



Foto: imanolqs - Fotolia.com

Jahresabschluss 2017



Siegen-Wittgenstein
in Südwestfalen

Inhaltsverzeichnis

Gesamtergebnisrechnung und Gesamtfinanzzrechnung	3
Teilrechnungen	9
Produktbereich 1 – Innere Verwaltung	11
Produktbereich 2 – Sicherheit und Ordnung	19
Produktbereich 3 - Schulträgeraufgaben	25
Produktbereich 4 – Kultur und Wissenschaft	31
Produktbereich 5 – Soziale Leistungen	37
Produktbereich 6 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	43
Produktbereich 7 - Gesundheitsdienste	49
Produktbereich 8 - Sportförderung	55
Produktbereich 9 – Räuml. Planung u. Entwicklung, Geoinformationen	61
Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen	67
Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung	73
Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV	79
Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege	85
Produktbereich 14 - Umweltschutz	91
Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus	97
Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft	103
Produktbereich 17 - Stiftungen	109
Bilanz	115
Anhang zur Bilanz	117
Lagebericht	141

JAHRESABSCHLUSS
DES
KREISES SIEGEN-WITTGENSTEIN
FÜR DAS
HAUSHALTSJAHR
2017

Aufgestellt:

Siegen, 19.06.18

Der Kreiskämmerer



Thomas Damm

Bestätigt:

Siegen, 21.06.2018

Der Landrat



Andreas Müller

Gesamtergebnisrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Kreis Siegen-Wittgenstein
Jahresabschluss 2017
Gesamtergebnisrechnung



Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 /Sp.2
+ Steuern und ähnliche Abgaben	629.637,09	352.000,00	907.331,92	555.331,92
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	262.530.683,33	271.418.792,00	275.833.519,03	4.414.727,03
+ Sonstige Transfererträge	3.596.999,43	4.249.950,00	5.408.661,77	1.158.711,77
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.159.373,34	26.697.140,00	26.943.139,11	245.999,11
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.632.565,42	1.402.934,00	1.646.663,39	243.729,39
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.677.354,11	55.501.419,00	60.578.669,48	5.077.250,48
+ Sonstige ordentliche Erträge	11.437.240,48	8.205.039,00	10.774.686,17	2.569.647,17
+ Aktivierte Eigenleistungen	55.019,55	25.000,00	59.109,24	34.109,24
+ Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	360.718.872,75	367.852.274,00	382.151.780,11	14.299.506,11
- Personalaufwendungen	51.097.483,11	52.507.947,00	53.824.750,20	1.316.803,20
- Versorgungsaufwendungen	7.041.195,72	6.342.000,00	6.648.698,13	306.698,13
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.347.619,19	43.723.800,00	41.684.945,24	-2.038.854,76
- Bilanzielle Abschreibungen	12.213.938,16	11.511.595,00	9.828.429,24	-1.683.165,76
- Transferaufwendungen	203.179.201,66	214.020.596,00	220.648.722,87	6.628.126,87
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.758.809,27	50.445.143,00	53.535.002,31	3.089.859,31
= Ordentliche Aufwendungen	360.638.247,11	378.551.081,00	386.170.547,99	7.619.466,99
= Ordentliches Ergebnis	80.625,64	-10.698.807,00	-4.018.767,88	6.680.039,12
+ Finanzerträge	1.187.788,12	1.021.390,00	1.543.066,06	521.676,06
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	242.125,94	370.025,00	170.802,45	-199.222,55
= Finanzergebnis	945.662,18	651.365,00	1.372.263,61	720.898,61
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.026.287,82	-10.047.442,00	-2.646.504,27	7.400.937,73
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis	1.026.287,82	-10.047.442,00	-2.646.504,27	7.400.937,73
Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	1.378.730,66	0,00	52955,20	52955,20
Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	17.756.400,86	17.756.400,86
Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	19.475.100,72	0,00	-13.389,02	-13.389,02
Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Verrechnungssaldo	-18.096.370,06	0,00	17.795.967,04	17.795.967,04

Kreis Siegen-Wittgenstein
Jahresabschluss 2017
Gesamtfinanzrechnung



Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 /Sp.2
+ Steuern und ähnliche Abgaben	629.637,09	352.000,00	907.331,92	555.331,92
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	254.211.279,65	265.595.935,00	269.285.775,95	3.689.840,95
+ Sonstige Transfereinzahlungen	2.422.074,28	3.304.950,00	2.789.088,60	-515.861,40
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.639.699,25	26.442.010,00	26.901.839,88	459.829,88
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.761.072,08	1.402.934,00	1.621.729,52	218.795,52
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	45.670.701,47	55.490.816,00	60.355.477,31	4.864.661,31
+ Sonstige Einzahlungen	4.417.811,40	3.927.855,00	5.176.774,12	1.248.919,12
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.853.118,28	1.431.640,00	1.543.150,97	111.510,97
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	336.605.393,50	357.948.140,00	368.581.168,27	10.633.028,27
- Personalauszahlungen	47.205.441,01	49.629.956,29	48.909.311,80	-720.644,49
- Versorgungsauszahlungen	6.041.603,27	6.342.000,00	6.578.752,85	236.752,85
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37.288.180,48	47.696.243,97	40.904.244,41	-6.791.999,56
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	865.776,76	787.775,00	737.957,47	-49.817,53
- Transferauszahlungen	199.441.906,33	216.480.489,31	214.534.690,35	-1.945.798,96
- Sonstige Auszahlungen	45.916.577,79	48.783.848,90	50.630.872,47	1.847.023,57
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	336.759.485,64	369.720.313,47	362.295.829,35	-7.424.484,12
= Saldo der lfd. Verwaltungstätigkeit	-154.092,14	-11.772.173,47	6.285.338,92	18.057.512,39
+ Investitionszuwendungen	6.632.226,73	16.412.623,00	7.230.977,88	-9.181.645,12
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensge- genständen	116.618,15	109.000,00	225.225,64	116.225,64
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	596.673,77	39.950,00	366.764,11	326.814,11
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.345.518,65	16.561.573,00	7.822.967,63	-8.738.605,37
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	82.524,63	199.608,86	14.788,11	-184.820,75
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.496.572,29	12.021.093,87	4.025.793,10	-7.995.300,77
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anla- gevermögen	1.870.564,62	2.660.772,59	1.166.193,62	-1.494.578,97
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	999.977,93	2.000.000,00	1.999.875,86	-124,14
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.823.195,00	8.742.675,00	1.574.626,72	-7.168.048,28
- Sonstige Investitionsauszahlungen	217.244,95	1.732.800,00	257.545,00	-1.475.255,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.490.079,42	27.356.950,32	9.038.822,41	-18.318.127,91
= Saldo der Investitionstätigkeit	-144.560,77	-10.795.377,32	-1.215.854,78	9.579.522,54
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-298.652,91	-22.567.550,79	5.069.484,14	27.637.034,93
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	46.000.000,00	9.214.927,00	57.553.204,00	48.338.277,00
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	46.976.755,80	1.130.000,00	56.854.678,31	55.724.678,31
= Saldo der Finanzierungstätigkeit	-976.755,80	8.084.927,00	698.525,69	-7.386.401,31
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.275.408,71	-14.482.623,79	5.768.009,83	20.250.633,62
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	11.323.711,82	10.048.303,11	10.048.303,11	0,00
+ Anfangsbestand an fremden Finanzmitteln	2.609.251,20	695.802,97	695.802,97	0,00
+ Änderungen des Bestandes fremder Finanzmittel	-1.913.448,23		640.734,69	640.734,69
+ Handvorschüsse	10.846,58		10.846,58	
= Liquide Mittel	10.755.002,66	0,00	17.130.006,82	17.130.006,82

Teilergebnisrechnungen

Teilfinanzrechnungen

Produktbereich 001

Innere Verwaltung



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.908.365,27	2.820.450,00	2.586.104,20	-234.345,80
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	424.042,08	334.210,00	293.433,28	-40.776,72
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	567.435,33	482.654,00	584.028,22	101.374,22
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.738.363,58	1.324.830,00	1.660.315,10	335.485,10
+ Sonstige ordentliche Erträge	5.182.683,21	2.418.225,00	3.306.537,18	888.312,18
+ Aktivierte Eigenleistungen	5.415,75	25.000,00	59.109,24	34.109,24
= Ordentliche Erträge	9.826.305,22	7.405.369,00	8.489.527,22	1.084.158,22
- Personalaufwendungen	10.577.706,85	10.738.125,00	10.930.131,73	192.006,73
- Versorgungsaufwendungen	7.041.195,72	6.342.000,00	6.648.698,13	306.698,13
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.157.942,46	8.448.683,00	8.226.680,84	-222.002,16
- Bilanzielle Abschreibungen	3.689.465,43	3.778.785,00	3.659.219,04	-119.565,96
- Transferaufwendungen	2.988.604,79	3.137.492,00	3.108.966,21	-28.525,79
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.127.877,93	4.640.787,00	4.677.388,42	36.601,42
= Ordentliche Aufwendungen	34.582.793,18	37.085.872,00	37.251.084,37	165.212,37
= Ordentliches Ergebnis	-24.756.487,96	-29.680.503,00	-28.761.557,15	918.945,85
+ Finanzerträge	1.184.936,97	1.018.950,00	1.540.721,38	521.771,38
- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	6.984,16	77.225,00	6.478,93	-70.746,07
= Finanzergebnis	1.177.952,81	941.725,00	1.534.242,45	592.517,45
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-23.578.535,15	-28.738.778,00	-27.227.314,70	1.511.463,30
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.799.751,87	15.377.703,00	15.136.967,81	-240.735,19
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.551.576,67	2.284.921,00	2.286.653,05	1.732,05
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	14.248.175,20	13.092.782,00	12.850.314,76	-242.467,24
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-9.330.359,95	-15.645.996,00	-14.376.999,94	1.268.996,06



Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.876,27	883.900,00	727.234,60	-156.665,40
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	393.981,86	334.210,00	281.170,05	-53.039,95
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	570.907,46	482.654,00	558.819,58	76.165,58
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.541.549,41	1.324.830,00	1.758.377,75	433.547,75
+ Sonstige Einzahlungen	374.923,69	78.130,00	821.498,78	743.368,78
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.363.465,41	1.099.050,00	1.540.296,95	441.246,95
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.248.704,10	4.202.774,00	5.687.397,71	1.484.623,71
- Personalauszahlungen	9.042.979,86	9.792.141,00	9.351.753,32	-440.387,68
- Versorgungsauszahlungen	6.041.603,27	6.342.000,00	6.578.752,85	236.752,85
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.482.057,34	9.000.143,94	7.927.052,59	-1.073.091,35
- Transferauszahlungen	2.950.169,70	3.131.992,00	3.120.855,74	-11.136,26
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	222.364,37	164.825,00	134.975,39	-29.849,61
- Sonstige Auszahlungen	3.984.607,07	5.180.015,92	5.009.691,95	-170.323,97
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	28.723.781,61	33.611.117,86	32.123.081,84	-1.488.036,02
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-24.475.077,51	-29.408.343,86	-26.435.684,13	2.972.659,73
+ Investitionszuwendungen	13.842,57	0,00	3.820,20	3.820,20
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	78.450,00	100.000,00	155.000,00	55.000,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	9.100,00	4.000,00	1.600,00	-2.400,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	101.392,57	104.000,00	160.420,20	56.420,20
- Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	500,00	6.000,00	2.000,00	-4.000,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	56.571,65	4.901,26	11.980,90	7.079,64
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	179.434,93	200.865,00	85.122,36	-115.742,64
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	999.977,93	2.000.000,00	1.999.875,86	-124,14
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	469.550,85	2.653.934,00	1.775.493,78	-878.440,22
- Sonstige Investitionsauszahlungen	50.000,00	0,00	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.756.035,36	4.865.700,26	3.874.472,90	-991.227,36
= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.654.642,79	-4.761.700,26	-3.714.052,70	1.047.647,56
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-26.129.720,30	-34.170.044,12	-30.149.736,83	4.020.307,29
+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0,00	0,00	36.000.000,00	36.000.000,00
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0,00	0,00	36.000.000,00	36.000.000,00
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-26.129.720,30	-34.170.044,12	-30.149.736,83	4.020.307,29



Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2016	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017	Ist- Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz / Ist
I 30640001 Verkauf von kreiseigenen Gebäuden				
6821000 Einz. a. d. Veräuß. v. Grundst. +Geb	78.450,00	100.000,00	155.000,00	55.000,00
= Investive Einzahlungen	78.450,00	100.000,00	155.000,00	55.000,00
= Saldo Verkauf von kreiseigenen Gebäuden	78.450,00	100.000,00	155.000,00	55.000,00
I 40000003 Erwerb von Grundstücken zur Nutzung als Parkplatzflächen				
7852000 Auszahlung. f. Tiefbaumaßnahmen	0,00	55.000,00	0,00	-55.000,00
= Investive Auszahlungen	0,00	55.000,00	0,00	-55.000,00
= Saldo Erwerb von Grundstücken zur Nutzung als Park- platzflächen	0,00	-55.000,00	0,00	55.000,00
I 40640001 Erstellung eines Behindertenzimmers (Anbau mit Nasszelle) im Gillerbergheim				
7851000 Auszahlung. f. Hochbaumaßnahmen	7.386,74	0,00	0,00	0,00
= Investive Auszahlungen	7.386,74	0,00	0,00	0,00
= Saldo Erstellung eines Behindertenzimmers (Anbau mit Nasszelle) im Gillerbergheim	-7.386,74	0,00	0,00	0,00
I 42430001 Bau einer Fluchttreppe am BK AHS				
7851000 Auszahlung. f. Hochbaumaßnahmen	31.588,27	0,00	0,00	0,00
= Investive Auszahlungen	31.588,27	0,00	0,00	0,00
= Saldo Bau einer Fluchttreppe am BK AHS	-31.588,27	0,00	0,00	0,00
I 51600002 sonstige Baumaßnahmen für sonstige Kreisgebäude				
7853000 Auszahl. f. sonst Baumaßnahmen	6.227,13	71.434,00	28.391,36	-43.042,64
= Investive Auszahlungen	6.227,13	71.434,00	28.391,36	-43.042,64
= Saldo sonstige Baumaßnahmen für sonstige Kreisgebäude	-6.227,13	-71.434,00	-28.391,36	43.042,64
I 52440001 BK Wittgenstein: ELA-Anlage, Brandmeldeanlage, Sicherheitsbeleuchtung				
7853000 Auszahl. f. sonst Baumaßnahmen	120.289,28	0,00	0,00	0,00
= Investive Auszahlungen	120.289,28	0,00	0,00	0,00
= Saldo BK Wittgenstein: ELA-Anlage, Brandmeldeanlage, Sicherheitsbeleuchtung	-120.289,28	0,00	0,00	0,00
I 60000000 Investitionszuschüsse iPads KT				
7818000 Allg. Inv. Zus. a. übrige Bereiche	500,00	6.000,00	2.000,00	-4.000,00
= Investive Auszahlungen	500,00	6.000,00	2.000,00	-4.000,00
= Saldo Investitionszuschüsse iPads KT	-500,00	-6.000,00	-2.000,00	4.000,00
I 61600000 Barrierefreier Zugang Lyz				
7853000 Auszahl. f. sonst Baumaßnahmen	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00
= Investive Auszahlungen	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00
= Saldo Barrierefreier Zugang Lyz	0,00	-40.000,00	0,00	40.000,00
I 61600001 Baumaßnahmen Rettungswachen				
7851160 Auszahlung. f. Hochbaumaßnahmen	0,00	232.500,00	9.147,42	-223.352,58
= Investive Auszahlungen	0,00	232.500,00	9.147,42	-223.352,58
= Saldo Baumaßnahmen Rettungswachen	0,00	-232.500,00	-9.147,42	223.352,58



Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2016	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017	Ist- Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz / Ist
I 61600003 Blockheizkraftwerk BK Technik				
7851000 Auszahlung. f. Hochbaumaßnahmen	238.210,76	0,00	0,00	0,00
= Investive Auszahlungen	238.210,76	0,00	0,00	0,00
= Saldo Blockheizkraftwerk BK Technik	-238.210,76	0,00	0,00	0,00
I 61600004 Erwerb des Grundstücks der ehemaligen Deponie Schameder				
7821000 Erwerb v. Grundstück. u. Gebäuden	35.356,54	4.501,26	10.680,90	6.179,64
= Investive Auszahlungen	35.356,54	4.501,26	10.680,90	6.179,64
= Saldo Erwerb des Grundstücks der ehemaligen Deponie Schameder	-35.356,54	-4.501,26	-10.680,90	-6.179,64
I 71600000 Betriebliche Großtagespflegestätte				
7851000 Auszahlung. f. Hochbaumaßnahmen	0,00	60.000,00	45.267,60	-14.732,40
7853000 Auszahl. f. sonst Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	31.127,03	1.127,03
= Investive Auszahlungen	0,00	90.000,00	76.394,63	-13.605,37
= Saldo Betriebliche Großtagespflegestätte	0,00	-90.000,00	-76.394,63	13.605,37
I 71600001 Sanierung Parkhaus BK Technik				
7851000 Auszahlung. f. Hochbaumaßnahmen	0,00	1.860.000,00	1.571.101,42	-288.898,58
= Investive Auszahlungen	0,00	1.860.000,00	1.571.101,42	-288.898,58
= Saldo Sanierung Parkhaus BK Technik	0,00	-1.860.000,00	-1.571.101,42	288.898,58
I 80350001 Erwerb bew. Sachen Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung				
6831000 Einz. a. d. Veräuß. Verm. > GwG	7.500,00	0,00	1.300,00	1.300,00
= Investive Einzahlungen	7.500,00	0,00	1.300,00	1.300,00
7831000 Ausz. f. Erw. Vermög. > 410 netto	51.423,92	20.500,00	8.717,32	-11.782,68
= Investive Auszahlungen	51.423,92	20.500,00	8.717,32	-11.782,68
= Saldo Erwerb bew. Sachen Gebäude- und Liegenschafts- verwaltung	-43.923,92	-20.500,00	-7.417,32	13.082,68
I 80609000 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände für IT-Dienstleistungen im Bereich Anwendungen				
7832000 Ausz. f. Erw. Vermög. < 410 netto	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
= Investive Auszahlungen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
= Saldo Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände für IT-Dienstleistungen im Bereich Anwendungen	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
I 80619000 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände für die Zentrale Beschaffung				
7832000 Ausz. f. Erw. Vermög. < 410 netto	34.657,10	27.500,00	24.496,76	-3.003,24
= Investive Auszahlungen	34.657,10	27.500,00	24.496,76	-3.003,24
= Saldo Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände für die Zentrale Beschaffung	-34.657,10	-27.500,00	-24.496,76	3.003,24
I 80640002 Umbau Bismarckschule				
7851000 Auszahlung. f. Hochbaumaßnahmen	0,00	180.000,00	15.701,53	-164.298,47
= Investive Auszahlungen	0,00	180.000,00	15.701,53	-164.298,47
= Saldo Umbau Bismarckschule	0,00	-180.000,00	-15.701,53	164.298,47



Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2016	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017	Ist- Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz / Ist
I 82000001 Erwerb beweglicher Sachen für Berufskollegs				
7831000 Ausz. f. Erw. Vermög. > 410 netto	3.859,63	48.500,00	6.179,91	-42.320,09
= Investive Auszahlungen	3.859,63	48.500,00	6.179,91	-42.320,09
= Saldo Erwerb beweglicher Sachen für Berufskollegs	-3.859,63	-48.500,00	-6.179,91	42.320,09
I 82000002 Baumaßnahmen im Schulbereich				
7851000 Auszahlung. f. Hochbaumaßnahmen	0,00	50.000,00	36.654,72	-13.345,28
7853000 Auszahl. f. sonst Baumaßnahmen	0,00	75.000,00	4.137,76	-70.862,24
= Investive Auszahlungen	0,00	125.000,00	40.792,48	-84.207,52
= Saldo Baumaßnahmen im Schulbereich	0,00	-125.000,00	-40.792,48	84.207,52
I 90220002 Anpassung des Pensionsfonds				
7845720 Ausz. f. d. Erw. v. Kap. marktpapier	999.977,93	2.000.000,00	1.999.875,86	-124,14
= Investive Auszahlungen	999.977,93	2.000.000,00	1.999.875,86	-124,14
= Saldo Anpassung des Pensionsfonds	-999.977,93	-2.000.000,00	-1.999.875,86	124,14
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
= Investive Einzahlungen	15.442,57	4.000,00	4.120,20	120,20
= Investive Auszahlungen	226.558,06	94.765,00	80.993,31	-13.771,69
= Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-211.115,49	-90.765,00	-76.873,11	13.891,89
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.654.642,79	-4.761.700,26	-3.714.052,70	1.047.647,56

Produktbereich 002

Sicherheit und Ordnung



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	245.579,62	271.790,00	218.961,35	-52.828,65
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.398.217,00	5.159.500,00	5.442.525,86	283.025,86
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	247.143,64	254.500,00	245.673,27	-8.826,73
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.673.938,00	8.029.910,00	8.256.385,56	226.475,56
+ Sonstige ordentliche Erträge	3.386.488,75	3.017.100,00	3.254.902,64	237.802,64
= Ordentliche Erträge	17.951.367,01	16.732.800,00	17.418.448,68	685.648,68
- Personalaufwendungen	8.081.140,70	7.980.451,00	8.490.414,98	509.963,98
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.142.615,02	1.729.250,00	2.210.227,09	480.977,09
- Bilanzielle Abschreibungen	1.286.990,88	1.457.130,00	1.257.360,49	-199.769,51
- Transferaufwendungen	484.192,31	502.319,00	1.104.992,08	602.673,08
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.141.904,22	2.830.934,00	2.555.287,47	-275.646,53
= Ordentliche Aufwendungen	14.136.843,13	14.500.084,00	15.618.282,11	1.118.198,11
= Ordentliches Ergebnis	3.814.523,88	2.232.716,00	1.800.166,57	-432.549,43
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	3.814.523,88	2.232.716,00	1.800.166,57	-432.549,43
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.849.758,86	1.795.792,00	1.839.698,37	43.906,37
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.849.758,86	-1.795.792,00	-1.839.698,37	-43.906,37
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.964.765,02	436.924,00	-39.531,80	-476.455,80



Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.769,79	56.000,00	-5.333,78	-61.333,78
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.364.740,33	5.159.500,00	5.409.019,45	249.519,45
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	352.525,29	254.500,00	245.673,27	-8.826,73
+ Kosterstattungen, Kostenumlagen	8.360.134,71	8.029.910,00	8.158.758,05	128.848,05
+ Sonstige Einzahlungen	3.226.180,32	3.017.100,00	3.657.847,07	640.747,07
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	276.235,85	250.300,00	0,00	-250.300,00
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.626.586,29	16.767.310,00	17.465.964,06	698.654,06
- Personalauszahlungen	7.077.915,44	7.216.326,00	6.837.527,71	-378.798,29
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.143.431,10	1.743.035,00	2.129.102,74	386.067,74
- Transferauszahlungen	470.981,76	521.859,00	1.022.741,55	500.882,55
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	250.923,85	250.300,00	248.611,85	-1.688,15
- Sonstige Auszahlungen	1.101.207,92	1.301.764,00	1.691.466,53	389.702,53
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.044.460,07	11.033.284,00	11.929.450,38	896.166,38
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	7.582.126,22	5.734.026,00	5.536.513,68	-197.512,32
+ Investitionszuwendungen	64.873,45	14.500,00	117.727,02	103.227,02
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	15.300,00	0,00	32.860,00	32.860,00
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	325.742,72	325.742,72
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	80.173,45	14.500,00	476.329,74	461.829,74
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	671.561,51	1.278.432,04	321.757,81	-956.674,23
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	671.561,51	1.278.432,04	321.757,81	-956.674,23
= Saldo der Investitionstätigkeit	-591.388,06	-1.263.932,04	154.571,93	1.418.503,97
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	6.990.738,16	4.470.093,96	5.691.085,61	1.220.991,65



Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz / Ist
I 21600001 Digitalfunk Aufrüstung Migrationsstufe 2 Leitstelle				
7831000 Ausz. f. Erw. Vermög. > 410 netto	0,00	176.351,92	0,00	-176.351,92
= Investive Auszahlungen	0,00	176.351,92	0,00	-176.351,92
= Saldo Digitalfunk Aufrüstung Migrationsstufe 2 Leitstelle	0,00	-176.351,92	0,00	176.351,92
I 41600001 Austausch Hard- und Software Einsatzleitsystem				
7831000 Ausz. f. Erw. Vermög. > 410 netto	134.743,39	244.830,12	76.627,13	-168.202,99
= Investive Auszahlungen	134.743,39	244.830,12	76.627,13	-168.202,99
= Saldo Austausch Hard- und Software Einsatzleitsystem	-134.743,39	-244.830,12	-76.627,13	168.202,99
I 63200002 Schwerlast RTW				
7831000 Ausz. f. Erw. Vermög. > 410 netto	184.828,41	0,00	5.783,40	5.783,40
= Investive Auszahlungen	184.828,41	0,00	5.783,40	5.783,40
= Saldo Schwerlast RTW	-184.828,41	0,00	-5.783,40	-5.783,40
I 63200003 Baby Mobil				
7831000 Ausz. f. Erw. Vermög. > 410 netto	178.012,24	0,00	0,00	0,00
= Investive Auszahlungen	178.012,24	0,00	0,00	0,00
= Saldo Baby Mobil	-178.012,24	0,00	0,00	0,00
I 63200006 Trägerfahrzeug für Container				
7831000 Ausz. f. Erw. Vermög. > 410 netto	10.030,96	0,00	0,00	0,00
= Investive Auszahlungen	10.030,96	0,00	0,00	0,00
= Saldo Trägerfahrzeug für Container	-10.030,96	0,00	0,00	0,00
I 63200009 Telekommunikationsanlage für Kreisleitstelle - Leistung 003				
7831000 Ausz. f. Erw. Vermög. > 410 netto	0,00	88.000,00	4.867,59	-83.132,41
= Investive Auszahlungen	0,00	88.000,00	4.867,59	-83.132,41
= Saldo Telekommunikationsanlage für Kreisleitstelle - Leistung 003	0,00	-88.000,00	-4.867,59	83.132,41
I 73200000 Digitalfunkstecker NRW				
6811000 6811000. I73200000	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
= Investive Einzahlungen	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
7831000 Ausz. f. Erw. Vermög. > 410 netto	0,00	110.000,00	0,00	-110.000,00
= Investive Auszahlungen	0,00	110.000,00	0,00	-110.000,00
= Saldo Digitalfunkstecker NRW	0,00	-110.000,00	50.000,00	160.000,00
I 73200005 RescueNet Amulance Pad				
7831000 Ausz. f. Erw. Vermög. > 410 netto	0,00	97.000,00	0,00	-97.000,00
= Investive Auszahlungen	0,00	97.000,00	0,00	-97.000,00
= Saldo RescueNet Amulance Pad	0,00	-97.000,00	0,00	97.000,00
I 73200006 Notfallsonographiegeräte				
7831000 Ausz. f. Erw. Vermög. > 410 netto	0,00	64.000,00	0,00	-64.000,00
= Investive Auszahlungen	0,00	64.000,00	0,00	-64.000,00
= Saldo Notfallsonographiegeräte	0,00	-64.000,00	0,00	64.000,00



Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz / Ist
I 73200009 Errichtung/Ertüchtigung Funkstandorte				
7831000 Ausz. f. Erw. Vermög. > 410 netto	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
= Investive Auszahlungen	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
= Saldo Errichtung/Ertüchtigung Funkstandorte	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00
I 81120001 Erwerb beweglicher Sachen für die Verkehrsüberwachung				
7831000 Ausz. f. Erw. Vermög. > 410 netto	92.916,39	200.000,00	38.564,36	-161.435,64
= Investive Auszahlungen	92.916,39	200.000,00	38.564,36	-161.435,64
= Saldo Erwerb beweglicher Sachen für die Verkehrsüberwachung	-92.916,39	-200.000,00	-38.564,36	161.435,64
I 81300001 Erwerb bew. Sachen für den Feuerschutz				
6811000 Investitionszuweisungen v. Land	14.873,45	14.500,00	14.900,16	400,16
= Investive Einzahlungen	14.873,45	14.500,00	14.900,16	400,16
7831000 Ausz. f. Erw. Vermög. > 410 netto	9.189,23	0,00	0,00	0,00
= Investive Auszahlungen	9.189,23	0,00	0,00	0,00
= Saldo Erwerb bew. Sachen für den Feuerschutz	5.684,22	14.500,00	14.900,16	400,16
I 81600004 Erwerb bew. Sachen (Krankentransportfahrzeuge, Geräte, u. a.)				
6831000 Einz. a. d. Veräuß. Verm. > GwG	15.300,00	0,00	29.800,00	29.800,00
= Investive Einzahlungen	15.300,00	0,00	29.800,00	29.800,00
7831000 Ausz. f. Erw. Vermög. > 410 netto	712,81	0,00	60.000,00	60.000,00
= Investive Auszahlungen	712,81	0,00	60.000,00	60.000,00
= Saldo Erwerb bew. Sachen (Krankentransportfahrzeuge, Geräte, u. a.)	14.587,19	0,00	-30.200,00	-30.200,00
I 81600005 Erwerb bewegl. Sachen für die Leitstelle				
7831000 Ausz. f. Erw. Vermög. > 410 netto	601,19	16.000,00	725,00	-15.275,00
= Investive Auszahlungen	601,19	16.000,00	725,00	-15.275,00
= Saldo Erwerb bewegl. Sachen für die Leitstelle	-601,19	-16.000,00	-725,00	15.275,00
I 81609000 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände für den Rettungsdienst				
7832000 Ausz. f. Erw. Vermög. < 410 netto	1.062,63	16.000,00	259,80	-15.740,20
= Investive Auszahlungen	1.062,63	16.000,00	259,80	-15.740,20
= Saldo Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände für den Rettungsdienst	-1.062,63	-16.000,00	-259,80	15.740,20
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
= Investive Einzahlungen	50.000,00	0,00	381.629,58	381.629,58
= Investive Auszahlungen	59.464,26	166.250,00	134.930,53	-31.319,47
= Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-9.464,26	-166.250,00	246.699,05	412.949,05
Saldo aus Investitionstätigkeit	-591.388,06	-1.263.932,04	154.571,93	1.418.503,97

Produktbereich 003

Schulträgeraufgaben



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.626.834,44	1.871.797,00	1.751.492,87	-120.304,13
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	262.421,49	313.496,00	303.865,30	-9.630,70
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.417,45	34.000,00	31.530,06	-2.469,94
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.537,13	29.200,00	112.497,91	83.297,91
+ Sonstige ordentliche Erträge	299.962,36	12.000,00	47.215,69	35.215,69
= Ordentliche Erträge	2.285.172,87	2.260.493,00	2.246.601,83	-13.891,17
- Personalaufwendungen	2.141.172,63	2.066.934,00	2.316.338,18	249.404,18
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.857.327,36	4.064.450,00	3.904.396,51	-160.053,49
- Bilanzielle Abschreibungen	701.330,57	836.665,00	651.672,21	-184.992,79
- Transferaufwendungen	933.833,10	1.021.162,00	1.042.143,65	20.981,65
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	808.731,82	864.467,00	859.820,24	-4.646,76
= Ordentliche Aufwendungen	8.442.395,48	8.853.678,00	8.774.370,79	-79.307,21
= Ordentliches Ergebnis	-6.157.222,61	-6.593.185,00	-6.527.768,96	65.416,04
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.157.222,61	-6.593.185,00	-6.527.768,96	65.416,04
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.164.758,79	6.155.866,00	6.119.410,11	-36.455,89
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-7.164.758,79	-6.155.866,00	-6.119.410,11	36.455,89
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-13.321.981,40	-12.749.051,00	-12.647.179,07	101.871,93



Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.053.326,78	1.077.517,00	1.147.025,62	69.508,62
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	238.355,17	307.500,00	297.055,35	-10.444,65
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.052,45	34.000,00	31.530,06	-2.469,94
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	59.523,06	29.200,00	41.956,49	12.756,49
+ Sonstige Einzahlungen	284.729,15	12.000,00	97.697,24	85.697,24
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	123.263,80	0,00	0,00	0,00
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.791.250,41	1.460.217,00	1.615.264,76	155.047,76
- Personalauszahlungen	2.067.681,01	2.013.555,00	2.237.449,40	223.894,40
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.872.491,00	4.071.800,00	3.892.441,80	-179.358,20
- Transferauszahlungen	989.186,80	1.066.475,34	917.115,14	-149.360,20
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	64.649,03	0,00	115.633,23	115.633,23
- Sonstige Auszahlungen	826.060,15	858.725,00	826.215,12	-32.509,88
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.820.067,99	8.010.555,34	7.988.854,69	-21.700,65
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.028.817,58	-6.550.338,34	-6.373.589,93	176.748,41
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	710,00	710,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	710,00	710,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	504.135,33	732.687,01	474.136,28	-258.550,73
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	504.135,33	732.687,01	474.136,28	-258.550,73
= Saldo der Investitionstätigkeit	-504.135,33	-732.687,01	-473.426,28	259.260,73
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-6.532.952,91	-7.283.025,35	-6.847.016,21	436.009,14



Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2016	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017	Ist- Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz / Ist
I 50009000 Erwerb von geringwertigen Lehr- und Lernmittel für den Bereich Inklusion				
7832000 Ausz. f. Erw. Vermög. < 410 netto	0,00	14.155,00	0,00	-14.155,00
= Investive Auszahlungen	0,00	14.155,00	0,00	-14.155,00
= Saldo Erwerb von geringwertigen Lehr- und Lernmittel für den Bereich Inklusion	0,00	-14.155,00	0,00	14.155,00
I 64009001 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände für die Förderschule für Sprachbehinderte				
7832000 Ausz. f. Erw. Vermög. < 410 netto	8.161,30	12.100,00	4.595,47	-7.504,53
= Investive Auszahlungen	8.161,30	12.100,00	4.595,47	-7.504,53
= Saldo Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände für die Förderschule für Sprachbehinderte	-8.161,30	-12.100,00	-4.595,47	7.504,53
I 82410001 Erwerb beweglicher Sachen BK Technik > 410 Euro netto				
7831000 Ausz. f. Erw. Vermög. > 410 netto	232.380,57	201.794,24	129.675,32	-72.118,92
= Investive Auszahlungen	232.380,57	201.794,24	129.675,32	-72.118,92
= Saldo Erwerb beweglicher Sachen BK Technik > 410 Euro netto	-232.380,57	-201.794,24	-129.675,32	72.118,92
I 82419000 Erwerb beweglicher Sachen BK Technik < 410 Euro netto				
7832000 Ausz. f. Erw. Vermög. < 410 netto	44.201,14	122.577,37	36.465,10	-86.112,27
= Investive Auszahlungen	44.201,14	122.577,37	36.465,10	-86.112,27
= Saldo Erwerb beweglicher Sachen BK Technik < 410 Euro netto	-44.201,14	-122.577,37	-36.465,10	86.112,27
I 82420001 Erwerb beweglicher Sachen BK Wirtschaft und Verwaltung				
7831000 Ausz. f. Erw. Vermög. > 410 netto	60.487,56	40.965,99	76.452,61	35.486,62
= Investive Auszahlungen	60.487,56	40.965,99	76.452,61	35.486,62
= Saldo Erwerb beweglicher Sachen BK Wirtschaft und Verwaltung	-60.487,56	-40.965,99	-76.452,61	-35.486,62
I 82429000 Erwerb beweglicher Sachen BK WuV < 410 Euro netto				
7832000 Ausz. f. Erw. Vermög. < 410 netto	25.167,80	39.960,99	17.600,06	-22.360,93
= Investive Auszahlungen	25.167,80	39.960,99	17.600,06	-22.360,93
= Saldo Erwerb beweglicher Sachen BK WuV < 410 Euro netto	-25.167,80	-39.960,99	-17.600,06	22.360,93
I 82430001 Erwerb beweglicher Sachen BK AHS				
6831000 Einz. a. d. Veräuß. Verm. > GwG	0,00	0,00	710,00	710,00
= Investive Einzahlungen	0,00	0,00	710,00	710,00
7831000 Ausz. f. Erw. Vermög. > 410 netto	30.152,74	62.927,22	107.639,30	44.712,08
= Investive Auszahlungen	30.152,74	62.927,22	107.639,30	44.712,08
= Saldo Erwerb beweglicher Sachen BK AHS	-30.152,74	-62.927,22	-106.929,30	-44.002,08
I 82439000 Erwerb beweglicher Sachen BK AHS < 410 Euro netto				
7832000 Ausz. f. Erw. Vermög. < 410 netto	30.178,94	130.906,20	32.791,64	-98.114,56
= Investive Auszahlungen	30.178,94	130.906,20	32.791,64	-98.114,56
= Saldo Erwerb beweglicher Sachen BK AHS < 410 Euro netto	-30.178,94	-130.906,20	-32.791,64	98.114,56



Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2016	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017	Ist- Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz / Ist
I 82440001 Erwerb beweglicher Sachen BK Wittgenstein				
7831000 Ausz. f. Erw. Vermög. > 410 netto	47.174,97	59.000,00	29.569,45	-29.430,55
= Investive Auszahlungen	47.174,97	59.000,00	29.569,45	-29.430,55
= Saldo Erwerb beweglicher Sachen BK Wittgenstein	-47.174,97	-59.000,00	-29.569,45	29.430,55
I 82449000 Erwerb beweglicher Sachen BK Wittgenstein < 410 Euro netto				
7832000 Ausz. f. Erw. Vermög. < 410 netto	8.948,74	21.200,00	9.640,61	-11.559,39
= Investive Auszahlungen	8.948,74	21.200,00	9.640,61	-11.559,39
= Saldo Erwerb beweglicher Sachen BK Wittgenstein < 410 Euro netto	-8.948,74	-21.200,00	-9.640,61	11.559,39
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
= Investive Auszahlungen	17.281,57	27.100,00	29.706,72	2.606,72
= Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-17.281,57	-27.100,00	-29.706,72	-2.606,72
Saldo aus Investitionstätigkeit	-504.135,33	-732.687,01	-473.426,28	259.260,73

Produktbereich 004

Kultur und Wissenschaft



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	866.039,54	1.101.889,00	1.215.715,03	113.826,03
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	523.400,04	545.000,00	483.920,06	-61.079,94
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	527.400,25	382.930,00	540.150,88	157.220,88
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	405.247,28	43.400,00	174.501,81	131.101,81
+ Sonstige ordentliche Erträge	22.527,10	0,00	10.817,26	10.817,26
= Ordentliche Erträge	2.344.614,21	2.073.219,00	2.425.105,04	351.886,04
- Personalaufwendungen	2.596.574,29	2.572.264,00	2.714.972,11	142.708,11
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	787.389,48	727.150,00	796.041,18	68.891,18
- Bilanzielle Abschreibungen	26.556,60	33.830,00	21.883,51	-11.946,49
- Transferaufwendungen	1.055.966,82	1.117.750,00	1.045.236,41	-72.513,59
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	342.876,45	397.289,00	409.514,44	12.225,44
= Ordentliche Aufwendungen	4.809.363,64	4.848.283,00	4.987.647,65	139.364,65
= Ordentliches Ergebnis	-2.464.749,43	-2.775.064,00	-2.562.542,61	212.521,39
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.464.749,43	-2.775.064,00	-2.562.542,61	212.521,39
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	548.019,72	514.775,00	506.257,45	-8.517,55
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-548.019,72	-514.775,00	-506.257,45	8.517,55
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-3.012.769,15	-3.289.839,00	-3.068.800,06	221.038,94



Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	855.511,55	1.076.799,00	1.234.222,41	157.423,41
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	549.504,79	545.000,00	465.593,11	-79.406,89
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	549.307,66	382.930,00	529.614,88	146.684,88
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	390.226,67	43.400,00	139.941,90	96.541,90
+ Sonstige Einzahlungen	14.779,30	0,00	5.841,89	5.841,89
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	846,50	850,00	0,00	-850,00
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.360.176,47	2.048.979,00	2.375.214,19	326.235,19
- Personalauszahlungen	2.449.481,50	2.612.776,00	2.610.240,46	-2.535,54
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	800.385,67	727.150,00	789.624,42	62.474,42
- Transferauszahlungen	1.007.435,79	1.128.941,19	1.101.155,25	-27.785,94
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	846,50	850,00	840,00	-10,00
- Sonstige Auszahlungen	342.825,93	397.289,00	377.063,34	-20.225,66
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.600.975,39	4.867.006,19	4.878.923,47	11.917,28
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.240.798,92	-2.818.027,19	-2.503.709,28	314.317,91
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	15.523,94	37.100,00	34.531,08	-2.568,92
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.523,94	37.100,00	34.531,08	-2.568,92
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-2.256.322,86	-2.855.127,19	-2.538.240,36	316.886,83



Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2016	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017	Ist- Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz / Ist
I 83000001 Erwerb beweglicher Sachen für kulturelle Aufgaben				
7831000 Ausz. f. Erw. Vermög. > 410 netto	8.078,14	10.700,00	19.082,75	8.382,75
= Investive Auszahlungen	8.078,14	10.700,00	19.082,75	8.382,75
= Saldo Erwerb beweglicher Sachen für kulturelle Aufgaben	-8.078,14	-10.700,00	-19.082,75	-8.382,75
I 83210000 Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände > 410 Euro für das Archiv				
7831000 Ausz. f. Erw. Vermög. > 410 netto	1.000,00	8.500,00	9.810,07	1.310,07
= Investive Auszahlungen	1.000,00	8.500,00	9.810,07	1.310,07
= Saldo Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände > 410 Euro für das Archiv	-1.000,00	-8.500,00	-9.810,07	-1.310,07
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
= Investive Auszahlungen	6.445,80	17.900,00	5.638,26	-12.261,74
= Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-6.445,80	-17.900,00	-5.638,26	12.261,74
Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.523,94	-37.100,00	-34.531,08	2.568,92

Produktbereich 005

Soziale Leistungen



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.904.477,06	2.450.380,00	2.188.971,66	-261.408,34
+ Sonstige Transfererträge	2.266.557,26	1.326.750,00	2.462.118,92	1.135.368,92
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.462,50	20.400,00	36.212,00	15.812,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.494.601,39	35.324.730,00	38.312.872,73	2.988.142,73
+ Sonstige ordentliche Erträge	283.279,51	126.100,00	479.005,57	352.905,57
= Ordentliche Erträge	37.973.377,72	39.248.360,00	43.479.180,88	4.230.820,88
- Personalaufwendungen	7.581.487,93	7.838.919,00	8.623.795,00	784.876,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.826.001,85	3.140.175,00	3.080.670,80	-59.504,20
- Bilanzielle Abschreibungen	28.125,19	7.690,00	73.681,19	65.991,19
- Transferaufwendungen	44.549.207,07	47.217.060,00	44.907.576,92	-2.309.483,08
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.375.667,48	40.066.330,00	42.683.836,74	2.617.506,74
= Ordentliche Aufwendungen	94.360.489,52	98.270.174,00	99.369.560,65	1.099.386,65
= Ordentliches Ergebnis	-56.387.111,80	-59.021.814,00	-55.890.379,77	3.131.434,23
+ Finanzerträge	1.939,29	1.940,00	1.939,29	-0,71
- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	88,96	400,00	0,00	-400,00
= Finanzergebnis	1.850,33	1.540,00	1.939,29	399,29
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-56.385.261,47	-59.020.274,00	-55.888.440,48	3.131.833,52
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	697.380,60	565.063,00	625.118,98	60.055,98
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-697.380,60	-565.063,00	-625.118,98	-60.055,98
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-57.082.642,07	-59.585.337,00	-56.513.559,46	3.071.777,54



Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.788.901,63	2.442.810,00	2.017.875,36	-424.934,64
+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.255.157,55	1.326.750,00	1.394.488,34	67.738,34
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.322,50	20.400,00	36.600,75	16.200,75
+ Kosterstattungen, Kostenumlagen	29.124.341,19	35.324.730,00	37.989.714,45	2.664.984,45
+ Sonstige Einzahlungen	81.818,22	126.100,00	122.678,05	-3.421,95
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	62.592,53	61.940,00	1.939,29	-60.000,71
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.335.133,62	39.302.730,00	41.563.296,24	2.260.566,24
- Personalauszahlungen	7.295.682,24	7.525.597,00	8.191.626,84	666.029,84
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.877.519,70	4.301.791,88	3.074.130,24	-1.227.661,64
- Transferauszahlungen	44.694.322,31	47.302.060,00	45.029.361,75	-2.272.698,25
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	65.696,66	60.400,00	45.634,19	-14.765,81
- Sonstige Auszahlungen	38.765.723,61	39.933.284,98	41.822.215,90	1.888.930,92
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	93.698.944,52	99.123.133,86	98.162.968,92	-960.164,94
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-61.363.810,90	-59.820.403,86	-56.599.672,68	3.220.731,18
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	37.741,15	37.750,00	38.763,73	1.013,73
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	37.741,15	37.750,00	38.763,73	1.013,73
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	12.500,00	10.555,22	-1.944,78
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.500,00	10.555,22	-1.944,78
= Saldo der Investitionstätigkeit	37.741,15	25.250,00	28.208,51	2.958,51
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-61.326.069,75	-59.795.153,86	-56.571.464,17	3.223.689,69



Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2016	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017	Ist- Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz / Ist
I 54700001 Sonstige Ausleihungen im Bereich der Wohlfahrtspflege				
6868300 Rückflüsse von Ausleihungen	37.741,15	37.750,00	38.763,73	1.013,73
= Investive Einzahlungen	37.741,15	37.750,00	38.763,73	1.013,73
= Saldo Sonstige Ausleihungen im Bereich der Wohlfahrt- pflege	37.741,15	37.750,00	38.763,73	1.013,73
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
= Investive Auszahlungen	0,00	12.500,00	10.555,22	-1.944,78
= Saldo Weitere Investitionstätigkeit	0,00	-12.500,00	-10.555,22	1.944,78
Saldo aus Investitionstätigkeit	37.741,15	25.250,00	28.208,51	2.958,51

