Stadt Winterberg

Jahresabschluss
2013

- Entwurf -

Inhaltsverzeichnis

		Seite
Inhaltsverzeichnis		1
Gesamtergebnisrechnung		2
Gesamtfinanzrechnung		4
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen nach Produktbereichen		6
01	Innere Verwaltung	7
02	Sicherheit und Ordnung	9
03	Schulträgeraufgaben	11
04	Kultur und Wissenschaft	13
05	Soziale Leistungen	15
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe	17
08	Sportförderung	19
09	Räumliche Planung und Entwicklung	21
10	Bauen und Wohnen	23
11	Ver- und Entsorgung	25
12	Verkehrsflächen u. –anlagen, ÖPNV	27
13	Natur- und Landschaftspflege	29
15	Wirtschaft und Tourismus	31
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	33
Schlussbilanz 31.12.2013		35
Anhang		37
Anlage 1	Anlagenspiegel	60
Anlage 2	Forderungsspiegel	61
Anlage 3	Verbindlichkeitenspiegel	62
Anlage 4	Rückstellungsspiegel	63
Anlage 5	Übersicht über Instandhaltungsrückstellungen	64
Anlage 6	Auswirkungen der verringerten Ausgleichsrücklage auf die mittelfristige Finanzplanung 2014 - 2016	65
Lagebericht		66

Stadt Winterberg

Jahresabschluss 2013

Gesamtergebnisrechnung

ERGEBNISRECHNUNG Jahr 2013

Kommune Gesamt: 480

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	13.664.866,59	14.505.680,00	13.329.497,96	-1.176.182,04
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.092.140,49	6.254.230,00	6.487.980,08	233.750,08
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	3.536.292,78	3.570.400,00	3.448.227,43	-122.172,57
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	449.409,09	366.300,00	404.796,17	38.496,17
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.704.209,97	980.800,00	1.118.940,82	138.140,82
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.409.459,94	741.300,00	1.289.893,00	548.593,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	90.987,17	166.300,00	176.336,26	10.036,26
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**26.947.366,03**	**26.585.010,00**	**26.255.671,72**	**-329.338,28**
11 Personalaufwendungen	-4.916.856,29	-4.551.450,00	-4.708.225,72	-156.775,72
12 Versorgungsaufwendungen	62.413,90	-439.641,00	372.924,38	812.565,38
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.911.279,95	-5.150.000,00	-5.250.086,66	-100.086,66
14 Bilanzielle Abschreibungen	-2.991.921,61	-3.030.525,00	-3.158.206,42	-127.681,42
15 Transferaufwendungen	-10.073.546,13	-10.489.447,00	-10.487.899,96	1.547,04
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.940.142,81	-4.583.440,00	-5.206.454,05	-623.014,05
17 Ordentliche Aufwendungen	**-28.771.332,89**	**-28.244.503,00**	**-28.437.948,43**	**-193.445,43**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**-1.823.966,86**	**-1.659.493,00**	**-2.182.276,71**	**-522.783,71**
19 Finanzerträge	2.790.423,55	788.950,00	827.779,37	38.829,37
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	-1.155.181,97	-1.003.917,00	-1.065.218,25	-61.301,25
21 FINANZERGEBNIS	**1.635.241,58**	**-214.967,00**	**-237.438,88**	**-22.471,88**
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-188.725,28**	**-1.874.460,00**	**-2.419.715,59**	**-545.255,59**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 JAHRESERGEBNIS	**-188.725,28**	**-1.874.460,00**	**-2.419.715,59**	**-545.255,59**
NACHRICHTLICH: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage				
27 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	-182.151,00	-182.151,00
28 Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	-121.015,86	-121.015,86
30 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
31 VERRECHNUNGSSALDO	**0,00**	**0,00**	**-61.135,14**	**-61.135,14**

Stadt Winterberg

Jahresabschluss 2013

Gesamtfinanzrechnung

FINANZRECHNUNG Jahr 2013
Kommune Gesamt: 480

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	13.308.165,36	14.505.680,00	13.170.620,47	-1.335.059,53
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.658.160,39	4.846.258,00	4.997.925,97	151.667,97
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	3.644.010,60	3.610.400,00	3.417.782,70	-192.617,30
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	463.947,62	371.100,00	364.798,66	-6.301,34
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.696.984,93	980.800,00	1.231.810,95	251.010,95
7 Sonstige Einzahlungen	1.225.839,26	923.981,00	1.177.711,14	253.730,14
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	3.010.460,91	1.021.950,00	1.228.902,55	206.952,55
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**28.007.569,07**	**26.260.169,00**	**25.589.552,44**	**-670.616,56**
10 Personalauszahlungen	-4.678.681,24	-4.520.309,00	-4.677.627,75	-157.318,75
11 Versorgungsauszahlungen	-335.936,06	-385.632,00	-411.785,66	-26.153,66
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-5.197.556,07	-5.216.500,00	-5.279.011,22	-62.511,22
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-1.129.125,94	-993.917,00	-1.096.226,99	-102.309,99
14 Transferauszahlungen	-10.019.338,29	-10.489.447,00	-10.458.799,48	30.647,52
15 Sonstige Auszahlungen	-5.399.958,19	-5.096.360,00	-5.679.345,58	-582.985,58
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-26.760.595,79**	**-26.702.165,00**	**-27.602.796,68**	**-900.631,68**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**1.246.973,28**	**-441.996,00**	**-2.013.244,24**	**-1.571.248,24**
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	1.185.464,52	3.575.333,00	2.458.710,56	-1.116.622,44
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	180.479,68	370.000,00	457.353,00	87.353,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	420.171,00	657.300,00	500.376,41	-156.923,59
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	88.420,00	0,00	88.420,00	88.420,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	**1.874.535,20**	**4.602.633,00**	**3.504.859,97**	**-1.097.773,03**
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-26.328,14	-75.000,00	-162.681,73	-87.681,73
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-955.104,35	-4.346.900,00	-2.808.124,97	1.538.775,03
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-1.732.586,76	-566.000,00	-678.705,56	-112.705,56
27Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	**-2.714.019,25**	**-4.987.900,00**	**-3.649.512,26**	**1.338.387,74**
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**-839.484,05**	**-385.267,00**	**-144.652,29**	**240.614,71**
32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	**407.489,23**	**-827.263,00**	**-2.157.896,53**	**-1.330.633,53**
33 Aufnahme u. Rückflüsse v. Darlehen	3.550.000,00	3.638.652,00	3.583.500,00	-55.152,00
34 Aufn. v. Krediten z. Liquiditätssich.	6.365.000,00	0,00	9.615.000,00	9.615.000,00
35 Tilgung u. Gewährung v. Darlehen	-2.330.860,33	-3.251.152,00	-3.317.000,48	-65.848,48
36 Tilg. v. Krediten. z. Liquiditätsich.	-7.020.000,00	0,00	-8.165.000,00	-8.165.000,00
37 SALDO A. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	**564.139,67**	**387.500,00**	**1.716.499,52**	**1.328.999,52**
38 ÄND. D. BEST. A. EIG. FINANZMITTELN	**971.628,90**	**-439.763,00**	**-441.397,01**	**-1.634,01**
39 Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.374.481,36	0,00	2.344.557,54	2.344.557,54
40 Bestand an fremden Finanzmitteln	-1.552,72	0,00	22.898,60	22.898,60
41 LIQUIDE MITTEL	**2.344.557,54**	**-439.763,00**	**1.926.059,13**	**2.365.822,13**

Stadt Winterberg

Jahresabschluss 2013

Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen auf Produktbereichsebene

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2013

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	508.542,21	546.537,00	537.582,03	-8.954,97
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	21.268,53	18.100,00	12.789,47	-5.310,53
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	295.307,26	274.300,00	300.013,69	25.713,69
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	362.641,51	249.100,00	248.805,36	-294,64
7 Sonstige ordentliche Erträge	465.612,82	65.300,00	540.776,66	475.476,66
8 Aktivierte Eigenleistungen	21.881,35	97.200,00	102.159,12	4.959,12
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**1.675.253,68**	**1.250.537,00**	**1.742.126,33**	**491.589,33**
11 Personalaufwendungen	-2.549.545,21	-2.437.503,22	-2.514.351,78	-76.848,56
12 Versorgungsaufwendungen	148.809,73	-329.361,44	482.837,90	812.199,34
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.170.228,04	-2.361.400,00	-2.473.314,58	-111.914,58
14 Bilanzielle Abschreibungen	-997.262,46	-1.059.223,00	-1.058.758,17	464,83
15 Transferaufwendungen	-208,00	-700,00	-924,00	-224,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.928.902,68	-899.440,00	-1.351.385,82	-451.945,82
17 Ordentliche Aufwendungen	**-7.497.336,66**	**-7.087.627,66**	**-6.915.896,45**	**171.731,21**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**-5.822.082,98**	**-5.837.090,66**	**-5.173.770,12**	**663.320,54**
19 Finanzerträge	370.680,43	368.950,00	369.353,77	403,77
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	-1.043.717,43	-993.917,00	-993.074,02	842,98
21 FINANZERGEBNIS	**-673.037,00**	**-624.967,00**	**-623.720,25**	**1.246,75**
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-6.495.119,98**	**-6.462.057,66**	**-5.797.490,37**	**664.567,29**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST.-BEZ	**-6.495.119,98**	**-6.462.057,66**	**-5.797.490,37**	**664.567,29**
27 Ert. aus internen Leistungsbez.	188.500,97	208.348,97	113.131,43	-95.217,54
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	**-6.306.619,01**	**-6.253.708,69**	**-5.684.358,94**	**569.349,75**

TEILFINANZRECHNUNG Jahr 2013

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	47.400,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	25.000,00	4.463,86	-20.536,14
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	16.612,51	18.100,00	18.020,41	-79,59
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	309.657,69	279.100,00	267.360,57	-11.739,43
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	357.177,24	249.100,00	335.718,68	86.618,68
7 Sonstige Einzahlungen	206.101,73	70.300,00	171.464,23	101.164,23
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	674.710,22	601.950,00	753.966,65	152.016,65
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**1.611.659,39**	**1.243.550,00**	**1.550.994,40**	**307.444,40**
10 Personalauszahlungen	-2.295.763,88	-2.406.362,22	-2.411.564,53	-5.202,31
11 Versorgungsauszahlungen	-249.540,23	-275.352,44	-301.872,14	-26.519,70
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.403.736,20	-2.401.400,00	-2.553.075,81	-151.675,81
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-1.017.694,40	-983.917,00	-1.024.019,76	-40.102,76
14 Transferauszahlungen	-208,00	-700,00	-924,00	-224,00
15 Sonstige Auszahlungen	-1.063.992,97	-946.040,00	-1.246.481,23	-300.441,23
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-7.030.935,68**	**-7.013.771,66**	**-7.537.937,47**	**-524.165,81**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-5.419.276,29**	**-5.770.221,66**	**-5.986.943,07**	**-216.721,41**
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	2.685,48	2.167.500,00	1.272.789,50	-894.710,50
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	179.416,70	285.000,00	434.353,00	149.353,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	40.070,82	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	**222.173,00**	**2.452.500,00**	**1.707.142,50**	**-745.357,50**
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	-60.000,00	-9.427,64	50.572,36
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-2.555.000,00	-1.673.134,27	881.865,73
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-1.293.470,45	-125.500,00	-182.426,77	-56.926,77
27Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	**-1.293.470,45**	**-2.740.500,00**	**-1.864.988,68**	**875.511,32**
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**-1.071.297,45**	**-288.000,00**	**-157.846,18**	**130.153,82**
32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	**-6.490.573,74**	**-6.058.221,66**	**-6.144.789,25**	**-86.567,59**

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2013
Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132.097,00	123.754,00	128.981,90	5.227,90
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	357.207,61	340.000,00	358.677,77	18.677,77
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.521,21	10.200,00	15.072,37	4.872,37
7 Sonstige ordentliche Erträge	37.346,09	55.500,00	67.659,57	12.159,57
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**549.171,91**	**529.454,00**	**570.391,61**	**40.937,61**
11 Personalaufwendungen	-309.837,68	-313.532,16	-319.083,07	-5.550,91
12 Versorgungsaufwendungen	-23.894,40	-30.215,88	-30.097,56	118,32
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-111.524,09	-128.700,00	-107.817,43	20.882,57
14 Bilanzielle Abschreibungen	-126.727,88	-109.094,00	-142.802,35	-33.708,35
15 Transferaufwendungen	-21.638,38	-24.500,00	-21.809,26	2.690,74
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-183.223,50	-173.800,00	-185.711,56	-11.911,56
17 Ordentliche Aufwendungen	**-776.845,93**	**-779.842,04**	**-807.321,23**	**-27.479,19**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**-227.674,02**	**-250.388,04**	**-236.929,62**	**13.458,42**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-227.674,02**	**-250.388,04**	**-236.929,62**	**13.458,42**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST.-BEZ	**-227.674,02**	**-250.388,04**	**-236.929,62**	**13.458,42**
27 Ert. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-11.617,75	0,00	-11.991,30	-11.991,30
29 ERGEBNIS	**-239.291,77**	**-250.388,04**	**-248.920,92**	**1.467,12**

TEILFINANZRECHNUNG Jahr 2013

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000,00	20.000,00	10.000,00	-10.000,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	359.380,96	340.000,00	180.092,97	-159.907,03
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	22.469,06	10.200,00	15.072,37	4.872,37
7 Sonstige Einzahlungen	42.473,24	60.700,00	56.434,49	-4.265,51
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**434.323,26**	**430.900,00**	**261.599,83**	**-169.300,17**
10 Personalauszahlungen	-308.858,43	-313.532,16	-317.740,65	-4.208,49
11 Versorgungsauszahlungen	-23.894,40	-30.215,88	-30.097,56	118,32
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-116.764,32	-128.700,00	-105.005,95	23.694,05
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-21.638,38	-24.500,00	-21.809,26	2.690,74
15 Sonstige Auszahlungen	-183.665,92	-173.800,00	-171.266,97	2.533,03
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-654.821,45**	**-670.748,04**	**-645.920,39**	**24.827,65**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-220.498,19**	**-239.848,04**	**-384.320,56**	**-144.472,52**
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	70.429,26	71.000,00	70.298,60	-701,40
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	**70.429,26**	**71.000,00**	**83.298,60**	**12.298,60**
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-198.511,70	-257.000,00	-264.671,74	-7.671,74
27Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	**-198.511,70**	**-257.000,00**	**-264.671,74**	**-7.671,74**
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**-128.082,44**	**-186.000,00**	**-181.373,14**	**4.626,86**
32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	**-348.580,63**	**-425.848,04**	**-565.693,70**	**-139.845,66**

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2013

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	488.254,50	496.845,00	503.390,00	6.545,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	81.485,95	85.000,00	88.669,90	3.669,90
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	93.431,30	90.500,00	94.020,67	3.520,67
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.570,00	3.570,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**663.171,75**	**672.345,00**	**689.650,57**	**17.305,57**
11 Personalaufwendungen	-409.648,20	-405.048,57	-415.122,23	-10.073,66
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-626.978,97	-731.100,00	-822.645,41	-91.545,41
14 Bilanzielle Abschreibungen	-20.516,45	-16.708,00	-20.724,57	-4.016,57
15 Transferaufwendungen	-409.985,49	-435.000,00	-390.754,25	44.245,75
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-105.177,69	-123.400,00	-104.785,22	18.614,78
17 Ordentliche Aufwendungen	**-1.572.306,80**	**-1.711.256,57**	**-1.754.031,68**	**-42.775,11**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**-909.135,05**	**-1.038.911,57**	**-1.064.381,11**	**-25.469,54**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-909.135,05**	**-1.038.911,57**	**-1.064.381,11**	**-25.469,54**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST.-BEZ	**-909.135,05**	**-1.038.911,57**	**-1.064.381,11**	**-25.469,54**
27 Ert. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	**-909.135,05**	**-1.038.911,57**	**-1.064.381,11**	**-25.469,54**

TEILFINANZRECHNUNG Jahr 2013
Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	478.076,50	488.668,00	495.213,00	6.545,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	80.863,05	85.000,00	88.696,97	3.696,97
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	90.540,13	90.500,00	93.449,84	2.949,84
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	3.678,05	3.678,05
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**649.479,68**	**664.168,00**	**681.037,86**	**16.869,86**
10 Personalauszahlungen	-409.712,39	-405.048,57	-415.578,51	-10.529,94
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-607.026,74	-731.100,00	-792.986,70	-61.886,70
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-425.012,04	-435.000,00	-390.754,25	44.245,75
15 Sonstige Auszahlungen	-107.232,05	-123.400,00	-104.765,36	18.634,64
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-1.548.983,22**	**-1.694.548,57**	**-1.704.084,82**	**-9.536,25**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-899.503,54**	**-1.030.380,57**	**-1.023.046,96**	**7.333,61**
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-34.821,90	-30.000,00	-25.491,57	4.508,43
27Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	**-34.821,90**	**-30.000,00**	**-25.491,57**	**4.508,43**
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**-34.821,90**	**-30.000,00**	**-25.491,57**	**4.508,43**
32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	**-934.325,44**	**-1.060.380,57**	**-1.048.538,53**	**11.842,04**

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2013

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11 Personalaufwendungen	-685,08	-743,13	-736,07	7,06
12 Versorgungsaufwendungen	-159,00	-203,26	-200,28	2,98
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-657,17	-2.700,00	-492,99	2.207,01
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	-45.628,63	-41.600,00	-45.393,26	-3.793,26
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-100,00	0,00	-100,00	-100,00
17 Ordentliche Aufwendungen	**-47.229,88**	**-45.246,39**	**-46.922,60**	**-1.676,21**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**-47.229,88**	**-45.246,39**	**-46.922,60**	**-1.676,21**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-47.229,88**	**-45.246,39**	**-46.922,60**	**-1.676,21**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST.-BEZ	**-47.229,88**	**-45.246,39**	**-46.922,60**	**-1.676,21**
27 Ert. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	**-47.229,88**	**-45.246,39**	**-46.922,60**	**-1.676,21**

TEILFINANZRECHNUNG Jahr 2013
Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10 Personalauszahlungen	-680,17	-743,13	-729,06	14,07
11 Versorgungsauszahlungen	-159,00	-203,26	-200,28	2,98
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-657,17	-2.700,00	-492,99	2.207,01
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-45.457,54	-41.600,00	-45.411,58	-3.811,58
15 Sonstige Auszahlungen	-100,00	0,00	-100,00	-100,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-47.053,88**	**-45.246,39**	**-46.933,91**	**-1.687,52**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-47.053,88**	**-45.246,39**	**-46.933,91**	**-1.687,52**
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	**-47.053,88**	**-45.246,39**	**-46.933,91**	**-1.687,52**

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2013

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	343.516,75	330.000,00	339.842,71	9.842,71
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.300,13	42.100,00	79.593,52	37.493,52
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**404.816,88**	**372.100,00**	**419.436,23**	**47.336,23**
11 Personalaufwendungen	-354.867,55	-387.123,16	-388.834,41	-1.711,25
12 Versorgungsaufwendungen	-14.188,92	-17.915,81	-17.895,12	20,69
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	-357.059,32	-350.000,00	-429.020,25	-79.020,25
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.156,46	-2.300,00	-1.785,63	514,37
17 Ordentliche Aufwendungen	**-727.272,25**	**-757.338,97**	**-837.535,41**	**-80.196,44**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**-322.455,37**	**-385.238,97**	**-418.099,18**	**-32.860,21**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-322.455,37**	**-385.238,97**	**-418.099,18**	**-32.860,21**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST.-BEZ	**-322.455,37**	**-385.238,97**	**-418.099,18**	**-32.860,21**
27 Ert. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	**-322.455,37**	**-385.238,97**	**-418.099,18**	**-32.860,21**

