspflicht unterliegen. In der Summe belaufen sich die Drohverlustrückstellungen für diese 4 Derivate auf 1.252 T€.

Aus der Gruppe dieser genannten insgesamt 10 Geschäfte sind im Jahr 2012 5 wegen Beratungspflichtverletzungen der Bank vor dem LG Düsseldorf beklagt worden. In den Jahresabschlüssen der Folgejahre ab 2011 werden die entsprechenden Rückstellungen für drohende Verluste wegen der bestehenden Klageerfolgsaussichten wieder aufgelöst bzw. nicht mehr verankert, so dass etwa für die Bilanz des Jahres 2011 nur noch eine Rückstellung von 1.136 T€ verbleibt. Daneben werden ab 2011 bzw. ab 2012 im Gegenzug Rückstellungen für zu erwartende Erstattungen per Saldo erzielter Erträge / nicht geleisteter Zahlungen im Falle des endgültigen Obsiegens vor Gericht sowie rein vorsorglich (anteilige und mit einer geringen Quote versehene) Prozesskosten im Rückstellungsbereich passiviert.

Insgesamt sind im Jahr 2012 durch 2 Klagen bereits 9 Abschlüsse angegriffen worden. Aufgrund einer weiteren Klageerhebung im Dezember 2013 ist zwischenzeitlich das gesamte Portfolio mit 15 Einzelabschlüssen streitgegenständlich.

## **7. Risikofrüherkennung**

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

## **8. Organe und Mitgliedschaften des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder**

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

Anlage zum Lagebericht;

(Stand: 31.12.2010)

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

Verwaltungsvorstand:

|                  |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sommer, Christof | Bürgermeister | <ul style="list-style-type: none"><li>- Verbandsvorsteher der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li><li>- stellv. Vorsitzender des Verwaltungsrates der Sparkasse Lippstadt</li><li>- Mitglied im Aufsichtsrat u. in der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Lippstadt GmbH</li><li>- Stimmführer in der Gesellschafterversammlung der HochsauerlandEnergie GmbH</li><li>- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR</li><li>- Mitglied im Aufsichtsrat u. in der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH</li><li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH</li><li>- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Westfälischen Landeseisenbahn</li><li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat des Westfälischen Gesundheitszentrums Holding GmbH</li><li>- Mitglied im Werbebeirat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li><li>- Mitglied im Beirat zum Aufsichtsrat der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH</li></ul> |
|------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| <b>Name, Vorname</b> | <b>ausgeübter Beruf</b>                  | <b>Mitgliedschaften in<br/>Aufsichtsräten und Organen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      |                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Strotmeier, Rainer   | Erster Beigeordneter<br>u. Stadtkämmerer | <ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung und im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der GWL</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der HochsauerlandEnergie GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR</li> <li>- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat des Westfälischen Gesundheitszentrums Holding GmbH</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied im Werbebeirat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li> <li>- Stimmführer in der Gesellschafterversammlung der CarTec Technologie- und Entwicklungszentrum Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes</li> <li>- Mitglied in der Mitgliederversammlung der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsvereinfachung</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Wadersloh Energie GmbH</li> </ul> |

## Ratsmitglieder:

|                        |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ballhorn, Eberhard     | Architekt               | <ul style="list-style-type: none"><li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH</li><li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Bartscher, Bernd       | Verwaltungsangestellter | <ul style="list-style-type: none"><li>- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR</li><li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH</li><li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Westfälischen Landes-Eisenbahn GmbH</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Bergschneider, Annette | Hausfrau                | <ul style="list-style-type: none"><li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li><li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Börskens, Wilhelm      | Schulleiter             | <ul style="list-style-type: none"><li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li><li>- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt</li><li>- stellv. Vorsitzender im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li><li>- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li><li>- stellv. Mitglied im Werbebeirat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li><li>- stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Landesverbandes der Volkshochschule</li></ul> |
| Bohnhorst, Axel        | Werbekaufmann           | <ul style="list-style-type: none"><li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li><li>- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|                    |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |                                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Brand, Otto        | Sparkassenangestellter                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung AöR</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Bresser, Werner    | Dipl. Betriebswirt / stv. kfm. Direktor | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR</li> <li>- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums Bad Waldliesborn GmbH</li> <li>- beratendes Mitglied im Aufsichtsrat des Westfälischen Gesundheitszentrums Holding GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung des Westfälischen Gesundheitszentrums Holding GmbH</li> </ul> |
| Brülle, Karl-Heinz | Lehrer                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied im Gesamtvorstand des städt. Musikvereins Lippstadt e.V.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                               |
| Bruns, Michael     | Werkzeugmechaniker                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Cosack, Peter      | Landwirt und Gastronom                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Vorsitzender im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der HochsauerlandEnergie GmbH</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