Produktbereich 006

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.639.356,64	26.678.313,00	31.802.085,34	5.123.772,34
+ Sonstige Transfererträge	1.330.442,17	1.978.200,00	1.521.651,69	-456.548,31
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.909.023,92	2.941.000,00	2.602.152,89	-338.847,11
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.184,86	17.000,00	14.465,41	-2.534,59
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.035.073,13	10.440.380,00	11.792.483,17	1.352.103,17
+ Sonstige ordentliche Erträge	1.233.296,47	667.300,00	2.119.885,18	1.452.585,18
= Ordentliche Erträge	40.160.377,19	42.722.193,00	49.852.723,68	7.130.530,68
- Personalaufwendungen	6.245.552,35	6.490.628,00	6.849.285,57	358.657,57
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.360.514,14	1.370.830,00	1.282.467,00	-88.363,00
- Bilanzielle Abschreibungen	286.306,83	114.490,00	192.523,94	78.033,94
- Transferaufwendungen	74.901.995,44	79.390.400,00	87.652.519,15	8.262.119,15
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	181.314,20	350.772,00	210.641,05	-140.130,95
= Ordentliche Aufwendungen	82.975.682,96	87.717.120,00	96.187.436,71	8.470.316,71
= Ordentliches Ergebnis	-42.815.305,77	-44.994.927,00	-46.334.713,03	-1.339.786,03
- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	0,00	400,00	0,00	-400,00
= Finanzergebnis	0,00	-400,00	0,00	400,00
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-42.815.305,77	-44.995.327,00	-46.334.713,03	-1.339.386,03
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.105.812,39	1.153.367,00	1.079.564,84	-73.802,16
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.105.812,39	-1.153.367,00	-1.079.564,84	73.802,16
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-43.921.118,16	-46.148.694,00	-47.414.277,87	-1.265.583,87



Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.619.599,93	26.659.653,00	31.561.875,54	4.902.222,54
+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.166.916,73	1.978.200,00	1.394.600,26	-583.599,74
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.686.885,73	2.941.000,00	2.879.656,72	-61.343,28
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.184,86	17.000,00	14.542,84	-2.457,16
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.931.763,08	10.440.380,00	12.002.673,73	1.562.293,73
+ Sonstige Einzahlungen	393.858,79	667.300,00	314.112,86	-353.187,14
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.812.209,12	42.703.533,00	48.167.461,95	5.463.928,95
- Personalauszahlungen	6.110.036,26	6.385.563,00	6.619.209,74	233.646,74
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.351.633,48	1.654.888,32	1.356.841,38	-298.046,94
- Transferauszahlungen	73.249.591,75	82.638.047,34	83.065.440,06	427.392,72
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	400,00	0,00	-400,00
- Sonstige Auszahlungen	161.170,11	179.772,00	143.262,59	-36.509,41
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	80.872.431,60	90.858.670,66	91.184.753,77	326.083,11
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-46.060.222,48	-48.155.137,66	-43.017.291,82	5.137.845,84
+ Investitionszuwendungen	1.860.695,00	0,00	390.943,09	390.943,09
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	502.832,25	0,00	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.363.527,25	0,00	390.943,09	390.943,09
- Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	1.822.695,00	0,00	428.943,09	428.943,09
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	5.448,89	67.400,00	11.596,48	-55.803,52
- Sonstige Investitionsauszahlungen	167.244,95	1.411.800,00	257.545,00	-1.154.255,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.995.388,84	1.479.200,00	698.084,57	-781.115,43
= Saldo der Investitionstätigkeit	368.138,41	-1.479.200,00	-307.141,48	1.172.058,52
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-45.692.084,07	-49.634.337,66	-43.324.433,30	6.309.904,36



Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2016	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017	Ist- Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz / Ist
I 54640001 U3-Fonds				
6862200 Rückfl. Ausleih. Gem/GV LZ 1-5 J	502.832,25	0,00	0,00	0,00
= Investive Einzahlungen	502.832,25	0,00	0,00	0,00
7868200 Gewähr. Ausleih. sil. B. LZ 1-5 J	167.244,95	1.411.800,00	257.545,00	-1.154.255,00
= Investive Auszahlungen	167.244,95	1.411.800,00	257.545,00	-1.154.255,00
= Saldo U3-Fonds	335.587,30	-1.411.800,00	-257.545,00	1.154.255,00
I 55100000 U3 Förderung				
6811000 Investitionszuweisungen v. Land	1.822.695,00	0,00	217.612,00	217.612,00
= Investive Einzahlungen	1.822.695,00	0,00	217.612,00	217.612,00
7818000 Allg. Inv. Zus. a. übrige Bereiche	1.822.695,00	0,00	217.612,00	217.612,00
= Investive Auszahlungen	1.822.695,00	0,00	217.612,00	217.612,00
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
= Investive Einzahlungen	38.000,00	0,00	173.331,09	173.331,09
= Investive Auszahlungen	5.448,89	67.400,00	222.927,57	155.527,57
= Saldo Weitere Investitionstätigkeit	32.551,11	-67.400,00	-49.596,48	17.803,52
Saldo aus Investitionstätigkeit	368.138,41	-1.479.200,00	-307.141,48	1.172.058,52

Produktbereich 007

Gesundheitsdienste



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	176.796,25	182.150,00	175.657,61	-6.492,39
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	326.671,38	317.500,00	313.492,75	-4.007,25
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.994,99	1.000,00	1.242,60	242,60
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.962,30	14.585,00	19.568,92	4.983,92
+ Sonstige ordentliche Erträge	1.743,14	525,00	1.257,64	732,64
= Ordentliche Erträge	544.168,06	515.760,00	511.219,52	-4.540,48
- Personalaufwendungen	3.597.023,15	3.869.845,00	3.587.072,04	-282.772,96
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	685.398,96	750.643,00	677.843,01	-72.799,99
- Bilanzielle Abschreibungen	4.893,95	13.800,00	3.982,87	-9.817,13
- Transferaufwendungen	117.100,00	116.600,00	115.600,00	-1.000,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	52.143,01	66.510,00	42.989,05	-23.520,95
= Ordentliche Aufwendungen	4.456.559,07	4.817.398,00	4.427.486,97	-389.911,03
= Ordentliches Ergebnis	-3.912.391,01	-4.301.638,00	-3.916.267,45	385.370,55
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.912.391,01	-4.301.638,00	-3.916.267,45	385.370,55
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	500.566,58	583.655,00	523.587,35	-60.067,65
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-500.566,58	-583.655,00	-523.587,35	60.067,65
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-4.412.957,59	-4.885.293,00	-4.439.854,80	445.438,20



Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	173.209,00	168.850,00	172.178,00	3.328,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	334.916,88	317.500,00	312.908,69	-4.591,31
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.994,99	1.000,00	1.529,00	529,00
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	30.669,04	14.585,00	23.923,73	9.338,73
+ Sonstige Einzahlungen	485,50	525,00	21.861,00	21.336,00
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	18.935,00	18.000,00	0,00	-18.000,00
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	561.210,41	520.460,00	532.400,42	11.940,42
- Personalauszahlungen	3.499.053,23	3.776.930,29	3.491.882,74	-285.047,55
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	698.567,38	750.643,00	666.739,54	-83.903,46
- Transferauszahlungen	117.100,00	116.600,00	115.600,00	-1.000,00
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	20.135,00	18.000,00	19.370,00	1.370,00
- Sonstige Auszahlungen	53.930,03	66.510,00	41.940,24	-24.569,76
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.388.785,64	4.728.683,29	4.335.532,52	-393.150,77
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.827.575,23	-4.208.223,29	-3.803.132,10	405.091,19
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	1.856,15	16.310,00	10.033,93	-6.276,07
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.856,15	16.310,00	10.033,93	-6.276,07
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-3.829.431,38	-4.224.533,29	-3.813.166,03	411.367,26



Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2016	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017	Ist- Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz / Ist
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
= Investive Auszahlungen	1.856,15	16.310,00	10.033,93	-6.276,07
= Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-1.856,15	-16.310,00	-10.033,93	6.276,07
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.856,15	-16.310,00	-10.033,93	6.276,07

Produktbereich 008

Sportförderung



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.689,35	6.010,00	5.882,21	-127,79
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	750,00	600,00	1.099,83	499,83
+ Sonstige ordentliche Erträge	1,00	0,00	1,00	1,00
= Ordentliche Erträge	5.440,35	6.610,00	6.983,04	373,04
- Personalaufwendungen	66.011,83	55.326,00	70.618,03	15.292,03
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	122.598,76	122.500,00	70.109,23	-52.390,77
- Bilanzielle Abschreibungen	7.489,36	7.620,00	7.301,30	-318,70
- Transferaufwendungen	92.427,30	95.000,00	94.855,91	-144,09
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.590,40	6.750,00	6.008,72	-741,28
= Ordentliche Aufwendungen	295.117,65	287.196,00	248.893,19	-38.302,81
= Ordentliches Ergebnis	-289.677,30	-280.586,00	-241.910,15	38.675,85
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-289.677,30	-280.586,00	-241.910,15	38.675,85
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	307.607,12	283.064,00	282.867,24	-196,76
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-307.607,12	-283.064,00	-282.867,24	196,76
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-597.284,42	-563.650,00	-524.777,39	38.872,61



Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	750,00	600,00	1.099,83	499,83
+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	3.630,00	3.630,00
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.170,00	0,00	0,00	0,00
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.920,00	600,00	4.729,83	4.129,83
- Personalauszahlungen	64.408,80	52.785,00	67.217,39	14.432,39
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	122.598,76	122.500,00	70.109,23	-52.390,77
- Transferauszahlungen	88.830,30	95.000,00	98.590,91	3.590,91
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.170,00	0,00	3.630,00	3.630,00
- Sonstige Auszahlungen	6.589,40	6.750,00	6.007,72	-742,28
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	287.597,26	277.035,00	245.555,25	-31.479,75
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-281.677,26	-276.435,00	-240.825,42	35.609,58
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	1.704,53	4.500,00	1.861,94	-2.638,06
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.704,53	4.500,00	1.861,94	-2.638,06
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-283.381,79	-280.935,00	-242.687,36	38.247,64



Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2016	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017	Ist- Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz / Ist
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
= Investive Auszahlungen	1.704,53	4.500,00	1.861,94	-2.638,06
= Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-1.704,53	-4.500,00	-1.861,94	2.638,06
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.704,53	-4.500,00	-1.861,94	2.638,06

Produktbereich 009

**Räumliche Planung und Entwicklung,
Geoinformationen**



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	155.963,51	679.132,00	216.373,70	-462.758,30
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	572.523,59	467.000,00	522.558,88	55.558,88
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.845,78	14.100,00	5.018,63	-9.081,37
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	39.254,00	5.000,00	-34.254,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	3,00	0,00	2,00	2,00
+ Aktivierte Eigenleistungen	49.603,80	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	785.939,68	1.199.486,00	748.953,21	-450.532,79
- Personalaufwendungen	3.342.645,79	3.477.897,00	3.362.425,44	-115.471,56
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.820,80	211.901,00	211.184,76	-716,24
- Bilanzielle Abschreibungen	12.318,72	18.480,00	15.445,70	-3.034,30
- Transferaufwendungen	197.324,99	604.520,00	43.900,00	-560.620,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.148,62	51.795,00	33.975,65	-17.819,35
= Ordentliche Aufwendungen	3.699.258,92	4.364.593,00	3.666.931,55	-697.661,45
= Ordentliches Ergebnis	-2.913.319,24	-3.165.107,00	-2.917.978,34	247.128,66
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.913.319,24	-3.165.107,00	-2.917.978,34	247.128,66
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	933.776,92	937.149,00	902.272,49	-34.876,51
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-933.776,92	-937.149,00	-902.272,49	34.876,51
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leis- tungsbeziehungen	-3.847.096,16	-4.102.256,00	-3.820.250,83	282.005,17



Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	145.475,46	72.425,00	150.966,79	78.541,79
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	570.375,54	467.000,00	523.131,79	56.131,79
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.128,53	14.100,00	4.990,04	-9.109,96
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.860,31	28.651,00	3.750,00	-24.901,00
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	727.839,84	582.176,00	682.838,62	100.662,62
- Personalauszahlungen	3.254.313,13	3.356.712,00	3.206.962,85	-149.749,15
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	115.822,00	211.901,00	202.386,36	-9.514,64
- Transferauszahlungen	197.324,99	55.000,00	43.900,00	-11.100,00
- Sonstige Auszahlungen	28.734,75	51.795,00	36.069,80	-15.725,20
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.596.194,87	3.675.408,00	3.489.319,01	-186.088,99
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.868.355,03	-3.093.232,00	-2.806.480,39	286.751,61
+ Investitionszuwendungen	0,00	7.708.286,00	0,00	-7.708.286,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	1.055,64	1.055,64
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	54.207,79	0,00	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	54.207,79	7.708.286,00	1.055,64	-7.707.230,36
- Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	0,00	7.693.285,00	0,00	-7.693.285,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	14.881,17	33.500,00	9.685,93	-23.814,07
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	321.000,00	0,00	-321.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.881,17	8.047.785,00	9.685,93	-8.038.099,07
= Saldo der Investitionstätigkeit	39.326,62	-339.499,00	-8.630,29	330.868,71
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-2.829.028,41	-3.432.731,00	-2.815.110,68	617.620,32



Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2016	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017	Ist- Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz / Ist
I 20000001 Grundstücksfonds				
6862300 Rückfl. Ausleih. GMD LZ > 5 J	54.207,79	0,00	0,00	0,00
= Investive Einzahlungen	54.207,79	0,00	0,00	0,00
7862300 Gewähr. v. Ausleih. Gem. LZ > 5 J	0,00	321.000,00	0,00	-321.000,00
= Investive Auszahlungen	0,00	321.000,00	0,00	-321.000,00
= Saldo Grundstücksfonds	54.207,79	-321.000,00	0,00	321.000,00
I 36110002 Erwerb von Nutzungsrechten anDigitalen Orthophotos				
6811000 Investitionszuweisungen v. Land	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
= Investive Einzahlungen	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
7831000 Ausz. f. Erw. Vermög. > 410 netto	14.626,88	15.000,00	0,00	-15.000,00
= Investive Auszahlungen	14.626,88	15.000,00	0,00	-15.000,00
= Saldo Erwerb von Nutzungsrechten anDigitalen Orthophotos	-14.626,88	0,00	0,00	0,00
I 78000000 Flächendeckender Breitbandausbau				
6810000 Investitionszuweisungen v. Bund	0,00	3.846.643,00	0,00	-3.846.643,00
6811000 Investitionszuweisungen v. Land	0,00	3.698.211,00	0,00	-3.698.211,00
6812000 Investitionszuweis. v. Gemeinden	0,00	148.432,00	0,00	-148.432,00
= Investive Einzahlungen	0,00	7.693.286,00	0,00	-7.693.286,00
7817000 Allg. Inv. Zus. a. Private Untern.	0,00	7.693.285,00	0,00	-7.693.285,00
= Investive Auszahlungen	0,00	7.693.285,00	0,00	-7.693.285,00
= Saldo Flächendeckender Breitbandausbau	0,00	1,00	0,00	-1,00
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
= Investive Einzahlungen	0,00	0,00	1.055,64	1.055,64
= Investive Auszahlungen	254,29	18.500,00	9.685,93	-8.814,07
= Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-254,29	-18.500,00	-8.630,29	9.869,71
Saldo aus Investitionstätigkeit	39.326,62	-339.499,00	-8.630,29	330.868,71

Produktbereich 010

Bauen und Wohnen



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.157,71	14.150,00	11.908,57	-2.241,43
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	892.505,79	763.900,00	871.436,97	107.536,97
+ Sonstige ordentliche Erträge	23.600,30	20.000,00	51.313,71	31.313,71
= Ordentliche Erträge	923.263,80	798.050,00	934.659,25	136.609,25
- Personalaufwendungen	1.617.054,18	1.855.386,00	1.793.885,07	-61.500,93
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.416,72	100.100,00	44.061,84	-56.038,16
- Bilanzielle Abschreibungen	1.874,64	770,00	19.086,47	18.316,47
- Transferaufwendungen	12.039,00	15.000,00	15.000,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.930,13	23.715,00	20.157,35	-3.557,65
= Ordentliche Aufwendungen	1.651.314,67	1.994.971,00	1.892.190,73	-102.780,27
= Ordentliches Ergebnis	-728.050,87	-1.196.921,00	-957.531,48	239.389,52
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-728.050,87	-1.196.921,00	-957.531,48	239.389,52
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	369.724,57	329.315,00	319.859,78	-9.455,22
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-369.724,57	-329.315,00	-319.859,78	9.455,22
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.097.775,44	-1.526.236,00	-1.277.391,26	248.844,74



Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.394,70	13.500,00	9.045,40	-4.454,60
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	859.191,29	763.900,00	877.472,67	113.572,67
+ Sonstige Einzahlungen	12.830,63	20.000,00	22.010,18	2.010,18
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	877.416,62	798.400,00	908.528,25	110.128,25
- Personalauszahlungen	1.376.776,38	1.551.582,00	1.504.766,12	-46.815,88
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	500,00	100.100,00	45.478,56	-54.621,44
- Transferauszahlungen	9.266,00	15.000,00	17.773,00	2.773,00
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
- Sonstige Auszahlungen	18.870,70	23.715,00	18.519,33	-5.195,67
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.405.413,08	1.691.397,00	1.586.537,01	-104.859,99
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-527.996,46	-892.997,00	-678.008,76	214.988,24
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	654,50	650,00	389,20	-260,80
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	654,50	650,00	389,20	-260,80
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-528.650,96	-893.647,00	-678.397,96	215.249,04



Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2016	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017	Ist- Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz / Ist
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
= Investive Auszahlungen	654,50	650,00	389,20	-260,80
= Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-654,50	-650,00	-389,20	260,80
Saldo aus Investitionstätigkeit	-654,50	-650,00	-389,20	260,80

Produktbereich 011

Ver- und Entsorgung



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.512,64	0,00	600,00	600,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.610.329,17	15.586.434,00	15.766.116,51	179.682,51
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	214.837,95	198.150,00	203.220,32	5.070,32
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3,66	600,00	2.219,71	1.619,71
+ Sonstige ordentliche Erträge	41.298,05	1.940.289,00	1.269.077,16	-671.211,84
= Ordentliche Erträge	14.871.981,47	17.725.473,00	17.241.233,70	-484.239,30
- Personalaufwendungen	2.064.997,20	2.086.531,00	1.983.326,39	-103.204,61
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.741.951,73	13.873.345,00	12.689.306,71	-1.184.038,29
- Bilanzielle Abschreibungen	637.515,53	904.930,00	683.476,66	-221.453,34
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	804.431,21	795.590,00	1.684.275,83	888.685,83
= Ordentliche Aufwendungen	16.248.895,67	17.660.396,00	17.040.385,59	-620.010,41
= Ordentliches Ergebnis	-1.376.914,20	65.077,00	200.848,11	135.771,11
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.376.914,20	65.077,00	200.848,11	135.771,11
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	197.619,28	178.227,00	178.540,62	313,62
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-197.619,28	-178.227,00	-178.540,62	-313,62
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.574.533,48	-113.150,00	22.307,49	135.457,49



Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.210,66	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.266.194,18	15.337.300,00	15.349.323,17	12.023,17
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	216.565,38	198.150,00	207.796,14	9.646,14
+ Kosterstattungen, Kostenumlagen	6,36	600,00	2.219,71	1.619,71
+ Sonstige Einzahlungen	23.626,16	3.200,00	3.789,74	589,74
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.509.602,74	15.539.250,00	15.563.128,76	23.878,76
- Personalauszahlungen	2.032.423,92	2.083.552,00	1.960.354,30	-123.197,70
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.907.102,76	14.057.345,00	12.510.486,70	-1.546.858,30
- Transferauszahlungen	0,00	120.000,00	0,00	-120.000,00
- Sonstige Auszahlungen	349.171,70	434.024,00	299.681,43	-134.342,57
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.288.698,38	16.694.921,00	14.770.522,43	-1.924.398,57
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-779.095,64	-1.155.671,00	792.606,33	1.948.277,33
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	28.200,00	28.200,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	28.200,00	28.200,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	474.408,65	11.895,91	2.268,79	-9.627,12
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	301.967,23	2.663.820,56	37.891,55	-2.625.929,01
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	776.375,88	2.675.716,47	40.160,34	-2.635.556,13
= Saldo der Investitionstätigkeit	-776.375,88	-2.675.716,47	-11.960,34	2.663.756,13
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.555.471,52	-3.831.387,47	780.645,99	4.612.033,46



Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz / Ist
I 17200004 Projekt Deponie auf Deponie				
7853000 Auszahl. f. sonst Baumaßnahmen	70.319,12	0,00	0,00	0,00
= Investive Auszahlungen	70.319,12	0,00	0,00	0,00
= Saldo Projekt Deponie auf Deponie	-70.319,12	0,00	0,00	0,00
I 27200003 Anpassung der Gasförderstation auf der Deponie Winterbach				
7853000 Auszahl. f. sonst Baumaßnahmen	213.702,07	19.820,56	3.650,94	-16.169,62
= Investive Auszahlungen	213.702,07	19.820,56	3.650,94	-16.169,62
= Saldo Anpassung der Gasförderstation auf der Deponie Winterbach	-213.702,07	-19.820,56	-3.650,94	16.169,62
I 57200002 Bau einer Reifenwaschanlage für die Deponie Fludersbach				
7853000 Auszahl. f. sonst Baumaßnahmen	0,00	150.000,00	2.902,37	-147.097,63
= Investive Auszahlungen	0,00	150.000,00	2.902,37	-147.097,63
= Saldo Bau einer Reifenwaschanlage für die Deponie Fludersbach	0,00	-150.000,00	-2.902,37	147.097,63
I 67000000 Erwerb Planierraupe				
7831000 Ausz. f. Erw. Vermög. > 410 netto	299.558,70	0,00	0,00	0,00
= Investive Auszahlungen	299.558,70	0,00	0,00	0,00
= Saldo Erwerb Planierraupe	-299.558,70	0,00	0,00	0,00
I 67000001 Ausführungsplanung neue Erdaushubdeponie				
7853000 Auszahl. f. sonst Baumaßnahmen	0,00	315.000,00	0,00	-315.000,00
= Investive Auszahlungen	0,00	315.000,00	0,00	-315.000,00
= Saldo Ausführungsplanung neue Erdaushubdeponie	0,00	-315.000,00	0,00	315.000,00
I 67000002 neue Erdaushubdeponie Baukosten				
7853000 Auszahl. f. sonst Baumaßnahmen	0,00	2.000.000,00	9.301,19	-1.990.698,81
= Investive Auszahlungen	0,00	2.000.000,00	9.301,19	-1.990.698,81
= Saldo neue Erdaushubdeponie Baukosten	0,00	-2.000.000,00	-9.301,19	1.990.698,81
I 87200010 Gasentsorgung an der Abfalldeponie Fludersbach				
7853000 Auszahl. f. sonst Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	3.812,17	-46.187,83
= Investive Auszahlungen	0,00	50.000,00	3.812,17	-46.187,83
= Saldo Gasentsorgung an der Abfalldeponie Fludersbach	0,00	-50.000,00	-3.812,17	46.187,83
I 87200011 Gasentsorgung an der Abfalldeponie Winterbach				
7853000 Auszahl. f. sonst Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	8.787,44	-21.212,56
= Investive Auszahlungen	0,00	30.000,00	8.787,44	-21.212,56
= Saldo Gasentsorgung an der Abfalldeponie Winterbach	0,00	-30.000,00	-8.787,44	21.212,56
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
= Investive Einzahlungen	0,00	0,00	28.200,00	28.200,00
= Investive Auszahlungen	192.795,99	110.895,91	11.706,23	-99.189,68
= Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-192.795,99	-110.895,91	16.493,77	127.389,68
Saldo aus Investitionstätigkeit	-776.375,88	-2.675.716,47	-11.960,34	2.663.756,13

