

Universitätsstadt
Siegen

Jahresabschluss 2012

Jahresabschluss der Stadt Siegen für das Haushaltsjahr 2012

aufgestellt:

Siegen, 10.02.2015

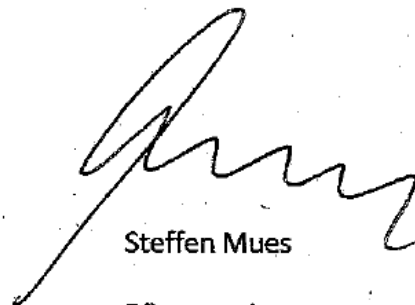


Manfred Reisch

stv. Stadtkämmerer

bestätigt:

Siegen, 11.02.2015



Steffen Mues

Bürgermeister

Inhaltsübersicht

	Seite
1. Vorwort	4
2. Gesamtergebnisrechnung	5 - 6
3. Gesamtfinanzzrechnung	7 - 8
4. Bilanz	9 - 11
5. Anhang	12 - 27
6. Lagebericht	28 - 42
7. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen Produktbereiche 001 bis 017	43 - 89
Anlagen A und B - Angaben nach § 95 II GO	90 - 100
Anlage C - Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen	101 - 104

1. VORWORT

Nach § 95 Gemeindeordnung NRW (GO) hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern.

Der Jahresabschluss besteht aus

- der Bilanz,
- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung,
- den Teilrechnungen,
- dem Anhang,
- dem Lagebericht und
- Angaben über die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70 GO sowie über die Ratsmitglieder, auch wenn die Personen im Haushaltsjahr ausgeschieden sind.

Jahresabschluss der Stadt Siegen

2. GESAMTERGEBNISRECHNUNG



Stadt Siegen
Jahresabschluss 2012
Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2011	Ansatz 2012	2012	Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	120.303.016,48	128.454.000,00	124.069.275,20	-4.384.724,80
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.517.868,59	47.746.210,00	51.420.451,47	3.674.241,47
3 + Sonstige Transfererträge	1.145.018,33	1.104.840,00	1.106.756,90	1.916,90
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.293.205,79	21.549.960,00	22.740.171,85	1.190.211,85
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.924.817,83	5.752.030,00	5.586.079,94	-165.950,06
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.095.137,38	7.094.956,00	7.894.960,26	800.004,26
7 + Sonstige ordentliche Erträge	11.729.857,63	8.687.480,00	13.396.164,60	4.708.684,60
8 + Aktivierte Eigenleistungen	617.384,32	455.000,00	534.735,36	79.735,36
9 + Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	219.626.306,35	220.844.476,00	226.748.595,58	5.904.119,58
11 - Personalaufwendungen	58.476.708,12	59.724.521,00	61.561.141,52	1.836.620,52
12 - Versorgungsaufwendungen	9.536.873,79	6.562.379,00	5.275.435,19	-1.286.943,81
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.842.774,43	41.441.411,78	38.821.918,33	-2.619.493,45
14 - Bilanzielle Abschreibungen	20.750.820,32	17.285.860,00	20.947.468,54	3.661.608,54
15 - Transferaufwendungen	102.995.416,43	109.094.713,29	109.182.084,98	87.371,69
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.579.140,68	7.438.695,00	11.904.468,04	4.465.773,04
17 = Ordentliche Aufwendungen	238.181.733,77	241.547.580,07	247.692.516,60	6.144.936,53
18 = Ordentliches Ergebnis	-18.555.427,42	-20.703.104,07	-20.943.921,02	-240.816,95
19 + Finanzerträge	3.487.754,33	4.891.450,00	3.118.616,42	-1.772.833,58
20 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.805.824,99	8.068.159,00	8.105.314,94	37.155,94
21 = Finanzergebnis	-6.318.070,66	-3.176.709,00	-4.986.698,52	-1.809.989,52
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-24.873.498,08	-23.879.813,07	-25.930.619,54	-2.050.806,47
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis	-24.873.498,08	-23.879.813,07	-25.930.619,54	-2.050.806,47

Jahresabschluss der Stadt Siegen

3. GESAMTFINANZRECHNUNG



Stadt Siegen
Jahresabschluss 2012
Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2011	Ansatz 2012	2012	Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	118.089.650,51	128.454.000,00	129.215.952,80	761.952,80
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.941.595,45	41.866.210,00	43.171.801,04	1.305.591,04
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	1.335.145,98	1.104.840,00	1.524.998,27	420.158,27
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.208.089,92	21.279.960,00	21.911.990,84	632.030,84
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.588.627,42	5.547.030,00	5.524.866,98	-22.163,02
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.946.577,63	7.299.956,00	7.058.019,40	-241.936,60
7 + Sonstige Einzahlungen	7.788.857,20	8.687.480,00	10.351.728,48	1.664.248,48
8 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	13.344.407,18	4.891.450,00	12.083.454,93	7.192.004,93
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	218.242.951,29	219.130.926,00	230.842.812,74	11.711.886,74
10 - Personalauszahlungen	57.598.317,00	59.941.976,00	58.642.409,00	-1.299.567,00
11 - Versorgungsauszahlungen	5.594.658,07	5.989.800,00	5.847.329,90	-142.470,10
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.523.872,44	51.881.661,78	42.151.254,51	-9.730.407,27
13 - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	16.927.433,89	8.068.159,00	17.094.557,03	9.026.398,03
14 - Transferauszahlungen	102.574.071,59	109.094.713,29	109.886.639,32	791.926,03
15 - Sonstige Auszahlungen	6.418.618,38	7.400.195,00	7.127.508,75	-272.686,25
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	229.636.971,37	242.376.505,07	240.749.698,51	-1.626.806,56
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.394.020,08	-23.245.579,07	-9.906.885,77	13.338.693,30
18 + Investitionszuwendungen	11.260.917,80	13.204.300,00	10.977.178,40	-2.227.121,60
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	2.307.862,51	8.386.000,00	6.700.484,71	-1.685.515,29
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	146.604,30	205.900,00	145.900,00	-60.000,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	1.750.419,37	1.815.000,00	1.591.521,56	-223.478,44
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	8.471,44		6.307,63	6.307,63
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.474.275,42	23.611.200,00	19.421.392,30	-4.189.807,70
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	692.871,47	975.000,00	644.869,80	-330.130,20
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.237.173,24	30.130.100,00	13.185.439,14	-16.944.660,86
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.994.600,63	2.965.790,00	2.435.200,87	-530.589,13
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	145.900,00	205.900,00	171.725,25	-34.174,75
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	770.668,67	1.629.000,00	1.567.999,55	-61.000,45
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	12.369,17			0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.853.583,18	35.905.790,00	18.005.234,61	-17.900.555,39
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.379.307,76	-12.294.590,00	1.416.157,69	13.710.747,69
32 = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-15.773.327,84	-35.540.169,07	-8.490.728,08	27.049.440,99
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	8.616.798,32	10.440.000,00	8.967.352,51	-1.472.647,49
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	141.271.303,31		137.142.763,26	137.142.763,26
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	7.763.034,71	10.792.000,00	10.738.033,65	-53.966,35
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	133.271.303,31		128.642.763,26	128.642.763,26
37 = Saldo der Finanzierungstätigkeit	8.853.763,61	-352.000,00	6.729.318,86	7.081.318,86
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-6.919.564,23	-35.892.169,07	-1.761.409,22	34.130.759,85
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	9.618.135,29	2.701.720,96	2.701.720,96	0,00
41 = Liquide Mittel	2.698.571,06	-33.190.448,11	940.311,74	34.130.759,85

Jahresabschluss der Stadt Siegen

4. BILANZ

Bilanz der Stadt Siegen zum 31.12.2012

Aktiva	31.12.2012	31.12.2011
1. Anlagevermögen	1.055.331.187,98 €	1.068.059.015,50 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	398.378,19 €	437.268,63 €
1.2 Sachanlagen	857.682.460,00 €	870.346.926,68 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	156.557.875,21 €	161.617.389,22 €
1.2.1.1 Grünflächen	64.124.282,39 €	65.152.948,13 €
1.2.1.2 Ackerland	6.831.052,56 €	6.962.736,24 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	15.119.214,49 €	15.416.617,46 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	70.483.325,77 €	74.085.087,39 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	335.104.469,83 €	342.857.705,84 €
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	16.509.840,78 €	16.026.391,53 €
1.2.2.2 Schulen	207.705.168,27 €	212.921.142,81 €
1.2.2.3 Wohnbauten	2.898.707,44 €	3.045.161,81 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	107.990.753,34 €	110.865.009,69 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	309.859.738,20 €	316.754.764,67 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	52.714.862,68 €	52.543.202,94 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	34.440.479,41 €	35.391.649,72 €
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	554.823,20 €	585.646,71 €
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	856.235,47 €	872.669,56 €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	220.229.753,63 €	226.223.392,89 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.063.583,81 €	1.138.202,85 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	14.811.640,72 €	15.005.618,15 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	7.098.991,13 €	7.095.849,68 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.873.452,58 €	7.948.152,84 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.520.806,95 €	7.660.747,26 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	18.855.485,38 €	11.406.699,02 €
1.3 Finanzanlagen	197.250.349,79 €	197.274.820,19 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	65.926.692,70 €	65.926.692,70 €
1.3.2 Beteiligungen	1.886.101,69 €	1.886.101,69 €
1.3.3 Sondervermögen	106.498.805,88 €	106.498.805,88 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	21.022.055,74 €	21.021.230,49 €
1.3.5 Ausleihungen	1.916.693,78 €	1.941.989,43 €
2. Umlaufvermögen	17.600.636,53 €	22.710.536,29 €
2.1 Vorräte	525.482,27 €	493.891,18 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	525.482,27 €	493.891,18 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16.157.843,92 €	19.514.924,15 €
Öffentlich- rechtliche Forderungen und aus		
2.2.1 Transferleistungen	14.547.391,75 €	16.990.116,08 €
2.2.1.1 Gebühren	1.127.120,07 €	996.258,91 €
2.2.1.2 Beiträge	354.988,49 €	390.161,59 €
2.2.1.3 Steuern	6.224.845,35 €	10.546.545,71 €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	918.086,17 €	1.130.174,99 €
2.2.1.5 Sonstige öffentlich- rechtliche Forderungen	5.922.351,67 €	3.926.974,88 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.561.250,89 €	2.433.581,42 €
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	436.645,13 €	1.292.053,69 €
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	116.111,75 €	113.443,81 €
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	108.599,01 €	169.300,92 €
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	899.895,00 €	858.783,00 €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	49.201,28 €	91.226,65 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €	0,00 €
2.4 Liquide Mittel	917.310,34 €	2.701.720,96 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	4.683.566,48 €	3.747.852,36 €
Bilanzsumme	1.077.615.390,99 €	1.094.517.404,15 €

Passiva		31.12.2012	31.12.2011
1. Eigenkapital		320.006.015,29 €	344.234.471,45 €
1.1	Allgemeine Rücklage	388.607.874,23 €	386.905.710,85 €
	Deckungsrücklage ("davon Ausweis" allgemeine Rücklage)	2.105.942,85 €	1.377.375,07 €
1.2	Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €
1.3	Ausgleichsrücklage	55.939.210,00 €	55.939.210,00 €
1.4	Jahresfehlbetrag	-25.930.619,54 €	-24.873.498,08 €
	Verlustvortrag aus Vorjahren	-98.610.449,40 €	-73.736.951,32 €
2. Sonderposten		306.336.959,58 €	308.324.169,07 €
2.1	für Zuwendungen	264.015.256,46 €	266.036.233,70 €
2.2	für Beiträge	38.233.692,20 €	39.049.126,30 €
2.3	für den Gebührenaussgleich	3.578.070,00 €	2.738.023,00 €
2.4	Sonstige Sonderposten	509.940,92 €	500.786,07 €
3. Rückstellungen		125.195.302,81 €	130.226.646,75 €
3.1	Pensionsrückstellungen	110.203.107,26 €	108.450.278,26 €
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00 €	0,00 €
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	4.342.567,90 €	10.074.482,25 €
3.4	Sonstige Rückstellungen	10.649.627,65 €	11.701.886,24 €
4. Verbindlichkeiten		302.000.421,92 €	289.259.445,02 €
4.1	Anleihen	0,00 €	0,00 €
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	94.313.983,58 €	96.062.730,85 €
	4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €
	4.2.2 von Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
	4.2.3 von Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
	4.2.4 vom öffentlichen Bereich	89.116,46 €	133.674,69 €
	4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	94.224.867,12 €	95.929.056,16 €
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	170.365.330,46 €	161.463.939,53 €
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen	11.720.617,10 €	11.794.045,83 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.025.629,33 €	6.883.420,34 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.045.485,19 €	1.142.614,26 €
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	6.721.847,76 €	4.641.526,84 €
4.8	Erhaltene Anzahlungen	12.807.528,50 €	7.271.167,37 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung		24.076.691,39 €	22.472.671,86 €
Bilanzsumme		1.077.615.390,99 €	1.094.517.404,15 €

Jahresabschluss der Stadt Siegen

5. ANHANG

5.1 Einleitung

5.2 Bilanz

a) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

b) Kommentierungen zu einzelnen Bilanzpositionen

5.3 Finanzielle Verpflichtungen (Bürgschaften, Leasing)

5.4 Detaillierte Darstellung der Ertrags- und Aufwandsarten der Ergebnisrechnung

5.5 Anlagenspiegel

5.6 Forderungsspiegel

5.7 Verbindlichkeitspiegel

5.1 Einleitung

Gemäß § 95 GO NRW hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Dieser muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt vermitteln und ist zu erläutern. Er besteht aus

- der Bilanz
- der Ergebnisrechnung
- der Finanzrechnung
- den Teilrechnungen
- dem Anhang (Pflichtanlagen sind hier ein Anlagen-, ein Forderungs- und ein Verbindlichkeitspiegel)
- dem Lagebericht und
- den Angaben über die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes sowie über die Ratsmitglieder, auch wenn die Personen im Haushaltsjahr ausgeschieden sind.

5.2 Bilanz

a) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz zum 31.12.2012 sowie der Anhang und der Lagebericht zur Schlussbilanz wurden auf Grundlage der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sowie unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung erstellt.

In der Bilanz sind nach dem Vollständigkeitsgebot (§ 41 Abs. 1 GemHVO) sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten darzustellen.

Bei der Bilanzierung wurden gem. § 32 GemHVO die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung angewendet.

Insbesondere wurden folgende Grundsätze beachtet:

- Vermögensgegenstände und Schulden wurden einzeln bewertet.
- Es wurde vorsichtig bewertet, d. h. alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, wurden berücksichtigt, selbst wenn sie erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Gewinne wurden nur berücksichtigt, wenn sie am Abschlussstichtag realisiert waren.
- Im Haushaltsjahr entstandene Aufwendungen und erzielte Erträge wurden unabhängig von den Zeitpunkten der entsprechenden Zahlungen berücksichtigt. Diese wesentliche Abweichung von dem im kameralen Haushaltsrecht gültigen Kassenwirksamkeitsprinzip trägt zur Ermittlung des periodengerechten Ressourcenverbrauchs und des Ressourcenaufkommens bei.
- Ein Vermögensgegenstand wurde in die Bilanz aufgenommen, wenn die Stadt das wirtschaftliche Eigentum daran inne hat und dieser selbständig verwertbar ist. Als Anlagevermögen wurden nur die Gegenstände ausgewiesen, die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung zu dienen.
- Die Bewertung der Zugänge zum Anlagevermögen erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Abschreibungen berechnen sich grundsätzlich nach der linearen Methode. Auf das Wahlrecht zur Anwendung der degressiven oder leistungsbezogenen

Abschreibung gem. § 35 Abs. 1 GemHVO wird verzichtet. Die Nutzungsdauer ist in der Abschreibungstabelle der Stadt Siegen festgelegt, die die Vorgaben der NKF-Rahmentabelle (Anlage 15 zu § 35 GemHVO) berücksichtigt.

- Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bis einschließlich 60 € ohne USt. wurden nach § 29 Abs. 3 GemHVO nicht aktiviert. Die Beschaffung dieser Vermögensgegenstände wurde gem. § 33 Abs. 4 Satz 2 GemHVO unmittelbar als Aufwand verbucht.
- Nach § 33 Abs. 4 GemHVO wurden Vermögensgegenstände mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten über 60 € und bis 410 € ohne USt. als geringwertige Vermögensgegenstände erfasst und im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.
- Erhaltene Zuwendungen wurden auf der Passivseite als Sonderposten bilanziert und werden über die Nutzungsdauer des Hauptanlagegutes aufgelöst.
- Rückstellungen wurden nach den Regelungen des § 36 GemHVO gebildet.
- Das Abschreibungswahlrecht bei einer dauerhaften Wertminderung für Finanzanlagen gem. § 35 Abs. 5 GemHVO wurde nicht in Anspruch genommen.

Abweichungen von diesen Grundsätzen und weitere Besonderheiten werden bei den jeweiligen Bilanzpositionen erläutert.

b) Kommentierungen zu einzelnen Bilanzpositionen

Aktiva

1. Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen hat sich von rd. 870,35 Mio. € auf rd. 857,68 Mio. € um rd. 12,67 Mio. € (rd. 1,46%) verringert. Zugewonnen sind in 2012 rd. 15,76 Mio. €. Die bilanziellen Abschreibungen betrugen in diesem Bereich rd. 20,86 Mio. €. Die Anlagenabgänge (z.B. im Zuge des Neubaus von Straßen, Verkauf von Grundstücken und Gebäuden) begründen darüber hinaus die Reduzierung des Sachanlagevermögens.

Die Erläuterungen zu den einzelnen Positionen des Sachanlagevermögens beziehen sich nur auf monetär bedeutsame Anlagenzu- und Anlagenabgänge. Die in der Bilanz ausgewiesenen Salden beinhalten darüber hinaus insbesondere die bilanziellen Abschreibungen (siehe Anlagenspiegel).

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Neben der planmäßigen Abschreibung sind Anlagenabgänge aus Verkäufen von Baugrundstücken im Baugebiet Giersberg (rd. 2,07 Mio. €) und aus der Veräußerung von Erbbaurechtsgrundstücken (rd. 0,48 Mio. €) für die Verringerung des Bilanzansatzes (rd. 3,60 Mio. €) verantwortlich.

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Der Umbau der KITA Striegelborn (rd. 0,61 Mio. €) und der Kauf des Gebäudes für die KITA Stormstraße (rd. 0,32 Mio. €) stellen die wesentlichen Anlagenzugänge dar.

1.2.2.2 Schulen

Insgesamt betragen die Anlagenzugänge im Schulbereich rd. 2,85 Mio. €. Hiervon entfallen auf die energetischen Sanierungen der Fischbacherbergschule rd. 1,31 Mio. €, der Turnhalle Sonnenhangschule rd. 0,72 Mio. €, der Turnhalle der Realschule am Schießberg rd. 0,48 Mio. € und der Spandauer Schule

rd. 0,14 Mio. €. Besonders herauszuheben sind die Verkäufe der Albertus-Magnus-Schule und der Setzer Schule, die zu einem Anlagenabgang von insgesamt rd. 3,66 Mio. € (Restbuchwert) führen.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Aus den Abschlüssen diverser kleiner Maßnahmen im Straßenbau resultieren Anlagenzugänge von rd. 1,0 Mio. € (Straßen rd. 0,45 Mio. €, Straßenbeleuchtung rd. 0,14 Mio. €, Stützmauern rd. 0,30 Mio. € und Verkehrslenkungsanlagen rd. 0,09 Mio. €)

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Die Fahrzeugbeschaffung führt zu einer Aktivierung mit rd. 1,29 Mio. €. Der Großteil hiervon entfällt auf die Anschaffung der Kraftfahr-Drehleiter für die Feuerwehr Hauptwache Weidenau (rd. 0,71 Mio. €).

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

In 2012 wurden geringwertige Vermögensgegenstände (rd. 0,47 Mio. €), Geräte und Werkzeuge (rd. 0,22 Mio. €), Mobiliar (rd. 0,18 Mio. €) und sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (rd. 0,19 Mio. €) im Wert von insgesamt rd. 1,06 Mio. € aktiviert.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Zum 01.01.2012 sind „Anlagen im Bau“ im Wert von rd. 11,41 Mio. € bilanziert. Den Zugängen in Höhe von rd. 10,95 Mio. € stehen Umbuchungen (Aktivierungen) auf die Sachanlagekonten in Höhe von rd. 3,48 Mio. € gegenüber. Zum 31.12.2012 ergibt sich ein Bestand von noch nicht fertiggestelltem Anlagevermögen von rd. 18,86 Mio. €.

Hinter diesem hohen Bestand verbergen sich im Wesentlichen folgende Anlagen im Bau / Bauprojekte:

- Gewerbegebiet Martinshardt/Leimbachtal rd. 7,24 Mio. € (Zugang in 2012 rd. 2,55 Mio. €)
- Bauprojekte "Regionale 2013" gesamt rd. 2,56 Mio. € (Zugang in 2012 rd. 1,61 Mio. €)
- Ortsmitte Eiserfeld rd. 2,36 Mio. € (Zugang in 2012 rd. 1,52 Mio. €)
- Baugebiet Bürbacher Giersberg rd. 1,88 Mio. € (Zugang in 2012 rd. 1,01 Mio. €).

2. Umlaufvermögen

2.2.1.3 Steuerforderungen

Bei Steuerforderungen handelt es sich hauptsächlich um Forderungen aus dem Bereich Gewerbesteuer. Die Summe der Steuerforderungen hat sich zum Stichtag 31.12.2012 im Vergleich zum Vorjahr aufgrund verminderter Nachveranlagungen verringert.

2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Der Anstieg der sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen von rd. 3,93 Mio. € in 2011 auf rd. 5,92 Mio. € zum 31.12.2012 liegt im Wesentlichen an den eingebuchten Erträgen im Bereich von abgerufenen Landeszuweisungen, insbesondere „Siegen zu neuen Ufern“ sowie erwarteter Zahlungen vom Finanzamt.

2.4 Liquide Mittel

Das Defizit der Finanzrechnung 2012 in Höhe von rd. 10,3 Mio. € wurde durch eine Reduzierung des Kassenbestandes von rd. 1,8 Mio. € und durch die Neuaufnahme von Kassenkrediten in Höhe von rd. 8,5 Mio. € abgedeckt.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten haben sich im Saldo zum Jahresende um rd. 0,94 Mio. € erhöht. Zum Großteil werden unter dieser Bilanzposition Zuschüsse an Dritte, die Aufgaben der Kommune übernehmen (z.B. Zuwendungen aus dem U-3 Förderprogramm für Kindertagesstätten und Zuwendungen für das "Erfahrungsfeld Schön und Gut" Fischbacherberg), abgegrenzt.

Passiva

1. Eigenkapital

Das Eigenkapital verringert sich zum Jahresende um rd. 24,23 Mio. €. Neben der Verbuchung des Jahresfehlbetrages der Ergebnisrechnung in Höhe von rd. 25,93 Mio. € wurden insbesondere Instandhaltungsrückstellungen des Gebäudebereiches mit rd. 1,62 Mio. € und sonstige Rückstellungen (Brandschutz Gebäude) mit rd. 0,08 Mio. € durch direkte Verbuchung gegen das Eigenkapital (allgemeine Rücklage) aufgelöst.

1.1 Allgemeine Rücklage

Die Ermächtigungsübertragungen aus 2012 für Aufwendungen (Großteil Bauunterhaltung) in Höhe von insgesamt rd. 2,10 Mio. € sind als Deckungsrücklage („davon Ausweis“ der Allgemeinen Rücklage) im Bereich des Eigenkapitals auszuweisen (§ 22 GemHVO).

1.3 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage wird auch noch im Jahresabschluss 2012 in ihrer ursprünglichen Höhe von rd. 55,939 Mio. € ausgewiesen, obwohl diese faktisch bereits in 2010 aufgezehrt wurde. Dies ist erforderlich, da der Rat der Stadt Siegen noch keine Entscheidung über die Verbuchung der Jahresfehlbeträge aus den Jahren 2009 bis 2011 treffen konnte.

1.4 Jahresfehlbetrag / Verlustvortrag aus Vorjahren

Unter der Position Jahresfehlbetrag ist das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung 2012 mit rd. - 25,93 Mio. € ausgewiesen. In der Position Verlustvortrag aus Vorjahren werden die Jahresfehlbeträge aus 2009, 2010 und 2011 in einer Summe mit rd. - 98,61 Mio. € dargestellt. Insgesamt ergibt sich für die vier Haushaltsjahre 2009 bis 2012 ein Fehlbetrag aus der Ergebnisrechnung von insgesamt rd. - 124,54 Mio. €.

2. Sonderposten

In den nachfolgenden Erläuterungen zu der Entwicklung der Sonderposten wird nur auf die wesentlichen Zugänge eingegangen. In den Salden in der Bilanz werden darüber hinaus die planmäßige ertragswirksame Auflösung von Sonderposten und die Abgänge von Sonderposten, die ebenfalls zu einer ertragswirksamen Auflösung führen, berücksichtigt.

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Die pauschalen Förderungen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG), die allgemeine Investitionspauschale (rd. 2,37 Mio. €) und die Schulpauschale/Bildungspauschale (investiver Anteil von rd. 0,57 Mio. €) führen zu einer Bildung von Sonderposten aus Zuwendungen bzw. zu einer Verbuchung als erhaltene Anzahlungen (Verbindlichkeit) von rd. 2,94 Mio. €.

