



# STADT LAGE

---

**Jahresabschluss zum 31.12.2011**

## Jahresabschluss zum 31.12.2011 Inhaltsverzeichnis

	Seite
Gesamtergebnisrechnung	3
Teilergebnisrechnungen Produktbereiche 001 bis 016	5
Gesamtfinanzrechnung	36
Teilfinanzrechnungen Produktbereiche 001 bis 016	39
Übersicht Investitionen	71
Bilanz	72
Anhang	74
Anlagenspiegel	85
Forderungsspiegel	86
Sonderpostenspiegel	87
Rückstellungsspiegel	88
Verbindlichkeitenspiegel	92
Lagebericht	93
Aufstellungsvermerk	110

**Jahresabschluss**

**Gesamtergebnisrechnung**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 27.08.2012**

**Jahresabschluss**

**ERGEBNISRECHNUNG**

## Jahresabschluss

### Gesamtergebnisrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 27.08.2012**

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2011
1	Steuern und ähnliche Abgaben	24.284.655,39	23.243.000,00	23.713.873,86	470.873,86
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.669.196,39	19.756.525,00	21.942.963,46	2.186.438,46
3	+ Sonstige Transfererträge	391.136,41	284.100,00	349.212,84	65.112,84
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.988.424,90	5.269.000,00	5.103.304,86	-165.695,14
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	482.336,83	625.650,00	645.284,26	19.634,26
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.314.947,90	2.929.010,00	3.165.755,53	236.745,53
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.425.844,42	3.606.900,00	9.209.887,61	5.602.987,61
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	89.269,50	168.000,00	188.401,59	20.401,59
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge	58.645.811,74	55.882.185,00	64.318.684,01	8.436.499,01
11	- Personalaufwendungen	17.748.297,60	17.182.394,00	17.783.404,86	601.010,86
12	- Versorgungsaufwendungen	1.189.468,63	1.249.111,00	1.297.542,11	48.431,11
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.156.164,40	8.240.421,95	7.223.973,05	-1.016.448,90
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.730.367,37	4.576.133,57	4.332.822,13	-243.311,44
15	- Transferaufwendungen	25.135.553,85	25.749.272,03	25.238.181,96	-511.090,07
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.431.965,53	7.147.997,22	6.220.972,15	-927.025,07
17	= Ordentliche Aufwendungen	61.391.817,38	64.145.329,77	62.096.896,26	-2.048.433,51
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	-2.746.005,64	-8.263.144,77	2.221.787,75	10.484.932,52
19	+ Finanzerträge	2.013.977,81	1.885.500,00	2.092.432,79	206.932,79
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.419.391,33	2.659.337,68	2.458.897,97	-200.439,71
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-405.413,52	-773.837,68	-366.465,18	407.372,50
22	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-3.151.419,16	-9.036.982,45	1.855.322,57	10.892.305,02
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)				
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-3.151.419,16	-9.036.982,45	1.855.322,57	10.892.305,02

**Jahresabschluss**

**Teilergebnisrechnung**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

**Jahresabschluss**

**TEILERGEBNISRECHNUNG**

**Jahresabschluss**

**Teilergebnisrechnung**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**001**

**Innere Verwaltung**

## Jahresabschluss

### Teilergebnisrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

<b>Produktbereich : 001</b>		<b>Innere Verwaltung</b>			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.262.778,21	1.973.325,00	3.159.362,94	1.186.037,94
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.715,61	550,00	955,56	405,56
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	419.262,98	528.900,00	459.024,06	-69.875,94
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.339.782,46	1.097.510,00	1.162.096,57	64.586,57
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	710.897,32	888.550,00	834.554,37	-53.995,63
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	83.067,55	148.000,00	188.401,59	40.401,59
9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>4.817.504,13</b>	<b>4.636.835,00</b>	<b>5.804.395,09</b>	<b>1.167.560,09</b>
11	- Personalaufwendungen	7.210.506,47	7.360.601,00	7.201.928,44	-158.672,56
12	- Versorgungsaufwendungen	1.189.468,63	1.249.111,00	1.297.542,11	48.431,11
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.293.007,95	3.772.192,64	3.264.397,36	-507.795,28
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.226.587,89	2.421.325,00	2.269.487,88	-151.837,12
15	- Transferaufwendungen	18.375,00	20.000,00	17.575,00	-2.425,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.067.556,19	2.206.729,69	2.071.424,53	-135.305,16
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>16.005.502,13</b>	<b>17.029.959,33</b>	<b>16.122.355,32</b>	<b>-907.604,01</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-11.187.998,00</b>	<b>-12.393.124,33</b>	<b>-10.317.960,23</b>	<b>2.075.164,10</b>
19	+ Finanzerträge		100,00		-100,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		26.337,68	26.337,68	
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>		<b>-26.237,68</b>	<b>-26.337,68</b>	<b>-100,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-11.187.998,00</b>	<b>-12.419.362,01</b>	<b>-10.344.297,91</b>	<b>2.075.064,10</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>				
<b>26</b>	<b>= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-11.187.998,00</b>	<b>-12.419.362,01</b>	<b>-10.344.297,91</b>	<b>2.075.064,10</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.068.147,59	5.243.950,00	6.865.948,45	1.621.998,45
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	430.445,59	518.300,00	501.172,27	-17.127,73
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26,27 und 28)</b>	<b>-6.550.296,00</b>	<b>-7.693.712,01</b>	<b>-3.979.521,73</b>	<b>3.714.190,28</b>

**Jahresabschluss**

**Teilergebnisrechnung**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**002**

**Sicherheit und Ordnung**



## Jahresabschluss

### Teilergebnisrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

<b>Produktbereich : 002</b>		<b>Sicherheit und Ordnung</b>			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	189.066,94	177.600,00	184.170,94	6.570,94
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	208.709,76	318.200,00	294.990,98	-23.209,02
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.303,48	24.550,00	36.246,08	11.696,08
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.436,76	32.600,00	37.755,50	5.155,50
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	41.673,10	73.950,00	47.977,62	-25.972,38
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>490.190,04</b>	<b>626.900,00</b>	<b>601.141,12</b>	<b>-25.758,88</b>
11	- Personalaufwendungen	1.287.598,85	1.171.033,00	1.323.654,37	152.621,37
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	141.025,83	161.390,04	147.612,67	-13.777,37
14	- Bilanzielle Abschreibungen	154.666,00	185.000,00	173.167,00	-11.833,00
15	- Transferaufwendungen	394.101,19	410.369,94	391.122,23	-19.247,71
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	122.489,22	177.580,11	171.878,23	-5.701,88
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.099.881,09</b>	<b>2.105.373,09</b>	<b>2.207.434,50</b>	<b>102.061,41</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.609.691,05</b>	<b>-1.478.473,09</b>	<b>-1.606.293,38</b>	<b>-127.820,29</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>				
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.609.691,05</b>	<b>-1.478.473,09</b>	<b>-1.606.293,38</b>	<b>-127.820,29</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>				
<b>26</b>	<b>= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.609.691,05</b>	<b>-1.478.473,09</b>	<b>-1.606.293,38</b>	<b>-127.820,29</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	195.400,00	209.900,00	219.812,77	9.912,77
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26,27 und 28)</b>	<b>-1.805.091,05</b>	<b>-1.688.373,09</b>	<b>-1.826.106,15</b>	<b>-137.733,06</b>

**Jahresabschluss**

**Teilergebnisrechnung**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**003**

**Schulträgeraufgaben**

## Jahresabschluss

### Teilergebnisrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

<b>Produktbereich : 003</b>		<b>Schulträgeraufgaben</b>			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	671.936,88	447.240,00	650.821,14	203.581,14
3	+ Sonstige Transfererträge	32.347,00	35.400,00	19.539,00	-15.861,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90.125,00	101.000,00	105.506,50	4.506,50
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.794,80	2.650,00	6.443,23	3.793,23
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			10.624,83	10.624,83
7	+ Sonstige ordentliche Erträge				
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>797.203,68</b>	<b>586.290,00</b>	<b>792.934,70</b>	<b>206.644,70</b>
11	- Personalaufwendungen	452.862,00	465.780,00	478.106,28	12.326,28
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.501.102,92	1.506.737,40	1.429.446,50	-77.290,90
14	- Bilanzielle Abschreibungen	140,00		139,00	139,00
15	- Transferaufwendungen	263.693,45	272.175,00	246.409,49	-25.765,51
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	854.476,37	941.800,73	921.437,66	-20.363,07
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.072.274,74</b>	<b>3.186.493,13</b>	<b>3.075.538,93</b>	<b>-110.954,20</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-2.275.071,06</b>	<b>-2.600.203,13</b>	<b>-2.282.604,23</b>	<b>317.598,90</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>				
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-2.275.071,06</b>	<b>-2.600.203,13</b>	<b>-2.282.604,23</b>	<b>317.598,90</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>				
<b>26</b>	<b>= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-2.275.071,06</b>	<b>-2.600.203,13</b>	<b>-2.282.604,23</b>	<b>317.598,90</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.882.600,00	2.793.450,00	4.064.651,31	1.271.201,31
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26,27 und 28)</b>	<b>-5.157.671,06</b>	<b>-5.393.653,13</b>	<b>-6.347.255,54</b>	<b>-953.602,41</b>

**Jahresabschluss**

**Teilergebnisrechnung**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**004**

**Kultur und Wissenschaft**

## Jahresabschluss

### Teilergebnisrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

<b>Produktbereich : 004</b>		<b>Kultur und Wissenschaft</b>			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.732,50	8.000,00	11.138,10	3.138,10
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	372.550,97	400.000,00	384.029,87	-15.970,13
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.296,12	14.750,00	14.481,22	-268,78
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1.534,00	1.534,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	264,07			
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>385.843,66</b>	<b>422.750,00</b>	<b>411.183,19</b>	<b>-11.566,81</b>
11	- Personalaufwendungen	820.764,52	794.130,00	806.862,72	12.732,72
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.166,28	29.844,06	28.540,70	-1.303,36
14	- Bilanzielle Abschreibungen				
15	- Transferaufwendungen	51.964,36	54.631,43	52.631,43	-2.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.546,43	50.360,00	49.603,15	-756,85
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>931.441,59</b>	<b>928.965,49</b>	<b>937.638,00</b>	<b>8.672,51</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-545.597,93</b>	<b>-506.215,49</b>	<b>-526.454,81</b>	<b>-20.239,32</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>				
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-545.597,93</b>	<b>-506.215,49</b>	<b>-526.454,81</b>	<b>-20.239,32</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>				
<b>26</b>	<b>= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-545.597,93</b>	<b>-506.215,49</b>	<b>-526.454,81</b>	<b>-20.239,32</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	171.602,00	168.900,00	215.506,20	46.606,20
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26,27 und 28)</b>	<b>-717.199,93</b>	<b>-675.115,49</b>	<b>-741.961,01</b>	<b>-66.845,52</b>

**Jahresabschluss**

**Teilergebnisrechnung**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**005**

**Soziale Leistungen**

## Jahresabschluss

### Teilergebnisrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

<b>Produktbereich : 005</b>		<b>Soziale Leistungen</b>			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		100,00		-100,00
3	+ Sonstige Transfererträge	60.164,43	2.700,00	16.232,67	13.532,67
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	84.045,86	88.000,00	90.088,62	2.088,62
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			909,69	909,69
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.235,00	63.600,00	75.126,00	11.526,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	211,24	1.000,00	588,76	-411,24
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>207.656,53</b>	<b>155.400,00</b>	<b>182.945,74</b>	<b>27.545,74</b>
11	- Personalaufwendungen	522.901,64	496.480,00	581.543,91	85.063,91
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.238,57	23.131,00	17.517,36	-5.613,64
14	- Bilanzielle Abschreibungen				
15	- Transferaufwendungen	477.349,56	525.850,00	490.375,62	-35.474,38
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	576,69	1.000,00	676,69	-323,31
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.016.066,46</b>	<b>1.046.461,00</b>	<b>1.090.113,58</b>	<b>43.652,58</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-808.409,93</b>	<b>-891.061,00</b>	<b>-907.167,84</b>	<b>-16.106,84</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>				
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-808.409,93</b>	<b>-891.061,00</b>	<b>-907.167,84</b>	<b>-16.106,84</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>				
<b>26</b>	<b>= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-808.409,93</b>	<b>-891.061,00</b>	<b>-907.167,84</b>	<b>-16.106,84</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	183.900,00	221.800,00	247.190,53	25.390,53
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26,27 und 28)</b>	<b>-992.309,93</b>	<b>-1.112.861,00</b>	<b>-1.154.358,37</b>	<b>-41.497,37</b>

**Jahresabschluss**

**Teilergebnisrechnung**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**006**

**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**



## Jahresabschluss

### Teilergebnisrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich : 006		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.492.559,66	2.225.260,00	2.402.638,28	177.378,28
3	+ Sonstige Transfererträge	298.624,98	246.000,00	313.441,17	67.441,17
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	746.869,77	757.500,00	704.353,36	-53.146,64
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.127,70	3.050,00	1.029,94	-2.020,06
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	437.723,87	415.400,00	520.152,84	104.752,84
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	536,00	200,00	430,00	230,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>3.979.441,98</b>	<b>3.647.410,00</b>	<b>3.942.045,59</b>	<b>294.635,59</b>
11	- Personalaufwendungen	3.697.309,16	3.309.940,00	3.579.204,98	269.264,98
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113.825,56	283.814,03	194.779,37	-89.034,66
14	- Bilanzielle Abschreibungen				
15	- Transferaufwendungen	6.733.769,68	6.688.873,00	6.291.993,69	-396.879,31
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	124.541,12	169.110,00	83.573,45	-85.536,55
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>10.669.445,52</b>	<b>10.451.737,03</b>	<b>10.149.551,49</b>	<b>-302.185,54</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-6.690.003,54</b>	<b>-6.804.327,03</b>	<b>-6.207.505,90</b>	<b>596.821,13</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>				
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-6.690.003,54</b>	<b>-6.804.327,03</b>	<b>-6.207.505,90</b>	<b>596.821,13</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>				
<b>26</b>	<b>= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-6.690.003,54</b>	<b>-6.804.327,03</b>	<b>-6.207.505,90</b>	<b>596.821,13</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	288.800,00	303.700,00	502.483,37	198.783,37
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26,27 und 28)</b>	<b>-6.978.803,54</b>	<b>-7.108.027,03</b>	<b>-6.709.989,27</b>	<b>398.037,76</b>

**Jahresabschluss**

**Teilergebnisrechnung**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**008**

**Sportförderung**

## Jahresabschluss

### Teilergebnisrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

<b>Produktbereich : 008</b>		<b>Sportförderung</b>			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.315,00	2.000,00	2.315,00	315,00
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	107.743,82	172.550,00	88.176,59	-84.373,41
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		200,00	111,00	-89,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.677,00	18.000,00	15.712,00	-2.288,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge				
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>124.735,82</b>	<b>192.750,00</b>	<b>106.314,59</b>	<b>-86.435,41</b>
11	- Personalaufwendungen	438.723,97	367.740,00	429.729,70	61.989,70
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.106,64	93.315,97	78.689,22	-14.626,75
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.165,00	2.500,00	2.303,00	-197,00
15	- Transferaufwendungen	25.974,43	25.140,00	23.253,59	-1.886,41
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	295,00	350,00	295,00	-55,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>533.265,04</b>	<b>489.045,97</b>	<b>534.270,51</b>	<b>45.224,54</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-408.529,22</b>	<b>-296.295,97</b>	<b>-427.955,92</b>	<b>-131.659,95</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>				
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-408.529,22</b>	<b>-296.295,97</b>	<b>-427.955,92</b>	<b>-131.659,95</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>				
<b>26</b>	<b>= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-408.529,22</b>	<b>-296.295,97</b>	<b>-427.955,92</b>	<b>-131.659,95</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	749.600,00	884.300,00	928.985,76	44.685,76
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26,27 und 28)</b>	<b>-1.158.129,22</b>	<b>-1.180.595,97</b>	<b>-1.356.941,68</b>	<b>-176.345,71</b>

**Jahresabschluss**

**Teilergebnisrechnung**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**009**

**Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformtionen**

## Jahresabschluss

### Teilergebnisrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich : 009		Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformtionen			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.972,65	6.000,00	7.743,70	1.743,70
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	898,75	1.000,00	1.400,00	400,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge				
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>6.871,40</b>	<b>7.000,00</b>	<b>9.143,70</b>	<b>2.143,70</b>
11	- Personalaufwendungen	309.410,87	293.720,00	302.118,25	8.398,25
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86,49	16.000,00	14.166,20	-1.833,80
14	- Bilanzielle Abschreibungen				
15	- Transferaufwendungen				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.656,06	28.811,38	28.024,66	-786,72
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>314.153,42</b>	<b>338.531,38</b>	<b>344.309,11</b>	<b>5.777,73</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-307.282,02</b>	<b>-331.531,38</b>	<b>-335.165,41</b>	<b>-3.634,03</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>				
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-307.282,02</b>	<b>-331.531,38</b>	<b>-335.165,41</b>	<b>-3.634,03</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>				
<b>26</b>	<b>= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-307.282,02</b>	<b>-331.531,38</b>	<b>-335.165,41</b>	<b>-3.634,03</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26,27 und 28)</b>	<b>-307.282,02</b>	<b>-331.531,38</b>	<b>-335.165,41</b>	<b>-3.634,03</b>

**Jahresabschluss**

**Teilergebnisrechnung**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**010**

**Bauen und Wohnen**

## Jahresabschluss

### Teilergebnisrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

<b>Produktbereich : 010</b>		<b>Bauen und Wohnen</b>			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	194.874,10	177.000,00	236.673,80	59.673,80
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		200,00		-200,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.087,80	12.000,00	561,00	-11.439,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>196.961,90</b>	<b>189.200,00</b>	<b>237.234,80</b>	<b>48.034,80</b>
11	- Personalaufwendungen	468.539,00	494.000,00	494.660,57	660,57
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107,07	250,00	89,45	-160,55
14	- Bilanzielle Abschreibungen				
15	- Transferaufwendungen				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	310,00	1.550,00	310,00	-1.240,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>468.956,07</b>	<b>495.800,00</b>	<b>495.060,02</b>	<b>-739,98</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-271.994,17</b>	<b>-306.600,00</b>	<b>-257.825,22</b>	<b>48.774,78</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>				
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-271.994,17</b>	<b>-306.600,00</b>	<b>-257.825,22</b>	<b>48.774,78</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>				
<b>26</b>	<b>= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-271.994,17</b>	<b>-306.600,00</b>	<b>-257.825,22</b>	<b>48.774,78</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26,27 und 28)</b>	<b>-271.994,17</b>	<b>-306.600,00</b>	<b>-257.825,22</b>	<b>48.774,78</b>

**Jahresabschluss**

**Teilergebnisrechnung**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**011**

**Ver- und Entsorgung**



## Jahresabschluss

### Teilergebnisrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich : 011		Ver- und Entsorgung			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		2.500,00		-2.500,00
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.999.077,78	1.975.000,00	1.932.799,42	-42.200,58
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.674,00	29.000,00	118.814,36	89.814,36
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.391.822,37	1.280.000,00	1.282.157,35	2.157,35
7	+ Sonstige ordentliche Erträge				
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>3.419.574,15</b>	<b>3.286.500,00</b>	<b>3.333.771,13</b>	<b>47.271,13</b>
11	- Personalaufwendungen	1.385.281,59	1.330.930,00	1.364.607,76	33.677,76
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.488,49	36.275,00	34.941,45	-1.333,55
14	- Bilanzielle Abschreibungen	675,00	2.500,00	304,00	-2.196,00
15	- Transferaufwendungen				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.965.551,08	1.973.747,92	1.852.102,75	-121.645,17
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.376.996,16</b>	<b>3.343.452,92</b>	<b>3.251.955,96</b>	<b>-91.496,96</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>42.577,99</b>	<b>-56.952,92</b>	<b>81.815,17</b>	<b>138.768,09</b>
19	+ Finanzerträge	1.114.937,42	1.114.000,00	1.164.693,05	50.693,05
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>1.114.937,42</b>	<b>1.114.000,00</b>	<b>1.164.693,05</b>	<b>50.693,05</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>1.157.515,41</b>	<b>1.057.047,08</b>	<b>1.246.508,22</b>	<b>189.461,14</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>				
<b>26</b>	<b>= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>1.157.515,41</b>	<b>1.057.047,08</b>	<b>1.246.508,22</b>	<b>189.461,14</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		200,00		-200,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26,27 und 28)</b>	<b>1.157.515,41</b>	<b>1.056.847,08</b>	<b>1.246.508,22</b>	<b>189.661,14</b>

**Jahresabschluss**

**Teilergebnisrechnung**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**012**

**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

## Jahresabschluss

### Teilergebnisrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich : 012		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	105.542,20	95.500,00	105.508,55	10.008,55
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	736.684,52	817.300,00	840.017,78	22.717,78
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.154,57	12.750,00	3.269,85	-9.480,15
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	702,10		3.703,29	3.703,29
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	225.798,81	1.000,00	119.403,55	118.403,55
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	6.201,95	20.000,00		-20.000,00
9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>1.077.084,15</b>	<b>946.550,00</b>	<b>1.071.903,02</b>	<b>125.353,02</b>
11	- Personalaufwendungen	308.765,49	291.530,00	300.133,83	8.603,83
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.693.948,43	1.494.370,82	1.370.952,00	-123.418,82
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.584.391,39	1.640.800,00	1.581.758,68	-59.041,32
15	- Transferaufwendungen	98.235,86	100.000,00	99.007,46	-992,54
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.549,13	83.152,86	6.152,86	-77.000,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.736.890,30</b>	<b>3.609.853,68</b>	<b>3.358.004,83</b>	<b>-251.848,85</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-2.659.806,15</b>	<b>-2.663.303,68</b>	<b>-2.286.101,81</b>	<b>377.201,87</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>				
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-2.659.806,15</b>	<b>-2.663.303,68</b>	<b>-2.286.101,81</b>	<b>377.201,87</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>				
<b>26</b>	<b>= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-2.659.806,15</b>	<b>-2.663.303,68</b>	<b>-2.286.101,81</b>	<b>377.201,87</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		700,00		-700,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26,27 und 28)</b>	<b>-2.659.806,15</b>	<b>-2.664.003,68</b>	<b>-2.286.101,81</b>	<b>377.901,87</b>

**Jahresabschluss**

**Teilergebnisrechnung**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**013**

**Natur- und Landschaftspflege**

## Jahresabschluss

### Teilergebnisrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

<b>Produktbereich : 013</b>		<b>Natur- und Landschaftspflege</b>			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.834,00	30.000,00	31.038,51	1.038,51
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	439.059,06	455.100,00	417.329,18	-37.770,82
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.405,00	8.150,00	3.840,09	-4.309,91
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.531,31	700,00	670,75	-29,25
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	20.574,06	250.000,00		-250.000,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>497.403,43</b>	<b>743.950,00</b>	<b>452.878,53</b>	<b>-291.071,47</b>
11	- Personalaufwendungen	291.149,19	261.390,00	323.280,17	61.890,17
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	209.320,03	610.615,49	483.178,00	-127.437,49
14	- Bilanzielle Abschreibungen	39.613,00	55.000,00	36.654,00	-18.346,00
15	- Transferaufwendungen	3.352,65	3.700,00	3.548,79	-151,21
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.592,39	13.400,00	12.782,39	-617,61
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>556.027,26</b>	<b>944.105,49</b>	<b>859.443,35</b>	<b>-84.662,14</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-58.623,83</b>	<b>-200.155,49</b>	<b>-406.564,82</b>	<b>-206.409,33</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>				
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-58.623,83</b>	<b>-200.155,49</b>	<b>-406.564,82</b>	<b>-206.409,33</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>				
<b>26</b>	<b>= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-58.623,83</b>	<b>-200.155,49</b>	<b>-406.564,82</b>	<b>-206.409,33</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	114.200,00	145.500,00	120.746,49	-24.753,51
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26,27 und 28)</b>	<b>-172.823,83</b>	<b>-345.655,49</b>	<b>-527.311,31</b>	<b>-181.655,82</b>