Produktbereich 012

**Verkehrsflächen und -anlagen,
ÖPNV**



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.495.504,44	8.836.812,00	7.995.229,63	-841.582,37
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.780,34	2.000,00	2.419,84	419,84
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	7.430,73	7.430,73
+ Sonstige ordentliche Erträge	958.174,38	0,00	224.399,95	224.399,95
= Ordentliche Erträge	11.456.459,16	8.838.812,00	8.229.480,15	-609.331,85
- Personalaufwendungen	155.809,14	180.338,00	167.643,00	-12.695,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.258.539,52	8.638.409,00	8.144.098,11	-494.310,89
- Bilanzielle Abschreibungen	5.499.980,82	4.291.220,00	3.206.859,25	-1.084.360,75
- Transferaufwendungen	5.974.016,27	4.907.791,00	4.913.174,74	5.383,74
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	586.272,55	2.225,00	1.063,84	-1.161,16
= Ordentliche Aufwendungen	19.474.618,30	18.019.983,00	16.432.838,94	-1.587.144,06
= Ordentliches Ergebnis	-8.018.159,14	-9.181.171,00	-8.203.358,79	977.812,21
+ Finanzerträge	424,43	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	0,00	0,00	3.070,57	3.070,57
= Finanzergebnis	424,43	0,00	-3.070,57	-3.070,57
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.017.734,71	-9.181.171,00	-8.206.429,36	974.741,64
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	38.257,61	51.899,00	30.258,55	-21.640,45
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-38.257,61	-51.899,00	-30.258,55	21.640,45
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-8.055.992,32	-9.233.070,00	-8.236.687,91	996.382,09



Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.731.490,50	4.689.702,00	4.781.123,51	91.421,51
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.779,66	2.000,00	2.398,71	398,71
+ Kosterstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	7.430,73	7.430,73
+ Sonstige Einzahlungen	510,00	0,00	94.567,30	94.567,30
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	816,18	0,00	424,43	424,43
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.735.596,34	4.691.702,00	4.885.944,68	194.242,68
- Personalauszahlungen	139.395,09	177.638,00	154.867,98	-22.770,02
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.634.750,21	10.201.453,92	7.897.543,16	-2.303.910,76
- Transferauszahlungen	5.406.233,40	4.207.791,00	4.260.852,51	53.061,51
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	3.070,57	3.070,57
- Sonstige Auszahlungen	886,69	2.225,00	875,13	-1.349,87
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.181.265,39	14.589.107,92	12.317.209,35	-2.271.898,57
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.445.669,05	-9.897.405,92	-7.431.264,67	2.466.141,25
+ Investitionszuwendungen	872.237,59	4.695.437,00	2.819.708,50	-1.875.728,50
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	13.568,15	2.500,00	1.000,00	-1.500,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	885.805,74	4.697.937,00	2.820.708,50	-1.877.228,50
- Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	0,00	1.043.390,00	1.143.683,63	100.293,63
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	25.952,98	194.707,60	2.807,21	-191.900,39
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.725.054,21	6.703.339,31	2.212.407,77	-4.490.931,54
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.751.007,19	7.951.436,91	3.358.898,61	-4.592.538,30
= Saldo der Investitionstätigkeit	-865.201,45	-3.253.499,91	-538.190,11	2.715.309,80
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-7.310.870,50	-13.150.905,83	-7.969.454,78	5.181.451,05



Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2016	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017	Ist- Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz / Ist
I 16900001 Ausbau der K 11 in der OD Netphen-Werthenbach				
6811000 Investitionszuweisungen v. Land	0,00	42.000,00	0,00	-42.000,00
= Investive Einzahlungen	0,00	42.000,00	0,00	-42.000,00
7821000 Erwerb v. Grundstück. u. Gebäuden	21.942,34	33.737,66	0,00	-33.737,66
7852000 Auszahlung. f. Tiefbaumaßnahmen	220.765,53	50.000,00	35.477,28	-14.522,72
= Investive Auszahlungen	242.707,87	83.737,66	35.477,28	-48.260,38
= Saldo Ausbau der K 11 in der OD Netphen-Werthenbach	-242.707,87	-41.737,66	-35.477,28	6.260,38
I 36910001 Ausbau der K 23 in Neunkirchen-Altenseelbach				
6811000 Investitionszuweisungen v. Land	0,00	381.000,00	0,00	-381.000,00
= Investive Einzahlungen	0,00	381.000,00	0,00	-381.000,00
7821000 Erwerb v. Grundstück. u. Gebäuden	0,00	35.000,00	9.782,21	-25.217,79
7852000 Auszahlung. f. Tiefbaumaßnahmen	0,00	600.000,00	9.470,59	-590.529,41
= Investive Auszahlungen	0,00	635.000,00	19.252,80	-615.747,20
= Saldo Ausbau der K 23 in Neunkirchen-Altenseelbach	0,00	-254.000,00	-19.252,80	234.747,20
I 86500001 Kreisstraßen allgemein				
6811000 Investitionszuweisungen v. Land	124.800,00	0,00	104.400,00	104.400,00
6811003 Investitionszuw. v. Land-UAI K17	0,00	0,00	342.900,00	342.900,00
6811004 Investitionszuw. v. Land-UAI K17	168.000,00	0,00	85.600,00	85.600,00
6811007 Investitionszuw. v. Land-UAI K26	23.800,00	0,00	10.800,00	10.800,00
6811009 Investitionszuw. v. Land-UAI K53	347.200,00	0,00	97.300,00	97.300,00
6811010 Investitionszuw. v. Land-UAI K32	0,00	510.000,00	0,00	-510.000,00
6811011 Investitionszuw. v. Land-K 27	0,00	0,00	289.500,00	289.500,00
6811012 Investitionszuw. v. Land-K 53	0,00	120.000,00	0,00	-120.000,00
6811013 Investitionszuw. v. Land-K 33	0,00	360.000,00	0,00	-360.000,00
6811014 Investitionszuw. v. Land-K 40	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
6811015 Investitionszuw. v. Land-K 45	0,00	960.000,00	384.400,00	-575.600,00
6812000 Investitionszuweis. v. Gemeinden	0,00	1.000,00	31.824,88	30.824,88
6817000 Investitionszuschuss. v. priv UN	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
6821000 Einz. a. d. Veräuß. v. Grundst. +Geb	13.568,15	2.500,00	1.000,00	-1.500,00
= Investive Einzahlungen	677.368,15	2.014.500,00	1.347.724,88	-666.775,12
7821000 Erwerb v. Grundstück. u. Gebäuden	470,20	15.000,00	0,00	-15.000,00
7821004 Erwerb v. Grundstück. u. Gebäuden	1.030,06	3.969,94	0,00	-3.969,94
7852000 Auszahlung. f. Tiefbaumaßnahmen	6.228,08	50.000,00	38.137,51	-11.862,49
7852001 Ausz. f. Tiefbaumaßn. Planung, Lei	33.573,89	362.382,73	347.571,08	-14.811,65
7852002 Ausz.. f. Tiefbaumaßn.-UAI K12	41.442,91	0,00	0,00	0,00
7852004 Ausz. UAI K17 Brücke u. Stützen	511.804,42	433.195,58	3.392,33	-429.803,25
7852006 Ausz. UAI K1 Freudenberg Nieder	10.000,00	312.707,94	127.410,01	-185.297,93
7852008 Ausz. UAI K40 BLB Elsoff	183.858,92	28.730,83	22.964,37	-5.766,46
7852009 Ausz. UAI K53 Laasphe/Richstein	221.153,23	21.086,20	0,00	-21.086,20
7852010 Ausz. UAI K32 Netphen-Brauersdo	0,00	850.000,00	1.695,39	-848.304,61
7852011 Ausz. K 27 Obersetzen bis Unglh	453.575,46	0,00	20.517,29	20.517,29
7852012 Ausz. K 53 Bad LA / Bracht	0,00	200.000,00	20.565,34	-179.434,66
7852013 Ausz. K 33 Rüppersh. Steinbach	0,00	600.000,00	0,00	-600.000,00
7852014 Ausz. K 40 Christianseck- L717	0,00	100.000,00	10.456,53	-89.543,47
7852015 Ausz. K 45 Rinthe-Hemschlar	0,00	1.600.000,00	668.666,60	-931.333,40
= Investive Auszahlungen	1.463.137,17	4.577.073,22	1.261.376,45	-3.315.696,77
= Saldo Kreisstraßen allgemein	-785.769,02	-2.562.573,22	86.348,43	2.648.921,65



Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz / Ist
I 86620001 Ausbau u. Brückenerneuerung im Zuge der K1 bei Freudenberg-Plittershagen; OM: 1999 11 94				
6811000 Investitionszuweisungen v. Land	33.600,00	45.000,00	0,00	-45.000,00
= Investive Einzahlungen	33.600,00	45.000,00	0,00	-45.000,00
7821000 Erwerb v. Grundstück. u. Gebäuden	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
7852000 Auszahlung. f. Tiefbaumaßnahmen	0,00	50.000,00	3.072,27	-46.927,73
= Investive Auszahlungen	0,00	75.000,00	3.072,27	-71.927,73
= Saldo Ausbau u. Brückenerneuerung im Zuge der K1 bei Freudenberg-Plittershagen; OM: 1999 11 94	33.600,00	-30.000,00	-3.072,27	26.927,73
I 86820001 Ausbau der K33 in Erndtebrück				
6811000 Investitionszuweisungen v. Land	0,00	822.000,00	316.400,00	-505.600,00
= Investive Einzahlungen	0,00	822.000,00	316.400,00	-505.600,00
7821000 Erwerb v. Grundstück. u. Gebäuden	2.253,38	20.000,00	0,00	-20.000,00
7852000 Auszahlung. f. Tiefbaumaßnahmen	4.372,66	1.350.000,00	878.163,80	-471.836,20
= Investive Auszahlungen	6.626,04	1.370.000,00	878.163,80	-491.836,20
= Saldo Ausbau der K33 in Erndtebrück	-6.626,04	-548.000,00	-561.763,80	-13.763,80
I 86830001 K19 Freudenberg-Oberfischbach				
6811000 Investitionszuweisungen v. Land	0,00	67.200,00	0,00	-67.200,00
6812000 Investitionszuweis. v. Gemeinden	88.837,59	0,00	0,00	0,00
= Investive Einzahlungen	88.837,59	67.200,00	0,00	-67.200,00
7821000 Erwerb v. Grundstück. u. Gebäuden	0,00	62.000,00	26.715,36	-35.284,64
7852000 Auszahlung. f. Tiefbaumaßnahmen	34.250,89	50.000,00	6.445,90	-43.554,10
= Investive Auszahlungen	34.250,89	112.000,00	33.161,26	-78.838,74
= Saldo K19 Freudenberg-Oberfischbach	54.586,70	-44.800,00	-33.161,26	11.638,74
I 88200001 ÖPNV-Pauschale nach § 11 Abs.2 ÖPNV-Gesetz NRW				
6811000 Investitionszuweisungen v. Land	0,00	1.302.237,00	1.143.683,62	-158.553,38
= Investive Einzahlungen	0,00	1.302.237,00	1.143.683,62	-158.553,38
7813000 Allgem. Invest. Zuw. a. Zweckverb.	0,00	1.043.390,00	1.143.683,63	100.293,63
= Investive Auszahlungen	0,00	1.043.390,00	1.143.683,63	100.293,63
= Saldo ÖPNV-Pauschale nach § 11 Abs.2 ÖPNV-Gesetz NRW	0,00	258.847,00	-0,01	-258.847,01
I 96860001 Erneuerung Bahnübergang im Zuge der K 34 in Bad Laasphe-Rückershausen				
6811000 Investitionszuweisungen v. Land	0,00	24.000,00	12.900,00	-11.100,00
= Investive Einzahlungen	0,00	24.000,00	12.900,00	-11.100,00
7852000 Auszahlung. f. Tiefbaumaßnahmen	0,00	40.000,00	18.401,48	-21.598,52
= Investive Auszahlungen	0,00	40.000,00	18.401,48	-21.598,52
= Saldo Erneuerung Bahnübergang im Zuge der K 34 in Bad Laasphe-Rückershausen	0,00	-16.000,00	-5.501,48	10.498,52
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
= Investive Einzahlungen	86.000,00	0,00	0,00	0,00
= Investive Auszahlungen	4.285,22	15.236,03	-33.690,36	-48.926,39
= Saldo Weitere Investitionstätigkeit	81.714,78	-15.236,03	33.690,36	48.926,39
Saldo aus Investitionstätigkeit	-865.201,45	-3.253.499,91	-538.190,11	2.715.309,80

Produktbereich 013

Natur- und Landschaftspflege



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	98.305,43	192.480,00	106.143,33	-86.336,67
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	141.054,72	167.500,00	135.120,77	-32.379,23
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.555,17	18.000,00	20.234,17	2.234,17
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.905,93	14.430,00	0,00	-14.430,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	3.812,86	3.000,00	8.770,19	5.770,19
= Ordentliche Erträge	273.634,11	395.410,00	270.268,46	-125.141,54
- Personalaufwendungen	1.934.046,32	2.077.432,00	2.014.306,28	-63.125,72
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	173.966,95	292.161,00	165.788,36	-126.372,64
- Bilanzielle Abschreibungen	21.907,46	39.305,00	27.893,40	-11.411,60
- Transferaufwendungen	144.115,60	150.002,00	128.777,46	-21.224,54
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	164.036,56	211.356,00	212.909,68	1.553,68
= Ordentliche Aufwendungen	2.438.072,89	2.770.256,00	2.549.675,18	-220.580,82
= Ordentliches Ergebnis	-2.164.438,78	-2.374.846,00	-2.279.406,72	95.439,28
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.164.438,78	-2.374.846,00	-2.279.406,72	95.439,28
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	317.849,11	276.824,00	272.557,98	-4.266,02
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-317.849,11	-276.824,00	-272.557,98	4.266,02
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.482.287,89	-2.651.670,00	-2.551.964,70	99.705,30



Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.863,80	148.000,00	63.779,40	-84.220,60
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	305.543,50	167.500,00	269.620,92	102.120,92
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.655,46	18.000,00	26.133,88	8.133,88
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	11.905,93	14.430,00	0,00	-14.430,00
+ Sonstige Einzahlungen	3.724,54	3.000,00	7.062,51	4.062,51
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	398.693,23	350.930,00	366.596,71	15.666,71
- Personalauszahlungen	1.794.108,28	1.939.115,00	1.844.824,52	-94.290,48
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	174.437,64	496.139,31	170.452,27	-325.687,04
- Transferauszahlungen	113.562,10	336.223,44	117.986,46	-218.236,98
- Sonstige Auszahlungen	163.021,56	211.356,00	214.159,01	2.803,01
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.245.129,58	2.982.833,75	2.347.422,26	-635.411,49
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.846.436,35	-2.631.903,75	-1.980.825,55	651.078,20
+ Investitionszuwendungen	0,00	96.000,00	0,00	-96.000,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	2.500,00	4.800,00	2.300,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	98.500,00	4.800,00	-93.700,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	738,14	252.432,63	203.675,61	-48.757,02
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	738,14	252.432,63	203.675,61	-48.757,02
= Saldo der Investitionstätigkeit	-738,14	-153.932,63	-198.875,61	-44.942,98
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.847.174,49	-2.785.836,38	-2.179.701,16	606.135,22



Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2016	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017	Ist- Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz / Ist
I 76700000 Allzwecktraktor				
6811000 Investitionszuweisungen v. Land	0,00	96.000,00	0,00	-96.000,00
= Investive Einzahlungen	0,00	96.000,00	0,00	-96.000,00
7831000 Ausz. f. Erw. Vermög. > 410 netto	0,00	120.000,00	146.965,00	26.965,00
= Investive Auszahlungen	0,00	120.000,00	146.965,00	26.965,00
= Saldo Allzwecktraktor	0,00	-24.000,00	-146.965,00	-122.965,00
I 76700002 Software für die KLP-Bearbeitung				
7831000 Ausz. f. Erw. Vermög. > 410 netto	0,00	90.000,00	18.207,00	-71.793,00
= Investive Auszahlungen	0,00	90.000,00	18.207,00	-71.793,00
= Saldo Software für die KLP-Bearbeitung	0,00	-90.000,00	-18.207,00	71.793,00
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
= Investive Einzahlungen	0,00	2.500,00	4.800,00	2.300,00
= Investive Auszahlungen	738,14	42.432,63	38.503,61	-3.929,02
= Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-738,14	-39.932,63	-33.703,61	6.229,02
Saldo aus Investitionstätigkeit	-738,14	-153.932,63	-198.875,61	-44.942,98

Produktbereich 014

Umweltschutz



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.912,65	36.790,00	38.560,83	1.770,83
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71.941,32	79.200,00	169.884,00	90.684,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	216.230,32	237.800,00	231.652,45	-6.147,55
+ Sonstige ordentliche Erträge	346,10	500,00	1.501,00	1.001,00
= Ordentliche Erträge	311.430,39	354.290,00	441.598,28	87.308,28
- Personalaufwendungen	500.722,59	485.320,00	488.815,01	3.495,01
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.975,12	97.503,00	60.837,22	-36.665,78
- Bilanzielle Abschreibungen	6.912,65	4.790,00	6.560,83	1.770,83
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.389,21	10.456,00	18.474,07	8.018,07
= Ordentliche Aufwendungen	551.999,57	598.069,00	574.687,13	-23.381,87
= Ordentliches Ergebnis	-240.569,18	-243.779,00	-133.088,85	110.690,15
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-240.569,18	-243.779,00	-133.088,85	110.690,15
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	74.047,74	65.316,00	68.417,38	3.101,38
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-74.047,74	-65.316,00	-68.417,38	-3.101,38
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-314.616,92	-309.095,00	-201.506,23	107.588,77



Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.000,00	32.000,00	32.000,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.907,82	79.200,00	197.888,50	118.688,50
+ Kosterstattungen, Kostenumlagen	216.230,32	237.800,00	222.989,38	-14.810,62
+ Sonstige Einzahlungen	345,10	500,00	4.177,50	3.677,50
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.338,75	0,00	0,00	0,00
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	278.821,99	349.500,00	457.055,38	107.555,38
- Personalauszahlungen	412.437,93	423.207,00	407.894,60	-15.312,40
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.812,99	100.652,60	63.758,83	-36.893,77
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.844,50	0,00	4.033,32	4.033,32
- Sonstige Auszahlungen	8.461,97	10.456,00	18.604,13	8.148,13
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	450.557,39	534.315,60	494.290,88	-40.024,72
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-171.735,40	-184.815,60	-37.235,50	147.580,10
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	216,88	2.500,00	578,99	-1.921,01
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	216,88	2.500,00	578,99	-1.921,01
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-171.952,28	-187.315,60	-37.814,49	149.501,11



Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2016	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017	Ist- Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz / Ist
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
= Investive Auszahlungen	216,88	2.500,00	578,99	-1.921,01
= Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-216,88	-2.500,00	-578,99	1.921,01
Saldo aus Investitionstätigkeit	-216,88	-2.500,00	-578,99	1.921,01

Produktbereich 015

Wirtschaft und Tourismus



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.260,17	42.225,00	39.494,52	-2.730,48
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.491,39	2.300,00	3.741,39	1.441,39
+ Sonstige ordentliche Erträge	24,25	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	29.775,81	44.525,00	43.235,91	-1.289,09
- Personalaufwendungen	558.980,31	700.470,00	398.685,43	-301.784,57
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.125,32	156.500,00	121.232,58	-35.267,42
- Bilanzielle Abschreibungen	2.269,53	2.090,00	1.482,38	-607,62
- Transferaufwendungen	393.369,79	172.500,00	36.771,09	-135.728,91
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	111.303,02	125.977,00	118.468,91	-7.508,09
= Ordentliche Aufwendungen	1.143.047,97	1.157.537,00	676.640,39	-480.896,61
= Ordentliches Ergebnis	-1.113.272,16	-1.113.012,00	-633.404,48	479.607,52
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.113.272,16	-1.113.012,00	-633.404,48	479.607,52
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	131.407,23	192.711,00	92.192,65	-100.518,35
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-131.407,23	-192.711,00	-92.192,65	100.518,35
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.244.679,39	-1.305.723,00	-725.597,13	580.125,87



Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.218,79	40.355,00	11.833,16	-28.521,84
+ Kosterstattungen, Kostenumlagen	2.491,39	2.300,00	3.741,39	1.441,39
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	27.710,18	42.655,00	15.574,55	-27.080,45
- Personalauszahlungen	560.622,28	693.491,00	393.414,97	-300.076,03
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	79.035,45	156.500,00	108.096,59	-48.403,41
- Transferauszahlungen	375.962,40	172.500,00	56.652,73	-115.847,27
- Sonstige Auszahlungen	105.154,05	125.977,00	124.906,97	-1.070,03
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.120.774,18	1.148.468,00	683.071,26	-465.396,74
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.093.064,00	-1.105.813,00	-667.496,71	438.316,29
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	200,00	0,00	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	200,00	0,00	0,00	0,00
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.092.864,00	-1.105.813,00	-667.496,71	438.316,29



Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2016	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017	Ist- Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz / Ist
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
= Investive Einzahlungen	200,00	0,00	0,00	0,00
= Saldo Weitere Investitionstätigkeit	200,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	200,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich 016

Allgemeine Finanzwirtschaft



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Steuern und ähnliche Abgaben	629.637,09	352.000,00	907.331,92	555.331,92
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220.345.928,61	226.234.424,00	227.480.338,18	1.245.914,18
+ Sonstige Transfererträge	0,00	945.000,00	1.424.891,16	479.891,16
= Ordentliche Erträge	220.975.565,70	227.531.424,00	229.812.561,26	2.281.137,26
- Personalaufwendungen	15.945,31	12.676,00	15.131,98	2.455,98
- Transferaufwendungen	71.335.009,18	75.573.000,00	76.439.209,25	866.209,25
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	43,35	10,00	3,83	-6,17
= Ordentliche Aufwendungen	71.350.997,84	75.585.686,00	76.454.345,06	868.659,06
= Ordentliches Ergebnis	149.624.567,86	151.945.738,00	153.358.216,20	1.412.478,20
+ Finanzerträge	487,43	500,00	405,39	-94,61
- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	235.052,82	292.000,00	161.252,95	-130.747,05
= Finanzergebnis	-234.565,39	-291.500,00	-160.847,56	130.652,44
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	149.390.002,47	151.654.238,00	153.197.368,64	1.543.130,64
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.540,74	3.130,00	2.860,94	-269,06
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.540,74	-3.130,00	-2.860,94	269,06
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	149.386.461,73	151.651.108,00	153.194.507,70	1.543.399,70



Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
+ Steuern und ähnliche Abgaben	629.637,09	352.000,00	907.331,92	555.331,92
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	219.678.430,79	228.234.424,00	227.381.949,94	-852.474,06
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	454,26	500,00	490,30	-9,70
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	220.308.522,14	228.586.924,00	228.289.772,16	-297.151,84
- Personalauszahlungen	9.657,76	9.604,00	11.420,49	1.816,49
- Transferauszahlungen	69.771.939,03	75.573.000,00	75.566.665,25	-6.334,75
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	234.146,85	292.000,00	162.158,92	-129.841,08
- Sonstige Auszahlungen	14,12	10,00	3,83	-6,17
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	70.015.757,76	75.874.614,00	75.740.248,49	-134.365,51
= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	150.292.764,38	152.712.310,00	152.549.523,67	-162.786,33
+ Investitionszuwendungen	3.820.578,12	3.898.400,00	3.898.779,07	379,07
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.892,58	2.200,00	2.257,66	57,66
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.822.470,70	3.900.600,00	3.901.036,73	436,73
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	154.115.235,08	156.612.910,00	156.450.560,40	-162.349,60
+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	46.000.000,00	9.214.927,00	21.553.204,00	12.338.277,00
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	46.976.755,80	1.130.000,00	20.854.678,31	19.724.678,31
= Saldo der Finanzierungstätigkeit	-976.755,80	8.084.927,00	698.525,69	-7.386.401,31
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	153.138.479,28	164.697.837,00	157.149.086,09	-7.548.750,91



Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2016	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017	Ist- Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz / Ist
I 89000001 Investitionspauschale				
6811000 Investitionszuweisungen v. Land	1.150.556,12	1.204.400,00	1.204.444,07	44,07
= Investive Einzahlungen	1.150.556,12	1.204.400,00	1.204.444,07	44,07
= Saldo Investitionspauschale	1.150.556,12	1.204.400,00	1.204.444,07	44,07
I 89000002 Schulpauschale				
6811000 Investitionszuweisungen v. Land	2.670.022,00	2.694.000,00	2.694.335,00	335,00
= Investive Einzahlungen	2.670.022,00	2.694.000,00	2.694.335,00	335,00
= Saldo Schulpauschale	2.670.022,00	2.694.000,00	2.694.335,00	335,00
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
= Investive Einzahlungen	1.892,58	2.200,00	2.257,66	57,66
= Saldo Weitere Investitionstätigkeit	1.892,58	2.200,00	2.257,66	57,66
Saldo aus Investitionstätigkeit	3.822.470,70	3.900.600,00	3.901.036,73	436,73

Produktbereich 017

Stiftungen



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
- Personalaufwendungen	20.612,54	19.405,00	17.903,96	-1.501,04
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35,00	200,00	0,00	-200,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	149,11	180,00	187,02	7,02
= Ordentliche Aufwendungen	20.796,65	19.785,00	18.090,98	-1.694,02
= Ordentliches Ergebnis	-20.796,65	-19.785,00	-18.090,98	1.694,02
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-20.796,65	-19.785,00	-18.090,98	1.694,02
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.047,94	6.629,00	6.850,03	221,03
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-8.047,94	-6.629,00	-6.850,03	-221,03
= nachrichtliches Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-28.844,59	-26.414,00	-24.941,01	1.472,99



Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./Sp.2
- Personalauszahlungen	18.467,90	19.382,00	17.898,37	-1.483,63
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35,00	200,00	0,00	-200,00
- Sonstige Auszahlungen	148,03	180,00	189,45	9,45
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.650,93	19.762,00	18.087,82	-1.674,18

Bilanz

Anhang

Lagebericht

Bilanz des Kreises Siegen-Wittgenstein zum 31.12.2017

Aktiva

31.12.2017

31.12.2016

1 Anlagevermögen	456.822.447,56	440.847.716,92
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	528.508,10	369.175,36
1.2 Sachanlagen	180.407.524,66	184.371.046,89
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	671.531,63	671.500,63
1.2.1.2 Ackerland	72.369,71	72.369,71
1.2.1.3 Wald, Forsten	440.946,05	438.088,75
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	651.011,33	736.843,08
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen		
1.2.2.2 Schulen	39.157.644,59	40.886.018,52
1.2.2.3 Wohnbauten	214.704,13	220.071,74
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	39.923.429,51	41.137.946,32
1.2.3 Infrastrukturvermögen		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	7.530.593,64	7.529.323,14
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	21.656.456,80	22.157.735,00
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Strecken-ausrüstung und Sicherheitsanlagen		
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	293.083,07	313.050,62
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	44.886.106,11	46.473.465,26
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.948.091,76	5.901.293,27
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	7.348.704,29	7.714.504,06
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	24.358,62	28.032,35
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.081.400,89	4.790.895,40
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattungen	4.092.737,66	4.309.682,35
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.414.354,87	990.226,69
1.3 Finanzanlagen	275.886.414,80	256.107.494,67
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	147.258.034,67	129.501.633,81
1.3.2 Beteiligungen	6.555.331,88	6.555.331,88
1.3.3 Sondervermögen		
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	102.811.185,20	100.811.309,34
1.3.5 Ausleihungen		
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	12.364.001,87	12.364.001,87
1.3.5.2 an Beteiligungen		
1.3.5.3 an Sondervermögen		
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	6.897.861,18	6.875.217,77
2 Umlaufvermögen	39.642.480,38	31.922.940,78
2.1 Vorräte		0,00
2.1.1 Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.512.473,56	21.167.938,12
2.2.1 Öffentlich- rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	21.015.552,34	19.518.177,53
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.410.769,97	1.346.771,44
2.2.3 sonstige Vermögensgegenstände	86.151,25	302.989,15
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4 Liquide Mittel	17.130.006,82	10.755.002,66
3 Aktive Rechnungsabgrenzung	12.026.161,33	11.129.028,38

Bilanzsumme: 508.491.089,27 483.899.686,08

Bilanz des Kreises Siegen-Wittgenstein zum 31.12.2017

Passiva

31.12.2017

31.12.2016

1. Eigenkapital	139.146.160,06	123.996.697,27
1.1 Allgemeine Rücklage	112.716.863,98	94.920.896,92
1.2 Sonderrücklage	6.251.764,34	6.251.764,34
1.3 Ausgleichsrücklage	22.824.036,01	21.797.748,19
1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-2.646.504,27	1.026.287,82
2. Sonderposten	100.521.803,20	101.189.369,95
2.1 für Zuwendungen	94.338.484,30	97.237.483,02
2.2 für Beiträge		
2.3 für den Gebührenausschlag	4.885.907,16	2.737.649,18
2.4 Sonstige Sonderposten	1.297.411,74	1.214.237,75
3. Rückstellungen	221.228.423,72	220.072.990,58
3.1 Pensionsrückstellungen	111.547.076,00	109.349.159,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	88.006.246,02	89.190.682,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	1.750.710,45	1.220.268,86
3.4 Sonstige Rückstellungen	19.924.391,25	20.312.880,72
4. Verbindlichkeiten	38.938.515,44	30.943.939,16
4.1 Anleihen		
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
4.2.1 von verbundenen Unternehmen		
4.2.2 von Beteiligungen		
4.2.3 von Sondervermögen		
4.2.4 vom öffentlichen Bereich		
4.2.5 von Kreditinstituten	13.363.731,68	14.218.409,99
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditäts-sicherung	1.553.204,00	
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kredit-aufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.164.330,83	2.508.778,86
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	10.333.693,26	5.897.681,94
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.309.426,88	3.209.811,01
4.8 Erhaltene Anzahlungen	7.214.128,79	5.109.257,36
5. Passive Rechnungsabgrenzung	8.656.186,85	7.696.689,12

Bilanzsumme: 508.491.089,27 483.899.686,08

Diff Akt - Pass

0,00

Anhang zur Jahresrechnung des Kreises Siegen-Wittgenstein zum 31.12.2017

Inhalt:

- I. Einleitung
- II. Erläuterung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
 - 1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
 - 2. Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz und der Ergebnisrechnung
- III. Erläuterungen zu Haftungsverhältnissen, Bestellungen von Sicherheiten und sonstigen finanziellen Verpflichtungen
- IV. Rückstellungen
 - 1. Pensionsrückstellungen
 - 2. Rückstellungen für Deponien und Altlasten
 - 3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung
 - 4. sonstige Rückstellungen
- V. Anlagenspiegel
- VI. Forderungsspiegel
- VII. Verbindlichkeitspiegel

I. Einleitung

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

Mit dem Ersten Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen (1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz - NKFWG) vom 18. September 2012 wurden u.a. die Gemeindeordnung (GO), die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sowie die Kreisordnung (KrO) mit Wirkung vom 01.01.2013 geändert.

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

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

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

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz zum 31.12.2017 wurde auf Grundlage der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sowie unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung erstellt.

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

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

Insbesondere sind folgende Grundsätze zu beachten:

- Vermögensgegenstände und Schulden sind einzeln zu bewerten.
- Im Haushaltsjahr entstandene Aufwendungen und erzielte Erträge sind unabhängig von den Zeitpunkten der entsprechenden Zahlungen zu berücksichtigen, so dass die Ermittlung des periodengerechten Ressourcenverbrauchs und Ressourcenaufkommens gewährleistet ist.
- Ein Vermögensgegenstand ist in die Bilanz aufzunehmen, wenn die Gemeinde das wirtschaftliche Eigentum daran inne hat und dieser selbstständig verwertbar ist. Als Anlagevermögen sind nur die Gegenstände auszuweisen, die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung zu dienen.
- Die Bewertung der Zugänge zu den Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Abschreibungen berechnen sich grundsätzlich nach der linearen Methode. Auf das Wahlrecht zur Anwendung der degressiven oder leistungsbezogenen Abschreibung gem. § 35 Abs. 1 GemHVO wird verzichtet. Die Nutzungsdauer orientiert sich an der Rahmentabelle für kommunale Vermögensgegenstände (Anlage 15 zu § 35 GemHVO). Ab dem Haushaltsjahr 2013 wurde die Abschreibungssystematik verändert. Die Regelung des § 35 Abs. 2 GemHVO alter Fassung, wonach nur der Teil der auf ein Jahr anfallenden Abschreibungen angesetzt wird, in dem der Vermögensgegenstand einen vollen Monat lang der Kommune diente, ist nach dem NKFVG weggefallen. Daher wird seit 2013 die im Steuerrecht übliche Abschreibungsvariante (Abschreibung ab dem Monat der Herstellung / Anschaffung) angewendet.
- In der Bilanz sind nach dem Vollständigkeitsgebot (§ 41 Abs. 1 GemHVO) sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten darzustellen
- Nach § 35 Abs. 2 GemHVO können Vermögensgegenstände mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten bis 410 € ohne Mehrwertsteuer unmittelbar als Aufwand verbucht werden. Beim Kreis Siegen-Wittgenstein werden diese Gegenstände ab einem Netto-Anschaffungs-/Herstellungswert von 60 € im Jahr der Anschaffung als geringfügige Wirtschaftsgüter vollständig abgeschrieben, was zum gleichen Ergebnis führt. Von einer Inventur wird gem. § 29 Abs. 3 GemHVO abgesehen.

- Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO für ungewisse Verpflichtungen und für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften werden nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung berechnet und gebildet. Erforderliche Schätzungen wurden dabei auf Grund von Erfahrungen der Vergangenheit vorgenommen. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen werden gem. § 36 Abs. 3 GemHVO gebildet, da die Nachholung der bislang als unterlassen zu bewertenden Maßnahmen nunmehr hinreichend konkret beabsichtigt sind, da sie einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert wurden.
- Sonderrücklagen zur Sicherung der Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen sind nach § 43 Abs. 4 Satz 2 GemHVO nicht gebildet worden.
- Gemäß § 34 Abs. 1 GemHVO können für Vermögensgegenstände, die regelmäßig ersetzt werden und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist, Festwerte gebildet werden. Gleichartige bewegliche Vermögensgegenstände können nach § 34 Abs. 3 GemHVO jeweils zu einer Gruppe zusammengefasst und mit dem gewogenen Durchschnittswert angesetzt werden. Von beiden Regelungen macht der Kreis Siegen- Wittgenstein keinen Gebrauch.
- Die Finanzanlagen und Wertpapiere des Anlagevermögens sind mit den Anschaffungskosten oder dem niedrigen beizulegenden Wert zum Bilanzstichtag angesetzt worden.
- Forderungen wurden mit dem Nennbetrag bewertet. Das allgemeine Ausfallrisiko wurde im Rahmen einer Pauschalwertberichtigung angemessen berücksichtigt. Erforderliche Einzelwertberichtigungen wurden in ausreichender Höhe vorgenommen.

2. Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz und der Ergebnisrechnung

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im Anlagenspiegel dargestellt. Wesentliche Veränderungen des Vermögensbestandes werden im Folgenden einzeln aufgeführt.

Bei den Zugängen der Bilanzposition **Immaterielle Vermögensgegenstände** handelt es sich im Wesentlichen um folgende Softwareprodukte:

- Software / Lizenzen Kreisleitstelle und Katastrophenschutz (74 T€)
- Software Jugendamt (21 T€)
- Software Berufskollegs (19 T€)
- Onlinelizenzen Bildungsnetzwerk (12 T€)
- Software Amt für Immobilien (5 T€)
- Software Wägeterminal Deponie (3 T€)
- weitere Softwareanschaffungen verschiedener Ämter in Summe (10 T€)

Das Einsatzleitsystem „Dallas“ wurde in 2017 durch das neue Einsatzleitsystem „Cobra“ ersetzt, so dass der bisher aktivierte Betrag in Höhe von 231 T€ als Abgang gebucht wurde. Für das neue System erfolgte eine Umbuchung von der Position „**Anlagen im Bau**“ zu den **Immateriellen Vermögensgegenständen** in Höhe von 151 T€.

In Folge einer Nutzungsänderung wurde ein Betrag von 31 € von der Position **Grund und Boden des Infrastrukturvermögens** zu den **Grünflächen** umgebucht.

Ein Grundstück der ehemaligen Deponie in Schameder wurde im Wert von 3 T € erworben und unter der Position **Wald, Forsten** aktiviert.

Die Position **sonstige unbebaute Grundstücke** wurde durch einen Verkauf und Umbuchungen wegen Änderung der Nutzungsart geringfügig verändert.

Bedingt durch die Glasfaseranbindung der Lindenschule wurde die Bilanzposition **Schulen** durch Zugänge und Umbuchen von der Position **Anlagen im Bau** um insgesamt 16 T€ erhöht.

Die **sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude** erhöhen sich um die Aktivierung des Umbaus von Wohnungen in Büroräume an der Koblenzer Str. 78 (4 T€). Für die Glasfaseranbindung des Servicezentrums Weidenau wurde ein Betrag i.H.v. 12 T€ , größtenteils als Umbuchung von der Position **Anlagen im Bau**, aktiviert.

Im Bereich **Grund und Boden des Infrastrukturvermögens** erfolgte ein Zugang aus der Übertragung gemäß § 10 StrWG NRW in Höhe von 2 T€. Wegen der tatsächlichen Nutzung mit Änderung der Wirtschaftsart erfolgten geringfügige Umbuchungen zu den Positionen **Grünflächen und sonstige unbebaute Grundstücke**.

Die Veränderungen im Bereich **Brücken und Tunnel** sind auf folgende Sachverhalte zurückzuführen:

- Zugang Brücke über den Fischbach (25 T€)

Die **Entwässerungs- und Abwasserbeseitigung** wurde um Sickerwasserfassung Altbereich Deponie Würgendorf (9 T€) erweitert.

Zugänge bei den Kreisstraßen in der Bilanzposition **Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen** wurden für den Ausbau der K 1 (133 T €), der K 19 (89 T€), der K 27 (64 T€), der K 11 (57 T€), der K 40 (27 T€), der K 53 (19 T€), der K 34 (16 T€) sowie für die K 17 (5 T€) verbucht.

Zwei Kameras für Starenkästen mussten als Abgang gebucht werden (67 T€).

In 2017 erhielt der Kreis von einer kreisangehörigen Gemeinde eine Kostenerstattung für die bereits in 2016 durchgeführte Errichtung einer Buskaphaltestelle. Der Kreis hatte die Kosten lediglich vorgestreckt. Der vorgestreckte Betrag (32 T€) hätte in 2016 nicht aktiviert werden dürfen und wurde daher als Abgang gebucht.

Die Position **sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens** wurde um die Verdichter- und Fackelanlage auf der Deponie Winterbach ergänzt (11 T €).

Die **Bauten auf fremdem Grund und Boden** wurden um folgende Zugänge bzw. Umbuchungen erhöht:

- Reifenwaschanlage Deponie Fludersbach (137 T€)
(die alte Anlage im Wert von 1 € wurde als Abgang gebucht)
- Großtagespflegestelle (103 T€)
- Garage BK AHS (24 T€)

Wesentliche Zugänge bei den **Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen** ergaben sich in 2017 durch folgende Anschaffungen:

- Mounty Traktor (147 T€)
- Notarzteinsatzfahrzeug (60 T€)
- VW Crafter (41 T€)
- Ford Kuga (28 T€)
- Digitale Alarmierung BOS (23 T€)
- Kühlzelle BK Wittgenstein (22 T€)
- 2 Humbaur Anhänger (12 T€)
- Klimaanlage Serverraum BK Wittgenstein (5 T€)
- weitere Zugänge in Summe (4 T€)

Es sind folgende Abgänge zu verzeichnen:

- Notarzteinsatzfahrzeug (52 T€)
- Ford Transit (31 T€)
- Subaru Forester (20 T€)
- Humbaur Anhänger (1 T€).

Die **Betriebs- und Geschäftsausstattung** des Kreises wurde im Haushaltsjahr 2017 insbesondere ergänzt um diverse Vermögensgegenstände für die Berufskollegs des Kreises (395 T€), um die Hardware für die neue Telekommunikationsanlage der Leitstelle (68 T€), um Büromöbel (40 T€), um 2 Kameras für die Geschwindigkeitsüberwachung (36 T€), um 8 gespendete Bänke für den Außenbereich

des BK W. u. V. (15 T€), um 2 Mobile Warn- u. Informationssysteme (12 T€), um ein Stellwandsystem für Ausstellungen (12 T€), um Anschaffungen für die Lindenschule (11 T €) sowie um Anschaffungen für das Gillerbergheim (11 T€). Der darüber hinaus zugegangene Betrag resultiert aus der Summe einzelner Anschaffungen (< 10 T€) für verschiedene Bereiche der Kreisverwaltung.

Von der Position **Anlagen im Bau** wurden folgende Beträge umgebucht:

- Hardware neues Einsatzleitsystem Cobra (167 T€)
- Labor Hochvolt-Mobilität Elektrofahrzeuge (87 T€)

Abgänge ergaben sich durch geringwertige Vermögensgegenstände mit einem Wert < 410 Euro netto, die im Jahr des Zugangs sofort abgeschrieben werden (160 T€), sowie für folgende Sachverhalte:

- Teilabgang Telekommunikationsanlage Kreisleitstelle wegen Anschaffung einer neuen Anlage (163 T€)
Bestandteile der Anlage mussten erneuert werden. Da die Anlagenbestandteile zu diesem Zeitpunkt noch nicht vollständig abgeschrieben waren, wurde nach § 35 Abs. 5 GemHVO der Restwert in Höhe von 11 T € außerplanmäßig abgeschrieben.
- EDV-Ausstattung Berufskollegs (61 T€)
- Verschrottung einer mobilen Kamera zur Geschwindigkeitsmessung (30 T€)
- GPS-Anlage Katasteramt wurde in Zahlung gegeben (17 T€)
- sonstige Abgänge < 10 T€ (29 T€)

Die Bilanzposition **Anlagen im Bau** wurde um folgende wesentliche noch nicht fertiggestellte Maßnahmen ergänzt:

- Sanierung Parkhaus PK- Technik (1.805 T€)
- Ausbau K 33 (975 T€)
- Ausbau K 45 (674 T€)
- Ausbau K23 (113 T€)
- Einsatzleitsystem Cobra (74 T€)
- Siegtalbrücke und Zinsebach (42 T€)
- Umbau Wohnung in Büroräume Bismarckschule (27 T€)
- Anbindung Glasfaser Bismarckgebäude (27 T€)
- Ausbau K 32 (26 T€)
- Brücke über den Weisenbach (21 T€)
- Software Vertragsnaturschutz (18 T€)
- Ausbau K 36 (11 T€)
- weitere Maßnahmen (58 T€)

Es konnte auf Grund der Fertigstellung ein Betrag in Höhe von ca. 447 T€ auf die einzelnen Anlagegüter umgebucht werden. Diese Beträge wurden bei den betroffenen Anlagegütern erläutert.

Der Firmenwert der BBG war in der Bilanz des Kreises unter der Position **Anteile an verbundenen Unternehmen** seit der in 2015 vorgenommenen Wertberichtigung mit einem Beteiligungswert von 47.245 T€ aktiviert. Bei der damaligen Bewertung wurde für

die von der BBG gehalten RWE-Aktien ein Kurswert von 11,71 € je Aktie zu Grunde gelegt.

In 2017 wurden 1.529.697 Aktien zu einem durchschnittlichen Preis von 18,5 € je Aktie verkauft. Das Eigenkapital der BBG zum 31.12.2017 wurde durch das daraus resultierende positive Jahresergebnis insgesamt auf einen Bestand von 56.215 T€ erhöht.

Für die verbleibenden Aktien ist bei aktueller Betrachtung zum Bilanzstichtag 31.12.2017 ein Kurswert von 17,00 € je Aktie zu berücksichtigen. Unter Berücksichtigung von latenten Steuern liegen in den verbleibenden RWE Aktien Stille Reserven in Höhe von 10.589 T€.

Nach § 35 Abs. 8 GemHVO ist der Betrag der Abschreibung im Umfang der Werterhöhung wieder zuzuschreiben, sofern sich in einem späteren Haushaltsjahr herausstellt, dass die Gründe für eine Wertminderung nicht mehr bestehen.

Der Wert der BBG in der Schlussbilanz des Kreises zum 31.12.2017 wird daher wie folgt neu bewertet:

Eigenkapital 2017:	58.272.765 €
zuzügl. Stille Reserven auf dem Aktienbestand:	12.966.636 €
abzügl. latente Steuern auf Stille Reserven:	-2.378.000 €
Abschr. stille Reserven TZ:	-3.860.000 €
Wert BBG zum 31.12.2017	65.001.401 €

Die Zuschreibung ist nach § 43 Abs. 3 GemHVO ergebnisneutral direkt mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Unter der Bilanzposition **Wertpapiere des Anlagevermögens** sind die Pensionsfonds des Kreises Siegen-Wittgenstein aufgeführt. Diese Pensionsfonds werden jährlich an den aktuellen Rückstellungsbedarf für Pensions- und Beihilferückstellungen bzw. für die Anteile an den Versorgungslasten der Beamten der KDZ Westfalen-Süd angepasst. Neben den vom Kreis selbst geführten Fondsanteilen sind dieser Bilanzposition auch die Versorgungsfondsanteile der Westfälisch Lippischen Versorgungskasse zugeordnet. Die Position **Wertpapiere des Anlagevermögens** erhöht sich um in 2017 neu erworbenen Anteile i.H.v. 2 Mio. € auf einen Endbestand von 102.811 T€.