Die Finanzmittel der allgemeinen Investitionspauschale sind z.B. zur Bildung von Sonderposten für die Anschaffung von LKW und PKW in Höhe von rd. 0,67 Mio. € (z.B. für Kraftfahrdrehleiter, Abfallsammelfahrzeuge) den Neubau des Feuerwehrgerätehauses Alchetal (rd. 0,51 Mio. €), für die Anschaffungen von geringwertigen Vermögensgegenständen (rd. 0,52 Mio. €) und für Straßenbauprojekte mit rd. 0,38 Mio. € (diverse Stützmauern Am Eichert, Brücke Lothar-Irle-Straße, Verbindungswege Kohrweg) verwendet worden.

Der investive Anteil der Schulpauschale (rd. 0,57 Mio. €) wurde zur Bildung von Sonderposten von in 2012 abgeschlossenen Projekten im Bereich der Grund- (rd. 0,41 Mio. € - z.B. Umzug Dreisbachschule, Energetische Sanierung Fischbacherbergschule) und Realschulen (rd. 0,16 Mio. € - Energetische Sanierung Realschule am Schießberg) eingesetzt.

Mit der vom Land gewährten Feuerschutzpauschale in Höhe von rd. 0,17 Mio. € wurden Sonderposten für die erfolgte Fahrzeugbeschaffung im Bereich des Feuerschutzes gebildet.

Maßnahmenbezogene Förderungen aus 2012 und Vorjahren führten zu einer Passivierung von Sonderposten für Zuwendungen und Beiträgen in einem Gesamtvolumen von rd. 2,88 Mio. €.

In 2012 wurden Sonderposten für Zuwendungen in einer Größenordnung von rd. 7,67 Mio. € ertragswirksam aufgelöst.

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Unter dieser Bilanzposition werden die haushaltsmäßigen Überdeckungen aus den „Gebührenhaushalten“ ausgewiesen. Durch die ertragswirksame Auflösung von Überdeckungen aus Vorjahren von insgesamt rd. 0,44 Mio. € (Rettungsdienst rd. 0,25 Mio. €, Rest-/Biomüll rd. 0,19 Mio. €) und Zuführungen von Überdeckungen aus dem Jahresergebnis 2012 von insgesamt rd. 1,28 Mio. € (Rettungsdienst rd. 0,57 Mio. €, Restmüll-/Biomüll rd. 0,56 Mio. €, Straßenreinigung/Winterdienst rd. 0,15 Mio. €,) ergibt sich im Saldo zum 31.12.2012 in der Bilanz eine Erhöhung von rd. 0,84 Mio. €.

3. Rückstellungen

	Anfangs- bestand 01.01.2012	End- bestand 31.12.2012
Pensions- und Beihilferückstellungen gesamt:	108.450.278,26 €	110.203.107,26 €
Pensionsrückstellung für Beschäftigte	34.781.158,00 €	37.041.874,00 €
Beihilferückstellungen für Beschäftigte	10.561.335,00 €	11.257.010,00 €
Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	48.298.733,00 €	47.331.787,00 €
Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	14.809.052,26 €	14.572.436,26 €
Instandhaltungsrückstellungen gesamt:	10.074.482,25 €	4.342.567,90 €
Instandhaltungsrückstellungen Gebäude	5.772.021,31 €	2.619.404,07 €
Instandhaltungsrückstellungen Infrastrukturvermögen	4.302.460,94 €	1.723.163,83 €
Sonstige Rückstellungen gesamt:	11.701.886,24 €	10.649.627,65 €
Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	3.071.173,00 €	3.479.234,50 €
Rückstellung für geleistete Überstunden	630.926,00 €	577.995,13 €
Rückstellung für die Inanspruchnahme Altersteilzeit	2.798.153,43 €	2.089.144,05 €
Rückstellungen Ruhegeldkasse	881.257,00 €	800.486,14 €
Rückstellungen Risiko Fremdwährung	208.899,60 €	29.387,00 €
Drohverlustrückstellung Derivate	1.650.400,00 €	1.503.126,33 €
Rückstellung Treueprämie Freiwillige Feuerwehr	137.109,00 €	167.551,00 €
Rückstellungen Brandschutz, GuVV und PCB- Sanierung Rathaus Geisweid	1.428.057,71 €	1.199.727,09 €
Rückstellungen Dienstherrwechsel Beamte	586.640,00 €	497.814,00 €
Rückstellung GPA-Prüfung Jahresabschlüsse	94.485,15 €	110.983,65 €
Andere sonstige Rückstellungen	214.785,35 €	194.178,76 €

3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen

Der Bestand der Pensions- und Beihilferückstellungen erhöht sich insgesamt um rd. 1,75 Mio. €. Während im Bereich der aktiven Beamten die Rückstellungen um rd. 2,95 Mio. ansteigen, ist im Bereich der Versorgungsempfänger ein Rückgang von rd. 1,20 Mio. € zu verzeichnen.

3.2 Instandhaltungsrückstellungen

In 2012 wurden insgesamt rd. 3,81 Mio. € für die Durchführung von Unterhaltungsmaßnahmen aus den Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude und Infrastruktur ausgezahlt.

Rückstellungen, die in der Eröffnungsbilanz gebildet wurden und für die in 2012 der Grund entfallen ist, wurden ergebnisneutral mit der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 1,62 Mio. € (Bereich Gebäude) verrechnet.

Durch den günstigeren Abschluss von Maßnahmen ergab sich eine ertragswirksame Auflösung der Instandhaltungsrückstellungen von insgesamt rd. 0,69 Mio. €.

Bezeichnung der Liegenschaft	Anlagenbezeichnung	Bestandskonto	Anlagen-Ident	Art der Maßnahme	Betrag der Rückstellung pro Maßnahme
Gymnasium auf der Mörgenröthe	Hauptgebäude / Schule	0324000	00131	Dachsanierung	323.700 €
Friedhof Gosenbach	Friedhofshalle	0214000	00312	Dachsanierung	38.100 €
Grundschule Hubenfeld	Schulgebäude	0324000	00157 u.158	Kanalsanierung	48.800 €

Es wurden die oben tabellarisch aufgeführten Rückstellungsmaßnahmen mit einem Gesamtbetrag von 410.600 € in 2012 aufwandswirksam gebildet.

Zum 31.12.2012 sind rd. 75 % der in der Eröffnungsbilanz eingestellten Rückstellungssumme verbraucht bzw. aufgelöst.

3.3 Sonstige Rückstellungen

Das Gesamtaufkommen der sonstigen Rückstellungen zum Jahresende verringert sich um rd. 1,05 Mio. € gegenüber dem Jahresanfangsbestand. Die wesentlichste Verringerung erfolgt bei den Rückstellungen zur Altersteilzeit in Höhe von rd. 0,71 Mio. €. Dies begründet sich dadurch, dass sich mehr Mitarbeiter/Innen in der passiven als in der aktiven Phase der Altersteilzeit befinden und sich die Anzahl der Zugänge an Altersteilzeitfällen deutlich reduziert hat.

4. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind in 2012 insgesamt um rd. 12,74 Mio. € angestiegen.

4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die planmäßige Tilgung übersteigt die Neuaufnahme von Investitionskrediten um rd. 1,75 Mio. €. Der Bestand verringert sich zum 31.12.2012 auf 94,31 Mio. €.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Die Höhe der Kassenkredite ist um rd. 8,90 Mio. € (Neuaufnahme rd. 8,50 Mio. €, Neubewertung der CHF-Kredite 0,40 Mio. €) auf rd. 170,37 Mio. € angestiegen.

Anmerkung:

Der Briefkurs des Schweizer Frankens am 31.12.2012 betrug 1,2074 CHF/€ (Vorjahr: 1,2174 CHF/€). Es musste eine Neubewertung der CHF-Kredite erfolgen, welche die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung um 401.390,93 € erhöhten. Der Anteil der Kassenkredite in CHF am Gesamtbestand

beträgt am 31.12.2012 48.865.330,46 € (28,68 %) und verteilt sich auf drei Gläubiger (21.533.874,44 €; 14.908.066,92 € und 12.423.389,10 €).

Die erste Kassenkreditaufnahme in Schweizer Franken (CHF) erfolgte im Jahre 2000. Gemäß Beschluss des HFA vom 23.09.2003 können Kassenkredite (KK) in CHF bis zu einem Sockelbetrag von max. 45 % des Gesamtvolumens aufgenommen werden. Die letzte Aufnahme in CHF erfolgte in 2008.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verringerung um rd. 1,8 Mio. € gleicht die Erhöhung aus dem Jahr 2011 aus. Damit wird der übliche Bestand zum Jahresende von 5,0 Mio. € ausgewiesen.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Auf der Position gab es einen Anstieg von rd. 2,08 Mio. €. Dies ist im Wesentlichen dadurch zu begründen, dass einige höhere Einzahlungen zwischen den Jahren als ungeklärte Zahlungseingänge verbucht wurden (z.B. Zuwendungen für Maßnahmen KiBiz [rd. 0,65 Mio. €], Zuwendungen U-3-Ausbau Kindertagesstätten [rd. 0,53 Mio. €], Wohnraumförderung [rd. 0,48 Mio. €]).

4.8 Erhaltene Anzahlungen

Unter dieser Bilanzposition werden Einzahlungen aus Zuwendungen (Förderung von Investitionen) und Beiträgen (Erschließungs- und KAG-Maßnahmen) von noch nicht aktivierten Investitionen verbucht. Somit steht diese Bilanzposition in direkter Verbindung mit der Aktiva-Position 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau. Die erhaltenen Anzahlungen werden in die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen umgebucht, sobald die entsprechenden Anlagen im Bau aktiviert werden. Der Bestand der erhaltenen Anzahlungen erhöht sich zum 31.12.2012 um rd. 5,54 Mio. € auf 12,81 Mio. €.

Die größten Positionen der erhaltenen Anzahlungen sind:

- Zuwendungen Bauprojekte "Regionale 2013" gesamt rd. 2,45 Mio. € (Zugang in 2012 rd. 1,75 Mio. €)
- Zuwendungen Ortsmitte Eiserfeld rd. 2,01 Mio. € (Zugang in 2012 rd. 1,10 Mio. €)
- Erschließungsbeiträge Baugebiet Bürbacher Giersberg rd. 1,52 Mio. € (Zugang in 2012 rd. 0,63 Mio. €).

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Die Erhöhung um rd. 1,60 Mio. € bei dieser Bilanzposition liegt im Wesentlichen an der Steigerung der abzugrenzenden Friedhofsgebühren (rd. 0,92 Mio. €) und dem Anstieg der abzugrenzenden investiven Zuwendungen für U3-Maßnahmen bei den Kindertagesstätten (rd. 0,57 Mio. €).

5.3 Finanzielle Verpflichtungen (Bürgschaften, Leasing)

Zum 31.12.2012 bestanden seitens der Stadt Siegen finanzielle Verpflichtungen in Höhe von rd. **17.473 T€**. Diese resultieren aus Bürgschaften und Leasinggeschäften.

Bürgschaften für:

Siegener Versorgungsbetriebe	277 T€
Technologiezentrum Siegen / Kompetenzregion	
Mittelstand Siegerland-Wittgenstein	272 T€
Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH	16.695 T€.

Allen Arten von Rechtsverhältnissen, die mit „Leasing“ bezeichnet sind, ist gemeinsam, dass es sich um eine entgeltliche Gebrauchs- und Nutzungsüberlassung von Wirtschaftsgütern handelt. Leasingverträge wurden für diverse PKW, einen Rettungswagen und einer Vielzahl von Kopierern geschlossen. Die jährlichen Verpflichtungen der Stadt hieraus summieren sich zum Bilanzstichtag auf rd. 229 T€.

5.4 Detaillierte Darstellung der Ertrags- und Aufwandsarten der Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten in €	HH-Soll 2012	Ergebnis 2012	Differenz	Diff. %
01 Steuern und ähnliche Abgaben	128.454.000	124.069.275,20	-4.384.724,80	-3,4%
Grundsteuer A - land- und forstwirtschaftliche Betriebe	24.000	23.569,65	-430,35	-1,8%
Grundsteuer B - sonstige Grundstücke	15.400.000	15.358.096,90	-41.903,10	-0,3%
Gewerbesteuer nach Ertrag	68.000.000	61.048.764,31	-6.951.235,69	-10,2%
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	33.300.000	34.956.841,00	1.656.841,00	5,0%
Gemeindeanteil am Umsatzsteueraufkommen	6.400.000	6.449.727,00	49.727,00	0,8%
Vergnügungssteuer	1.300.000	1.698.867,39	398.867,39	30,7%
Hundesteuer	460.000	471.158,12	11.158,12	2,4%
Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich	3.570.000	4.062.250,83	492.250,83	13,8%
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.746.210	51.420.451,47	3.674.241,47	7,7%
Schlüsselzuweisungen	28.212.000	28.223.190,00	11.190,00	0,0%
Sportpauschale	281.000	281.335,00	335,00	0,1%
Schulpauschale	2.200.000	2.264.695,00	64.695,00	2,9%
Landeszuweisung KIBIZ	7.600.000	8.380.595,61	780.595,61	10,3%
Erträge Auflösung SOPO	5.926.000	7.665.154,12	1.739.154,12	29,3%
Spenden	9.350	576.026,61	566.676,61	6060,7%
Auflösung Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0	225.940,81	225.940,81	
sonstige Zuwendungen	3.517.860	3.803.514,32	285.654,32	8,1%
03 Sonstige Transfererträge	1.104.840	1.106.756,90	1.916,90	0,2%
04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.549.960	22.740.171,85	1.190.211,85	5,5%
Verwaltungsgebühren	2.001.000	1.957.346,68	-43.653,32	-2,2%
Benutzungsgebühren	18.598.960	19.513.485,04	914.525,04	4,9%
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausschlag	0	194.795,00	194.795,00	
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus KAG-Beiträgen	950.000	1.024.456,13	74.456,13	7,8%
sonstige öff.-rechtl. Leistungsentgelte	0	50.089,00	50.089,00	

Ertrags- und Aufwandsarten in €	HH-Soll 2012	Ergebnis 2012	Differenz	Diff. %
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.752.030	5.586.079,94	-165.950,06	-2,9%
Mieten, Pachten	2.378.580	2.420.705,05	42.125,05	1,8%
Benutzungsentgelte Bäder	467.000	442.314,65	-24.685,35	-5,3%
Teilnehmergebühren Musikschule	650.000	674.555,32	24.555,32	3,8%
Erlöse kommunale Wertstoffe	525.000	328.521,08	-196.478,92	-37,4%
Hörergebühren, Teilnehmerentgelte VHS	519.500	401.255,37	-118.244,63	-22,8%
sonstige privatrechtl. Entgelte	1.211.950	1.318.728,47	106.778,47	8,8%
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.094.956	7.894.960,26	800.004,26	11,3%
Erstattung Personalkosten ALG II	1.623.857	1.542.088,13	-81.768,87	-5,0%
Kostenerstattung Kreis Leitstelle, Werkstatt	1.081.679	1.174.537,47	92.858,47	8,6%
sonstige Erstattungen	4.389.420	5.178.334,66	788.914,66	18,0%
07 Sonstige ordentliche Erträge	8.687.480	13.396.164,60	4.708.684,60	54,2%
Mahngebühren, Säumniszuschläge	372.500	364.741,48	-7.758,52	-2,1%
Konzessionsabgaben	6.122.000	6.164.511,11	42.511,11	0,7%
Steuererstattungen	921.000	921.772,32	772,32	0,1%
Bußgelder	1.100.000	992.926,85	-107.073,15	-9,7%
Auflösung Rückstellungen	0	2.013.353,02	2.013.353,02	
sonstige vermischte Erträge	171.980	862.013,25	690.033,25	401,2%
Veräußerungserträge	0	2.076.846,57	2.076.846,57	
08 Aktivierte Eigenleistungen	455.000	534.735,36	79.735,36	17,5%
19 Finanzerträge	4.891.450	3.118.616,42	-1.772.833,58	-36,2%
Gewinnabführung SVB	1.930.000	1.653.966,32	-276.033,68	-14,3%
Dividenden aus Aktien RWE	930.000	619.772,31	-310.227,69	-33,4%
Zinsen aus der Vollverzinsung Gewerbesteuer	1.000.000	721.585,23	-278.414,77	-27,8%
sonstige Finanzerträge	1.031.450	123.292,56	-908.157,44	-88,0%

Ertrags- und Aufwandsarten in €	HH-Soll 2012	Ergebnis 2012	Differenz	Diff. %
11 Personalaufwendungen	59.724.521	61.561.141,52	1.836.620,52	3,1%
Bezüge der Beamten	9.328.016	9.473.988,19	145.972,19	1,6%
Vergütung tariflich Beschäftigte	37.824.254	36.661.930,98	-1.162.323,02	-3,1%
Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	2.800.911	2.843.279,84	42.368,84	1,5%
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	7.492.415	7.474.427,82	-17.987,18	-0,2%
Beihilfen und Unterstützungen	499.961	563.292,37	63.331,37	12,7%
Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	412.267	2.260.716,00	1.848.449,00	448,4%
Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	195.862	695.675,00	499.813,00	255,2%
Zuf. Rückst. Altersteilzeit	370.035	435.215,55	65.180,55	17,6%
Zuführung zur Rückstellung für nicht genommenen Urlaub und Überstunden	0	355.130,63	355.130,63	
sonstige Personalausgaben	800.800	797.485,14	-3.314,86	-0,4%
12 Versorgungsaufwendungen	6.562.379	5.275.435,19	-1.286.943,81	-19,6%
Zuführung zu Rückstellungen	819.579	-486.335,58	-1.305.914,58	-159,3%
Versorgungs- und Beihilfeaufwand (kassenwirksam)	5.540.000	5.645.270,37	105.270,37	1,9%
sonstiger versorgungsaufwand	202.800	116.500,40	-86.299,60	-42,6%
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.301.170	38.821.918,33	-1.479.251,67	-3,7%
Kosten Fahrzeuge	1.349.240	1.500.592,88	151.352,88	11,2%
Lernmittel, Schulbudget	807.100	915.282,22	108.182,22	13,4%
Schülerbeförderung	2.411.000	2.566.109,01	155.109,01	6,4%
Deponiegebühren	5.200.000	4.741.345,99	-458.654,01	-8,8%
Anteilige Betriebskosten KDZ	1.700.000	1.524.375,72	-175.624,28	-10,3%
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.588.595	7.504.962,70	-83.632,30	-1,1%
Stromkosten Straßenbeleuchtung und LSA	980.000	822.424,78	-157.575,22	-16,1%
Erstattung Straßenentwässerungsanteil an ESI	3.799.000	3.798.602,00	-398,00	0,0%
Bewirtschaftung der Grundstücke	9.067.600	8.194.430,48	-873.169,52	-9,6%
Winterdienst	450.000	351.091,74	-98.908,26	-22,0%
Vermögenserwerb < 60 EUR und Unterhaltung Vermögen	602.745	597.733,00	-5.012,00	-0,8%
sonstiger Sachaufwand	6.345.890	6.304.967,81	-40.922,19	-0,6%

Ertrags- und Aufwandsarten in €	HH-Soll 2012	Ergebnis 2012	Differenz	Diff. %
14 Bilanzielle Abschreibungen	17.285.860	20.947.468,54	3.661.608,54	21,2%
Abschreibung geringwertige Vermögensgegenstände 60-410 EUR	395.260	523.715,68	128.455,68	32,5%
Abschreibung auf Gebäude	7.800.000	7.713.977,83	-86.022,17	-1,1%
Abschreibung auf Außenanlagen	0	752.185,13	752.185,13	
Abschreibung auf Maschinen und Fahrzeuge	0	1.228.246,97	1.228.246,97	
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	1.194.624,30	1.194.624,30	
Abschreibung Sachanlagen, Straßen	9.090.600	9.534.718,63	444.118,63	4,9%
15 Transferaufwendungen	108.857.580	109.182.084,98	324.504,98	0,3%
Betriebskostenzuschüsse Tageseinrichtungen für Kinder	20.740.000	20.795.731,07	55.731,07	0,3%
Kreisumlage	54.610.000	54.614.143,01	4.143,01	0,0%
Gewerbesteuerumlage	5.288.900	5.113.466,00	-175.434,00	-3,3%
Fonds Deutsche Einheit	5.137.800	4.967.372,00	-170.428,00	-3,3%
Beteiligung / Umlage Krankenhausfinanzierung	1.150.000	1.135.945,00	-14.055,00	-1,2%
Ambulante Hilfen zur Erziehung	2.300.000	2.246.808,77	-53.191,23	-2,3%
Heimerziehung gemäß § 34 SGB VIII - Hilfe zur Erziehung	3.800.000	4.260.948,32	460.948,32	12,1%
1 Laufende Leistungen für Kinder in der Familienpflege	1.100.000	1.322.225,79	222.225,79	20,2%
Modell Kinder-, Jugend- und Familienzentrum	2.200.000	2.642.687,43	442.687,43	20,1%
1 Teilstationäre Heimerziehung gem. § 32 SGB VIII	850.000	943.830,52	93.830,52	11,0%
Sonstige soziale Leistungen UVG	1.270.000	1.278.659,87	8.659,87	0,7%
weitere sozial Transferleistungen	6.951.550	6.876.336,74	-75.213,26	-1,1%
sonstige Transferleistungen (Kultur, Sport, etc.)	3.459.330	2.983.930,46	-475.399,54	-13,7%
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.438.695	11.904.468,04	4.465.773,04	60,0%
Geschäftsaufwendungen	1.945.690	2.032.442,54	86.752,54	4,5%
Zuführung zu Sonderposten für den Gebührenausschleich	0	1.287.683,00	1.287.683,00	
Zuwendungen an die Fraktionen, Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgelder	723.800	710.671,82	-13.128,18	-1,8%
Versicherungen	1.373.670	1.355.734,82	-17.935,18	-1,3%
Mieten, Pachten, Leasing	1.746.450	1.185.491,25	-560.958,75	-32,1%
Ausbildung, Fortbildung, Dienstreisen	293.175	331.277,63	38.102,63	13,0%
Erwerb Dienst- und Schutzkleidung	203.600	212.040,85	8.440,85	4,1%
Wertveränderung bei Sachanlagen	0	3.142.369,20	3.142.369,20	
Sonstiges	1.152.310	1.646.756,93	494.446,93	42,9%

Ertrags- und Aufwandsarten in €	HH-Soll 2012	Ergebnis 2012	Differenz	Diff. %
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.068.159	8.105.314,94	37.155,94	0,5%
Zinsausgaben an Kreditinstitute - Zinsen für Liquiditätskredite	3.000.000	2.338.080,81	-661.919,19	-22,1%
Zinsen für die Vollverzinsung Gewerbesteuer	300.000	620.274,00	320.274,00	106,8%
Zinsen inv. Kredite	4.200.000	4.212.741,70	12.741,70	0,3%
sonstiger Finanzaufwand	568.159	934.218,43	366.059,43	64,4%
AUFWENDUNGEN SUMME	248.238.364	255.797.831,54	7.559.467,54	3,0%
ERTRÄGE SUMME	225.735.926	229.867.212,00	4.131.286,00	1,8%
DEFIZIT	-22.502.438	-25.930.619,54	-3.428.181,54	15,2%