TEILFINANZRECHNUNG Jahr 2013
Produktbereich: 05 Soziale Leistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	276.016,75	330.000,00	338.012,87	8.012,87
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	64.300,13	42.100,00	79.354,79	37.254,79
7 Sonstige Einzahlungen	20.204,20	0,00	59.920,17	59.920,17
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**360.521,08**	**372.100,00**	**477.287,83**	**105.187,83**
10 Personalauszahlungen	-354.340,01	-387.123,16	-388.099,93	-976,77
11 Versorgungsauszahlungen	-14.188,92	-17.915,81	-17.895,12	20,69
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-359.819,49	-350.000,00	-429.992,66	-79.992,66
15 Sonstige Auszahlungen	-25.662,82	-2.300,00	-32.626,88	-30.326,88
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-754.011,24**	**-757.338,97**	**-868.614,59**	**-111.275,62**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-393.490,16**	**-385.238,97**	**-391.326,76**	**-6.087,79**
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	**-393.490,16**	**-385.238,97**	**-391.326,76**	**-6.087,79**

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2013

Produktbereich: 06 Kinder,- Jugend- und Familienhilfe

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.210,00	6.497,00	6.622,00	125,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	176.391,88	185.500,00	231.146,93	45.646,93
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**185.601,88**	**191.997,00**	**237.768,93**	**45.771,93**
11 Personalaufwendungen	-213.095,75	-241.971,09	-271.169,34	-29.198,25
12 Versorgungsaufwendungen	-4.234,80	-5.347,46	-5.331,36	16,10
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-23.435,79	-23.800,00	-36.374,17	-12.574,17
14 Bilanzielle Abschreibungen	-10.882,83	-9.013,00	-9.534,39	-521,39
15 Transferaufwendungen	-123.967,00	-123.500,00	-125.724,83	-2.224,83
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.063,37	-5.200,00	-3.197,42	2.002,58
17 Ordentliche Aufwendungen	**-382.679,54**	**-408.831,55**	**-451.331,51**	**-42.499,96**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**-197.077,66**	**-216.834,55**	**-213.562,58**	**3.271,97**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-197.077,66**	**-216.834,55**	**-213.562,58**	**3.271,97**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST.-BEZ	**-197.077,66**	**-216.834,55**	**-213.562,58**	**3.271,97**
27 Ert. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	**-197.077,66**	**-216.834,55**	**-213.562,58**	**3.271,97**

TEILFINANZRECHNUNG Jahr 2013

Produktbereich: 06 Kinder,- Jugend- und Familienhilfe

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	520,00	400,00	525,00	125,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	176.391,88	185.500,00	225.584,40	40.084,40
7 Sonstige Einzahlungen	5.160,29	0,00	1.133,49	1.133,49
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**182.072,17**	**185.900,00**	**227.242,89**	**41.342,89**
10 Personalauszahlungen	-213.435,21	-241.971,09	-270.963,02	-28.991,93
11 Versorgungsauszahlungen	-4.234,80	-5.347,46	-5.331,36	16,10
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-23.435,79	-23.800,00	-35.125,05	-11.325,05
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-123.967,00	-123.500,00	-125.724,83	-2.224,83
15 Sonstige Auszahlungen	-7.063,37	-5.200,00	-3.164,69	2.035,31
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-372.136,17**	**-399.818,55**	**-440.308,95**	**-40.490,40**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-190.064,00**	**-213.918,55**	**-213.066,06**	**852,49**
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-5.363,60	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-2.246,23	-10.400,00	-8.349,39	2.050,61
27Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	**-7.609,83**	**-10.400,00**	**-8.349,39**	**2.050,61**
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**-7.609,83**	**-10.400,00**	**-8.349,39**	**2.050,61**
32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	**-197.673,83**	**-224.318,55**	**-221.415,45**	**2.903,10**

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2013

Produktbereich: 08 Sportförderung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.094,00	6.005,00	14.863,69	8.858,69
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	5.517,79	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	107.000,00	22.500,00	12.132,54	-10.367,46
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	76.019,29	76.019,29
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**118.611,79**	**28.505,00**	**103.015,52**	**74.510,52**
11 Personalaufwendungen	-74.561,66	-14.365,13	-11.014,92	3.350,21
12 Versorgungsaufwendungen	-159,00	-203,26	-200,28	2,98
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.955,31	-29.200,00	-13.922,86	15.277,14
14 Bilanzielle Abschreibungen	-6.477,00	-6.388,00	-15.253,69	-8.865,69
15 Transferaufwendungen	-115.479,03	-120.300,00	-111.099,11	9.200,89
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-536.055,41	-652.700,00	-667.470,81	-14.770,81
17 Ordentliche Aufwendungen	**-735.687,41**	**-823.156,39**	**-818.961,67**	**4.194,72**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**-617.075,62**	**-794.651,39**	**-715.946,15**	**78.705,24**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-617.075,62**	**-794.651,39**	**-715.946,15**	**78.705,24**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST.-BEZ	**-617.075,62**	**-794.651,39**	**-715.946,15**	**78.705,24**
27 Ert. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	**-617.075,62**	**-794.651,39**	**-715.946,15**	**78.705,24**

TEILFINANZRECHNUNG Jahr 2013
Produktbereich: 08 Sportförderung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	5.517,79	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	107.000,00	22.500,00	12.132,54	-10.367,46
7 Sonstige Einzahlungen	386,23	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**112.904,02**	**22.500,00**	**12.132,54**	**-10.367,46**
10 Personalauszahlungen	-97.800,58	-14.365,13	-87.484,75	-73.119,62
11 Versorgungsauszahlungen	-159,00	-203,26	-200,28	2,98
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.955,31	-29.200,00	-12.087,13	17.112,87
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-116.675,03	-120.300,00	-111.099,11	9.200,89
15 Sonstige Auszahlungen	-536.517,55	-652.700,00	-675.260,73	-22.560,73
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-754.107,47**	**-816.768,39**	**-886.132,00**	**-69.363,61**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-641.203,45**	**-794.268,39**	**-873.999,46**	**-79.731,07**
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	-30.000,00	-23.305,68	6.694,32
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	**0,00**	**-30.000,00**	**-23.305,68**	**6.694,32**
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-20.119,85	0,00	-8.702,95	-8.702,95
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	-3.166,64	-3.166,64
27Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	**-20.119,85**	**0,00**	**-11.869,59**	**-11.869,59**
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**-20.119,85**	**-30.000,00**	**-35.175,27**	**-5.175,27**
32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	**-661.323,30**	**-824.268,39**	**-909.174,73**	**-84.906,34**

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2013

Produktbereich: 09 Räumliche Planung u. Entwicklung, Geoin

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.738,84	800,00	60.668,70	59.868,70
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.084,32	3.700,00	3.750,00	50,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	23.826,43	500,00	12.924,00	12.424,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**84.649,59**	**5.000,00**	**77.342,70**	**72.342,70**
11 Personalaufwendungen	-114.378,46	-116.599,42	-126.946,10	-10.346,68
12 Versorgungsaufwendungen	-14.645,40	-18.516,05	-18.425,64	90,41
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.398,56	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.553,00	-1.553,00	-1.712,98	-159,98
15 Transferaufwendungen	-4.884,04	-4.500,00	-21.811,94	-17.311,94
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-125.954,07	-103.000,00	-126.544,28	-23.544,28
17 Ordentliche Aufwendungen	**-262.813,53**	**-244.168,47**	**-295.440,94**	**-51.272,47**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**-178.163,94**	**-239.168,47**	**-218.098,24**	**21.070,23**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-178.163,94**	**-239.168,47**	**-218.098,24**	**21.070,23**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST.-BEZ	**-178.163,94**	**-239.168,47**	**-218.098,24**	**21.070,23**
27 Ert. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	**-178.163,94**	**-239.168,47**	**-218.098,24**	**21.070,23**

TEILFINANZRECHNUNG Jahr 2013

Produktbereich: 09 Räumliche Planung u. Entwicklung, Geoin

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.937,84	0,00	59.868,70	59.868,70
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	35.815,39	3.700,00	4.600,00	900,00
7 Sonstige Einzahlungen	1.100,00	500,00	2.924,00	2.424,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**66.853,23**	**4.200,00**	**67.392,70**	**63.192,70**
10 Personalauszahlungen	-113.776,37	-116.599,42	-126.145,84	-9.546,42
11 Versorgungsauszahlungen	-14.645,40	-18.516,05	-18.425,64	90,41
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.398,56	0,00	0,00	0,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-4.884,04	-4.500,00	-21.811,94	-17.311,94
15 Sonstige Auszahlungen	-125.914,46	-103.000,00	-115.046,07	-12.046,07
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-260.618,83**	**-242.615,47**	**-281.429,49**	**-38.814,02**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-193.765,60**	**-238.415,47**	**-214.036,79**	**24.378,68**
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	48.362,35	345.500,00	41.702,94	-303.797,06
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	1.062,98	85.000,00	10.000,00	-75.000,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	32.684,93	40.000,00	33.500,00	-6.500,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	**82.110,26**	**470.500,00**	**85.202,94**	**-385.297,06**
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	-10.000,00	-3.901,73	6.098,27
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-25.630,59	-560.000,00	-48.564,69	511.435,31
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-1.500,00	0,00	-115,98	-115,98
27Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	**-27.130,59**	**-570.000,00**	**-52.582,40**	**517.417,60**
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**54.979,67**	**-99.500,00**	**32.620,54**	**132.120,54**
32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	**-138.785,93**	**-337.915,47**	**-181.416,25**	**156.499,22**

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2013

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	1.400,00	1.000,00	700,00	-300,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**3.400,00**	**3.000,00**	**700,00**	**-2.300,00**
11 Personalaufwendungen	-68.159,89	-68.678,87	-70.728,94	-2.050,07
12 Versorgungsaufwendungen	-13.233,72	-17.824,87	-17.771,28	53,59
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	-4.000,00	-4.000,00	-2.000,00	2.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Ordentliche Aufwendungen	**-85.393,61**	**-90.503,74**	**-90.500,22**	**3,52**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**-81.993,61**	**-87.503,74**	**-89.800,22**	**-2.296,48**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-81.993,61**	**-87.503,74**	**-89.800,22**	**-2.296,48**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST.-BEZ	**-81.993,61**	**-87.503,74**	**-89.800,22**	**-2.296,48**
27 Ert. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	**-81.993,61**	**-87.503,74**	**-89.800,22**	**-2.296,48**

TEILFINANZRECHNUNG Jahr 2013
Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	1.400,00	1.000,00	550,00	-450,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**1.400,00**	**3.000,00**	**550,00**	**-2.450,00**
10 Personalauszahlungen	-67.696,22	-68.678,87	-69.978,89	-1.300,02
11 Versorgungsauszahlungen	-13.233,72	-17.824,87	-17.771,28	53,59
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-4.000,00	-4.000,00	-2.000,00	2.000,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-84.929,94**	**-90.503,74**	**-89.750,17**	**753,57**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-83.529,94**	**-87.503,74**	**-89.200,17**	**-1.696,43**
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	**-83.529,94**	**-87.503,74**	**-89.200,17**	**-1.696,43**

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2013

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	1.197.379,07	1.200.300,00	1.094.586,62	-105.713,38
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.054,44	700,00	990,86	290,86
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**1.217.433,51**	**1.201.000,00**	**1.095.577,48**	**-105.422,52**
11 Personalaufwendungen	-19.663,42	-20.342,74	-20.066,65	276,09
12 Versorgungsaufwendungen	-1.588,08	-2.005,30	-1.999,32	5,98
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.186.451,08	-1.174.800,00	-1.041.715,15	133.084,85
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.978,89	-2.400,00	-1.612,80	787,20
17 Ordentliche Aufwendungen	**-1.209.681,47**	**-1.199.548,04**	**-1.065.393,92**	**134.154,12**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**7.752,04**	**1.451,96**	**30.183,56**	**28.731,60**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**7.752,04**	**1.451,96**	**30.183,56**	**28.731,60**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST.-BEZ	**7.752,04**	**1.451,96**	**30.183,56**	**28.731,60**
27 Ert. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-30.954,58	-20.551,96	-49.966,28	-29.414,32
29 ERGEBNIS	**-23.202,54**	**-19.100,00**	**-19.782,72**	**-682,72**

TEILFINANZRECHNUNG Jahr 2013

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	1.196.429,63	1.200.300,00	1.124.722,36	-75.577,64
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	20.054,44	700,00	546,60	-153,40
7 Sonstige Einzahlungen	7.800,92	0,00	8.371,68	8.371,68
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**1.224.284,99**	**1.201.000,00**	**1.133.640,64**	**-67.359,36**
10 Personalauszahlungen	-19.608,06	-20.342,74	-19.977,01	365,73
11 Versorgungsauszahlungen	-1.588,08	-2.005,30	-1.999,32	5,98
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.185.198,32	-1.174.800,00	-1.039.165,01	135.634,99
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-4.156,49	-2.400,00	-6.389,76	-3.989,76
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-1.210.550,95**	**-1.199.548,04**	**-1.067.531,10**	**132.016,94**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**13.734,04**	**1.451,96**	**66.109,54**	**64.657,58**
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	**13.734,04**	**1.451,96**	**66.109,54**	**64.657,58**

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2013

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen u. anlagen, ÖPNV

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	762.138,47	753.179,00	798.760,39	45.581,39
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	419.461,59	422.000,00	425.928,24	3.928,24
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	237,72	500,00	0,00	-500,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.563,79	16.500,00	73.014,00	56.514,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	5.500,00	0,00	40.256,98	40.256,98
8 Aktivierte Eigenleistungen	69.105,82	69.100,00	74.177,14	5.077,14
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**1.296.007,39**	**1.261.279,00**	**1.412.136,75**	**150.857,75**
11 Personalaufwendungen	-123.825,55	-127.661,42	-127.715,46	-54,04
12 Versorgungsaufwendungen	-6.705,23	-8.466,81	-8.441,40	25,41
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-489.252,82	-472.500,00	-616.826,77	-144.326,77
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.808.921,89	-1.804.238,00	-1.872.170,23	-67.932,23
15 Transferaufwendungen	-24.983,24	-26.700,00	-28.327,33	-1.627,33
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-783.036,59	-786.000,00	-865.259,08	-79.259,08
17 Ordentliche Aufwendungen	**-3.236.725,32**	**-3.225.566,23**	**-3.518.740,27**	**-293.174,04**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**-1.940.717,93**	**-1.964.287,23**	**-2.106.603,52**	**-142.316,29**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-1.940.717,93**	**-1.964.287,23**	**-2.106.603,52**	**-142.316,29**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST.-BEZ	**-1.940.717,93**	**-1.964.287,23**	**-2.106.603,52**	**-142.316,29**
27 Ert. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-113.182,07	-132.176,45	-28.354,07	103.822,38
29 ERGEBNIS	**-2.053.900,00**	**-2.096.463,68**	**-2.134.957,59**	**-38.493,91**

TEILFINANZRECHNUNG Jahr 2013

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen u. anlagen, ÖPNV

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	428.980,64	422.000,00	422.383,27	383,27
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	237,72	500,00	31,20	-468,80
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	38.079,39	16.500,00	77.209,76	60.709,76
7 Sonstige Einzahlungen	5.500,00	0,00	40.256,98	40.256,98
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	-83.992,43	0,00	16.000,00	16.000,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**388.805,32**	**439.000,00**	**555.881,21**	**116.881,21**
10 Personalauszahlungen	-123.598,45	-127.661,42	-127.337,01	324,41
11 Versorgungsauszahlungen	-6.705,23	-8.466,81	-8.441,40	25,41
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-538.157,75	-472.500,00	-589.293,37	-116.793,37
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-6.089,00	-26.700,00	-37.483,24	-10.783,24
15 Sonstige Auszahlungen	-761.816,73	-786.000,00	-873.287,35	-87.287,35
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-1.436.367,16**	**-1.421.328,23**	**-1.635.842,37**	**-214.514,14**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-1.047.561,84**	**-982.328,23**	**-1.079.961,16**	**-97.632,93**
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	-95.997,24	0,00	5.050,00	5.050,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	347.415,25	617.300,00	466.876,41	-150.423,59
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	**251.418,01**	**617.300,00**	**471.926,41**	**-145.373,59**
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-619.524,50	-1.018.500,00	-943.723,05	74.776,95
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-103.688,75	-35.000,00	-75.469,03	-40.469,03
27Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	**-723.213,25**	**-1.053.500,00**	**-1.019.192,08**	**34.307,92**
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**-471.795,24**	**-436.200,00**	**-547.265,67**	**-111.065,67**
32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	**-1.519.357,08**	**-1.418.528,23**	**-1.627.226,83**	**-208.698,60**

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2013

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.081,47	86.623,00	11.448,01	-75.174,99
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	99.447,57	139.000,00	91.578,49	-47.421,51
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	9.261,19	6.500,00	8.588,20	2.088,20
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.076,00	0,00	250,00	250,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	699,88	699,88
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**250.866,23**	**232.123,00**	**112.564,58**	**-119.558,42**
11 Personalaufwendungen	-310.458,82	-311.915,12	-311.223,13	691,99
12 Versorgungsaufwendungen	-529,32	-668,43	-666,48	1,95
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-226.935,92	-225.800,00	-136.977,30	88.822,70
14 Bilanzielle Abschreibungen	-19.580,10	-24.308,00	-37.250,04	-12.942,04
15 Transferaufwendungen	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.376,17	-5.200,00	-6.482,10	-1.282,10
17 Ordentliche Aufwendungen	**-576.880,33**	**-572.891,55**	**-492.599,05**	**80.292,50**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**-326.014,10**	**-340.768,55**	**-380.034,47**	**-39.265,92**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-326.014,10**	**-340.768,55**	**-380.034,47**	**-39.265,92**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST.-BEZ	**-326.014,10**	**-340.768,55**	**-380.034,47**	**-39.265,92**
27 Ert. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-32.746,57	-55.620,56	-22.819,78	32.800,78
29 ERGEBNIS	**-358.760,67**	**-396.389,11**	**-402.854,25**	**-6.465,14**

TEILFINANZRECHNUNG Jahr 2013

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79.042,05	78.200,00	2.192,05	-76.007,95
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	134.758,59	179.000,00	120.085,58	-58.914,42
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.861,19	6.500,00	6.888,20	388,20
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	64.514,20	0,00	250,00	250,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**288.176,03**	**263.700,00**	**129.415,83**	**-134.284,17**
10 Personalauszahlungen	-310.480,23	-311.915,12	-311.193,25	721,87
11 Versorgungsauszahlungen	-529,32	-668,43	-666,48	1,95
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-235.521,02	-252.300,00	-151.779,21	100.520,79
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00
15 Sonstige Auszahlungen	-94.444,83	-68.700,00	-67.367,88	1.332,12
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-640.975,40**	**-638.583,55**	**-531.006,82**	**107.576,73**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-352.799,37**	**-374.883,55**	**-401.590,99**	**-26.707,44**
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	301.773,34	92.000,00	177.314,84	85.314,84
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	**301.773,34**	**92.000,00**	**177.314,84**	**85.314,84**
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-844,69	-5.000,00	-140.649,41	-135.649,41
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-309.949,26	-213.400,00	-142.702,96	70.697,04
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-98.347,73	-108.100,00	-119.014,44	-10.914,44
27Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	**-409.141,68**	**-326.500,00**	**-402.366,81**	**-75.866,81**
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**-107.368,34**	**-234.500,00**	**-225.051,97**	**9.448,03**
32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	**-460.167,71**	**-609.383,55**	**-626.642,96**	**-17.259,41**