Im Bereich der **sonstigen Ausleihungen** ergaben sich folgende Veränderungen:
Liquiditätshilfe an das DRK für den Rettungsdienst (-326 T€), Tilgung Sozialdarlehen (-38 T€), Tilgung Arbeitgeberdarlehen (-2 T€), Grundstücksfonds Projekt Kirchtaler Weg (+130 T€), U 3 Fonds (+258 T€).

In den **öffentlich rechtlichen Forderungen aus Transferleistungen** ist ein Betrag in Höhe von 1.553 T€ für das vom Land geförderte Programm „Gute Schule 2020“ enthalten. Die in gleicher Höhe vorhandene Verbindlichkeit aus Liquiditätskrediten gegenüber der NRW-Bank wird mit jeder Tilgungszahlung durch das Land direkt an die Bank entsprechend gegengebucht. In 2017 sind noch keine Tilgungen geflossen.

Die Maßnahme „Gute Schule“ wurde in 2017 wie folgt an den Berufskollegs und der Lindenschule umgesetzt:

Maßnahmen/ Gewerke	Plan 2017	Ist 2017
Trockenbauarbeiten	427.500,00 €	348.637,68 €
LED Beleuchtung	402.300,00 €	370.665,67 €
Brandmeldeanlage	122.500,00 €	139.527,63 €
Sicherheitsbeleuchtung	85.000,00 €	11.259,21 €
Außenanlage/Parken	15.000,00 €	9.994,09 €
Netzwerkverkabelung	180.000,00 €	159.474,82 €
Malerarbeiten	30.000,00 €	68.125,19 €
Bodenbelagsarbeiten	113.000,00 €	198.163,46 €
Sanitäranlagen	68.000,00 €	69.500,53 €
Schlosserarbeiten	18.000,00 €	19.138,80 €
Sanierung Turnhalle	35.000,00 €	19.310,53 €
Trennwandanlagen	15.000,00 €	11.726,59 €
Raumsanierungen	30.000,00 €	17.303,87 €
Gesamtsumme	1.541.300,00 €	1.442.828,07 €
Fördermittel	1.553.204,00 €	1.553.204,00 €
Jahresrest	11.904,00 €	110.375,93 €

Die **Forderungen** wurden nach Einnahmearten gruppiert und in Abhängigkeit von der zu Grunde liegenden Fälligkeit in Höhe von insgesamt 222 T€ pauschal wertberichtigt. Auf Grund von befristeten Niederschlagungen wurde ein Betrag in Höhe von 344 T€ wertberichtigt. Die Einzelwertberichtigung wegen unbefristeten Niederschlagungen und Erlassen belief sich auf 360 T€.

Gleichzeitig konnten Zuschreibungen in Höhe von 211 T€ gegengebucht werden.

Der Forderungsbestand des Jobcenters gegenüber SGB II- Bedarfsgemeinschaften „Kosten der Unterkunft“ wurde um einen weiteren Betrag von 1.028 T € aufgestockt. Diese Erhöhung resultiert aus den Entwicklungen in 2017. Da diese Forderungen nur sehr bedingt realisierbar sind und der Bund ggf. an den Rückzahlungen zu beteiligen ist, wurde wie im Vorjahr eine Wertberichtigung in Höhe von 80 % vorgenommen. Eine Wertberichtigung im Sinne der Inventurrichtlinie des Kreises gestaffelt nach Fälligkeiten konnte auf Grund fehlender Detailinformationen nicht durchgeführt werden.

Insgesamt beträgt die Summe aller durch Wertberichtigungen ausgebuchten Forderungen zum Bilanzstichtag 8.184 T €.

Unter der Bilanzposition **sonstige Vermögensgegenstände** sind Grundstücke geführt, die zum Verkauf stehen und daher dem Umlaufvermögen zuzuordnen sind. Nach dem Verkauf des Grundstücks „An der Odebornskirche 14“ in Bad Berleburg i.H.v. 155 T€ wurde die Bilanzposition entsprechend reduziert. Als Zugang wurde ein zum Verkauf stehendes Grundstück im Gewerbegebiet Herrenwiese in Bad Berleburg im Wert von 86 T € gebucht.

Außerdem werden hier die Forderungen aus den negativen Kassenbeständen der Sonderhaushalte des Kreises dargestellt. Da solche Forderungen im Jahr 2017 nicht bestehen, weist die Bilanzposition im Jahresabschluss 2017 keinen Bestand auf.

Die **Liquiden Mittel** wurden um das Ergebnis der Finanzrechnung in Höhe von 5.734 T € sowie um die Bestandserhöhung der Konten der Sonderhaushalte in Höhe von 640 T € erhöht.

Im Dezember 2017 wurde ein Zuschuss in Höhe von insgesamt 4.723 T € an verschiedene Kinderbetreuungseinrichtungen gewährt. In gleicher Höhe erfolgte eine Erstattung vom Land. Die tatsächliche Auszahlung an die Zuschussempfänger wurde erst jahresübergreifend im Januar geleistet, was die deutliche Erhöhung der Liquiden Mittel erklärt.

Die **Rechnungsabgrenzungsposten** auf der Aktivseite sind Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Stichtag darstellen. Insbesondere fallen hierunter Zuwendungen, die der Kreis befristet im Bereich der Fahrzeugförderung des ÖPNV an Unternehmen des öffentlichen Nahverkehrs sowie im Rahmen des Naturschutzes über so genannte Entfichtungsverträge an Waldbesitzer geleistet hat. Die Erhöhung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten ist größtenteils auf die in 2017 geleisteten Investitionszuschüsse für die Förderung des ÖPNV zurückzuführen. Die Beträge über die geleisteten Auszahlungen sind über den Befristungszeitraum gleichmäßig als Aufwand zu verbuchen. Analog dazu sind die Landesmittel, die der Kreis erhalten hat, als passive Rechnungsabgrenzungsposten zu bilanzieren und ebenfalls über den Befristungszeitraum gleichmäßig als Erträge zu verteilen. Für die Bildung von Rechnungsabgrenzungsposten wurde beim Kreis Siegen-Wittgenstein eine Geringfügigkeitsgrenze in Höhe von 1.000 € festgelegt.

Gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Absatz 3 Satz 1 GO sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der **Allgemeinen Rücklage** zu verrechnen. Die Verrechnungen sind im Anhang zu erläutern.

Der Kreis erzielte im laufenden Haushaltsjahr 2017 Gewinne aus der Veräußerung von beweglichem Sachanlagevermögen in Höhe von 47 T €. Daneben entstanden im Zusammenhang mit dem Abgang von Anlagevermögen Verluste in Höhe von 13 T €. Diesen Abgängen stehen wiederum Verrechnungen von Versicherungsleistungen (5 T €) sowie Verrechnungen wegen Abgängen von Sonderposten (2 T €) gegenüber.

Darüber hinaus wurde die oben geschilderte Wertberichtigung der Verbundenen Unternehmen in Höhe von 17.756 T € ergebnisneutral gegen die **Allgemeine Rücklage** gebucht.

Der Kreistag beschloss im Dezember 2017, den im Haushaltsjahr 2016 erzielten Jahresüberschuss in Höhe von 1.026 T € der **Ausgleichsrücklage** zuzuführen.

Im Bereich der **Sonderposten für Zuwendungen** wurden Zugänge in Höhe von insgesamt 2.046 T € für folgende Sachverhalte gebucht:

- Zuwendungen vom Land für den Ausbau von Kreisstraßen (878 T €)
- Verwendung Investitionspauschale (554 T €)
- Verwendung Schulpauschale (552 T €)
- Verwendung Umlage Jugendhilfe (22 T €)
- Verwendung Feuerschutzpauschale (16 T €)
- Verwendung weitere Zuschüsse (23 T €)

In 2017 wurde eine Schulpauschale in Höhe von 2.670 T€ vereinnahmt. Hiervon wurde ein Betrag in Höhe von 850 T€ für konsumtive Maßnahmen verwendet. Es wurde ein Betrag in Höhe von 552 T€ für verschiedene Anschaffungen der Berufskollegs und der Lindenschule investiv verwendet. Unter Berücksichtigung des Bestandes aus dem Jahr 2016 weist die angesparte Schulpauschale zum 31.12.2017 einen Bestand von 3.474 T€ auf.

Die erhaltenen Investitionspauschale für 2017 (1.204 T€) wurde neben dem angesparten Betrag aus Vorjahren (82 T€) komplett verwendet. Allerdings verbleibt ein Betrag in Höhe von 733 T€ weiterhin auf der Position **Erhaltene Anzahlungen**, da sich die betroffenen Maßnahmen noch in der Fertigstellungsphase befinden und somit unter **Anlagen im Bau** geführt werden.

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen beläuft sich in 2017 auf 5.315 T€.

Für die folgenden Gebührenhaushalte ergaben sich im Haushaltsjahr 2017 jeweils positive Jahresergebnisse, die den **Sonderposten für den Gebührenaussgleich** zugeführt wurden.

Im Einzelnen sind dies:

- Abfall (1.162 T€)
- Industriemeister-Lehrgänge (1 T€)
- Rettungsdienst (985 T€)
- Sprengtechnische Lehrgänge (5 T€)

Der Sonderposten für die sprengtechnischen Lehrgänge war für das negative Jahresergebnis 2016 nicht auskömmlich. Er wurde durch Entnahme in Höhe von 17 T€ vollständig aufgebraucht. Der verbleibende Betrag in Höhe von 13 T € konnte im Haushaltsjahr 2017 nicht komplett erwirtschaftet werden, so dass eine Zuführung in den Sonderposten nicht erfolgen kann. Der vorgetragene Fehlbetrag soll im Haushaltsjahr 2018 erwirtschaftet werden.

Die **Sonstigen Sonderposten** wurden wie folgt verändert:

- Überschüsse Parkraumbewirtschaftung (6 T€)
- Spende von Bänken für ein Berufskolleg (15 T€)
- Übertragung gem. § 10 StrWG NRW (2 T€)
- Verwendung Ersatzgelder für Traktor (147 T€)

Die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Kreditinstituten** wurden um einen Betrag von 855 T € getilgt.

Unter der Position **Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten** wird ein Betrag in Höhe von 1.553 T€ für das vom Land geförderte Programm „Gute Schule 2020“ ausgewiesen. Näheres wurde unter dem Punkt Transferforderungen erläutert.

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** in Höhe von 3.164 T€ resultieren aus Rechnungen, die im Dezember 2017 gebucht, aber erst im Januar 2018 ausgezahlt wurden.

Unter der Position **Verbindlichkeiten aus Transferleistungen** wird unter anderem der für 2016 zu erstattende Betrag aus der Jugendamtsumlage an die Städte und Gemeinden in Höhe von 2.278 T€ geführt.

Im Dezember 2017 wurde ein Zuschuss für den Erhalt der Trägervielfalt in Höhe von insgesamt 4.723 T€ an verschiedene Kinderbetreuungseinrichtungen gewährt. In gleicher Höhe erfolgte eine Erstattung vom Land. Die tatsächliche Auszahlung an die Zuschussempfänger wurde erst jahresübergreifend im Januar geleistet, so dass in der Schlussbilanz ein deutlich erhöhter Stand an Verbindlichkeiten auszuweisen ist. Ebenfalls erhöht wurden die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sowie die Transferaufwendungen.

Unter **Sonstige Verbindlichkeiten** werden unter anderem die positiven Kassenbestände der Sonderhaushalte des Kreises ausgewiesen.

Die Position **Erhaltene Anzahlungen** in Höhe von 7.214 T€ setzt sich wie folgt zusammen:

- Schulpauschale 3.473 T €
- Investitionspauschale, die wegen nicht Fertigstellung des zugewiesenen Anlageguts noch auf erhaltene Anzahlung gebucht wurde (733 T€)
- Feuerschutzpauschale 179 T€
- U3/ Ü3 Fonds 2.012 T€
- Umlage für Investitionen im Rahmen der Jugendhilfe 16 T€
- Fachbezogene Kreispauschale für Katastrophenschutz (100 T€)
- Zuwendung des Landes für noch nicht fertiggestellte Baumaßnahmen (701 T€)

Es wurden gem. § 22 GemHVO **Ermächtigungen** in Höhe von 7.387 T€ im konsumtiven und 6.249 T€ im Investiven Bereich übertragen. Die Übertragung erfolgte jeweils nur auf den Auszahlungskonten, so dass der Ergebnishaushalt des Folgejahres nicht beeinträchtigt wird. Bei Inanspruchnahme dieser Mittel werden die Liquiden Mittel entsprechend in Anspruch genommen.

Die Ergebnisrechnung gliedert sich in folgende wesentliche Posten:

Ertrags- / Aufwandsarten	2017	2016
Steuern und ähnliche Abgaben (Wohngeldersparnis Land)	907 T€	630 T€
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	275.833 T€	262.531 T€
Schlüsselzuweisungen	17.749 T€	23.041 T€
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Hierin enthalten sind 4.723 T€ Zuschüsse für Trägervielfalt in der Leistung Kindertagesbetreuung, die bereits für das Haushaltsjahr 2018 vereinnahmt wurden.	43.167 T€	36.170 T€
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen	5.315 T€	6.893 T€
Allgemeine Umlagen von Gemeinden	208.882 T€	196.428 T€
davon Jugendamtsumlage	47.079 T€	45.832 T€
Sonstige Transfererträge	5.409 T€	3.597 T€
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	2.125 T€	1.804 T€
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	3.282 T€	1.793 T€
Andere sonst. Transfererträge	1 T €	0 €

Ertrags- / Aufwandsarten	2017	2016
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.943 T€	26.159 T€
Verwaltungsgebühren	7.883 T€	7.902 T€
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	18.835 T€	17.965 T€
Zweckgebundene Abgaben	3 T€	18 T€
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	223 T€	274 T€
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.225 T€	56.310 T€
Mieten und Pachten	885 T€	898 T€
Erträge aus Verkäufen	223 T€	217 T€
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	539 T€	517 T€
Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.579 T€	54.677 T€
Sonstige ordentliche Erträge	10.775 T€	11.437 T€
Konzessionsabgaben	96 T€	93 T€
Weitere sonstige ordentliche Erträge (z.B. Bußgelder)	3.328 T€	3.331 T€
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge (z.B. aus der Auflösung von Rückstellungen)	6.260 T €	6.943 T€
Andere sonstige ordentliche Erträge	1.090 T€	1.070 T€
Finanzerträge	1.543 T€	1.188 T€
Aktivierte Eigenleistungen	60 T€	55 T€
Personalaufwendungen	53.825 T€	51.097 T€
Dienstaufwendungen	38.837 T€	37.766 T€
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	2.362 T€	2.264 T€
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	6.035 T€	5.741 T€
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	384 T€	458 T€
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	3.643 T€	2.390 T€
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	948 T€	881 T€
Zuführung zur Rückstellung für nichtgenommenen Urlaub	300 T€	388 T€
Aufwendungen für sonstige Beschäftigte	1.316 T€	1.210 T€
Versorgungsaufwendungen	6.649 T€	7.041 T€
Versorgungsbezüge	490 T€	512 T€
Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger	4.853 T€	5.109 T€
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger und Hinterbliebene	1.306 T€	1.420 T€
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.649 T€	37.348 T€
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.627 T€	6.803 T€
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.018 T€	6.714 T€
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.311 T€	3.254 T€
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	587 T€	685 T€
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	260 T€	293 T€
Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	265 T€	255 T€

Ertrags- / Aufwandsarten	2017	2016
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	21.618 T€	19.344 T€
Bilanzielle Abschreibungen	9.828 T€	12.214 T€
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	9.437 T€	11.791 T€
Abschreibungen auf Umlaufvermögen	360 T€	367 T€
Abschreibungen auf Nebenford. u. Kleinbeträge	31 T€	32 T€
Transferaufwendungen	220.649 T€	203.179 T€
Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	64.503 T€	57.716 T€
Sozialtransferaufwendungen	76.645 T€	71.184 T€
Steuerbeteiligungen (Fonds Deutsche Einheit)	2.815 T€	2.212 T€
Allgemeine Umlagen	76.669 T€	69.844 T€
Rückzahlung Jugendamtsumlage	0 T€	2.207 T€
Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.535 T€	49.759 T€
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	755 T€	743 T€
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.443 T€	2.393 T€
Geschäftsaufwendungen	1.721 T€	1.516 T€
Steuern, Versicherungen und Schadensfälle, Beiträge	1.272 T€	1.198 T€
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	41.637 T€	38.504 T€
Zuführung zu Sonderposten	985 T€	2.044 T€
Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen	1.388 T€	1.772 T€
Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.970 T €	1.590 T€

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

Einzahlungs- / Auszahlungsarten	2017	2016
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	7.823 T€	7.346 T€
Investitionszuwendungen	7.231 T€	6.632 T€
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	225 T€	117 T€
davon Grundstücke	156 T€	92 T€
Einzahlung aus Rückflüssen von Ausleihungen	326 T€	
Sonstige Investitionseinzahlungen	41 T€	597 T€
Einzahlung aus der Finanzierungstätigkeit	57.553 T€	46.000 T€
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	9.073 T€	7.490 T€
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	48 T€	83 T€
Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.026 T€	2.497 T€
davon für den Bereich Kreisstraßen	2.243 T€	1.761 T€

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.166 T€	1.871 T€
Davon für den Rettungsdienst	112 T€	500 T€
für die Ausstattung der Berufskollegs	427 T€	479 T€
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.000 T€	1.000 T€
davon		
Anpassung des Pensionsfonds	2.000 T€	1.000 T€
Weitere Beteiligungen an Stiftungen	0	0
Aktivierbare Zuwendungen	1.575 T€	1.823 T€
Sonstige Investitionsauszahlungen	258 T€	217 T€
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	57.553 T€	46.000 T€
Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	57.553 T€	46.000 T€
Tilgung und Gewährung von Darlehen	56.855 T€	46.977 T€

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

1. Es bestehen finanzielle Verpflichtungen aus Wartungsverträgen sowie Verpflichtungen aus Mietverträgen.
2. Der Kreis Siegen-Wittgenstein hat sich vertraglich verpflichtet, anteilige Jahresfehlbeträge der Philharmonie Südwestfalen zu übernehmen.
Finanzielle Verpflichtungen bestehen ferner aus Mitgliedschaften in den Zweckverbänden Kommunale Datenzentrale Westfalen-Süd, Verkehrsflughafen Siegerland, Naturpark Rothaargebirge, Personennahverkehr Westfalen-Süd, Südwestfälisches Studieninstitut sowie aus Mitgliedschaften in den Vereinen Biologische Station Siegen-Wittgenstein und Touristikverband Siegerland-Wittgenstein e.V.
3. Die Kommunale Datenzentrale-Westfalen Süd (KDZ) beschafft Soft- und Hardware (z.B. auch die VoiP-Telefonanlage) für ihre Verbandsmitglieder über Leasingverträge. Die Leasingzahlungen werden mit den Verbandsmitgliedern über die KDZ-Umlage abgerechnet bzw. separat erstattet.
4. Der Kreis hat sich mit Konsortialvertrag vom 30.09.2015 verpflichtet, den in einer Spartenrechnung jährlich zu ermittelnden Liquiditätsbedarf sowie in geregelten Sonderfällen eine Eigenkapitalabdeckung der TKG zu tragen.

Als Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB wurden Bürgschaften in Höhe von insgesamt ca. 9,6 Mio. € für die Betriebs- u. Beteiligungsgesellschaft, die Aktionsgemeinschaft zur Förderung psychisch Behinderter e.V., der Arbeiterwohlfahrt, sowie der Kreiswohnungsbau- und Siedlungsgesellschaft mbH, der KM:SI GmbH, Kompetenzregion Mittelstand Siegen-Wittgenstein übernommen.

5. Im Haushaltsjahr 2017 bestanden Verpflichtungen aus folgenden Leasingverträgen:

Vertrags-Nr.	Vertragspartner	Leasingobjekt
50384083	Mercedes Benz Leasing GmbH	Vito 9 Sitzler SI-LR 3261
50384084	Mercedes Benz Leasing GmbH	Vito 9 Sitzler SI-LR 3262
9671963	Volkswagen Leasing	Dienstwagen leitende Notärzte
1603105	Volkswagen Leasing	Transporter Kombi

IV. Rückstellungen

1. Pensions- und Beihilferückstellungen

Bewertet wurden Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber den aktiven Beamten/ -innen sowie Versorgungsempfängern /-innen. Die Bewertung erfolgte mit dem durch § 36 Abs. 1 GemHVO vorgegebenen Rechnungszins von 5,0 % auf Basis der Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck. Basis der Bewertung war die zum 31.12.2017 maßgebliche Besoldung und Versorgung.

In 2017 ergab sich im Bereich der **Pensions- und Beihilferückstellungen** eine Nettozuführung (Saldo aus den aufwandswirksamen Zuführungen und den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen) in Höhe von ca. 2.198 T€.

2. Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Die Rückstellungen für Deponien und Altlasten wurden in 2016 einer Kalkulation auf der Basis aktualisierter Rahmenbedingungen unterzogen. In 2017 erfolgte eine Herabsetzung der Rückstellung um den im laufenden Haushaltsjahr verbrauchten Betrag in Höhe von 1.026 T€ auf einen Jahresendbestand von 88.006 T€.

3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen sind Rückstellungen nach § 36 Abs. 3 GemHVO anzusetzen, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss. Im Jahresabschluss 2017 wird die Bildung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen in Höhe von 1.346 T€ berücksichtigt, da die geplanten nachzuholenden Maßnahmen einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert werden konnten. Aus dem Jahr 2016 bleibt ein Betrag in Höhe von 405 T€ im Rückstellungsbestand, da die unterlassenen Instandhaltungsmaßnahmen im Jahr 2017 noch nicht vollständig nachgeholt wurden.