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres EUR	Zugänge im Haushaltsjahr EUR	Abgänge im Haushaltsjahr EUR	Umbuchungen im Haushaltsjahr EUR	Abschreibungen im Haushaltsjahr EUR	Zuschreibungen im Haushaltsjahr EUR	kumulierte Abschreibungen auch aus Vorjahren EUR	am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	am 31.12. des Vorjahres EUR
		+	-	+/-	-	+	-		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	569.653,44	41.554,86	0,00	3.007,37	83.452,67	0,00	215.837,48	398.378,19	437.268,63
2. Sachanlagen	929.514.554,73	15.763.142,01	8.676.483,55	-3.007,37	20.864.015,87	0,00	78.915.745,82	857.682.460,00	870.346.926,68
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	168.764.774,98	278.478,02	2.858.944,48	-13.561,31	2.465.486,24	0,00	9.612.872,00	156.557.875,21	161.617.389,22
2.1.1 Grünflächen	68.610.461,60	269.331,61	205.449,15	125.344,78	1.217.892,98	0,00	4.675.406,45	64.124.282,39	65.152.948,13
2.1.2 Ackerland	6.962.736,24	0,00	2.300,63	-129.383,05	0,00	0,00	0,00	6.831.052,56	6.962.736,24
2.1.3 Wald, Forsten	15.425.259,37	5.820,00	100.795,44	-199.546,90	2.880,63	0,00	11.522,54	15.119.214,49	15.416.617,46
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	77.766.317,77	3.326,41	2.550.399,26	190.023,86	1.244.712,63	0,00	4.925.943,01	70.483.325,77	74.085.087,39
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	364.933.056,02	1.726.349,82	4.809.909,26	2.576.964,78	7.634.957,07	0,00	29.321.991,53	335.104.469,83	342.857.705,84
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	16.952.035,72	714.500,36	476.884,88	569.628,33	352.535,54	0,00	1.249.438,75	16.509.840,78	16.026.391,53
2.2.2 Schulen	225.641.918,37	833.805,04	4.012.439,52	1.949.404,39	4.335.225,70	0,00	16.707.520,01	207.705.168,27	212.921.142,81
2.2.3 Wohnbauten	3.215.776,93	0,00	102.894,86	0,00	54.653,00	0,00	214.174,63	2.898.707,44	3.045.161,81
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	119.123.325,00	178.044,42	217.690,00	57.932,06	2.892.542,83	0,00	11.150.858,14	107.990.753,34	110.865.009,69
2.3 Infrastrukturvermögen	341.054.180,52	1.165.090,06	94.536,77	228.197,30	8.206.553,33	0,00	32.493.192,91	309.859.738,20	316.754.764,67
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	52.543.202,94	89.714,88	10.427,00	92.371,86	0,00	0,00	0,00	52.714.862,68	52.543.202,94
2.3.2 Brücken und Tunnel	38.750.918,78	177.944,27	0,00	0,00	1.129.114,58	0,00	4.488.383,64	34.440.479,41	35.391.649,72
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	678.117,24	0,00	0,00	0,00	30.823,51	0,00	123.294,04	554.823,20	585.646,71
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	905.197,24	0,00	0,00	0,00	16.434,09	0,00	48.961,77	856.235,47	872.669,56
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	246.836.058,70	897.088,29	84.109,77	135.825,44	6.955.219,49	0,00	27.555.109,03	220.229.753,63	226.223.392,89
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.340.685,62	342,62	0,00	0,00	74.961,66	0,00	277.444,43	1.063.583,81	1.138.202,85
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	15.600.371,02	9.495,22	0,00	0,00	203.472,65	0,00	798.225,52	14.811.640,72	15.005.618,15
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	7.095.849,68	3.141,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.098.991,13	7.095.849,68
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	11.357.811,62	649.475,54	366.733,79	685.301,73	1.228.246,97	0,00	4.452.402,52	7.873.452,58	7.948.152,84
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.301.811,87	981.967,56	530.868,90	4.957,76	1.125.299,61	0,00	2.237.061,34	7.520.806,95	7.660.747,26
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	11.406.699,02	10.949.144,34	15.490,35	-3.484.867,63	0,00	0,00	0,00	18.855.485,38	11.406.699,02
3. Finanzanlagen	197.274.820,19	825,25	25.295,65	0,00	0,00	0,00	0,00	197.250.349,79	197.274.820,19
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	65.926.692,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.926.692,70	65.926.692,70
3.2 Beteiligungen	1.886.101,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.886.101,69	1.886.101,69
3.3 Sondervermögen	106.498.805,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.498.805,88	106.498.805,88
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	21.021.230,49	825,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.022.055,74	21.021.230,49
3.5 Ausleihungen	1.941.989,43	0,00	25.295,65	0,00	0,00	0,00	0,00	1.916.693,78	1.941.989,43
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	1.941.989,43	0,00	25.295,65	0,00	0,00	0,00	0,00	1.916.693,78	1.941.989,43
4. Summe des Anlagevermögens	1.127.359.028,36	15.805.522,12	8.701.779,20	0,00	20.947.468,54	0,00	79.131.583,30	1.055.331.187,98	1.068.059.015,50

Art der Forderungen	Gesamtbe- trag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbe- trag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
2.2.1.1 Gebühren	1.127.120,07 €	1.126.399,12 €	720,95 €	0,00 €	996.258,91 €
2.2.1.2 Beiträge	354.988,49 €	340.356,20 €	14.632,29 €	0,00 €	390.161,59 €
2.2.1.3 Steuern	6.224.845,35 €	6.220.772,35 €	4.073,00 €	0,00 €	10.546.545,71 €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	918.086,17 €	918.086,17 €	0,00 €	0,00 €	1.130.174,99 €
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.922.351,67 €	5.884.914,46 €	37.437,21 €	0,00 €	3.926.974,88 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen					
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	436.645,13 €	436.645,13 €	0,00 €	0,00 €	1.292.053,69 €
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	116.111,75 €	116.111,75 €	0,00 €	0,00 €	113.443,81 €
2.2.2.3 gegenüber verbundenen Unternehmen	108.599,01 €	108.599,01 €	0,00 €	0,00 €	169.300,92 €
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	899.895,00 €	899.895,00 €	0,00 €	0,00 €	858.783,00 €
Summe aller Forderungen	16.108.642,64 €	16.051.779,19 €	56.863,45 €	0,00 €	19.423.697,50 €

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbe- trag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbe- trag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
4.1. Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	94.313.983,58 €	15.931.316,31 €	791.418,03 €	77.591.249,24 €	96.062.730,85 €
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.2.2 von Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.2.3 von Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	89.116,46 €	0,00 €	89.116,46 €	0,00 €	133.674,69 €
2.4.1 vom Bund	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4.2 vom Land	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4.3 von Gemeinden (GV)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4.4 von Zweckverbänden	89.116,46 €	0,00 €	89.116,46 €	0,00 €	133.674,69 €
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	94.224.867,12 €	15.931.316,31 €	702.301,57 €	77.591.249,24 €	95.929.056,16 €
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	93.959.600,25 €	15.931.316,31 €	678.801,57 €	77.349.482,37 €	95.645.911,76 €
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	265.266,87 €	0,00 €	23.500,00 €	241.766,87 €	283.144,40 €
4.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	170.365.330,46 €	100.739.522,94 €	49.625.807,52 €	20.000.000,00 €	161.463.939,53 €
4.3.1 vom öffentlichen Bereich	66.533.874,44 €	14.908.066,92 €	31.625.807,52 €	20.000.000,00 €	59.785.608,67 €
4.3.2 vom privaten Kreditmarkt	103.831.456,02 €	85.831.456,02 €	18.000.000,00 €	0,00 €	101.678.330,86 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	11.720.617,10 €	0,00 €	0,00 €	11.720.617,10 €	11.794.045,83 €
4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.025.629,33 €	5.025.629,33 €	0,00 €	0,00 €	6.883.420,34 €
4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.045.485,19 €	1.045.485,19 €	0,00 €	0,00 €	1.142.614,26 €
4.7. Sonstigen Verbindlichkeiten	6.721.847,76 €	6.721.847,76 €	0,00 €	0,00 €	4.641.526,84 €
4.8 Erhaltene Anzahlungen	12.807.528,50 €	12.807.528,50 €	0,00 €	0,00 €	7.271.167,37 €
Summe aller Verbindlichkeiten	302.000.421,92 €	142.271.330,03 €	50.417.225,55 €	109.311.866,34 €	289.259.445,02 €

Jahresabschluss der Stadt Siegen

6. LAGEBERICHT

- 6.1 Vorbemerkung
- 6.2 Haushaltssituation 2012
- 6.3 Erläuterung der Ertrags- und Aufwands-, Finanz- und Vermögenslage
- 6.4 Darstellung der Personalsituation
- 6.5 Angaben nach § 95 II GO
- 6.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres
- 6.7 Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Stadt Siegen

6.1 Vorbemerkung

Die Stadt Siegen hat ihre Haushaltswirtschaft zum 01.01.2009 auf das NEUE KOMMUNALE FINANZ-MANAGEMENT (NKF) umgestellt. Es ergaben sich erhebliche Probleme und Zeitverzögerungen bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz und in der Folgewirkung bei der Erstellung der Jahresabschlüsse.

Die EÖB wurde am 16.05.2013 öffentlich bekanntgemacht.

Die Jahresabschlüsse 2009 bis 2011 wurden im November 2014 aufgestellt, bestätigt und gemäß Ratsbeschluss vom 10.12.2014 (siehe VV Nr. 230/2014) an den Rechnungsprüfungsausschuss überwiesen. Die Abschlüsse befinden sich noch im Prüfungsverfahren.

6.2 Haushaltssituation 2012

Die vom Rat der Stadt Siegen am 21.12.2011 beschlossene Haushaltssatzung 2012 sah ein Defizit in Höhe von rd. 22,5 Mio. € vor. Der Haushalt war auf der Basis der neuen Fassung des § 76 Abs. 2 GO NRW genehmigungsfähig, da der Haushaltsausgleich im Jahr 2017 und somit innerhalb der 10-Jahres-Frist dargestellt werden konnte. Die Stadt Siegen verließ damit erstmals seit 2009 wieder den sog. Nothaushalt.

Im Jahresverlauf 2012 zeichneten sich negative Ertragsentwicklungen insb. in Bezug auf die Gewerbesteuer ab. Auch aus diesem Grund stellt sich das Ergebnis 2012 in Höhe von – 25,9 Mio. € um rd. 3,4 Mio. € negativer dar als der Planwert.

Mit Verwaltungsvorlage Nr. 1846/2013 (Ratssitzung am 22.05.2013) wurde ein Abschlussergebnis für das Jahr 2012 in Höhe von rd. – 23 Mio. € prognostiziert. Das endgültige Defizit liegt nunmehr bei – 25,9 Mio. €. Die Abweichung begründet sich insb. in einem um rd. 1,9 Mio. € höheren negativen Saldo bei den Abschreibungen (abzgl. Erträge aus Sonderposten) sowie nicht zahlungswirksamem Aufwand aus Anlageabgängen.

6.3 Erläuterung der Ertrags- und Aufwands-, Finanz- und Vermögenslage

a) Ertrags- und Aufwandslage

Die vom Rat der Stadt am 21.12.2011 beschlossene Haushaltssatzung sah ein Defizit in Höhe von rd. 22,5 Mio. € vor.

Im Haushaltsjahr 2012 wurden Erträge von insgesamt 229,9 Mio. € erzielt. Gegenüber den Plandaten ergibt sich eine Verbesserung um rd. 4,1 Mio. €.

Die Höhe der Aufwendungen im Haushaltsjahr 2012 beträgt insg. rd. 255,8 Mio. €. Damit wird die Planvorgabe um rd. 7,6 Mio. € überschritten. In den verschiedenen Ertrags- und Aufwandsarten ergeben sich die folgenden absoluten und prozentualen Abweichungen:

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Plan 2012	Ergebnis 2012	Differenz	Diff. %
01 Steuern und ähnliche Abgaben	128.454.000	124.069.275,20	-4.384.724,80	-3,4%
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.746.210	51.420.451,47	3.674.241,47	7,7%
03 Sonstige Transfererträge	1.104.840	1.106.756,90	1.916,90	0,2%
04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.549.960	22.740.171,85	1.190.211,85	5,5%
05 Privatrechtl. Leistungsentgelte	5.547.030	5.586.079,94	39.049,94	0,7%
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.299.956	7.894.960,26	595.004,26	8,2%
07 Sonstige ordentliche Erträge	8.687.480	13.396.164,60	4.708.684,60	54,2%
08 Aktivierte Eigenleistungen	455.000	534.735,36	79.735,36	17,5%
10 Ordentliche Erträge	220.844.476	226.748.595,58	5.904.119,58	2,7%
11 Personalaufwendungen	59.724.521	61.561.141,52	1.836.620,52	3,1%
12 Versorgungsaufwendungen	6.562.379	5.275.435,19	-1.286.943,81	-19,6%
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.301.170	38.821.918,33	-1.479.251,67	-3,7%
14 Bilanzielle Abschreibungen	17.285.860	20.947.468,54	3.661.608,54	21,2%
15 Transferaufwendungen	108.857.580	109.182.084,98	324.504,98	0,3%
16 Sonstige ordentl. Aufwendungen	7.438.695	11.904.468,04	4.465.773,04	60,0%
17 Ordentliche Aufwendungen	240.170.205	247.692.516,60	7.522.311,60	3,1%
18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-19.325.729	-20.943.921,02	-1.618.192,02	8,4%
19 Finanzerträge	4.891.450	3.118.616,42	-1.772.833,58	-36,2%
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.068.159	8.105.314,94	37.155,94	0,5%
21 Finanzergebnis	-3.176.709	-4.986.698,52	-1.809.989,52	57,0%
22 Ordentliches Ergebnis	-22.502.438	-25.930.619,54	-3.428.181,54	15,2%
26 Jahresergebnis	-22.502.438	-25.930.619,54	-3.428.181,54	15,2%

Erläuterungen zu den maßgeblichen Abweichungen:

Vorausgestellt wird, dass mangels Vorliegen einer testierten Eröffnungsbilanz bei der Aufstellung des Haushaltes 2012 davon ausgegangen wurde, dass die „NKF-bedingten“ Belastungen aus Abschreibungen abzgl. Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten rd. 10,39 Mio. € betragen. Davon tangiert sind die Zeilen 02, 04 und 14 der Ergebnisrechnung. Im Ergebnis betrug die „Netto-Belastung“ rd. 12,25 Mio. € (plus 1,86 Mio. €).

Erträge:

Bei den ordentlichen Erträgen ist eine Verbesserung von rd. 5,9 Mio. € zu konstatieren. Die Finanzerträge liegen um rd. 1,8 Mio. € unter dem H-Soll.

1. Bei den Steuererträgen wurden insgesamt Mindererträge von rd. 4,4 Mio. € verzeichnet. Die Gewerbesteuer blieb um fast 7 Mio. € hinter den Erwartungen zurück; der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer weist eine Verbesserung von rd. 1,66 Mio. € gegenüber dem HH-Soll aus.

Bezeichnung	Plan 2012	Anordnung	Abweichung
Gewerbesteuer nach Ertrag	68.000.000	61.048.764,31	-6.951.235,69
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	33.300.000	34.956.841,00	1.656.841,00
Grundsteuer B	15.400.000	15.358.096,90	-41.903,10
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	6.400.000	6.449.727,00	49.727,00
Ausgleichsl. Familienleistungsausgleich	3.570.000	4.062.250,83	492.250,83
Vergnügungssteuer	1.300.000	1.698.867,39	398.867,39
Hundesteuer	460.000	471.158,12	11.158,12
Grundsteuer A	24.000	23.569,65	-430,35
Summe	128.454.000	124.069.275,20	-4.384.724,80

2. Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ist ein Mehrertrag in Höhe von rd. 3,67 Mio. € zu verzeichnen.

Auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten werden bei dieser Ertragsart verbucht. Hier wurden im Ergebnis rd. 1,74 Mio. € mehr erzielt. Weiterhin kam es zu Mehrerträgen bei der Landeszuweisung KIBIZ (rd. 0,78 Mio. €) sowie bei den Spenden insb. für kulturelle Zwecke und die Jugendhilfe (rd. 0,56 Mio. €).

3. Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten betragen die Mehrerträge rd. 1,2 Mio. €. Höhere Gebühreneinnahmen in den Bereichen „Rettungsdienst“ (660 T€), „Müllabfuhr“ (111 T€), Elternbeiträge KITA's (110 T€) sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausschleich (195 T€) begründen diese Entwicklung.
4. Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen sind Mehrerträge von rd. 4,7 Mio. € entstanden insbesondere im Zuge der buchhalterischen Abwicklung des Umlegungsverfahrens für das Baugebiet Giersberg-Ost (rd. 2 Mio. €). Weiterhin wurden - nicht zahlungswirksame - Erträge durch die Auflösung von Rückstellungen (für unterlassene Instandhaltungen/Brandschutz 0,84 Mio. € sowie für Pensionen/Beihilfen rd. 0,85 Mio. €) generiert.
5. Die Höhe der Finanzerträge liegt rd. 1,77 Mio. € unter dem H-Soll. Es waren Mindererträge bei der Gewinnabführung der SVB (280 T€), den Dividenden aus den RWE-Aktien (310 T€) sowie der Vollverzinsung Gewerbesteuer (278 T€) zu verzeichnen. Weiterhin hat die Sparkas-

se Siegen dem Haushalt anstatt einer Gewinnabführung diverse Spenden zukommen lassen, welche anderweitig verbucht wurden.

Aufwendungen:

Die ordentlichen Aufwendungen liegen um rd. 7,5 Mio. € über dem Planansatz. Bei den Finanzaufwendungen ist eine „Punktlandung“ festzustellen.

1. Beim **Personalaufwand** begründet sich der Mehraufwand in Höhe von rd. 1,8 Mio. € ausnahmslos in nicht-zahlungswirksamen zusätzlichen Aufwendungen in Höhe von rd. 2,3 Mio. € im Bereich der Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte, welche letztlich auf der Basis des jährlich aktualisierten sog. Heubeck-Gutachtens zu verbuchen sind. Die Ansätze sind risikobehaftet, da teilweise die Berechnungsmethodik des finanzmathematischen Gutachtens verändert wird. Im Bereich der klassischen Personalkosten (früher „SN A“) wurden dagegen rd. 930 T€ weniger verausgabt als eingeplant.
2. Die **Versorgungsaufwendungen** für die ehemaligen Beamten sind um rd. 1,3 Mio. € niedriger ausgefallen als geplant. Auch die Höhe der Zuführungen zu den Beihilfe- und Pensionsrückstellungen für die Versorgungsempfänger wird alljährlich durch das Heubeck-Gutachten festgelegt. Im Jahr 2012 sind Minderaufwendungen von rd. 1,3 Mio. € zu verzeichnen, die den unter Ziffer 1 beschriebenen Mehraufwand überwiegend kompensieren. In der Summe beträgt der Mehraufwand bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen rd. 0,55 Mio. € (0,8 %).
3. Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** betragen rd. 38,8 Mio. € und liegen damit um rd. 1,5 Mio. € unter dem Planansatz. Einsparungen bei den Deponiegebühren (460 T€), dem Winterdienst (100 T€) sowie der Wartung/Unterhaltung der Straßenbeleuchtung (573 T€) sind hierfür beispielhafte Gründe.
4. Die Höhe der **bilanziellen Abschreibungen** steht endgültig erst seit 2013 fest. Das Ergebnis 2012 liegt um rd. 3,66 Mio. € höher als der Ansatz. Auf der Ertragsseite wurden jedoch auch den Abschreibungen entgegenstehende höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten vereinnahmt.
5. Bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** sind zusätzliche Aufwendungen von rd. 4,47 Mio. € entstanden.

Darin enthalten sind rd. 1,29 Mio. € Zuführungen zu Sonderposten Gebührenaussgleich (wegen Überdeckungen in den Gebührenhaushalten Rettungsdienst, Straßenreinigung und Abfallbeseitigung), die in den Folgejahren ertragswirksam aufgelöst werden.

Weiterhin ergaben sich nicht planbare Aufwendungen im Zuge von Veräußerungen des Anlagevermögens unterhalb der Werte der Eröffnungsbilanz (bei Grundstücken und Gebäuden) sowie Anlageabgänge z. B. beim Neubau von Straßen in Höhe von insg. rd. 3 Mio. €. Diese Buchungen erfolgen ab 2013 (nach einer erfolgten Änderung der gesetzlichen Grundlage) ergebnisneutral.

Im Ergebnis tritt eine Verschlechterung gegenüber den Plandaten in Höhe von rd. 3,4 Mio. € ein.

In den einzelnen Produktbereichen stellt sich die Situation wie folgt dar:

	Produktbereich	Saldo Plan	Saldo Ergebnis	Abweichung	in %
01	Innere Verwaltung	-39.133.584	-36.154.019,78	2.979.564,22	7,6%
02	Sicherheit und Ordnung	-4.405.419	-5.547.944,88	-1.142.525,88	-25,9%
03	Schulträgeraufgaben	-6.913.993	-6.484.821,51	429.171,49	6,2%
04	Kultur und Wissenschaft	-3.903.479	-3.931.843,32	-28.364,32	-0,7%
05	Soziale Leistungen	-5.253.854	-5.014.363,64	239.490,36	4,6%
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-29.951.454	-30.338.727,27	-387.273,27	-1,3%
08	Sportförderung	-419.880	-1.352.849,79	-932.969,79	-222,2%
09	Räuml. Planung u. Entwicklung, Geoinformationen	-3.283.578	-2.715.572,94	568.005,06	17,3%
10	Bauen und Wohnen	-1.532.989	-1.613.739,39	-80.750,39	-5,3%
11	Ver- und Entsorgung	667.035	1.064.451,59	397.416,59	59,6%
12	Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	-15.143.082	-14.015.370,54	1.127.711,46	7,4%
13	Natur- und Landschaftspflege	-5.552.715	-6.727.950,17	-1.175.235,17	-21,2%
14	Umweltschutz	-431.612	-366.030,01	65.581,99	15,2%
15	Wirtschaft und Tourismus	1.267.739	-347.971,19	-1.615.710,19	-127,4%
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	91.491.750	87.610.421,03	-3.881.328,97	-4,2%
17	Stiftungen	-3.323	5.712,27	9.035,27	271,9%
	SUMME (ohne ILV)	-22.502.438	-25.930.619,54	-3.428.181,54	-15,2%

Erläuterungen zu den Produktbereichen erfolgen, sofern eine erhebliche Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis vorliegt:

01 Innere Verwaltung

Die unter Ziffer 2 oben beschriebenen Einsparungen beim Versorgungsaufwand (- 1,3 Mio. €) kommen dem Ergebnis des PB 01 zugute. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen blieben in Summe um rd. 0,66 Mio. € unterhalb der Ansätze. Weiterhin erfolgte in der Haushaltsplanung die zentrale Veranschlagung der Abschreibungen für Gebäude im PB 001; die Verbuchung wurde jedoch tlw. produktgenau vorgenommen und belastet somit andere Produktbereiche. Dies führte zu einer „Entlastung“ des PB 001 um rd. 1,65 Mio. €.

02 Sicherheit und Ordnung

Im Produktbereich 02 wurde der Ansatz für Personalaufwand um rd. 1,6 Mio. € überschritten, was insb. an den (nicht-zahlungswirksamen) Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen (für Beamte) liegt.

08 Sportförderung

Bei Aufstellung des 1. doppischen Haushalts erfolgte mangels konkreter Erkenntnisse eine zentrale und summarische Veranschlagung der Abschreibungen. Im Ergebnis werden die Abschreibungen jedoch den Produkten zugeordnet. Von daher erhöht sich das Defizit bei der „Sportförderung“ deutlich, weil sämtliche Abschreibungen, insb. für die Hallenbäder, nun im Produkt gebucht wurden.

09 Räumliche Planung und Entwicklung. Geoinformation

Die Verbesserung des Defizits dieses PB erklärt sich im Wesentlichen durch Aufwandseinsparungen bei den Planungskosten (240 T€) sowie dem in diesem Jahr nicht zu zahlenden Zuschuss für die Umnutzung des Unteren Schlosses (200 T€).

11 Ver- und Entsorgung

Der PB schließt um rd. 0,57 Mio. € besser ab als veranschlagt, weil der Abriss der Gebäude (im Zuge der Maßnahme „Zentraler Bauhof“) in 2012 nicht durchgeführt wurde und bei den Deponiegebühren rd. 0,46 Mio. € eingespart wurden.

12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV

Wie oben erwähnt, stand die Höhe der Abschreibungen und der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten bei Aufstellung des Etats 2012 noch nicht fest. Im Saldo wurde eine „Verbesserung“ in diesem PB in Höhe von rd. 140 T€ verbucht. Aus der Auflösung von Rückstellungen konnten nicht planbare Erträge von rd. 222 T€ erzielt werden. Weitere diverse Einsparungen bei den Sachaufwendungen (z. B. Stromkosten Straßenbeleuchtung: rd. 130 T€, Winterdienst: rd. 100 T€, Wartung/Unterhaltung der Straßenbeleuchtung: rd. 573 T€) sowie der im Jahr 2012 nicht fällige Zuschuss zum Bus-Dispo-System (165 T€) führten ebenfalls zu dieser Ergebnisverbesserung.

13 Natur- und Landschaftspflege

Vgl. Ausführungen zu PB 08; es handelt sich um Abschreibungen insb. für Friedhofshallen sowie Bachverrohrungen.

15 Wirtschaft und Tourismus

Die Abschreibungen der Siegerlandhalle und weiterer Hallen sowie Bürgerhäuser erfolgte bei Aufstellung des Plans nicht dezentral im Produkt (vgl. PB 08). Dadurch entstehen in diesem PB Mehraufwendungen von rd. 0,96 Mio. €. Weiterhin blieben die Dividenden aus den RWE-Aktien um rd. 310 T€ hinter den Erwartungen.

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Die Verschlechterung begründet sich insb. in Mindererträgen bei der Gewerbesteuer.

Das Defizit beträgt insgesamt rd. 25,9 Mio. €. Hierdurch reduziert sich maßgeblich das Eigenkapital um rd. 7 %.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	Eigenkapital Gesamt
	EUR
Stand 01.01.2012	344.234.471,45
Fehlbetrag 2012	25.930.619,54
Differenz	318.303.851,91
Stand Eigenkapital 31.12. 2012	320.006.015,29

Anmerkung: Die Differenz entsteht insb. wegen ergebnisneutraler Verbuchung von (in der EÖB gebildeten) Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung und sonstiger Rückstellungen, welche durch Nutzungsaufgabe von Gebäuden nicht mehr benötigt wurden (vgl. Anhang).

Zur Bewertung der Ertrags- und Aufwandslage wurden verschiedene Kennzahlen gebildet, welche mit den Vorjahreswerten verglichen werden.

Die Steuerquote gibt an, in welchem Umfang die Stadt Siegen sich selbst finanzieren kann und insoweit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist:

STEUERQUOTE				2012	2011	2010	2009
124.069.275 €	:	226.748.596 €	=	54,7%	54,8%	56,8%	56,9%

Die Kennzahl zeigt, dass die Steuereinnahmen die bedeutendste Einnahmequelle der Stadt Siegen darstellen. Gegenüber den Jahren 2009 und 2010 ist die Steuerquote gesunken und verharret auf dem Niveau von 2011.

Die Personalintensität 1 gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen:

PERSONALINTENSITÄT				2012	2011	2010	2009
61.561.142 €	:	247.692.517 €	=	24,9%	24,6%	23,6%	25,1%

Die Höhe der Kennzahl unterstreicht, dass die Stadt Siegen als kommunaler Dienstleister im Bereich der Daseinsvorsorge viele personalintensive Aufgaben wahrnimmt. Die Kennzahl bewegt sich bei rd. 25 %.