**Jahresabschluss**

**Teilergebnisrechnung**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**014**

**Umweltschutz**

## Jahresabschluss

### Teilergebnisrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich : 014		Umweltschutz			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			24.000,00	24.000,00
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
7	+ Sonstige ordentliche Erträge				
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>			<b>24.000,00</b>	<b>24.000,00</b>
11	- Personalaufwendungen	87.599,85	83.110,00	89.176,43	6.066,43
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		35.800,00	34.560,12	-1.239,88
14	- Bilanzielle Abschreibungen				
15	- Transferaufwendungen		500,00		-500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		100,00		-100,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>87.599,85</b>	<b>119.510,00</b>	<b>123.736,55</b>	<b>4.226,55</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-87.599,85</b>	<b>-119.510,00</b>	<b>-99.736,55</b>	<b>19.773,45</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>				
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-87.599,85</b>	<b>-119.510,00</b>	<b>-99.736,55</b>	<b>19.773,45</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>				
<b>26</b>	<b>= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-87.599,85</b>	<b>-119.510,00</b>	<b>-99.736,55</b>	<b>19.773,45</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26,27 und 28)</b>	<b>-87.599,85</b>	<b>-119.510,00</b>	<b>-99.736,55</b>	<b>19.773,45</b>

**Jahresabschluss**

**Teilergebnisrechnung**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**015**

**Wirtschaft- und Tourismus**



## Jahresabschluss

### Teilergebnisrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

<b>Produktbereich : 015</b>		<b>Wirtschaft- und Tourismus</b>			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.676,00	54.000,00	53.114,00	-886,00
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	457,00	500,00		-500,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.318,18	1.600,00	1.114,74	-485,26
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.820,00		4.224,55	4.224,55
7	+ Sonstige ordentliche Erträge		200,00		-200,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>55.271,18</b>	<b>56.300,00</b>	<b>58.453,29</b>	<b>2.153,29</b>
11	- Personalaufwendungen	173.217,19	132.430,00	211.310,21	78.880,21
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.740,14	149.550,00	125.102,65	-24.447,35
14	- Bilanzielle Abschreibungen				
15	- Transferaufwendungen	5.300,00	6.000,00	5.260,00	-740,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.350,00	13.550,00	13.250,00	-300,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>249.607,33</b>	<b>301.530,00</b>	<b>354.922,86</b>	<b>53.392,86</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-194.336,15</b>	<b>-245.230,00</b>	<b>-296.469,57</b>	<b>-51.239,57</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>				
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-194.336,15</b>	<b>-245.230,00</b>	<b>-296.469,57</b>	<b>-51.239,57</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>				
<b>26</b>	<b>= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-194.336,15</b>	<b>-245.230,00</b>	<b>-296.469,57</b>	<b>-51.239,57</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	51.600,00	58.200,00	65.399,75	7.199,75
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26,27 und 28)</b>	<b>-245.936,15</b>	<b>-303.430,00</b>	<b>-361.869,32</b>	<b>-58.439,32</b>

**Jahresabschluss**

**Teilergebnisrechnung**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**016**

**Allgemeine Finanzwirtschaft**

## Jahresabschluss

### Teilergebnisrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

<b>Produktbereich : 016</b>		<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
1	Steuern und ähnliche Abgaben	24.284.655,39	23.243.000,00	23.713.873,86	470.873,86
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.849.755,00	14.741.000,00	15.318.856,00	577.856,00
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	539,00	300,00	639,50	339,50
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		50,00		-50,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.318,28	20.000,00	50.597,85	30.597,85
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.423.802,02	2.380.000,00	8.206.372,31	5.826.372,31
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>42.590.069,69</b>	<b>40.384.350,00</b>	<b>47.290.339,52</b>	<b>6.905.989,52</b>
11	- Personalaufwendungen	293.667,81	329.580,00	297.087,24	-32.492,76
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		30.000,00		-30.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	722.129,09	269.008,57	269.008,57	
15	- Transferaufwendungen	17.063.437,67	17.642.032,66	17.617.004,66	-25.028,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	194.475,85	1.486.754,53	1.009.460,78	-477.293,75
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>18.273.710,42</b>	<b>19.757.375,76</b>	<b>19.192.561,25</b>	<b>-564.814,51</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>24.316.359,27</b>	<b>20.626.974,24</b>	<b>28.097.778,27</b>	<b>7.470.804,03</b>
19	+ Finanzerträge	899.040,39	771.400,00	927.739,74	156.339,74
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.419.391,33	2.633.000,00	2.432.560,29	-200.439,71
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-1.520.350,94</b>	<b>-1.861.600,00</b>	<b>-1.504.820,55</b>	<b>356.779,45</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>22.796.008,33</b>	<b>18.765.374,24</b>	<b>26.592.957,72</b>	<b>7.827.583,48</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>				
<b>26</b>	<b>= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>22.796.008,33</b>	<b>18.765.374,24</b>	<b>26.592.957,72</b>	<b>7.827.583,48</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		61.000,00		-61.000,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26,27 und 28)</b>	<b>22.796.008,33</b>	<b>18.826.374,24</b>	<b>26.592.957,72</b>	<b>7.766.583,48</b>

**Jahresabschluss**

**Gesamtfinanzrechnung**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 24.08.2012**

**Jahresabschluss**

**FINANZRECHNUNG**

**Jahresabschluss**  
**Gesamtfinanzrechnung**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 24.08.2012**

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2011
1	Steuern und ähnliche Abgaben	24.626.231,23	23.243.000,00	23.034.118,74	-208.881,26
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.979.088,90	18.149.200,00	19.651.618,60	1.502.418,60
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	547.592,78	232.700,00	473.225,78	240.525,78
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.327.108,06	4.601.000,00	4.625.339,27	24.339,27
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	484.238,40	625.650,00	543.027,47	-82.622,53
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.021.787,89	2.929.010,00	2.905.750,86	-23.259,14
7	+ Sonstige Einzahlungen	2.510.768,48	2.699.200,00	2.380.597,92	-318.602,08
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.182.561,86	1.885.500,00	2.070.122,78	184.622,78
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.679.377,60	54.365.260,00	55.683.801,42	1.318.541,42
10	- Personalauszahlungen	16.014.015,82	15.848.355,86	15.840.205,83	-8.150,03
11	- Versorgungsauszahlungen	1.192.447,66	1.208.750,00	1.229.772,54	21.022,54
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.047.036,78	13.113.332,33	8.516.426,91	-4.596.905,42
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.148.281,13	2.879.000,00	2.824.522,14	-54.477,86
14	- Transferauszahlungen	24.960.034,12	25.605.138,78	25.318.829,83	-286.308,95
15	- Sonstige Auszahlungen	5.466.208,25	6.523.499,75	5.653.122,79	-870.376,96
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.828.023,76	65.178.076,72	59.382.880,04	-5.795.196,68
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-1.148.646,16	-10.812.816,72	-3.699.078,62	7.113.738,10
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	997.503,01	1.094.900,00	1.353.267,10	258.367,10
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	580.070,90	1.213.000,00	1.237.108,78	24.108,78
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			260,00	260,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	33.109,49	668.000,00	77.585,05	-590.414,95
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.000,00		90.864,17	90.864,17
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.612.683,40	2.975.900,00	2.759.085,10	-216.814,90
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	134.404,83	111.000,00	84.208,52	-26.791,48
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	980.101,04	3.802.136,24	2.245.700,04	-1.556.436,20
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	283.864,01	891.699,20	872.940,60	-18.758,60
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen				
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen		15.886,81	6.350,29	-9.536,52
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.398.369,88	4.820.722,25	3.209.199,45	-1.611.522,80
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	214.313,52	-1.844.822,25	-450.114,35	1.394.707,90
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	-934.332,64	-12.657.638,97	-4.149.192,97	8.508.446,00
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.718.450,44	3.273.800,00	1.797.894,99	-1.475.905,01
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.100.000,00			
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.770.571,11	1.431.000,00	1.358.177,81	-72.822,19
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung				
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.047.879,33	1.842.800,00	439.717,18	-1.403.082,82
38	= Änderung des Bestandes aneigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	113.546,69	-10.814.838,97	-3.709.475,79	7.105.363,18
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.955.416,75		-13.195.610,97	-13.195.610,97
40	+ Zugang an fremden Finanzmitteln (durchlaufende Gelder)	236.825,58	51.400,00	255.570,90	204.170,90
41	- Abgang an fremden Finanzmitteln (durchlaufende Gelder)	201.399,99	637.371,72	255.439,52	-381.932,20
42	- Anfangsbestand an Finanzmitteln Haushalt 300	3.454.275,18		2.696.644,15	2.696.644,15

**Jahresabschluss**  
**Gesamtfinanzrechnung**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 24.08.2012**

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2011
43	- Veränderung des Bestandes Haushalt 300	757.631,03		-1.246.150,09	-1.246.150,09
44	= Liquide Mittel	407.744,88	-11.400.810,69	-20.847.749,62	-9.446.938,93
	(=Zeilen 38,39 und 40)				

**Jahresabschluss**

**T e i l f i n a n z r e c h n u n g**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

**Jahresabschluss**

**T E I L F I N A N Z R E C H N U N G**

**Jahresabschluss**

**T e i l f i n a n z r e c h n u n g**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**001**

**Innere Verwaltung**



## Jahresabschluss

### Teilfinanzrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich : 001		Innere Verwaltung			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
	Laufende Verwaltungstätigkeit				
	Steuern und ähnliche Abgaben				
	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	733.941,02	667.000,00	1.505.000,00	838.000,00
	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.132,41	550,00	640,91	90,91
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	409.559,72	528.900,00	453.966,46	-74.933,54
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.315.191,18	1.097.510,00	1.112.928,20	15.418,20
	+ Sonstige Einzahlungen	101.272,54	101.350,00	324.543,75	223.193,75
	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen		100,00		-100,00
	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.563.096,87</b>	<b>2.395.410,00</b>	<b>3.397.079,32</b>	<b>1.001.669,32</b>
	- Personalauszahlungen	6.671.914,05	6.481.002,86	6.205.804,77	-275.198,09
	- Versorgungsauszahlungen	1.192.447,66	1.208.750,00	1.229.772,54	21.022,54
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.965.885,88	8.524.984,92	4.702.751,40	-3.822.233,52
	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen				
	- Transferauszahlungen	18.375,00	20.000,00	17.575,00	-2.425,00
	- Sonstige Auszahlungen	2.107.372,33	2.861.078,00	2.485.920,49	-375.157,51
	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.955.994,92</b>	<b>19.095.815,78</b>	<b>14.641.824,20</b>	<b>-4.453.991,58</b>
	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-11.392.898,05</b>	<b>-16.700.405,78</b>	<b>-11.244.744,88</b>	<b>5.455.660,90</b>
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	580.070,90	1.200.000,00	1.237.108,78	37.108,78
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>6</b>	<b>Summe invest. Einzahlungen</b>	<b>580.070,90</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.237.108,78</b>	<b>37.108,78</b>
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	134.404,83	111.000,00	84.208,52	-26.791,48
8	für Baumaßnahmen	121.613,24	2.177.734,81	1.633.900,01	-543.834,80
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	202.563,21	148.000,00	135.319,77	-12.680,23
10	für den Erwerb von Finanzanlagen				
11	von aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>13</b>	<b>Summe invest. Auszahlungen</b>	<b>458.581,28</b>	<b>2.436.734,81</b>	<b>1.853.428,30</b>	<b>-583.306,51</b>
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>121.489,62</b>	<b>-1.236.734,81</b>	<b>-616.319,52</b>	<b>620.415,29</b>
	(Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

**Jahresabschluss**

**T e i l f i n a n z r e c h n u n g**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**002**

**Sicherheit und Ordnung**

## Jahresabschluss

### Teilfinanzrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich : 002		Sicherheit und Ordnung			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
	Laufende Verwaltungstätigkeit				
	Steuern und ähnliche Abgaben				
	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.025,94	2.600,00	2.634,94	34,94
	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	194.473,72	318.200,00	295.215,30	-22.984,70
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.899,97	24.550,00	41.763,94	17.213,94
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.684,90	32.600,00	35.952,76	3.352,76
	+ Sonstige Einzahlungen	31.200,10	60.950,00	45.990,77	-14.959,23
	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>305.284,63</b>	<b>438.900,00</b>	<b>421.557,71</b>	<b>-17.342,29</b>
	- Personalauszahlungen	1.094.624,30	1.080.343,00	1.104.288,21	23.945,21
	- Versorgungsauszahlungen				
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	144.563,19	161.455,30	145.990,03	-15.465,27
	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen				
	- Transferauszahlungen	398.104,32	410.369,94	391.472,23	-18.897,71
	- Sonstige Auszahlungen	110.312,79	177.970,02	172.361,13	-5.608,89
	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.747.604,60</b>	<b>1.830.138,26</b>	<b>1.814.111,60</b>	<b>-16.026,66</b>
	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.442.319,97</b>	<b>-1.391.238,26</b>	<b>-1.392.553,89</b>	<b>-1.315,63</b>
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	73.032,35	73.000,00	72.895,25	-104,75
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen		13.000,00		-13.000,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>6</b>	<b>Summe invest. Einzahlungen</b>	<b>73.032,35</b>	<b>86.000,00</b>	<b>72.895,25</b>	<b>-13.104,75</b>
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	für Baumaßnahmen	59.211,88	24.897,45	28.588,44	3.690,99
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	81.300,80	743.699,20	737.620,83	-6.078,37
10	für den Erwerb von Finanzanlagen				
11	von aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>13</b>	<b>Summe invest. Auszahlungen</b>	<b>140.512,68</b>	<b>768.596,65</b>	<b>766.209,27</b>	<b>-2.387,38</b>
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-67.480,33</b>	<b>-682.596,65</b>	<b>-693.314,02</b>	<b>-10.717,37</b>
	(Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

**Jahresabschluss**

**T e i l f i n a n z r e c h n u n g**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**003**

**Schulträgeraufgaben**

## Jahresabschluss

### Teilfinanzrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich : 003		Schulträgeraufgaben			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
	Laufende Verwaltungstätigkeit				
	Steuern und ähnliche Abgaben				
	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	495.596,46	447.240,00	509.210,77	61.970,77
	+ Sonstige Transfereinzahlungen	32.347,00	35.400,00	19.539,00	-15.861,00
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	91.152,00	101.000,00	110.028,23	9.028,23
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.134,56	2.650,00	6.235,03	3.585,03
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			10.624,83	10.624,83
	+ Sonstige Einzahlungen				
	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>622.230,02</b>	<b>586.290,00</b>	<b>655.637,86</b>	<b>69.347,86</b>
	- Personalauszahlungen	422.861,39	451.450,00	453.559,71	2.109,71
	- Versorgungsauszahlungen				
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.504.214,68	1.506.737,40	1.441.255,38	-65.482,02
	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen				
	- Transferauszahlungen	252.559,46	272.425,00	246.409,49	-26.015,51
	- Sonstige Auszahlungen	852.898,07	959.172,45	937.548,87	-21.623,58
	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.032.533,60</b>	<b>3.189.784,85</b>	<b>3.078.773,45</b>	<b>-111.011,40</b>
	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.410.303,58</b>	<b>-2.603.494,85</b>	<b>-2.423.135,59</b>	<b>180.359,26</b>
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen				
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen			6.179,55	6.179,55
<b>6</b>	<b>Summe invest. Einzahlungen</b>			<b>6.179,55</b>	<b>6.179,55</b>
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	für Baumaßnahmen	327.181,48	83.974,50	63.486,14	-20.488,36
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
10	für den Erwerb von Finanzanlagen				
11	von aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>13</b>	<b>Summe invest. Auszahlungen</b>	<b>327.181,48</b>	<b>83.974,50</b>	<b>63.486,14</b>	<b>-20.488,36</b>
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-327.181,48</b>	<b>-83.974,50</b>	<b>-57.306,59</b>	<b>26.667,91</b>
	(Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

**Jahresabschluss**

**T e i l f i n a n z r e c h n u n g**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**004**

**Kultur und Wissenschaft**

## Jahresabschluss

### Teilfinanzrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich : 004		Kultur und Wissenschaft			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
	Laufende Verwaltungstätigkeit				
	Steuern und ähnliche Abgaben				
	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.732,50	8.000,00	11.138,10	3.138,10
	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	373.034,47	400.000,00	396.834,82	-3.165,18
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.426,12	14.750,00	1.895,00	-12.855,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1.534,00	1.534,00
	+ Sonstige Einzahlungen	264,07			
	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>386.457,16</b>	<b>422.750,00</b>	<b>411.401,92</b>	<b>-11.348,08</b>
	- Personalauszahlungen	811.558,61	790.930,00	790.643,46	-286,54
	- Versorgungsauszahlungen				
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.389,34	29.000,00	29.100,00	100,00
	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen				
	- Transferauszahlungen	51.964,36	54.631,43	52.631,43	-2.000,00
	- Sonstige Auszahlungen	32.883,40	50.238,00	49.340,74	-897,26
	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>921.795,71</b>	<b>924.799,43</b>	<b>921.715,63</b>	<b>-3.083,80</b>
	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-535.338,55</b>	<b>-502.049,43</b>	<b>-510.313,71</b>	<b>-8.264,28</b>
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen				
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>6</b>	<b>Summe invest. Einzahlungen</b>				
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	für Baumaßnahmen				
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
10	für den Erwerb von Finanzanlagen				
11	von aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>13</b>	<b>Summe invest. Auszahlungen</b>				
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit</b>				
	(Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

**Jahresabschluss**

**T e i l f i n a n z r e c h n u n g**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**005**

**Soziale Leistungen**



## Jahresabschluss

### Teilfinanzrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich : 005		Soziale Leistungen			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
	Laufende Verwaltungstätigkeit				
	Steuern und ähnliche Abgaben				
	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		100,00		-100,00
	+ Sonstige Transfereinzahlungen	50.750,03	2.700,00	12.226,83	9.526,83
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	87.640,70	88.000,00	95.795,49	7.795,49
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			909,69	909,69
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.235,00	63.600,00	75.126,00	11.526,00
	+ Sonstige Einzahlungen		1.000,00	905,62	-94,38
	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>201.625,73</b>	<b>155.400,00</b>	<b>184.963,63</b>	<b>29.563,63</b>
	- Personalauszahlungen	380.414,10	393.130,00	412.211,31	19.081,31
	- Versorgungsauszahlungen				
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.221,28	23.131,00	17.461,21	-5.669,79
	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen				
	- Transferauszahlungen	441.331,47	525.850,00	514.448,89	-11.401,11
	- Sonstige Auszahlungen	576,69	1.000,00	676,69	-323,31
	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>837.543,54</b>	<b>943.111,00</b>	<b>944.798,10</b>	<b>1.687,10</b>
	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-635.917,81</b>	<b>-787.711,00</b>	<b>-759.834,47</b>	<b>27.876,53</b>
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen				
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>6</b>	<b>Summe invest. Einzahlungen</b>				
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	für Baumaßnahmen				
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
10	für den Erwerb von Finanzanlagen				
11	von aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>13</b>	<b>Summe invest. Auszahlungen</b>				
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit</b>				
	(Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

**Jahresabschluss**

**T e i l f i n a n z r e c h n u n g**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**006**

**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

## Jahresabschluss

### Teilfinanzrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich : 006		Kinder-, Jugend- und		Familienhilfe	
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
	Laufende Verwaltungstätigkeit				
	Steuern und ähnliche Abgaben				
	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.878.661,98	2.225.260,00	2.267.829,28	42.569,28
	+ Sonstige Transfereinzahlungen	503.888,12	246.000,00	467.158,97	221.158,97
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	747.204,63	757.500,00	708.378,77	-49.121,23
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.133,16	3.050,00	1.527,64	-1.522,36
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	240.335,33	415.400,00	192.860,52	-222.539,48
	+ Sonstige Einzahlungen	536,10	200,00	430,00	230,00
	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.374.759,32</b>	<b>3.647.410,00</b>	<b>3.638.185,18</b>	<b>-9.224,82</b>
	- Personalauszahlungen	3.214.123,33	3.268.450,00	3.433.426,86	164.976,86
	- Versorgungsauszahlungen				
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	117.681,65	283.722,93	181.206,69	-102.516,24
	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen				
	- Transferauszahlungen	6.690.428,17	6.688.873,00	6.705.251,97	16.378,97
	- Sonstige Auszahlungen	131.906,57	169.110,00	106.210,75	-62.899,25
	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.154.139,72</b>	<b>10.410.155,93</b>	<b>10.426.096,27</b>	<b>15.940,34</b>
	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-5.779.380,40</b>	<b>-6.762.745,93</b>	<b>-6.787.911,09</b>	<b>-25.165,16</b>
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	26.767,00	137.900,00	171.800,00	33.900,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen				
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	2.000,00		10.000,00	10.000,00
<b>6</b>	<b>Summe invest. Einzahlungen</b>	<b>28.767,00</b>	<b>137.900,00</b>	<b>181.800,00</b>	<b>43.900,00</b>
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	für Baumaßnahmen	33.668,88	293.438,70	173.404,17	-120.034,53
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
10	für den Erwerb von Finanzanlagen				
11	von aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>13</b>	<b>Summe invest. Auszahlungen</b>	<b>33.668,88</b>	<b>293.438,70</b>	<b>173.404,17</b>	<b>-120.034,53</b>
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.901,88</b>	<b>-155.538,70</b>	<b>8.395,83</b>	<b>163.934,53</b>
	(Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

**Jahresabschluss**

**T e i l f i n a n z r e c h n u n g**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**008**

**Sportförderung**

## Jahresabschluss

### Teilfinanzrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich : 008		Sportförderung			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
	Laufende Verwaltungstätigkeit				
	Steuern und ähnliche Abgaben				
	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.500,00		1.000,00	1.000,00
	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	107.800,17	172.550,00	80.415,62	-92.134,38
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		200,00	111,00	-89,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.209,00	18.000,00	24.322,50	6.322,50
	+ Sonstige Einzahlungen	6.847,21	12.500,00	5.576,38	-6.923,62
	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>129.356,38</b>	<b>203.250,00</b>	<b>111.425,50</b>	<b>-91.824,50</b>
	- Personalauszahlungen	428.603,87	357.440,00	379.975,62	22.535,62
	- Versorgungsauszahlungen				
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	66.751,79	93.315,97	74.764,52	-18.551,45
	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen				
	- Transferauszahlungen	23.974,43	25.140,00	25.253,59	113,59
	- Sonstige Auszahlungen	8.057,11	14.211,08	10.578,91	-3.632,17
	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>527.387,20</b>	<b>490.107,05</b>	<b>490.572,64</b>	<b>465,59</b>
	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-398.030,82</b>	<b>-286.857,05</b>	<b>-379.147,14</b>	<b>-92.290,09</b>
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen				
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>6</b>	<b>Summe invest. Einzahlungen</b>				
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	für Baumaßnahmen	7.885,52	1.880,20	1.880,20	
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
10	für den Erwerb von Finanzanlagen				
11	von aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>13</b>	<b>Summe invest. Auszahlungen</b>	<b>7.885,52</b>	<b>1.880,20</b>	<b>1.880,20</b>	
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.885,52</b>	<b>-1.880,20</b>	<b>-1.880,20</b>	
	(Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