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2013

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	500.000,00	496.991,30	-3.008,70
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	110.179,00	0,00	5.400,00	5.400,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	1.434.610,62	1.450.000,00	1.463.966,84	13.966,84
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	-210,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	719.697,39	360.000,00	349.110,48	-10.889,52
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**2.264.277,01**	**2.310.000,00**	**2.315.468,62**	**5.468,62**
11 Personalaufwendungen	-284.122,73	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-71.462,20	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	-608.594,40	-672.104,00	-725.426,00	-53.322,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.859.495,97	-1.830.000,00	-1.825.452,75	4.547,25
17 Ordentliche Aufwendungen	**-2.823.675,30**	**-2.502.104,00**	**-2.550.878,75**	**-48.774,75**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**-559.398,29**	**-192.104,00**	**-235.410,13**	**-43.306,13**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-559.398,29**	**-192.104,00**	**-235.410,13**	**-43.306,13**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST.-BEZ	**-559.398,29**	**-192.104,00**	**-235.410,13**	**-43.306,13**
27 Ert. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	**-559.398,29**	**-192.104,00**	**-235.410,13**	**-43.306,13**

TEILFINANZRECHNUNG Jahr 2013

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	500.000,00	442.672,31	-57.327,69
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.779,00	0,00	5.400,00	5.400,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	1.500.930,48	1.450.000,00	1.551.928,11	101.928,11
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1,00	0,00	6,97	6,97
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	714.945,19	360.000,00	366.087,76	6.087,76
7 Sonstige Einzahlungen	177.995,60	167.800,00	177.673,78	9.873,78
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**2.498.651,27**	**2.477.800,00**	**2.543.768,93**	**65.968,93**
10 Personalauszahlungen	-279.171,05	0,00	0,00	0,00
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-82.704,89	0,00	0,00	0,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-539.594,40	-672.104,00	-786.422,38	-114.318,38
15 Sonstige Auszahlungen	-2.309.015,25	-2.232.820,00	-2.339.003,97	-106.183,97
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-3.210.485,59**	**-2.904.924,00**	**-3.125.426,35**	**-220.502,35**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-711.834,32**	**-427.124,00**	**-581.657,42**	**-154.533,42**
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	**-711.834,32**	**-427.124,00**	**-581.657,42**	**-154.533,42**

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2013

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	13.321.349,84	13.675.680,00	12.492.663,95	-1.183.016,05
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.955.805,00	4.231.990,00	4.420.263,36	188.273,36
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	63.326,97	0,00	7.524,38	7.524,38
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.448,00	0,00	11.054,09	11.054,09
7 Sonstige ordentliche Erträge	877.174,60	620.000,00	547.986,62	-72.013,38
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**18.234.104,41**	**18.527.670,00**	**17.479.492,40**	**-1.048.177,60**
11 Personalaufwendungen	-84.006,29	-105.965,97	-131.233,62	-25.267,65
12 Versorgungsaufwendungen	-7.057,96	-8.912,43	-8.884,80	27,63
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	-8.357.118,60	-8.681.543,00	-8.585.609,73	95.933,27
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-388.622,01	0,00	-66.666,58	-66.666,58
17 Ordentliche Aufwendungen	**-8.836.804,86**	**-8.796.421,40**	**-8.792.394,73**	**4.026,67**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**9.397.299,55**	**9.731.248,60**	**8.687.097,67**	**-1.044.150,93**
19 Finanzerträge	2.419.743,12	420.000,00	458.425,60	38.425,60
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	-111.464,54	-10.000,00	-72.144,23	-62.144,23
21 FINANZERGEBNIS	**2.308.278,58**	**410.000,00**	**386.281,37**	**-23.718,63**
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**11.705.578,13**	**10.141.248,60**	**9.073.379,04**	**-1.067.869,56**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST.-BEZ	**11.705.578,13**	**10.141.248,60**	**9.073.379,04**	**-1.067.869,56**
27 Ert. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	**11.705.578,13**	**10.141.248,60**	**9.073.379,04**	**-1.067.869,56**

TEILFINANZRECHNUNG Jahr 2013

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	12.984.748,61	13.675.680,00	12.389.935,29	-1.285.744,71
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.955.805,00	4.231.990,00	4.420.263,36	188.273,36
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.326,97	0,00	1.814,75	1.814,75
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.697,88	0,00	21.804,21	21.804,21
7 Sonstige Einzahlungen	759.117,05	624.681,00	655.854,27	31.173,27
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	2.419.743,12	420.000,00	458.935,90	38.935,90
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**20.188.438,63**	**18.952.351,00**	**17.948.607,78**	**-1.003.743,22**
10 Personalauszahlungen	-83.760,19	-105.965,97	-130.835,30	-24.869,33
11 Versorgungsauszahlungen	-7.057,96	-8.912,43	-8.884,80	27,63
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-111.431,54	-10.000,00	-72.207,23	-62.207,23
14 Transferauszahlungen	-8.371.993,37	-8.681.543,00	-8.485.366,23	196.176,77
15 Sonstige Auszahlungen	-180.375,75	0,00	-44.584,69	-44.584,69
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-8.754.618,81**	**-8.806.421,40**	**-8.741.878,25**	**64.543,15**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**11.433.819,82**	**10.145.929,60**	**9.206.729,53**	**-939.200,07**
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	858.211,33	929.333,00	914.860,36	-14.472,64
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	88.420,00	0,00	88.420,00	88.420,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	**946.631,33**	**929.333,00**	**1.003.280,36**	**73.947,36**
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**946.631,33**	**929.333,00**	**1.003.280,36**	**73.947,36**
32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	**12.380.451,15**	**11.075.262,60**	**10.210.009,89**	**-865.252,71**

Stadt Winterberg

Jahresabschluss 2013

Schlussbilanz zum 31.12.13

Schlussbilanz der Stadt Winterberg

zum 31.12.2013

Aktiva

	€	€	€	€
	Werte zum 01.01.2013		***Werte zum 31.12.2013***	
1. Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		**4.282.691,00**		**4.189.454,00**
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.1.1 Grünflächen	4.802.572,95		4.932.817,37	
1.2.1.2 Ackerland	19.041,00		19.041,00	
1.2.1.3 Wald, Forsten	43.623,00		43.623,00	
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.155.743,13	**6.020.980,08**	1.155.743,13	**6.151.224,50**
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	511.165,00		496.853,00	
1.2.2.2 Schulen	17.107.774,10		16.659.118,10	
1.2.2.3 Wohnbauten	471.667,00		471.667,00	
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	10.062.010,24	**28.152.616,34**	9.753.472,74	**27.381.110,84**
1.2.3 Infrastrukturvermögen				
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	7.528.735,12		7.652.196,37	
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	6.451.910,19		6.347.331,19	
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	43.653,25		43.081,25	
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	36.420.941,23		37.355.650,03	
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	121.265,00	**50.566.504,79**	118.211,00	**51.516.469,84**
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden		**0,00**		**22.651,00**
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		**78,00**		**78,00**
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		**2.179.995,47**		**2.366.259,54**
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		**1.092.324,47**		**1.132.222,25**
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		**3.875.972,26**		**4.349.019,68**
1.3 Finanzanlagen				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	35.856.365,76		35.856.365,76	
1.3.2 Beteiligungen	566.541,45		566.541,45	
1.3.3 Sondervermögen	42.330.750,48		42.206.386,13	
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	122.986,50		122.986,50	
1.3.5 Ausleihungen				
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	8.118.829,25	**86.995.473,44**	8.030.409,25	**86.782.689,09**
2. Umlaufvermögen				
2.1 Vorräte				
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	48.090,24		33.327,59	
2.1.2 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke	2.231.857,25	**2.279.947,49**	1.957.973,25	**1.991.300,84**
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen				
2.2.1.1 Gebühren	97.373,78		99.609,05	
2.2.1.2 Beiträge	216.453,75		364.042,31	
2.2.1.3 Steuern	531.716,77		585.351,40	
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	154.086,17		55.146,86	
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	571.297,87	**1.570.928,34**	470.761,87	**1.574.911,49**
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen				
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	219.742,53		460.468,21	
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	10.989,12		20.227,13	
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	519.645,30		385.093,68	
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	73.897,45		-953,53	
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	18.392,83	**842.667,23**	6.671,14	**871.506,63**
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		**1.765.088,97**		**1.954.754,15**
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		**0,00**		**0,00**
2.4 Liquide Mittel		**2.344.557,54**		**1.926.059,13**
3. Aktive Rechnungsabgrenzung		**50.369,26**		**51.953,11**
Bilanzsumme		**192.020.194,68**		**192.261.664,09**

Passiva

	€	€	€	€
	Werte zum 01.01.2013		***Werte zum 31.12.2013***	
1. Eigenkapital				
1.1 Allgemeine Rücklage	102.395.333,36		102.456.468,50	
1.2 Ausgleichsrücklage	1.979.775,65		1.791.050,37	
1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-188.725,28	**104.186.383,73**	-2.419.715,59	**101.827.803,28**
2. Sonderposten				
2.1 für Zuwendungen	23.618.782,37		25.139.496,60	
2.2 für Beiträge	15.042.542,28		15.071.807,51	
2.3 für den Gebührenausgleich	0,00	**38.661.324,65**	31.879,50	**40.243.183,61**
3. Rückstellungen				
3.1 Pensionsrückstellungen	12.145.209,00		11.759.424,00	
3.2 Instandhaltungsrückstellungen	1.308.937,38		1.128.752,83	
3.3 Sonstige Rückstellungen	1.035.372,91	**14.489.519,29**	716.621,72	**13.604.798,55**
4. Verbindlichkeiten				
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
4.1.1 von Kreditinstituten	28.536.697,35		28.845.814,05	
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	3.345.000,00		4.795.000,00	
4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.092.098,11		1.157.710,48	
4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	489,37		21.872,69	
4.5 Sonstige Verbindlichkeiten	879.910,66		890.783,51	
4.6 erhaltene Anzahlungen	14.000,00	**33.868.195,49**	30.000,00	**35.741.180,73**
5. Passive Rechnungsabgrenzung		**814.771,52**		**844.697,92**
Bilanzsumme		**192.020.194,68**		**192.261.664,09**

Stadt Winterberg

Jahresabschluss 2013

Anhang

O. Inhaltsverzeichnis

I. Einleitung 2

II. Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden 2

III. Einzelerläuterungen zur Bilanz 4

A. Aktiva 4

1. Anlagevermögen 4
2. Umlaufvermögen 10
3. Aktive Rechnungsabgrenzungs 13

B. Passiva 13

1. Eigenkapital 13
2. Sonderposten 14
3. Rückstellungen 16
4. Verbindlichkeiten 17
5. Passive Rechnungsabgrenzung 18

IV. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung 19

V. Sonstige Angaben 19

1. Haftungsverhältnisse 19
2. Sonstige finanzielle Verpflichtungen 20
3. Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen 20
4. Kostenunterdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen 21
5. Korrekturen der Eröffnungsbilanz 21
6. Anlagen 21

I. Einleitung

Gemäß § 95 Absatz 1 GO NRW hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen. Der Entwurf des Jahresabschlusses wird gemäß § 95 Absatz 3 GO NRW vom Kämmerer aufgestellt und dem Bürgermeister zur Bestätigung vorgelegt. Der Bürgermeister leitet den von ihm bestätigten Entwurf dem Rat zur Feststellung zu.

Nach § 96 Absatz 1 GO NRW stellt der Rat den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss durch Beschluss fest. Zugleich beschließt er über die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrages. Die Ratsmitglieder entscheiden über die Entlastung des Bürgermeisters.

Hinsichtlich der Prüfung des Jahresabschlusses wurde in der Ratssitzung am 20.02.2014 (VV 18/2014) einstimmig beschlossen, der WRG Audit GmbH Gütersloh den Prüfungsauftrag zur Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts zum 31.12.2013 der Stadt Winterberg zu erteilen.

Analog zur Eröffnungsbilanz und den bisherigen Jahresabschlüssen werden im Folgenden die Bilanzpositionen kurz erläutert und bei maßgeblichen Veränderungen im Jahresverlauf weitergehend analysiert.

II. Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden

Die Bewertung des im Jahresabschluss auszuweisenden Vermögens und der Schulden wurde wie bereits bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz und der bisherigen Jahresabschlüsse unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vorgenommen. Die Vermögensgegenstände und die Schulden wurden zum Abschlussstichtag einzeln bewertet. Im Haushaltsjahr entstandene Aufwendungen und Erträge wurden unabhängig vom Zeitpunkt der Zahlung im Jahresabschluss berücksichtigt. Die Bilanz gliedert sich in Aktiva und Passiva. Auf der Aktivseite wird das Anlagevermögen, das Umlaufvermögen sowie die Aktive Rechnungsabgrenzung dargestellt. Auf der Passivseite sind Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und die Passive Rechnungsabgrenzung ersichtlich.

Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen werden mit den fortgeführten Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert. Für die Eröffnungsbilanz erfolgte die Bewertung des Sachanlagevermögens nach Maßgabe der für die Eröffnungsbilanz geltenden besonderen Vorschriften der §§ 54 bis 56 Gemeindehaushaltsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) nach vorsichtig geschätzten Zeitwerten. Die Bewertung in späteren Jahren erfolgt nach tatsächlichen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Bei Schenkungen wird der Zeitwert aktiviert. Bei den immateriellen Vermögensgegenständen und den beweglichen Wirtschaftsgütern des Sachanlagevermögens mit Ausnahme der Festwerte wurden ausschließlich lineare Abschreibungen nach Maßgabe der örtlich festgesetzten Nutzungsdauern der Stadt Winterberg berechnet. Die geringwertigen

Vermögensgegenstände (Netto-Wertgrenze 60,00 € bis 410,00 €) werden im Zugangsjahr voll abgeschrieben.

Die Bewertung der Finanzanlagen erfolgte zu den fortgeführten Anschaffungs-/Herstellungskosten der Eröffnungsbilanz. Außerplanmäßige Abschreibungen waren nicht zu verzeichnen.

Die Vorräte werden mit Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden zu Nennwerten bilanziert. Für erkennbare Einzelrisiken wurden Wertberichtigungen in angemessener Höhe vorgenommen.

Die Bilanzierung der liquiden Mittel erfolgt zu Nennwerten.

Unter dem Eigenkapital werden die Allgemeine Rücklage als Differenz der Aktiv- und der Passiv-Posten, die Ausgleichsrücklage und das Jahresergebnis bilanziert. Die Verringerung der Ausgleichsrücklage ergibt sich durch den Jahresfehlbetrag 2012.

Unter den Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge werden die fortgeführten Werte der Eröffnungsbilanz sowie die nach dem 01.01.2008 tatsächlich für investive Maßnahmen verwendeten Fördermittel bilanziert. Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten erfolgt zeitgleich mit den Abschreibungen anhand der entsprechenden Nutzungsdauern der jeweiligen Anlagegüter. Die Sonderposten für den Gebührenausgleich werden gemäß § 6 Abs. 3 KAG NRW in Höhe der ausgleichspflichtigen Jahresüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen gebildet.

Den Pensions- und Beihilferückstellungen lag für die Bewertung ein Gutachten der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse (wvk) in Münster zugrunde, welches durch die Firma Heubeck AG mit Datum vom 24.01.2014 erstellt wurde. Die Berechnung erfolgte unter Berücksichtigung der Vorgaben des § 36 Abs. 1 GemHVO NRW, des vom Innenministerium des Landes NRW mit Runderlass vom 04.01.2006 ergangenen Durchführungshinweises sowie der Richttafeln 2005 G von Prof. Heubeck.

Die Instandhaltungsrückstellungen und die sonstigen Rückstellungen sind im gesetzlich erforderlichen Umfang unter Beachtung des Grundsatzes der Vorsicht gebildet worden.

Die Verbindlichkeiten werden zum Rückzahlungsbetrag bilanziert.

III. Einzelerläuterungen zur Bilanz

A. Aktiva

1. Anlagevermögen

Vermögensgegenstände werden in die Bilanz aufgenommen, sofern die Gemeinde das wirtschaftliche Eigentum daran innehat und dieser selbständig verwertbar ist. Als Anlagevermögen werden nur die Gegenstände ausgewiesen, die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung der Gemeinde zu dienen.

Das Anlagevermögen wird gegliedert in

- das immaterielle Vermögen,
- das Sachanlagevermögen und
- das Finanzanlagevermögen.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Wert zum 01.01.2013:	4.282.691,00 €
Wert zum 31.12.2013:	4.189.454,00 €
Veränderung:	- 93.237,00 €

Diese Veränderungen resultieren größtenteils aus einer Neuanschaffung in Höhe von 1.749,64 € sowie durch von der Verwaltung einbehaltene Baukostenzuschüsse und deren sinnvoller Einsatz im Oversum in Höhe von 64.850,35 €. Die Abschreibungen 2013 betrugen 159.836,99 €

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.1.1 Grünflächen

Wert zum 01.01.2013:	4.802.572,95 €
Wert zum 31.12.2013:	4.932.817,37 €
Veränderung:	130.244,42 €

In 2013 kam es u.a. zu folgenden Bilanzbewegungen:

Im Rahmen des Baus der Badebucht am Hillebachsee wurde festgestellt, dass die Grundstücksflächen des Hillebachsees mitsamt angrenzenden Grünflächen nicht in der städtischen Bilanz, sondern versehentlich in der Bilanz des Forstbetriebes aufgeführt waren. Da es sich jedoch hierbei um Grünflächen der Stadt Winterberg handelt, wurde zum 01.01.2013 ein entsprechender Zugang gebucht. Insgesamt handelt es sich hierbei um sieben Grundstücke

mit einem Gesamtwert von 124.364,35 €. Auf die Ausführungen zu Ziffer 1.3.3 wird verwiesen. Die Abstimmungen mit dem Forstbetrieb sind entsprechend erfolgt.

Außerdem konnte in 2013 eine neue Urnenwand im Wert von 6.794,90 € errichtet werden und weitere Zugänge im Wert von 2.666,57 € verzeichnet werden. Die Abschreibungen der Aufbauten beträgt 5.875,90 €.

1.2.1.2 Ackerland

In 2013 kam es zu keinen Veränderungen innerhalb dieser Bilanzposition.

1.2.1.3 Wald, Forsten

Die Bilanzposition Wald, Forsten hat sich in 2013 nicht verändert.

1.2.1.4 Sonstige Unbebaute Grundstücke

Wert zum 01.01.2013:	1.155.743,13 €
Wert zum 31.12.2013:	1.155.743,13 €
Veränderung:	0,00 €

Innerhalb dieser Bilanzposition kam es in 2013 zu keinerlei Veränderungen.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Wert zum 01.01.2013:	511.165,00 €
Wert zum 31.12.2013:	496.853,00 €
Veränderung:	- 14.312,00 €

Die Wertereduzierung ergibt sich alleine aus den Abschreibungen für das Jahr 2013.

1.2.2.2 Schulen

Wert zum 01.01.2013:	17.107.774,10 €
Wert zum 31.12.2013:	16.659.118,10 €
Veränderung:	- 448.656,00 €

Diese Veränderung resultiert aus den Abschreibungen zum 31.12.2013.