Die Transferaufwandsquote zeigt, in welchem Umfang Zahlungen der Stadt Siegen an private Haushalte, Unternehmen, Vereine, übergeordnete staatliche Ebenen u. a. erfolgen:

Transferaufwandsquote				2012	2011	2010	2009
109.182.085 €	:	247.692.517 €	=	44,1%	43,2%	44,0%	42,5%

Es wird deutlich, dass ein erheblicher Teil der ordentlichen Aufwendungen der Stadt Siegen aus Transferaufwendungen besteht. In 2012 wird im Vergleich zu den Vorjahren die höchste Transferaufwandsquote erreicht.

Die Zinslastquote spiegelt die Belastung des städtischen Haushalts durch Zinsen und ähnliche Aufwendungen wider:

Zinslastquote				2012	2011	2010	2009
8.105.315 €	:	255.797.832 €	=	3,2%	4,1%	6,4%	3,4%

Wie die Höhe der Kennzahl zeigt, belasten die Zinsaufwendungen den Haushalt der Stadt Siegen in einem relativ geringen Ausmaß. Die sehr guten Zinskonditionen sind für den Rückgang der Kennzahl verantwortlich.

Der Aufwandsdeckungsgrad gibt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können:

Aufwandsdeckungsgrad				2012	2011	2010	2009
226.748.596 €	:	247.692.517 €	=	91,5%	92,2%	90,9%	82,5%

Die ermittelte Kennzahl zeigt, dass im Haushalt der Stadt Siegen die ordentlichen Erträge nicht zur Finanzierung der ordentlichen Aufwendungen ausreichen und insoweit ein finanzielles Ungleichgewicht besteht. Gegenüber den Jahren 2009 und 2010 ist eine höhere Aufwandsdeckungsquote zu konstatieren; gegenüber dem Jahr 2011 leider ein Rückgang dieser Kennzahl.

Vergleich 2011 zu 2012

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Differenz	Diff. %
01 Steuern und ähnliche Abgaben	120.303.016,48	124.069.275,20	3.766.258,72	3,1%
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.517.868,59	51.420.451,47	1.902.582,88	3,8%
03 Sonstige Transfererträge	1.145.018,33	1.106.756,90	-38.261,43	-3,3%
04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.293.205,79	22.740.171,85	-553.033,94	-2,4%
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.924.817,83	5.586.079,94	-338.737,89	-5,7%
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.095.137,38	7.894.960,26	799.822,88	11,3%
07 Sonstige ordentliche Erträge	11.729.857,63	13.396.164,60	1.666.306,97	14,2%
08 Aktivierte Eigenleistungen	617.384,32	534.735,36	-82.648,96	-13,4%
10 Ordentliche Erträge	219.626.306,35	226.748.595,58	7.122.289,23	3,2%
11 Personalaufwendungen	58.476.708,12	61.561.141,52	3.084.433,40	5,3%
12 Versorgungsaufwendungen	9.536.873,79	5.275.435,19	-4.261.438,60	-44,7%
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.842.774,43	38.821.918,33	1.979.143,90	5,4%
14 Bilanzielle Abschreibungen	20.750.820,32	20.947.468,54	196.648,22	0,9%
15 Transferaufwendungen	102.995.416,43	109.182.084,98	6.186.668,55	6,0%
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.579.140,68	11.904.468,04	2.325.327,36	24,3%
17 Ordentliche Aufwendungen	238.181.733,77	247.692.516,60	9.510.782,83	4,0%
18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-18.555.427,42	-20.943.921,02	-2.388.493,60	-12,9%
19 Finanzerträge	3.487.754,33	3.118.616,42	-369.137,91	-10,6%
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	9.805.824,99	8.105.314,94	-1.700.510,05	-17,3%
21 Finanzergebnis	-6.318.070,66	-4.986.698,52	1.331.372,14	21,1%
22 Ordentliches Ergebnis	-24.873.498,08	-25.930.619,54	-1.057.121,46	-4,2%
26 Jahresergebnis	-24.873.498,08	-25.930.619,54	-1.057.121,46	-4,2%

Gegenüber dem Vorjahr ist eine Verschlechterung des Ergebnisses um rd. 1,06 Mio. € eingetreten.

b) Finanzlage

Zum Bilanzstichtag stellte sich die Liquiditätslage der Stadt Siegen wie folgt dar:

Datum	Kassenbestand (1)	Höhe Kassenkredite (2)
01.01.2012	2.701.720,96	- 161.463.939,53
31.12.2012	940.311,74	- 169.963.939,53
Differenz	- 1.761.409,22	- 8.500.000,00
Verschlechterung Liquidität		- 10.261.409,22

Zum 01.01.2012 betrug der Bestand an Kassenkrediten rd. 161,5 Mio. €. In 2012 waren zusätzliche Kassenkredite in Höhe von 8,5 Mio. € erforderlich. Zum 31.12.2012 betrugen die Liquiditätskredite somit rd. 170 Mio. €.

Lt. Finanzplan betrug die Minderung der liquiden Mittel rd. 22,7 Mio. €, tatsächlich ist eine Reduzierung in Höhe von 10,3 Mio. € festzustellen. Gegenüber den Plandaten bedeutet dies eine Verbesserung in Höhe von rd. 12,4 Mio. €. Hauptursache dafür ist, dass der Mittelabfluss im investiven Bereich nicht wie geplant stattfand und sich die Durchführung vieler Maßnahmen verzögerte; gleiches gilt für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen. Hier mussten Mittel in Höhe von rd. 3,3 Mio. € ins Folgejahr übertragen werden.

Zum Bilanzstichtag waren liquide Mittel in Höhe von rd. 0,9 Mio. € vorhanden.

Erläuterungen zur Finanzrechnung:

1. Gemäß Finanzrechnung 2012 beträgt der Bestand an „Liquiden Mitteln“ zum Jahresende 940.311,74 €. In der Bilanz wird ein Wert von 917.310,34 € ausgewiesen. Die Differenz in Höhe von - 23.001,40 € begründet sich zum einen in den unterjährigen Veränderungen auf dem Girokonto der Siegerlandhalle (+ 23.412,35 €). Dieses Girokonto wurde ursprünglich als „eisernes Vorschusskonto“ geführt. In der Bilanz wird das Konto im Bestand der „Liquiden Mittel“ nachgewiesen. Die in 2012 erfolgten Kontobewegungen wurden bis zur „Schließung“ des Kassenjahres nicht in der Finanzrechnung verbucht. Zum anderen resultiert die Differenz aus den sog. „Eisernen Vorschüssen“. Dabei handelt es sich um liquide Mittel in Form von ausgegebenen Barmitteln (z. B. Wechselgeldkassen, Barkassen für kleine Einkäufe etc.), die in den Abteilungen und Instituten vorgehalten werden. In 2012 änderte sich der Bestand um – 46.413,75 € (Konto 1830001). Die Summe der o. g. Beträge (23.412,35 € minus 46.413,75 €) beträgt 23.001,40 €.
2. Die Aufnahme der Kassenkredite in Höhe von 8,5 Mio. € erhöht den Bestand der Kassenkredite auf 169.963.939,53 €. In der Bilanz ausgewiesen werden 170.365.330,46 €.
Die Differenz begründet sich in der Neubewertung des Anteils am Kassenkreditbestand in Schweizer Franken. Der Briefkurs am 31.12.2012 betrug 1,2074 CHF/€ (Vorjahr: 1,2174 CHF/€). Es musste eine Neubewertung der CHF-Kredite erfolgen, welche die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung um 401.390,93 € erhöhten. Der Anteil der Kassenkredite in CHF am Gesamtbestand beträgt sodann 48.865.330,46 € (28,68 %) und verteilt sich auf drei Gläubiger (21.533.874,44 €; 14.908.066,92 € und 12.423.389,10 €).
Die erste Kassenkreditaufnahme in Schweizer Franken (CHF) erfolgte im Jahre 2000. Gemäß Beschluss des HFA vom 23.09.2003 können Kassenkredite (KK) in CHF bis zu einem Sockelbetrag von max. 45 % des Gesamtvolumens aufgenommen werden. Die letzte Aufnahme in CHF erfolgte in 2008.
Nach dem Runderlass des Innenministeriums vom 06.05.2011 müssen Gemeinden, die Kredite in fremder Währung aufgenommen haben, eine Risikorücklage bilden. Die Höhe der „Rückstellung Risiko Fremdwährung“ zum 31.12.2012 beträgt 29.387,00 €.

Investitionen

Das Investitionsvolumen lt. Plan 2012 betrug rd. 27,3 Mio. €. Lt. Ergebnis wurden rd. 18 Mio. € verausgabt. Das Investitionsvolumen 2012 betrug faktisch rd. 35,9 Mio. €, da die Höhe der Übertragungen aus 2011 (rd. 8,6 Mio. €) einzurechnen ist. Die Unterschreitung der investiven Auszahlungsmittel liegt insb. an Zeitverzögerungen bei der Durchführung von Baumaßnahmen. Die nicht verausgabten Mittel wurden zum Teil nach 2013 übertragen (rd. 15,3 Mio. €).

	Ansatz 2012	Ist-Ergebnis	Saldo
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	13.204.300,00	10.977.178,40	-2.227.121,60
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	8.386.000,00	6.700.484,71	-1.685.515,29
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	205.900,00	145.900,00	-60.000,00
Einzahlungen aus Beiträgen o. ähnlichen Entgelten	1.815.000,00	1.591.521,56	-223.478,44
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	6.307,63	6.307,63
SUMME EINZAHLUNGEN	23.611.200,00	19.421.392,30	-4.189.807,70
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	585.000,00	644.869,80	59.869,80
Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.213.500,00	13.185.439,14	-9.028.060,86
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Vermögen	2.698.990,00	2.435.200,87	-263.789,13
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	205.900,00	171.725,25	-34.174,75
Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	1.629.000,00	1.567.999,55	-61.000,45
SUMME AUSZAHLUNGEN	27.332.390,00	18.005.234,61	-9.327.155,39
SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-3.721.190,00	1.416.157,69	5.137.347,69

Die größten Auszahlungen verursachten folgende Investitionsmaßnahmen:

Auftrag	Auftragsbeschreibung	Kontobeschreibung	Angordnet
T 12020481	Ortsmitte Eiserfeld	Planungskosten Tiefbau	102.391,10
T 12020160	Erschließung Bürbacher Giersberg	Baukosten Straßenbeleuchtung	108.112,55
H 06020183	KITA An der Talkirche, Ausbau U3- Betreuung	Baukosten Hochbau	121.514,00
H 03010209	Spandauer Schule Bau einer Außentreppe	Baukosten Hochbau	124.401,33
I 12020100	Ausbau von Gemeindestraßen	Baukosten Stütz w ände	126.954,91
T 12020310	Neubau Stützmauer Am Eichert	Baukosten Stütz w ände	147.240,90
H 06020179	KITA Lindenstraße	Baukostenzuschüsse	148.200,00
H 06020186	KITA Striegelborn, Ausbau U3- Betreuung	Baukosten Hochbau	156.511,46
T 12020281	K 4 Brüderweg / Oststraße	Baukosten Stütz w ände	169.789,60
T 12020183	Ausbau Kichtaler Weg / Eisenhüttenstraße	Baukosten Tiefbau	169.845,79
I 03010101	Medienentwicklungsplanung	Erw erb bew . Vermög. 60-410 EUR	183.069,37
I 12020189	Haltestellenprogramm	Tiefbaumaßnahmen	197.461,43
T 09020180	Erfahrungsfeld Fischbacherberg	Baukosten Tiefbau	221.011,60
T 09020182	Quartier Hüttenstraße Geisw eid, Programm Stadtumbau	Baukosten Hochbau	230.791,02
H 06020194	KITA Unterm Schaffeld	Baukostenzuschüsse	265.363,00
K 03010265	Turnhalle Sonnenhangschule, Energetische Sanierung	Baukosten Hochbau	286.172,96
T 12020129	Neubau Brücke 3027 Lothar-Irle-Straße	Baukosten Brücken	339.591,98
V 11010101	Fahrzeuge Abfallentsorgung	Erw erb von Fahrzeugen	362.393,56
T 09020184	Regionale 2013, -Siegen zu neuen Ufern-	Baukosten Tiefbau	424.961,93
H 06020190	KITA Holunderweg	Baukostenzuschüsse	454.861,11
H 02010107	Neubau Feuerw ehrgerätehaus Alchetal	Baukosten Hochbau	454.892,39
V 02010101	Fahrzeuge Feuerw ehr	Erw erb von Fahrzeugen	528.614,72
T 09020184	Regionale 2013, -Siegen zu neuen Ufern-	sonstige Baumaßnahmen	553.897,03
T 09020184	Regionale 2013, -Siegen zu neuen Ufern-	Planungskosten Tiefbau	574.142,65
I 01130101	Allgemeines Grundvermögen	Erw . v Grundstücken u Gebäuden	604.792,79
H 03010291	Fischbacherbergschule, Energetische Sanierung	Baukosten Hochbau	733.852,70
H 03010486	Realschule Am Schießberg, Energetische Sanierung	Baukosten Hochbau	930.015,13
T 12020160	Erschließung Bürbacher Giersberg	Baukosten Tiefbau	995.560,39
T 12020481	Ortsmitte Eiserfeld	Baukosten Tiefbau	1.564.731,54
T 12020192	Gew erbegebiet Martinshardt und Leimbachtal	Baukosten Tiefbau	2.462.989,88

Der Saldo der Investitionstätigkeit lag im Ergebnis bei rd. + 1,4 Mio. €. Die ordentliche Tilgung betrug rd. 4,25 Mio. €, es erfolgte eine „ist-mäßige“ Kreditaufnahme in Höhe von 2,55 Mio. €, so dass die investive Verschuldung um rd. 1,7 Mio. € verringert wurde.

Ermächtigungsübertragungen aus 2011

Gemäß § 22 GemHVO wurden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen nach 2012 übertragen. Der entsprechende Ratsbeschluss datiert vom 27.06.2012.

Die Gesamtsumme der Übertragungen im Ergebnisplan betrug rd. 1,4 Mio. €. Für diese Ermächtigungen wurde gemäß § 43 Absatz 3 GemHVO in der Schlussbilanz des Haushaltsjahres 2011 eine zweckgebundene Deckungsrücklage als Teil der allgemeinen Rücklage gebildet.

Für investive Maßnahmen erfolgte eine Ermächtigungsübertragung in Höhe von rd. 8,6 Mio. €, für Auszahlungsmittel zum Abbau der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wurden Mittel in Höhe von rd. 3,5 Mio. € übertragen.

Ermächtigungsübertragungen nach 2013

Gemäß § 22 GemHVO wurden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen nach 2013 übertragen. Der entsprechende Ratsbeschluss datiert vom 10.07.2013.

Die Gesamtsumme der Übertragungen im Ergebnisplan betrug rd. 2,1 Mio. €. Für diese Ermächtigungen wurde gemäß § 43 Absatz 3 GemHVO in der Schlussbilanz des Haushaltsjahres 2012 eine zweckgebundene Deckungsrücklage als Teil der allgemeinen Rücklage gebildet.

Für investive Maßnahmen erfolgte eine Ermächtigungsübertragung in Höhe von rd. 15,3 Mio. €, für Auszahlungsmittel zum Abbau der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wurden Mittel in Höhe von rd. 3,3 Mio. € übertragen.

Über-/außerplanmäßige Mittelbereitstellungen in 2012

In 2012 waren über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen (üpl./apl.) erforderlich. Die „üpl./apl.“ des Jahres 2012 wurden dem Rat mit Verwaltungsvorlagen Nr. 1658/2012 und Verwaltungsvorlage Nr. 1834/2013 in den Sitzungen am 19.12.2012 und 22.05.2013 zur Kenntnis gegeben. Weitere zusätzliche Mittelbereitstellungen resultierten auch aus der Tatsache des Umstiegs auf die Buchungssystematik des NKF.

Zudem sind viele üpl./apl. erst im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses offensichtlich geworden.

Mit Vorlage der Anlage C erfolgt eine nachträgliche Zustimmung zur Leistung der über-/außerplanmäßigen Mittel resp. eine Kenntnisnahme durch den Rat.

c) Vermögenslage

Die Vermögensstruktur der Stadt stellt sich wie folgt dar:

	01.01.2012	Anteil /%	31.12.2012	Anteil %
Immaterielle Vermögensgegenstände	437.269 €	0,04%	398.378 €	0,04%
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	161.617.389 €	14,77%	156.557.875 €	14,53%
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	342.857.706 €	31,33%	335.104.470 €	31,10%
Infrastrukturvermögen	316.754.765 €	28,94%	309.859.738 €	28,75%
Sonstige Sachanlagen	49.117.067 €	4,49%	56.160.377 €	5,21%
Finanzanlagen	197.274.820 €	18,02%	197.250.350 €	18,30%
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	493.891 €	0,05%	525.482 €	0,05%
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	19.514.924 €	1,78%	16.157.844 €	1,50%
Liquide Mittel	2.701.721 €	0,25%	917.310 €	0,09%
Aktive Rechnungsabgrenzung	3.747.852 €	0,34%	4.683.566 €	0,43%
Bilanzsumme	1.094.517.404 €	100,00%	1.077.615.391 €	100,00%

Für die Analyse der Vermögenslage wurden Kennzahlen gebildet, die mit den Werten der EÖB verglichen werden:

- Eigenkapitalquote:

Die Eigenkapitalquote misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der Bilanz. Die Verringerung von rd. 7 % (rd. 24,2 Mio. €) gegenüber dem Stand zum 01.01.2012 ist ausschließlich dem Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung geschuldet. Die Eigenkapitalquote sinkt weiter!

				2012	2011	2010	2009
320.006.015 €	:	1.077.615.391 €	=	29,70%	31,45%	33,42%	36,81%

- Anlagenintensität:

Bei der Anlagenintensität wird prozentual das Verhältnis des Anlagevermögens zum Gesamtvermögen ermittelt. Eine hohe Anlagenintensität bedeutet hohe Abschreibungen. Die bilanziellen Abschreibungen betragen in 2012 rd. 20,95 Mio. €.

				2012	2011	2010	2009
1.055.331.188 €	:	1.077.615.391 €	=	97,93%	97,58%	97,16%	97,57%

- Infrastrukturquote:

Bei der Infrastrukturquote wird das Verhältnis des Infrastrukturvermögens zum Gesamtvermögen ermittelt.

				2012	2011	2010	2009
309.859.738 €	:	1.077.615.391 €	=	28,75%	28,94%	29,09%	30,25%

6.4 Darstellung der Personalsituation

Im Haushaltsjahr 2012 betrugen die Personal- und Versorgungsaufwendungen rd. 66,84 Mio. €.

Gegenüber dem Haushaltsansatz in Höhe von rd. 66,3 Mio. € sind Mehraufwendungen in Höhe von rd. 0,5 Mio. € (wegen Neukalkulation Pensions- und Beihilferückstellungen) zu konstatieren.

Lt. Stellenplan waren insgesamt 1.152,8 Stellen ausgewiesen.

Diese verteilen sich wie folgt auf Beamte und Angestellte:

	Stellenplan 2012	tatsächlich besetzt am 30.06.2012
Beamte	220,6	211,1
Angestellte	932,2	927,0
Summe	1.152,8	1.138,1
davon ARGE/Jobcenter	33,65	

6.5 Angaben nach § 95 II GO

siehe Anlagen A und B

6.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Der Gesetzgeber hat auf die enorme Anzahl von Kommunen in der Vorläufigen Haushaltsführung im Jahr 2011 reagiert.

Die am 24.05.2011 erfolgte Änderung des § 76 Abs. 2 GO NRW besagt, dass die Genehmigung von Haushaltssicherungskonzepten zulässig ist, wenn spätestens im zehnten auf das Haushaltsjahr folgenden Jahr der Haushaltsausgleich nach § 75 Abs. 2 GO NRW wieder erreicht wird. Dies eröffnete für das Jahr 2012 wieder die Möglichkeit, ein genehmigungsfähiges HSK vorlegen zu können.

Der Haushalt 2012 resp. die Finanzplanung sahen einen ausgeglichenen Haushalt im Jahr 2017 vor.

Die nach § 76 Abs. 2 GO NRW erforderliche Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes für das Haushaltsjahr 2012 ist vom Landrat des Kreises Siegen-Wittgenstein - als untere staatliche Verwaltungsbehörde - mit Verfügung vom 15. März 2012, Az.: 20 91 10, erteilt worden.

6.7 Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Stadt Siegen

Aufgrund des zeitlichen Verzugs bei der Erstellung der Jahresabschlüsse macht es wenig Sinn, an dieser Stelle in der Retrospektive Erläuterungen zu den Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Stadt Siegen abzugeben.

Die Entwicklung der Jahre 2013 und 2014 stellt sich aus heutiger Sicht wesentlich ungünstiger dar, als es in 2012 vermutet wurde.

Das Defizit des Jahres 2012 (rd. 25,9 Mio. €) konnte bis heute nicht reduziert werden; die Gewerbesteuer liegt aktuell deutlich unter dem Niveau des Jahres 2012.

Die Kassenkredite sind weiter exorbitant angestiegen und betragen aktuell mehr als 220 Mio. €.

Die Ertragssituation des kommunalen Haushalts ist weiterhin in hohem Maße fremdbestimmt und nicht seriös planbar (Gewerbesteuer). Entgegen dem landesweiten und bundesweiten Trend wurden diesbezüglich keine Mehreinnahmen erzielt.

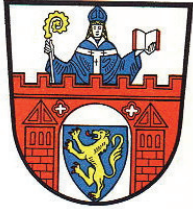
Es erfolgen und erfolgten viele einzelne Konsolidierungsmaßnahmen, die ein nochmaliges Abdriften in den „Nothaushalt“ verhinderten, jedoch nicht zu einer Gesundung der städtischen Finanzen führen.

Jahresabschluss der Stadt Siegen

7. Teilrechnungen

TEILERGEBNISRECHNUNGEN

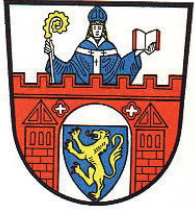
TEILFINANZRECHNUNGEN



Produktbereich: 001 Innere Verwaltung

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.765.971,47	3.440.000	2.733.601,28	-706.398,72
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	137.474,59	101.430	135.514,81	34.084,81
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.607.960,08	1.378.000	1.460.264,89	82.264,89
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	754.703,23	892.650	1.372.968,41	480.318,41
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.439.123,55	361.480	3.827.960,35	3.466.480,35
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	303.964,42	100.000	221.834,00	121.834,00
10	= Ordentliche Erträge	8.009.197,34	6.273.560	9.752.143,74	3.478.583,74
11	- Personalaufwendungen	14.003.342,40	14.419.530	14.755.955,65	336.425,65
12	- Versorgungsaufwendungen	9.536.873,79	6.562.379	5.275.435,19	-1.286.943,81
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.435.302,74	13.717.332	13.055.810,77	-661.521,07
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.306.400,88	7.796.060	6.377.573,56	-1.418.486,44
15	- Transferaufwendungen	32.148,16	44.100	30.932,71	-13.167,29
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.916.927,40	3.507.625	6.463.176,14	2.955.551,14
17	= Ordentliche Aufwendungen	45.230.995,37	46.047.026	45.958.884,02	-88.141,82
18	= Ordentliches Ergebnis	-37.221.798,03	-39.773.466	-36.206.740,28	3.566.725,56
19	+ Finanzerträge	61.471,00	30.000	52.720,50	22.720,50
21	= Finanzergebnis	61.471,00	30.000	52.720,50	22.720,50
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-37.160.327,03	-39.743.466	-36.154.019,78	3.589.446,06
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.696.648,68	18.635.335	19.411.144,08	775.809,08
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	670.710,98	4.182.900	1.912.161,81	-2.270.738,19
29	= Ergebnis	-20.134.389,33	-25.291.031	-18.655.037,51	6.635.993,33

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	658,91	50.000	173,76	-49.826,24
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.116.034,34	1.405.000	3.251.408,30	1.846.408,30
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.116.693,25	1.455.000	3.251.582,06	1.796.582,06
7	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	600.828,73	810.000	635.017,96	-174.982,04
8	- für Baumaßnahmen	34.010,09	110.000	23.046,51	-86.953,49
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	77.956,28	337.710	54.168,37	-283.541,63
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	12.369,17	0	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	725.164,27	1.257.710	712.232,84	-545.477,16
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.391.528,98	197.290	2.539.349,22	2.342.059,22



Produktbereich: 001 Innere Verwaltung

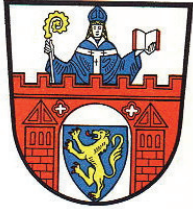
Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Fortg.Ansatz
in €	2011	2012	2012	Ist

V 01110103 Rathaus Geisweid, Erwerb und Einbau einer Diskussionsanlage

7831001 Erwerb von Haustechnik	0,00	156.500	0,00	-156.500,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	156.500	0,00	-156.500,00
Saldo V 01110103	0,00	-156.500	0,00	156.500,00

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

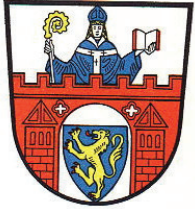
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.116.693,25	1.455.000	3.251.582,06	1.796.582,06
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	725.164,27	1.101.210	712.232,84	-388.977,16
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	1.391.528,98	353.790	2.539.349,22	2.185.559,22
= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.391.528,98	197.290	2.539.349,22	2.342.059,22