|                |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| de Horn, Helga | Angestellte     | <ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes</li> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der KDVZ Citkomm</li> <li>- Mitglied in der Mitgliederversammlung der „STARK in Lippstadt/Soest“ e.V.</li> </ul>                                           |
| Demmer         | Rechtsanwalt    | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR</li> <li>- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der CarTec Technologie- und Entwicklungszentrum Lippstadt GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes</li> <li>- Mitglied in der Mitgliederversammlung der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsvereinfachung</li> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der KDVZ Citkomm</li> </ul> |
| Franz, Josef   | Geschäftsführer | <ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

|                       |                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                       |                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung der Bau- und Wohnungsgenossenschaft Lippstadt e.G.</li> <li>- Mitglied in der Mitgliederversammlung –Beirat U-Musik</li> <li>- Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt</li> </ul> |
| Dr. Freigang, Yasmine | Archäologin, PR-Referentin     | <ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied im Beirat zum Aufsichtsrat der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li> </ul>                                                                                                                                                                                                  |
| Dr. Freund, Olav      | Rechtsanwalt                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH</li> <li>- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes</li> </ul>                                                                                                                                                   |
| Fritsch, Horst        | Schulhausmeister               | <ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Fürstenberg, Klaus    | Dachdecker- u. Klempnermeister | <ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Gausemeier, Franz     | Install. Meister               | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied in der Bäderkommission</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|                              |                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gast in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                           |
| Glarmin, Wilhelm             | Dipl. Sozialarbeiter             | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied in der Bäderkommission</li> <li>- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR</li> <li>- Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt</li> </ul>                                                                 |
| Dr. Griebel, Claudia         | Gesundheitspolitische Referentin | <ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt (bis 27.09.2010)</li> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH (bis 27.09.2010)</li> <li>- Mitglied in der Mitgliederversammlung der Akademischen Gesellschaft Lippstadt e.V.</li> </ul>                                            |
| Hammer, Jan Walter           | Landwirt                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung der Forstbetriebsgemeinschaft Anröchte-Rüthen</li> </ul> |
| Heymann, Andrea              | kfm. Angestellte                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li> </ul>                                                                                                                                                                                    |
| Hülsemann, Friedrich Wilhelm |                                  | ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

Jasperneite-Bröckelmann, Dipl.-Finanzwirtin  
Ursula

- Mitglied in der Bäderkommission
- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH
- stellv. Gäste-Vertreterin in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn Holding GmbH
- Vorsitzende im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH
- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes
- Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt
- stellv. Mitglied im Gestaltungsbeirat (seit 26.04.2010)

Dr. Jonas-Ahrend, Gabriela

Wissenschaftl. Mitarbeiterin

- stellv. Mitglied in der Verbandversammlung der Sparkasse Lippstadt

Kayser, Hans-Joachim

Lehrer

- Mitglied in der Verbandversammlung der Sparkasse Lippstadt
- Vorsitzender im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt
- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH
- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR
- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH  
Stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH
- Gast in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH

|                     |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                     |                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied im Werbebeirat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt</li> </ul>                                                                                                                                                                                      |
| Köhler, Gunter Gerd | Selbstständiger   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Versammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH</li> <li>- stellv. Vorsitzender im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsgesellschaft Lippstadt GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Kommunalen Arbeitgeberverbandes NRW</li> </ul>                                                                   |
| Körner, Elisabeth   | Studentin         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Versammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Kreß, Gisbert       | kfm. Angestellter | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Versammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH</li> <li>- Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH</li> <li>- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes</li> </ul> |