1.2.2.3 Wohnbauten

Wert zum 01.01.2013:	471.667,00 €
Wert zum 31.12.2013:	471.667,00 €
Veränderung:	0,00 €

In 2013 kam es zu keiner Veränderung dieser Bilanzposition.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Wert zum 01.01.2013:	10.062.010,24 €
Wert zum 31.12.2013:	9.753.472,74 €
Veränderung:	- 308.537,50 €

Die Veränderung des Bilanzwertes ergibt sich insbesondere aus

- Nachaktivierungen in Höhe von 11.111,23 €
- Umbuchungen in Höhe von 13.148,60 €
- gebuchten Abschreibungen in Höhe von 284.245,55 €.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Wert zum 01.01.2013:	7.528.735,12 €
Wert zum 31.12.2013:	7.652.196,37 €
Veränderung:	123.461,25 €

Die Veränderungen in 2013 beruhen größtenteils auf der Attraktivierung und Modernisierung der neuen Badebucht am Hillebachsee sowie geringfügigen Grundstücksveräußerungen und Abschreibungen.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Wert zum 01.01.2013:	6.451.910,19 €
Wert zum 31.12.2013:	6.347.331,19 €
Veränderung:	- 104.579,00 €

In 2013 konnten insbesondere Anlagenzugänge in Höhe von 19.516,82 € bilanziert werden. Aufgrund des Neubaus dreier Brücken kam es zu Bilanzabgängen von 6.463,00 € für die alten Brücken, die abgerissen wurden. Ferner wurden in 2013 Abschreibungen in Höhe von 117.632,82 € gebucht.

1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Wert zum 01.01.2013:	43.653,25 €
Wert zum 31.12.2013:	43.081,25 €
Veränderung:	- 572,00 €

Bei der Veränderung handelt es sich um die Abschreibung zum 31.12.2013.

1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Wert zum 01.01.2013:	36.420.941,23 €
Wert zum 31.12.2013:	37.355.650,03 €
Veränderung:	934.708,80 €

Die Änderung des Bilanzwertes zum 31.12.2013 im Verhältnis zum Jahresabschluss 2012 ergibt sich zum einen durch Neubaumaßnahmen im Laufe des Jahres 2013 bzw. Nachaktivierungen und zum anderen durch die Abschreibungen der Straßen.

Als wichtige Neubaumaßnahmen bzw. Nachaktivierungen des Jahres 2013 sind zu nennen:

• Straße Rimbergweg, Niedersfeld	230.151,00 €
• Straße Am langen Acker, Elkeringhausen	186.475,18 €
• Neugestaltung Kurpark 2.0 *	105.981,88 €
• Mühlenstraße, Niedersfeld	25.905,90 €
• Friedhofswege	12.411,63 €
• Sonstige Nachaktivierungen	19.050,70 €
Zugänge 2013	**579.976,29 €**

* 100% Refinanzierung durch Fördermittel und Beteiligungen Dritter

Aus den Anlagen im Bau konnten in 2013 folgenden Straßen in das Anlagevermögen umgebucht werden:

• Spange Kiefernweg-Fichtenweg Winterberg	123.774,18 €
• Friedhofsstraße, Siedlinghausen	330.832,00 €
• Bahnhofstraße, Winterberg	1.639.578,92 €
Umbuchung 2013	**2.094.185,10 €**

Die Abschreibungen der Straßen im Jahr 2013 betrugen 1.736.576,26 €. Insgesamt konnten in 2013 Anlagenabgänge in Höhe von 2.876,33 € verzeichnet werden.

1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Wert zum 01.01.2013:	121.265,00 €
Wert zum 31.12.2013:	118.211,00 €
Veränderung:	- 3.054,00 €

Bei dieser Veränderung handelt es sich um einen Neuzugang im Bereich der Buswartehäuschen in Höhe von 2.630,76 € € sowie Abschreibungen in Höhe 5.684,76 €.

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Wert zum 01.01.2013:	0,00 €
Wert zum 31.12.2013:	22.651,00 €
Veränderung:	22.651,00 €

In dieser Bilanzposition wird erstmals im Jahresabschluss 2013 das Anlagevermögen des Ruhewaldes in Winterberg-Elkeringhausen bilanziert. Der Ruhewald selbst befindet sich auf Grund und Boden des Forstbetriebes.

Insgesamt wurden in 2013 Investitionen in Höhe von 23.009,45 € getätigt. Dem stehen zeitanteilige Abschreibungen in Höhe von 358,45 € entgegen.

1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Im Bereich der Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler kam es in 2013 zu keinen Veränderungen.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Wert zum 01.01.2013:	2.179.995,47 €
Wert zum 31.12.2013:	2.366.259,54 €
Veränderung:	186.264,07 €

Diese Veränderung resultiert aus folgenden Investitionen:

• Feuerwehrfahrzeug Niedersfeld	203.215,81 €
• Unimog Bauhof	113.900,00 €
• Traktor Bauhof	40.191,06 €
• Digitalfunk Feuerwehr	29.921,70 €
• Vibrationswalze Bauhof	22.041,18 €
• Verkehrsleitsystem	15.288,97 €
• Winterdienstgeräte	10.988,99 €
• Sonstige Anschaffungen	18.214,55 €
Zugänge 2013	**453.762,26 €**

Des Weiteren konnte in 2013 eine Anlage im Bau im Wert von 8.403,36 € in das Anlagevermögen umgebucht werden.

Anlagenabgänge wurden in Höhe von 18.292,00 € bilanziert. Hierbei handelt es sich insbesondere um Vermögensgegenstände, die aufgrund der Inventur 2013 am Bauhof in Abgang zu setzen waren. Die Abschreibungen der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge betragen in 2013 257.609,55 €.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Wert zum 01.01.2013:	1.092.324,47 €
Wert zum 31.12.2013:	1.132.222,25 €
Veränderung:	39.897,78 €

Im Laufe des Jahres 2013 wurden im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung Neuanschaffungen bzw. Nachaktivierungen in Höhe von 164.268,41 € bilanziert. Die Abschreibungen dieser Bilanzposition betragen 123.902,63 €. Anlagenabgänge wurden in Höhe von 468,00 € gebucht.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Wert zum 01.01.2013:	3.875.972,26 €
Wert zum 31.12.2013:	4.349.019,68 €
Veränderung:	473.047,42 €

Folgende Zugänge konnten in 2013 verzeichnet werden:

• Dreifachturnhalle Gymnasium Winterberg	1.996.403,41 €
• Friedhofstraße, Siedlinghausen	233.961,03 €
• Straße Am Bergsee, Siedlinghausen	208.824,12 €
• Wiesenweg, Silbach	79.376,73 €
• Investition Bahnareal	35.869,31 €
• Sonstiges	31.344,08 €
	2.585.778,68 €

Umbuchungen und Abgänge aus den Anlagen im Bau heraus ergaben sich in 2013 durch folgende Sachverhalte:

• Fertigstellung Bahnhofstraße, Winterberg	1.639.578,92 €
• Fertigstellung Friedhofstraße, Siedlinghausen	330.832,00 €
• Fertigstellung Spange Kiefern-/Fichtenweg, Wtbg.	123.774,18 €
• Sonstiges	1.8546,16 €
	2.112.731,26 €

1.3 Finanzanlagen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Wert zum 01.01.2013:	35.856.365,76 €
Wert zum 31.12.2013:	35.856.365,76 €
Veränderung:	0,00 €

In 2013 ergibt sich bei dieser Bilanzposition keine Veränderung. Die Anteile an verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

• Substanzwert Stadtwerke Winterberg AöR	35.687.000,00 €
• WTW GmbH	169.365,76 €

Der Bilanzwert der WTW GmbH setzt sich aus dem Stammkapital (25.000 €), den übertragenen Vermögensgegenständen (70.375 €) und dem zum 31.12.2010 bestehenden Vorratsvermögen (73.990,76 €) zusammen.

1.3.2 Beteiligungen

Die Beteiligungen der Stadt Winterberg (Erholungs- und Sportzentrum Winterberg GmbH, Sparkassenzweckverband, KDVZ Citkomm und Schulzweckverband Winterberg-Medebach (Gymnasium) haben sich im Vergleich zum 31.12.2012 nicht verändert.

1.3.3 Sondervermögen

Wert zum 01.01.2013:	42.330.750,48 €
Wert zum 31.12.2013:	42.206.386,13 €
Veränderung:	124.364,35 €

In 2013 wurden Grundstücke des Forstbetriebes (Hillebachsee in Niedersfeld) richtigerweise auf die Stadt Winterberg übertragen. Auf die detaillierten Ausführungen zu Ziffer 1.2.1.1 wird verwiesen. Analog zu diesem Wertezuwachs im Bereich der Grünfläche ist der Bilanzwerte des Forstbetriebes entsprechend zu reduzieren. Die entsprechenden Gegenbuchungen wurden in der Buchhaltung des Forstbetriebes ebenfalls vorgenommen.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Wert zum 01.01.2013:	122.986,50 €
Wert zum 31.12.2013:	122.986,50 €
Veränderung:	0,00 €

Bei den Wertpapieren des Anlagevermögens wurden in 2013 keinerlei Geschäftsvorgänge gebucht, die zu einer Veränderung dieser Bilanzposition geführt haben.

1.3.5 Ausleihungen

1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Wert zum 01.01.2013:	8.118.829,25 €
Wert zum 31.12.2013:	8.030.409,25 €
Veränderung:	- 88.420,00 €

Ausgewiesen werden an dieser Stelle die inneren Darlehen an die Stadtwerke Winterberg AöR. Diese Ausleihungen wurden zum 31.12.2009 um 2.190.340,00 € erhöht, da drei Investitionsdarlehen der Stadtwerke Winterberg AöR nicht mehr bei den Stadtwerken bilanziert werden konnten, so dass die Bilanzierung im Kernhaushalt erfolgt. In gleicher Höhe erhöhten sich folglich die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in der Schlussbilanz zum 31.12.2009. Die drei Darlehen werden jedoch weiterhin durch die Stadtwerke Winterberg AöR bedient, so dass keine Verschlechterung der Ergebnisrechnung im Kernhaushalt erfolgt.

In 2013 wurden Tilgungsleistungen in Höhe von 88.420,00 € geleistet, so dass sich die Ausleihungen entsprechend reduzieren. Parallel hierzu haben sich auch die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen entsprechend verringert. Es wird in diesem Zusammenhang auf die Ausführungen zu Ziffer III. B. 4.1 verwiesen.

2. Umlaufvermögen

Beim Umlaufvermögen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb der Kommune zu dienen. Hierzu zählen:

- Bauplätze
- Vorräte an Heizöl, Diesel, allg. Lagerbestände
- Forderungen
- Liquide Mittel

2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Wert zum 01.01.2013:	48.090,24 €
Wert zum 31.12.2013:	33.327,59 €
Veränderung:	- 14.762,65 €

Der Bilanzwert entspricht der durchgeführten Inventur zum 31.12.2013. Hier ergab sich eine wertmäßige Differenz von 14.762,65 € (u.a. 13.641,25 € Reduzierung im Streusalzvorrat) im Vergleich zum 31.12.2012.

2.1.2 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke

Wert zum 01.01.2013:	2.231.857,25 €
Wert zum 31.12.2013:	1.957.973,25 €
Veränderung:	- 273.884,00€

Die Veränderung dieser Bilanzposition resultiert in vollem Umfang aus in 2013 erfolgten Grundstücksverkäufen aus dem Baugebiet „Am Dumel“.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Wie alle Städte hat auch die Stadt Winterberg die Aus- und Nachwirkungen der Einführung des NKF zu berücksichtigen. Hierzu gehört auch insbesondere die Wertberichtigung von sog. Altforderungen bis zur Einführung des NKF, die am jeweiligen Abschlussstichtag nahezu uneinbringlich erscheinen. Diese Altforderungen unter 2.500 € (über 2.500 € ist seit Einführung des NKF eine Einzelwertberichtigung erfolgt) sollten sukzessive von Jahr zu Jahr pauschal wertberichtigt werden.

Durch die Wertberichtigungen werden kommende Jahresabschlüsse entlastet, sofern die Forderungen dann tatsächlich nicht mehr realisiert werden können (z. B. durch Abschluss des Insolvenzverfahrens, Erteilung Restschuldbefreiung). Die Wertberichtigungen der Forderungen entwickelten sich somit wie folgt:

Wertberichtigungen zum 01.01.2013	1.445.114,57 €
- Auflösung Wertberichtungen zum 31.12.2013	78.582,19 €
+ Einzelwertberichtigung 2013	112.464,25 €
+ Pauschalwertberichtigung 2013	59.899,33 €
= Wert zum 31.12.2013	1.538.895,96 €

Die einzelne Zusammensetzung zum Forderungsbestand ist dem Forderungsspiegel (Anlage 2) zu entnehmen. Bei den dortigen Werten sind die Wertberichtigungen bereits abgezogen worden. Für den Gesamtstand der Forderungen einschließlich Wertberichtigungen sind die Bilanzwerte sowie die Wertberichtigungen zu addieren.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

Auf die Ausführungen zu Ziffer III. A. 2.2.1 wird an dieser Stelle verwiesen.

Die Wertberichtigung der Forderungen entwickelte sich hier somit wie folgt:

Wert zum 01.01.2013	153.053,72 €
- Auflösung Wertberichtigung zum 31.12.2013	120,00 €
+ Einzelwertberichtigung 2013	2.952,04 €
+ Pauschalwertberichtigung 2013	- 4.599,94 €
= Wert zum 31.12.2013	151.285,82 €

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Wert zum 01.01.2013:	1.765.088,97 €
Wert zum 31.12.2013:	1.954.754,15 €
Veränderung:	189.665,18 €

Diese Veränderung setzt sich wie folgt zusammen:

• Veränderung Kontokorrent KDZV	+ 2.634,18 €
• Erstattungsanspruch Pensionsansprüche	+ 694,00 €
• Pensionsrückstellung Stadtwerke	+ 138.185,00 €
• Pensionsrückstellungen Forstbetrieb	+ 48.152,00 €
	+ 189.665,18 €

Aufgrund des noch nicht feststehenden Jahresabschlusses 2013 der Stadtwerke Winterberg AöR sind deren Ansprüche aus Pensionsrückstellungen entsprechend der festgestellten Schlussbilanz zum 31.12.2012 angepasst worden. Hinsichtlich der Pensionsrückstellungen des Forstbetriebes zum 31.12.2013 lagen entsprechende Gutachtenwerte vor.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens befinden sich zum 31.12.2013 nicht im Besitz der Stadt Winterberg

2.4 Liquide Mittel

Wert zum 01.01.2013:	2.344.557,54 €
Wert zum 31.12.2013:	1.926.059,13 €
Veränderung:	- 418.498,41 €

Der Bestand der liquiden Mittel am 31.12.2013 (= Stichtagsbetrachtung) setzt sich wie folgt zusammen:

• Sparkasse Hochsauerland:	1.863.989,90 €
• Schulkonten:	41.974,12 €
• Volksbank Bigge-Lenne:	2.215,24 €
• Volksbank Brilon-Büren-Salzkotten:	11.454,47 €
• Postbank Dortmund:	5.030,01 €
• Bargeld Kassenbestand:	1.395,39 €
Summe	**1.926.059,13 €**

Unter Berücksichtigung der fremden Finanzmittel (= Vorschuss- und Verwahrgelder) in Höhe von + 22.898,60 € ergibt sich eine Veränderung der liquiden Mittel von – 418.498,41 € (Saldo Finanzrechnung = - 441.397,01 € abzgl. Vorschuss-/Verwahrgelder = 22.898,60 €).

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Auf der Aktivseite der Bilanz werden Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt, wenn Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag geleistet wurden, diese aber Aufwendungen für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Wert zum 01.01.2013:	50.369,26 €
Wert zum 31.12.2013:	51.953,11 €
Veränderung:	1.583,85 €

Der Rechnungsabgrenzungsposten resultiert aus den Zahlungen der Beamtenbesoldung Januar 2014 (zahlbar im Dezember 2013) und hat sich im Vergleich zu 2012 in Höhe von 1.619,55 € verändert. Bei den sonstigen Rechnungsabgrenzungsposten wurden Abgrenzungsposten in Höhe von 35,70 € aufgelöst.

B. Passiva

1. Eigenkapital

1.1 Allgemeine Rücklage

Wert zum 01.01.2013:	102.395.333,36 €
Wert zum 31.12.2013:	102.456.468,50 €
Veränderung:	61.135,14 €

Gem. dem 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz vom 18.09.2012 sind ab dem Jahresabschluss 2013 Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allge-

meinen Rücklage zu verrechnen. Diese Verrechnungen sind entsprechend im Anhang zu erläutern. Zum 31.12.2013 wurden folgende Erträge und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage verrechnet:

Erträge aus dem Abgang und Verkauf von Anlagevermögen:	+ 182.151,00 €
Aufwendungen aus dem Abgang und dem Verkauf von Anlagevermögen:	- 121.015,86 €

Die Auswirkungen auf die weitere Entwicklung des Eigenkapitals innerhalb der mittelfristigen Finanzplanung 2014 bis 2016 sind der Anlage 6 dieses Anhangs zu entnehmen. Diese Grafik ist seit Jahren bereits auch Bestandteil des städtischen Haushalts.

1.2 Ausgleichsrücklage

Wert zum 01.01.2013:	1.979.775,65 €
Wert zum 31.12.2013:	1.791.050,37 €
Veränderung:	- 188.725,28 €

In 2012 wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 188.725,28 € erzielt, der gem. Ratsbeschluss der Ausgleichsrücklage zu entnehmen ist. Der Ausweis des Jahresfehlbetrages 2013 erfolgt unter der Bilanzposition „Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag“.

1.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Diese Bilanzposition spiegelt zum 31.12.2013 den Saldo der Ergebnisrechnung wider. Dieser beläuft sich im Jahr 2013 auf – 2.419.715,59 €. Einzelheiten hierzu sind dem Lagebericht zu entnehmen.

2. Sonderposten

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Gem. § 43 Abs. 5 GemHVO sind u.a. für erhaltene Zuwendungen und Beiträge für Investitonen (z.B. vom Land) sog. Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz anzusetzen. Grund hierfür ist, dass bei der Anschaffung eines Anlagegutes die Zuwendungen nicht direkt in Abzug gebracht werden kann, vielmehr kann diese nur durch eine Bilanzierung des entsprechenden Sonderpostens erfolgen. Dieser Sonderposten wird analog der Abschreibung des Anlagegutes aufgelöst und deckt somit teilweise die jährlichen Abschreibungen.

Wert zum 01.01.2013:	23.618.782,37 €
Wert zum 31.12.2013:	25.139.496,60 €
Veränderung:	1.520.714,23 €

Gründe dieser Abweichung liegen insbesondere in folgenden Sachverhalten:

- In 2013 wurden Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von 890.776,52 € ertragswirksam aufgelöst.
- Aus Anlageabgängen wurden Sonderposten in Höhe von 18.292,00 € aufgelöst.
- Aus der Investitionspauschale 2013 im GFG NRW konnten weitere Sonderposten gebildet werden (914.860,36 € = Zugang). Aus Mitteln der Feuerschutzpauschale konnten 70.298,60 € als Sonderposten erfasst werden.
- Landeszuwendungen für den Neubau der Dreifachturnhalle am Gymnasium wurden in Höhe von 1.272.641,00 € als Sonderposten in 2013 gebucht.
- Für die Attraktivierung der Badebucht am Hillebachsee wurden 71.332,96 € aus Fördermitteln passiviert.
- Fördermittel im Rahmen des Bahnareals konnten in 2013 in Höhe von 18.804,12 € bilanziert werden.
- Für die St. Georg Schanze musste in 2013 eine Landeszuwendung in Höhe von 39.751,66 € zurückgezahlt werden.
- Im Rahmen der Modernisierungsarbeiten im Kurpark Winterberg (Kurpark 2.0) konnten Sonderposten in Höhe von 105.981,88 € bilanziert werden

2.2 Sonderposten für Beiträge

Wert zum 01.01.2013:	15.042.542,28 €
Wert zum 31.12.2013:	15.071.807,51 €
Veränderung:	29.265,23 €

Insgesamt wurden in 2013 Sonderposten-Zugänge in Höhe von 612.455,82 € bilanziert. Hierbei handelt es sich um

• Straßenbaubeiträge	217.034,63 €
• Erschließungsbeiträge	342.215,27 €
• Ausgleichsbeträge	53.205,92 €
	612.455,82 €

Dem gegenüber stehen ertragswirksame Auflösungen in Höhe von 583.190,59 €.