Produktbereich: 002 Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	291.530,34	185.300	315.829,00	130.529,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.747.331,59	5.111.000	5.940.512,03	829.512,03
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	270.913,26	183.100	198.421,43	15.321,43
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.233.381,57	1.381.579	1.707.407,95	325.828,95
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.149.039,56	1.119.800	1.113.891,74	-5.908,26
10	= Ordentliche Erträge	8.692.196,32	7.980.779	9.276.062,15	1.295.283,15
11	- Personalaufwendungen	8.572.910,82	8.450.894	10.098.637,18	1.647.743,18
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.212.491,57	1.079.815	1.222.854,63	143.039,63
14	- Bilanzielle Abschreibungen	716.423,13	654.300	650.596,15	-3.703,85
15	- Transferaufwendungen	191.257,10	94.300	86.155,18	-8.144,82
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.935.629,33	1.574.530	2.246.035,87	671.505,87
17	= Ordentliche Aufwendungen	12.628.711,95	11.853.839	14.304.279,01	2.450.440,01
18	= Ordentliches Ergebnis	-3.936.515,63	-3.873.060	-5.028.216,86	-1.155.156,86
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	535.858,76	532.359	519.728,02	-12.630,98
21	= Finanzergebnis	-535.858,76	-532.359	-519.728,02	12.630,98
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.472.374,39	-4.405.419	-5.547.944,88	-1.142.525,88
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	526.915,87	551.916	569.707,47	17.791,47
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.894.381,79	1.555.051	1.978.450,38	423.399,38
29	= Ergebnis	-5.839.840,31	-5.408.554	-6.956.687,79	-1.548.133,79

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	166.595,82	170.000	169.713,62	-286,38
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	16.427,00	213.000	250.299,00	37.299,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	183.022,82	383.000	420.012,62	37.012,62
8	- für Baumaßnahmen	302.588,04	1.011.000	457.235,19	-553.764,81
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	331.084,44	985.000	589.310,44	-395.689,56
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	633.672,48	1.996.000	1.046.545,63	-949.454,37
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-450.649,66	-1.613.000	-626.533,01	986.466,99



Produktbereich: 002 Sicherheit und Ordnung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2011	2012	2012	Fortg. Ansatz Ist

H 02010106 FWGH Kaan-Marienborn

6821000 Veräu v Grundstück u Gebäuden	0,00	120.000	120.000,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	120.000	120.000,00	0,00
7851050 Baukosten Hochbau	221.520,36	30.000	7.606,30	-22.393,70
7852050 Baukosten Tiefbau	58.383,06	0	34.258,98	34.258,98
7853900 Auszahlung Festwert Aufwuchs	17.622,32	0	904,59	904,59
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	8.952,07	0	416,50	416,50
7832100 Erwerb bew. Vermög. 60-410 EUR	21.714,56	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	328.192,37	30.000	43.186,37	13.186,37
Saldo H 02010106	-328.192,37	90.000	76.813,63	-13.186,37

H 02010107 Neubau Feuerwehrrgerätehaus Alchetal

7851050 Baukosten Hochbau	2.975,60	931.000	407.041,58	-523.958,42
7851100 Planungskosten Hochbau	303,45	0	174,93	174,93
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	0	7.199,05	7.199,05
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	0,00	28.000	0,00	-28.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.279,05	959.000	414.415,56	-544.584,44
Saldo H 02010107	-3.279,05	-959.000	-414.415,56	544.584,44

H 02050100 Verbesserung Raumsituation Bürgerbüro

7851050 Baukosten Hochbau	0,00	50.000	0,00	-50.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000	0,00	-50.000,00
Saldo H 02050100	0,00	-50.000	0,00	50.000,00

V 02010100 Maschinen und Geräte Feuerwehr

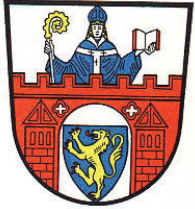
7831002 Erwerb von Maschinen u Geräten	0,00	40.000	-4.234,00	-44.234,00
7832102 Erwerb Maschinen 60 - 410	0,00	0	5.367,65	5.367,65
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.000	1.133,65	-38.866,35
Saldo V 02010100	0,00	-40.000	-1.133,65	38.866,35

V 02010101 Fahrzeuge Feuerwehr

6811000 Invest Zuw v Land	166.595,82	0	0,00	0,00
6831000 Veräu v Vermögen > 410 Euro	14.427,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	181.022,82	0	0,00	0,00
7831002 Erwerb von Maschinen u Geräten	2.113,41	0	1.697,98	1.697,98
7831003 Erwerb von Fahrzeugen	218.744,26	520.000	528.614,72	8.614,72
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	220.857,67	520.000	530.312,70	10.312,70
Saldo V 02010101	-39.834,85	-520.000	-530.312,70	-10.312,70

V 02010102 Feueralarmierungssystem, Erweiterung

7831005 Erwerb von Hardware	16.589,15	150.000	3.813,75	-146.186,25
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.589,15	150.000	3.813,75	-146.186,25
Saldo V 02010102	-16.589,15	-150.000	-3.813,75	146.186,25



Produktbereich: 002 Sicherheit und Ordnung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Fortg.Ansatz
in €	2011	2012	2012	Ist

V 02010103 Verwaltungssoftware Freiwillige Feuerwehr

7831004 Erwerb von Software	0,00	30.000	0,00	-30.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000	0,00	-30.000,00
Saldo V 02010103	0,00	-30.000	0,00	30.000,00

V 02020100 Alarierungssystem Rettungsdienst

7831005 Erwerb von Hardware	0,00	50.000	0,00	-50.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000	0,00	-50.000,00
Saldo V 02020100	0,00	-50.000	0,00	50.000,00

V 02020102 Software Rettungsdienst

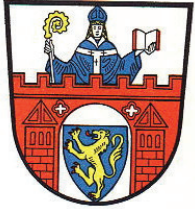
7831004 Erwerb von Software	0,00	60.000	0,00	-60.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000	0,00	-60.000,00
Saldo V 02020102	0,00	-60.000	0,00	60.000,00

V 02020201 Fahrzeuge Krankentransport

6831000 Veräu v Vermögen > 410 Euro	0,00	90.000	90.000,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	90.000	90.000,00	0,00
Saldo V 02020201	0,00	90.000	90.000,00	0,00

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

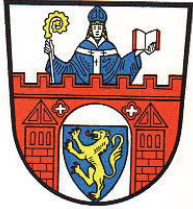
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.000,00	173.000	210.012,62	37.012,62
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	64.754,24	107.000	53.683,60	-53.316,40
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-62.754,24	66.000	156.329,02	90.329,02
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-450.649,66	-1.613.000	-626.533,01	986.466,99



Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.448.370,25	1.446.300	1.707.120,46	260.820,46
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.807,67	73.000	80.925,88	7.925,88
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.961,50	2.100	157.381,82	155.281,82
10	= Ordentliche Erträge	2.491.139,42	1.521.400	1.945.428,16	424.028,16
11	- Personalaufwendungen	1.577.610,96	1.649.008	1.620.550,76	-28.457,24
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.224.769,85	3.899.625	4.026.477,25	126.852,25
14	- Bilanzielle Abschreibungen	461.317,89	351.950	536.159,10	184.209,10
15	- Transferaufwendungen	1.713.380,55	1.611.520	1.508.033,19	-103.486,81
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	676.674,89	923.290	739.029,37	-184.260,63
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.653.754,14	8.435.393	8.430.249,67	-5.143,33
18	= Ordentliches Ergebnis	-6.162.614,72	-6.913.993	-6.484.821,51	429.171,49
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	119.000	126.933,39	7.933,39
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.312.880,12	8.840.700	10.435.239,93	1.594.539,93
29	= Ergebnis	-15.475.494,84	-15.635.693	-16.793.128,05	-1.157.435,05

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.661.315,68	1.597.000	2.751.235,53	1.154.235,53
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	1.627,77	1.627,77
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.661.315,68	1.597.000	2.752.863,30	1.155.863,30
8	- für Baumaßnahmen	3.499.672,16	4.009.400	2.970.689,54	-1.038.710,46
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	493.423,88	593.430	507.639,11	-85.790,89
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.993.096,04	4.602.830	3.478.328,65	-1.124.501,35
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-331.780,36	-3.005.830	-725.465,35	2.280.364,65



Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2011	2012	2012	Fortg. Ansatz Ist

E 03010201 Schulpauschale, Anteil Grundschulen

6811900 Investitionszuweisungen GFG	400.000,00	0	410.000,00	410.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	400.000,00	0	410.000,00	410.000,00
Saldo E 03010201	400.000,00	0	410.000,00	410.000,00

E 03010301 Schulpauschale, Anteil Hauptschulen

6811900 Investitionszuweisungen GFG	570.000,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	570.000,00	0	0,00	0,00
Saldo E 03010301	570.000,00	0	0,00	0,00

E 03010401 Schulpauschale, Anteil Realschulen

6811900 Investitionszuweisungen GFG	270.000,00	350.000	160.000,00	-190.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	270.000,00	350.000	160.000,00	-190.000,00
Saldo E 03010401	270.000,00	350.000	160.000,00	-190.000,00

E 03010801 Schulpauschale, Anteil Gesamtschulen

6811900 Investitionszuweisungen GFG	100.000,00	280.000	0,00	-280.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000,00	280.000	0,00	-280.000,00
Saldo E 03010801	100.000,00	280.000	0,00	-280.000,00

H 03010209 Spandauer Schule Bau einer Außentreppe (Fluchtweg)

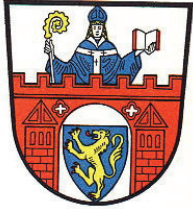
6817000 Invest Zusch v priv Untern.	0,00	0	37.855,54	37.855,54
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	37.855,54	37.855,54
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	100.000	122.155,74	22.155,74
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000	122.155,74	22.155,74
Saldo H 03010209	0,00	-100.000	-84.300,20	15.699,80

H 03010216 Albert-Schweitzer-Schule, Verpflegungsbereich

7851050 Baukosten Hochbau	11.946,61	73.000	0,00	-73.000,00
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	3.544,29	9.000	0,00	-9.000,00
7832106 Erw. bew. Verm. u. Lehrmittel	2.239,80	0	1.487,20	1.487,20
7832107 Erwerb Einrichtungsg. 60-410	1.486,58	0	2.810,13	2.810,13
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.217,28	82.000	4.297,33	-77.702,67
Saldo H 03010216	-19.217,28	-82.000	-4.297,33	77.702,67

H 03010217 Albert-Schweitzer-Schule Umzug in Gebäude Amselweg Waldschule

7851050 Baukosten Hochbau	0,00	50.000	43.421,51	-6.578,49
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	0,00	0	21.389,54	21.389,54
7832107 Erwerb Einrichtungsg. 60-410	0,00	0	2.966,49	2.966,49
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000	67.777,54	17.777,54
Saldo H 03010217	0,00	-50.000	-67.777,54	-17.777,54



Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz
in €	2011	2012	2012	Ist

H 03010218 Dreisbachschule, Umzug in das Gebäude der Hauptschule Eiserfeld

7851050 Baukosten Hochbau	0,00	0	26.595,42	26.595,42
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	0,00	0	29.783,80	29.783,80
7832100 Erwerb bew. Vermög. 60-410 EUR	0,00	0	1.250,16	1.250,16
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	57.629,38	57.629,38
Saldo H 03010218	0,00	0	-57.629,38	-57.629,38

H 03010291 Fischbacherbergschule, Energetische Sanierung

6811000 Invest Zuw v Land	89.600,00	0	695.400,00	695.400,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	89.600,00	0	695.400,00	695.400,00
7851050 Baukosten Hochbau	315.843,63	838.000	888.804,44	50.804,44
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	315.843,63	838.000	888.804,44	50.804,44
Saldo H 03010291	-226.243,63	-838.000	-193.404,44	644.595,56

H 03010293 Hüttentalschule, Energetische Sanierung

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	322.000	0,00	-322.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	322.000	0,00	-322.000,00
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	484.000	1.521,44	-482.478,56
7851100 Planungskosten Hochbau	0,00	0	16.370,77	16.370,77
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	484.000	17.892,21	-466.107,79
Saldo H 03010293	0,00	-162.000	-17.892,21	144.107,79

H 03010294 Turnhalle Frankfurter Straße, Energetische Sanierung

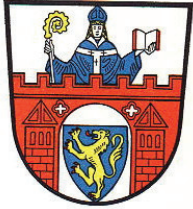
6811000 Invest Zuw v Land	366.900,00	0	35.200,00	35.200,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	366.900,00	0	35.200,00	35.200,00
7851050 Baukosten Hochbau	545.365,69	50.000	43.317,57	-6.682,43
7852050 Baukosten Tiefbau	12.934,71	0	0,00	0,00
7853900 Auszahlung Festwert Aufwuchs	655,70	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	558.956,10	50.000	43.317,57	-6.682,43
Saldo H 03010294	-192.056,10	-50.000	-8.117,57	41.882,43

H 03010381 Umwandlung HS Achenbach zur Ganztagschule

7851050 Baukosten Hochbau	45.870,06	0	0,00	0,00
7831000 Erwerb bew. Vermög. > 410 EUR	4.859,25	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.729,31	0	0,00	0,00
Saldo H 03010381	-50.729,31	0	0,00	0,00

H 03010382 Umwandlung Haardter-Berg- Schule zur Ganztagschule

7851050 Baukosten Hochbau	567.016,90	15.000	11.529,11	-3.470,89
7852050 Baukosten Tiefbau	18.022,86	0	0,00	0,00
7853900 Auszahlung Festwert Aufwuchs	3.529,40	0	0,00	0,00
7831000 Erwerb bew. Vermög. > 410 EUR	5.425,21	50.000	13.534,92	-36.465,08
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	12.455,02	6.000	2.401,31	-3.598,69
7832107 Erwerb Einrichtungsg. 60-410	296,31	0	1.726,56	1.726,56
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	606.745,70	71.000	29.191,90	-41.808,10
Saldo H 03010382	-606.745,70	-71.000	-29.191,90	41.808,10



Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Fortg.Ansatz
in €	2011	2012	2012	Ist

H 03010405 Realschule Oberes Schloss, Umwandlung zur Ganztagsrealschule

6811000 Invest Zuw v Land	50.000,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000,00	0	0,00	0,00
7851050 Baukosten Hochbau	185.274,13	0	4.207,16	4.207,16
7851100 Planungskosten Hochbau	16.038,51	0	0,00	0,00
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	39.912,55	55.000	11.832,69	-43.167,31
7832107 Erwerb Einrichtungsg. 60-410	24.741,84	0	20.563,75	20.563,75
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	265.967,03	55.000	36.603,60	-18.396,40
Saldo H 03010405	-215.967,03	-55.000	-36.603,60	18.396,40

H 03010480 Realschule Am Schießberg Ausbau WC-Anlage

6814002 Invest Zuw sonst öB -BauK-	0,00	13.000	0,00	-13.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	13.000	0,00	-13.000,00
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	40.000	26.164,02	-13.835,98
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	0,00	0	8.134,24	8.134,24
7832107 Erwerb Einrichtungsg. 60-410	0,00	0	1.954,71	1.954,71
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.000	36.252,97	-3.747,03
Saldo H 03010480	0,00	-27.000	-36.252,97	-9.252,97

H 03010486 Realschule Am Schießberg, Energetische Sanierung

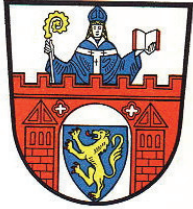
6811000 Invest Zuw v Land	7.806,00	622.000	718.800,00	96.800,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.806,00	622.000	718.800,00	96.800,00
7851050 Baukosten Hochbau	95.437,76	1.600.000	1.047.046,51	-552.953,49
7851100 Planungskosten Hochbau	0,00	0	45.727,16	45.727,16
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	95.437,76	1.600.000	1.092.773,67	-507.226,33
Saldo H 03010486	-87.631,76	-978.000	-373.973,67	604.026,33

H 03010682 Gymnasium Am Löhrtor, Verpflegungsbereich

6811000 Invest Zuw v Land	35.500,00	0	0,00	0,00
6818000 Invest Zusch v übrig Bereichen	4.278,05	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.778,05	0	0,00	0,00
7851050 Baukosten Hochbau	73.494,21	0	0,00	0,00
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	36.629,66	0	3.273,48	3.273,48
7832100 Erwerb bew. Vermög. 60-410 EUR	4.984,37	0	0,00	0,00
7832106 Erw. bew. Verm. u. Lehrmittel	291,20	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	115.399,44	0	3.273,48	3.273,48
Saldo H 03010682	-75.621,39	0	-3.273,48	-3.273,48

H 03010683 Gymnasium Auf der Morgenröthe, Verpflegungsbereich

6811000 Invest Zuw v Land	16.250,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.250,00	0	0,00	0,00
7851050 Baukosten Hochbau	35.274,76	0	0,00	0,00
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	36.557,11	0	0,00	0,00
7832107 Erwerb Einrichtungsg. 60-410	4.856,15	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	76.688,02	0	0,00	0,00
Saldo H 03010683	-60.438,02	0	0,00	0,00



Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
in €	2011	2012	2012	

H 03010803 Bertha-von-Suttner Gesamtschule, Neubau von vier Klassenräumen

6817000 Invest Zusch v priv Untern.	342,34	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	342,34	0	0,00	0,00
7851050 Baukosten Hochbau	136.494,44	0	-191,85	-191,85
7831006 Erwerb bew Verm u Lehrmittel	6.403,70	0	0,00	0,00
7832106 Erw. bew. Verm. u. Lehrmittel	1.027,20	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	143.925,34	0	-191,85	-191,85
Saldo H 03010803	-143.583,00	0	191,85	191,85

H 03010804 Sanierung naturwissenschaftliche Fachräume Bertha-von-Suttner

7851050 Baukosten Hochbau	0,00	280.000	0,00	-280.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	280.000	0,00	-280.000,00
Saldo H 03010804	0,00	-280.000	0,00	280.000,00

K 03010260 Spandauer Schule, Energetische Sanierung

6811060 InvestZw Konjunkturpak II Land	474.824,80	0	46.800,00	46.800,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	474.824,80	0	46.800,00	46.800,00
7851060 BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	348.538,71	5.900	57.231,88	51.331,88
7832100 Erwerb bew. Vermög. 60-410 EUR	703,22	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	349.241,93	5.900	57.231,88	51.331,88
Saldo K 03010260	125.582,87	-5.900	-10.431,88	-4.531,88

K 03010261 Jung-Stilling-Schule, Energetische Sanierung

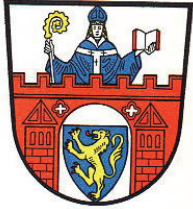
6811060 InvestZw Konjunkturpak II Land	204.800,00	0	376.318,48	376.318,48
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	204.800,00	0	376.318,48	376.318,48
7851060 BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	186.239,58	0	41,99	41,99
7852060 BauK Konjunkturpak II-Tiefbau-	0,00	0	20.163,38	20.163,38
7832100 Erwerb bew. Vermög. 60-410 EUR	643,54	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	186.883,12	0	20.205,37	20.205,37
Saldo K 03010261	17.916,88	0	356.113,11	356.113,11

K 03010262 Birlenbacher Schule, Energetische Sanierung

6811060 InvestZw Konjunkturpak II Land	10.619,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.619,00	0	0,00	0,00
7851060 BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	8.982,23	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.982,23	0	0,00	0,00
Saldo K 03010262	1.636,77	0	0,00	0,00

K 03010265 Turnhalle Sonnenhangschule Energetische Sanierung

6811060 InvestZw Konjunkturpak II Land	149.200,00	0	86.800,00	86.800,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	149.200,00	0	86.800,00	86.800,00
7851050 Baukosten Hochbau	40.145,89	294.000	324.194,98	30.194,98
7851060 BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	96.288,88	0	110.067,13	110.067,13
7852050 Baukosten Tiefbau	1.283,30	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	137.718,07	294.000	434.262,11	140.262,11
Saldo K 03010265	11.481,93	-294.000	-347.462,11	-53.462,11



Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2011	2012	2012	Fortg. Ansatz Ist

K 03010360 Hauptschule Eiserfeld mit Sporthalle, Energetische Sanierung

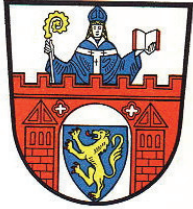
6811060 InvestZw Konjunkturpak II Land	24.885,05	0	42.333,46	42.333,46
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.885,05	0	42.333,46	42.333,46
7851060 BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	34.444,90	0	1.414,76	1.414,76
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.444,90	0	1.414,76	1.414,76
Saldo K 03010360	-9.559,85	0	40.918,70	40.918,70

K 03010660 Fürst-Johann-Moritz-Gymnasium, Energetische Sanierung

6811060 InvestZw Konjunkturpak II Land	800.628,00	0	94.362,00	94.362,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	800.628,00	0	94.362,00	94.362,00
7851060 BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	634.213,43	0	99.478,42	99.478,42
7853900 Auszahlung Festwert Aufwuchs	215,71	0	0,00	0,00
7832100 Erwerb bew. Vermög. 60-410 EUR	1.689,17	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	636.118,31	0	99.478,42	99.478,42
Saldo K 03010660	164.509,69	0	-5.116,42	-5.116,42

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

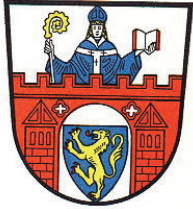
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	85.682,44	10.000	48.993,82	38.993,82
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	390.797,87	652.930	465.958,13	-186.971,87
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-305.115,43	-642.930	-416.964,31	225.965,69
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-331.780,36	-3.005.830	-725.465,35	2.280.364,65



Produktbereich: 004 Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	710.318,53	286.050	710.950,63	424.900,63
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	59.561,75	74.180	57.552,65	-16.627,35
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.378.102,75	1.551.440	1.434.050,62	-117.389,38
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.433,96	96.980	102.908,91	5.928,91
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	55.814,64	32.650	48.817,23	16.167,23
10	= Ordentliche Erträge	2.261.231,63	2.041.300	2.354.280,04	312.980,04
11	- Personalaufwendungen	4.276.702,16	4.307.469	4.300.052,99	-7.416,01
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	622.097,44	863.000	775.761,07	-87.238,93
14	- Bilanzielle Abschreibungen	350.556,49	97.200	346.379,01	249.179,01
15	- Transferaufwendungen	634.472,37	644.660	643.832,55	-827,45
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	210.926,22	210.350	220.097,74	9.747,74
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.094.754,68	6.122.679	6.286.123,36	163.444,36
18	= Ordentliches Ergebnis	-3.833.523,05	-4.081.379	-3.931.843,32	149.535,68
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.137.000,82	1.134.500	1.114.527,48	-19.972,52
29	= Ergebnis	-4.970.523,87	-5.215.879	-5.046.370,80	169.508,20

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.940,00	1.000	588,00	-412,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.940,00	1.000	588,00	-412,00
8	- für Baumaßnahmen	395.484,93	175.000	50.736,16	-124.263,84
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	37.782,29	144.800	55.645,66	-89.154,34
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	316.819,80	316.819,80
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	433.267,22	319.800	423.201,62	103.401,62
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-430.327,22	-318.800	-422.613,62	-103.813,62



Produktbereich: 004 Kultur und Wissenschaft

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2011	2012	2012	Fortg. Ansatz Ist

H 04010180 Apollo-Theater Siegen

7851050 Baukosten Hochbau	368.103,10	110.000	35.319,39	-74.680,61
7831000 Erwerb bew. Vermög. > 410 EUR	933,71	0	0,00	0,00
7832100 Erwerb bew. Vermög. 60-410 EUR	0,00	0	2.377,62	2.377,62
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	369.036,81	110.000	37.697,01	-72.302,99
Saldo H 04010180	-369.036,81	-110.000	-37.697,01	72.302,99

H 04010181 KrönchenCenter

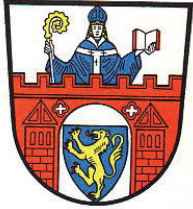
7811000 Zuw/Zusch f Invest a Land	0,00	0	316.819,80	316.819,80
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	316.819,80	316.819,80
Saldo H 04010181	0,00	0	-316.819,80	-316.819,80

H 04050115 Museum Oberes Schloss, Modernisierung

7851050 Baukosten Hochbau	9.392,99	65.000	14.589,92	-50.410,08
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	0	826,85	826,85
7831000 Erwerb bew. Vermög. > 410 EUR	0,00	10.000	0,00	-10.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.392,99	75.000	15.416,77	-59.583,23
Saldo H 04050115	-9.392,99	-75.000	-15.416,77	59.583,23

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

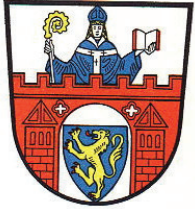
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.940,00	1.000	588,00	-412,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	54.837,42	134.800	53.268,04	-81.531,96
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-51.897,42	-133.800	-52.680,04	81.119,96
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-430.327,22	-318.800	-422.613,62	-103.813,62



Produktbereich: 005 Soziale Leistungen

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	203.302,01	242.100	186.012,59	-56.087,41
03	+ Sonstige Transfererträge	334.832,24	261.000	310.794,32	49.794,32
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.615,58	8.700	10.819,42	2.119,42
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.117.331,81	2.530.057	2.564.813,33	34.756,33
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	340,00	3.500	18.457,59	14.957,59
10	= Ordentliche Erträge	3.661.421,64	3.045.357	3.090.897,25	45.540,25
11	- Personalaufwendungen	4.434.512,81	4.251.796	4.067.867,89	-183.928,11
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	216.684,73	233.300	214.002,02	-19.297,98
14	- Bilanzielle Abschreibungen	36.139,60	5.500	38.767,84	33.267,84
15	- Transferaufwendungen	4.032.913,49	3.816.981	3.676.034,81	-140.945,77
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	97.250,14	117.200	108.588,33	-8.611,67
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.817.500,77	8.424.777	8.105.260,89	-319.515,69
18	= Ordentliches Ergebnis	-5.156.079,13	-5.379.420	-5.014.363,64	365.055,94
19	+ Finanzerträge	0,00	15.400	0,00	-15.400,00
21	= Finanzergebnis	0,00	15.400	0,00	-15.400,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.156.079,13	-5.364.020	-5.014.363,64	349.655,94
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	70.000	92.577,01	22.577,01
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	344.466,49	183.300	353.141,47	169.841,47
29	= Ergebnis	-5.500.545,62	-5.477.320	-5.274.928,10	202.391,48