Für folgende Instandhaltungsmaßnahmen wurden neue Rückstellungen gebildet:

- Kreisstraßen 8, 14, 24, 25, 34, 45 (903 T€)
- Berufskollegs und Lindenschule (242 T€)
- Sanierung Boden Tiefgarage (94 T€)
- Kulturbüro (56 T€)
- Rettungswachen (18 T€)
- Generalüberholung Gasverstromung Deponie (32 T€)

4. Sonstige Rückstellungen

Die **Sonstigen Rückstellungen** in Höhe von 19.924 T€ setzen sich im Einzelnen wie folgt zusammen:

	Vorjahr	2017
Altersteilzeit tariflich Beschäftigte	68.608,17	70.973,05
Altersteilzeit Beamte	483.766,94	477.117,76
Überstunden, Urlaub	4.651.034,14	4.950.197,89
Prozesskosten	189.585,60	163.339,20
Verkauf Villa Klingspor	50.000,00	61.000,00
Erstattungen für Verdienstauffälle Mandatsträger	2.000,00	1.400,00
Leistungsentgelte tarifl.Beschäftigte	489.586,10	518.460,57
Leistungsentgelte.Beamte	145.688,36	148.120,57
Rückstellungen Regionalagentur wg. Rückzahlung von Landesmitteln	6.954,98	6.954,98
Einheitslasten Deutsche Einheit	3.892.550,00	4.765.094,00
Beteiligung des Kreises an den Versorgungslasten KDZ gem. § 107 BeamVG	2.982.746,00	3.342.596,00
Erstattungsverpflichtungen nach dem Versorgungslasten verteilungs-gesetz NRW und nach § 107b Beamtenversorgungsgesetz	441.137,00	444.403,00
Abwasserabgabe Heller , Dep.Würgendorf, BR Düsseldorf, Leistung 002	10.000,00	5.000,00
Abwasserabgabe Eder , Dep.Schameder, BR Düsseldorf, Leistung 003	12.000,00	10.000,00
Abwasserabgabe Eder , Dep.Schameder, Gem. Erndtebrück, Leistung 003	17.000,00	10.000,00
Betriebskostennachzahlung , Dep.Schameder, Gem. Erndtebrück, Leistung 003	135.000,00	65.000,00
Betriebskostennachzahlung Dep. Winterbach	10.000,00	50.000,00
Bezuschussung Deponiezufahrt Stadt Siegen	120.000,00	120.000,00
Klage der Stadt Siegen zur Jahresabrechnung Jobcenter wg. höherer Versorgungskostenpauschale	200.000,00	0,00
Anteilige Kosten GPA-Prüfung 2015	180.625,00	48.516,00
Gesamtabschluss	20.000,00	32.000,00
Kostenerstattung § 54 Abs. 3 SGB XII	961.616,88	961.616,88
Überzahlte Fördergelder Zukunftsinitiative	7.500,00	0,00
Steuerprüfung 2015	180.200,00	104.295,44
Vertragsnaturschutz	14.593,13	0,00
Unterbringung von Hunden	33.325,00	0,00
ausstehende AWO Rechnung	85.000,00	0,00
Abrechnung Mobilitätscard	277.000,00	320.000,00
Abrechnung Schnellbuslinie BL-BLB	98.000,00	0,00
Abrechnung Schülerticket	70.000,00	25.000,00
ausstehende Dozentenabrechnungen	50.000,00	46.776,86
offene Rechnung Brandschutzkonzept BK AHS	4.100,00	0,00
offene Rechnung Sportboden Bismarckgebäude	18.000,00	0,00
offenen Rechnung Brandmeldeanlage und SAA Lüz	55.000,00	0,00
E.On Rechnungen EAE, Rwen und BK	5.386,00	0,00
offene Rechnung Fa mSP	3.149,60	0,00
offene Rechnung K 51 und K 14	50.327,87	0,00
offene Rechnung Frauenhaus	36.743,15	73.700,51
Rückzahlung EAE-Abrechnung	610.601,14	479.428,97
offene Rechnung AWO-Schulen	105.000,00	120.578,00
offene Rechnung Rechtsgutachten		4.712,40

offene Rechnungen Studieninstitut		1.140,00
offene Abrechnung BSO MINT		89.000,00
Abrechnung bewohnerorientierter Aufwendungszuschuss		95.000,00
offene AWO Rechnung Schülerspezialverkehr		85.000,00
offene Rechnung Erneuerg. Sanitäröbjekte RW Netphen		3.265,00
Erneuerung Schuhregal Giller		7.458,00
Jahreswartung Lüftung/Kälte Kreishaus		15.763,00
Instandsetzung Haustür u. Rettungsweg Kobl. 78		3.270,00
offene Rechnung Deckenerneuerung K 46		48.107,00
offene Rechnung Signalanlage K 24		13.593,00
offene Rechnung Statische Unters. Brücke Zinsebach		2.767,00
offene Rechnung Deckenerneuerung K 31		80.500,00
offene Rechnung Deckenerneuerung K 1		15.193,00
offene Rechnung Beweissicherung K 1		738,00
offene Rechnungen Infoma Umstellung		21.135,00
Rückstellung für die Erstattung von Schülerfahrtkosten	7.350,00	14.877,62
Rückstellungen Jugendamt für 2012, Leistung 006 001 002 001	129.624,94	0,00
Rückstellungen Jugendamt für 2012, Leistung 006 001 004 001	487.901,64	0,00
Rückstellungen Jugendamt für 2013, Leistung 006 001 004 001 / 006 001 005 006	232.595,54	232.595,54
Rückstellungen Jugendamt für 2014, Leistung 006 001 002 001	202.953,01	0,00
Rückstellungen Jugendamt für 2014, Leistung 006 001 004 001 / 006 001 005 006	256.493,07	103.847,69
Rückstellungen Jugendamt für 2015	105.002,40	66.599,82
Rückstellungen Jugendamt für 2015 Kinder in Tagesbetreuung	567.717,76	0,00
Rückstellung Jugendamt für Kinder in Tagesbetreuung 2016	787.200,00	384.443,81
Rückstellung Jugendamt 2016	762.217,30	135.483,26
Rückstellung Jugendamt Kinder in Tagesbetreuung 2017		232.000,00
Rückstellung Jugendamt 2017		846.332,43
Sonstige Rückstellungen gesamt	20.312.880,72	19.924.391,25

Für die Verpflichtung zur Bildung von Rückstellungen wurde beim Kreis Siegen-Wittgenstein eine Geringfügigkeitsgrenze in Höhe von 1.000 € festgelegt.

Anlagenspiegel 2017 Anlagevermögen Kreis Siegen-Wittgenstein	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahrs
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
		+	-	+ / -	-	+	-		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.207.017,93	143.453,32	230.837,04	165.653,84	149.772,42		756.779,95	369.175,36	528.508,10
2. Sachanlagen	266.768.873,72	5.645.351,54	767.458,57	-165.653,84	9.287.666,69		91.073.588,19	184.371.046,89	180.407.524,66
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.918.802,17	2.857,30	86.439,25	638,50				1.918.802,17	1.835.858,72
2.1.1 Grünflächen	671.500,63			31,00				671.500,63	671.531,63
2.1.2 Ackerland	72.369,71							72.369,71	72.369,71
2.1.3 Wald, Forsten	438.088,75	2.857,30						438.088,75	440.946,05
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	736.843,08		86.439,25	607,50				736.843,08	651.011,33
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	108.339.294,26	4.994,02		27.142,82	2.980.395,19		29.075.652,87	82.244.036,58	79.295.778,23
2.2.1 Kindertageseinrichtungen									
2.2.2 Schulen	55.708.484,54	391,40		15.911,12	1.744.676,45		16.567.142,47	40.886.018,52	39.157.644,59
2.2.3 Wohnbauten	268.380,23				5.367,61		53.676,10	220.071,74	214.704,13
2.2.4 Sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	52.362.429,49	4.602,62		11.231,70	1.230.351,13		12.454.834,30	41.137.946,32	39.923.429,51
2.3 Infrastrukturvermögen	121.866.045,20	455.628,78	98.679,08	-638,50	3.483.699,31		42.908.025,02	82.374.867,29	79.314.331,38
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	7.588.279,14	1.909,00		-638,50			58.956,00	7.529.323,14	7.530.593,64
2.3.2 Brücken und Tunnel	26.624.025,69	24.605,62			525.883,82		4.992.174,51	22.157.735,00	21.656.456,80
2.3.3 Gleisanlagen mit Strecken-ausrüstung und Sicherheitsanlagen									
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	505.602,58	9.437,44			29.404,99		221.956,95	313.050,62	293.083,07
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	75.121.957,59	408.778,28	98.679,08		1.964.310,55		30.545.950,68	46.473.465,26	44.886.106,11
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	12.026.180,20	10.898,44			964.099,95		7.088.986,88	5.901.293,27	4.948.091,76
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	12.999.925,09	264.241,66	1,00		630.040,43		5.915.461,46	7.714.504,06	7.348.704,29
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	38.888,32				3.673,73		14.529,70	28.032,35	24.358,62
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9.781.547,19	340.997,92	123.412,83		1.026.656,65		5.917.731,39	4.790.895,40	4.081.400,89
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.834.144,80	705.932,54	458.926,41	253.774,48	1.163.201,38		7.242.187,75	4.309.682,35	4.092.737,66
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	990.226,69	3.870.699,32		-446.571,14			990.226,69		4.414.354,87
3. Finanzanlagen	452.747.493,67	2.387.740,86	365.221,59			17.756.400,86	178.883.598,14	256.107.494,67	275.886.414,80
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	325.641.633,81					17.756.400,86	178.383.599,14	129.501.633,81	147.258.034,67
3.2 Beteiligungen	7.055.330,88						499.999,00	6.555.331,88	6.555.331,88
3.3 Sondervermögen									
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	100.811.309,34	1.999.875,86						100.811.309,34	102.811.185,20
3.5 Ausleihungen	19.239.219,64	387.865,00	365.221,59					19.239.219,64	19.261.863,05
3.5.1 an verbundene Unternehmen	12.364.001,87							12.364.001,87	12.364.001,87
3.5.2 an Beteiligungen									
3.5.3 an Sondervermögen									
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	6.875.217,77	387.865,00	365.221,59					6.875.217,77	6.897.861,18

VI. Forderungsspiegel für die Schlussbilanz zum 31.12.2017

Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	21.015.552,34	19.692.726,48	1.281.965,35	40.860,51	19.518.177,53
2. Privatrechtliche Forderungen	1.410.769,97	1.364.994,87	27.603,92	18.171,18	1.346.771,44
3. sonstige Vermögensgegenstände	86.151,25	86.151,25			302.989,15
Summe aller Forderungen	22.512.473,56	21.143.872,60	1.309.569,27	59.031,69	21.167.938,12

VII. Verbindlichkeitspiegel für die Schlussbilanz zum 31.12.2017

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	
		1	2	4	
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	13.363.731,68	854.678,31	3.418.713,24	9.090.340,13	14.218.409,99
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 von Kreditinstituten	13.363.731,68	854.678,31	3.418.713,24	9.090.340,13	14.218.409,99
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	13.363.731,68	854.678,31	3.418.713,24	9.090.340,13	14.218.409,99
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.553.204,00		1.553.204,00		
3.1 vom öffentlichen Bereich	1.553.204,00		1.553.204,00		
3.2 vom privaten Kreditmarkt					
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.164.330,83	3.164.330,83			2.508.778,86
6. Erhaltene Anzahlungen	7.214.128,79	7.214.128,79			5.109.257,36
7. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	10.333.693,26	10.333.693,26			5.897.681,94
8. Sonstige Verbindlichkeiten	3.309.426,88	3.309.426,88			3.209.811,01
9. Summe aller Verbindlichkeiten	38.938.515,44	24.876.258,07	4.971.917,24	9.090.340,13	30.943.939,16
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten Bürgschaften	5.798.792				8.281.388

Lagebericht

1. Rahmenbedingungen

Der Kreis Siegen-Wittgenstein hat zum 1. Januar 2008 seine Haushaltswirtschaft auf die Regelungen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) umgestellt. Demzufolge ist zum 1. Januar 2008 eine Eröffnungsbilanz gem. § 92 Abs. 1 GO NRW aufgestellt worden.

2. Vorbemerkungen

Der Jahresabschluss 2016 wurde gem. § 95 Abs. 3 GO NRW aufgestellt und dem Kreistag zugeleitet. Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 16.12.2016 gemäß § 95 Absatz 1 und § 96 Abs. 1 GO NRW in Verbindung mit § 53 KrO NRW beschlossen, die Jahresrechnung und den Lagebericht für das Haushaltsjahr 2015 festzustellen und dem Landrat für die Haushaltsführung Entlastung zu erteilen.

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

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

Die Haushaltsanalyse umfasst folgende Bereiche:

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

3.1 Ertrags- und Aufwandslage

	Plan	Ist	Abweichung
ordentliche Erträge	367.852.274 €	382.151.780,11 €	14.299.506,11 €
Finanzerträge	1.021.390,00 €	1.543.066,06 €	521.676,06 €
ordentliche Aufwendungen	378.551.081,00 €	386.170.547,99 €	-7.619.466,99 €
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	370.025,00 €	170.802,45 €	199.222,55 €
Jahresergebnis	-10.047.442,00 €	-2.646.504,27 €	7.400.937,73 €

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

	Produktbereich	Plan	Ist	Abweichung
001	Innere Verwaltung	-15.645.996,00 €	-14.376.999,94 €	1.268.996,06 €
002	Sicherheit und Ordnung	436.924,00 €	-39.531,80 €	-476.455,80 €
003	Schulträgeraufgaben	-12.749.051,00 €	-12.647.179,07 €	101.871,93 €
004	Kultur und Wissenschaft	-3.289.839,00 €	-3.068.800,06 €	221.038,94 €
005	Soziale Leistungen	-59.585.337,00 €	-56.513.559,46 €	3.071.777,54 €
006	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-46.148.694,00 €	-47.414.277,87 €	-1.265.583,87 €
007	Gesundheitsdienste	-4.885.293,00 €	-4.439.854,80 €	445.438,20 €
008	Sportförderung	-563.650,00 €	-524.777,39 €	38.872,61 €
009	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	-4.102.256,00 €	-3.820.250,83 €	282.005,17 €
010	Bauen und Wohnen	-1.526.236,00 €	-1.277.391,26 €	248.844,74 €
011	Ver- und Entsorgung	-113.150,00 €	22.307,49 €	135.457,49 €
012	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-9.233.070,00 €	-8.236.687,91 €	996.382,09 €
013	Natur- und Landschaftspflege	-2.651.670,00 €	-2.551.964,70 €	99.705,30 €
014	Umweltschutz	-309.095,00 €	-201.506,23 €	107.588,77 €
015	Wirtschaft und Tourismus	-1.305.723,00 €	-725.597,13 €	580.125,87 €
016	Allgemeine Finanzwirtschaft	151.651.108,00 €	153.194.507,70 €	1.543.399,70 €
017	Stiftungen	-26.414,00 €	-24.941,01 €	1.472,99 €

Aus der vorstehenden Übersicht ist ersichtlich, dass die wesentlichen Ergebnisverbesserungen in den Produktbereichen 001, 005, 016 eingetreten sind. Entscheidende Ergebnisverschlechterungen ergeben sich im Produktbereich 006. Diese Abweichungen können im Wesentlichen wie folgt erklärt werden:

Das bessere Jahresergebnis im Produktbereich 001 ist zum Teil auf eine Ergebnisverbesserung in der Leistung „Grundstücke und bauliche Anlagen“ in Höhe von 446 T€ zurückzuführen. Die weitere Ergebnisverbesserung verteilt sich auf eine Vielzahl von einzelnen Leistungen im Produktbereich 001.

Die Einsparungen im Produktbereich 005 sind auf verminderte Aufwendungen im Bereich Hilfe zur Pflege in Einrichtungen zurückzuführen (1.770 T€). Außerdem wurde in der Leistung „Hilfe in besonderen Lebenslagen – Integrationshelfer“ ein Betrag von 978 T€ eingespart.

Im Produktbereich 006 hat die Leistung „Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen“ um 814 T€ schlechter abgeschnitten als geplant.

Die Ergebnisverbesserung im Produktbereich 016 korrespondiert zum Kernanteil mit der Ergebnisverschlechterung im Produktbereich 006, da diese Verschlechterung durch eine Anpassung der Differenzierten Kreisumlage aufgefangen wird.

Bewertung der Ertrags- und Aufwandslage

Kennzahl		2017	2016
Allgemeine Umlagenquote			
<u>Allgemeine Umlagen x 100</u> Ord. Erträge	(208.881.583 € x 100) / 382.151.780	54,7%	54,5%
Die Kennzahl gibt an, zu welchem Teil sich der Kreis „selbst“ finanzieren kann. Aus dieser Kennzahl wird ersichtlich, dass sich der Kreis zu einem überwiegenden Teil über die Kreisumlage finanziert.			
Zuwendungsquote			
<u>Erträge aus Zuwendungen x 100</u> Ord. Erträge	(66.951.936 € x 100) / 382.151.780 €	17,5%	18,3%
Die Kennzahl gibt einen Hinweis darauf, inwieweit der Kreis von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.			
Personalintensität			
<u>Personalaufwendungen x 100</u> Ord. Aufwendungen	(53.824.750 € x 100) / 386.170.548 €	13,9%	14,2%
Die Kennzahl gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.			

Sach- und Dienstleistungsintensität			
<u>Aufw. f. Sach- u. Dienstl. x 100</u> Ord. Aufwendungen	(41.684.945 € x 100) / 386.170.548 €	10,8%	10,4%
Die Kennzahl lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich der Kreis für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.			
Transferaufwandsquote			
<u>Transferaufwendungen x 100</u> Ord. Aufwendungen	(220.648.723 € x 100) / 386.170.548 €	57,1%	56,3%
Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Hierdurch wird zum einen deutlich, dass ein überwiegender Teil der ordentlichen Aufwendungen des Kreises Siegen-Wittgenstein aus Transferaufwendungen besteht und zum anderen, dass der Anteil der Transferaufwendungen am Gesamtaufwand im Vergleich zum Vorjahr gestiegen ist.			

3.2 Finanzlage

	fortgeschr. Ansatz	Ist	Abweichung
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	357.948.140,00 €	368.581.168,27 €	10.633.028,27 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.561.573,00 €	7.822.967,63 €	-8.738.605,37 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	9.214.927,00 €	57.553.204,00 €	48.338.277,00 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	369.720.313,47 €	362.295.829,35 €	7.424.484,12 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.356.950,32 €	9.072.512,77 €	18.284.437,55 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.130.000,00 €	56.854.678,31 €	-55.724.678,31 €
	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
Liquide Mittel	10.048.303,11 €	15.782.622,58 €	5.734.319,47 €

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

Produktbereich		Fortg. Ansatz	Ist	Abweichung
001	Innere Verwaltung	-34.170.044,12 €	-30.149.736,83 €	4.020.307,29 €
002	Sicherheit und Ordnung	4.470.093,96 €	5.691.085,61 €	1.220.991,65 €
003	Schulträgeraufgaben	-7.283.025,35 €	-6.847.016,21 €	436.009,14 €
004	Kultur und Wissenschaft	-2.855.127,19 €	-2.538.240,36 €	316.886,83 €
005	Soziale Leistungen	-59.795.153,86 €	-56.571.464,17 €	3.223.689,69 €
006	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-49.634.337,66 €	-43.324.433,30 €	6.309.904,36 €
007	Gesundheitsdienste	-4.224.533,29 €	-3.813.166,03 €	411.367,26 €
008	Sportförderung	-280.935,00 €	-242.687,36 €	38.247,64 €
009	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	-3432.731,00 €	-2.815.110,68 €	617.620,32 €
010	Bauen und Wohnen	-893.647,00 €	-678.397,96 €	215.249,04 €
011	Ver- und Entsorgung	-3.831.387,47 €	780.645,99 €	4.612.033,46 €
012	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-13.150.905,83 €	-8.003.145,14 €	5.147.760,69 €
013	Natur- und Landschaftspflege	-2.785.836,38 €	-2.179.701,16 €	606.135,22 €
014	Umweltschutz	-187.315,60 €	-37.814,49 €	149.501,11 €
015	Wirtschaft und Tourismus	-1.105.813,00 €	-667.496,71 €	438.316,29 €
016	Allgemeine Finanzwirtschaft	164.697.837,00 €	157.149.086,09 €	-7.548.750,91 €
017	Stiftungen	-19.762,00 €	-18.087,82 €	1.674,18 €

Bewertung der Finanzlage

Kennzahl		2017	2016
Anlagendeckungsgrad 2			
(Sopo Zuwendungen/Beiträge + <u>Langfr. FK + EK</u>) x 100 Anlagevermögen	(442.128.307 € x 100) / 456.822.448 €	96,78%	95,2%
Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad 2“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge und das langfristige Fremdkapital (Pensionsrückstellungen, Rückstellungen für Deponien und Altlasten, Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von 5 Jahren) gegenübergestellt.			
Effektivverschuldung			
Gesamtes Fremdkapital ./. Liquide Mittel ./. kurzfristige Forderungen	265.052.846 €./. 17.130.007 € ./. 21.143.873 €	226.778.966 €	221.932.016 €

Dynamischer Verschuldungsgrad			
<u>Effektivverschuldung</u> Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (FP/FR)	(226.778.966 € / 6.285.339 €)	36,08	-1.440,3
Mit der Kennzahl Dynamischer Verschuldungsgrad lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit des Kreises beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus dem Finanzplan eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Kommune an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden können. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen. Es ist dabei allerdings zu berücksichtigen, dass 92 % der bestehenden Pensionsrückstellungen durch einen Pensionsfonds abgesichert sind.			
Liquidität 2. Grades			
<u>Liquide Mittel + Kurzfr. Ford. x 100</u> Kurzfristige Verbindlichkeiten	(38.273.879 € x 100) / 24.876.258 €	153,9%	207,5%
Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Die kurzfristige Liquidität kann zwar immer noch die Kurzfristigen Verbindlichkeiten decken. Es ist jedoch zu beachten, dass der Bestand an liquiden Mitteln zum Großteil zweckgebunden (z.B. durch Überschüsse der Gebührenhaushalte aus Vorjahren oder Rückstellungen) ist.			
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote			
<u>Kurzfristige Verbindlichkeiten</u> Bilanzsumme	(24.876.258 € x 100) / 508.491.089 €	4,9 %	3,2 %
Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe dieser Kennzahl beurteilt werden. Beim Kreis Siegen-Wittgenstein liegt nur eine geringe Belastung der Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital vor.			

Zinslastquote			
<u>Finanzaufwendungen x 100</u> Ord. Aufwendungen	(170.802 € x 100) / 386.170.548 €	0,1%	0,1%

3.3 Vermögenslage

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

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

Nachdem nunmehr die Haushaltsjahre 2008 bis 2017 unter NKF-Bedingungen bewirtschaftet wurden, stellt sich die Vermögensstruktur des Kreises Siegen-Wittgenstein in der Schlussbilanz zum 31. Dezember 2017 wie folgt dar:

Bilanzposition	Wert	Anteil am Gesamtvermögen
Immaterielle Vermögensgegenstände	528.508 €	0,10%
Unbebaute Grundstücke	1.835.859 €	0,36%
Bebaute Grundstücke	79.295.778 €	15,59%
Infrastrukturvermögen	79.314.331 €	15,60%
Sonstige Sachanlagen	19.961.556 €	3,93%
Finanzanlagen	275.886.415 €	54,25%
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.512.474 €	4,43%
Liquide Mittel	17.130.007 €	3,37%
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	12.026.161 €	2,37%
Bilanzsumme	508.491.089 €	100,00%

Gegenüber der Eröffnungsbilanz hat sich die Bilanzsumme zum 31.12.2017 um ca. 196.000 T € verringert. Dies liegt insbesondere an der außerplanmäßigen Abschreibung auf die Finanzanlage „Beteiligung an der BBG“, die im Jahresabschluss 2013 und 2015 vorgenommen wurde und im Jahresabschluss 2017 nur zu einem geringen Teil wieder zurückgenommen werden konnte.