2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich

Wert zum 01.01.2013:	0,00 €
Wert zum 31.12.2013:	31.879,50 €
Veränderung:	0,00 €

Die gebührenrechnende Einrichtung „Abfallbeseititgung“ weist in 2013 eine Kostenüberdeckung auf. Diese ist gem. § 43 Abs. 6 GemHVO zu bilanzieren. Auf die Ausführungen unter Punkt V. 4. wird ergänzend verwiesen.

3. Rückstellungen

3.1 Pensionsrückstellungen

Wert zum 01.01.2013:	12.145.209,00 €
Wert zum 31.12.2013:	11.759.424,00 €
Veränderung:	- 385.785,00 €

Diese Bilanzposition setzt sich zum 31.12.2013 wie folgt zusammen:

- Pensionsrückstellungen: 9.158.800,00 €
- Beihilferückstellungen: 2.600.624,00 €

Für die Stadt Winterberg hat die Fa. Heubeck AG im Auftrag der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse (wvk) die Pensions- und Beihilferückstellungen bewertet. Die in der Schlussbilanz dargestellten Werte entsprechen den Jahresendbeständen gem. Gutachten zum 31.12.2013. Es wird darauf hingewiesen, dass es sich hierbei um keine liquiditätswirksame, sondern um eine rein erfolgswirksame Buchung als Doppelabsicherung handelt. Die Pensionslasten werden durch die Zahlung der Versorgungskassenbeiträge abgesichert.

3.2 Instandhaltungsrückstellungen

Wert zum 01.01.2013:	1.308.937,38 €
Wert zum 31.12.2013:	1.128.752,83 €
Veränderung:	180.184,55 €

Im Jahr 2013 wurden Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 172.325,20 € in Anspruch genommen. Zusätzlich konnten 7.859,35 € aufgelöst werden. Eine Auflistung der Instandhaltungsrückstellungen ist dem Anhang als Anlage 5 beigefügt.

3.3 Sonstige Rückstellungen

Wert zum 01.01.2013:	1.035.372,91 €
Wert zum 31.12.2013:	716.621,72 €
Veränderung:	- 318.751,19 €

Die „größeren“ sonstigen Rückstellungen zum 31.12.2013 sind:

- Pensions- und Beihilferückst. KDVZ Citkomm 145.175,73 € (+ 4.243,45 €)
- Überstunden 132.804,16 € (- 77.039,74 €)
- Erbbaurechtsverpflichtungen 108.662,00 € (- 3.069,00 €)
- Prozesskosten 28.000,00 € (- 83.025,51 €)
- Nicht genommener Urlaub 91.693,75 € (- 1.388,19 €)
- Prüfungsrückstellungen (Jahres-/Gesamtabschl.) 67.592,00 € (+ 17.017,00 €)

4. Verbindlichkeiten

4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Wert zum 01.01.2013:	28.536.697,35 €
Wert zum 31.12.2013:	28.845.814,05 €
Veränderung:	309.116,70 €

Es handelt sich hierbei um die bewusste, politisch strategisch beschlossene Nettoneuverschuldung zur Zahlung des städtischen Eigenanteils für den Neubau der Dreifachturnhalle am Gymnasium im Jahr 2013.

In 2013 wurden Investitionskredite in Höhe von 3.583.500,00 € aufgenommen. Diesen Neuaufnahmen stehen die Tilgungen in Höhe von 3.274.383,30 € gegenüber, so dass sich die o. g. Veränderung ergibt. Die geplante Nettoneuverschuldung in Höhe von 351.050 € konnte somit gering unterschritten werden. Hierin enthalten ist auch die Tilgung der inneren Darlehen. Auf die Ausführungen zu Ziffer III. A. 1.3.5.1 wird insoweit verwiesen.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Wert zum 01.01.2013:	3.345.000,00 €
Wert zum 31.12.2013:	4.795.000,00 €
Veränderung:	1.450.000,00 €

Der Kreditbestand setzt sich wie folgt zusammen:

- Sparkasse Hochsauerland 2.000.000,00 €
- Volksbank Bigge-Lenne eG 2.795.000,00 €

Die Entwicklung der Liquiditätskredite in 2013 stellt sich wie folgt dar:

	Sparkasse Hochsauerland	**Volksbank Bigge-Lenne eG**	**Gesamt**
31.12.2012	2.000.000,00 €	1.345.000,00 €	3.345.000,00 €
Neuaufnahme	850.000,00 €	8.765.000,00 €	9.615.000,00 €
Tilgung	850.000,00 €	7.315.000,00 €	8.165.000,00 €
31.12.2013	**2.000.000,00 €**	**2.795.000,00 €**	**4.795.000,00 €**

4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Wert zum 01.01.2013:	1.092.098,11 €
Wert zum 31.12.2013:	1.157.710,48 €
Veränderung:	65.612,37 €

Diese Veränderung begründet sich wie folgt:

Verbindlichkeiten gegenüber …	31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
…allgemein	335.842,23 €	547.669,08 €	+ 211.826,85 €
…Stadtwerke Winterberg AöR	150.658,10 €	142.628,67 €	- 8.029,43 €
…Erholungs- und Sportzentrum GmbH	7.228,77 €	202,30 €	- 7.026,47 €
…Winterberg Touristik und Wirtschaft GmbH	595.122,38 €	411.154,76 €	+ 183.967,62 €
…Forstbetrieb	3.246,63 €	54.873,32 €	+ 51.626,69 €
…Schulzweckverband	0,00 €	1.182,35 €	+ 1.182,35 €
Gesamt	**1.092.098,11 €**	**1.157.710,48 €**	**- 79.333,97 €**

Zu beachten ist, dass es sich bei den Lieferungen und Leistungen um eine Stichtagsbetrachtung handelt.

4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Wert zum 01.01.2013:	489,37 €
Wert zum 31.12.2013:	21.872,69 €
Veränderung:	21.383,32 €

Hierbei handelt es sich größtenteils um eine Nachzahlungsverpflichtung aus dem Jahr 2013 gegenüber dem Hochsauerlandkreis aus dem Bereich der Finanzierungsbeteiligung bei den Kosten der Unterkunft (SGB II).

4.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Wert zum 01.01.2013:	893.910,66 €
Wert zum 31.12.2013:	920.783,51 €
Veränderung:	26.872,85 €

Auch bei den sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich um eine Stichtagsbetrachtung.

4.6 erhaltene Anzahlungen

Wert zum 01.01.2013:	14.000,00 €
Wert zum 31.12.2013:	30.000,00 €
Veränderung:	16.000,00 €

Hier handelt es sich um erhaltene Stellplatzablösebeträge. In 2013 wurden vier Stellplätze abgelöst.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Wert zum 01.01.2013:	814.771,52 €
Wert zum 31.12.2013:	844.697,92 €
Veränderung:	29.926,40 €

Passiv werden bei der Stadt Winterberg zum 31.12.2013 ausschließlich die Entgelte für Nutzungsrechte an Grabstellen auf städtischen Friedhöfen abgegrenzt.

IV. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Erträge und Aufwendungen sind ausreichend auf das Haushaltsjahr 2013 abgegrenzt worden.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind im Haushaltsjahr 2013 nicht angefallen.

Einzelheiten zu den Positionen der Ergebnisrechnung sowie der in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit sind dem Lagebricht zu entnehmen.

V. Sonstige Angaben

1. Haftungsverhältnisse

1.1 Bürgschaften

Haftungsverhältnisse bestehen in Form von Bürgschaften, die die Stadt Winterberg übernommen hat. Im Jahresabschluss 2013 erfolgt erstmals eine Darstellung der Haftungsverhältnisse entsprechend den Buchwerten zum 31.12. des Rechnungsjahres. Bis dato wurden die Haftungen aus Bürgschaften mit ihren Anfangsbeständen dargestellt.

	Beginn	Anfangs-bestand	Bürgschaftshöhe zum 31.12.2013
	Bis 2003	132.345,86 €	**0,00 €**
VfR Winterberg	28.04.2004	185.000,00 €	**70.160,00 €**
VfR Winterberg	21.06.2004	112.000,00 €	**77.982,63 €**
Reit- und Fahrverein Winterberg	24.05.2005	25.000,00 €	**19.914,86 €**
VfR Winterberg	06.03.2006	25.000,00 €	**14.410,05 €**
SuS Silbach	08.05.2008	15.000,00 €	**12.790,00 €**
SuS Silbach	08.05.2008	15.000,00 €	**12.790,00 €**
TuS Züschen	01.07.2009	132.500,00 €	**111.504,56 €**
Reit- und Fahrverein Niedersfeld	14.07.2011	12.000,00 €	**9.985,20 €**
FC Siedlinghausen	19.05.2011	68.000,00 €	**59.104,08 €**
FC Siedlinghausen	21.07.2012	25.000,00 €	**22.039,68 €**
FC Hilletal	25.06.2012	58.800,00 €	**54.233,91 €**
Gesamt		805.645,86 €	**464.914,97 €**

1.2 Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Im Haushaltsjahr 2013 bestanden folgende Leasingverträge:

lfd. Nr.	Leasinggegenstand	Vertragsbeginn	Vertragsende	Leasingbetrag 2013
1	HSK-BW 806 Werkstattwagen Bauhof	05.04.2013	04.04.2017	2.684,64 €
2	HSK-BW 807 Schmalspurtraktor Bauhof	01.12.2009	30.11.2014	14.481,24 €
3	HSK-BW 818 Dienstwagen Bauhofleitung	12.04.2012	11.04.2016	4.098,36 €
4	HSK-BW 814 Dienstwagen Verwaltung	08.04.2011	07.04.2014	1.756,44 €
5	Schnellkopierer Druckerei	17.03.2008	31.07.2014	3.105,90 €
6	Kopierer Bauamt	01.06.2009	31.07.2014	3.006,80 €
7	Kopierer Sozialamt	01.06.2009	31.07.2014	
8	A-O Kopierer Bauamt	01.10.2008	jährliche Verlängerung	1.699,32 €
9	HSK-FW 874 Gerätewagen Feuerwehr	17.09.2009	16.09.2015	7.985,04 €
10	Parkscheinautomaten	01.10.2013	31.10.2017	9.181,98 € für 3 Monate

2. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die Stadt Winterberg hat sich darüber hinaus in verschiedenen Verträgen und Vereinbarungen zur Leistung von Zuschüssen und zur finanziellen Übernahme von Dienstleistungen verpflichtet. Die Verträge und Vereinbarungen laufen zumeist auf unbestimmte Zeit und sind in der Regel kurzfristig kündbar.

Weitere Ausführungen erfolgen im Lagebericht und werden daher nicht zusätzlich im Anhang aufgeführt.

3. Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen

<u>Noch zu erwartende Erschließungsbeiträge</u>
In allen Fällen wurden bereits Vorausleistungen erhoben, die sehr nah an dem endgültigen Beitrag liegen.

Auf'm Kampe, Neuastenberg – Hauptachse	11.100,00 €
Endausbau „Friedhofstraße“ in Siedlinghausen	5.000,00 €
Endausbau „Wiesenweg“ in Niedersfeld	7.000,00 €
Ausbau Spange „Kiefernweg/Fichtenweg“ in Winterberg	15.000,00 €

Endabrechnung „Rixensart-Straße“ in Winterberg	5.000,00 €
Endabrechnung „Elkerhagen“ in Elkeringhausen	1.000,00 €
Summe	**44.100,00 €**

Noch zu erwartende Straßenbaubeiträge

In allen Fällen wurden bereits Vorausleistungen erhoben, die sehr nah an dem endgültigen Beitrag liegen.

Bahnhofstraße in Winterberg	6.000,00 €
Ausbau der Straße „Am langen Acker“ in Elkeringhausen	12.000,00 €
Ausbau der „Mühlenstraße“ in Niedersfeld	2.000,00 €
Ausbau der Straße „Rimbergweg“ in Niedersfeld	10.000,00 €
Summe	**30.000,00 €**

4. Kostenunterdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen

Gem. § 43 Abs. 6 Satz 2 GemHVO NRW sind Kostenunterdeckungen, die ausgeglichen werden, im Anhang anzugeben. Für den Gebührenhaushalt „Winterdienst“ besteht zum 31.12.2013 eine noch verbleibende Kostenunterdeckung in Höhe von 81.795,65 €.

5. Korrekturen der Eröffnungsbilanz

Ergibt sich bei der Aufstellung späterer Jahresabschlüsse, dass in der Eröffnungsbilanz Wertansätze zu hoch / niedrig oder zu Unrecht angesetzt worden sind, so ist gem. § 57 GemHVO NRW der Wertansatz zu korrigieren, soweit es sich um einen wesentlichen Betrag handelt. Ist eine Korrektur vorzunehmen, so ist eine sich daraus ergebende Wertveränderung ergebnisneutral mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Diese Korrektur ist im Anhang zu erläutern.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2013 wurden keine Korrekturen der Eröffnungsbilanz vorgenommen.

6. Anlagen

Anlage 1: Anlagenspiegel
Anlage 2: Forderungsspiegel
Anlage 3: Verbindlichkeitenspiegel
Anlage 4: Rückstellungsspiegel
Anlage 5: Übersicht der Instandhaltungsrückstellungen
Anlage 6: Auswirkungen der verringerten Ausgleichsrücklage auf die mittelfristige Finanzplanung 2014 - 2016

Winterberg, 01.07.2014

Aufgestellt:

Bastian Östreich
Kämmerer

Bestätigt:

Werner Eickler
Bürgermeister

Anlagenspiegel der Stadt Winterberg zum 31.12.2013

Anlagevermögen	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 Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+ / -	-	+	-		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	**4.417.466,93**	**66.599,99**	**0,00**	**0,00**	**159.836,99**	**0,00**	**294.612,92**	**4.189.454,00**	**4.282.691,00**
1.2 Sachanlagen	**106.103.597,72**	**4.149.949,53**	**243.393,84**	**0,00**	**2.998.369,43**	**0,00**	**17.091.117,76**	**92.919.035,65**	**91.888.471,41**
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	**6.038.431,53**	**162.886,82**	**26.766,50**	**0,00**	**5.875,90**	**0,00**	**23.327,35**	**6.151.224,50**	**6.020.980,08**
1.2.1.1 Grünflächen	4.820.024,40	162.886,82	26.766,50	0,00	5.875,90	0,00	23.327,35	4.932.817,37	4.802.572,95
1.2.1.2 Ackerland	19.041,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.041,00	19.041,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	43.623,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.623,00	43.623,00
1.2.1.4 Sonst. unbebaute Grundstücke	1.155.743,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.155.743,13	1.155.743,13
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	**31.943.032,72**	**11.111,23**	**55.438,50**	**13.148,60**	**747.213,55**	**0,00**	**4.530.743,21**	**27.381.110,84**	**28.152.616,34**
1.2.2.1 Kinder- u. Jugendeinrichtungen	579.079,00	0,00	0,00	0,00	14.312,00	0,00	82.226,00	496.853,00	511.165,00
1.2.2.2 Schulen	19.520.425,16	0,00	0,00	0,00	448.656,00	0,00	2.861.307,06	16.659.118,10	17.107.774,10
1.2.2.3 Wohnbauten	471.667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	471.667,00	471.667,00
1.2.2.4 Sonst. Dienst- Geschäfts- und Betriebsgebäude	11.371.861,56	11.111,23	55.438,50	13.148,60	284.245,55	0,00	1.587.210,15	9.753.472,74	10.062.010,24
1.2.3 Infrastrukturvermögen	**59.461.700,19**	**749.132,68**	**28.052,51**	**2.081.179,30**	**1.863.409,35**	**0,00**	**10.747.489,82**	**51.516.469,84**	**50.566.504,79**
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	7.528.735,12	134.003,01	7.598,25	0,00	2.943,51	0,00	2.943,51	7.652.196,37	7.528.735,12
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	7.019.945,32	19.516,82	14.277,93	0,00	117.632,82	0,00	677.853,02	6.347.331,19	6.451.910,19
1.2.3.3 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	44.177,25	0,00	0,00	0,00	572,00	0,00	1.096,00	43.081,25	43.653,25
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	44.724.972,35	579.976,29	6.176,33	2.094.185,10	1.736.576,26	0,00	10.037.307,38	37.355.650,03	36.420.941,23
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	143.870,15	15.636,56	0,00	-13.005,80	5.684,76	0,00	28.289,91	118.211,00	121.265,00
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	**0,00**	**23.009,45**	**0,00**	**0,00**	**358,45**	**0,00**	**358,45**	**22.651,00**	**0,00**
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	**78,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**78,00**	**78,00**
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	**3.300.931,97**	**453.762,26**	**122.527,01**	**8.403,36**	**257.609,55**	**0,00**	**1.274.311,04**	**2.366.259,54**	**2.179.995,47**
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	**1.483.451,05**	**164.268,41**	**609,32**	**0,00**	**123.902,63**	**0,00**	**514.887,89**	**1.132.222,25**	**1.092.324,47**
1.2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	**3.875.972,26**	**2.585.778,68**	**10.000,00**	**-2.102.731,26**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.349.019,68**	**3.875.972,26**
1.3. Finanzanlagen	**86.995.473,44**	**0,00**	**212.784,35**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**86.782.689,09**	**86.995.473,44**
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	**35.856.365,76**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**35.856.365,76**	**35.856.365,76**
1.3.2 Beteiligungen	**566.541,45**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**566.541,45**	**566.541,45**
1.3.3 Sondervermögen	**42.330.750,48**	**0,00**	**124.364,35**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**42.206.386,13**	**42.330.750,48**
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	**122.986,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**122.986,50**	**122.986,50**
1.3.5 Ausleihungen	**8.118.829,25**	**0,00**	**88.420,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8.030.409,25**	**8.118.829,25**
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	8.118.829,25	0,00	88.420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.030.409,25	8.118.829,25
Gesamt	**197.516.538,09**	**4.216.549,52**	**456.178,19**	**0,00**	**3.158.206,42**	**0,00**	**17.385.730,68**	**183.891.178,74**	**183.166.635,85**

Anlage 2

Forderungsspiegel der Stadt Winterberg zum 31.12.2013

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**	
	€	**€**	**€**	**€**	**€**
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	**1.574.911,49**	**1.574.911,49**			**1.570.928,34**
1.1 Gebühren	99.609,05	99.609,05			97.373,78
1.2 Beiträge	364.042,31	364.042,31			216.453,75
1.3 Steuern	585.351,40	585.351,40			531.716,77
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	55.146,86	55.146,86			154.086,17
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	470.761,87	470.761,87			571.297,87
2. Privatrechtliche Forderungen	**871.506,63**	**871.506,63**			**842.667,23**
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	460.468,21	460.468,21			219.742,53
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	20.227,13	20.227,13			10.989,12
2.3 gegen verbundene Unternehmen	385.093,68	385.093,68			519.645,30
2.4 gegen Beteiligungen	-953,53	-953,53			73.897,45
2.5 gegen Sondervermögen	6.671,14	6.671,14			18.392,83
Summe aller Forderungen	**2.446.418,12**	**2.446.418,12**			**2.413.595,57**

*) gestundete Forderungen bzw. Ratenzahlungsvereinbarungen werden trotzdem mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr gewertet