**Jahresabschluss**

**T e i l f i n a n z r e c h n u n g**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**009**

**Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformtionen**

## Jahresabschluss

### Teilfinanzrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich : 009		Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformtionen			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
	Laufende Verwaltungstätigkeit				
	Steuern und ähnliche Abgaben				
	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.946,40	6.000,00	7.657,20	1.657,20
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.000,00	2.298,75	1.298,75
	+ Sonstige Einzahlungen				
	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.946,40</b>	<b>7.000,00</b>	<b>9.955,95</b>	<b>2.955,95</b>
	- Personalauszahlungen	296.331,63	289.520,00	294.295,34	4.775,34
	- Versorgungsauszahlungen				
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.711,99	16.000,00	14.166,20	-1.833,80
	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen				
	- Transferauszahlungen				
	- Sonstige Auszahlungen	1.797,50	28.011,38	23.561,22	-4.450,16
	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>311.841,12</b>	<b>333.531,38</b>	<b>332.022,76</b>	<b>-1.508,62</b>
	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-305.894,72</b>	<b>-326.531,38</b>	<b>-322.066,81</b>	<b>4.464,57</b>
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen				
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>6</b>	<b>Summe invest. Einzahlungen</b>				
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	für Baumaßnahmen				
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
10	für den Erwerb von Finanzanlagen				
11	von aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>13</b>	<b>Summe invest. Auszahlungen</b>				
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit</b>				
	(Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

**Jahresabschluss**

**Teilfinanzrechnung**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**010**

**Bauen und Wohnen**



## Jahresabschluss

### Teilfinanzrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich : 010		Bauen und Wohnen			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
	Laufende Verwaltungstätigkeit				
	Steuern und ähnliche Abgaben				
	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	194.759,35	177.000,00	237.989,48	60.989,48
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		200,00		-200,00
	+ Sonstige Einzahlungen	1.999,75	12.000,00	1.340,90	-10.659,10
	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>196.759,10</b>	<b>189.200,00</b>	<b>239.330,38</b>	<b>50.130,38</b>
	- Personalauszahlungen	370.732,84	437.110,00	383.498,83	-53.611,17
	- Versorgungsauszahlungen				
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	107,07	250,00		-250,00
	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen				
	- Transferauszahlungen				
	- Sonstige Auszahlungen	310,00	1.550,00	310,00	-1.240,00
	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>371.149,91</b>	<b>438.910,00</b>	<b>383.808,83</b>	<b>-55.101,17</b>
	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-174.390,81</b>	<b>-249.710,00</b>	<b>-144.478,45</b>	<b>105.231,55</b>
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen				
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>6</b>	<b>Summe invest. Einzahlungen</b>				
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	für Baumaßnahmen				
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
10	für den Erwerb von Finanzanlagen				
11	von aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>13</b>	<b>Summe invest. Auszahlungen</b>				
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit</b>				
	(Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

**Jahresabschluss**

**T e i l f i n a n z r e c h n u n g**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**011**

**Ver- und Entsorgung**

## Jahresabschluss

### Teilfinanzrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich : 011		Ver- und Entsorgung			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
	Laufende Verwaltungstätigkeit				
	Steuern und ähnliche Abgaben				
	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		2.500,00		-2.500,00
	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.875.753,90	1.857.000,00	1.972.333,20	115.333,20
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.674,00	29.000,00	28.574,36	-425,64
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.311.901,66	1.280.000,00	1.362.078,06	82.078,06
	+ Sonstige Einzahlungen				
	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.114.937,42	1.114.000,00	1.164.693,05	50.693,05
	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.331.266,98</b>	<b>4.282.500,00</b>	<b>4.527.678,67</b>	<b>245.178,67</b>
	- Personalauszahlungen	1.310.831,33	1.318.300,00	1.338.383,83	20.083,83
	- Versorgungsauszahlungen				
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.064,29	36.275,00	36.133,05	-141,95
	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen				
	- Transferauszahlungen				
	- Sonstige Auszahlungen	2.060.806,52	1.973.747,92	1.735.111,51	-238.636,41
	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.394.702,14</b>	<b>3.328.322,92</b>	<b>3.109.628,39</b>	<b>-218.694,53</b>
	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>936.564,84</b>	<b>954.177,08</b>	<b>1.418.050,28</b>	<b>463.873,20</b>
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			23.946,22	23.946,22
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen				
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>6</b>	<b>Summe invest. Einzahlungen</b>			<b>23.946,22</b>	<b>23.946,22</b>
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	für Baumaßnahmen	3.911,03	87.088,97	26.341,72	-60.747,25
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
10	für den Erwerb von Finanzanlagen				
11	von aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>13</b>	<b>Summe invest. Auszahlungen</b>	<b>3.911,03</b>	<b>87.088,97</b>	<b>26.341,72</b>	<b>-60.747,25</b>
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.911,03</b>	<b>-87.088,97</b>	<b>-2.395,50</b>	<b>84.693,47</b>
	(Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

**Jahresabschluss**

**T e i l f i n a n z r e c h n u n g**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**012**

**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

## Jahresabschluss

### Teilfinanzrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich : 012		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
	Laufende Verwaltungstätigkeit				
	Steuern und ähnliche Abgaben				
	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	89.246,12	172.300,00	205.588,07	33.288,07
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.186,16	12.750,00	3.139,52	-9.610,48
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	702,10		1.213,81	1.213,81
	+ Sonstige Einzahlungen	970,00	1.000,00	1.615,00	615,00
	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>93.104,38</b>	<b>186.050,00</b>	<b>211.556,40</b>	<b>25.506,40</b>
	- Personalauszahlungen	282.523,07	268.800,00	274.477,48	5.677,48
	- Versorgungsauszahlungen				
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.586.583,45	1.605.394,32	1.248.993,71	-356.400,61
	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen				
	- Transferauszahlungen	97.891,19	100.000,00	99.009,03	-990,97
	- Sonstige Auszahlungen	3.323,85	77.000,00		-77.000,00
	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.970.321,56</b>	<b>2.051.194,32</b>	<b>1.622.480,22</b>	<b>-428.714,10</b>
	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.877.217,18</b>	<b>-1.865.144,32</b>	<b>-1.410.923,82</b>	<b>454.220,50</b>
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		64.000,00	182.950,00	118.950,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen				
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	29.809,49	668.000,00	76.087,05	-591.912,95
5	Sonstige Investitionseinzahlungen			74.684,62	74.684,62
<b>6</b>	<b>Summe invest. Einzahlungen</b>	<b>29.809,49</b>	<b>732.000,00</b>	<b>333.721,67</b>	<b>-398.278,33</b>
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	für Baumaßnahmen	287.097,36	1.061.621,61	274.950,28	-786.671,33
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
10	für den Erwerb von Finanzanlagen				
11	von aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>13</b>	<b>Summe invest. Auszahlungen</b>	<b>287.097,36</b>	<b>1.061.621,61</b>	<b>274.950,28</b>	<b>-786.671,33</b>
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-257.287,87</b>	<b>-329.621,61</b>	<b>58.771,39</b>	<b>388.393,00</b>
	(Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

**Jahresabschluss**

**T e i l f i n a n z r e c h n u n g**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**013**

**Natur- und Landschaftspflege**

## Jahresabschluss

### Teilfinanzrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

<b>Produktbereich : 013</b>		<b>Natur- und Landschaftspflege</b>			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
	Laufende Verwaltungstätigkeit				
	Steuern und ähnliche Abgaben				
	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.000,00	1.500,00	1.835,51	335,51
	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	555.980,19	550.100,00	513.871,68	-36.228,32
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.905,00	8.150,00	3.790,09	-4.359,91
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.531,31	700,00	670,75	-29,25
	+ Sonstige Einzahlungen	574,06			
	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>576.990,56</b>	<b>560.450,00</b>	<b>520.168,03</b>	<b>-40.281,97</b>
	- Personalauszahlungen	247.685,94	232.890,00	272.033,24	39.143,24
	- Versorgungsauszahlungen				
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	514.517,24	617.715,49	464.185,61	-153.529,88
	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen				
	- Transferauszahlungen	3.352,65	3.700,00	3.548,79	-151,21
	- Sonstige Auszahlungen	12.592,39	13.400,00	12.592,39	-807,61
	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>778.148,22</b>	<b>867.705,49</b>	<b>752.360,03</b>	<b>-115.345,46</b>
	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-201.157,66</b>	<b>-307.255,49</b>	<b>-232.192,00</b>	<b>75.063,49</b>
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen				
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>6</b>	<b>Summe invest. Einzahlungen</b>				
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	für Baumaßnahmen	103.972,66	71.500,00	41.181,92	-30.318,08
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
10	für den Erwerb von Finanzanlagen				
11	von aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen		15.886,81	6.350,29	-9.536,52
<b>13</b>	<b>Summe invest. Auszahlungen</b>	<b>103.972,66</b>	<b>87.386,81</b>	<b>47.532,21</b>	<b>-39.854,60</b>
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-103.972,66</b>	<b>-87.386,81</b>	<b>-47.532,21</b>	<b>39.854,60</b>
	(Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

**Jahresabschluss**

**T e i l f i n a n z r e c h n u n g**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**014**

**Umweltschutz**



## Jahresabschluss

### Teilfinanzrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich : 014		Umweltschutz			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
	Laufende Verwaltungstätigkeit				
	Steuern und ähnliche Abgaben				
	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.000,00			
	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
	+ Sonstige Einzahlungen				
	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>24.000,00</b>			
	- Personalauszahlungen	84.512,93	82.410,00	88.972,54	6.562,54
	- Versorgungsauszahlungen				
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		35.800,00	34.560,12	-1.239,88
	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen				
	- Transferauszahlungen		500,00		-500,00
	- Sonstige Auszahlungen		100,00		-100,00
	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>84.512,93</b>	<b>118.810,00</b>	<b>123.532,66</b>	<b>4.722,66</b>
	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-60.512,93</b>	<b>-118.810,00</b>	<b>-123.532,66</b>	<b>-4.722,66</b>
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen				
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>6</b>	<b>Summe invest. Einzahlungen</b>				
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	für Baumaßnahmen				
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
10	für den Erwerb von Finanzanlagen				
11	von aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>13</b>	<b>Summe invest. Auszahlungen</b>				
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit</b>				
	(Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

**Jahresabschluss**

**T e i l f i n a n z r e c h n u n g**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**015**

**Wirtschaft- und Tourismus**

## Jahresabschluss

### Teilfinanzrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich : 015		Wirtschaft- und Tourismus			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
	Laufende Verwaltungstätigkeit				
	Steuern und ähnliche Abgaben				
	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.676,00	54.000,00	53.114,00	-886,00
	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	457,00	500,00		-500,00
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.319,71	1.600,00	1.114,74	-485,26
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.820,00		4.224,55	4.224,55
	+ Sonstige Einzahlungen		200,00		-200,00
	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>55.272,71</b>	<b>56.300,00</b>	<b>58.453,29</b>	<b>2.153,29</b>
	- Personalauszahlungen	143.068,43	109.640,00	150.433,51	40.793,51
	- Versorgungsauszahlungen				
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	69.344,93	149.550,00	125.858,99	-23.691,01
	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen				
	- Transferauszahlungen	5.300,00	6.000,00	5.260,00	-740,00
	- Sonstige Auszahlungen	1.350,00	13.672,00	13.250,00	-422,00
	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>219.063,36</b>	<b>278.862,00</b>	<b>294.802,50</b>	<b>15.940,50</b>
	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-163.790,65</b>	<b>-222.562,00</b>	<b>-236.349,21</b>	<b>-13.787,21</b>
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen				
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>6</b>	<b>Summe invest. Einzahlungen</b>				
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	für Baumaßnahmen				
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
10	für den Erwerb von Finanzanlagen				
11	von aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>13</b>	<b>Summe invest. Auszahlungen</b>				
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit</b>				
	(Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

**Jahresabschluss**

**T e i l f i n a n z r e c h n u n g**

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich

**016**

**Allgemeine Finanzwirtschaft**

## Jahresabschluss

### Teilfinanzrechnung

**Mandant: 151 Stadt Lage -KIRP NKF Mandant-  
Haushalt: 100 NKF-Haushalt der Stadt Lage**

**Datum: 28.08.2012**

Produktbereich : 016		Allgemeine Finanzwirtschaft			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Is (Sp. 3 - Sp. 2) 2011
	Laufende Verwaltungstätigkeit				
	Steuern und ähnliche Abgaben	24.626.231,23	23.243.000,00	23.034.118,74	-208.881,26
	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.755.955,00	14.741.000,00	15.299.856,00	558.856,00
	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	527,00	300,00	590,50	290,50
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		50,00		-50,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.177,41	20.000,00	81.916,13	61.916,13
	+ Sonstige Einzahlungen	2.185.702,17	2.510.000,00	2.133.912,55	-376.087,45
	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.067.624,44	771.400,00	905.429,73	134.029,73
	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>43.671.217,25</b>	<b>41.285.750,00</b>	<b>41.455.823,65</b>	<b>170.073,65</b>
	- Personalauszahlungen	254.230,00	286.940,00	258.201,12	-28.738,88
	- Versorgungsauszahlungen				
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		30.000,00		-30.000,00
	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.148.281,13	2.879.000,00	2.824.522,14	-54.477,86
	- Transferauszahlungen	16.976.753,07	17.497.649,41	17.257.969,41	-239.680,00
	- Sonstige Auszahlungen	144.456,91	820.610,62	125.225,92	-695.384,70
	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>20.523.721,11</b>	<b>21.514.200,03</b>	<b>20.465.918,59</b>	<b>-1.048.281,44</b>
	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>23.147.496,14</b>	<b>19.771.549,97</b>	<b>20.989.905,06</b>	<b>1.218.355,09</b>
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	897.703,66	820.000,00	901.675,63	81.675,63
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen				
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen			260,00	260,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	3.300,00		1.498,00	1.498,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	7.450,44	7.800,00	7.894,99	94,99
<b>6</b>	<b>Summe invest. Einzahlungen</b>	<b>908.454,10</b>	<b>827.800,00</b>	<b>911.328,62</b>	<b>83.528,62</b>
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	für Baumaßnahmen				
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
10	für den Erwerb von Finanzanlagen				
11	von aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>13</b>	<b>Summe invest. Auszahlungen</b>				
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>908.454,10</b>	<b>827.800,00</b>	<b>911.328,62</b>	<b>83.528,62</b>
	(Einzahlungen ./ Auszahlungen)				



**Übersicht über die in der Finanzrechnung 2011 enthaltenen wesentlichen Investitionsmaßnahmen  
(Ansatz und/oder Ergebnis 25.000 € und mehr)**

Produkt:		Bezeichnung der Maßnahme:	Ansatz inkl. Vorjahresansätze	Ergebnis 2011	Ergebnis inkl. Vorjahre
001 014 001	Technisches Immobilienmanagement	Installation einer Notfallalarmierung in Schulen	150.000 €		
		Albert-Schweitzer-Schule		34.346 €	34.346 €
		Energetische Baumaßnahmen an städtischen Immobilien	600.000 €		
		Kindergarten Hörste		272.904 €	272.904 €
		Blockheizkraftwerk		60.117 €	60.117 €
		Grundschule Ehrentrup			
001 014 004	Betrieb gewerblicher Art Photovoltaikanlagen	Installation von Photovoltaikanlagen auf städtischen Gebäuden	2.000.000 €	1.395.702 €	1.645.164 €
002 015 001	Feuerschutz	Drehleiter Typ DLA(K)30	535.000 €	530.385 €	530.385 €
		Fahrzeug Typ LF 20/24 (Hörste)	290.000 €	207.235 €	288.535 €
		Um- und Anbau Feuerwehrrätehaus Hörste	90.000 €	30.622 €	95.003 €
003 001 001 006	Grundschule Lage	Neubau der Toilettenanlagen	60.000 €	23.526 €	79.608 €
006 001 002 003	Kindergarten Hörste	Erweiterung Kindergarten Hörste für die U3-Betreuung	130.000 €	70.349 €	70.349 €
006 001 002 004	Kindergarten Jahnplatz	Erweiterung Kindergarten Jahnplatz für die U3-Betreuung	306.000 €	89.380 €	89.380 €
011 003 002	Gewässerunterhaltung	Renaturierung von Gewässern, Hochwasserschutzmaßnahmen Gewässer Heide- / Twellenkampweg	47.088 €		
				40.861 €	43.986 €
012 001 001 001	Gemeindestraßen	Erschließung Sülterheide Stichweg Daimlerstraße	41.500 €	1.967 €	37.525 €
		Lilienthalstraße	146.000 €	105.370 €	112.393 €
		Max-Schmeling-Str./Alfred-Schwarzmann-Weg	200.000 €	85.151 €	85.151 €
012 001 001 004	Landesstraßen	Gehwege Heidensche Straße (L941)	500.000 €	22.881 €	445.436 €
		OD Heiden L936	240.000 €	27.722 €	43.147 €

## 2. Bilanz zum 31.12.2011

Aktiva		2011	Vorjahr
1.	Anlagevermögen		215.749.173,80
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	110.619,00	108.076,00
1.2.	Sachanlagen	182.962.999,11	
1.2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.958.912,69	
1.2.1.1.	Grünflächen	9.355.955,25	9.354.997,00
1.2.1.2.	Ackerland	834.349,00	834.349,00
1.2.1.3.	Wald, Forsten	815.791,00	807.204,00
1.2.1.4.	Sonst. unbebaute Grundstücke	6.952.817,44	6.977.044,44
1.2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	85.480.876,00	
1.2.2.1.	Kinder- und Jugendeinricht.	4.899.629,00	4.995.225,00
1.2.2.2.	Schulen	60.793.806,00	62.059.016,00
1.2.2.3.	Wohnbauten	47.338,00	162.130,00
1.2.2.4.	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	19.740.103,00	20.164.828,00
1.2.3.	Infrastrukturvermögen	69.782.483,42	
1.2.3.1.	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	12.510.706,56	12.503.226,56
1.2.3.2.	Brücken und Tunnel	649.004,07	688.116,00
1.2.3.3.	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	56.622.772,79	57.871.375,54
1.2.4.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	106.016,00	123.882,00
1.2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	17,00	17,00
1.2.6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.902.662,00	1.693.816,00
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.198.350,00	5.198.204,00
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	533.682,00	544.120,00
1.3.	Finanzanlagen	32.675.555,69	
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	6.202.000,00	6.202.000,00
1.3.2.	Beteiligungen	3,00	3,00
1.3.3.	Sondervermögen	25.931.868,00	25.931.868,00
1.3.4.	Wertpapiere des Anlagevermögens	235.226,13	235.486,13
1.3.5.	Ausleihungen		
1.3.5.1.	an verbundene Unternehmen		
1.3.5.2.	an Beteiligungen		
1.3.5.3.	an Sondervermögen		
1.3.5.3.	Sonstige Ausleihungen	306.458,56	314.306,30
2.	Umlaufvermögen		11.018.360,79
2.1.	Vorräte	4.155.365,08	
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	67.539,65	67.965,00
2.1.2.	Grundstücke zur Vermarktung	4.087.825,43	5.070.740,91
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.364.446,49	
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.908.413,72	
2.2.1.1.	Gebühren	94.947,02	223.421,42
2.2.1.2.	Beiträge	53.209,21	40.806,30
2.2.1.3.	Steuern	736.276,50	985.673,74
2.2.1.4.	Forderungen aus Transferleistungen	362.685,70	383.103,01
2.2.1.5.	Sonst. öffentlich-rechtliche Forderungen	661.295,29	582.226,82
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen	513.238,53	
2.2.2.1.	gg. dem privaten Bereich	513.238,53	235.966,26
2.2.2.2.	gg. dem öffentlichen Bereich		31.318,28
2.2.2.3.	gegen verbundene Unternehmen		
2.2.2.4.	gegen Beteiligungen		
2.2.2.5.	gegen Sondervermögen		
2.2.3.	Sonstige Vermögensgegenstände	3.942.794,24	2.696.644,15
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4.	Liquide Mittel	498.549,22	509.744,88
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung		705.963,38
SUMME AKTIV			227.473.497,97
			228.128.152,21



## 2. Bilanz zum 31.12.2011

Passiva				
1.	Eigenkapital			29.875.680,96
1.1.	Allgemeine Rücklage	24.464.763,43		24.259.487,44
1.2.	Deckungsrücklage 101.319,42			306.595,41
1.3.	Ausgleichsrücklage	3.454.275,54		6.605.694,70
1.4.	Ergebnisvortrag 2007			
1.5.	Ergebnisvortrag 2008			
1.4.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.855.322,57		-3.151.419,16
2.	Sonderposten			74.167.607,16
2.1.	für Zuwendungen	45.177.365,45		45.647.057,00
2.2.	für Beiträge	28.976.056,04		29.348.140,00
2.3.	für den Gebührenaussgleich	14.185,67		32.257,46
2.4.	Sonstige Sonderposten			
3.	Rückstellungen			43.415.277,58
3.1.	Pensionsrückstellungen	33.690.239,00		32.057.062,00
3.2.	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	51.000,00		51.000,00
3.3.	Instandhaltungsrückstellungen	5.151.438,03		6.756.561,62
3.4.	Sonstige Rückstellungen	4.522.600,55		10.658.459,95
4.	Verbindlichkeiten			74.318.619,97
4.1.	Anleihen			
4.2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	42.970.994,08		
4.2.1.	von verbundenen Unternehmen			
4.2.2.	von Beteiligungen			
4.2.3.	von Sondervermögen			
4.2.4.	vom öffentlichen Bereich	35.292.910,27		34.660.800,46
4.2.5.	vom privaten Kreditmarkt	7.678.083,81		7.855.679,51
4.3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	21.346.298,84		16.402.000,00
4.4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	7.296.690,25		7.506.783,71
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.181.184,40		986.076,71
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	278.177,25		304.513,56
4.7.	Sonstige Verbindlichkeiten	1.245.275,15		2.207.506,55
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten			5.696.312,30
SUMME PASSIV				228.128.152,21

## 3. Anhang

### 3.1 Allgemeines

Der vorliegende Jahresabschluss wurde gemäß den gesetzlichen Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) aufgestellt.

### 3.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Grundsätzlich waren auch für den Jahresabschluss 2011 die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend, die bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz und den ersten doppeljährigen Jahresabschlüssen 2007 bis 2010 angewendet wurden. Abweichungen ergeben sich nur bei Regelungen, die speziell für die Eröffnungsbilanz Geltung hatten. Die Werte der Eröffnungsbilanz gelten in den künftigen Haushaltsjahren als Anschaffungs- oder Herstellungskosten dieser Vermögensgegenstände.

#### Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungskosten bilanziert und, soweit sie einer Abnutzung unterliegen, gemäß der Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

#### Sachanlagevermögen

Gegenstände des Sachanlagevermögens werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert und, soweit sie einer Abnutzung unterliegen, gemäß der Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Für Gegenstände, die regelmäßig ersetzt werden, deren Bestand in Größe, Wert und Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt, und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist, sind Festwerte gem. § 34 Abs. 1 GemHVO gebildet worden. Hierbei wird unterstellt, dass Verbrauch, Abgänge und Abschreibungen der in den Festwert einbezogenen Vermögensgegenstände bis zum Bilanzstichtag durch Zugänge ausgeglichen werden. Sie werden daher mit gleich bleibendem Wert und mit gleich bleibender Menge angesetzt.

Gleichartige oder annähernd gleichwertige bewegliche Vermögensgegenstände, die einem einheitlichen Zweck dienen, sind gem. § 34 Abs. 3 GemHVO zu Gruppen zusammengefasst und mit ihrem gewogenen Durchschnittswert angesetzt worden.

Die Abschreibungen erfolgen grundsätzlich auf der Grundlage der Abschreibungstabelle der Stadt Lage.