Bewertung der Vermögenslage

Kennzahl		2017	2016
Infrastrukturquote			
<u>Infrastrukturvermögen x 100</u> Bilanzsumme	79.314.331 € x 100) / 508.491.089 €	15,6%	17,0%
Bei der Infrastrukturquote wird prozentual das Verhältnis des Infrastrukturvermögens zum Gesamtvermögen ermittelt. Die Infrastrukturquote ist beim Kreis Siegen-Wittgenstein relativ gering, was im Wesentlichen auf den hohen Anteil der Finanzanlagen am Gesamtvermögen zurück zu führen ist.			
Abschreibungsintensität			
<u>Bil. Abschreibungen auf AV x 100</u> Ord. Aufwendungen	(9.437.439 € x 100) / 386.170.548 €	2,4 %	3,3 %
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang der Kreis durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Nicht berücksichtigt wurden hierbei die außerplanmäßigen Abschreibungen auf Finanzanlagen, da diese gem. § 43 Abs. 3 GemHVO unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen waren.			
Drittfinanzierungsquote			
<u>Erträge aus d. Aufl. v. Sopo x 100</u> Bil. Abschreibungen auf AV	(5.315.139€ x 100) / 9.437.439 €	56,32 %	60,8%
Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.			
Investitionsquote			
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> (Abgänge des AV + Abschreibungen AV)	(25.932.947 € x 100) / 10.800.956 €	240,1%	54,6%
Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Hier schlägt in diesem Jahr die Wertkorrektur der Anteile an Verbundenen Unternehmen zu Buche.			
Anlagenintensität			
<u>Anlagevermögen x 100</u> Gesamtvermögen	(456.822.448 € x 100) / 508.491.089 €	89,8%	91,1%
Bei dieser Kennzahl wird prozentual das Verhältnis des Anlagevermögens zum Gesamtvermögen ermittelt. Grundsätzlich bedeutet eine hohe Anlagenintensität hohe Fixkosten und hohe Abschreibungen.			

3.4 Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

	31.12.2017	31.12.2016
Schuldenstand aus Verbindlichkeiten lt. Verbindlichkeitspiegel	38.938.515,44 €	30.943.939,16 €
Eigenkapital	139.146.160,06 €	123.996.697,27 €
Ausgleichsrücklage gem. § 75 Abs. 3 GO NRW	22.824.036,01 €	21.797.748,19 €

Bewertung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

Kennzahl		2017	2016
Aufwandsdeckungsgrad			
$\frac{\text{Ord. Erträge} \times 100}{\text{Ord. Aufwendungen}}$	$(382.151.780 \text{ €} \times 100) / 386.170.548 \text{ €}$	99,0%	100,0%
Die Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.			
Eigenkapitalquote 1			
$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	$(139.146.160 \text{ €} \times 100) / 508.491.089 \text{ €}$	27,4%	25,6%
Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der kommunalen Bilanz.			
Eigenkapitalquote 2			
$\frac{(\text{EK} + \text{Sopo Zuwend./Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	$(233.484.644 \text{ €} \times 100) / 508.491.089 \text{ €}$	45,9%	45,7%
Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 2“ misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.			
Fehlbetragsquote / in 2016 negativ, da Überschuss			
$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrüchl.} + \text{Allg. Rücklage}}$	$-2.646.504 \text{ €} \times (-100) / 135.540.900 \text{ €}$	2,0 %	-0,9 %
Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.			

4. Darstellung der Personalsituation

	Plan	Ist	Abweichung
Personalaufwendungen	52.507.947,00 €	53.824.750,20 €	1.316.803,20 €
Versorgungsaufwendungen	6.342.000,00 €	6.648.698,13 €	306.698,13 €
Gesamt	58.849.947,00 €	60.473.448,33 €	1.623.501,33 €

Der Stellenplan für das Haushaltsjahr 2017 wies folgende Stellen aus (ohne Jobcenter):

	Zahl der Stellen 2017inkl. Sonderkegel	Tatsächlich besetzt am 30.06.2017
Beamte	177,5 Stellen	162,5 Stellen
tariflich Beschäftigte	580,0 Stellen	549,0 Stellen
Nachwuchskräfte/ informatorisch Beschäftigte	54,0 Stellen	33,0 Stellen*
Gesamt	811,5 Stellen	744,5 Stellen

* Zahl der zum 01.10.2017 beschäftigten Nachwuchskräfte bzw. informatorisch beschäftigten Dienstkräfte (Praktikanten / Volontäre)

5. Angaben nach § 95 Abs. 2 GO NRW

siehe Anhang zum Lagebericht.

6. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

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

7. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Kreises

- Um die Versorgungslasten abzufangen, ist im Jahr 2007 ein Pensionsfonds eingerichtet worden. Hieraus ergeben sich erhebliche jährliche Entlastungseffekte.
- Die Finanzbelastung auf Kreisebene ist wegen der in letzter Zeit hier angesiedelten Aufgaben im Sozialbereich dramatisch angestiegen, während die verteilbare Finanzausgleichsmasse im Hinblick auf die Haushaltsvolumina einen stetig geringeren Deckungsbeitrag leistet.

- c) Ein weiteres Risiko liegt in der vom Land beschlossenen Abschaffung der Jagdsteuer, also der einzigen den Kreisen noch verbliebenen Steuereinnahme. Die Jagdsteuer wurde in drei Stufen ab dem Haushaltsjahr 2010 abgeschmolzen und ab dem Haushaltsjahr 2013 völlig abgeschafft. Da keine Kompensation vorgesehen ist, schlägt dies in vollem Umfang auf die Kreisumlage durch.
- d) Besondere Sorge bereitet die Landschaftsumlage, größtenteils durch Sozialleistungen geprägt ist. Der Landschaftsverband Westfalen-Lippe rechnet künftig mit erheblichen Fallzahlensteigerungen und signifikanten Mehraufwendungen bei der Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung.
- e) Die Kosten der Hilfen zur Erziehung sind seit Ende der 90er Jahre stetig gestiegen. Ursache hierfür sind insbesondere sozialstrukturelle Gründe, wie die Belastung junger Menschen durch familiäre Konflikte, mangelnde Erziehungskompetenzen in den Familien, Auflösung familiärer Strukturen durch Trennung und Scheidung sowie Arbeitslosigkeit und Überschuldung.
- f) Die Veranschlagungen im Zusammenhang mit der Sicherung des Lebensunterhaltes und wirtschaftliche Hilfen sind mit erheblichen Risiken verbunden. Es ist langfristig mit einem weiteren deutlichen Anstieg der Transferaufwendungen zu rechnen.
- g) Der Beteiligungswert an der Telekommunikationsgesellschaft Südwestfalen mbH (TKG) hat sich auf Grund der defizitären Entwicklung des Unternehmens im Zeitraum von 2012 bis 2015 auf einen Erinnerungswert von 1 € verringert. Der Kreis hat sich mit Konsortialvertrag vom 30.09.2015 verpflichtet, den in einer Spartenrechnung jährlich zu ermittelnden Liquiditätsbedarf sowie in geregelten Sonderfällen eine Eigenkapitalabdeckung zu tragen.

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 (1) S.3 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen des Kreises in ö.r. oder p.r. Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Abel, Roland	Rentner		Aufsichtsrat Kreisbahn Siegen-Wittgenstein GmbH	Vorsitzender der Veranstaltergemeinschaft Radio Siegen
Achatz, Martin	Einzelhändler	Aufsichtsrat und Gesellschaftervertreter BL-E GmbH (Bad Laasphe Energie GmbH)	Aufsichtsrat Telekommunikationsgesellschaft Südwestfalen mbH; Gesellschafterversammlung Telekommunikationsgesellschaft Südwestfalen mbH; Gesellschafterversammlung KM:SI GmbH; Zweckverbandversammlung Personennahverkehr Westfalen-Süd (stv. Mitglied)	Kassierer Werbegemeinschaft Pro Laasphe;
Bade, Karl-Ludwig	Dipl. Volkswirt		Aufsichtsrat Telekommunikationsgesellschaft Südwestfalen mbH; Gesellschafterversammlung Telekommunikationsgesellschaft Südwestfalen mbH; Zweckverbandversammlung Kommunale Datenzentrale Westfalen-Süd (Mitglied); Zweckverbandversammlung Verkehrsflughafen Siegerland	
Becker, Heiko	wissenschaftlicher Mitarbeiter		Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH	
Beitz, Ursula	Lehrerin a.D.		Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH; Verbandsversammlung Wasserverband Oberes Lahnggebiet (stv. Mitglied)	
Berlin, Christiane	Erzieherin		Gesellschafterversammlung Kreisklinikum Siegen GmbH (Mitglied); Verbandsversammlung Zweckverband Kommunale Datenzentrale Westfalen-Süd (stv. Mitglied)	
Bernshausen, Elfrun	Rentnerin		Zweckverbandversammlung Personennahverkehr Westfalen-Süd; Zweckverbandversammlung Nahverkehr Westfalen-Lippe (NWL)	Vorsitzende Bürgerstiftung Kreuztal; Zweckverbandversammlung Sparkasse Siegen; Wohnungsgenossenschaft Kreuztal eG
Bertelmann, Hans Günter	Dipl. Verwaltungswirt i. R.		Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH; Gesellschafterversammlung Kreisklinikum Siegen GmbH	Aufsichtsrat Siegener Versorgungsbetriebe GmbH; Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH, Gesellschafterversammlung der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft der Stadt Siegen (KEG), Verwaltungsrat der Sparkasse Siegen
Böhmer, Markus	Finanzbeamter		Aufsichtsrat Siegerland Flughafen GmbH; Zweckverbandversammlung Verkehrsflughafen Siegerland (stv. Mitglied)	
Born, Dieter	Berufssoldat, Technischer Betriebsführungsmeister		Aufsichtsrat Telekommunikationsgesellschaft Südwestfalen mbH (stv. Mitglied) ; Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH (stv. Mitglied); Zweckverbandversammlung Kommunale Datenzentrale Westfalen-Süd	

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 (1) S.3 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen des Kreises in ö.r. oder p.r. Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Brandemann, Bernd	Dipl. Ingenieur		Aufsichtsrat Kreisbahn Siegen-Wittgenstein GmbH; Aufsichtsrat Kreiswohnungsbau- und Siedlungsgesellschaft mbH Siegen; Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH; Gesellschafterversammlung Südwestfalen Agentur GmbH; Verbandsversammlung Wasserverband Siegen-Wittgenstein;	stv. Vorsitzender Kuratorium Krankenhaus Bethesda, Freudenberg; stv. Vorsitzender Heimatbund Siegerland-Wittgenstein; Vorstand und Verwaltungsrat Westfälischer Heimatbund Münster
Braukmann-Siebel, Wolfgang	Förster i. R.		Zweckverbandversammlung Personennahverkehr Westfalen-Süd (stv. Mitglied)	Vorstandsmitglied Waldgenossenschaft
Busch-Pfaffe, Kornelia	Kinderkrankenschwester/Hausfrau		Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH (stv. Mitglied); Zweckverbandversammlung Kommunale Datenzentrale Westfalen-Süd (stv. Mitglied); Gesellschafterversammlung Kreisklinikum Siegen GmbH	
Capito, Jutta	Landwirtin		Mitgliederversammlung Naturpark Sauerland-Rothaargebirge e.V.; Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH; Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung Kreiswohnungsbau- und Siedlungsgesellschaft mbH KSG	Stiftung Martha Schneider; Bürgerverein Altenseelbach e.V.
Damm, Thomas	Kreisdirektor und Kämmerer des Kreises Siegen-Wittgenstein		Gesellschafterversammlung Kreisklinikum Siegen GmbH; Gesellschafterversammlung KM:SI GmbH, Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung KSG, stv. Mitglied Verband der RWE Aktionäre GmbH, Gesellschafterversammlung KSW, Gesellschafterversammlung SFH, Gesellschafterversammlung Radio Siegen BG, Gesellschafterversammlung kommunale Beteiligungsgesellschaft RWWE, Zweckverbandversammlung Gewerbegebiet SFH; Aufsichtsrat Südwestfalen Agentur GmbH; Verbandsversammlung Zweckverband Kommunale Datenzentrale Westfalen Süd (KDZ); stv. Mitglied Aufsichtsrat Telekommunikationsgesellschaft Südwestfalen mbH; stv. Mitglied Hauptversammlung RWE	Geschäftsführer Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH
Dehmel, Bernd	System-Administrator		Aufsichtsrat Siegerland Flughafen GmbH; ; Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH; Gesellschafterversammlung Kreisklinikum Siegen GmbH; Zweckverbandversammlung Kommunale Datenzentrale Westfalen Süd; Zweckverbandversammlung Verkehrsflughafen Siegerland (stv. Mitglied); Gesellschafterversammlung Telekommunikationsgesellschaft Südwestfalen mbH; Verwaltungsrat Telekommunikationsgesellschaft Südwestfalen mbH TKG (stv. Mitglied)	

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 (1) S.3 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen des Kreises in ö.r. oder p.r. Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Dittert, Katrin	Hausfrau			
Droege, Hermann-Josef	Dipl. Verwaltungswirt/ stv. Hauptgeschäftsführer		Aufsichtsrat Kreisbahn Siegen-Wittgenstein GmbH; ; Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH; Gesellschafterversammlung Kreisklinikum Siegen GmbH;	
Elter, Uwe	Betriebswirt HWK und selbst. Konditormeister			
Ergün, Tülay	Kauffrau		Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH (stv. Mitglied)	
Ferger, Bernd-Dieter	Techn. Prokurist		Aufsichtsrat Siegerland Flughafen GmbH; Zweckverband Personennahverkehr Westfalen-Süd; Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft mbH; Zweckbandsversammlung Verkehrsflughafen Siegerland	
Fearing, Heinz-Werner 154	Projektleiter		Gesellschafterversammlung der Kreisklinikum Siegen GmbH, Zweckbandsversammlung Verkehrsflughafen Siegerland, Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH (stv. Mitglied)	Verwaltungsrat Sparkasse Burbach
Flender, Anke	Kranken- und Gesundheitspflegerin		Verbandsversammlung Touristikverband Siegerland-Wittgenstein	
Georgi, Ullrich-Eberhardt	Oberregierungsrat i.R.		Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH,	
Grebe, Heinz Georg	Eisenbahner			
Hahn, Corie	Studiendirektorin		Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH (stv. Mitglied); Mitgliederversammlung Naturpark Sauerland-Rothaargebirge e.V. (stv. Mitglied)	
Hartmann, Thomas	Diplomkaufmann, Studiendirektor		Zweckbandsversammlung Verkehrsflughafen Siegerland (stv. Mitglied); Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH (stv. Mitglied)	
Helmkamp, Thomas	Kaufm. Angestellter	Aufsichtsrat der Netzgesellschaft Südwestfalen mbH & Co. KG	Zweckverband Verkehrsflughafen Siegerland, Zweckverband Personennahverkehr Westfalen-Süd (stv. Mitglied), Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH;	stv. Vorsitzender Verwaltungsrat der Sparkasse Burbach-Neunkirchen; Sparkassenzweckverband der Gemeinden Burbach und Neunkirchen; Risikoausschuss und Bilanzprüfungsausschuss der Sparkasse Burbach-Neunkirchen
Hoffmann, Stephan	Handelsfachwirt		Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH (stv. Mitglied)	

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 (1) S.3 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen des Kreises in ö.r. oder p.r. Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Hoppe-Hoffmann, Anke	Diplom-Designerin, Fraktionsgeschäftsführerin		Aufsichtsrat Kreiswohnungsbau- und Siedlungsgesellschaft mbH Siegen; Aufsichtsrat Kreisbahn Siegen-Wittgenstein GmbH; Zweckverbandsversammlung Personennahverkehr Westfalen-Süd	
Jeschke, Jutta	Verwaltungsfach-angestellte			Verwaltungsrat Sparkasse Siegen (stv. Mitglied)
Jung, André	Diplom-Kaufmann		Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH (stv. Mitglied); Gesellschafterversammlung Kreisklinikum Siegen GmbH; Zweckverbandsversammlung Personennahverkehr Westfalen-Süd; Zweckverbandsversammlung Verkehrsflughafen Siegerland (stv. Mitglied)	Verwaltungsrat Stadtparkasse Hilchenbach; stv. Vorsitzender Risikosausschuss Stadtparkasse Hilchenbach; Geschäftsführer Bell Oil Station Netphen; Eigentümer und Geschäftsführer Aral Tankstelle Hilchenbach; Geschäftsführer InTrend Marketin GbR
Kaufmann, Helmut	Lehrer/ Rektor		Aufsichtsrat Kreiswohnungsbau- und Siedlungsgesellschaft mbH Siegen; Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH (stv. Mitglied);	Kuratorium Ev. Gymnasium
Kögh, Sonja Melanie 5	M. Eng. Dipl.-Ing.		Verbandsversammlung Zweckverband Personennahverkehr Westfalen- Süd (ZWS), Zweckverbandsversammlung Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe NWL (stv. Mitglied)	Gesellschafterversammlung der ESI GmbH
Kunz, Hans Peter	Dipl. Ingenieur		Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH (stv. Mitglied)	Geschäftsführer der sked software GmbH; Geschäftsführer der FR12 Immobilien GmbH
Lang, Carsten	Informatiker			
Linde, Horst-Günter	Beamter			
Menn, Meike	Wirtschaftsförderin		Zweckverbandsversammlung Personennahverkehr Westfalen-Süd (stv. Mitglied); Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH (stv. Mitglied)	

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 (1) S.3 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen des Kreises in ö.r. oder p.r. Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Müller, Andreas	Landrat des Kreises Siegen-Wittgenstein		1. Vorsitzender des Aufsichtsrates der KSW Kreisbahn Siegen-Wittgenstein GmbH 2. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Kreiswohnungsbau- und Siedlungsgesellschaft mbH Siegen 3. Aufsichtsratsvorsitzender der Kreiswohnungsbau- und Siedlungsgesellschaft mbH Siegen 4. Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH 5. Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der Kreisklinikum Siegen GmbH 6. Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der Siegerland Flughafen GmbH 7. Vorsitzender des Aufsichtsrates der Siegerland Flughafen GmbH 8. Mitglied der Gesellschafterversammlung der KM:SI GmbH, bis 18.06.2017 Vorsitzender 9. Mitglied des Aufsichtsrates der Telekommunikationsgesellschaft Südwestfalen mbH 10. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Telekommunikationsgesellschaft Südwestfalen mbH 11. Mitglied der Mitgliederversammlung der Gemeinnützigen Wohnungsgenossenschaft Wittgenstein eG 12. Mitglied der Mitgliederversammlung der Wohnungsgenossenschaft Kreuztal eG 13. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Südwestfalenagentur GmbH 14. Mitglied des Aufsichtsrates der Südwestfalenagentur GmbH 15. Mitglied der Gesellschafterversammlung des Verbandes der Kommunalen RWE-Aktionäre GmbH (VKA) 16. Verbandsvorsitzer des Zweckverbandes Verkehrsflughafen Siegerland 17. Verbandsvorsitzer des Zweckverbandes Personennahverkehr Westfalen-Süd 18. Mitglied der Verbandsversammlung des Südwestfälischen	Mitglied im Konzernbeirat der RWE AG
Müller, Guido	PR-Berater		Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH; Gesellschafterversammlung Kreisklinikum Siegen GmbH	
Nückel, Bernd	Geschäftsführer		Zweckverbandversammlung Personennahverkehr Westfalen-Süd (stv. Mitglied)	
Plügge, Michael	Lehrer		Zweckverbandversammlung Personennahverkehr Westfalen-Süd (stv. Mitglied)	Verwaltungsrat der Sparkasse Siegen (Stellvertreter)
Rock, Simon	wissenschaftlicher Mitarbeiter		Aufsichtsrat Telekommunikationsgesellschaft Südwestfalen mbH (stv. Mitglied); Zweckverbandversammlung Verkehrsflughafen Siegerland (stv. Mitglied); Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft mbH BBG (Mitglied)	

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 (1) S.3 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen des Kreises in ö.r. oder p.r. Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Schäfer, Waltraud	Hausfrau		Verbandsversammlung Zweckverband Personennahverkehr Westfalen-Süd (stv. Mitglied); Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH (stv. Mitglied); Verbandsversammlung Wasserverband Oberes Lahnggebiet; Schulverbandsversammlung des Schulzweckverbands Kreuztal-Hilchenbach-Bad Laasphe	Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Wittgenstein, BLGE Bad Laasphe Grundstücks- und Erschließungs GmbH; Gesellschafterversammlung der TKS Bad Laasphe GmbH
Schleifenbaum, Dorothea	Oberstudienrätin a.D.			
Schmidt, Marco	Gewerkschaftssekretär		Aufsichtsrat Telekommunikationsgesellschaft Südwestfalen mbH (stv. Mitglied) ; Zweckverbandsversammlung Personennahverkehr Westfalen-Süd; Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH	
Schoepfner, Nicole	kaufmännische Angestellte		Gesellschafterversammlung Kreisklinikum Siegen GmbH	
Scholl, Annette	Hausfrau		Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH; Gesellschafterversammlung KM:SI GmbH; Verbandsversammlung Wasserverband Siegen-Wittgenstein (stv. Mitglied)	
157				
Schwarz, Winfried	Rechtsanwalt/ Geschäftsführer		Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH (stv. Mitglied)	Geschäftsführer des Bildungszentrums Wittgenstein
Sagasser, Roland	Pensionär		Ehrenamtlicher Richter beim Landessozialgericht NRW und Schöffe beim Amtsgericht Siegen	
Sittler, Michael	Kaufm. Angestellter		Aufsichtsrat Kreisbahn Siegen-Wittgenstein GmbH, Aufsichtsrat Siegerlandflughafen GmbH, Aufsichtsrat Telekommunikationsgesellschaft Südwestfalen mbH, ; Gesellschafterversammlung Kreisklinikum Siegen GmbH, Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH, Zweckverbandsversammlung Verkehrsflughafen Siegerland, Zweckverbandsversammlung Personennahverkehr Westfalen-Süd; Zweckverbandsversammlung Nahverkehr Westfalen-Lippe; Zweckverbandsversammlung Industriepark Wittgenstein	Gesellschafterversammlung Südwestfalen Agentur GmbH;
Sonneborn, Karl Heinrich	Nebenerwerbslandwirt / Metzger, Rentner		Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH (stv. Mitglied)	Verwaltungsrat Sparkasse Wittgenstein (stv. Mitglied); Bürgersolar Grundschule Aue-Wingeshausen GBR
Sonneborn, Wolfgang, Dr.	Zahnarzt			

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 (1) S.3 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen des Kreises in ö.r. oder p.r. Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Stinner, Gabriele	Bankkauffrau		Gesellschafterversammlung Kreisklinikum Siegen GmbH; Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH (stv. Mitglied); Verbandsversammlung Touristikverband Siegerland-Wittgenstein	
Stötzel, Klaus	Rentner		Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH; Zweckverbandsversammlung Kommunale Datenzentrale Westfalen-Süd (stv. Mitglied)	
Völkel, Heinz Jürgen	Sparkassenbetriebswirt / Rentner		Gesellschafterversammlung Betriebs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Siegen-Wittgenstein mbH (stv. Mitglied)	Verwaltungsrat Stadtparkasse Hilschenbach; Vorsitzender Hauptausschuss der Stadtparkasse Hilschenbach
Weskamp, Petra	Kindergartenangestellte			