Verbindlichkeitenspiegel der Stadt Winterberg zum 31.12.2013

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**28.845.814,05**	**1.194.767,32**	**5.143.520,05**	**22.507.526,68**	**28.536.697,35**
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.5 von Kreditinstituten	28.845.814,05	1.194.767,32	5.143.520,05	22.507.526,68	28.536.697,35
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	**4.795.000,00**	**2.795.000,00**		**2.000.000,00**	**3.345.000,00**
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen					
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**1.157.710,48**	**1.157.710,48**			**1.092.098,11**
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**21.872,69**	**21.872,69**			**489,37**
7. Sonstige Verbindl.	**920.783,51**	**920.783,51**			**893.910,66**
8. Erhaltene Anzahlungen					
9. Summe aller Verbindlichkeiten	**35.741.180,73**	**6.090.134,00**	**5.143.520,05**	**24.507.526,68**	**33.868.195,49**
Nachrichtlich anzugeben: **Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicher-heiten** z.B. Bürgschaften u.a. *)	464.914,97				805.645,86 €

*) ohne die Gewährträgerschaft für Kredite der Stadtwerke Winterberg AöR gem. § 114a Abs. 5 GO NW

Rückstellungsspiegel der Stadt Winterberg zum 31.12.2013

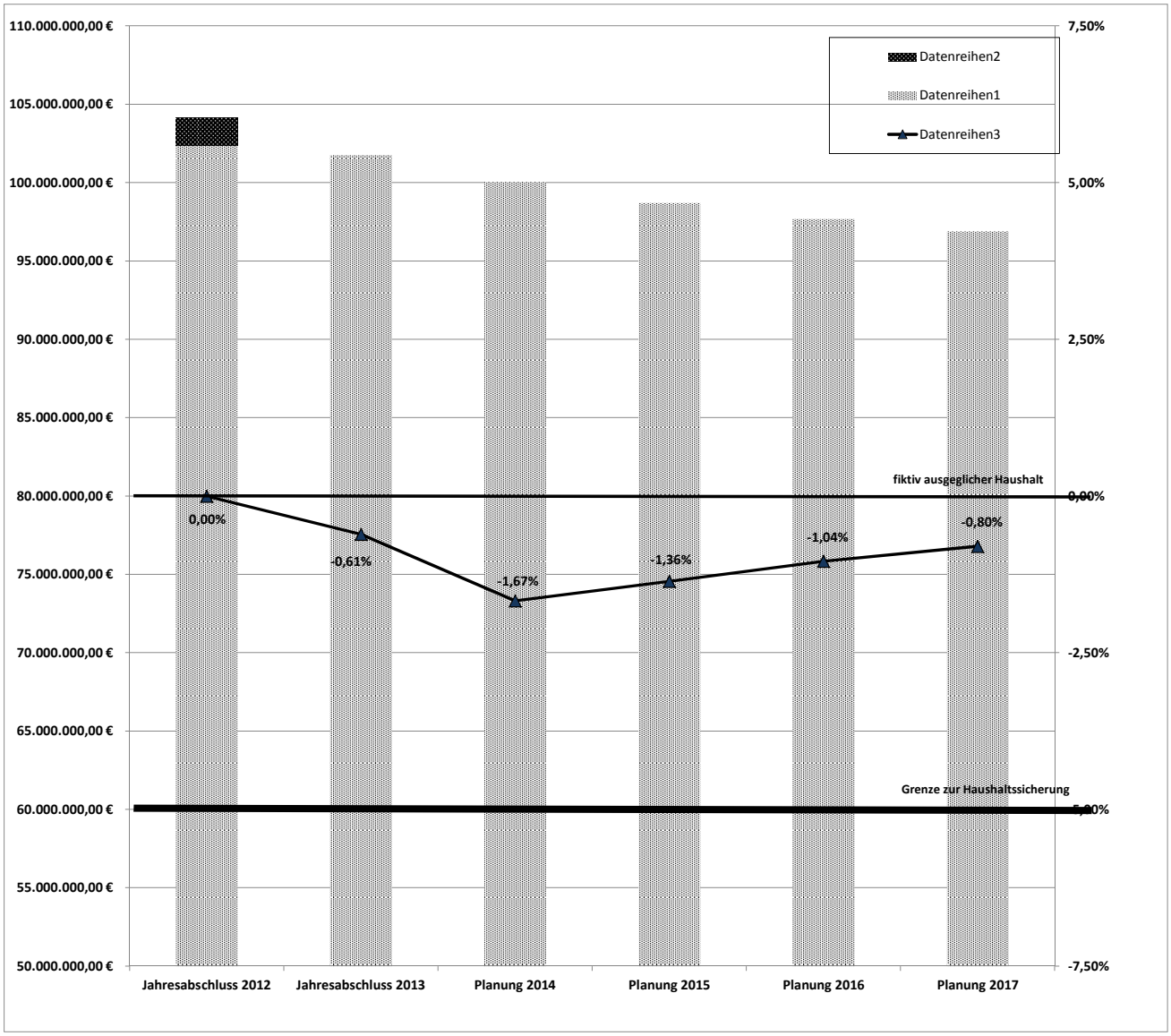
Bilanzposition	Bestands-konto	Rückstellungsgrund	Gesamtbetrag Vorjahr	Bewegungen im Haushaltsjahr 2013			Gesamtbetrag Haushaltsjahr
				Zuführung	Inanspruch-nahme	Auflösung	
			€	€	€	€	€
3.1	2511	Pensionsrückstellungen	9.423.023,00	318.092,00	582.315,00	0,00	9.158.800,00
Zwischensumme Bestandskonto	**2511**		**9.423.023,00**	**318.092,00**	**582.315,00**	**0,00**	**9.158.800,00**
3.1	2512	Beihilferückstellungen	2.722.186,00	66.708,00	188.270,00	0,00	2.600.624,00
Zwischensumme Bestandskonto	**2512**		**2.722.186,00**	**66.708,00**	**188.270,00**	**0,00**	**2.600.624,00**
3.2	---	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme Bestandskonto	**---**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3.3	2711	Instandhaltungsrückstellungen	1.308.937,38	0,00	172.325,20	7.859,35	1.128.752,83
Zwischensumme Bestandskonto	**2711**		**1.308.937,38**	**0,00**	**172.325,20**	**7.859,35**	**1.128.752,83**
3.4	2812	Rückstellungen Urlaub	93.081,94	91.693,75	93.081,94	0,00	91.693,75
Zwischensumme Bestandskonto	**2812**		**93.081,94**	**91.693,75**	**93.081,94**	**0,00**	**91.693,75**
3.4	2813	Rückstellungen Überst.	209.843,90	132.804,16	209.843,90	0,00	132.804,16
Zwischensumme Bestandskonto	**2813**		**209.843,90**	**132.804,16**	**209.843,90**	**0,00**	**132.804,16**
3.4	2811	Rückstellungen Prozesskosten	111.025,51	28.000,00	35.006,22	76.019,29	28.000,00
3.4	2811	Rückstellungen Erbbaurecht	111.731,00	0,00	3.069,00	0,00	108.662,00
3.4	2811	Rückstellungen KDVZ für Pensions- und Beihilfe	140.932,28	4.243,45	0,00	0,00	145.175,73
3.4	2811	Rückstellungen Altersteilzeit	15.659,85	0,00	15.659,85	0,00	0,00
3.4	2811	Rückstellung Pensions- und Beihilfe Grosche Stadt Mb	48.230,00	2.294,00	0,00	0,00	50.524,00
3.4	2811	Rückstellung Grabpflege Kleinsorge	1.356,85	0,00	123,35	0,00	1.233,50
3.4	2811	Rückstellung Drohverlust Bahnareal	40.936,58	0,00	0,00	0,00	40.936,58
3.4	2811	Rückstellung Wasserbau	12.000,00	0,00	11.300,12	699,88	0,00
3.4	2811	Rückstellung Rechtsberatung	200.000,00	50.000,00	200.000,00	0,00	50.000,00
3.4	2811	Prüfungsrückstellung Jahres-/Gesamtabschl.	50.575,00	28.917,00	11.900,00	0,00	67.592,00
Zwischensumme Bestandskonto	**2811**		**732.447,07**	**113.454,45**	**277.058,54**	**76.719,17**	**492.123,81**
3.1		**Pensionsrückstellungen**	**12.145.209,00**	**384.800,00**	**770.585,00**	**0,00**	**11.759.424,00**
3.2		**Rückstellungen für Deponien und Altlasten**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3.3		**Instandhaltungsrückstellungen**	**1.308.937,38**	**0,00**	**172.325,20**	**7.859,35**	**1.128.752,83**
3.4		**Sonstige Rückstellungen**	**1.035.372,91**	**337.952,36**	**579.984,38**	**76.719,17**	**716.621,72**
Summe:			14.489.519,29	722.752,36	1.522.894,58	84.578,52	13.604.798,55

Übersicht der Instandhaltungsrückstellungen der Stadt Winterberg

Ort	Gebäude	31.12.2013
Altastenberg	Gemeindehalle	13.540,83 €
Niedersfeld	Feuerwehrhaus	14.558,89 €
	Grundschule, Sporthalle	16.821,69 €
	Hillebachsee	30.820,00 €
Siedlinghausen	Hauptschule SH; Sporthalle	46.347,58 €
Silbach	Schützenhalle	23.100,00 €
Winterberg	Bauhof Winterberg	41.400,00 €
	Feuerwehrhaus	14.306,66 €
	Friedhofskapelle	4.200,00 €
	Grundschule, Sporthalle	177.646,02 €
	Gymnasium, Sporthalle	570.265,40 €
	Hauptschule, Sporthalle	96.556,68 €
	Rathaus Winterberg	72.759,12 €
Stadtgebiet	Austausch Straßenbeleuchtung	6.429,97 €
		1.128.752,83 €

Auswirkungen der verringerten Ausgleichsrücklage auf die mittelfristige Finanzplanung 2014 - 2016

	Jahresabschluss 2012	Jahresabschluss 2013	Planung 2014	Planung 2015	Planung 2016	Planung 2017
			gem. HH-Entwurf 2014	gem. HH-Entwurf 2014	gem. HH-Entwurf 2014	gem. HH-Entwurf 2014
Jahresergebnis lt. Ergebnisplan/ Ergebnisrechnung	- 188.725,28 €	- 2.419.715,59 €	- 1.696.011,00 €	- 1.361.523,00 €	- 1.031.084,00 €	- 784.366,00 €
1. Abdeckung durch Ausgleichsrücklage						
Anfangbestand zum 01.01.	1.979.775,65 €	1.791.050,37 €	- €	- €	- €	- €
Inanspruchnahme	- 188.725,28 €	- 1.791.050,37 €	- €	- €	- €	- €
Schlussbestand zum 31.12.	1.791.050,37 €	- €	- €	- €	- €	- €
2. Abdeckung durch allg. Rücklage						
Anfangbestand zum 01.01.	102.395.333,36 €	102.395.333,36 €	101.766.668,14 €	100.070.657,14 €	98.709.134,14 €	97.678.050,14 €
Inanspruchnahme in €	- €	- 628.665,22 €	- 1.696.011,00 €	- 1.361.523,00 €	- 1.031.084,00 €	- 784.366,00 €
Inanspruchnahme in %	0,00%	-0,61%	-1,67%	-1,36%	-1,04%	-0,80%
Schlussbestand zum 31.12.	102.395.333,36 €	101.766.668,14 €	100.070.657,14 €	98.709.134,14 €	97.678.050,14 €	96.893.684,14 €



Stadt Winterberg

Jahresabschluss 2013

Lagebericht

0. Inhaltsverzeichnis

Inhalt

0. Inhaltsverzeichnis ... 1
1. Gesetzliche Grundlage ... 1
2. Situation zum Jahresabschluss 2013 ... 2
2.1 Gesamtergebnisrechnung ... 2
2.2 Gesamtfinanzrechnung ... 4
2.3 Schlussbilanz 2013 ... 4
2.4 Kennzahlen 2013 ... 6
3. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind ... 7
3.1. Oversum ab 01.04.2014 auf neue Füße gestellt ... 7
3.2. Kommunal- und Europawahlen am 25.05.2014 ... 9
4. Haushaltssituation 2014 ... 10
5. Chancen und Risiken der Stadt Winterberg ... 10
5.1. Oversum ... 10
5.2. Gewerbesteuerentwicklung 2014 ff. ... 10
5.3. Zensus 2011 – Klage vor dem Verwaltungsgericht Arnsberg ... 11
5.4. Gemeindefinanzierungsgesetz 2014 (GFG 2014) i.V.m. dem Zensus 2011 – Klage vor dem Verwaltungsgericht Arnsberg sowie Verfassungsbeschwerde ... 11
5.5. Demographischer Wandel in Winterberg und seinen Dörfern ... 12
6. Gesetzliche Vorgaben des § 95 Abs. 2 GO NRW ... 13

1. Gesetzliche Grundlage

Die Stadt Winterberg hat zum 01.01.2008 ihre Finanzwirtschaft auf das kaufmännisch orientierte Rechnungswesen nach den Richtlinien des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) umgestellt.

Der Lagebericht des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 vermittelt einen zusammenfassenden Überblick über die gesamte wirtschaftliche Situation der Stadt Winterberg zum Schluss des Haushaltsjahres 2013. Er gibt dabei einen Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschluss und legt Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2013. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Haushaltsjahres und zukünftige Chancen und Risiken der Stadt Winterberg werden genannt, auch erfolgen Aussagen zum Haushalt 2014.

2. Situation zum Jahresabschluss 2013

In der Sitzung des Rates am 20.02.2014 wurde einstimmig beschlossen, die WRG Audit GmbH mit der Prüfung des Jahresabschlusses der Stadt Winterberg zum 31.12.2013 zu beauftragen.

2.1 Gesamtergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von **2.419.715,59 €** ab. Der geplante Jahresfehlbetrag 2013 betrugt 1.874.460,00 €, so dass sich das Jahresergebnis im Vergleich zum Planansatz um 545.255,59 € verschlechtert hat.

Insbesondere soll im Rahmen dieses Lageberichts auf folgende Verbesserungen (+) und Verschlechterungen hingewiesen werden:

Erträge aus Gewerbesteuer - 1.066.782,26 €

Wie schon im Rahmen des Finanzzwischenberichts am 10.09.2013 angedeutet, haben sich die Gewerbesteuereinnahmen gegenüber dem Jahr 2012 im Jahr 2013 signifikant verschlechtert. Allein diese Position unterstreicht die Verschlechterung des Jahresergebnisses. Die negative Veränderung im Jahr 2013 unterstreicht die alljährlichen Aussagen im Rahmen der Haushaltsplanaufstellung und -beratungen. Bei den Gewerbesteuereinnahmen handelt es sich um eine Position, die sehr schwer zu planen und mit Risiko behaftet ist.

Die zukünftige Entwicklung der Gewerbesteuereinnahmen bleibt abzuwarten, jedoch zeichnen sich auch im Jahr 2014 Mindereinnahmen gegenüber der Haushaltsplanung an.

Gemeindeanteil an Einkommen- und Umsatzsteuer - 86.076,00 €

Auch bei diesen Einnahmen sind im Vergleich zu den Planwerten Mindererträge zu verzeichnen. Von dem o. g. Betrag entfallen 79.105 € auf den Anteil an der Einkommensteuer, 6.971 € betreffen den Anteil an der Umsatzsteuer. Die Haushaltsplanungen erfolgen auf Basis der Orientierungsdaten des Innenministeriums NRW, die somit im Jahr 2013 nicht erzielt werden konnten.

Finanzierungsbeteiligung an den Kosten der Unterkunft (SGB II) - 68.412,17 €

Insbesondere durch steigende Fallzahlen haben sich im Vergleich zur Planung diese Mehraufwendungen ergeben. Die Abrechnung erfolgt alljährlich mit Hochsauerlandkreis. Mit Blick auf die Situation am Arbeitsmarkt bleibt die Entwicklung dieser Kostenposition abzuwarten.

Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz - 41.859,97 €

Die Verwaltung hat bereits mehrfach insbesondere über die erhöhten Krankheitskosten von Leistungsempfängern nach dem Asylbewerberleistungsgesetz berichtet. Mit Blick auf den Jahresabschluss 2013 muss zur Kenntnis genommen werden, dass sich im Vergleich zur Haushaltsplanung der städtische Eigenanteil nach Abzug der Landesmittel um rd. 42.000 € erhöht hat.

Die Stadt Winterberg hat von der gesetzlichen Regelung des § 19 Abs. 2 Ziffer 5 GFG Gebrauch gemacht und Blick auf die Vielzahl der kostenintensiven Krankheitsfälle einen Antrag auf Gewährung einer Sonderbedarfszuweisung gestellt. § 19 Abs. 2 Ziffer 5 GFG ermöglicht

Zuweisungen zur Milderung von Härten an Gemeinden und Gemeindeverbände zur Überwindung außergewöhnlicher oder unvorhersehbarer finanzieller Belastungssituationen. Über den Antrag wurde bis heute noch nicht entschieden.

Zuschuss zur Verlustabdeckung an die ESZW - 48.258,00 €

Die im Rahmen der Aufstellung des Haushalts 2013 im Herbst 2012 veranschlagte Verlustabdeckung war nicht auskömmlich. Diese Kenntnis erlangte die Stadt Winterberg jedoch erst mit Vorlage des Wirtschaftsplanes der ESZW. Die Geschäftsführung, Frau Sapp, hat dem Rat persönlich die Hintergründe geschildert, woraufhin einstimmig entschieden wurde, die Verlustabdeckung für das Jahr 2013 zu erhöhen und zu billigen.

Wertberichtigungen - 92.013,49 €

Auch hier wird wiederum zunächst auf die Ausführungen im Anhang verwiesen. Neben der seit Jahren vorgenommenen Einzelwertberichtigung wurden analog zur erstmaligen Vorgehensweise im Jahr 2012 auch im Jahresabschluss 2013 in Abstimmung mit der WRG Audit GmbH weitere Pauschalwertberichtigungen insbesondere für sog. „Alt"-Forderungen vor Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements unter 2.500 € vorgenommen. Beabsichtigt ist, diese in den nächsten Jahren sukzessive fortzuführen.
Forderungen, die trotz in Vorjahren gebildeter Wertberichtigungen einbringlich waren, verbessern im Gegenzug das Jahresergebnis. Saldiert ergibt sich im Jahresabschluss 2013 die o. g. Verschlechterung.

Personal- und Versorgungsaufwand + 655.789,66 €

Analog zum Jahresabschluss 2012 stellen auch im Jahr 2013 die Personal- und Versorgungsaufwendungen eine positive Entwicklung dar. Insbesondere durch die im Rahmen jedes Bilanzstichtags anzupassenden Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Rückstellungen für Urlaub und Überstunden konnten die o. g. Minderaufwendungen, trotz im Vergleich zu den Planwerten erhöhten Beihilfekosten, erzielt werden.

Die weitere Entwicklungen der Pensions- und Beihilferückstellungen, aber auch der zu leistenden Beihilfen, bleibt abzuwarten.

Kurortehilfe + 206.000,00 €

Im Vergleich zur Haushaltsplanung konnten bei der durch das Land im Rahmen des GFG gewährten Kurortehilfe Mehrerträge von 206.000 € verzeichnet werden. Die Stadt Winterberg hat auch im Jahr 2013 die höchste Kurortehilfe im Land NRW erhalten.