|                         |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kuhnert, Jakob          | Augenoptiker     | - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Langer, Werner          | Werkzeugmeister  | - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt<br><br>- Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Laufkötter, Klaus       | Lehrer           | - Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt<br><br>- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt<br><br>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH<br><br>- Mitglied in der Genossenschaftsversammlung der Fischereigenossenschaften                                                                                                     |
| Marche, Hans-Dieter     | Industriemeister | - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt<br><br>- Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH<br><br>- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AÖR<br><br>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH<br><br>- Gast in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH |
| Michel-Kemper, Antonius |                  | - stellv. Vorsitzender im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH<br><br>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH<br><br>- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes<br>- Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt                                                     |

|                          |                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Morfeld, Thomas          | techn. Kaufmann im Außendienst | <ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH</li> <li>- 2. Stimmführer in der Gesellschafterversammlung der HochsauerlandEnergie GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR</li> </ul>                        |
| Müller, Andrea           | Berufsbetreuerin               | <ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH</li> <li>- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li> </ul>                                                          |
| Dr. Neuhoff, Bernhard    | Architekt                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR</li> <li>- Mitglied im Gestaltungsbeirat (seit 26.04.2010)</li> </ul>                                                                                                                             |
| Niehage, Berthold        | Diplom-Bauingenieur            | ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Niggemeier, Mechthild    | Verwaltungsangestellte         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes</li> </ul> |
| Oelze-Krähling, Gabriele | Erzieherin                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                             |

|                       |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                       |                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Westfälischen Landeseisenbahn GmbH</li> <li>- Mitglied in der Bäderkommission</li> <li>- Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes</li> </ul>                                                                                                                                                                                 |
| Ostkamp, Hans Günther | Dipl. Elektroingenieur | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Bäderkommission</li> <li>- Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Pfeffer, Sabine       | Selbst. Gastronomin    | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH</li> <li>- Gast-Vertreterin in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH</li> <li>- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der CarTec Technologie- und Entwicklungszentrum Lippstadt GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes</li> <li>- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Vereins 'Technologie- und Wissenstransfer im Kreis Soest' e.V.</li> </ul> |
| Prahl, Christian      | Rechtsanwalt           | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gast in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH</li> </ul> </li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                     |

|                  |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes</li> <li>- Mitglied im Beirat des LWL-Zentrums für Forensische Psychiatrie Lippstadt</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Rönnau, Wilhelm  | Dipl.-Sozialpädagoge | <ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtentwässerung Lippstadt AöR</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Schmich, Gunther | Soldat               | <ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Schulz, Martin   | Dipl. Finanzwirt     | <ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH</li> <li>- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderung Lippstadt GmbH</li> <li>- Vorsitzender im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH</li> <li>- Mitglied in der Gesellschafterversammlung des Westfälischen Gesundheitszentrums Holding GmbH</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur und Werbung Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes</li> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der KDVB Citkomm</li> </ul> |

|                 |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 |                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied im Gesamtvorstand des städt. Musikvereins Lippstadt e.V.</li> <li>- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Landesverbandes der Volkshochschule</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Stotz, Marlies  | Staatl. gepr. Betriebswirtin / z. Z. MdL | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Strathaus, Udo  | Lehrer                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- stellv. Vorsitzender im Aufsichtsrat der Stadtwerke Lippstadt GmbH</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der HochsauerlandEnergie GmbH</li> <li>- Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Lippstadt GmbH</li> </ul>                                                                                                                                                                                                   |
| Trahm, Burkhard | ./.                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Gast-Vertreter in der Gesellschafterversammlung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn GmbH</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Zaremba, Hans   | Verwaltungsfachwirt                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Lippstadt</li> <li>- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes</li> <li>- stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsvereinfachung</li> <li>- Mitglied in der Verbandsversammlung der KDVZ Citkomm</li> <li>- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Kommunalen Arbeitgeberverbandes NRW</li> </ul> |