Geringwertige Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungs- oder Herstellungswert bis 410 € netto können im Jahr des Zugangs komplett abgeschrieben werden, der Anlagenabgang wird unterstellt. Da die gesamte Betriebs- und Geschäftsausstattung der Stadt Lage in verschiedenen Festwerten bilanziert wird, findet diese Regel bei der Stadt Lage nur bei den immateriellen Vermögensgegenständen Anwendung, bei denen die Bildung eines Festwerts nicht zulässig ist.

## Finanzanlagen

Finanzanlagen sind gemäß den Bestimmungen des § 55 Abs. 6 GemHVO bewertet. Neuzugänge werden mit den Anschaffungskosten angesetzt.

Bei den sonstigen Ausleihungen sind die Darlehen zur Förderung des Wohnungsbaus bilanziert. Die Darlehen wurden verzinslich gewährt.

## Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Das Umlaufvermögen wird grundsätzlich unter Beachtung des Niederstwertprinzips zu Anschaffungskosten bilanziert.

Zum Verkauf anstehende Baulandflächen werden unter den Vorräten bilanziert, die Bewertung erfolgt zu den Werten der Eröffnungsbilanz oder, wenn der Erwerb nach dem 1.1.2007 vorgenommen wurde, zu Anschaffungskosten.

## Forderungen

Alle Forderungen der Stadt Lage sind zum Nennwert angesetzt. Ausfallrisiken sind durch entsprechende Wertberichtigungen berücksichtigt. Dabei werden Einzelsachverhalte und das Alter der Forderung berücksichtigt.

## Sonstige Vermögensgegenstände

Bei den sonstigen Vermögensgegenständen sind die Forderungen gegen den Städtischen Abwasserbetrieb aus der Führung des Geschäftskontos aktiviert. Sie sind mit dem Nennwert angesetzt.

## Aktive Rechnungsabgrenzung

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden alle Auszahlungen vor dem 31.12. erfasst, soweit sie Aufwand in späteren Rechnungsperioden darstellen.

## Sonderposten

Zuwendungen für investive Zwecke werden in einen Sonderposten eingestellt, einem konkreten Vermögensgegenstand zugeordnet und entsprechend dessen Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst (abgeschrieben). Zuwendungen für konsumtive Zwecke werden im Jahr des Zugangs komplett ergebniswirksam erfasst.

Sonderposten für erhaltene Beiträge werden ebenfalls einem konkreten Vermögensgegenstand zugeordnet und entsprechend dessen Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich werden gebildet, wenn eine kostenrechnende Einrichtung einen Gebührenüberschuss erwirtschaftet hat. Sie werden in den folgenden Abrechnungsperioden aufgelöst, indem sie Gebühren mindernd in der Kalkulation berücksichtigt werden.

### Rückstellungen

Pensions- und Beihilferückstellungen werden gemäß den Mitteilungen der Kommunalen Versorgungskasse für Westfalen-Lippe, Münster, angesetzt. Die Ermittlung erfolgt mit dem im NKF-Gesetz des Landes NRW vorgesehenen Rechnungszins von 5,0% auf der Grundlage von realen Beschäftigungsdaten und auf der Basis der Richttafeln 2005 G von Heubeck.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung werden gem. § 36 Abs. 3 GemHVO gebildet, wenn die Nachholung der Instandhaltung konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss.

Sonstige Rückstellungen werden im Rahmen der gesetzlichen Möglichkeiten gebildet, wenn sie für die Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage gem. § 36 GemHVO nicht geringfügig sind.

### Verbindlichkeiten

Alle Verbindlichkeiten der Stadt Lage sind zum jeweiligen Rückzahlungswert bilanziert.

### Passive Rechnungsabgrenzung

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden alle Einnahmen vor dem 31.12. erfasst, soweit sie Ertrag in späteren Rechnungsperioden darstellen.

## **3.3 Erläuterungen zur Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung**

Die Entwicklung des Anlagevermögens und der Abschreibungen ist im Anlagenspiegel unter Punkt 4 dargestellt. Abweichungen von der standardmäßig vorgesehenen linearen Abschreibung oder der örtlichen Abschreibungstabelle liegen nicht vor.

Die Ausleihungen betreffen ausgegebene Wohnungsbaudarlehen sowie Bedienstendarlehen für Wohnungsbauzwecke.

Der Stand der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände ist im Forderungsspiegel unter Punkt 5 dargestellt. Die Summe der offenen Forderungen hat sich von rd. 5.179 T€ am 31.12.2010 auf rd. 6.364 T€ zum 31.12.2011 erhöht, im Wesentlichen durch eine Erhöhung des in den sonstigen Vermögensgegenständen dargestellten Kassenbestands des städtischen Abwasserbetriebs. In dieser Position ist es zu einer Erhöhung um nahezu 1,2 Mio. € gekommen.

Die Höhe der zum 31.12.2010 eingebuchten Wertberichtigungen beträgt 865.239,33 €. Der Betrag war gegenüber dem Vorjahr um 369.984,04 € zu erhöhen.

Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind 705.963,38 € abgegrenzt, u.a. rd. 251 T€ für die Beamtengehälter 2012 sowie 223 T€ Ablösebeträge für verkehrliche Maßnahmen und 115 T€ für an Dritte weitergegebene Landeszuweisungen .

Die in der Bilanz ausgewiesenen liquiden Mittel in Höhe von 498.549,22 € stimmen um 21.346.298,84 € nicht mit dem in der Finanzrechnung ausgewiesenen Betrag von

-20.847.749,62 € überein, weil es aufgrund von Bilanzierungsvorschriften zu einer unterschiedlichen Darstellung kommen muss. In der Finanzrechnung werden negative Geldbestände mit positiven Beständen saldiert, in der Bilanz müssen negative Bestände als Verbindlichkeit und positive Bestände im Bereich der Forderungen ausgewiesen werden. Hierdurch kommt es zu einer Erhöhung sowohl der Aktiv- wie der Passivseite der Bilanz. Die Bilanz zeigt die Bestände wie folgt:

Positive Kontenstände der Bankkonten der Stadt	498.549,22 €
Negative Kontenstände	46.298,84 €
Aufgenommene Kassenkredite	21.300.000,00 €

Die Finanzrechnung weist den Saldo der o.g. Beträge (20.847.749,62 €) aus. Mit dem Abschluss 2011 wurde der Ausweis der Anfangs- und Endbestände der Kassenkredite in der Finanzrechnung erstmalig dargestellt.

Beim Eigenkapital wurde unter der Position 1.1.2 Deckungsrücklage gem. § 43 Abs. 3 GemHVO der Betrag von 101.319,42 € (VJ 306.595,41 €) zur Deckung der gemäß § 22 GemHVO übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen eingebucht. Gegenüber dem Vorjahr wurden rd. 205 T€ Haushaltsmittel weniger auf das nächste Jahr übertragen.

Der Stand der Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen zum 31.12. ist unter Punkt 6 dargestellt.

Die Sonderposten für den Gebührenausschleich betrafen bis zum Jahr 2010 ausschließlich die Gebühren für den Bereich Abfallentsorgung. Enthielt dieser Sonderposten am 31.12.2010 aus einer Überdeckung des Gebührenaufkommens über die ansatzfähigen Kosten noch 32.257,46 €, war dieser Posten aufgrund einer in 2011 eingetretenen Unterdeckung ergebniswirksam vollständig aufzulösen. Aus dem Kalkulationszeitraum 2011 besteht bei diesen Gebühren noch eine verbleibende Unterdeckung in Höhe von 75.661,34 €, dieser Betrag wird in einer späteren Gebührenkalkulation anzusetzen sein. Bilanziell ist diese Position nicht darzustellen.

Bei den Straßenreinigungs- und Winterwartungsgebühren ist es aus den Nachkalkulationen 2010 und 2011 im Bereich „Straßenreinigung Sommer“ zu einer Überdeckung der Gebühren über die Aufwendungen gekommen, deshalb werden 14.185,67 € aus dem Ergebnis bilanziell als neuer Sonderposten für den Gebührenausschleich Straßenreinigung dargestellt. Der Bereich „Winterwartung“ erreichte aufgrund der Witterung im Winter 2010/2011 keine Kostendeckung, die entstandene Kostenunterdeckung in Höhe von 306.020,00 konnte mit der Überdeckung aus dem Winter 2011/2012 (45.915,24 €) teilweise ausgeglichen werden. Die verbleibende Unterdeckung wird in den kommenden Jahren auszugleichen sein, sie wird nicht in der Bilanz dargestellt.

Die Entwicklung der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung und der sonstigen Rückstellungen wird unter Punkt 7 dargestellt. Die für die Instandsetzung der städtischen Gebäude, Straßen und Brücken gebildeten Rückstellungen wurden in Höhe von 1.857 T€ abgearbeitet.

Im Bereich Gebäudemanagement wurden insgesamt 132 T€ der Rückstellungen aufgelöst, neue Rückstellungen wurden in Höhe von 140 T€ gebildet.

Die Instandhaltungsrückstellungen für Straßen und Brücken konnten in Höhe von 118 T€ reduziert werden; neu gebildet wurden Rückstellungen in Höhe von 112 T€ für diesen Bereich.

Bei den Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen war insgesamt eine Erhöhung um 1.633 T€ vorzunehmen. Von dem Betrag entfielen 805 T€ auf die Pensionsrückstellungen und 235 T€ auf die Beihilferückstellungen der aktiven Beamten. Bei den Versorgungsempfängern waren die Pensionsrückstellungen um 449 T€ und die Beihilferückstellungen um 144 T€ netto aufzustocken.

Die sonstigen Rückstellungen wurden in Summe um 6.135 T€ reduziert. Grund für diese erhebliche Veränderung war die auf Betreiben der Gemeindeprüfungsanstalt / Aufsichtsbehörden erfolgte erfolgswirksame Auflösung der für die nicht gedeckten Kosten bei den vergebenen Grabnutzungsrechten gebildeten Rückstellung, die am 1.1.2011 noch mit 6.312 T€ bilanzierte.

Die Aufsichtsbehörde hat die Stadt gebeten, die Rückstellung im Jahr 2011 aufzulösen. Es wurde nicht die Forderung aufgestellt, die Eröffnungsbilanz zu ändern. Die Stadt ist nach wie vor der Meinung, dass durch die unvollständige Darstellung der Verpflichtungen aus den vergebenen Grabnutzungsrechten nicht alle Geschäftsvorfälle dargestellt werden, die die Stadt in ihrer Bilanz eigentlich darstellen müsste. Wenn im Sinne der Einheitlichkeit der kommunalen Bilanzen in NRW diese Verpflichtungen bei keiner Stadt in NRW dargestellt werden, könnte ein Verzicht auf die Rückstellung vertretbar erscheinen.

Vor dem Hintergrund noch offener Rechtsbehelfsverfahren im Bereich der Beamtenbesoldung wurden weitere 261 T€ rückgestellt. Die Rückstellung für Arbeitsverhältnisse in Altersteilzeit wurde um rd. 128 T€ (VJ 905 T€) reduziert.

Der Stand und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten zum 31.12.2011 ist der Übersicht unter Punkt 8 zu entnehmen.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhalten an die Gemeinde erbrachte Sach- und Dienstleistungen durch Dritte, die am Jahresende in Rechnung gestellt sind.

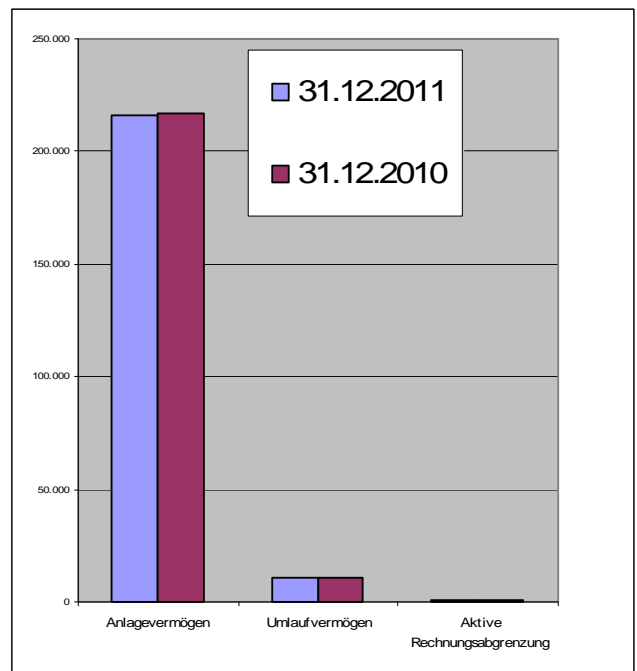
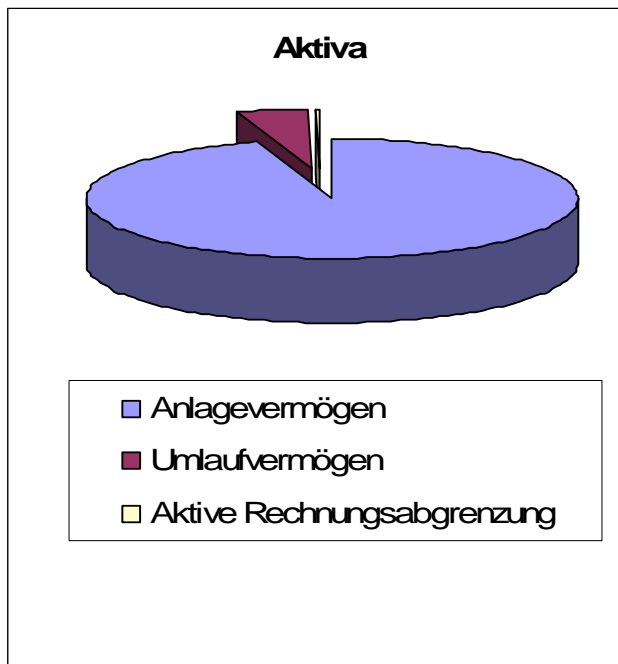
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ergeben sich aus dem Bereich der Sozialleistungen.

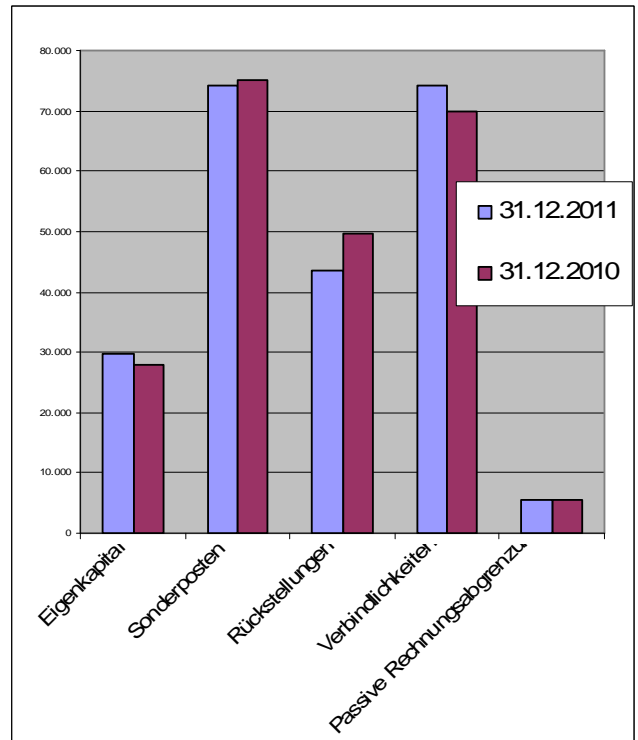
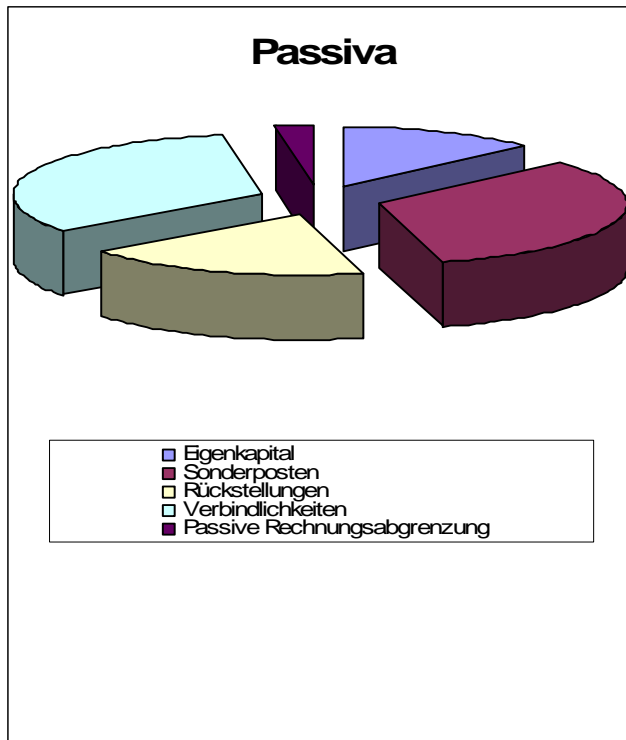
Zu den sonstigen Verbindlichkeiten zählen insbesondere die Verbindlichkeiten aus abgeschlossenen Erschließungs- und Ablöseverträgen sowie Zahlungen, die noch keinem Ertragskonto zugeordnet werden konnten. Bei den erhaltenen Anzahlungen wurden insbesondere pauschale Zuwendungen gebucht, die noch keinem Anlagegut zugeordnet wurden.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten umfassen die zeitlichen Abgrenzungen der Friedhofsgebühren.

## Veränderungen in der Bilanz

Aktiva in T€					Passiva in T€				
	31.12.2011		31.12.2010			31.12.2011		31.12.2010	
Anlagevermögen	215.749	94,89%	216.769	95,02%	Eigenkapital	29.876	13,14%	28.020	12,28%
Umlaufvermögen	11.018	4,85%	10.828	4,75%	Sonderposten	74.167	32,62%	75.028	32,89%
Aktive Rechnungsabgrenzung	706	0,26%	531	0,23%	Rückstellungen	43.415	19,10%	49.523	21,71%
					Verbindlichkeiten	74.319	32,69%	69.923	30,65%
					Passive Rechnungsabgrenzung	5.696	2,45%	5.634	2,47%
<b>Summe Aktiva</b>	<b>227.473</b>		<b>228.128</b>		<b>Summe Passiva</b>	<b>227.473</b>		<b>228.128</b>	





Die Bilanzsumme hat sich im Haushaltsjahr von 228.128.152,21 € auf 227.473.497,97 €, also um rund 655 T€, verringert. Auf der Aktivseite sinkt das Anlagevermögen bei planmäßigen Abschreibungen von rd. 4.064 T€ und Anlagenabgängen (netto) in Höhe von rd. 233 T€ sowie Anlagenzugängen von rd. 3.276 T€ um rd. 1,02 Mio. €.

Weitere wesentliche Veränderungen auf der Aktivseite ergeben sich im Bereich des Umlaufvermögens bei den sonstigen Vermögensgegenständen. Der Betrag, der sich aus der Kassenführung beim städt. Abwasserbetrieb ergibt und dort als Verbindlichkeit dargestellt wird, erhöht sich aufgrund der Entwicklung der Ein- und Auszahlungen beim Betrieb um 1.246 T€, darüber hinaus verringert sich der Wert der im Vorratsvermögen bilanzierten Grundstücke zur Vermarktung aufgrund erfolgter Verkäufe um rd. 983 T€.

Auf der Passivseite der Bilanz ergeben sich folgende wesentliche Veränderungen:

- bei den Sonderposten, die Auflösung in Höhe von 2.266 T€ wird durch die Zuführung nicht ausgeglichen
- bei den Rückstellungen, die sich insgesamt um rd. 6,1 Mio. € verringern. Die jeweiligen Veränderungen werden im Rückstellungsspiegel dargestellt
- bei den Verbindlichkeiten. Insgesamt kommt es hier zu einer Erhöhung um 4.395 T€ (VJ 882 T€). Während sich die sonstigen Verbindlichkeiten um rd. 962 T€ verringern, steigen die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten um 455 T€, und die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung erhöhen sich um netto 4.944 T€.



### 3.3.1 Noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen

Für nachfolgend aufgeführte Straßen sind zu gegebener Zeit Erschließungsbeiträge von den Anliegern zu erheben. Da die Festsetzung dieser Beiträge noch nicht erfolgt ist, wurden auch noch keine Forderungen in der Bilanz aktiviert.

#### Übersicht über technisch fertig gestellte Erschließungsmaßnahmen, die aber noch nicht abgerechnet sind (31.12.2011)

Maßnahme	Voraussichtlicher Beitrag	Begründung
In der Holle (Krentrufer Straße bis Grenze B-Plan G 333/334)	58.000,00 €	Beitragspflicht noch nicht entstanden, kein separat abrechenbarer Abschnitt
Technikumstraße (Stichweg)	Beitragshöhe noch offen	Beitragspflicht noch nicht entstanden, es wurden Vorausleistungen erhoben
Neustadt/Fliederweg	71.000,00 €	Beitragspflicht noch nicht entstanden, es fehlt noch der Ausbau des Wendehammers Fliederweg
Tresckowstraße (Aufmündungsbereich auf die Heßloher Straße)	2.000,00 €	Beitragspflicht noch nicht entstanden
Rhienstraße (Gerichtsstraße bis Friedrichstraße)	Beitragshöhe noch offen	Beitragspflicht noch nicht entstanden, es wurden Vorausleistungen erhoben
Afrikastraße (von Taschenweg bis Grenze B-Plan G 92) -Beleuchtung-	8.000,00 €	Kostenspaltungs- und Abschnittsbildungsbeschluss erforderlich
Alter Schulweg (teilweise) -Beleuchtung-	10.000,00 €	Kostenspaltungsbeschluss erforderlich exakte Kosten sind noch zusammenzustellen
Ahornstraße (Kastanienstraße bis Weidenstraße) -Beleuchtung-	11.000,00 €	Kostenspaltungsbeschluss erforderlich
Kampmannsweg -Beleuchtung-	5.000,00 €	Kostenspaltungsbeschluss erforderlich
Bredestraße/Jahnstraße -Beleuchtung-	9.000,00 €	Kostenspaltungsbeschluss erforderlich
Steinweg (Stichweg)	Beitragshöhe noch offen	Beitragspflicht noch nicht entstanden, die Maßnahme wurde im Rahmen eines Vorfinanzierungsvertrags ausgebaut, der Stadt sind noch keine Kosten entstanden
Franz-Baader-Straße	Beitragshöhe noch offen	Beitragspflicht noch nicht entstanden, es wurden 2006 Vorausleistungen erhoben
Nietzschestraße (Grabenstraße bis Franz-Baader-Straße)	Beitragshöhe noch offen	Beitragspflicht noch nicht entstanden, es wurden 2007 Vorausleistungen erhoben
Triftenstraße	Beitragshöhe noch offen	Beitragspflicht noch nicht entstanden (insbesondere fehlt noch die bauprogrammgemäß vorgesehene Begrünung bzw. eine Änderung des Bauprogramms), es wurden Vorausleistungen erhoben
Edisonstraße	Beitragshöhe noch offen	Beitragspflicht noch nicht entstanden, es wurden teilweise Ablösebeträge gezahlt
Hagensche Straße (OD Hagen)	Beitragshöhe noch offen	Beitragspflicht noch nicht entstanden, es wurden 2008 Vorausleistungen erhoben
Liemer Straße (OD Hagen)	Beitragshöhe noch offen	Beitragspflicht noch nicht entstanden, es wurden 2009 Vorausleistungen erhoben
Heinkelweg	Beitragshöhe noch offen	die genauen Kosten sind noch nicht ermittelt, es wurden 2008 Vorausleistungen erhoben
Hauptstraße (OD Heiden - Oetternbachbrücke bis „Niederkamp“)	Beitragshöhe noch offen	Beitragspflicht noch nicht entstanden, es wurden 2010 Vorausleistungen erhoben

Heidensche Straße (OD Lage - Luisenstraße bis Triftenstraße/Ostring)	140.000,00 €	Beitragspflicht noch nicht entstanden, es fehlt noch der 3. BA im Bereich der Bahn es müssen noch Vorausleistungen erhoben werden
Lilienthalstraße (einschließlich Stichstraße)	Beitragshöhe noch offen	Beitragspflicht noch nicht entstanden, es wurden 2011/2012 Vorausleistungen erhoben
Max-Schmeling-Straße / Alfred-Schwarzmann-Weg	20.000,00 €	Beitragspflicht noch nicht entstanden, es müssen noch für je 2 Grundstücke Vorausleistungen erhoben bzw. Ablöseverträge abgeschlossen werden (für die restlichen Grundstücke wurden bereits Ablöseverträge abgeschlossen)

### 3.3.2 Bestehende Haftungsverhältnisse und Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag liegen für die Stadt Lage Verpflichtungen aus Ausfallbürgschaften in Höhe von 5.328.344,27 € vor.