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	298,00	298,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	298,00	298,00
8	- für Baumaßnahmen	62.227,20	0	0,00	0,00
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.974,70	7.000	20.187,16	13.187,16
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	78.201,90	7.000	20.187,16	13.187,16
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-78.201,90	-7.000	-19.889,16	-12.889,16



Produktbereich: 005 Soziale Leistungen

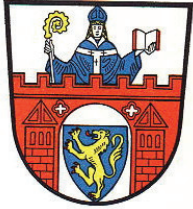
Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2011	2012	2012	Fortg. Ansatz Ist

H 05010302 Haus Herbstzeitlos, Einbau Treppenlift

7851050 Baukosten Hochbau	59.359,83	0	0,00	0,00
7851100 Planungskosten Hochbau	2.867,37	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	62.227,20	0	0,00	0,00
Saldo H 05010302	-62.227,20	0	0,00	0,00

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

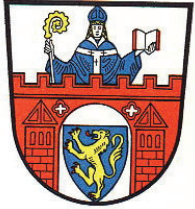
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	298,00	298,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.974,70	7.000	20.187,16	13.187,16
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-15.974,70	-7.000	-19.889,16	-12.889,16
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-78.201,90	-7.000	-19.889,16	-12.889,16



Produktbereich: 006 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.119.372,05	8.914.700	10.376.282,57	1.461.582,57
03	+ Sonstige Transfererträge	807.306,19	843.840	789.596,80	-54.243,20
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.460.747,98	1.164.000	1.274.697,87	110.697,87
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	88.228,62	286.000	204.449,23	-81.550,77
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.390.447,54	1.739.000	1.697.880,13	-41.119,87
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.611,14	1.550	1.787,93	237,93
10	= Ordentliche Erträge	12.877.713,52	12.949.090	14.344.694,53	1.395.604,53
11	- Personalaufwendungen	5.569.613,99	5.430.059	5.755.143,00	325.084,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.047.515,04	1.977.860	1.974.769,03	-3.090,91
14	- Bilanzielle Abschreibungen	46.486,21	15.500	64.233,20	48.733,20
15	- Transferaufwendungen	34.037.129,73	35.595.603	36.691.193,70	1.095.590,99
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	138.406,76	120.750	198.082,87	77.332,87
17	= Ordentliche Aufwendungen	41.839.151,73	43.139.772	44.683.421,80	1.543.650,15
18	= Ordentliches Ergebnis	-28.961.438,21	-30.190.682	-30.338.727,27	-148.045,62
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	44.000	42.733,94	-1.266,06
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	768.048,96	487.900	831.445,61	343.545,61
29	= Ergebnis	-29.729.487,17	-30.634.582	-31.127.438,94	-492.857,29

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.127.228,83	1.534.300	1.518.389,28	-15.910,72
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	2.184,21	2.184,21
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.127.228,83	1.534.300	1.520.573,49	-13.726,51
8	- für Baumaßnahmen	1.076.165,23	536.500	356.220,09	-180.279,91
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	119.449,76	88.300	77.155,56	-11.144,44
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	770.668,67	1.609.000	1.213.679,75	-395.320,25
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.966.283,66	2.233.800	1.647.055,40	-586.744,60
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-839.054,83	-699.500	-126.481,91	573.018,09



Produktbereich: 006 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz
in €	2011	2012	2012	Ist

H 06020100 Ausbau U3 Konnexitätsmittel

6810000 Invest Zuw v Bund	0,00	0	538.569,16	538.569,16
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	538.569,16	538.569,16
Saldo H 06020100	0,00	0	538.569,16	538.569,16

H 06020169 KITA Stormstraße, Ausbau U3

6811000 Invest Zuw v Land	81.600,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	81.600,00	0	0,00	0,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	144.000,00	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	144.000,00	0	0,00	0,00
Saldo H 06020169	-62.400,00	0	0,00	0,00

H 06020174 KITA Ypernstraße, Ausbau U3

6811000 Invest Zuw v Land	61.298,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	61.298,00	0	0,00	0,00
Saldo H 06020174	61.298,00	0	0,00	0,00

H 06020179 KITA Lindenstraße, Ausbau U3

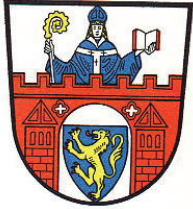
6811000 Invest Zuw v Land	-96.137,00	0	140.400,00	140.400,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-96.137,00	0	140.400,00	140.400,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	0,00	0	228.000,00	228.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	228.000,00	228.000,00
Saldo H 06020179	-96.137,00	0	-87.600,00	-87.600,00

H 06020181 KITA Numbach, Ausbau "U3"-Betreuung

6811000 Invest Zuw v Land	10.000,00	0	0,00	0,00
6814000 Invest Zuw v sonst ö Bereich	50.000,00	0	45.000,00	45.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	60.000,00	0	45.000,00	45.000,00
7851050 Baukosten Hochbau	154.635,33	0	3.823,02	3.823,02
7851100 Planungskosten Hochbau	5.590,85	0	357,00	357,00
7853900 Auszahlung Festwert Aufwuchs	750,30	0	0,00	0,00
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	720,24	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	161.696,72	0	4.180,02	4.180,02
Saldo H 06020181	-101.696,72	0	40.819,98	40.819,98

H 06020182 KITA Heidenbergstraße, Ausbau "U3"-Betreuung

6811000 Invest Zuw v Land	94.500,00	0	81.000,00	81.000,00
6814000 Invest Zuw v sonst ö Bereich	63.509,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	158.009,00	0	81.000,00	81.000,00
7851050 Baukosten Hochbau	344.620,37	5.000	67.378,13	62.378,13
7851100 Planungskosten Hochbau	16.646,03	0	1.841,53	1.841,53
7853900 Auszahlung Festwert Aufwuchs	1.809,71	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	363.076,11	5.000	69.219,66	64.219,66
Saldo H 06020182	-205.067,11	-5.000	11.780,34	16.780,34



Produktbereich: 006 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Fortg.Ansatz
in €	2011	2012	2012	Ist

H 06020183 KITA An der Talkirche, Ausbau "U3"-Betreuung

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	306.000	94.764,00	-211.236,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	306.000	94.764,00	-211.236,00
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	325.000	18.000,00	-307.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	325.000	18.000,00	-307.000,00
Saldo H 06020183	0,00	-19.000	76.764,00	95.764,00

H 06020185 KITA Oranienstraße, Ausbau "U3"-Betreuung

6811000 Invest Zuw v Land	66.175,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	66.175,00	0	0,00	0,00
7851050 Baukosten Hochbau	36.100,03	25.000	234,06	-24.765,94
7851100 Planungskosten Hochbau	6.100,00	0	0,00	0,00
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	13.381,00	0	13.380,00	13.380,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.581,03	25.000	13.614,06	-11.385,94
Saldo H 06020185	10.593,97	-25.000	-13.614,06	11.385,94

H 06020186 KITA Striegelborn, Ausbau "U3"-Betreuung

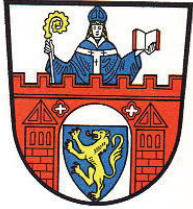
6811000 Invest Zuw v Land	56.700,00	0	48.600,00	48.600,00
6811060 InvestZw Konjunkturpak II Land	260.000,00	0	0,00	0,00
6851000 Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	2.184,21	2.184,21
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	316.700,00	0	50.784,21	50.784,21
7851050 Baukosten Hochbau	106.594,76	96.000	178.227,12	82.227,12
7851060 BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	230.726,91	6.500	27.084,96	20.584,96
7851100 Planungskosten Hochbau	1.198,93	0	0,00	0,00
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	4.280,00	21.500	0,00	-21.500,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	342.800,60	124.000	205.312,08	81.312,08
Saldo H 06020186	-26.100,60	-124.000	-154.527,87	-30.527,87

H 06020187 KITA Waldesruh, Ausbau "U3"-Betreuung

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	0	34.029,67	34.029,67
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	34.029,67	34.029,67
7851050 Baukosten Hochbau	20.222,36	29.000	28.562,72	-437,28
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	0,00	0	1.888,00	1.888,00
7811000 Zuw/Zusch f Invest a Land	0,00	0	29,67	29,67
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.222,36	29.000	30.480,39	1.480,39
Saldo H 06020187	-20.222,36	-29.000	3.549,28	32.549,28

H 06020188 KITA Birkenweg 18, Ausbau "U3" -Betreuung

6811000 Invest Zuw v Land	100.773,00	0	0,00	0,00
6818000 Invest Zusch v übrig Bereichen	5.820,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	106.593,00	0	0,00	0,00
7851050 Baukosten Hochbau	97.056,44	0	0,00	0,00
7851100 Planungskosten Hochbau	13.779,05	0	0,00	0,00
7811000 Zuw/Zusch f Invest a Land	0,00	0	31,00	31,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	110.835,49	0	31,00	31,00
Saldo H 06020188	-4.242,49	0	-31,00	-31,00



Produktbereich: 006 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz
in €	2011	2012	2012	Ist

H 06020190 KITA Holunderweg, Ausbau "U3"- Betreuung

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	272.000	272.000,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	272.000	272.000,00	0,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	0,00	590.000	386.462,69	-203.537,31
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	590.000	386.462,69	-203.537,31
Saldo H 06020190	0,00	-318.000	-114.462,69	203.537,31

H 06020191 KITA Bergstraße, Ausbau "U3"- Betreuung

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	216.000	0,00	-216.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	216.000	0,00	-216.000,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	0,00	240.000	0,00	-240.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	240.000	0,00	-240.000,00
Saldo H 06020191	0,00	-24.000	0,00	24.000,00

H 06020192 KITA Damaschkestraße, Ausbau "U3"-Betreuung

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	270.000	0,00	-270.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	270.000	0,00	-270.000,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	0,00	285.000	0,00	-285.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	285.000	0,00	-285.000,00
Saldo H 06020192	0,00	-15.000	0,00	15.000,00

H 06020193 KITA Im Samelsfeld, Ausbau "U3"-Betreuung

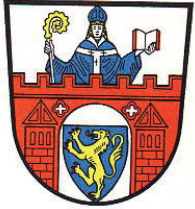
6811000 Invest Zuw v Land	0,00	216.000	0,00	-216.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	216.000	0,00	-216.000,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	0,00	228.000	0,00	-228.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	228.000	0,00	-228.000,00
Saldo H 06020193	0,00	-12.000	0,00	12.000,00

H 06020194 KITA Unterm Schaffeld, Ausbau "U3"-Betreuung

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	252.300	265.363,00	13.063,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	252.300	265.363,00	13.063,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	0,00	266.000	265.363,00	-637,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	266.000	265.363,00	-637,00
Saldo H 06020194	0,00	-13.700	0,00	13.700,00

H 06020195 KITA Nachtigallweg, Ausbau U3

6811000 Invest Zuw v Land	119.000,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	119.000,00	0	0,00	0,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	131.000,00	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	131.000,00	0	0,00	0,00
Saldo H 06020195	-12.000,00	0	0,00	0,00



Produktbereich: 006 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Fortg.Ansatz
in €	2011	2012	2012	Ist

H 06020196 KITA Gerberstraße, Ausbau U3

6811000 Invest Zuw v Land	68.000,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	68.000,00	0	0,00	0,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	120.000,00	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	120.000,00	0	0,00	0,00
Saldo H 06020196	-52.000,00	0	0,00	0,00

H 06020197 KITA Weilburger Straße, Ausbau U 3

7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	106.400,00	0	197.600,00	197.600,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	106.400,00	0	197.600,00	197.600,00
Saldo H 06020197	-106.400,00	0	-197.600,00	-197.600,00

H 06020198 KITA Heinrichstraße, Ausbau U3

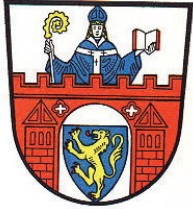
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	0,00	0	137.656,00	137.656,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	137.656,00	137.656,00
Saldo H 06020198	0,00	0	-137.656,00	-137.656,00

H 06020199 KITA Weidenauer Straße Ausbau U3

6811000 Invest Zuw v Land	110.500,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	110.500,00	0	0,00	0,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	110.500,00	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	110.500,00	0	0,00	0,00
Saldo H 06020199	0,00	0	0,00	0,00

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

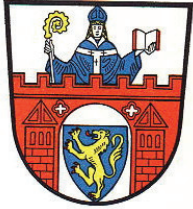
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	75.490,83	2.000	-1.336,55	-3.336,55
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	300.171,35	116.800	91.136,50	-25.663,50
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-224.680,52	-114.800	-92.473,05	22.326,95
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-839.054,83	-699.500	-126.481,91	573.018,09



Produktbereich: 008 Sportförderung

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	400.884,02	116.000	313.550,94	197.550,94
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	598.595,48	509.840	606.989,70	97.149,70
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.525,16	52.700	22.443,83	-30.256,17
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	750.743,46	584.150	574.934,74	-9.215,26
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	408,32	408,32
10	= Ordentliche Erträge	1.777.748,12	1.262.690	1.518.327,53	255.637,53
11	- Personalaufwendungen	1.754.839,46	1.593.610	1.720.654,93	127.044,93
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.418.933,12	1.577.860	1.464.522,46	-113.337,54
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.067.301,80	245.950	1.086.740,07	840.790,07
15	- Transferaufwendungen	244.877,00	252.550	224.631,00	-27.919,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	88.181,71	48.600	28.595,18	-20.004,82
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.574.133,09	3.718.570	4.525.143,64	806.573,64
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.796.384,97	-2.455.880	-3.006.816,11	-550.936,11
19	+ Finanzerträge	1.488.569,69	1.930.000	1.653.966,32	-276.033,68
21	= Finanzergebnis	1.488.569,69	1.930.000	1.653.966,32	-276.033,68
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.307.815,28	-525.880	-1.352.849,79	-826.969,79
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.000	2.645,00	1.645,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	516.174,54	490.600	533.720,25	43.120,25
29	= Ergebnis	-1.823.989,82	-1.015.480	-1.883.925,04	-868.445,04

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.575.128,38	0	38.500,00	38.500,00
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	6.238,14	0	0,00	0,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.581.366,52	0	38.500,00	38.500,00
8	- für Baumaßnahmen	1.122.560,52	148.000	64.787,11	-83.212,89
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	174.575,26	46.150	37.738,26	-8.411,74
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.297.135,78	194.150	102.525,37	-91.624,63
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	284.230,74	-194.150	-64.025,37	130.124,63



Produktbereich: 008 Sportförderung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2011	2012	2012	Fortg. Ansatz Ist

H 08030201 Freibad Kaan-Marienborn, Neubau Verkaufspavillon

7851050 Baukosten Hochbau	0,00	68.000	1.740,00	-66.260,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	68.000	1.740,00	-66.260,00
Saldo H 08030201	0,00	-68.000	-1.740,00	66.260,00

K 08030260 Freibad Geisweid, Energetische Optimierung / Modernisierung

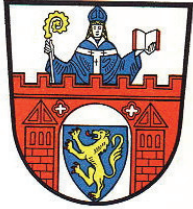
6811060 InvestZw Konjunkturpak II Land	1.514.137,39	0	38.500,00	38.500,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.514.137,39	0	38.500,00	38.500,00
7851060 BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	100.421,66	0	4.521,44	4.521,44
7852060 BauK Konjunkturpak II-Tiefbau-	908.240,15	0	2.745,03	2.745,03
7853900 Auszahlung Festwert Aufwuchs	51.473,78	0	0,00	0,00
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	33.584,69	0	1.153,50	1.153,50
7832100 Erwerb bew. Vermög. 60-410 EUR	6.157,77	0	263,09	263,09
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.099.878,05	0	8.683,06	8.683,06
Saldo K 08030260	414.259,34	0	29.816,94	29.816,94

V 08020110 Fahrzeuge Stadien und Sportplätze

7831003 Erwerb von Fahrzeugen	70.280,70	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	70.280,70	0	0,00	0,00
Saldo V 08020110	-70.280,70	0	0,00	0,00

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

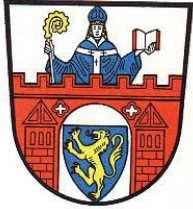
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	67.229,13	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	126.977,03	126.150	92.102,31	-34.047,69
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-59.747,90	-126.150	-92.102,31	34.047,69
= Saldo aus Investitionstätigkeit	284.230,74	-194.150	-64.025,37	130.124,63



Produktbereich: 009 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.561,78	0	166.326,56	166.326,56
03	+ Sonstige Transfererträge	2.879,90	0	6.365,78	6.365,78
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.834,30	46.000	40.625,39	-5.374,61
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	150	0,00	-150,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	462,77	462,77
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.238,68	0	10.946,88	10.946,88
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	118.800,10	10.000	43.048,70	33.048,70
10	= Ordentliche Erträge	193.314,76	56.150	267.776,08	211.626,08
11	- Personalaufwendungen	2.435.918,90	2.651.668	2.568.479,19	-83.188,81
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	233.366,24	515.150	306.803,77	-208.346,23
14	- Bilanzielle Abschreibungen	22.529,96	25.100	30.237,34	5.137,34
15	- Transferaufwendungen	12.088,29	200.000	26.379,62	-173.620,38
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.678,83	57.910	54.024,84	-3.885,16
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.776.582,22	3.449.828	2.985.924,76	-463.903,24
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.583.267,46	-3.393.678	-2.718.148,68	675.529,32
19	+ Finanzerträge	1.271,04	100	2.575,74	2.475,74
21	= Finanzergebnis	1.271,04	100	2.575,74	2.475,74
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.581.996,42	-3.393.578	-2.715.572,94	678.005,06
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	131.840,00	168.900	166.463,00	-2.437,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	160.938,98	66.000	191.261,83	125.261,83
29	= Ergebnis	-2.611.095,40	-3.290.678	-2.740.371,77	550.306,23

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	924.473,22	3.957.000	1.772.270,21	-2.184.729,79
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	11.642,70	40.000	7.692,30	-32.307,70
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	936.115,92	3.997.000	1.779.962,51	-2.217.037,49
7	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	40.000	0,00	-40.000,00
8	- für Baumaßnahmen	648.235,76	6.923.000	2.109.374,55	-4.813.625,45
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	49.749,92	51.100	54.366,43	3.266,43
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	697.985,68	7.014.100	2.163.740,98	-4.850.359,02
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	238.130,24	-3.017.100	-383.778,47	2.633.321,53



Produktbereich: 009 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2011	2012	2012	Fortg. Ansatz Ist

T 09020180 Erfahrungsfeld Fischbacherberg

6811000 Invest Zuw v Land	215.219,00	155.000	243.232,94	88.232,94
6817000 Invest Zusch v priv Untern.	102.462,22	42.000	66.734,58	24.734,58
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	317.681,22	197.000	309.967,52	112.967,52
7851050 Baukosten Hochbau	355.762,96	595.000	33.261,89	-561.738,11
7851100 Planungskosten Hochbau	17.625,44	0	17.422,25	17.422,25
7852050 Baukosten Tiefbau	61.744,98	0	225.316,66	225.316,66
7852100 Planungskosten Tiefbau	24.651,33	0	13.839,70	13.839,70
7853100 Planungskosten sonst Baumaßn	1.946,56	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	461.731,27	595.000	289.840,50	-305.159,50
Saldo T 09020180	-144.050,05	-398.000	20.127,02	418.127,02

T 09020182 Quartier Hüttenstraße Geisweid, Programm Stadtumbau West

6811000 Invest Zuw v Land	286.600,00	160.000	41.394,69	-118.605,31
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	286.600,00	160.000	41.394,69	-118.605,31
7851050 Baukosten Hochbau	24.689,36	0	283.457,24	283.457,24
7851100 Planungskosten Hochbau	9.313,84	0	9.817,51	9.817,51
7852050 Baukosten Tiefbau	85,24	877.000	22.245,17	-854.754,83
7852100 Planungskosten Tiefbau	49.749,15	41.000	16.242,29	-24.757,71
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	83.837,59	918.000	331.762,21	-586.237,79
Saldo T 09020182	202.762,41	-758.000	-290.367,52	467.632,48

T 09020183 Platz Am Dicken Turm, Neugestaltung

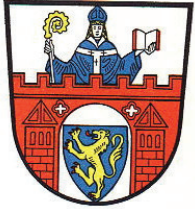
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	410.000	0,00	-410.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	410.000	0,00	-410.000,00
Saldo T 09020183	0,00	-410.000	0,00	410.000,00

T 09020184 Regionale 2013, -Siegen zu neuen Ufern-

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	2.800.000	762.900,00	-2.037.100,00
6811003 Invest Zuw v Land sonst Bauk	320.192,00	800.000	658.008,00	-141.992,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	320.192,00	3.600.000	1.420.908,00	-2.179.092,00
7851050 Baukosten Hochbau	94,87	0	0,00	0,00
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	3.060.000	420.185,24	-2.639.814,76
7852100 Planungskosten Tiefbau	87.783,28	925.000	588.185,32	-336.814,68
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,00	1.000.000	459.479,08	-540.520,92
7831000 Erwerb bew. Vermög. > 410 EUR	0,00	0	3.502,51	3.502,51
7832100 Erwerb bew. Vermög. 60-410 EUR	0,00	0	5.542,46	5.542,46
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	87.878,15	4.985.000	1.476.894,61	-3.508.105,39
Saldo T 09020184	232.313,85	-1.385.000	-55.986,61	1.329.013,39

V 09010101 Fahrzeuge Vermessung

6831000 Veräu v Vermögen > 410 Euro	1.000,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000,00	0	0,00	0,00
7831003 Erwerb von Fahrzeugen	31.208,27	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.208,27	0	0,00	0,00
Saldo V 09010101	-30.208,27	0	0,00	0,00

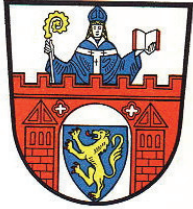


Produktbereich: 009 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2011	2012	2012	Fortg.Ansatz Ist

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

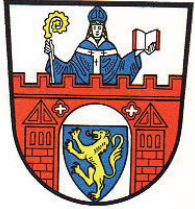
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.642,70	40.000	7.692,30	-32.307,70
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.330,40	106.100	65.243,66	-40.856,34
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-22.687,70	-66.100	-57.551,36	8.548,64
= Saldo aus Investitionstätigkeit	238.130,24	-3.017.100	-383.778,47	2.633.321,53



Produktbereich: 010 Bauen und Wohnen

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.885,97	13.000	13.447,55	447,55
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	899.270,76	952.000	884.202,89	-67.797,11
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000	561,00	-439,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.117,36	18.000	42.790,61	24.790,61
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.640,97	25.750	24.293,05	-1.456,95
10	= Ordentliche Erträge	941.915,06	1.009.750	965.295,10	-44.454,90
11	- Personalaufwendungen	2.062.674,98	2.148.289	2.223.804,64	75.515,64
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139,85	3.200	697,10	-2.502,90
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.861,99	2.800	1.710,29	-1.089,71
15	- Transferaufwendungen	238.996,24	357.000	318.930,03	-38.069,97
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.343,07	31.450	33.892,43	2.442,43
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.326.016,13	2.542.739	2.579.034,49	36.295,49
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.384.101,07	-1.532.989	-1.613.739,39	-80.750,39
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	5.000	0,00	-5.000,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	211.124,82	158.000	211.938,34	53.938,34
29	= Ergebnis	-1.595.225,89	-1.685.989	-1.825.677,73	-139.688,73

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	298,17	6.200	847,94	-5.352,06
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	298,17	6.200	847,94	-5.352,06
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-298,17	-6.200	-847,94	5.352,06

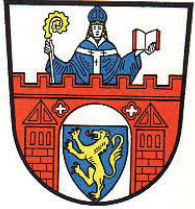


Produktbereich: 010 Bauen und Wohnen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Fortg.Ansatz
in €	2011	2012	2012	Ist

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

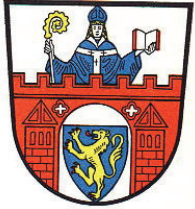
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	298,17	6.200	847,94	-5.352,06
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-298,17	-6.200	-847,94	5.352,06
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-298,17	-6.200	-847,94	5.352,06



Produktbereich: 011 Ver- und Entsorgung

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.691,52	1.000	66.030,05	65.030,05
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.923.817,00	8.529.000	8.798.629,24	269.629,24
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	772.257,15	721.500	507.970,41	-213.529,59
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23,85	250	584,49	334,49
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.282,71	1.000	18.692,23	17.692,23
10	= Ordentliche Erträge	9.741.072,23	9.252.750	9.391.906,42	139.156,42
11	- Personalaufwendungen	2.124.528,15	2.182.115	2.108.632,44	-73.482,56
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.647.128,69	6.158.800	5.426.533,07	-732.266,93
14	- Bilanzielle Abschreibungen	142.455,02	133.200	162.825,01	29.625,01
15	- Transferaufwendungen	356,25	1.500	194,57	-1.305,43
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	426.337,75	110.100	629.269,74	519.169,74
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.340.805,86	8.585.715	8.327.454,83	-258.260,17
18	= Ordentliches Ergebnis	1.400.266,37	667.035	1.064.451,59	397.416,59
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	2.100,00	2.100,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	592.810,55	471.800	545.276,73	73.476,73
29	= Ergebnis	807.455,82	195.235	521.274,86	326.039,86