Gewerbesteuerumlage sowie Fonds Deutsche Einheit + 161.260,00 €

In Folge der Mindereinnahmen bei der Gewerbesteuer sinken die Aufwendungen der Gewerbesteuerumlage sowie des Fonds Deutsche Einheit. Diese Minderaufwendungen stehen jedoch, wie ersichtlich, in keinem Verhältnis zu den Mindererträgen bei der Gewerbesteuer. Insoweit sind diese Mindereinnahmen lediglich ein geringfügiger positiver Mitnahmeeffekt der sinkenden Gewerbesteuer.

2.2 Gesamtfinanzrechnung

Im Haushaltsjahr 2013 wurde in der Finanzrechnung ein Defizit von 439.763,00 € geplant, das tatsächliche Defizit beläuft sich nunmehr auf 441.397,01 € und weicht insoweit nur geringfügig vom Planwert ab.

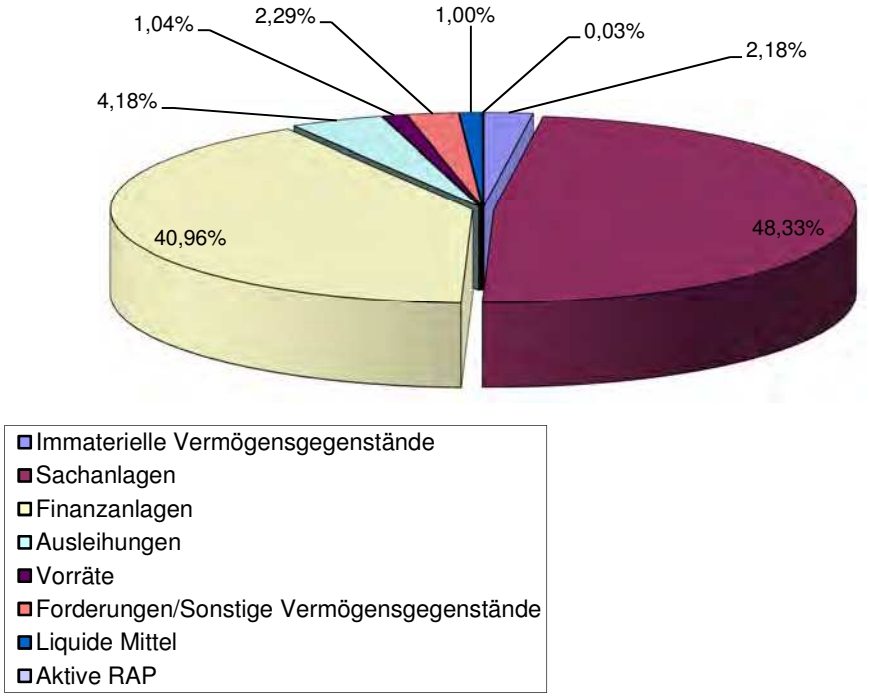
2.3 Schlussbilanz 2013

Die einzelnen in der Schlussbilanz aufgeführten Positionen werden im Anhang erläutert. Die Struktur der Schlussbilanz der Stadt Winterberg zum 31.12.2013 stellt sich wie folgt dar:

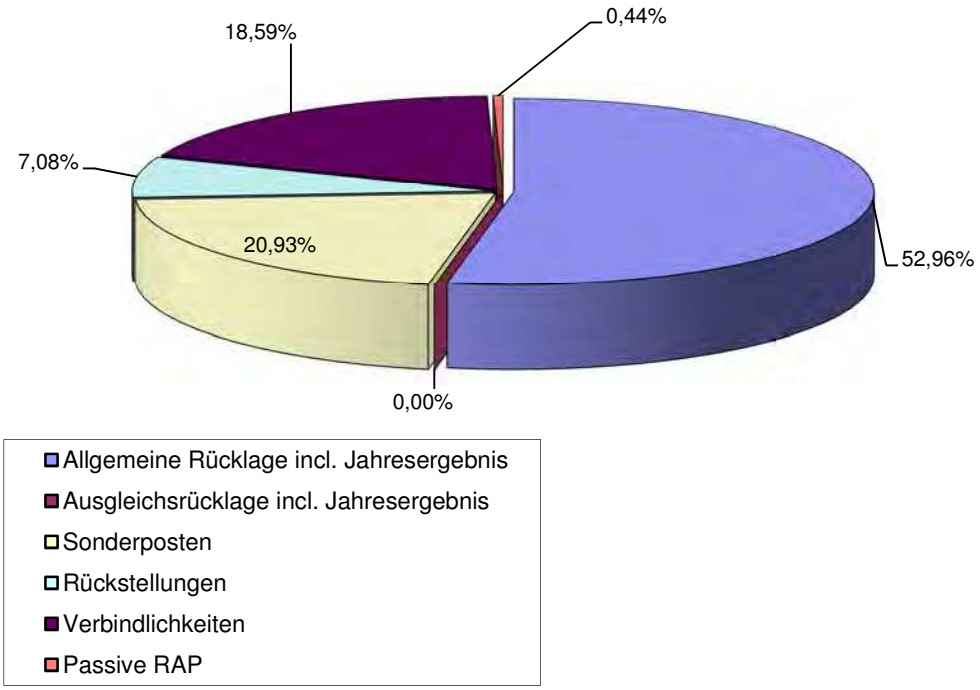
Aktiva	Betrag	Prozent
Immaterielle Vermögensgegenstände	4.189.454,00 €	2,18%
Sachanlagen	92.919.035,65 €	48,33%
Finanzanlagen	78.752.279,84 €	40,96%
Ausleihungen	8.030.409,25 €	4,18%
Vorräte	1.991.300,84 €	1,04%
Forderungen/Sonstige Vermögensgegenstände	4.401.172,27 €	2,29%
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €	0,00%
Liquide Mittel	1.926.059,13 €	1,00%
Aktive RAP	51.953,11 €	0,03%
Bilanzsumme	**192.261.664,09 €**	**100,00%**

Passiva	Betrag	Prozent
Allgemeine Rücklage incl. Jahresergebnis	101.827.803,28 €	52,96%
Ausgleichsrücklage incl. Jahresergebnis	0,00 €	0,00%
Sonderposten	40.243.183,61 €	20,93%
Rückstellungen	13.604.798,55 €	7,08%
Verbindlichkeiten	35.741.180,73 €	18,59%
Passive RAP	844.697,92 €	0,44%
Bilanzsumme	**192.261.664,09 €**	**100,00%**

Verteilung der Bilanzpositionen AKTIVA



Verteilung der Bilanzpositionen PASSIVA



2.4 Kennzahlen 2013

NKF-Kennzahlenset Stadt Winterberg	Schlussbilanz	Schlussbilanz	Schlussbilanz
Kennzahl	**31.12.2011**	**31.12.2012**	**31.12.2013**
Aufwandsdeckungsgrad	94,0%	93,7%	92,3%
Steuerquote bzw. Allg. Umlagenquote	49,7%	50,7%	50,8%
Zuwendungsquote	24,1%	22,6%	24,7%
Personalintensität I	18,2%	17,1%	16,6%
Sach- und Dienstleistungsintensität	18,8%	17,1%	18,5%
Transferaufwandsquote	34,0%	35,0%	36,9%
Zinslastquote	4,0%	4,0%	3,7%
Drittfinanzierungsquote	50,3%	48,9%	48,6%
Fehlbetragsquote	1,4%	2,3%	2,3%
Investitionsquote	88,6%	89,6%	116,7%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	3,0%	2,4%	3,2%
Dynamischer Verschuldungsgrad	-98,7	35,0	-22,4
Eigenkapitalquote I	54,5%	54,3%	53,0%
Eigenkapitalquote II	74,6%	74,4%	73,9%
Anlagendeckungsgrad II	90,6%	91,3%	90,6%
Infrastrukturquote	26,6%	26,3%	26,8%

Weitere Kennzahlen			
Jahresergebnis	**-1.498.412**	**-188.725**	**-2.419.716**
Personalintensität II	19,4%	18,2%	17,9%
Eigenkapitalreichweite	69,7	43,1	42,1
Abschreibungsintensität	10,7%	10,4%	11,1%
Zinsdeckungsquote	4,2%	4,3%	4,1%
Zinssteuerquote	8,5%	8,5%	8,0%
Finanzergebnisquote	-9,1%	-67,6%	9,8%
Ordentliche Ergebnisquote	100,0%	100,0%	100,0%
Liquidität 1. Grades	24,1%	51,6%	31,6%
Liquidität 2. Grades	68,8%	104,7%	71,8%
Anlagendeckungsgrad I	56,9%	56,9%	55,4%
Anlageintensität	95,8%	95,4%	95,6%

[1] Kennzahl setzt negatives Jahresergebnis voraus
[2] Kennzahl im Rahmen des Jahresabschlus-
ses

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

Im aktuellen Lagebericht der Stadt Winterberg soll auf zwei Vorgänge von besonderer Bedeutung eingegangen werden, die nach dem Bilanzstichtag zum 31.12.2013 eingetreten sind.

3.1. Oversum ab 01.04.2014 auf neue Füße gestellt

Bei den folgenden Ausführungen wird an den Lagebericht 2012 angeknüpft.

3.1.1. Geltendmachung Heimfall im Klagewege / Parallel Ziel einer Verhandlungslösung

Der Rat der Stadt Winterberg hatte in seiner Sitzung am 03.07.2013 die Geltendmachung des Heimfallanspruchs beschlossen. Dieser Heimfallanspruch wurde seinerzeit im Einvernehmen und mit klarem Einverständnis von der aquasphere Winterberg GmbH vertraglich vereinbart, nämlich nach achtwöchigem Nichtbetrieb des Bades der Stadt Winterberg den Heimfall zu gewähren.. Daran hat sich die aquasphere vertragswidrig nicht gehalten, so dass am 12.07.2013 die Klage auf Geltendmachung des Heimfalls beim zuständigen Landgericht Arnsberg eingereicht wurde. Parallel dazu war die Stadt Winterberg immer bereit, außergerichtliche Gespräche zu führen mit dem Ziel, eine Verhandlungslösung zu erzielen.

Mit Blick auf die erzielte Verhandlungslösung zum 01.04.2014 zeigt sich, dass sich die von Rat und Verwaltung beschlossene sog. „Doppelstrategie“ als richtig erwiesen hat. Die folgenden Ausführungen sollen dies näher erläutern.
In den Monaten August bis Dezember 2013 fanden zahlreiche Gesprächstermine statt. Neben dem vorläufigen Insolvenzverwalter der aquasphere Winterberg GmbH, Herrn Dr. Kampmann, nahmen neben der Stadt Winterberg auch ein heimisches Kreditinstitut, die Urbana AG (Energiecontractor), die Oversum Hotel GmbH und die s.a.b. AG teil.

Erste positive Signale zur Erzielung eine Verhandlungslösung waren in dem Gesprächstermin am 13.12.2013 zu erkennen. Aufgrund des Ausgangs dieser Verhandlungsrunde wurde der für diesen Tag angesetzte erste Verhandlungstag beim Landgericht Arnsberg (Klage Heimfall) vertagt. Alle Vertragsparteien sicherten sich zu, nach den Weihnachtsferien konstruktive Gespräche zu führen, um möglichst eine Verhandlungslösung und damit neue Strukturen zu erzielen.

Zum Bilanzstichtag war das Insolvenzverfahren über das Vermögen der aquasphere Winterberg GmbH noch nicht eröffnet, so dass dort auch noch keine Aussagen zu Quotenregelungen etc. getroffen werden konnten. Insoweit waren zum Bilanzstichtag 31.12.2013 Forderungsausfälle nicht auszuschließen, werden jedoch dann erst in den kommenden Jahresabschlüssen, also nach Abschluss der Gläubigerversammlung berücksichtigt.

Das Insolvenzverfahren über das Vermögen der aquasphere Winterberg GmbH wurde am 31.01.2014 durch das Amtsgericht Arnsberg eröffnet, so dass Herr Dr. Kampmann (bis dahin vorläufiger Insolvenzverwalter) auch zum Insolvenzverwalter bestellt wurde.

3.1.2. Neue Strukturen zum 01.04.2014

Seit dem 01.04.2014 sieht die Eigentümersituation wie folgt aus:

- Stadt Winterberg (im Wesentlichen linker Gebäudeteil) und

- Oversum Hotel GmbH (im Wesentlichen rechter Gebäudeteil).

Im Anschluss an die Gläubigerversammlung am 27.03.2014 im Amtsgericht Arnsberg wurden die Verträge zwischen den Beteiligten am 28.03.2014 mit Wirkung zum 01.04.2014 geschlossen. Vorab hatte der Rat diesem neuen Gesamtkonzept mit den neuen Strukturen in seiner Sitzung am 15.01.2014 mit großer Mehrheit zugestimmt.

3.1.2.1. Rückübertragung des Erbbaugrundstücks auf die Stadt Winterberg

Das vormals der aquasphere Winterberg GmbH übertragene Erbbaurecht wurde der Stadt Winterberg im Rahmen des Insolvenzverfahrens zurück übertragen. Insoweit ist die Stadt Winterberg nunmehr Eigentümerin des Erbbaugrundstücks mit den darauf neu zu errichtenden Modulen

- Sport- und Bewegungsbad sowie Kinderbecken
- Außenbecken
- Räume der Winterberg Touristik und Wirtschaft GmbH (WTW)
- Räume des Medizinischen Versorgungszentrums des St. Franziskus-Hospitals Winterberg (MVZ)
- Sauna-, Wellness- und Beautybereich

Das Sport- und Bewegungsbad sowie der Kinderbecken betreibt die Stadt Winterberg im Kernhaushalt durch einen sog. „Betrieb gewerblicher Art“ (BgA). Als Betriebsführerin bedient sie sich der Winterberg Touristik und Wirtschaft GmbH.

Die Räume der WTW und des MVZ sowie der Sauna- Wellness- und Beautybereich (an die Oversum Hotel GmbH) sind langfristig verpachtet. Die Miet- und Pachteinnahmen dienen zur Finanzierung der Betriebskosten des Badbereiches. Zusammenfassend ist es Ziel, mit den v. g. Miet- und Pachteinnahmen, dem Nettomehrertrag aus dem Eigenbetrieb der Parkraumbewirtschaftung und den Eintrittsgeldern aus dem Bäderbereich ein perspektivisch kostendeckender Betrieb des Bäderbereiches zu erreichen.

3.1.2.2. Verkauf des Hotel- und Stadthallengrundstücks an die Oversum Hotel GmbH

Neue Eigentümerin des Hotel- und Stadthallengrundstücks ist die Oversum Hotel GmbH. Diese hat das Grundstück von der aquasphere Winterberg GmbH im Rahmen des Insolvenzverfahrens erworben. Der Sauna-, Wellness- und Beautybereich wurde langfristig von der Stadt Winterberg angepachtet und wird von der Oversum Hotel GmbH auf eigene Rechnung und eigenes Risiko betrieben. Bei Bedarf wird die Oversum Hotel GmbH auch das Außenbecken betreiben.

Die vormals zwischen der Stadt Winterberg und der aquasphere vereinbarten Rechte und Pflichten im Nutzungsüberlassungsvertrag Stadthalle wurden von der Oversum Hotel GmbH übernommen. Dies betrifft insbesondere das kostenlose Nutzungsrecht der Stadt Winterberg für 30 Tage im Jahr.

Auch die Verpflichtung zur kostenfreien Bereitstellung des Festzeltes für das Schützenfest der Schützengesellschaft Winterberg wurde von der Oversum Hotel GmbH übernommen.

3.1.3. Wiedereröffnung des Sportbades am 12.04.2014 / Weitere Investitionen

Das Sportbad konnte am 12.04.2014 mit einem kleinen Tag der offenen Tür wiedereröffnet werden. An diesem Tage konnten alle Bürger und Gäste der Stadt Winterberg den Badbereich kostenlos nutzen und ebenfalls den Sauna-, Wellness- und Beautybereich besichtigen. Die Eintrittspreise wurden im Vergleich zum vorherigen Betreiber gesenkt, auch gelten nun

am Wochenende die gleichen Preise wie in der Woche. Zudem gelten ermäßigte Preise für Winterberger Bürgerinnen und Bürger (Badausweis) sowie Inhaber der SauerlandCard.

Ab dem 13.04.2014 steht der Bäderbereich allen Schwimmern zu den Öffnungszeiten zur Verfügung, auch das Vereinsschwimmen kann insoweit wieder ab dem 13.04.2014 im Oversum durchgeführt werden. Seit dem 28.04.2014 (nach den Osterferien) findet auch das Schulschwimmen wieder im Oversum statt.

Ein Teil des Gegenwertes des Vermögenszuwachses in der städtischen Bilanz wurde bereits durch bisherige Zahlungen bzw. seinerzeit vereinbarte Zahlungsverpflichtungen erbracht. Für die Rückübertragung des Erbbaurechts (Heimfall) war die Übernahme eines Darlehens von 7,05 Mio. € einschließlich aller Nebenkosten vereinbart. Hier konnte ein Förderdarlehen mit sehr günstigen Darlehenskonditionen bei der NRW-Bank ausgehandelt werden.

Mit Blick auf die Zukunft ist insbesondere vorgesehen, den bisher nicht räumlich verbundenen Bad- und Saunabereich zu verbinden. Sobald diese Planungen vorliegen, werden sie dem Rat der Stadt Winterberg vorgestellt.

3.2. Kommunal- und Europawahlen am 25.05.2014

Am 25.05.2014 fanden mit den Kommunal- und Europawahlen insgesamt folgende Wahlen statt:

- Wahl des Bürgermeisters der Stadt Winterberg
- Wahl des Rates der Stadt Winterberg
- Wahl des Landrates des Hochsauerlandkreises
- Wahl des Kreistages des Hochsauerlandkreises
- Europawahl

Amtsinhaber Bürgermeister Werner Eickler von der CDU wurde mit 53,05 % im Bürgermeisteramt bestätigt und setzte sich somit gegen seinen Gegenkandidaten Harald Koch von der SPD durch. Werner Eickler ist seit 1999 Bürgermeister tritt nunmehr seine vierte Amtszeit (2014-2020) an.

Dem neuen Rat der Stadt Winterberg gehören neben dem Bürgermeister 32 Ratsmitglieder an. Die CDU erreichte 17 Sitze, die SPD 13 und die FDP 2.

Auch der amtierende Landrat Dr. Karl Schneider von der CDU wurde mit 63,59 % im Amt bestätigt. Er setzte sich gegen seine 4 Mitbewerber durch. Die Ratsmitglieder Martin Schnorbus (CDU) und Hans Walter Schneider (SPD) vertreten die Interessen der Stadt Winterberg in der kommenden Legislaturperiode im Kreistag.

Die Wahlbeteiligung lag bei der Ratswahl bei 58,59 %, bei der Bürgermeisterwahl bei 58,63 %.

Weitere Informationen zu den Kommunal- und Europawahlen erfolgen auf der Internetseite der Stadt www.winterberg.de.

4. Haushaltssituation 2014

Der Rat der Stadt Winterberg hat in seiner Sitzung am 15.01.2014 die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für das Jahr 2014 beschlossen. Zunächst sollen nochmals die wichtigsten Eckdaten des Haushalts für das Jahr 2014 aufgeführt werden:

Der **Ergebnisplan** endet mit einem geplanten **Defizit von 1.696.011 €**, welches vollständig durch eine Verringerung der allgemeinen Rücklage ausgeglichen wird. Der **Finanzplan,** der Aufschluss darüber gibt, wie Auszahlungen für Investitionen, bauliche Unterhaltung, Kreisumlage, Energiekosten etc. finanziert werden, endet mit einer **Unterdeckung in Höhe von 407.991 €**.