Im Jahr 2011 wurden Leasingraten in Höhe von 134 T€, im wesentlichen für Druck- und Kopiergeräte (rd. 53 T€) sowie Großgeräte und Fahrzeuge (rd. 81 T€) gezahlt. Aus den laufenden Leasingverträgen bestanden zum 31.12.2011 Verpflichtungen bis zur regulären Beendigung der Verträge (teilweise in 2014) in Höhe von 183 T€. Zu beachten bei dieser Angabe ist, dass die Zahlungen aus Leasingverträge für einige Wirtschaftsgüter, die für die Aufgabenerfüllung benötigt werden, nur bis zum regulären Vertragsende in diesem Betrag enthalten sind. Für diese Güter sind ggf. neue Verträge abzuschließen.

### 3.3.3 Einsatz von derivativen Finanzinstrumenten

Im Jahr 2011 wurde der bisherige Bestand von insgesamt 19 ausschließlich „Kommunalkredite“ betreffenden Derivatvereinbarungen - davon drei Zins- und Währungsswaps EUR/CHF - um einen weiteren - sich auf ein neu aufgenommenes Darlehen des Städtischen Abwasserbetriebs in Höhe von 2 Mio. € beziehenden - Abschluss ergänzt. Erstmals wurde der Swap auf Basis des 3-Monats-Euribor und nicht wie bisher auf Basis des 6-Monats-Euribor abgeschlossen. Es wurde außerdem eine Laufzeit bis zur Ausfinanzierung des Darlehens im Jahr 2041 vereinbart.

Vier dieser damit insgesamt 20 Derivatvereinbarungen kommen als (auch noch aus heutiger Sicht) so genannte „Forward-Swaps“ erst 2013 bzw. 2023 - eine davon im Anschluss an ein derzeit laufendes Derivat - zum Tragen.

Die Derivate überdecken 26 Kommunalkredit-Grundgeschäfte, davon 13 Darlehen der Stadt mit einem Restschuldvolumen am 31.12.2011 in Höhe von fast 29,35 Mio. € sowie 13 Darlehen des Abwasserbetriebs mit einer Restschuld in Höhe von ca. 36,06 Mio. €. Damit waren rd. 68,3 % der Kommunalkreditverpflichtungen der Stadt und ca. 89 % der Darlehen des Städtischen Abwasserbetriebs mit Derivaten überzogen.

Zusätzlich wurde im August 2011 ein „Kassenkredit“-Teilvolumen in Höhe von 8,0 Mio. € durch einen Zwei-Jahres-Zinsswap bis zum 29.08.2013 zinsgesichert.

Auf die Einhaltung der Konnexität zwischen Grund- und Sicherungsgeschäft wurde weiterhin geachtet. So sind im Jahr 2011 zwei Darlehen mit Volumen von rd. 745.000 € bzw. 450.000 € in Darlehen mit einem variablen Zinssatz auf Basis des 6-Monats-Euribor umgeschuldet und deren Zinsbindung (betrifft hier in erster Linie die „Marge“) mit der Laufzeit des Derivats in Übereinstimmung gebracht worden.

Ende 2011 befanden sich ohne Berücksichtigung der Zins- und Währungsswaps bzw. Forward-Swaps insgesamt 11 (Kommunalkredite betreffende) Derivate in der Phase der „Grundgeschäfte mit variablen Zinsen“.

Von der buchungstechnischen Behandlung 2010 abweichend, wurden die Erträge und Aufwendungen 2011, die aus mit diesen Grundgeschäften in der variablen Zinsphase des Städtischen Abwasserbetriebs verbundenen Derivaten resultierten, aus Vereinfachungsgründen direkt in der Ergebnisrechnung des Betriebs erfasst.

Die im Zuge des Jahresabschlusses 2010 gebildeten Sachkonten 016 001 002 / 4591060 „Erträge aus Zinsderivaten (Städt. Abwasserbetrieb)“, 5499020 „Zahlungsverpflichtungen aus Zinsderivaten (Städt. Abwasserbetrieb)“ und 4591050 „Erstattungen Zinsderivate vom Städtischen Abwasserbetrieb“ weisen daher Rechnungsergebnisse 2011 von 0,00 € aus.

Auch 2011 bewegte sich der 6-Monats-Euribor auf einem niedrigen Niveau und schwankte zwischen ca. 1,2 % bis ca. 1,8 %. Infolge dessen entstanden im städtischen Haushalt per Saldo Zahlungsverpflichtungen aus Derivaten in Höhe von rd. 305.000 €, denen jedoch bei den betroffenen Grundgeschäften entsprechend niedrigere Aufwendungen für Darlehenszinsen gegenüber standen.

### **3.3.4 Besondere Finanzierungsvorgänge**

Aus dem 2008 mit der Goldbeck Public Partner GmbH abgeschlossenen PPP-Vertrag, der die Errichtung und den Betrieb der Grundschule Kachtenhausen und die Erweiterung des Schulzentrums Lage zum Inhalt hat, ergeben sich über einen Zeitraum von 25 Jahren Zahlungsverpflichtungen. Der zu tilgende Betrag ist bei den Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, bilanziert.

### **3.4 Änderung von Wertansätzen der Eröffnungsbilanz**

Im Zuge des Jahresabschlusses zum 31.12.2011 wurden keine Veränderungen der Eröffnungsbilanz vorgenommen.

Die vom Rat der Stadt Lage am 11.12.2008 festgestellte Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 bildet nach wie vor die Grundlage für die Haushaltswirtschaft der Stadt Lage im Neuen Kommunalen Finanzmanagement.

Die überörtliche Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW hatte seinerzeit zu Feststellungen geführt, die einzelne Positionen der Eröffnungsbilanz und damit auch das Ergebnis der örtlichen Prüfung zum Teil in Frage gestellt haben. Im Zuge der Prüfung der Eröffnungsbilanz und der Wertung des Prüfungsberichts der GPA durch den Kreis Lippe als Aufsichtsbehörde der Stadt wurde im Februar 2010 dort entschieden, von Anweisungen an die Stadt abzusehen. Diese Entscheidung wurde im Juni 2011 durch den Kreis Lippe in Bezug auf die gebildete Rückstellung für in der Vergangenheit einge-

gangene Verpflichtungen im Rahmen von Grabnutzungsrechten widerrufen, die Entscheidung des Kreises in Bezug auf die weiteren Feststellungen der GPA blieb bestehen, Maßnahmen seitens der Stadt Lage wurden nicht erwartet.

Bezüglich der für die nicht durch die Rechnungsabgrenzung gedeckten Kosten der vergebenen Grabnutzungsrechte gebildeten Rückstellung wurde die Stadt Lage gebeten, die gebildete Rückstellung in das Eigenkapital umzugliedern.

Weil die Stadt Lage nach wie vor der Rechtsauffassung ist, dass in einer Eröffnungsbilanz ausnahmslos alle Verpflichtungen, die sich aus der Vergangenheit ergeben, auch dargestellt werden müssen, und insoweit auch die aus der Vergangenheit herrührenden Verpflichtungen aus der Vergabe von Grabnutzungsrechten bilanziell abzubilden sind, wurde nach umfangreichen Verhandlungen erreicht, dass der aufsichtsbehördliche Wunsch dahingehend modifiziert wurde, die gebildete Rückstellung im Jahr 2011 ergebniswirksam aufzulösen. Diesem Wunsch wurde nachgekommen, weil sich die Auswirkungen daraus in der finanziellen Situation der Stadt Lage im Ergebnis ähnlich darstellen, als wenn die Rückstellung noch zur Deckung der Kosten verfügbar wäre.

Damit konnte ein verwaltungsgerichtliches Verfahren zwischen der Stadt Lage und der Aufsichtsbehörde vermieden werden. Die Eröffnungsbilanz wurde nicht geändert. Eine korrekte Darstellung des Produkthaushalts im Bereich Friedhof ist aber leider nicht mehr möglich.

Lage, 19.07.2012

Stadt Lage

**Aufgestellt:**

gez.

Keuper

Stadtkämmerer

**Bestätigt:**

gez.

Liebrecht

Bürgermeister

#### 4. Anlagenspiegel

Postenbezeichnung	AHK Stand am 31.12 des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen Haushaltsjahr (+)	Umbuchungen Haushaltsjahr (-)	Abschreibung Anfangsbestand	Abschreibungen im Haushalts- jahr	Kum. AfA (auch aus Vor- jahren)	Umbuchungen Geschäftsjahr	Buchwert am 31.12 d. Haus- haltsjahres	Buchwert am 31.12 des Vorjahres
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	174.945,00	24.650,00	8.817,00	0,00	0,00	66.869,00	22.102,00	-8.812,00	0,00	110.619,00	108.076,00
1.2 Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grund-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.1 Grünflächen	9.359.985,25	38.225,00	46.473,75	12.352,00	0,00	4.988,25	3.145,00	0,00	0,00	9.355.955,25	9.354.997,00
1.2.1.2 Ackerland	834.349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	834.349,00	834.349,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	809.304,00	9.287,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	700,00	0,00	0,00	815.791,00	807.204,00
1.2.1.4 Sonst. unbebaute Grundstücke	6.978.511,60	40.861,00	57.826,00	3.125,00	10.000,00	1.467,16	387,00	0,00	0,00	6.952.817,44	6.977.044,44
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücks-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinricht.	5.401.335,00	9.287,00	0,00	0,00	1,00	406.110,00	104.883,00	0,00	-1,00	4.899.629,00	4.995.225,00
1.2.2.2 Schulen	67.480.191,00	92.300,00	0,00	79.773,00	0,00	5.421.175,00	1.437.283,00	0,00	0,00	60.793.806,00	62.059.016,00
1.2.2.3 Wohnbauten	173.610,00	0,00	123.297,00	0,00	0,00	11.480,00	2.680,00	-11.185,00	0,00	47.338,00	162.130,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst- , Geschäfts-	22.253.937,00	38.441,00	0,00	64.381,00	0,00	2.089.109,00	527.547,00	0,00	0,00	19.740.103,00	20.164.828,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.1 Grund und Boden des	12.503.227,06	0,00	2.520,00	10.000,00	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00	12.510.706,56	12.503.226,56
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	844.564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156.448,00	39.111,93	0,00	0,00	649.004,07	688.116,00
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenaus-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasser-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen,	57.557.024,98	271.281,00	0,00	22.448,00	0,00	6.104.894,44	1.532.078,75	0,00	0,00	50.213.780,79	51.452.130,54
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infra-	6.455.888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.643,00	10.253,00	0,00	0,00	6.408.992,00	6.419.245,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	195.348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.466,00	17.866,00	0,00	0,00	106.016,00	123.882,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	17,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,00	17,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen,	2.814.960,00	2.205.207,00	100.660,00	330.762,00	0,00	1.121.144,00	321.745,00	-95.282,00	0,00	3.902.662,00	1.693.816,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.338.460,00	24.557,00	9.295,00	19.770,00	0,00	140.256,00	43.990,00	-9.105,00	1,00	5.198.350,00	5.198.204,00
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen	544.120,00	522.172,00	0,00	0,00	532.610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	533.682,00	544.120,00
1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	6.202.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.202.000,00	6.202.000,00
1.3.2 Beteiligungen	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00
1.3.3 Sondervermögen	25.931.868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.931.868,00	25.931.868,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	235.486,13	0,00	260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235.226,13	235.486,13
1.3.5 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.3 Sonstige Ausleihungen	314.306,30	0,00	7.847,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306.458,56	314.306,30
	<b>232.403.440,32</b>	<b>3.276.268,00</b>	<b>356.996,49</b>	<b>542.611,00</b>	<b>542.611,00</b>	<b>15.634.150,35</b>	<b>4.063.771,68</b>	<b>-124.384,00</b>	<b>0,00</b>	<b>215.749.173,80</b>	<b>216.769.289,97</b>

## 5. Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>1.908.413,72 €</b>	<b>1.888.297,50 €</b>	<b>19.433,60 €</b>	<b>682,62 €</b>	<b>2.215.231,29 €</b>
1.1 Gebühren	94.947,02 €	92.060,89 €	2.886,13 €	- €	223.421,42 €
1.2 Beiträge	53.209,21 €	53.209,21 €	- €	- €	40.806,30 €
1.3 Steuern	736.276,50 €	733.004,14 €	3.272,36 €		985.673,74 €
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	362.685,70 €	356.467,78 €	5.535,30 €	682,62 €	383.103,01 €
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	661.295,29 €	653.555,48 €	7.739,81 €	- €	582.226,82 €
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>513.238,53 €</b>	<b>192.051,95 €</b>	<b>321.186,58 €</b>	<b>- €</b>	<b>267.284,54 €</b>
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	513.238,53 €	192.051,95 €	321.186,58 €	- €	235.966,26 €
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	- €	- €	- €	- €	31.318,28 €
2.3 gegen verbundene Unternehmen	- €	- €	- €	- €	- €
2.4 gegen Beteiligungen	- €	- €	- €	- €	- €
<b>3. sonstige Vermögensegegenstände</b>	<b>3.942.794,24 €</b>	<b>3.942.794,24 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>2.696.644,15 €</b>
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>6.364.446,49 €</b>	<b>6.023.143,69 €</b>	<b>340.620,18 €</b>	<b>682,62 €</b>	<b>5.179.159,98 €</b>

## 6. Sonderpostenspiegel

Postenbezeichnung	AB SoPo (Historisch)	SoPo Zugänge Geschäftsjahr	SoPo Abgänge Geschäftsjahr	SoPo Umb.(+) Geschäftsjahr	SoPo Umb.(-) Geschäftsjahr	SoPo Auflösung Anfangsbestand	SoPo Auflösung lfd. Jahr	Kum. Aufl. (auch aus Vor- jahren)	Restbuchwerte Am Ende d.Wirt- schaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des Vorjahres
2. Sonderposten										
2.1 für Zuwendungen	51.813.817,00	1.216.906,00	195.252,00	0,00	66.779,00	6.166.760,00	1.538.363,55	-113.797,00	45.177.365,45	45.647.057,00
2.2 für Beiträge	31.928.357,00	206.886,00	0,00	66.779,00	0,00	2.580.217,00	645.748,96	0,00	28.976.056,04	29.348.140,00
	<b>83.742.174,00</b>	<b>1.423.792,00</b>	<b>195.252,00</b>	<b>66.779,00</b>	<b>66.779,00</b>	<b>8.746.977,00</b>	<b>2.184.112,51</b>	<b>-113.797,00</b>	<b>74.153.421,49</b>	<b>74.995.197,00</b>

## 7. Rückstellungsspiegel

Rückstellungsspiegel 2011	Stand 01.01.2011 in EUR	Stand 31.12.2011 in EUR
<b>3.1 Pensionsrückstellungen</b>		
Pensionsrückstellungen (Beschäftigte)	12.970.323,00	13.775.340,00
Pensionsrückstellungen (Versorgungsempfänger)	11.780.190,00	12.229.410,00
Beihilferückstellungen (Beschäftigte)	4.030.100,00	4.265.416,00
Beihilferückstellungen (Versorgungsempfänger)	3.276.449,00	3.420.073,00
<b>Summe Pensionsrückstellungen</b>	<b>32.057.062,00</b>	<b>33.690.239,00</b>

<b>3.2 Deponien und Altlasten</b>		
Sanierung Altdeponie Ohrsen	20.000,00	20.000,00
Sanierung Altdeponie Hachheide	10.000,00	10.000,00
Sanierung Altdeponie Mühlengraben	3.000,00	3.000,00
Sanierung Altdeponie Hörster Egge	3.000,00	3.000,00
Sanierung Altdeponie Johannfeld 1	3.500,00	3.500,00
Sanierung Altdeponie Johannfeld 2	11.500,00	11.500,00
<b>Summe Rückstellungen für Deponien und Altlasten</b>	<b>51.000,00</b>	<b>51.000,00</b>

<b>3.3 Instandhaltungsrückstellungen</b>		
Rathaus 1 Lange Str. 72 Treppe aus Bruchstein sichern (kippt ab)	8.000,00	0,00
Rathaus 1 Lange Str. 72 Auswechslung defekter Schieferplatten (einschl. Unterkonstruktur)	24.432,43	24.432,43
Rathaus 1 Lange Str. 72 Komplettsanierung der Toilettenanlage im Zwischengeschoss	45.000,00	45.000,00
Rathaus 1 Lange Str. 72 Reparatur des defekten Bodenbelages	8.000,00	7.598,23
Rathaus 1 Lange Str. 72 Fußböden begradigen (Vermeidung Stolpergefahr), Deckenertüch	10.000,00	10.000,00
Rathaus 2 Bergstr. 2 Einbau fehlender Brandschutztür	25.000,00	25.000,00
Rathaus 2 Bergstr. 2 Defekte Fallleitungen austauschen	9.000,00	9.000,00
Rathaus 2 Bergstr. 2 Reparatur des defekten Bodenbelages	5.063,96	4.581,14
Rathaus 2 Bergstr. 2 Grundsanierung Fassade	42.000,00	42.000,00
Rathaus 2 a Bergstr 4 Betonsanierungsmaßnahme an der Fassade	21.000,00	21.000,00
Rathaus 2 a Bergstr 4 Innenputzerneruerung und angerostete Kaltwasserleitung austausc	16.000,00	16.000,00
Rathaus 2 a Bergstr 4 Instandsetzung der Schließung Innenhof	15.000,00	15.000,00
Rathaus 3 Lange Str. 67 Reparatur der Dachhaut einschl. der Unterkonstruktion	5.000,00	5.000,00
Rathaus 3 Lange Str. 67 Bodenbeläge in verschiedenen Räumen wieder verschliessen (Ve	6.652,54	5.525,75
FWG Hörste Hörster Bruch 26 Sanierung der Dachhaut (einschl. Unterkonstruktion)	5.500,00	0,00
FWG Lage Am Bauhof 1 Betonsanierungsmaßnahme	25.000,00	25.000,00
FWG Lage Am Bauhof 1 Sanierung undicht gewordener Abwasserleitungen	17.716,75	0,00
FWG Lage Am Bauhof 1 Ersatz undichter/defekter Fenster im Bereich Sozialraum und Fah	10.000,00	10.000,00
GS Billinghausen Sängersstr. 14 Sanierung defekter Grundleitungen, Hausanschlüsse, ansc	75.000,00	75.000,00
GS Billinghausen Sängersstr. 14 Erneuerung defekter Fenster, Vormauerschale	30.000,00	30.000,00
GS Billinghausen Sängersstr. 14 Erneuerung sanierungsbedürftiger Dachrandprofile	3.400,31	3.400,31
GS Ehrentrup Altbau In der Bülte 52 Sanierung der Wasserversorgung aufgrund Trinkwass	17.500,00	17.500,00
GS Ehrentrup Erweiterung In der Bülte 52 Reparatur der Innendecke Halle	60.000,00	60.000,00
GS Ehrentrup Erweiterung In der Bülte 52 Heizungsanlage	35.000,00	10.000,00
GS Ehrentrup Erweiterung In der Bülte 52 Ersatz nicht mehr dicht schließender Alu-Fenster	25.000,00	0,00
GS Ehrentrup TH In der Bülte 52 Austausch beschädigter Verglasung	20.000,00	20.000,00
GS Ehrentrup TH In der Bülte 52 Defekte Hallenbeleuchtung erneuern	15.000,00	15.000,00
GS Heiden Clausewitzstr. 3 Defekten Kessel und Verteilung ersetzen	28.323,10	28.323,10
GS Hörste Hörster Bruch 18 Dichtigkeit der Abwasserleitungen wieder herstellen	35.000,00	35.000,00
GS Hörste Hörster Bruch 18 Defekten Kessel und Verteilung ersetzen	25.000,00	25.000,00
GS Hörste Hörster Bruch 18 Schadhafte Innenputz erneuern	15.000,00	15.000,00
GS Hörste TH Hörster Bruch 18 Dachundichtigkeit beheben	60.000,00	60.000,00
GS Hörste TH Hörster Bruch 18 Austausch beschädigter Verglasung	5.000,00	5.000,00
GS Hörste TH Hörster Bruch 18 Ersatz undichter/defekter Fenster, schadhafte Elektrik beh	80.000,00	80.000,00
GS Müssen Hörster Str. 11 Wiederherstellung eines ebenen Hofflächenbelages (Vermeidun	8.250,70	6.840,07
GS Waddenhausen Altdorfer Str. 62 Ersatz eines defekten Alu-Fenstes	68.000,00	0,00
GS Waddenhausen Altdorfer Str. 62 Beschädigte Unterspannbahnen ersetzen	38.000,00	38.000,00
GS Waddenhausen TH Altdorfer Str. 62 Heizkessel erneuern, Hallendecke reparieren	10.476,02	0,00
Maßbruchschule Brahmstr. 9 Austausch beschädigter Verglasung	130.344,58	125.040,75
Maßbruchschule TH Thusneldastr. 28 Behebung vorhandener Schäden	13.421,05	13.421,05
Freiligrathschule Friedrichstr. 33 Austausch beschädigter Verglasung	7.113,07	0,00
Freiligrathschule Friedrichstr. 33 Erneuerung Bodenbeläge Unterrichtsräume	45.341,86	0,00
Freiligrathschule Friedrichstr. 33 Erneuerung der Dachrinnen	8.598,89	0,00
Freiligrathschule Friedrichstr. 33 Beseitigung von Feuchtigkeitsschäden	10.088,67	8.371,25
Freiligrathschule TH Friedrichstr. 33 Einbau einer RWA im Treppenhaus, Forderung Brandsc	6.000,00	6.000,00