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	15.000	6.980,00	-8.020,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000	6.980,00	-8.020,00
8	- für Baumaßnahmen	0,00	1.600.000	0,00	-1.600.000,00
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	49.992,71	287.200	380.541,36	93.341,36
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49.992,71	1.887.200	380.541,36	-1.506.658,64
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-49.992,71	-1.872.200	-373.561,36	1.498.638,64



Produktbereich: 011 Ver- und Entsorgung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Fortg.Ansatz
in €	2011	2012	2012	Ist

H 11010100 Zentralisierung der Bauhöfe

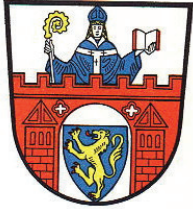
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	1.600.000	0,00	-1.600.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.600.000	0,00	-1.600.000,00
Saldo H 11010100	0,00	-1.600.000	0,00	1.600.000,00

V 11010101 Fahrzeuge Abfallentsorgung

7831003 Erwerb von Fahrzeugen	36.460,08	250.000	362.393,56	112.393,56
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.460,08	250.000	362.393,56	112.393,56
Saldo V 11010101	-36.460,08	-250.000	-362.393,56	-112.393,56

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

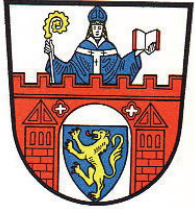
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000	6.980,00	-8.020,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.532,63	37.200	18.147,80	-19.052,20
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-13.532,63	-22.200	-11.167,80	11.032,20
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-49.992,71	-1.872.200	-373.561,36	1.498.638,64



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.393.168,66	2.242.200	3.169.426,18	927.226,18
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.881.771,53	3.618.550	3.627.903,82	9.353,82
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.209,69	1.500	10.951,19	9.451,19
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	329.164,84	131.940	141.796,91	9.856,91
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	542.293,89	11.000	294.551,62	283.551,62
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	184.688,55	300.000	244.379,00	-55.621,00
10	= Ordentliche Erträge	8.333.297,16	6.305.190	7.489.008,72	1.183.818,72
11	- Personalaufwendungen	4.559.479,80	4.937.362	4.866.546,31	-70.815,69
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.314.269,41	8.445.400	7.659.666,35	-785.733,65
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.439.646,32	7.685.000	8.473.908,01	788.908,01
15	- Transferaufwendungen	1.090.627,19	165.000	24.704,42	-140.295,58
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.306.237,60	217.510	479.951,31	262.441,31
17	= Ordentliche Aufwendungen	22.710.260,32	21.450.272	21.504.776,40	54.504,40
18	= Ordentliches Ergebnis	-14.376.963,16	-15.145.082	-14.015.767,68	1.129.314,32
19	+ Finanzerträge	380,86	2.000	397,14	-1.602,86
21	= Finanzergebnis	380,86	2.000	397,14	-1.602,86
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-14.376.582,30	-15.143.082	-14.015.370,54	1.127.711,46
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	981.727,90	777.000	878.281,08	101.281,08
29	= Ergebnis	-15.358.310,20	-15.920.082	-14.893.651,62	1.026.430,38

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.311.156,79	2.900.000	2.175.477,14	-724.522,86
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	148.837,00	6.708.000	3.158.210,84	-3.549.789,16
4	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.695.219,37	1.765.000	1.497.521,56	-267.478,44
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	8.471,44	0	4.123,42	4.123,42
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.163.684,60	11.373.000	6.835.332,96	-4.537.667,04
7	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	91.822,74	110.000	9.851,84	-100.148,16
8	- für Baumaßnahmen	8.617.605,34	13.375.200	6.736.132,21	-6.639.067,79
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	241.268,75	132.000	226.413,06	94.413,06
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	37.500,00	37.500,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.950.696,83	13.617.200	7.009.897,11	-6.607.302,89
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.787.012,23	-2.244.200	-174.564,15	2.069.635,85



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2011	2012	2012	Fortg. Ansatz Ist

T 12020106 Erschließung Im Boden

6881100 Erschließungsbeiträge	591.110,48	0	73.351,44	73.351,44
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	591.110,48	0	73.351,44	73.351,44
7852050 Baukosten Tiefbau	39.261,68	100.000	5.754,41	-94.245,59
7852054 Baukosten Straßenbeleuchtung	35.370,20	0	0,00	0,00
7853900 Auszahlung Festwert Aufwuchs	1.968,50	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	76.600,38	100.000	5.754,41	-94.245,59
Saldo T 12020106	514.510,10	-100.000	67.597,03	167.597,03

T 12020112 Ausbau Industriestraße

6881050 Beiträge nach KAG	0,00	225.000	0,00	-225.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	225.000	0,00	-225.000,00
7852050 Baukosten Tiefbau	585.448,27	145.000	0,00	-145.000,00
7852100 Planungskosten Tiefbau	1.206,66	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	586.654,93	145.000	0,00	-145.000,00
Saldo T 12020112	-586.654,93	80.000	0,00	-80.000,00

T 12020118 Neubau Treppenweg Unterm Schaffeld - Lilienstraße

6881050 Beiträge nach KAG	0,00	90.000	0,00	-90.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	90.000	0,00	-90.000,00
7852050 Baukosten Tiefbau	164,36	150.000	52.508,79	-97.491,21
7852054 Baukosten Straßenbeleuchtung	0,00	0	3.082,66	3.082,66
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	164,36	150.000	55.591,45	-94.408,55
Saldo T 12020118	-164,36	-60.000	-55.591,45	4.408,55

T 12020120 Ausbau Erschließungsstraße Am Freibad

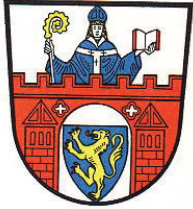
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	100.000	0,00	-100.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000	0,00	-100.000,00
Saldo T 12020120	0,00	-100.000	0,00	100.000,00

T 12020124 Waldenburger Weg

6821000 Veräu v Grundstück u Gebäuden	0,00	0	15.700,00	15.700,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	15.700,00	15.700,00
7821000 Erw. v Grundstücken u Gebäuden	0,00	0	4.300,00	4.300,00
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	133.000	0,00	-133.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	133.000	4.300,00	-128.700,00
Saldo T 12020124	0,00	-133.000	11.400,00	144.400,00

T 12020129 Neubau Brücke 3027 Lothar-Irle -Straße

7852055 Baukosten Brücken	42.015,04	317.500	339.769,20	22.269,20
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	42.015,04	317.500	339.769,20	22.269,20
Saldo T 12020129	-42.015,04	-317.500	-339.769,20	-22.269,20



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2011	2012	2012	Fortg. Ansatz Ist

T 12020131 Neubau Brücke 3170 Schützenwiese

7852055 Baukosten Brücken	0,00	105.000	0,00	-105.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	105.000	0,00	-105.000,00
Saldo T 12020131	0,00	-105.000	0,00	105.000,00

T 12020140 Sicherung Maschinenschacht Grube St. Mathias

7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	150.000	0,00	-150.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	150.000	0,00	-150.000,00
Saldo T 12020140	0,00	-150.000	0,00	150.000,00

T 12020141 Ausbau Teilstück An der Alche

6821000 Veräu v Grundstück u Gebäuden	0,00	0	120.675,00	120.675,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	120.675,00	120.675,00
Saldo T 12020141	0,00	0	120.675,00	120.675,00

T 12020160 Erschließung Bürbacher Giersberg

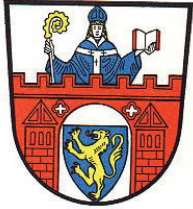
6821000 Veräu v Grundstück u Gebäuden	125.855,00	2.000.000	2.106.530,00	106.530,00
6881100 Erschließungsbeiträge	892.500,00	600.000	629.800,00	29.800,00
6881150 Kostenerstattungsbeträge	0,00	0	133.860,00	133.860,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.018.355,00	2.600.000	2.870.190,00	270.190,00
7821200 Auszahlungen aus Umlegungsverf	0,00	0	0,00	0,00
7852050 Baukosten Tiefbau	772.687,39	1.405.200	995.560,39	-409.639,61
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	772.687,39	1.405.200	995.560,39	-409.639,61
Saldo T 12020160	245.667,61	1.194.800	1.874.629,61	679.829,61

T 12020161 Erschließung Am Zäunchen

6821000 Veräu v Grundstück u Gebäuden	0,00	200.000	0,00	-200.000,00
6881100 Erschließungsbeiträge	0,00	400.000	0,00	-400.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	600.000	0,00	-600.000,00
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	700.000	6.925,63	-693.074,37
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	700.000	6.925,63	-693.074,37
Saldo T 12020161	0,00	-100.000	-6.925,63	93.074,37

T 12020175 Busbereitstellungsplatz Siegen

6811000 Invest Zuw v Land	181.400,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	181.400,00	0	0,00	0,00
7852050 Baukosten Tiefbau	32.420,42	14.000	49,21	-13.950,79
7852054 Baukosten Straßenbeleuchtung	0,00	0	899,83	899,83
7832100 Erwerb bew. Vermög. 60-410 EUR	2.209,48	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.629,90	14.000	949,04	-13.050,96
Saldo T 12020175	146.770,10	-14.000	-949,04	13.050,96



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz
in €	2011	2012	2012	Ist

T 12020181 Ausbau Friedrich-Wilhelm- Straße

6881050 Beiträge nach KAG	2.027,62	0	164.418,00	164.418,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.027,62	0	164.418,00	164.418,00
7852050 Baukosten Tiefbau	136.881,29	0	2.933,75	2.933,75
7853900 Auszahlung Festwert Aufwuchs	357,00	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	137.238,29	0	2.933,75	2.933,75
Saldo T 12020181	-135.210,67	0	161.484,25	161.484,25

T 12020182 Ausbau Schießbergstraße

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	0	9.200,00	9.200,00
6881050 Beiträge nach KAG	175.052,84	0	7.638,20	7.638,20
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	175.052,84	0	16.838,20	16.838,20
7852050 Baukosten Tiefbau	6.801,73	0	0,00	0,00
7853900 Auszahlung Festwert Aufwuchs	2.249,10	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.050,83	0	0,00	0,00
Saldo T 12020182	166.002,01	0	16.838,20	16.838,20

T 12020183 Ausbau Kichtaler Weg / Eisenhüttenstraße

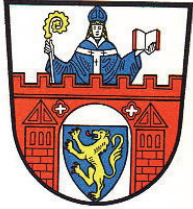
6811000 Invest Zuw v Land	385.718,58	120.000	288.658,12	168.658,12
6881050 Beiträge nach KAG	-81.680,09	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	304.038,49	120.000	288.658,12	168.658,12
7821000 Erw. v Grundstücken u Gebäuden	290,00	0	620,42	620,42
7852050 Baukosten Tiefbau	1.004.471,52	450.000	207.890,68	-242.109,32
7852054 Baukosten Straßenbeleuchtung	55.696,39	0	0,00	0,00
7852100 Planungskosten Tiefbau	11.697,03	0	1.695,01	1.695,01
7853900 Auszahlung Festwert Aufwuchs	41.740,42	0	4.473,07	4.473,07
7831000 Erwerb bew. Vermög. > 410 EUR	0,00	0	963,42	963,42
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.113.895,36	450.000	215.642,60	-234.357,40
Saldo T 12020183	-809.856,87	-330.000	73.015,52	403.015,52

T 12020189 Ausbau der Wellersbergstraße

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	200.000	0,00	-200.000,00
6881050 Beiträge nach KAG	0,00	250.000	0,00	-250.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	450.000	0,00	-450.000,00
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	500.000	0,00	-500.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	500.000	0,00	-500.000,00
Saldo T 12020189	0,00	-50.000	0,00	50.000,00

T 12020190 Endausbau Am Sender

7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	200.000	0,00	-200.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	200.000	0,00	-200.000,00
Saldo T 12020190	0,00	-200.000	0,00	200.000,00



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Fortg.Ansatz
in €	2011	2012	2012	Ist

T 12020192 Gewerbegebiet Martinshardt und Leimbachtal, Erschließung

6821000 Veräu v Grundstück u Gebäuden	0,00	4.500.000	888.936,40	-3.611.063,60
6881100 Erschließungsbeiträge	0,00	0	415.813,60	415.813,60
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.500.000	1.304.750,00	-3.195.250,00
7852050 Baukosten Tiefbau	4.322.001,24	3.000.000	2.620.989,88	-379.010,12
7852100 Planungskosten Tiefbau	12.302,49	0	14.809,83	14.809,83
7853900 Auszahlung Festwert Aufwuchs	0,00	0	10.589,45	10.589,45
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.334.303,73	3.000.000	2.646.389,16	-353.610,84
Saldo T 12020192	-4.334.303,73	1.500.000	-1.341.639,16	-2.841.639,16

T 12020281 K 4 Brüderweg / Oststraße

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	380.000	170.000,00	-210.000,00
6881050 Beiträge nach KAG	0,00	70.000	0,00	-70.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	450.000	170.000,00	-280.000,00
7852050 Baukosten Tiefbau	4.304,46	500.000	4.672,24	-495.327,76
7852056 Baukosten Stützwände	0,00	0	166.224,79	166.224,79
7852100 Planungskosten Tiefbau	0,00	0	11.500,00	11.500,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.304,46	500.000	182.397,03	-317.602,97
Saldo T 12020281	-4.304,46	-50.000	-12.397,03	37.602,97

T 12020310 Neubau Stützmauer Am Eichert

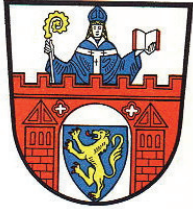
7852056 Baukosten Stützwände	9.810,20	152.000	145.201,28	-6.798,72
7853900 Auszahlung Festwert Aufwuchs	0,00	0	456,84	456,84
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.810,20	152.000	145.658,12	-6.341,88
Saldo T 12020310	-9.810,20	-152.000	-145.658,12	6.341,88

T 12020388 L 533 Achenbacher Straße, 2. BA

6811000 Invest Zuw v Land	234.500,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	234.500,00	0	0,00	0,00
Saldo T 12020388	234.500,00	0	0,00	0,00

T 12020395 Ausbau L 907 Eiserntalstraße

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	400.000	0,00	-400.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	400.000	0,00	-400.000,00
7852050 Baukosten Tiefbau	253,32	600.000	40.876,07	-559.123,93
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	253,32	600.000	40.876,07	-559.123,93
Saldo T 12020395	-253,32	-200.000	-40.876,07	159.123,93



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Fortg.Ansatz
in €	2011	2012	2012	Ist

T 12020481 Ortsmitte Eiserfeld

6811000 Invest Zuw v Land	368.100,00	1.700.000	1.187.400,00	-512.600,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	368.100,00	1.700.000	1.187.400,00	-512.600,00
7821000 Erw. v Grundstücken u Gebäuden	89.920,00	90.000	3.010,51	-86.989,49
7851050 Baukosten Hochbau	514,08	0	0,00	0,00
7852050 Baukosten Tiefbau	528.029,92	2.543.000	1.448.985,05	-1.094.014,95
7852100 Planungskosten Tiefbau	50.764,34	64.500	90.618,78	26.118,78
7831000 Erwerb bew. Vermög. > 410 EUR	0,00	0	992,46	992,46
7832100 Erwerb bew. Vermög. 60-410 EUR	2.556,44	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	671.784,78	2.697.500	1.543.606,80	-1.153.893,20
Saldo T 12020481	-303.684,78	-997.500	-356.206,80	641.293,20

T 12020489 Aufhebung Bahnübergang B 62

6811000 Invest Zuw v Land	27.200,00	0	227.100,00	227.100,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	27.200,00	0	227.100,00	227.100,00
7852050 Baukosten Tiefbau	167.148,88	0	64.684,19	64.684,19
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	167.148,88	0	64.684,19	64.684,19
Saldo T 12020489	-139.948,88	0	162.415,81	162.415,81

V 12010101 Fahrzeuge Straße und Verkehr

7831003 Erwerb von Fahrzeugen	35.830,48	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.830,48	0	0,00	0,00
Saldo V 12010101	-35.830,48	0	0,00	0,00

V 12030101 Fahrzeuge Straßenreinigung

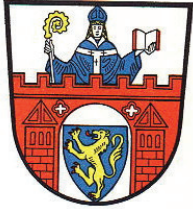
6831000 Veräu v Vermögen > 410 Euro	19.532,00	0	11.125,00	11.125,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.532,00	0	11.125,00	11.125,00
7831003 Erwerb von Fahrzeugen	96.317,78	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	96.317,78	0	0,00	0,00
Saldo V 12030101	-76.785,78	0	11.125,00	11.125,00

V 12030102 Aufbauten Fahrzeuge Winterdienst

6831000 Veräu v Vermögen > 410 Euro	0,00	0	1.399,44	1.399,44
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.399,44	1.399,44
7831003 Erwerb von Fahrzeugen	82.783,90	50.000	137.159,37	87.159,37
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	82.783,90	50.000	137.159,37	87.159,37
Saldo V 12030102	-82.783,90	-50.000	-135.759,93	-85.759,93

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

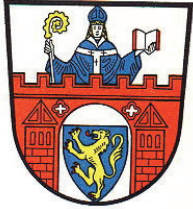
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	242.368,17	238.000	383.727,76	145.727,76
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	775.222,82	2.148.000	621.699,90	-1.526.300,10
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-532.854,65	-1.910.000	-237.972,14	1.672.027,86
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.787.012,23	-2.244.200	-174.564,15	2.069.635,85



Produktbereich: 013 Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	256.487,77	155.000	377.584,23	222.584,23
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.069.297,56	1.852.160	1.898.047,16	45.887,16
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	142.277,11	143.100	144.982,31	1.882,31
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45,93	10.040	5.830,54	-4.209,46
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	34.497,99	26.500	53.885,66	27.385,66
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	9.931,25	45.000	25.065,34	-19.934,66
10	= Ordentliche Erträge	2.512.537,61	2.231.800	2.505.395,24	273.595,24
11	- Personalaufwendungen	5.231.020,50	5.771.455	5.443.132,41	-328.322,59
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.247.412,70	1.551.760	1.400.623,85	-151.136,15
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.054.129,64	136.650	2.077.640,77	1.940.990,77
15	- Transferaufwendungen	400,00	850	300,00	-550,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	351.014,16	323.800	311.648,38	-12.151,62
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.883.977,00	7.784.515	9.233.345,41	1.448.830,41
18	= Ordentliches Ergebnis	-6.371.439,39	-5.552.715	-6.727.950,17	-1.175.235,17
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	759.384,00	696.000	763.182,00	67.182,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.153.385,80	1.705.800	2.018.981,21	313.181,21
29	= Ergebnis	-7.765.441,19	-6.562.515	-7.983.749,38	-1.421.234,38

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	236.398,66	615.000	128.310,00	-486.690,00
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	8.683,33	5.000	24.266,50	19.266,50
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	245.081,99	620.000	152.576,50	-467.423,50
7	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	220,00	15.000	0,00	-15.000,00
8	- für Baumaßnahmen	444.622,05	2.027.000	327.258,46	-1.699.741,54
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	352.193,78	137.950	345.248,01	207.298,01
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	20.000	0,00	-20.000,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	797.035,83	2.199.950	672.506,47	-1.527.443,53
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-551.953,84	-1.579.950	-519.929,97	1.060.020,03



Produktbereich: 013 Natur- und Landschaftspflege

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2011	2012	2012	Fortg. Ansatz Ist

T 13020301 Renaturierung Pocheweiher

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	400.000	0,00	-400.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	400.000	0,00	-400.000,00
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	500.000	0,00	-500.000,00
7852100 Planungskosten Tiefbau	47.304,75	0	49.353,19	49.353,19
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	47.304,75	500.000	49.353,19	-450.646,81
Saldo T 13020301	-47.304,75	-100.000	-49.353,19	50.646,81

T 13020302 Verrohrung Hengsbach, Auswechslung

7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	200.000	0,00	-200.000,00
7852100 Planungskosten Tiefbau	0,00	0	1.735,02	1.735,02
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	200.000	1.735,02	-198.264,98
Saldo T 13020302	0,00	-200.000	-1.735,02	198.264,98

T 13020383 Bachlauf Rosengarten, Offenlegung

6811000 Invest Zuw v Land	1.700,00	0	109.000,00	109.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.700,00	0	109.000,00	109.000,00
7852050 Baukosten Tiefbau	7.812,77	182.000	9.517,23	-172.482,77
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.812,77	182.000	9.517,23	-172.482,77
Saldo T 13020383	-6.112,77	-182.000	99.482,77	281.482,77

T 13020384 Renaturierung Bürbach

6811000 Invest Zuw v Land	142.000,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	142.000,00	0	0,00	0,00
7852050 Baukosten Tiefbau	116.937,94	40.000	80.546,65	40.546,65
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	116.937,94	40.000	80.546,65	40.546,65
Saldo T 13020384	25.062,06	-40.000	-80.546,65	-40.546,65

T 13020385 Sanierung Effertswehr

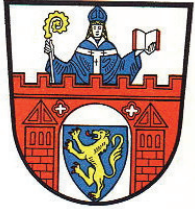
6811000 Invest Zuw v Land	87.200,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	87.200,00	0	0,00	0,00
7821000 Erw. v Grundstücken u Gebäuden	220,00	0	0,00	0,00
7852050 Baukosten Tiefbau	84.151,76	5.000	2.790,22	-2.209,78
7852100 Planungskosten Tiefbau	9.087,53	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	93.459,29	5.000	2.790,22	-2.209,78
Saldo T 13020385	-6.259,29	-5.000	-2.790,22	2.209,78

T 13020386 Wehrrückbau Weiß, Station 1 + 136 Firma Gontermann

7852050 Baukosten Tiefbau	29.475,99	220.500	16.000,00	-204.500,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.475,99	220.500	16.000,00	-204.500,00
Saldo T 13020386	-29.475,99	-220.500	-16.000,00	204.500,00

T 13020388 Wehrrückbau Weiß, Station 4 + 328 Lothar-Irle-Straße

7852050 Baukosten Tiefbau	17.500,00	107.500	0,00	-107.500,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.500,00	107.500	0,00	-107.500,00
Saldo T 13020388	-17.500,00	-107.500	0,00	107.500,00



Produktbereich: 013 Natur- und Landschaftspflege

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Fortg.Ansatz
in €	2011	2012	2012	Ist

T 13020389 Renaturierung Sohlbach

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	215.000	0,00	-215.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	215.000	0,00	-215.000,00
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	190.000	0,00	-190.000,00
7852100 Planungskosten Tiefbau	0,00	60.000	0,00	-60.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	250.000	0,00	-250.000,00
Saldo T 13020389	0,00	-35.000	0,00	35.000,00

V 13010104 Fahrzeuge Grünflächen

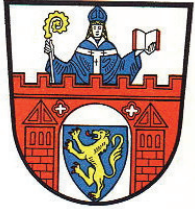
7831001 Erwerb von Haustechnik	0,00	0	27.449,25	27.449,25
7831003 Erwerb von Fahrzeugen	73.038,94	0	98.859,95	98.859,95
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	73.038,94	0	126.309,20	126.309,20
Saldo V 13010104	-73.038,94	0	-126.309,20	-126.309,20

V 13030101 Fahrzeuge Bestattungswesen

7831003 Erwerb von Fahrzeugen	226.921,10	0	80.325,00	80.325,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	226.921,10	0	80.325,00	80.325,00
Saldo V 13030101	-226.921,10	0	-80.325,00	-80.325,00

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

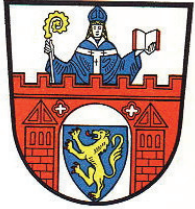
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.181,99	5.000	43.576,50	38.576,50
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	184.585,05	694.950	305.929,96	-389.020,04
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-170.403,06	-689.950	-262.353,46	427.596,54
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-551.953,84	-1.579.950	-519.929,97	1.060.020,03



Produktbereich: 014 Umweltschutz

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.565,45	11.560	85.505,45	73.945,45
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	370,00	100	310,00	210,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	275,00	100	0,00	-100,00
10	= Ordentliche Erträge	26.210,45	11.760	85.815,45	74.055,45
11	- Personalaufwendungen	353.802,76	366.632	380.708,67	14.076,67
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.507,10	63.710	55.417,47	-8.292,53
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.685,64	1.750	1.503,61	-246,39
15	- Transferaufwendungen	8.815,00	8.700	6.890,00	-1.810,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.652,84	6.780	7.325,71	545,71
17	= Ordentliche Aufwendungen	405.463,34	447.572	451.845,46	4.273,46
18	= Ordentliches Ergebnis	-379.252,89	-435.812	-366.030,01	69.781,99
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.189,20	18.000	27.221,96	9.221,96
29	= Ergebnis	-405.442,09	-453.812	-393.251,97	60.560,03

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
8	- für Baumaßnahmen	0,00	5.000	0,00	-5.000,00
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	802,45	1.050	620,45	-429,55
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	802,45	6.050	620,45	-5.429,55
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-802,45	-6.050	-620,45	5.429,55

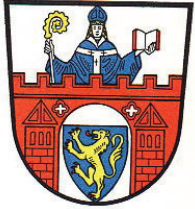


Produktbereich: 014 Umweltschutz

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2011	2012	2012	Fortg. Ansatz Ist