Im Rahmen dieses Lageberichts soll nicht detailliert auf einzelne Haushaltspositionen des Jahres 2014 eingegangen werden. Es wird zum einen auf die Haushaltsreden von Bürgermeister und Kämmerer und zum anderen auf die Ausführungen im Haushaltsplan im Vorbericht sowie zu den einzelnen Produkten verwiesen.

In der mittelfristigen Finanzplanung der Jahre 2015-2017 sind weitere strukturelle Defizite in den Ergebnisplänen erkennbar. Im Einzelnen werden folgende Defizite veranschlagt:

2015	1.361.523 €
2016	1.031.084 €
2017	784.366 €

Der Finanzplan des Jahres 2015 weist ebenfalls ein Defizit von 41.707 € aus, jedoch gehen die Haushaltplanungen in den Jahren 2016 und 2017 von Überschüssen in Höhe von 548.107 € bzw. 768.246 € aus.

5. Chancen und Risiken der Stadt Winterberg

Es handelt sich um Einflüsse, die mittel- bis langfristig Wirkungen entfalten und dadurch die Haushaltswirtschaft der Stadt Winterberg beeinflussen werden.

5.1. Oversum

Hier wird auf die Ausführungen zu Ziffer 3.1 verwiesen.

5.2. Gewerbesteuerentwicklung 2014 ff.

Schloss der Jahresabschluss 2012 noch mit einem historisch hohen Gewerbesteuerertrag in Höhe von 4,655 Mio. € ab, so sind die Gewerbesteuereinnahmen im Jahr 2013 schon signifikant zurückgegangen. Das Jahr 2013 schließt mit einem Gewerbesteueraufkommen in Höhe von 3,633 Mio. €, so dass sich gegenüber der Haushaltsplanung Mindererträge in Höhe von 1,067 Mio. € ergeben.

Mit Blick auf das Jahresergebnis wird deutlich, dass hier die Hauptursache für das im Verhältnis zur Haushaltsplanung verschlechterte Ergebnis liegt.

Auch mit Blick auf die Gewerbesteuerentwicklung im Jahr 2014 ist aktuell mit Mindererträgen zu rechnen. Insbesondere durch die schlechte Wintersaison 2013/2014 haben zahlreiche Gewerbetreibende eine Anpassung Ihrer Gewerbesteuermessbeträge beantragt, was sich negativ auf das Gewerbesteueraufkommen auswirkt. Weitere Liquiditätskredite werden daher notwendig sein.

Insoweit passen hier mehr denn je die Ausführungen im Rahmen der jährlichen Haushaltsreden. Stets betont wird, dass die Gewerbesteuereinnahmen sehr schwer zu planen sind und dass es sich dabei um eine Risikoveranschlagung hält.

5.3. Zensus 2011 – Klage vor dem Verwaltungsgericht Arnsberg

Zum Zensus 2011 wird zunächst auf die Ausführungen im Lagebericht zum 31.12.2012 hingewiesen. Dort war abschließend darauf hingewiesen worden, dass eine mögliche Beteiligung an einer Muster- bzw. Sammelklage abzuwarten sei.

Der amtliche Feststellungsbescheid zur Feststellung der amtlichen Einwohnerzahl mit Stand vom 09. Mai 2011 wurde der Stadt Winterberg am 08.11.2013 zugestellt. Trotz der umfassenden Argumente der Stadt Winterberg im Anhörungsverfahren wurde von IT.NRW keine Änderung bei der Einwohnerzahl vorgenommen, d. h. zum Stichtag 09.05.2011 wurden 12.982 Personen festgestellt.

Dem Haupt- und Finanzausschuss wurde in seiner Sitzung am 26.11.2013 eine umfassende Sachverhaltsdarstellung zur aktuellen Situation des Zensus 2011 vorgetragen. Insoweit wird auf das öffentliche Protokoll zum Tagesordnungspunkt 2 der Sitzung verwiesen. Auf Vorschlag der Verwaltung hat der Haupt- und Finanzausschuss sodann einstimmig entschieden, Klage gegen den v. g. Feststellungsbescheid zu erheben und darüber hinaus gemeinsam mit den ebenfalls betroffenen Städten Rechtsanwalt Dr. Bracher aus Bonn mit der Rechtsvertretung zu beauftragen. Dieser gemeinsamen Beauftragung haben sich 35 Städte und Gemeinden angeschlossen. Die Klage wurde am 03.12.2013 beim Verwaltungsgericht Arnsberg erhoben.

Herr Dr. Bracher hat IT.NRW vorgeschlagen, die Verfahren, die nicht als Musterverfahren geführt werden, bis zur dortigen Entscheidung ruhend zu stellen. Zu diesen gehört auch das Klageverfahren der Stadt Winterberg. IT.NRW hat sich mit Schreiben vom 10.01.2014 mit dieser Vorgehensweise einverstanden erklärt. Das Verwaltungsgericht Arnsberg hat am 16.01.2014 das Ruhen des Verfahrens angeordnet. Das weitere Verfahren bleibt insoweit abzuwarten.

5.4. Gemeindefinanzierungsgesetz 2014 (GFG 2014) in Verbindung mit dem Zensus 2011 – Klage vor dem Verwaltungsgericht Arnsberg sowie Verfassungsbeschwerde

Im Zusammenhang mit dem Zensus 2011 hat die Stadt Winterberg auch Klage gegen den Bescheid im Rahmen des GFG 2014 vor dem Verwaltungsgericht Arnsberg erhoben. Der Klageerhebung hatte im Vorfeld der Haupt- und Finanzausschuss am 04.02.2014 zugestimmt.

Bei der Festsetzung der Schlüsselzuweisungen für das Jahr 2014 hat das Land NRW gemäß § 27 Abs. 3 GFG 2014 die von IT.NRW festgesetzten Einwohnerzahlen für die Jahre 2010

bis 2012 zu Grunde gelegt. Die Einwohnerzahl zum 31.12.2012 berücksichtigt insoweit die Ergebnisse des Zensus 2011.

Im Vorfeld der Klageerhebung wurde der Minister für Inneres und Kommunales des Landes NRW, Herr Ralf Jäger, von den Kommunen angeschrieben, die bereits gegen den Zensus-Bescheid Klage erhoben haben. Zur Vermeidung weiterer Gerichtsverfahren und den damit auch finanziell verbundenen Aufwendungen wurde das Land gebeten, sich zumindest gegenüber den Zensus-klagenden Kommunen zu verpflichten, dass im Falle eines dortigen Erfolges die erlassenen GFG-Bescheide rückwirkend mit Blick auf die Einwohnerzahlen angepasst werden. Die Landtagspräsidentin, Frau Gödecke, hat eine Abschrift dieses Schreibens erhalten.

Das Innenministerium NRW vertritt jedoch die Auffassung, dass die Zensus-Bescheide nicht Grundlage für die Festsetzung der finanziellen Mittel aus dem GFG 2014 seien. Der Landesgesetzgeber habe sich entschlossen, die maßgebliche Einwohnerzahl zum 31.12.2012 abschließend im Gesetz zu festzulegen. Diese gesetzliche Normierung sei gerade vor dem Hintergrund drohender Klagen gegen die Festsetzungsbescheide zum Zensus 2011 erfolgt.

In Folge dieser Vorgehensweise seitens des Landes NRW besteht insoweit ausschließlich die Möglichkeit, eine Verfassungsbeschwerde gegen das GFG 2014 anzustreben. Aktuell stehen die Zensus-betroffenen Kommunen in Abstimmungsgesprächen, um eine Verfassungsbeschwerde vorzubereiten.

Das weitere Verfahren bleibt auch hier abzuwarten.

5.5. Demographischer Wandel in Winterberg und seinen Dörfern

Last but not least soll auch im Rahmen dieses Lageberichts bei den Chancen und Risiken der demographische Wandel in Winterberg und seinen Dörfern genannt werden. Der demographische Entwicklungsprozess bietet Chancen für die zukünftige Gestaltung von Winterberg und seinen Dörfern, z. B. bei der Entwicklung von Nachfolgestrukturen für abgängige Grundstücke und Gebäude (z. B. Schulgebäude aufgrund Schulschließungen). Er hat aber auch Risiken. Angesprochen werden soll in diesem Zusammenhang insbesondere der drohende Fachkräftemangel. Sowohl für die Privatwirtschaft als auch den öffentlichen Dienst wird es zukünftig Jahr für Jahr eine große Herausforderung werden, qualifiziertes Personal in Folge der natürlichen Fluktuation zu beschaffen. Nur durch qualifizierte Nachfolgestrukturen kann die Kompetenz in den Betrieben an die nächste Generation weitergegeben werden, so dass der Betrieb und somit auch die öffentliche Verwaltung auf Dauer leistungsfähig bleibt.

Rat und Verwaltung beschäftigen sich seit Jahren mit den Auswirkungen des demographischen Wandels. Der Rat der Stadt Winterberg hat sich zuletzt intensiv in seiner Sitzung am 20.02.2014 mit dem demographischen Entwicklungsprozess in Winterberg und seinen Dörfern beschäftigt. Auf die öffentliche Verwaltungsvorlage 17/2014 wird insoweit an dieser Stelle verwiesen.

Insbesondere wurden dem Rat die Ergebnisse der durchgeführten Bürgerbefragung vorgestellt. Diese Bürgerbefragung wurde im Winter 2012/2013 durchgeführt. Hieran beteiligten sich 969 Personen, so dass eine gute Repräsentativität erreicht werden konnte. Die Bürgerbefragung beinhaltete Fragen zu den Bereichen

- Wohnen in Winterberg
- Kultur, Sport und Freizeit in Winterberg
- Vereinsmitgliedschaften und bürgerschaftliches Engagement
- Bildung und Betreuung
- Arbeit und wirtschaftliche Situation

- Wohnen und Wohnumfeld
- Infrastruktur und Mobilität
- Gesundheit und Hilfsangebote

Die Ergebnisse der Bürgerbefragung sollen im nächsten Schritt genutzt werden, um eine „Vision Winterberg 2030“ zu entwickeln und sich dort zu fragen, wo Winterberg im Jahre 2030 stehen will.

Richtschnur für diese Vision sollen ausgehend von der Bürgerbefragung folgende 4 inhaltliche Schwerpunkte sein:

- Winterberg und seine Dörfer – lebenswert für Jung und Alt
- Winterberg und seine Dörfer – Städtische Vielfalt und dörfliches Leben
- Winterberg und seine Dörfer – Stärkung der Wettbewerbsfähigkeit
- Winterberg und seine Dörfer – Tradition und Weltoffenheit

Zur Vorbereitung eines solchen Visionstages, sprich um ausreichend Informationen, Anregungen etc. zu erhalten, hat der Rat folgende weitere Vorgehensweise beschlossen:

- Errichtung einer Ideen-Sammel-Plattform auf der Website der Stadt Winterberg
- Aufstellen von Ideen-Sammelboxen (Rathaus, Tourist-Information, Kernstadt und Ortsteilen)
- Auswertung der ergänzend durchgeführten Jugendumfrage
- Ideenfindung im Rahmen von Schulprojekten
- Begleitung über Presse, Internet und Mitteilungsblatt

Es gilt weiterhin, möglichst viele Bürgerinnen und Bürger im Rahmen des demographischen Entwicklungsprozesses zur Mitarbeit zu motivieren. Nur durch dieses ehrenamtliche Engagement kann eine zwischen Bürgerschaft, Politik und Verwaltung abgestimmte Vision für Winterberg im Jahre 2030 entwickelt werden.

6. Gesetzliche Vorgaben des § 95 Abs. 2 GO NRW

Der § 95 Abs. 2 GO NRW lautet wie folgt:

„(2) Am Schluss des Lageberichtes sind für die Mitglieder des Verwaltungsvorstands nach § 70, soweit dieser nicht zu bilden ist für den Bürgermeister und den Kämmerer, sowie für die Ratsmitglieder, auch wenn die Personen im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, anzugeben,

1. *Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen,*
2. *der ausgeübte Beruf,*
3. *die Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes,*
4. *die Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form,*
5. *die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.*

§ 43 Abs. 2 Nrn. 5 und 6 gelten entsprechend.“

Insoweit folgende Auflistung:

Liste Bürgermeister und Kämmerer in der VIII. Wahlperiode (2009 - 2014)

Name	Anschrift	PLZ	Ort	Partei	Beruf
Eickler, Werner	Am Böhl 12	59955	Grönebach	CDU	Bürgermeister
Östreich, Bastian	Hackeschladenweg 13	59955	Winterberg		Kämmerer

Liste der Mitglieder des Stadtrates in der VIII. Wahlperiode (2009 – 2014)

Name	Anschrift	PLZ	Ort	Partei	Beruf
Brieden, Arnold (bis 03.10.2013)	Nuhnetalstraße 96	59955	Züschen	SPD	Dipl.-Ing. Vermessung
Burmann, Jörg	Lenneblick 10	59955	Altastenberg	SPD	Straßenwärter
Firley, Torben	Am Stuten 19	59955	Winterberg	SPD	Informationselektroniker
Brieden, Johannes	Poststraße 25	59955	Winterberg	FDP	Zimmermeister
Gamm, Richard	Nuhnetalstraße 101	59955	Züschen	SPD	Studiendirektor
Geilen, Diethelm	Mühlenstraße 13	59955	Niedersfeld	SPD	Holzmechaniker
Hanses, Martin	Astenstraße 11	59955	Altastenberg	CDU	Techn. Angestellter
Hellwig, Johannes	In den Zäunen 1	59955	Siedlinghausen	CDU	Industriemeister Druck
Honekamp, Marc	Am See 4	59955	Elkeringhausen	CDU	Tiefbautechniker
Ittermann, Meinolf	Zur Lücke 14	59955	Hildfeld	CDU	Betriebsleiter
Kelm, Fritz	An der Hille 22	59955	Niedersfeld	SPD	Hausmeister
Koch, Harald	Auf der Kamer 7	59955	Silbach	SPD	Dipl.-Sozialpädagoge
Kräling, Bernd	Sorpestraße 1a	59955	Siedlinghausen	FDP	Kaufmann
Krevet, Josef	Niedersfelder Str. 34	59955	Grönebach	CDU	Zimmermeister
Leber, Gisela	Am Gerkenstein 5	59955	Neuastenberg	CDU	Heimleiterin
Padberg, Erich	Rosengasse 9	59955	Niedersfeld	CDU	Pflegedienstleiter
Mienert, Horst	Astenturm 1	59955	Winterberg	FDP	Kaufmann
Schneider, Hans Walter	Goethestraße 14	59955	Siedlinghausen	SPD	Schulleiter
Ott, Andreas	Bergfreiheit 47	59955	Silbach	SPD	Dipl. Verwaltungswirt
Padberg, Christof	Sorpestraße 45	59955	Siedlinghausen	CDU	Vers.-Kaufmann
Pfläging, Anja	Alter Weg 38	59955	Langewiese	SPD	Lehrerin
Pieper, Andreas	Hochsauerlandstr. 44	59955	Siedlinghausen	CDU	Werkleiter
Quick, Gisela	Auf der Wallme 11a	59955	Winterberg	CDU	Med.Techn. Assistentin
Rebbert, Rüdiger	Am Knäppchen 14	59955	Silbach	FDP	Presser
Reuter, Joachim	Am Roten Kreuz 1	59955	Züschen	CDU	Kfm. Angestellter
Schmidt, Heinrich	Junkernpfad 2	59955	Niedersfeld	CDU	Kfm. Angestellter
Schmitz-Engemann Ralph	Marktstraße 11	59955	Winterberg	CDU	Rechtsanwalt
Schnorbus, Martin	Wernsdorfer Str. 49	59955	Winterberg	CDU	Techn. Angestellter
Schulten, Helene	Am Waltenberg 11	59955	Winterberg	CDU	Hotefachfrau
Selbach, Bernhard	Prozessionsweg 6	59955	Winterberg	CDU	Postbeamter a.D.
Sommer, Uwe	Hellenstraße 52	59955	Winterberg	CDU	Berufssoldat
Sunder, Frank (ab 14.11.2013)	An der Ebenau 7	59955	Winterberg	SPD	Privatkundenbetreuer RWE
Völlmecke Bernhard	Nuhnetalstraße 60	59955	Züschen	CDU	Bio-Landwirt

Mitgliedschaften im Sinne des § 95 Abs. 2 Nr. 3 GO NRW bestehen nicht.

Mitglieder im Verwaltungsrat der **Stadtwerke Winterberg AöR** gemäß § 95 Abs. 2 Nr. 4 GO NRW sind:

- Eickler, Werner
- Honekamp, Marc
- Pieper, Andreas
- Selbach, Bernhard
- Burmann, Jörg
- Ott, Andreas
- Rebbert Rüdiger

Mitglieder im **Betriebsausschuss Forst der Stadt Winterberg** gemäß § 95 Abs. 2 Nr. 4 GO NRW sind:

- Sommer, Uwe
- Schmidt, Heinrich
- Padberg, Christof
- Völlmecke Bernhard
- Hanses, Martin
- Geilen, Diethelm
- Burmann, Jörg
- Busch, Harald bis 29.02.2012
- Schneider, Hans Walter ab 01.03.2012
- Rebbert, Rüdiger

Mitglieder der **Gesellschafterversammlung der Winterberg Touristik und Wirtschaft GmbH** gemäß § 95 Abs. 2 Nr. 5 GO NRW sind:

- Eickler, Werner
- Reuter, Joachim
- Leber, Gisela
- Schmitz-Engemann, Ralph
- Koch, Harald
- Busch, Harald bis 21.03.2012
- Firley, Torben ab 22.03.2012
- Brieden, Johannes

Mitglieder der **Zweckverbandsversammlung des Schulzweckverbandes Gymnasium Winterberg-Medebach** gemäß § 95 Abs. 2 Nr. 4 GO NRW sind:

- Eickler, Werner
- Schmitz-Engemann, Ralph
- Pfläging, Anja

Mitglieder in der **Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes** gemäß § 95 Abs. 2 Nr. 5 GO NRW sind:

- Östreich, Bastian
- Quick, Gisela
- Ittermann, Meinolf
- Padberg, Christof

- Reuter, Joachim
- Koch, Harald
- Kelm, Fritz
- Kräling, Bernd

Bürgermeister Werner Eickler ist Verbandsvorsteher des Sparkassenzweckverbandes.

Mitglieder im **Verwaltungsrat der Sparkasse Hochsauerland** gemäß § 95 Abs. 2 Nr. 5 GO NRW sind:

- Ittermann, Meinolf
- Kelm, Fritz

Mitglieder im **Kreditausschuss der Sparkasse Hochsauerland** gemäß § 95 Abs. 2 Nr. 5 GO sind:

- Ittermann, Meinolf

Mitglieder der **Gesellschafterversammlung und des Aufsichtsrates der Erholungs- und Sportzentrum Winterberg GmbH** gemäß § 95 Abs. 2 Nr. 5 GO NRW sind:

- Beckmann, Michael
- Schnorbus, Martin
- Leber, Gisela
- Koch, Harald
- Kräling Bernd

Mitglieder der **Gesellschaftsversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Hochsauerlandkreises** gemäß § 95 Abs. 2 Nr. 5 GO NRW sind:

- Borgmann, Winfried
- Pieper, Andreas
- Brieden, Arnold bis 03.10.2013
- Sunder, Frank ab 14.11.2013

Vertreter in der **Verbandsammlung der KDVZ Citkomm** gemäß § 95 Abs. 2 Nr. 5 GO NRW ist Bastian Östreich.

Im **Beirat der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH** gemäß § 95 Abs. 2 Nr. 5 GO NRW ist Verena Henrichs (geb. Susewind).

Winterberg, 01.07.2014

Aufgestellt:

Bastian Östreich
Kämmerer

Bestätigt:

Werner Eickler
Bürgermeister