<b>Rückstellungsspiegel 2011</b>	<b>Stand 01.01.2011 in EUR</b>	<b>Stand 31.12.2011 in EUR</b>
Kantorschule (alt) Schulstr. 11 Erneuerung defekter Klassenfenster, überfällige Sanierung c	1.958,22	0,00
Kantorschule neu Schulstr. 11 Deckenreparatur einschl Wärmedämmung	2.061,30	1.334,78
Schulzentrum Werreanger Breite Str. 30 Beseitigung von Feuchtigkeitsschäden im Dach- u	140.348,72	6.214,92
Schulzentrum Werreanger Breite Str. 30 Aufstellung eines Brandschutzkonzeptes, Forderu	9.466,92	8.633,92
Schulzentrum Werreanger Breite Str. 30 Erneuerung der Rauchabschlusstüren aufgrund	86.441,34	84.927,06
RS Bodenbeläge Schulzentrum	0,00	20.000,00
RS Beseitigung Feuchtigkeitsschäden Dach Schulzentrum Werreanger	0,00	100.000,00
Sporthalle 1 Werreanger Breite Str. 30 Sanierung im Zuge Hallenbadsanierung	252.000,00	252.000,00
Sporthalle 2 Werreanger Breite Str. 30 Dachrandsanierung / Betonsan.	39.188,33	39.188,33
Sporthalle 2 Werreanger Breite Str. 30 Hzg.-Verteilung + WW	55.000,00	55.000,00
Sporthalle 2 Werreanger Breite Str. 30 Revisionseinstieg Decke	6.000,00	6.000,00
Hallenbad Werreanger Breite Str. 30 Sanierung Heizung, Lüftung, Sanitär, Elektro	1.169.644,52	101.510,69
Hallenbad Werreanger Breite Str. 30 Austausch defekter/undichter Fenster	55.000,00	0,00
Förderschule Hagen Kampweg 11 Reparatur der Dachhaut (einschl. der Unterkonstruktion)	152.688,48	113.550,20
soz. Einrichtung f. Aussiedler Bredestr. 1 Erneuerung defekter Sanitäreinrichtungen	13.154,34	13.154,34
soz. Einrichtung f. Aussiedler Bredestr. 1 überfällige Sanierung der Sanitäreinrichtungen	20.000,00	20.000,00
soz. Einrichtung f. Asylbew. Bredestr. 5 überfällige Sanierung der Sanitäreinrichtungen	15.000,00	15.000,00
soz. Einrichtung f. Asylbew. Jahnstr. 10 überfällige Sanierung der Sanitäreinrichtungen	15.000,00	15.000,00
Jugendzentrum HOT Breite Str. Reparatur der Dachhaut (einschl. der Unterkonstruktion) sc	80.000,00	80.000,00
Jugendzentrum HOT Breite Str. Austausch defekter/undichter Fenster	12.000,00	12.000,00
Jugendzentrum HOT Breite Str. Defekte Rohrverbindungen reparieren	25.000,00	25.000,00
Kiga Ehrentrop Fasanenst. 14 Reparatur der Dachhaut	18.000,00	18.000,00
Kiga Ehrentrop Fasanenst. 14 Austausch defekter Deckenlampen	9.000,00	9.000,00
Kiga Ehrentrop Fasanenst. 14 Austausch defekter/undichter Fenster	22.000,00	22.000,00
Kiga Ehrentrop Fasanenst. 14 Schadhafte Zaunanlage reparieren	8.000,00	8.000,00
Kiga Hörste Hörster Bruch 18a Austausch defekter Deckenlampen	6.000,00	6.000,00
Kiga Hörste Hörster Bruch 18a Reparatur der Außenbeleuchtung	8.000,00	8.000,00
Kiga Hörste Hörster Bruch 18a Sanierung des undichten Flachdachs	60.000,00	0,00
Kiga Müssen Feuerbachstr. 10 Undichtes Fenster austauschen	35.000,00	0,00
Kiga Müssen Feuerbachstr. 10 Schadhafte Zaunanlage reparieren	5.397,18	5.397,18
Kiga Müssen Feuerbachstr. 10 Schadhafte Bodenbelag sanieren (Stolperstellen beseitige	24.000,00	24.000,00
Kiga Müssen Feuerbachstr. 10 Austausch defekter Deckenlampen	5.000,00	5.000,00
Kiga Pottenhausen Krentruper Str. 15a Sanierung des undichten Flachdachs	14.000,00	14.000,00
Kiga Pottenhausen Krentruper Str. 15a Instandsetzung der Deckenbeleuchtung	7.000,00	7.000,00
Kiga Pottenhausen Krentruper Str. 15a Ersatz verschlissener Bodenbeläge	6.000,00	6.000,00
Kiga Waddenhausen Dürerstr. 55 Austausch defekter Deckenlampen	7.000,00	7.000,00
Spiel- und Lernstube Hasselstr. 16 Dachsanierung, Schornsteinabriss, Unterseitige Dachve	44.500,00	44.500,00
Spiel- und Lernstube Hasselstr. 16 Erneuerung Fenster	17.000,00	17.000,00
Spiel- und Lernstube Hasselstr. 16 Erneuerung Dachrinnenanlage	3.000,00	3.000,00
Spiel- und Lernstube Hasselstr. 16 Erneuerung Blitzschutzanlage	3.000,00	3.000,00
Spiel- und Lernstube Hasselstr. 16 Fassadensanierung incl. Anstrich	26.000,00	26.000,00
Spiel- und Lernstube Lemgoer Str. 98 Undichte Dachhaut sanieren (einschl. Unterkonstrukt	16.000,00	16.000,00
Spiel- und Lernstube Lemgoer Str. 98 Schadensbeseitigung Aussenfassade	12.000,00	12.000,00
Spiel- und Lernstube Lemgoer Str. 98 Reparatur der Fassadendämmung	6.000,00	6.000,00
Sporth. Hörste Am Freibad 17 Dichtigkeit der Abwasserleitungen wieder herstellen	10.000,00	10.000,00
Sporth. Hörste Am Freibad 17 Reparatur der Fassadendämmung	8.000,00	8.000,00
Sporth. Pottenhausen Sylbacher Str. 300 Funktionsfähigkeit der Versorgungsanlage wieder	5.000,00	5.000,00
Sporth. Pottenhausen Sylbacher Str. 300 Austausch defekter/undichter Fenster	17.000,00	17.000,00
Sporth. Pottenhausen Sylbacher Str. 300 Undichte Dachhaut sanieren (einschl. Unterkonst	25.000,00	25.000,00
Sporth. Jahnplatz / Toilettenhaus Eichenallee 14 Undichte Dachhaut sanieren (einschl. Unt	15.000,00	15.000,00
Sporth. Jahnplatz / Toilettenhaus Eichenallee 14 Schadensbeseitigung Aussenfassade	10.000,00	10.000,00
Sporth. Jahnplatz / Toilettenhaus Eichenallee 14 Beschädigte Außentüren ersetzen	8.000,00	8.000,00
Sporth. Jahnplatz / Toilettenhaus Eichenallee 14 Reparatur/Austausch beschädigter Sanitä	20.000,00	20.000,00
Stadion Werreanger Breite Str. Sanierung im Zuge Hallenbadsanierung	284.000,00	284.000,00
Sporth. Kachtenhausen Am Sportplatz 19 Anforderung Trinkwasserverordnung wieder erre	12.000,00	12.000,00
Sporth. Kachtenhausen Am Sportplatz 19 Beschädigte Außentüren ersetzen	7.000,00	7.000,00
TH Niemann Haferbachstr. 43 Reparatur der Hallendecke und Elektrik	90.000,00	90.000,00
TH Niemann Haferbachstr. 43 überfällige Sanierung der Sanitäreinrichtungen	6.738,76	6.738,76
TH Niemann Haferbachstr. 43 Reparatur der Wärmedämmung an der Fassade	10.000,00	10.000,00
Tennishalle Hörste Hörster Bruch 12a Asbestplattenentsorgung	79.081,32	79.081,32
Freibad Werreanger Am Umfluter Fliesenreparatur Becken	15.000,00	15.000,00
Freibad Werreanger Am Umfluter Sanierung Umkleide- und Sanitärbereich	35.000,00	35.000,00
Tiefgarage Hellmeyer Str. 2 Undichte Dachhaut sanieren (einschl. Unterkonstruktion)	26.122,21	26.122,21
Kapelle Zentralfriedhof Hasselstr. 18 Defekte Deckenheizung erneuern, Sanierung der Dac	13.000,00	13.000,00
Kapelle Zentralfriedhof Hasselstr. 18 Schadensbeseitigung Aussenfassade	15.000,00	15.000,00
Kapelle Billinghamen Billinghamer Str. Undichte Dachhaut sanieren	15.000,00	15.000,00
Kapelle Billinghamen Billinghamer Str. Oberlichter erneuern	15.000,00	15.000,00

<b>Rückstellungsspiegel 2011</b>	<b>Stand 01.01.2011 in EUR</b>	<b>Stand 31.12.2011 in EUR</b>
Kapelle Billinghausen Billinghauser Str. Reparatur der Heizungsanlage	12.000,00	12.000,00
Kapelle Ehrentrop Pivitsheider Str. Schadensbeseitigung Aussenfassade	7.000,00	7.000,00
Kapelle Hagen Wittbrede 11 Schadensbeseitigung Aussenfassade	12.000,00	12.000,00
Kapelle Hardissen Afrikastr. Schadensbeseitigung Aussenfassade	8.000,00	8.000,00
Kapelle Hardissen (Toiletten) Afrikastr. Schadensbeseitigung Aussenfassade Toilettenbere	6.000,00	6.000,00
Kapelle Hörste Stapelager Str. Klinker- und Betonsanierung durchführen	8.000,00	8.000,00
Kapelle Hörste Stapelager Str. Fenstererneuerung	24.000,00	24.000,00
Kapelle Hörste Stapelager Str. Heizungsanlage reparieren	7.000,00	7.000,00
Kapelle Müssen Schieregge KS- u. Betonsanierung durchführen	12.000,00	12.000,00
Kapelle Müssen Schieregge Eingangstüren ersetzen	10.000,00	10.000,00
Kapelle Müssen Schieregge Defektes Oberlicht u. Giebelfenster austauschen	22.000,00	22.000,00
Kapelle Müssen Schieregge Heizung und Parkett reparieren bzw. austauschen	23.000,00	23.000,00
Kapelle Ohrsen Friedhofstr. 9 Glockenturmsanierung durchführen	7.000,00	7.000,00
Kapelle Ohrsen Friedhofstr. 9 Satteldachsanierung	18.000,00	18.000,00
Kapelle Ohrsen Friedhofstr. 9 Schadhafes Holzfenster erneuern	10.000,00	10.000,00
Kapelle Ohrsen Friedhofstr. 9 Verschlissenen Bodenbelag erneuern	10.000,00	10.000,00
Kapelle Pottenhausen Schlehenstr. Vorsatzfenster erneuern	8.000,00	8.000,00
Kapelle Pottenhausen Schlehenstr. Verschlissenen Bodenbelag erneuern	14.000,00	14.000,00
Kapelle Pottenhausen Schlehenstr. Schadensbeseitigung Aussenfassade	12.000,00	12.000,00
Kapelle Pottenhausen Schlehenstr. Defekte Heizungsanlage erneuern	15.000,00	15.000,00
Kapelle Waddenhausen Soorenheder Str. Sanierung des undichten Flachdachs	9.953,08	9.953,08
Kapelle Waddenhausen Soorenheder Str. Austausch undichter Fenster	23.000,00	23.000,00
Kapelle Waddenhausen Soorenheder Str. Sanierung der Dachhaut (einschl. Unterkonstru	15.000,00	15.000,00
Kapelle Waddenhausen Soorenheder Str. Verschlissenen Bodenbelag erneuern	12.000,00	12.000,00
Kapelle Waddenhausen Soorenheder Str. Defekte Außenwandtherme erneuern	10.000,00	10.000,00
Kapelle Hasselbruch Pottenhauser Str. 53 Sanierung der Dachhaut (einschl. Unterkonstru	25.000,00	25.000,00
Haus der Begegnung Clara-Ernst-Platz 5 Reparatur der Bleiverglasung	15.000,00	15.000,00
Haus der Begegnung Clara-Ernst-Platz 5 Dachreparatur Glockenturm	0,00	20.000,00
Bauhof Am Bauhof 2 Sanierung der Dachhaut (einschl. Unterkonstruktion)	110.000,00	110.000,00
Bauhof Am Bauhof 2 Instandsetzung der Lüftungsanlage	15.000,00	15.000,00
Bauhof Am Bauhof 2 Sanierung Schlosserei	5.266,10	5.266,10
Haus des Gastes Freibadstr. 3 Traufbereiche instandsetzen	15.000,00	15.000,00
Haus des Gastes Freibadstr. 3 Fassadensanierung Altbau	20.000,00	20.000,00
Haus des Gastes Freibadstr. 3 Ersatz des defekten Heizkessels und der Verteilung	15.000,00	15.000,00
Haus des Gastes Freibadstr. 3 Ersatz eines defekten Fensters und einer Parkettfläche	20.000,00	20.000,00
Haus des Gastes Freibadstr. 3 Schadensbeseitigung Aussenfassade	20.000,00	18.779,29
Allgem. Grundvermögen Altdorfer Str. 58 Ersatz beschädigter Sanitäranlagen	8.000,00	8.000,00
Allgem. Grundvermögen Altdorfer Str. 58 Ersatz der Heiztherme 1. OG	10.000,00	10.000,00
Allgem. Grundvermögen Altdorfer Str. 58 Sanierung des undichten Garagendaches	9.000,00	9.000,00
Allgem. Grundvermögen Krentruper Str. 15 Ersatz eines undichten Fensters und Reparatur	35.000,00	35.000,00
Allgem. Grundvermögen Krentruper Str. 15 Erneuerung defekter Sanitär- und Heizungsans	28.000,00	28.000,00
Allgem. Grundvermögen Schötmarshöhe Str. 366 Undichte Dachhaut sanieren	17.000,00	17.000,00
Allgem. Grundvermögen Schötmarshöhe Str. 366 Reparatur/Ersatz der technischen Ausrüsti	13.000,00	13.000,00
Allgem. Grundvermögen Karolinenstr. 5 Sanierung der undichten Dachhaut (einschl. Unterl	10.000,00	10.000,00
Allgem. Grundvermögen Karolinenstr. 5 Ersatz schadhafter Dachpfannen	40.000,00	40.000,00
Allgem. Grundvermögen Jahnplatz 20 Dichtigkeit der Abwasserleitungen wieder herstellen	20.000,00	20.000,00
Allgem. Grundvermögen Sängersstr. 14 Undichtigkeiten der Abwasserleitungen beheben	23.000,00	23.000,00
4 Garagen Lange Str. 93-95 Sanierung der undichten Dachhaut und Erneuerung des Anstri	13.000,00	13.000,00
Schulzentrum Werreanger Breite Str. 30 Reparatur und tlw. Ersatz schadhafter Geländer	22.607,32	22.607,32
Schulzentrum Werreanger Breite Str. 30 Beseitigung von Wurzelschäden in den Verbindun	342.872,77	342.872,77
Schulzentrum Werreanger Breite Str. 30 Reparatur von Fluchttreppen (Außen)	19.000,00	19.000,00
Schulzentrum Werreanger Breite Str. 30 Erneuerung Türen (Dichtigkeit & Verschleiss)	70.575,33	70.575,33
Schulzentrum Werreanger Breite Str. 30 Ersatz schadhafter Entwässerungsleitungen	126.053,94	126.053,94
Schulzentrum Werreanger Breite Str. 30 Schadensbeseitigung an der Elektroinstallation	3.199,50	3.199,50
Schulzentrum Werreanger Breite Str. 30 Reparatur Heizungsverteilung und Regelung	30.000,00	30.000,00
GS Lage Sedanplatz 3 RS Eingangstür	6.480,00	0,00
Infrastruktur Rhenstraße (Berg-Friedr.)	49.572,32	49.572,32
Infrastruktur Miegelstraße, Hag.	33.000,00	15.000,00
Infrastruktur Stadenhauser Straße	8.000,00	0,00
Infrastruktur Südworthstraße	20.000,00	7.453,00
Infrastruktur Im Seelenkamp (Abschnitt Arm bis Heidensche Str.)	25.000,00	0,00
Infrastruktur Ostring (Knotenpunkt komplett)	10.000,00	10.000,00
Infrastruktur Anemonenweg, Kacht.	12.000,00	5.000,00
Infrastruktur Tüdel	5.000,00	2.000,00
Infrastruktur Tulpenweg	21.000,00	5.000,00
Infrastruktur Im Stillen Winkel	35.000,00	15.000,00
Infrastruktur Asternweg	10.000,00	5.000,00

<b>Rückstellungsspiegel 2011</b>	<b>Stand 01.01.2011 in EUR</b>	<b>Stand 31.12.2011 in EUR</b>
Infrastruktur Gerichtsstraße (Hellmeyer bis Lange Str.)	5.000,00	5.000,00
Infrastruktur Fichtestraße I.+ II.BA,Müs	30.000,00	20.000,00
Infrastruktur Schopenhauerstraße	20.000,00	15.000,00
Infrastruktur Von-Hertling-Straße	5.000,00	2.500,00
Infrastruktur Burgstraße	16.000,00	10.000,00
Infrastruktur Lange Straße	136.742,51	136.742,51
Infrastruktur Winterschäden 2010 Priorität 1	72.200,00	52.877,71
Infrastruktur Winterschäden 2010 Priorität 2	70.000,00	70.000,00
Infrastruktur Winterschäden 2010 Priorität 3	50.000,00	50.000,00
Infrastruktur Brandheide	0,00	30.000,00
Infrastruktur Brockenbuschweg	0,00	30.000,00
Infrastruktur Krzg. unter der Hochbrücke	0,00	20.000,00
Infrastruktur Hermannstraße	0,00	20.000,00
Infrastruktur Haferbachstraße	4.000,00	4.000,00
Brücke "Am Freibad"	12.084,00	12.084,00
Brücke "Im Korbe/Windheide"	5.000,00	1.000,00
Brücke "Mauerstrasse"	33.769,47	0,00
Brücke "Im Papendiek"	24.000,00	24.000,00
Brücke Kampmannsweg	0,00	12.000,00
Sanierung Feuerlöschteiche	32.000,00	32.000,00
Straßenbeleuchtung	164.169,71	137.513,37
<b>Summe Instandhaltungsrückstellungen</b>	<b>6.756.561,62</b>	<b>5.151.438,03</b>

<b>3.4 Sonst. Rückstellungen nach § 36 (4)+(5) GemHVO</b>		
Urlaubsrückstellungen und Überstunden	635.671,21	582.554,87
Altersteilzeit	905.250,18	777.692,10
Urlaubsgeldkürzung Beamte 2004 bis 2010	147.414,17	167.159,60
Weihnachtsgeldkürzung Beamte 2003 bis 2010	1.568.360,14	1.809.994,80
Verpflichtungen § 107 BVG	179.854,00	219.142,00
Rückstellung Prozessrisiken	64.000,00	107.000,00
Rückstellungen für Kompensationsflächen	319.631,44	316.929,84
Abbruchkosten Thusneldastr. 32a	49.000,00	0,00
Abbruchkosten Industriestr. 14	5.454,61	5.454,61
Abbruchkosten Güterabfertigung	51.104,79	51.104,79
Abfindungen für vorzeitiges Ausscheiden aus dem Dienst (tarifl. Beschäftigte)	76.556,69	76.556,69
Rückstellung für noch zu erwerbende Leitungsrechte Sülterheide	125.000,00	0,00
Prüfgebühren Gemeindeprüfungsanstalt	48.000,00	60.000,00
Rückstellung für Kosten des Stadtarchivs	47.500,00	47.500,00
Rückstellung Prüfung WP	27.110,00	26.000,00
Interne Abschlusskosten	26.100,00	26.100,00
Beitragsabrechnung Friedrichstrasse	70.000,00	70.000,00
Rückstellung der Belastungen gemäß Einheitslastenabrechnungsgesetz NRW	0,00	179.411,25
Rückstellungen Drohverluste	6.312.452,72	0,00
<b>Summe Sonst. Rückstellungen nach § 36 (4)+(5) GemHVO</b>	<b>10.658.459,95</b>	<b>4.522.600,55</b>
<b>Rückstellungen Gesamt</b>	<b>49.523.083,57</b>	<b>43.415.277,58</b>

8. Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2011

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres (31.12.11)	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres (31.12.10)
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
<b>1. Anleihen</b>					
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>42.970.994,08</b>	910.882,65	26.402.154,89	15.657.956,54	42.516.479,97
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
<b>2.4 vom öffentlichen Bereich</b>	<b>35.292.910,27</b>	731.203,51	22.701.150,22	11.860.556,54	34.660.800,46
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
<b>2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich</b>	<b>35.292.910,27</b>	731.203,51	22.701.150,22	11.860.556,54	34.660.800,46
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt	<b>7.678.083,81</b>	179.679,14	3.701.004,67	3.797.400,00	7.855.679,51
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	<b>7.678.083,81</b>	179.679,14	3.701.004,67	3.797.400,00	7.855.679,51
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>21.346.298,84</b>	21.346.298,84			16.402.000,00
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	<b>21.346.298,84</b>	21.346.298,84			16.402.000,00
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>7.296.690,25</b>	218.784,87	940.232,70	6.137.672,68	7.506.783,71
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>1.181.184,40</b>	1.181.184,40			986.076,71
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>278.177,25</b>	278.177,25			304.513,56
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>1.245.275,15</b>	1.245.275,15			2.207.506,55
<b>8. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>74.318.619,97</b>	<b>25.180.603,16</b>	<b>27.342.387,59</b>	<b>21.795.629,22</b>	<b>69.923.360,50</b>
Nachrichtlich anzugeben:					
<b>Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten</b> z.B. Bürgschaften u.a.	5.328.344,27				4.180.145,45

## **9. Lagebericht**

Nach § 37 GemHVO ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht entsprechend § 48 GemHVO beizufügen.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Jahres geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten.

Außerdem muss der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der wirtschaftlichen Situation der Stadt enthalten. Auch auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung ist einzugehen, zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

### **9.1 Entwicklung der Haushaltswirtschaft**

Die vom Rat der Stadt Lage am 11.12.2008 festgestellte Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 bildet die Grundlage für die Haushaltswirtschaft der Stadt Lage im Neuen Kommunalen Finanzmanagement.

Die überörtliche Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW hatte seinerzeit zu Feststellungen geführt, die einzelne Positionen der Eröffnungsbilanz und damit auch das Ergebnis der örtlichen Prüfung zum Teil in Frage gestellt haben. Im Zuge der Prüfung der Eröffnungsbilanz und der Wertung des Prüfungsberichts der GPA durch den Kreis Lippe als Aufsichtsbehörde der Stadt wurde im Februar 2010 dort entschieden, von Anweisungen an die Stadt abzusehen. Diese Entscheidung wurde im Juni 2011 durch den Kreis Lippe in Bezug auf die gebildete Rückstellung für in der Vergangenheit eingegangene Verpflichtungen im Rahmen von Grabnutzungsrechten widerrufen, die Entscheidung des Kreises in Bezug auf die weiteren Feststellungen der GPA blieb bestehen, Maßnahmen seitens der Stadt Lage wurden nicht erwartet.

Bezüglich der für die nicht durch die Rechnungsabgrenzung gedeckten Kosten der vergebenen Grabnutzungsrechte gebildeten Rückstellung wurde die Stadt Lage gebeten, die gebildete Rückstellung in das Eigenkapital umzugliedern.

Da die Stadt Lage nach wie vor der Rechtsauffassung ist, dass in einer Eröffnungsbilanz ausnahmslos alle Verpflichtungen, die sich aus der Vergangenheit ergeben, auch dargestellt werden müssen und insoweit auch die aus der Vergangenheit herührenden Verpflichtungen aus der Vergabe von Grabnutzungsrechten bilanziell abzubilden sind, wurde nach umfangreichen Verhandlungen erreicht, dass der aufsichtsbehördliche Wunsch dahingehend modifiziert wurde, die gebildete Rückstellung im Jahr 2011 ergebniswirksam aufzulösen. Diesem Wunsch wurde nachgekommen, weil sich die Auswirkungen daraus in der finanziellen Situation der Stadt Lage im Ergebnis ähnlich darstellen, als wenn die Rückstellung noch zur Deckung der Kosten verfügbar wäre.

Damit konnte ein verwaltungsgerichtliches Verfahren zwischen der Stadt Lage und der Aufsichtsbehörde vermieden werden. Die Eröffnungsbilanz wurde nicht geändert.

Eine korrekte Darstellung des Produkthaushalts im Bereich Friedhof ist nicht mehr möglich.

Die Auswirkungen dieser aufsichtsbehördlichen Maßnahme stellen sich wie folgt dar:

Der Ausgleich der Kostenunterdeckung im Aufgabenbereich „Friedhofswesen“ entfällt künftig. Die jährlichen Auflösungen der Rückstellungen Höhe von rd. 300.000 € (mit fallender Tendenz) werden nicht mehr erfolgen mit dem Ergebnis, dass sich in eben dieser Höhe eine Unterdeckung im Produkt Friedhofswesen ergeben wird. Der Haushaltsausgleich wird künftig jeweils um diesen Betrag schwieriger.