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

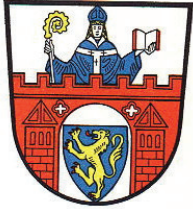
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	802,45	6.050	620,45	-5.429,55
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-802,45	-6.050	-620,45	5.429,55
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-802,45	-6.050	-620,45	5.429,55



Produktbereich: 015 Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	429.675,77	0	429.563,98	429.563,98
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.728,73	101.540	82.175,99	-19.364,01
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.058.383,11	967.600	1.006.619,74	39.019,74
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	144.154,46	168.760	154.146,50	-14.613,50
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.509.964,31	1.498.000	1.684.970,06	186.970,06
10	= Ordentliche Erträge	3.221.906,38	2.735.900	3.357.476,27	621.576,27
11	- Personalaufwendungen	1.516.628,32	1.561.311	1.647.254,41	85.943,41
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.162.155,95	1.354.600	1.169.305,00	-185.295,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.103.885,75	134.900	1.099.194,58	964.294,58
15	- Transferaufwendungen	112.141,19	114.700	112.141,19	-2.558,81
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	193.774,23	188.800	315.067,88	126.267,88
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.088.585,44	3.354.311	4.342.963,06	988.652,06
18	= Ordentliches Ergebnis	-866.679,06	-618.411	-985.486,79	-367.075,79
19	+ Finanzerträge	1.104.280,22	1.868.250	639.560,77	-1.228.689,23
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.045,17	2.100	2.045,17	-54,83
21	= Finanzergebnis	1.102.235,05	1.866.150	637.515,60	-1.228.634,40
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	235.555,99	1.247.739	-347.971,19	-1.595.710,19
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	344.947,60	219.600	333.367,40	113.767,40
29	= Ergebnis	-109.391,61	1.028.139	-681.338,59	-1.709.477,59

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	20.374,79	10.000	51.665,00	41.665,00
3	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	704,30	0	0,00	0,00
4	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	55.200,00	50.000	94.000,00	44.000,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	76.279,09	60.000	145.665,00	85.665,00
8	- für Baumaßnahmen	34.001,92	210.000	89.959,32	-120.040,68
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	50.048,24	147.900	85.319,06	-62.580,94
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	25.825,25	25.825,25
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	84.050,16	357.900	201.103,63	-156.796,37
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.771,07	-297.900	-55.438,63	242.461,37



Produktbereich: 015 Wirtschaft und Tourismus

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz Ist
in €	2011	2012	2012	

E 15020104 KBR-Geschäftsanteil

6843000 Veräu v sonst Anteilsrechten	444,30	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	444,30	0	0,00	0,00
Saldo E 15020104	444,30	0	0,00	0,00

E 15030104 KAV-Geschäftsanteil

6843000 Veräu v sonst Anteilsrechten	260,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	260,00	0	0,00	0,00
Saldo E 15030104	260,00	0	0,00	0,00

H 15020110 Umbau Foyer 1. OG Siegerlandhalle

7851050 Baukosten Hochbau	0,00	25.000	22.108,57	-2.891,43
7851100 Planungskosten Hochbau	7.852,00	0	1.950,00	1.950,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.852,00	25.000	24.058,57	-941,43
Saldo H 15020110	-7.852,00	-25.000	-24.058,57	941,43

H 15020111 Masterplan Modernisierung Siegerlandhalle

7851050 Baukosten Hochbau	0,00	65.000	75.199,01	10.199,01
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	65.000	75.199,01	10.199,01
Saldo H 15020111	0,00	-65.000	-75.199,01	-10.199,01

H 15020200 Masterplan Sanierung / Modernisierung Bismarckhalle

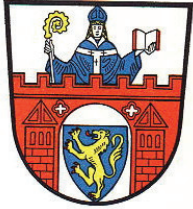
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	120.000	-9.340,06	-129.340,06
7832100 Erwerb bew. Vermög. 60-410 EUR	0,00	40.000	155,98	-39.844,02
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	160.000	-9.184,08	-169.184,08
Saldo H 15020200	0,00	-160.000	9.184,08	169.184,08

V 15020302 Ersatzbeschaffung Bandspülmaschine Küche Siegerlandhalle

6817000 Invest Zusch v priv Untern.	0,00	10.000	10.000,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000	10.000,00	0,00
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	0,00	50.000	53.751,24	3.751,24
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000	53.751,24	3.751,24
Saldo V 15020302	0,00	-40.000	-43.751,24	-3.751,24

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

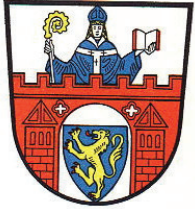
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	75.574,79	50.000	135.665,00	85.665,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	76.198,16	57.900	57.278,89	-621,11
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-623,37	-7.900	78.386,11	86.286,11
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.771,07	-297.900	-55.438,63	242.461,37



Produktbereich: 016 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	120.303.016,48	128.454.000	124.069.275,20	-4.384.724,80
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.386.083,00	30.693.000	30.769.220,00	76.220,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.196.305,23	5.020.000	5.565.593,70	545.593,70
10	= Ordentliche Erträge	154.885.404,71	164.167.000	160.404.088,90	-3.762.911,10
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.000,00	0	68.674,49	68.674,49
15	- Transferaufwendungen	60.645.813,87	66.187.250	65.831.732,01	-355.517,99
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	136.572,31	0	60.527,40	60.527,40
17	= Ordentliche Aufwendungen	60.807.386,18	66.187.250	65.960.933,90	-226.316,10
18	= Ordentliches Ergebnis	94.078.018,53	97.979.750	94.443.155,00	-3.536.595,00
19	+ Finanzerträge	813.733,78	1.030.000	750.413,52	-279.586,48
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	9.267.432,70	7.518.000	7.583.147,49	65.147,49
21	= Finanzergebnis	-8.453.698,92	-6.488.000	-6.832.733,97	-344.733,97
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	85.624.319,61	91.491.750	87.610.421,03	-3.881.328,97
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	187.529,59	187.529,59
29	= Ergebnis	85.624.319,61	91.491.750	87.797.950,62	-3.693.799,38

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.234.646,72	2.370.000	2.370.557,86	557,86
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.234.646,72	2.370.000	2.370.557,86	557,86
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	2.234.646,72	2.370.000	2.370.557,86	557,86

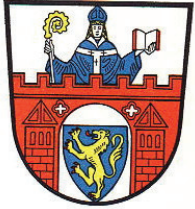


Produktbereich: 016 Allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Fortg.Ansatz
in €	2011	2012	2012	Ist

E 16010201 Investitionszuweisung nach GFG

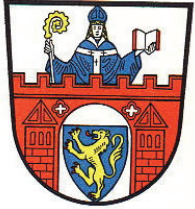
6811900 Investitionszuweisungen GFG	2.234.646,72	2.370.000	2.370.557,86	557,86
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.234.646,72	2.370.000	2.370.557,86	557,86
Saldo E 16010201	2.234.646,72	2.370.000	2.370.557,86	557,86
= Saldo aus Investitionstätigkeit	2.234.646,72	2.370.000	2.370.557,86	557,86



Produktbereich: 017 Stiftungen

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
11	- Personalaufwendungen	3.122,11	3.323	3.721,05	398,05
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	533,44	0	9.154,85	9.154,85
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.655,55	3.323	12.875,90	9.552,90
18	= Ordentliches Ergebnis	-3.655,55	-3.323	-12.875,90	-9.552,90
19	+ Finanzerträge	18.047,74	15.700	18.982,43	3.282,43
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	488,36	15.700	394,26	-15.305,74
21	= Finanzergebnis	17.559,38	0	18.588,17	18.588,17
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	13.903,83	-3.323	5.712,27	9.035,27

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
3	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	145.900,00	205.900	145.900,00	-60.000,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	145.900,00	205.900	145.900,00	-60.000,00
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	145.900,00	205.900	145.900,00	-60.000,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	145.900,00	205.900	145.900,00	-60.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00



Produktbereich: 017 Stiftungen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2011	2012	2012	Fortg.Ansatz Ist

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	145.900,00	205.900	145.900,00	-60.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	145.900,00	205.900	145.900,00	-60.000,00
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00

Jahresabschluss der Stadt Siegen

ANLAGEN A und B

Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Ausgeübter Beruf
Mues	Steffen	• Sparkassenzweckverband der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Sparkasse Siegen • Sparkassenverband Westfalen-Lippe • Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Abwasserverband • Städtetag NRW • Deutscher Städtetag • RWE AG • Verband der kommunalen Aktionäre GmbH • Beirat RWE Energy • KM:SI GmbH Kompetenzregion Mittelstand Siegen-Wittgenstein • Kommunaler Arbeitgeberverband • Zweckverband KDZ Westf. Süd • Apollo-Theater Siegen e. V. • Gesellschaft für Stadtmarketing e. V. • Psychosoziale Unterstützung e. V. • VWS GmbH	Bürgermeister
Bammann	Babette	• Trägerverein Apollo Theater Siegen e.V. • Trägerverein Museum für Gegenwartskunst Siegen • Kuratorium Ev. Gymnasium Siegen • Wohnstättengenossenschaft Siegen eG • Baugenossenschaft Siegerland eG • Wohnungsgenossenschaft Hüttental eG • Deutsch-Amerikanische Gesellschaft Siegerland-Wittgenstein e. V. • Schön und Gut – Erfahrungsfeld Siegen-Fischbacherberg • Kultursekretariat Gütersloh • Märkischer Kreis Kulturregion Südwestfalen	Beigeordnete
Baumeister	Reinhold	• Geschäftsführer der KEG Siegen mbH	Stadtkämmerer
Stojan	Michael	• Beirat für Stadtgestaltung • Energiebeirat • Abwasserverband Siegen-Kirchen • Zweckverband Personennahverkehr Westfalen-Süd (ZWS) • Bau- und Verkehrsausschuss des Deutschen Städtetages	Stadtbaurat

Lfd. Nr.	Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Ausgeübter Beruf
1	Bell	Achim	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	Lehrer
2	Bender	Dirk	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Kuratorium für das AWO Seniorenzentrum Siegen	Soziologe
3	Berkemer	Wolfgang	./.	Kundendienstfahrer
4	Bertelmann	Hans-Günter	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Aufsichtsrat Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung KM:SI GmbH Kompetenzregion Mittelstand Siegen-Wittgenstein	Dipl.- Verwaltungswirt a. D.
5	Bialowons-Sting	Eva-Marie	./.	Interviewerin
6	Boller	Joachim	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Aufsichtsrat Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Wasserverband Siegen-Wittgenstein	Elektroingenieur
7	Cziba	Ansgar	• Aufsichtsrat Kommunale Entwicklungsgesellschaft mbH • Hauptversammlung Städtetag NRW • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	Dipl.- Ingenieur
8	Ditsch	Gül	./.	Dipl.-Sozialpädagogin

Lfd. Nr.	Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Ausgeübter Beruf
9	Dittert	Katrin	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	Hausfrau
10	Doppler	Christian	./.	Dipl.- Ingenieur i. R.
11	Eckhardt	Klaus	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Beirat des Zweckverbandes Personennahverkehr Westfalen-Süd	Soldat a. D.
12	Eger-Kahleis	Brigitte	• Verbandsversammlung Touristikverband Siegerland-Wittgenstein e. V.	Rentnerin
13	Enders	Frank-Michael	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Energiebeirat	Kaufmann
14	Ernst	Hans-Dieter	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	Angestellter
15	Ferger	Martin	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	Dipl.- Ingenieur
16	Flohren	Angelika	• Aufsichtsrat Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Hauptversammlung Städtetag NRW	Dipl.- Pädagogin
17	Friedrich	Andreas	./.	Krankenpfleger
18	Fries	Traute	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Kuratorium Universität Siegen	Rentnerin
19	Gaden	Helga	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH	Kauffrau i. R.

Lfd. Nr.	Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Ausgeübter Beruf
20	Gelling	Bärbel	• Mitgliederversammlung Museum für die Kunst der Gegenwart Siegen e. V.	Realschullehrerin i. R.
21	Gerhards	Karl Heinz	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Hauptversammlung Städtetag NRW • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH	Dipl.- Betriebswirt
22	Gräbener	Martin	• Aufsichtsrat Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH	Elektrotechniker
23	Groß	Michael	• Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH	Dipl.-Sozialpädagoge
24	Hadem	Marco	./.	Dipl.-Verwaltungswirt
25	Hahn	Harald	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Mitgliederversammlung Museum für die Kunst der Gegenwart Siegen e. V.	Rentner
26	Heupel	Michael	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	Justizbeamter
27	Heupel	Rüdiger	• Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Gesellschafterversammlung Kreiswohnungsbau- und Siedlungsgesellschaft Siegen mbH • Aufsichtsrat Kreiswohnungsbau- und Siedlungsgesellschaft Siegen mbH • Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsflughafen Siegerland • Aufsichtsrat Siegerlandflughafen GmbH	Bauingenieur

Lfd. Nr.	Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Ausgeübter Beruf
28	Höpfner-Diezemann	Ute	• Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Aufsichtsrat Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Hauptversammlung Deutscher Städtetag NRW	Schulleiterin a. D.
29	Janson	Ingo	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Aufsichtsrat Siegener Versorgungsbetriebe GmbH	Geschäftsführer
30	Jung	Angela	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	Verwaltungsangestellte
31	Kamieth MdL	Jens	• Gesellschafterversammlung der KM:SI GmbH Kompetenzregion Mittelstand Siegen-Wittgenstein	Rechtsanwalt
32	Katz	Reinhilde	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	Verwaltungsangestellte i. R.
33	Kesting	Stefan	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Aufsichtsrat Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Hauptversammlung Städtetag NRW	Wissen. Angestellter
34	Klein	Irmgard	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	Lehrerin a. D.

Lfd. Nr.	Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Ausgeübter Beruf
35	Klein	Silka	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	Kaufm. Angestellte
36	Könen	Wolfgang Max	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Energiebeirat	Rentner
37	Kötter	Gerhard	• Aufsichtsrat Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Wasserverband Siegen-Wittgenstein	Bankvorstand a. D.
38	Langer	Günther	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	Restaurantmeister
39	Maurer	Sascha	./.	Angestellter
40	Moll	Ilona	• Gesellschafterversammlung Siegerner Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Hauptversammlung Städtetag NRW • Kreisfeuerwehrverband Siegerland-Wittgenstein e. V.	Industriekauffrau
41	Mörbitz	Peter	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Aufsichtsrat Siegerner Versorgungsbetriebe GmbH • Hausvorstand Kreisjugendheim	Dipl.- Sozialarbeiter
42	Müller	Heinz	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegerner Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Kuratorium für das AWO Seniorenzentrum Siegen • Hauptversammlung Städtetag NRW	Beamter i. R.

Lfd. Nr.	Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Ausgeübter Beruf
43	Müller	Manfred	• Energiebeirat • Wasserverband Siegen-Wittgenstein	Rentner
44	Nüchtern	Markus	./.	Dipl.-Kaufmann (FH)
45	Nüs	Lena	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Kuratorium Ev. Gymnasium	Studentin
46	Ohrendorf	Karin	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	Kommissioniererin
47	Opterbeck	Maria	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Aufsichtsrat Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH	Lehrerin
48	Puchelt	Thomas	./.	Dipl. -Sozialpädagoge
49	Rompf	Jürgen	• Energiebeirat	Bankkaufmann
50	Rothenpieler	Wilhelm	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegerner Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Wasserverband Siegen- Wittgenstein • Aufsichtsrat Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Aufsichtsrat Siegerner Versorgungsbetriebe GmbH • Energiebeirat	Elektromeister

Lfd. Nr.	Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Ausgeübter Beruf
51	Rujanski	Detlef	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Aufsichtsrat Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Hauptversammlung Städtetag NRW • Hauptversammlung Deutscher Städtetag • Verwaltungsbeirat der Rheinischen Energie AG (rhenag) • Gesellschafterversammlung KM:SI GmbH Kompetenzregion Mittelstand Siegen-Wittgenstein	Geschäftsführer
52	Schiltz	Ingmar	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Verbandsversammlung Zweckverband „Kommunale Datenzentrale Westfalen-Süd-KDZ“	Dipl.- Mathematiker
53	Schleifenbaum	Corinna	./.	Angestellte
54	Schleifenbaum	Dorothea	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Kuratorium Ev. Gymnasium • Kuratorium Universität Siegen	Oberstudienrätin i. R.
55	Schlenther	Christa	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Kuratorium Universität Siegen	Sekretärin i. R.
56	Schmidt	Marco	• Gesellschafterversammlung der KM:SI GmbH Kompetenzregion Mittelstand Siegen-Wittgenstein • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	Gewerkschaftssekretär

Lfd. Nr.	Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Ausgeübter Beruf
57	Schneider	Silke	./.	Verkäuferin
58	Schneider	Walter	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Aufsichtsrat Siegener Versorgungsbetriebe GmbH	Berufssoldat a. D.
59	Schulte	Peter	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	Gesundheitskaufmann
60	Schulte	Werner	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Aufsichtsrat Siegener Versorgungsbetriebe GmbH	Techn. Angestellter i. R.
61	Solms	Harold	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Verbandsversammlung Abwasserverband Siegen-Kirchen	Rentner
62	Steuber	Hartmut	./.	Angestellter
63	Stinner	Jürgen	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Wasserverband Siegen-Wittgenstein • Beirat des Zweckverbandes Personennahverkehr Westfalen-Süd	Rentner
64	Stoker	Daniela	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Hauptversammlung Städtetag NRW	Dipl.- Ing. Planerin Architektur

Lfd. Nr.	Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Ausgeübter Beruf
65	Strunk	Christine	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	Dipl.- Pädagogin
66	Sydow	Steffen	./.	Berufsschullehrer
67	Tigges	Johannes	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Hauptversammlung Städtetag NRW	Industriemeister
68	Vetter	Wolfgang	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Aufsichtsrat Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH	Dipl. – Bauingenieur i. R.
69	Wagener MdL	Tanja	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Versbandsversammlung Touristikverband Siegerland-Wittgenstein e. V.	Rechtsanwältin
70	Walter	Klaus Volker	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Hauptversammlung Städtetag NRW	Techn. Angestellter i. R.

Jahresabschluss der Stadt Siegen

ANLAGE C

Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen im Jahresabschluss 2012

Produkt bzw. Auftrag/ Sachkonto	Bezeichnung (Bereich)	HH-Soll einschl. Sollübertra- gungen in €	über-/außer- planmäßige Auszahlung in €	Bemerkung
<u>Budget FB 5</u>				
006 001 001 / 5331006	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien/ Modell Kinder-,Jugend- und Familienzentrum	2.200.000,00	94.605,79	Aufgrund steigender Fallzahlen, Fallübernahmen von anderen Jugendhilfe-trägern durch Zuzüge und kostenintensivere stationäre Hilfen zur Erziehung wurden die Planansätze überschritten.
006 001 001 / 5332000	"/ Heimerziehung gem. § 34 SGB VIII - Hilfe zur Erziehung	3.800.000,00	460.948,32	
<u>Budget RPA</u>				
001 005 001 / 5431000	Rechnungsprüfung / Geschäftsaufwendungen	6.289,37	1.268,99	Der Mehrbedarf beim Geschäftsaufwand - insbesondere für Fachliteratur - konnte im Budget nicht gedeckt werden.
<u>Budget Siegerland- halle</u>				
015 002 002 / 5211000	Bismarckhalle / Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	25.892,55	16.316,03	Für die im Rahmen des Masterplans Modernisierung Bismarckhalle auf dem ASK H 15020200/ 7851050 verbuchten Maßnahmen wurde im Jahresabschluss ein Betrag i. H. v. 82.109,85 € auf die Bauunterhaltung umgebucht, da diese Maßnahmen im Nachhinein als konsumtiv bewertet wurden. Eine vollständige Deckung im Budget der Siegerlandhalle war nicht möglich.
Die Verluste in diesen Budgets i. H. v. insgesamt 593.120,34 € werden ausgeglichen durch Minderaufwand im Budget FB 7/1 - Straße und Verkehr -.				
<u>Investive Konten</u>				
H 06020179 / 7818000	KiTA Lindenstraße Ausbau U3, Zuschüsse für Investitionen	140.400,00	7.800,00	Die Mittel zum Ausbau U3 der Kindertagesstätte Lindenstraße wurden ursprünglich konsumtiv geplant. Investitionszuweisungen mit Zweckbindung sind jedoch investiv zu verbuchen. Die überplanmäßige Mehrauszahlung kann durch Minderauszahlungen auf dem Sammeltitel I 06020180/ 7851050 -Kindertageseinrichtungen U3 Baukosten Hochbau - gedeckt werden.

Produkt bzw. Auftrag/ Sachkonto	Bezeichnung (Bereich)	HH-Soll einschl. Sollübertra- gungen in €	über-/außer- planmäßige Auszahlung in €	Bemerkung
H 15020111 / 7851050	Masterplan Modernisierung Siegerlandhalle - Spandauer Saal Catwalkerweiterung - / Hochbaukosten	76.385,18	4.351,33	2012 wurde mit der Erweiterung des Catwalk ein weiterer Schritt zur Modernisierung der Siegerlandhalle umgesetzt. Die Deckung der überplanmäßigen Auszahlungen erfolgt durch Minderauszahlungen auf dem ASK H 15020200/ 7851050 - Masterplan Modernisierung Bismarckhalle/Hochbaukosten -.
I 09020100 / 7831000	Stadtentwicklung / Erwerb bewegl. Vermögen > 410 €	681,54	2.380,00	Im laufenden Haushaltsjahr 2012 wurde der Kauf einer Programmlizenz irrtümlich konsumtiv verbucht. Diese Buchung (Vermögen) wurde im Jahresabschluss korrigiert und führte zu überplanmäßigen Mehrauszahlungen. Ein Ausgleich ist über die etatisierte aber bis 2015 zurückgestellte Maßnahme "Platz am Dicken Turm" T 09020183/ 7852000 möglich.
I 15020102 / 7841000	Beteiligungen RWE	0,00	825,25	An der durch die RWE AG in 2011 durchgeführten Kapitalerhöhung hat sich die Stadt Siegen nicht beteiligt. Mit dem in 2011 erzielten Erlös aus dem Verkauf der RWE- Bezugsrechte wurden in 2012 28 neue Aktien erworben. Deckung erfolgt durch Minderauszahlungen auf dem ASK H 15020200/ 7851050 - Masterplan Modernisierung Bismarckhalle/ Hochbaukosten -.
V 11010101 / 7831003	Fahrzeuge Abfallentsorgung / Erwerb von Fahrzeugen	250.000,00	101.288,56	Ursprünglich sollten die Fahrzeugbeschaffungen über Leasing finanziert werden. Aufgrund der Submissionsergebnisse stellte sich im Nachhinein Leasing bei den betroffenen Spezialfahrzeugen als sehr unwirtschaftlich heraus, sodass schließlich ein Erwerb erfolgte. Allerdings konnten keine investiven Mittel mehr im Haushalt eingestellt werden. Deckung erfolgt durch Minderauszahlungen bei ASK T 13020302/ 7852050 - Verrohrung Hengsbach - und T 12020140/ 7852050 - Sicherung Maschinenschacht Grube St. Mathias -.
V 13010104 / 7831001 + 7831003	Fahrzeuge Grünflächen / Erwerb von Fahrzeugen	0,00	126.309,20	
V 13030101 / 7831003	Fahrzeuge Bestattungswesen	0,00	80.325,00	
Die Deckung der über-/außerplanmäßig benötigten investiven Mittel ist bei jedem Konto unter Bemerkung separat vermerkt.				

Produkt bzw. Auftrag/ Sachkonto	Bezeichnung (Bereich)	HH-Soll einschl. Sollübertra- gungen in €	über-/außer- planmäßige Auszahlung in €	Bemerkung
<u>Konten außerhalb der Budgets</u>				
Diverse / 50xxxxx	Personalaufwand	59.724.521,00	1.836.620,52	Der Mehraufwand resultiert aus nicht-zahlungswirksamen zusätzlichen Aufwendungen i. H. v. rd. 2,3 Mio. € im Bereich der Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte, die auf Basis des "Heubeck-Gutachtens" zu verbuchen sind.
Diverse / 547xxxx	Wertveränderungen bei Sachanlagen, Ausbuchung von Forderungen und Zuführungen zu Sonderposten	0,00	4.449.886,05	Wertveränderungen beim Anlagevermögen durch Verluste aus Abgang und Verkauf, Wertberichtigung auf Forderungen sowie Zuführungen zu Sonderposten zum Gebührenaussgleich ergeben sich im Jahresabschluss. Ansätze sind i. d. R. nicht planbar.
Diverse/ 57xxxxx	Abschreibungen	17.329.272,33	3.618.196,21	Der im Haushalt 2012 veranschlagte Abschreibungsaufwand basierte auf geschätzten Bilanzwerten. Mit dem erhöhten Abschreibungsaufwand korrespondiert ein um 1.739.154,12 € erhöhter Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten.
Dem über-/außerplanmäßigen Aufwand dieser Kontengruppen außerhalb der Budgets i. H. v. insgesamt 9.904.702,78 € steht ein Minderaufwand von rd. 1,3 Mio. € beim Versorgungsaufwand sowie Mehrerträge von rd. 5,7 Mio. € aus der Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen, der Veräußerung von Vermögensgegenständen und aktivierter Eigenleistung gegenüber. Die Deckung des <u>nicht- zahlungswirksamen</u> Mehraufwands ist letztlich nicht möglich, da sich das Jahresergebnis gegenüber der Planung um rd. 3,4 Mio. € verschlechtert hat.				