Auf der anderen Seite verbessert sich der Jahresabschluss 2011 um den Gesamtbeitrag der Rückstellung, saldiert um die nicht erfolgte Auflösung 2011 in Höhe von rd. 6 Mio. €. Die Erhöhung des Eigenkapitals erhöht wiederum die Grenze des § 78 Abs. 6 Ziffer 2 GO NRW.

Nachdem letztmalig der Abschluss des Jahres 2008 mit einem positiven Jahresergebnis abschloss, waren für die Jahre 2009 und 2010 negative Ergebnisse festzustellen. Das Wirtschaftsjahr 2011 schließt mit einem positiven Jahresergebnis in Höhe von 1.855.322,57 € ab. Zur Zeit der Aufstellung der Haushaltssatzung wurde mit einem Fehlbetrag in Höhe von 5.947.420 € gerechnet. Die Verbesserung um rd. 7,8 Mio. € ergibt sich aber, wie bereits dargestellt, in Höhe von per Saldo rd. 6 Mio. € aus der Auflösung der Rückstellung Friedhofswesen.

In Höhe von rd. 1,8 Mio. € kam es aus dem laufenden Haushalt, und zwar aus einer kleinen Zahl von Ertragspositionen zu Verbesserungen.

Im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben ( Gesamtansatz von 23,2 Mio. € ) kam es insgesamt zu Mehrerträgen in Höhe von 471 T€. Die Mindererträge bei den Grundsteuern (-100 T€) und den Gewerbesteuern (-239 T€) wurden durch Mehrerträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer in Höhe von 850 T€ mehr als ausgeglichen. Die an sich positive Entwicklung der Gewerbesteuern wurde durch Erstattungsfälle mit einem Volumen von rd. 1,6 Mio. € dergestalt beeinflusst, dass aus einem eigentlich um rd. 20 % verbesserten Ergebnis ein um rd. 3 % verschlechtertes Ergebnis geworden ist.

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ergaben sich gegenüber den Ergebnissen des Vorjahrs Mehrerträge in Höhe von rd. 274 T€, im Vergleich mit den Planansätzen verbessert sich das Ergebnis um rd. 2,2 Mio. €. Die Schlüsselzuweisungen steigen gegenüber dem Planansatz um 566 T€, gegenüber dem Vorjahresergebnis ergibt sich eine Verschlechterung um rd. 448 T€. Die Erträge aus den Zuweisungen aus dem Konjunkturpaket, waren infolge der Verschiebung von Maßnahmen von 2010 nach 2011 um rd. 1.034 T€ höher als geplant, aus diesen Beträgen ergaben sich aber in gleicher Höhe auch Aufwendungen, so dass das Gesamtergebnis durch diese Ansätze nicht beeinflusst wird.

Neben anderen Positionen konnten Mehrerträge gegenüber dem Ansatz in Höhe von rd. 345 T€ (im VJ 279 T€) aus der Zuordnung von Teilen der Investitionspauschale zu Investitionen in Vermögensgegenstände generiert werden, die in Lage in Festwerten bilanziert werden und demzufolge direkt aus dem Aufwand zu finanzieren waren.

Bei den Transfererträgen, den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten, den privatrechtlichen Leistungsentgelten und den Kostenerstattungen und -umlagen haben

sich im Berichtsjahr im Ergebnis keine besonders darzustellenden Veränderungen gegenüber dem Vorjahr und gegenüber der Planung ergeben. Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen kam es aufgrund der Auflösung der für nicht gedeckte Kosten im Friedhofsbereich gebildeten Rückstellung (siehe 9.1) zu Mehrerträgen von über 6 Mio. € . Die mit 250 T€ geplante Inanspruchnahme der Rückstellung war nicht vorzunehmen, es wurde mit rd. 6,3 Mio. € die gesamte Rückstellung ergebniswirksam aufgelöst. Aus der erneuten Sollstellung bisher niedergeschlagener Forderungen kam es nominell zu Mehrerträgen gegenüber dem Ansatz in Höhe von rd. 198 T€, ein großer Teil dieser Summe war aber leider nach erfolglosen Vollstreckungsversuchen wieder niederschlagen.

Die Finanzerträge liegen um rd. 207 T€ über den Ansätzen, verursacht mit rd. 155 T€ durch den Gewinnanteil der Stadtwerke Lage und mit 51 T€ aus der Ergebnisabführung des städt. Abwasserbetriebs.

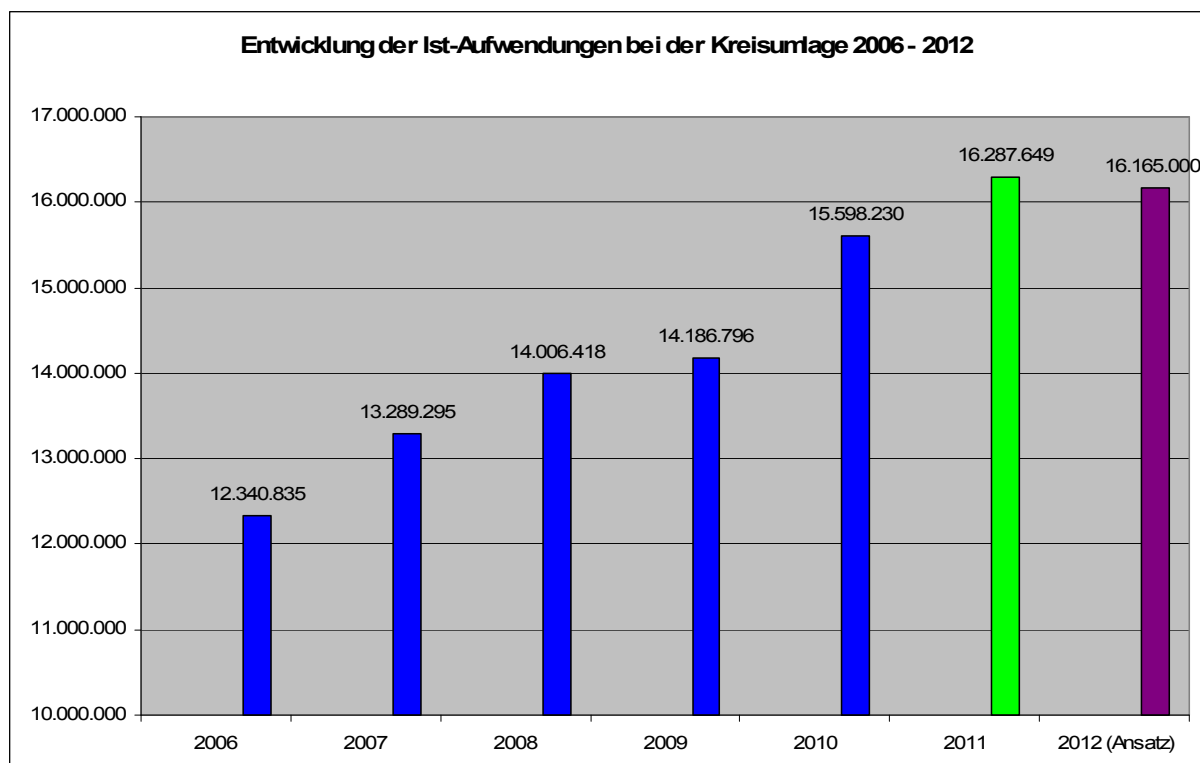
Bei den ordentlichen Aufwendungen ergaben sich gegenüber dem Plan im Bereich Personal- und Versorgungsaufwendungen ( zusammen rd. 19,1Mio. € ) Mehraufwendungen von insgesamt 787 T€. Neben einigen geringfügigeren Über- bzw. Unterschreitungen resultiert der Mehraufwand fast ausschließlich aus rd. 646 T€ (nicht zahlungswirksamen) Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden insgesamt bei verschiedenen Aufwandspositionen zusammen rd. 64 T€ weniger verausgabt.

Bei den Transferaufwendungen ( Gesamtansatz 25,2 Mio. € ) kommt es insgesamt zu Mehraufwendungen in Höhe von 88 T€. Obwohl einige Positionen, z.B. die Finanzierungsbeteiligung am Fonds dt. Einheit mit Mehraufwendungen von (einschließlich 179 T€ für eine Nachforderung 2009 gebildeter Rückstellung) rd. 144 T€ durchaus signifikante Abweichungen ergeben haben, wird die Summe der gesamten Transferaufwendungen lediglich um rd. 0,3 % überschritten. Die größte Einzelposition in den Transferaufwendungen ist mit 16,3 Mio. € die Kreisumlage (Vorjahr 15,6 Mio. €).

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ergeben sich gegenüber den Planansätzen Mehraufwendungen von insgesamt rd. 178 T€, wobei allein die Position „Erstattungszinsen“ einen Mehraufwand gegenüber dem Haushaltsansatz von 859 T€ ausmacht. Verursacht wurde dieser Mehraufwand durch eine Zahlung von Erstattungszinsen in Höhe von über 900 T€ zu den schon bei den Gewerbesteuererträgen genannten Erstattungsfällen. Minderaufwendungen in Höhe von 430 T€ ergeben sich bei den Zahlungsverpflichtungen aus Zinsderivaten des städt. Abwasserbetriebs, die entgegen der ursprünglichen Veranschlagung nicht mehr als Ertrags- und Aufwandsposition im städt. Haushalt dargestellt werden, sondern direkt im Abwasserhaushalt gebucht werden.

Der Mehraufwand bei den bilanziellen Abschreibungen in Höhe von rd. 26 T€ ergibt sich als Saldo aus der Niederschlagung von Forderungen, die insgesamt mit 269 T€ durchzuführen waren, und um 243 T€ geringeren Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen.



Der Zinsaufwand im Jahr 2011 hat sich gegenüber 2010 nur wenig verändert. Der Anstieg der zu verzinsenden Verbindlichkeiten um rd. 5,4 Mio. € führte zusammen mit den im Kurzfristbereich steigenden Zinssätzen zu einer Erhöhung des Zinsaufwands bei den Kassenkrediten um rd. 131 T€. Die Zinsen für langfristige Verbindlichkeiten, die in Verbindung mit den in den sonstigen Finanzaufwendungen enthaltenen Kosten für Derivate zu sehen sind, sind um rd. 92 T€ gesunken.

Unter Einbeziehung der Erträge aus Beteiligungen hat sich das Finanzergebnis gegenüber dem Vorjahr kaum verändert, gegenüber der Haushaltsplanung 2011 war aufgrund der günstigeren Entwicklung eine Verbesserung um rd. 381 T€ festzustellen.

Die gesamten Erträge (ordentliche und Finanzerträge) waren Anfang 2011 geplant worden mit 57.768 T€. Die geplanten Aufwendungen betragen bei Verabschiedung des Haushaltsplans 63.715 T€. Infolge verschiedener Ansatzveränderungen war die Summe der geplanten Aufwendungen auf den Betrag von 66.804 T€ fortzuschreiben, in Anspruch genommen wurden davon 64.556 T€, somit 841 T€ mehr an Aufwendungen als ursprünglich geplant. Dabei stehen Mehraufwendungen in Höhe von 1.015 T€ bei den ordentlichen Aufwendungen Minderaufwendungen in Höhe von 174 T€ bei den Finanzaufwendungen gegenüber.

Bei Mehrerträgen in Höhe von nominell 8.644 T€ bleibt netto gegenüber der ursprünglichen Haushaltsplanung eine Ergebnisverbesserung von 7.803 T€. Bereinigt um die Auswirkungen der Auflösung der Rückstellung aus dem Bereich Friedhofswesen bleibt eine Verbesserung um rd. 1,8 Mio. €, die sich im Wesentlichen aus der Erhöhung extern beeinflusster Erträge (Schlüsselzuweisungen, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer) herleiten lässt.



Die ursprünglich geplante Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage zum Ausgleich des Jahresergebnisses ist nicht erforderlich. Der Jahresüberschuss in Höhe von 1.855.322,57 € ist der Ausgleichsrücklage zuzuführen.

Die Verluste aus den Jahresabschlüssen 2007 in Höhe von 1.951.114,09 €, aus 2009 in Höhe von 3.905.248,27 € und 2010 in Höhe von 3.151.419,16 € sowie der Gewinn aus dem Jahresabschluss 2008 in Höhe von 685.993,09 € vermindern die Ausgleichsrücklage bis auf 3.454.275,54 €. Durch die Zuführung des Jahresergebnisses 2011 steht zum Ausgleich zukünftiger Fehlbeträge ein Betrag in Höhe von 5.309.598,11 € zur Verfügung. Dieser Betrag würde den voraussichtlichen Fehlbetrag aus dem Haushaltsplan 2012 in Höhe von 4.994.145 € noch abdecken, danach ständen allerdings für die Jahre ab 2013 nur noch rd. 315 T€ zur Verfügung.

Bestandteil des Jahresabschlusses im neuen Haushaltsrecht ist neben der Ergebnisrechnung die Finanzrechnung. Für das Jahr 2011 ging der Gesamtfinanzplan, der Basis der Gesamtfinanzrechnung ist, ohne Berücksichtigung der Aufnahme neuer Kassenkredite von einem Fehlbetrag von rd. 8,302 Mio. € aus.

Aus der ursprünglichen Finanzplanung hätte sich insgesamt eine Verschlechterung der Liquidität in genannter Höhe ergeben.

Aus der Entwicklung im Haushaltsjahr ergaben sich im Lauf des Jahres nennenswerte Verbesserungen, der Fehlbetrag im laufenden Haushalt hat sich um 4,59 Mio. € auf rd. 3,709 Mio. € verringert. Trotzdem musste es zu neuen Kassenkrediten kommen, der Gesamtbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung betrug zum 31.12. 2011 rd. 21,346 Mio. € bei einem Kassenbestand am 31.12.2011 von rd. 499 T€.

Die Verbesserungen gegenüber dem Haushaltsplan ergeben sich in Höhe von rd. 1,27 Mio. € bei den Einzahlungen und in Höhe von rd. 3,57 Mio. € bei den Auszahlungen des laufenden Haushalts. Die Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit bleiben um rd. 503 T€ hinter den Ansätzen zurück, die Auszahlungen vermindern sich um rd. 254 T€.

Die Verbesserungen bei den Einzahlungen ergeben sich im wesentlichen beim Gemeindenanteil an der Einkommensteuer mit rd. 947 T€, bei den Schlüsselzuweisungen mit 566 T€ und bei den KJP-Zuweisungen für die Sanierung des Hallenbades, dieser Position stehen aber Auszahlungen in vergleichbarer Höhe gegenüber. Die Gewerbesteuern liegen um rd. 1.025 T€ unter dem Ansatz des ursprünglichen Haushaltsplans, gegenüber dem Ergebnis 2010 bleibt das Ergebnis 2011 sogar um rd. 2.717 T€ zurück.

Bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen kommt es zu Minderauszahlungen von rd. 4.597 T€. Wesentliche Abweichungen ergeben sich bei den Auszahlungen für die Abwicklung von Instandhaltungsrückstellungen mit - 3,1 Mio. €, weitere Abweichungen gibt es z.B. bei der Straßenbeleuchtung, wo die Abrechnung erst in 2012 erfolgte.

Die Investitionsmaßnahmen konnten nicht wie geplant umgesetzt werden, so wurden bei den Hochbaumaßnahmen von geplanten rd. 918 T€ nur 443 T€, bei den Tiefbaumaßnahmen von geplanten 1.323 T€ rd. 369 T€, umgesetzt. Die im Vorjahr begonnenen, mit rd. 2 Mio. € geplanten Photovoltaikanlagen wurden aus übertragenen Haushaltsmitteln fortgesetzt.

Im Wirtschaftsjahr wurde ein Darlehen mit einem Betrag von 451 T€ umgeschuldet, für investive Zwecke, u.a. die Photovoltaikanlagen, wurden 1.340 T€ neu aufgenommen. Ein erheblicher Teil der Kreditermächtigung aus dem Haushaltsjahr 2011 (Plan und Nachtragsplan) wurde aufgrund verzögert erfolgender Umsetzung der zuzuordnenden Investitionsmaßnahmen bisher nicht in Anspruch genommen.

Aus dem vom Bund initiierten „Konjunkturpaket II“ wurden der Stadt Lage in den Vorjahren Haushaltsmittel in Höhe von insgesamt rd. 3,4 Mio. € zugewiesen. Die Fördermaßnahme wurde im Jahr 2011, den Bestimmungen der Bewilligung entsprechend, abgewickelt. Als letztes wurde in 2011 die energetische Sanierung des Hallenbads Lage abgeschlossen. Verbindlichkeiten aus den Vorgängen bestehen nicht mehr. Der auf die Kommunen entfallende Eigenanteil der Zins- und Tilgungsleistungen in Höhe von 12,5 % des beim Land NRW gebildeten Sondervermögens wird ab 2012 über einen Zeitraum von 10 Jahren anteilig auch von der Stadt Lage zu übernehmen sein, das Land wird diese Beträge von den finanzkraftunabhängigen Investitionszuweisungen pauschal einbehalten.

## **9.2 Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO**

Für die Veranschlagung im Haushaltsplan gilt nach § 78 Abs. 1 GO NRW der Grundsatz der Jährlichkeit. Gemäß § 78 Abs. 3 Satz 1 GO gilt die Haushaltssatzung für ein Haushaltsjahr. Der Haushaltsplan ist Bestandteil der Haushaltssatzung, insofern gelten die Ermächtigungen des Plans für Aufwendungen und Auszahlungen auch nur bis zum 31.12. des entsprechenden Haushaltsjahres. Durch § 22 GemHVO ist hier die Möglichkeit geschaffen, Aufwendungs- und Auszahlungsermächtigungen im Sinne einer flexiblen und wirtschaftlichen Haushaltsführung in das nächste Haushaltsjahr zu übertragen.

Gem. § 22 Abs. 1 GemHVO sind Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen übertragbar und bleiben bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar. Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen bleiben gem. Abs. 2 bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar; bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Vermögensgegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann.

Bei der Aufstellung des Haushaltsplans lässt sich nicht immer genau vorhersehen, ob die veranschlagten Ermächtigungen für Vorhaben, die sich über das Haushaltsjahr hinaus erstrecken, bis zum Ende des Haushaltsjahres wie geplant in Anspruch genommen werden können. Um eine schnelle Fortsetzung solcher Maßnahmen zu Beginn des neuen Haushaltsjahres nicht zu gefährden, sind Ermächtigungsübertragungen geeignet. So wird eine Übertragung im Jahresabschluss durchgeführt, und die Ansätze der Haushaltspositionen im neuen Haushaltsplan werden um die entsprechenden Beträge erhöht. Diese Beträge stehen dann nach erfolgter Übertragung sofort für die jeweiligen Vorhaben zur Verfügung. Dabei bleibt auch bei der Übertragung einer Ermächtigung eine sachliche Bindung an den ursprünglich im Haushaltsplan veranschlagten Betrag und den ausgewiesenen Zweck bestehen.

Im Gegensatz zur Systematik der Kameralistik, in der gebildete Haushaltsausgabereste jeweils das abgelaufene Jahr belasteten, wird im NKF durch die Ermächtigung lediglich die Erlaubnis übertragen, im folgenden Haushaltsjahr mehr Aufwendungen und Auszahlungen auszulösen, als im Haushaltsplan ausgewiesen sind. Dies führt

zwingend zu einer Ergebnisverschlechterung des folgenden Haushaltsjahres. Zur Deckung der übertragenen Haushaltsmittel sieht das Haushaltsrecht in § 43 Abs. 3 GemHVO vor, im Eigenkapital der Bilanz eine zweckgebundene Deckungsrücklage in Höhe der Ermächtigungen für Aufwendungen zu bilden.

Aus dem Haushaltsjahr 2011 wurden rd. 101 T€ für Aufwendungen in das Jahr 2012 übertragen. In dieser Höhe wurde eine zweckgebundene Deckungsrücklage aus der allgemeinen Rücklage gebildet. Grund für die Höhe der übertragenen Ermächtigungen war die Notwendigkeit, Maßnahmen, die 2011 begonnen wurden, ohne Verzögerungen 2012 fortsetzen zu können. Dabei entfielen auf bauliche Maßnahmen 7 T€ und für sonstige Maßnahmen 94 T€.

### **9.3 Risikoberichterstattung**

Die in den Haushaltsjahren 2007 und 2008 verbesserte Entwicklung der Haushaltswirtschaft der Stadt ist zum Teil, die ernüchternde Entwicklung der Finanzlage ab 2009 fast ausschließlich auf externe Einflüsse (Wegbrechen der Steuererträge) zurückzuführen. Diese Einflüsse haben die Bildung der Haushaltsansätze für die Jahre 2010 und folgende maßgeblich beeinflusst. Die positive Entwicklung des Haushaltsjahrs 2010 mit einem Jahresergebnis, welches mit einem Verlust von rd. 3,15 Mio. € um rd. 1,2 Mio. € besser als ursprünglich geplant ausfiel, setzt sich im Haushaltsjahr 2011 fort. Selbst ohne die aufgrund der Intervention der Aufsichtsbehörde erfolgte Auflösung der Rückstellung im Friedhofsbereich bleibt noch eine Verbesserung des Jahresergebnisses um rd. 1,8 Mio. € gegenüber den Planzahlen festzustellen.

Aus gegenwärtiger Sicht lässt sich auch für das Haushaltsjahr 2012 eine positive Prognose stellen. Eine Gefahr für das beschlossene Haushaltssicherungskonzept ist im Moment nicht erkennbar.

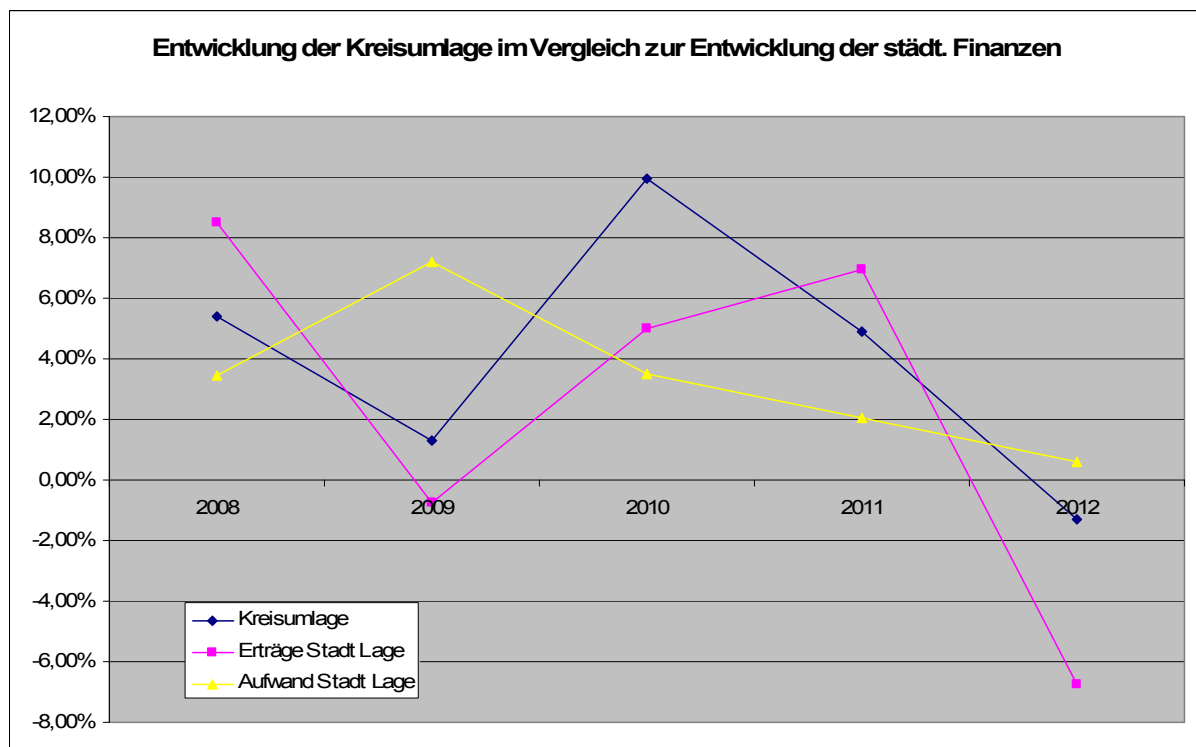
Die Auswirkungen der europäischen und außereuropäischen Schuldenprobleme lassen aber weiterhin Auswirkungen auf die Gewinnentwicklung in Deutschland und damit auch auf die Steuererträge sowie die aus Zuweisungen generierten Erträge der Stadt Lage befürchten. Hier, aber auch bei der Zinsentwicklung, ist das weitere Geschehen genau zu verfolgen. Nicht zuletzt vor dem Hintergrund der bereits getätigten und noch geplanten Investitionen und der damit verbundenen Zins- und Tilgungsleistungen muss nach wie vor ein besonderes Augenmerk auf die langfristige finanzielle Leistungsfähigkeit der Stadt gerichtet sein.

So ergeben sich aus dem 2008 abgeschlossenen PPP-Vertrag, der die Errichtung und den Betrieb der Grundschule Kachtenhausen und die Erweiterung des Schulzentrums Werreanger zum Inhalt hat, bis zum Jahr 2033 Zahlungsverpflichtungen, die zum Teil auch ergebniswirksam sein werden.

Die gegenwärtig historisch niedrigen Zinssätze bieten die Möglichkeit, Investitionsmaßnahmen, die in naher Zukunft zwingend erforderlich sind oder die sich durch eine Reduzierung künftiger Betriebskosten betriebswirtschaftlich sinnvoll darstellen, mit geringen Finanzierungskosten umzusetzen. Hier ist zu untersuchen, ob trotz der dadurch ansteigenden Verschuldung langfristig Einsparungen erzielt werden können.

Zusätzliche Belastungen werden sich auch zukünftig aus dem System des umlagefinanzierten Kreishaushalts ergeben. Die von der Stadt Lage zu zahlende Kreisumlage ist in den letzten Jahren bis 2011 kontinuierlich angestiegen. Sie hat sich seit dem Jahr 2007 von rd. 13,3 Mio. € auf 16,3 Mio. € in 2011 erhöht. Diese Steigerung betrug knapp 22 %. In dieser Zeit stiegen die Erträge der Stadt Lage um knapp 13 %,

die Summe der Aufwendungen im Haushalt der Stadt stieg um rd. 17,8 %. Die vorläufige Festsetzung für das Jahr 2012 beläuft sich auf 16,164 Mio. €, es kommt zu einer Senkung um rd. 120 T€. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten.



### Kreisumlage

Jahr	Beträge T€	in	Steigerung pro Jahr	Steigerung gesamt 2008 bis 2012
2008	14.006		5,40%	
2009	14.187		1,29%	
2010	15.598		9,95%	
2011	16.360		4,89%	
2012	16.150		-1,28%	21,53%

### Erträge Haushalt Stadt Lage

2008	58.205	8,50%	
2009	57.762	-0,76%	
2010	60.660	5,02%	
2011	64.890	6,97%	
2012	60.514	-6,74%	12,80%

### Aufwand Haushalt Stadt Lage

2008	57.519	3,46%	
2009	61.666	7,21%	
2010	63.811	3,48%	
2011	65.127	2,06%	
2012	65.509	0,59%	17,83%

Steigende Sozialausgaben und die Möglichkeit des Kreises, auch die im NKF anfallenden Abschreibungen für das Anlagevermögen über die Umlagefinanzierung aus-

zugleich, werden in folgenden Jahren die kreisangehörigen Gemeinden weiter stark belasten.

#### **9.4 Entwicklung der Bilanz**

Die Bilanzsumme ist im Jahr 2011 um rd. 655 T€ gesunken. Den Abschreibungen in Höhe von rd. 4,06 Mio. € standen Anlagenzugänge von ca. 3,28 Mio. € gegenüber. Beim Umlaufvermögen kam es zu einer Erhöhung um 191 T€, sodass sich eine Reduzierung der Bilanzsumme von 228.128 T€ auf 227.473 T€ ergibt.

Auf der Passivseite verbessert das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung das Eigenkapital, die Ausgleichrücklage wird nach Zuführung des Jahresergebnisses 2011 wieder rd. 5,3 Mio. € enthalten. Die Sonderposten reduzieren sich aufgrund der planmäßigen Auflösung in Höhe von 2,2 Mio. € bei gleichzeitiger Zuführung für Sonderposten zu neuen Anlagegütern von 1,48 Mio. € um rd. 0,86 Mio. €.

Die Pensionsrückstellungen waren im Berichtsjahr um insgesamt rd. 1.633 T€ zu erhöhen. Die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung verringerten sich insgesamt um 1.605 T€. Neu gebildet wurden Rückstellungen in Höhe von 252 T€, abgearbeitet wurden 1.607 T€ und erfolgswirksam aufgelöst wurden 250 T€.

Die bei den sonstigen Rückstellungen bilanzierte Rückstellung für nicht gedeckte Kosten im Friedhofsbereich wurde, wie bereits erläutert, erfolgswirksam aufgelöst. Dies führte in der Bilanzposition „Sonstige Rückstellungen“ zu einer deutlichen Reduzierung um 6,14 Mio. €. Ohne die Auswirkungen dieser Auflösung hätte sich bei den sonstigen Rückstellungen per Saldo eine leichte Erhöhung um 177 T€ ergeben.

Die Verbindlichkeiten haben sich auch im Jahr 2011 nochmals erhöht, der Stand der Verbindlichkeiten beträgt zum 31.12.2011 rd. 74,32 Mio. € (Vorjahr 69,92 Mio. €, Anstieg um 4,4 Mio. €).

Die Darlehensverbindlichkeiten für Laufzeitdarlehen steigen um rd. 455 T€, die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung steigen um 4.944 T€. Die sonstigen Verbindlichkeiten verringern sich, hier wurden bisher nicht zugeordnete Beträge aus der Investitionspauschale, vorab gezahlte Zuwendungen für Bürgerradwege und Maßnahmen der U3 Betreuung gebucht.

Die passive Rechnungsabgrenzung der Friedhofsgebühren erhöht sich aufgrund eingestellter Beträge aus den Friedhofsgebühren um netto 40 T€, weitere Positionen aus vorzeitigen Einzahlungen entfallen in diesem Jahr. Insgesamt bilanzieren die passiven Rechnungsabgrenzungsposten zum Jahresende mit 5.696 T€, mithin 62 T€ mehr als im Vorjahr.

#### **9.5 Kennzahlen**

Im Rahmen des Projekts zur Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements in NRW ist in Zusammenarbeit der Aufsichtsbehörden, der Kommunen und der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung sowie Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) ein Kennzahlenset zur Analyse des Haushalts entwickelt worden. Dieses Kennzahlenset ermöglicht die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage und des Haushalts einer Kommune. Es soll die Aufsichtsbehörden dabei unterstützen, Gefährdungen der geordneten Haushaltswirtschaft und Risiken

für die Zukunft frühzeitig zu erkennen. Aus diesem Grund soll es zukünftig auch dem standardmäßigen Berichtswesen der Stadt zu Grunde liegen.

Die nachstehenden Kennzahlen basieren auf dem genannten Kennzahlenset der Gemeindeprüfungsanstalt NRW.

### Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

		2011	2010	2009	2008	2007
Aufwandsdeckungsgrad	(Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100	103,6%	95,5%	94,1%	102,3%	97,0%
Eigenkapitalquote I	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	13,1%	12,3%	13,5%	15,5%	15,0%
Eigenkapitalquote II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	45,7%	45,2%	46,4%	50,1%	49,6%
Fehlbetragsquote	(negatives Jahresergebnis / (Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage)) x -100	entfällt	10,1%	10,9%	entfällt	5,4%

Der Vergleich ergibt aufgrund des positiven Jahresergebnisses eine Verbesserung beim Eigenkapital. Die Eigenkapitalquote I steigt von 12,3 % auf 13,1 % und damit ungefähr auf den Stand von 2009 (13,5%), die EK II steigt ebenfalls um 0,1 % auf 45,1 % an (2009: 46,4 %). Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher die Eigenkapitalquote einer Kommune ist, desto unabhängiger ist sie von externen Kapitalgebern (auch Kapitalmarkt). Bei der Eigenkapitalquote II werden die Sonderposten aus Zuwendungen, Beiträgen u. dgl. dem wirtschaftlichen Eigenkapital zugeordnet, da es sich hier bei um Beträge handelt, die in der Regel nicht zurückzuzahlen und zu verzinsen sind.

### Kennzahlen zur Vermögenslage

		2011	2010	2009	2008	2007
Infrastrukturquote	(Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100	30,7%	31,2%	31,2%	32,5%	32,6%
Abschreibungsintensität	(Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen und Forderungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	7,0%	7,7%	10,2%	7,4%	7,8%
Drittfinanzierungsquote	(Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen) x 100	55,7%	55,4%	57,2%	58,9%	57,3%

Investitionsquote	Bruttoinvestitionen / (Abgänge des Anlagevermögens + Abschreibungen auf das Anlagevermögen) x 100	76,3%	30,4%	198,3 %	35,9%	31,8%
-------------------	---	-------	-------	---------	-------	-------

Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in Gegenständen des Infrastrukturvermögens gebunden und damit für andere Zwecke nicht verfügbar ist. Da das Infrastrukturvermögen in der Regel nicht veräußerbar ist, kann die Quote nur langfristig beeinflusst werden. Die Infrastrukturquote hat sich gegenüber dem Vorjahr um 0,5 % verringert.

Die Abschreibungsintensität stellt dar, in welcher Höhe die Abschreibungen Anteil der ordentlichen Aufwendungen sind. Der Wert des Jahres 2011 hat sich gegenüber dem Vorjahr und vor allem gegenüber dem Jahr 2009, in dem hohe Abschreibungen auf Forderungen zu buchen waren, weiter verringert.

Die Drittfinanzierungsquote stellt dar, in welcher Höhe die Kosten des Anlagevermögens aus Sonderposten (Zuschüsse, Beiträge) getragen werden.

Nachdem 2009 durch die Anlagenzugänge im Schulbereich die Investitionsquote auf nahezu 200 Prozent gestiegen war, wurden im Jahr 2010 nur rd. 30% der Abschreibungssumme neu investiert. 2011 beträgt die Quote 76,3%, d.h. sie ist mehr als doppelt so hoch wie im Vorjahr. Aus Investitionstätigkeit wurden z.B. 819 T€ für Fahrzeuge der Feuerwehr, 1.645 T€ für Photovoltaikanlagen, 493 T€ für die Erweiterung und energetische Ertüchtigung von Schulbauten und Kindergärten aktiviert.

Die Höhe der Abschreibungen wird aber trotz dieser Investitionen nicht erreicht. Das Anlagevermögen liegt mit 215,7 Mio. € zwar noch um rd. 0,5 Mio. € über dem Stand zum 31.12.2008, gegenüber dem Stand der Eröffnungsbilanz ist das Anlagevermögen aber um rd. 4,9 Mio. € gesunken.

### Kennzahlen zur Finanzlage

		2011	2010	2009	2008	2007
Anlagen- deckungsgrad II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen	74,0%	73,1%	77,9%	80,6%	78,6%
Liquidität II. Grades	(Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) / kurzfristige Verbindlichkeiten x 100	26,0%	26%	29,0%	16,0%	6,0%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	(kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100	11,1%	9,4%	8,9%	5,8%	12,8%
Zinslastquote	(Finanzaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	4,0%	3,9%	3,4%	4,1%	4,5%

Der Anlagendeckungsgrad II hat sich gegenüber dem Vorjahr wieder geringfügig verbessert. Ursache dafür ist in erster Linie die Erhöhung des Eigenkapitals durch das positive Ergebnis der Ergebnisrechnung. Liquidität und kurzfristige Verbindlichkeitsquote werden maßgeblich beeinflusst durch die Entwicklung der Finanzrechnung, die Aufnahme zusätzlich erforderlicher Kassenkredite hat die Verbindlichkeitsquote verschlechtert. Die Zinslastquote ist nach einer Verbesserung in 2009 um 0,5 % auf 3,9 % im Jahr 2010 angestiegen und in diesem Jahr unverändert geblieben.

### Kennzahlen zur Ertragslage

		2011	2010	2009	2008	2007
Netto-Steuerquote	(Steuererträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) / (ordentliche Erträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit)	35,1 %	39,9%	41,6%	43,0%	45,4%
Zuwendungsquote	(Erträge aus Zuwendungen / ordentliche Erträge) x 100	34,2%	36,9%	35,6%	34,9%	28,9%
Personalintensität	(Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	28,6%	28,9%	27,8%	29,5%	30,6%
Sach- und Dienstleistungsintensität	(Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	11,6%	11,7%	12,3%	11,8%	11,4%
Transferaufwandsquote	(Transferaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	40,8%	40,9%	37,6%	41,8%	41,1%

Die Netto-Steuerquote ist im Berichtsjahr weiter gesunken, die negative Entwicklung der Gewerbesteuererträge ist deutlich zu erkennen. Das Mehr an den Anteilen an der Einkommensteuer führt aber zu einer Kompensation der Gewerbesteuerausfälle. Die Verschlechterung der Kennzahl ergibt sich im wesentlichen aus dem Gesamtanstieg der ordentlichen Erträge und somit aus der Auflösung der Rückstellung aus dem Friedhofsbereich.

In die Zuwendungsquote spielten in den Jahren 2009 bis 2011 die Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket hinein, die Quote wird sich zukünftig wieder etwas reduzieren.

Die Personalintensität ist nach einem Anstieg in 2010 wieder um 0,5% auf 28,4% gesunken, dies liegt aber nicht an absolut verringerten Personalkosten, sondern an einem gestiegenen Volumen der Ergebnisrechnung. Die Personalkosten sind im Jahresergebnis um 0,2 % gestiegen, die ordentlichen Aufwendungen stiegen um 2,0 %.

Die Sach- und Dienstleistungsintensität liegt nur geringfügig verändert bei 11,1 %.



Die Transferaufwandsquote ist um 0,1% gegenüber dem Vorjahr gesunken und bewegt sich im langjährigen Mittel.

## 9.6 Angaben zum Verwaltungsvorstand und zu Ratsmitgliedern

Übersicht nach § 95 Abs. 2 GO NRW

Mitgliedschaften in Organen und Kontrollgremien

Gemäß § 95 Abs. 2 GO werden für den Bürgermeister, den Kämmerer sowie die Ratsmitglieder Angaben gemacht zu:

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

Die vorgeschriebenen Angaben ermöglichen dem Leser des Lageberichts und des Jahresabschlusses, die Verflechtungen einzelner Verwaltungsvorstands- und Ratsmitglieder mit öffentlichen und privaten Unternehmen zu erkennen und spiegeln damit den Grundsatz aus § 95 GO wider.

### 9.6.1 Die Mitglieder des erweiterten Verwaltungsvorstands

Keuper, Fritz-Willi

Beruf: (Laufbahn-)Beamter, Kämmerer

Abfallwirtschaftsverband Lippe (Stv. Mitglied des Verwaltungsrats)

Landrock, Klaus

Beruf: (Laufbahn-)Beamter

Volkshochschule Lippe-West (Mitglied der Verbandsversammlung und des Fachausschusses).

Liebrecht, Christian

Beruf: (Wahl-)Beamter, Bürgermeister

Stadtwerke Lage GmbH (Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Aufsichtsrats), Sparkasse Detmold (Mitglied der Verbandsversammlung), Abfallwirtschaftsverband Lippe (Mitglied des Verwaltungsrates), Zweckverband Kommunales Rechenzentrum (Mitglied der Verbandsversammlung), Städte- und Gemeindebund NRW (Delegierter der Mitgliederversammlung), Theaterverein Detmold e. V. (Delegierter der Mitgliederversammlung), Regionaler Beirat der Landestheater Detmold GmbH, Mitglied des Beirats.

Moje, Jörg

Beruf: (Laufbahn-)Beamter

## Protokollführer erweiterter Verwaltungsvorstand

Paulussen, Thorsten

Beruf: (Wahl-)Beamter, 1. Beigeordneter

Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe (Mitglied der Gesellschafterversammlung), Abfallwirtschaftsverband Lippe (Mitglied der Verbandsversammlung), Volkshochschule Lippe-West (Stv. Mitglied der Verbandsversammlung), Zweckverband Kommunales Rechenzentrum (Stv. Mitglied der Verbandsversammlung), Städte- und Gemeindebund NRW (Delegierter der Mitgliederversammlung), Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH (Delegierter)

Prescher, Wolfgang

Beruf: (Laufbahn-)Beamter

Sparkasse Detmold (Stv. Mitglied der Verbandsversammlung), Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe (Stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung), Abfallwirtschaftsverband Lippe (Stv. Mitglied der Verbandsversammlung).

Slotta, Detlef

Beruf: (Laufbahn-)Beamter

## 9.6.2 Die Mitglieder des Rates der Stadt Lage ab 21. Oktober 2010

Ahle, Thomas

Beruf: Diplom-Ingenieur

Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe (Mitglied der Gesellschafterversammlung), Abfallwirtschaftsverband Lippe (Mitglied des Verwaltungsrates).

Beinke, Marlies

Beruf: Geschäftsführerin VHS Lippe-West

Biermann, Michael

Beruf: Sozialversicherungsfachangestellter

Sparkasse Detmold (Stv. Mitglied der Verbandsversammlung), Volkshochschule Lippe-West (Mitglied der Verbandsversammlung), Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH (Delegierter)

Billerbeck, Klaus

Beruf: Rechtsanwalt

Aufsichtsrat Stadtwerke Lage GmbH

Börchers, Jürgen

Beruf: Versicherungskaufmann

Verbandsversammlung Abfallwirtschaftsverband Lippe

Donhauser, Titus

Beruf: Lehrer

Echterhölter, Rainer

Beruf: Industriekaufmann

Aufsichtsrat Stadtwerke Lage GmbH

Ellerbrock, Gisela

Beruf: Hausfrau

Volkshochschule

Lippe-West (Mitglied der Verbandsversammlung).

Fieke, Sabine

Beruf: Hausfrau

Kindertageseinrichtung Ehrentrup (Mitglied des Rates der Einrichtung). Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund

Fritz, Andreas

Beruf: Dipl. Verwaltungswirt

Gaus, Gerda

Beruf: Rentnerin

Kindertageseinrichtung Ehrentrup (Mitglied des Rates der Einrichtung).

Hannen, Martina

Beruf: Juristin

Kindertageseinrichtung Waddenhausen (Stv. Mitglied des Rates der Einrichtung), stv. Mitglied des Parlamentarischen Beirates des Zweckverbandes „Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe“.

Hempelmann, Hildegard

Beruf: Hausfrau

Hempelmann, Louis-Dieter

Beruf: Mechanikermeister

Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe (Mitglied des Aufsichtsrates), Abfallwirtschaftsverband Lippe (Mitglied der Verbandsversammlung), Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH (Mitglied der Gesellschafterversammlung).

Hofste, Hans

Beruf: Stadtplaner

Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat Stadtwerke Lage GmbH, stellvertretendes Mitglied Verwaltungsrat Zweckverband Sparkasse Detmold

Höner zu Bentrup, Rolf

Beruf: IT-Kaufmann

Kindertageseinrichtung Waddenhausen (Mitglied des Rates der Einrichtung).

Jedlicka, Wolfgang

Beruf: Dipl. Ing./Rentner

Verbandsversammlung Abfallwirtschaftsverband Lippe - stellvertr. Mitglied-

Johanning, Helmut

Beruf: Landwirt

Kaup, Hans-Martin

Beruf: Fotograf

Sparkasse Detmold (Mitglied der Verbandsversammlung), Volkshochschule Lippe-West (Stv. Mitglied der Verbandsversammlung).

Kirchhof, Erhard

Beruf: Lehrer

Sparkasse Detmold (Mitglied der Verbandsversammlung), Volkshochschule Lippe-West (Stv. Mitglied der Verbandsversammlung und Mitglied des Fachausschusses).

Liebrecht, Christian  
Siehe Eintragungen unter „Verwaltungsvorstand“

Lücke, Otto  
Beruf: Pensionär  
Kindertageseinrichtung Waddenhausen (Stv. Mitglied des Rates der Einrichtung).

Lütge, Gerd  
Beruf: Geschäftsführer  
Stadtwerke Lage GmbH (Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Aufsichtsrates, Vorsitzender des Aufsichtsrates Stadtwerke Lage),

Neumann, Raimund  
Beruf: Buchhändler  
Beirat der Gewerkschaft ver.di Institut für Bildung, Medien und Kunst Heinrich-Hansen-Haus

Nierle, Dr. Werner  
Beruf: Lebensmittelchemiker  
Sparkasse Detmold (Mitglied der Verbandsversammlung), stv. Mitglied des Verwaltungsrates, Parlamentarischer Beirat des Zweckverbandes „Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe“, Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund.

Pohl, Uwe  
Beruf: Lehrer  
Sparkasse Detmold (Mitglied des Verwaltungsrates und des Kreditausschusses).

Richter, Angelika  
Beruf: Kaufmännische Angestellte  
Kindertageseinrichtung Ehrentrup (Mitglied des Rates der Einrichtung), Kindertageseinrichtung Jahnplatz (Mitglied des Rates der Einrichtung).

Rieke, Monika  
Beruf: Hausfrau  
Sparkasse Detmold (Mitglied des Verwaltungsrates), Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe (Mitglied der Gesellschafterversammlung).

Rosenow, Jürgen  
Beruf: Lehrer

Sassenberg, Christoph (Ratsmitglied ab 23. Dezember 2009)  
Beruf: Versicherungskaufmann

Schäfer, Hartmut  
Beruf: Dipl. Finanzwirt  
Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund

Schapeler-Kössler, Rita  
Beruf: Lehrerin

Volkshochschule Lippe-West (Mitglied der Verbandsversammlung), Zweckverband  
Kommunales Rechenzentrum (Stv. Mitglied der Verbandsversammlung).

Scheibe, Loreen

Beruf: Verkäuferin

Kindertageseinrichtungen Lage- Billinghamen und Lage-Müssen (Mitglied des Rates  
der Einrichtung)

Schnüll, Friedrich

Beruf: Rentner

Kindertageseinrichtung Ehrentrup (Mitglied des Rates der Einrichtung).

Sorge, Manfred

Beruf: Industriekaufmann

Stölting, Rudolf

Beruf: Industriemeister

Symalla, Horst

Beruf: Techniker

Volk, Anton

Beruf: Rechtsanwalt und Notar

Stadtwerke Lage GmbH (Mitglied des Aufsichtsrats).

Volk, Marc-Daniel

Beruf: Student

Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund

Walter, Heinz

Beruf: Lehrer

Wißbrock, Gerhard

Beruf: Makler

### **Aufstellungsvermerk**

Der Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Lage zum 31.12.2011 wurde gemäß § 95 Abs. 3 Gemeindeordnung NRW in der zur Zeit gültigen Fassung aufgestellt.

Lage, den 19. 07. 2012

gez.

Keuper  
Stadtkämmerer

### **Bestätigungsvermerk**

Der Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Lage zum 31.12.2011 wird gemäß § 95 Abs. 3 Gemeindeordnung NRW in der zur Zeit gültigen Fassung bestätigt.

Lage, den 19. 07. 2012

gez.

Liebrecht  
Bürgermeister