

Universitätsstadt
Siegen

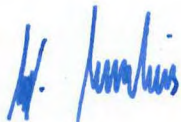
Jahresabschluss 2013

Jahresabschluss der Stadt Siegen

für das Haushaltsjahr 2013

aufgestellt:

Siegen, 16.10.2015

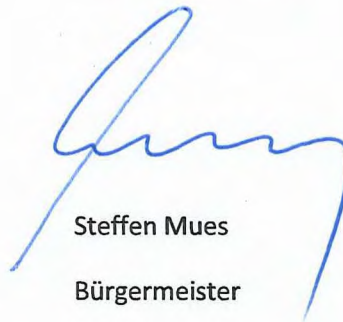


Wolfgang Cavelius

Stadtkämmerer

bestätigt:

Siegen, 19.10.2015



Steffen Mues

Bürgermeister

Inhaltsübersicht

	Seite
1. Vorwort	1
2. Gesamtergebnisrechnung	2
3. Gesamtfinanzzrechnung	3
4. Bilanz	4
5. Anhang	6
5.1 Einleitung	6
5.2 Bilanz	6
a) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	6
b) Kommentierungen zu einzelnen Bilanzpositionen	7
5.3 Finanzielle Verpflichtungen (Bürgschaften, Leasing)	18
5.4 Detaillierte Darstellung der Ertrags- und Aufwandsarten der Ergebnisrechnung	19
5.5 Anlagenspiegel	23
5.6 Forderungsspiegel	24
5.7 Verbindlichkeitspiegel	25
6. Lagebericht	26
6.1 Vorbemerkung	26
6.2 Haushaltssituation 2013	26
6.3 Erläuterung der Ertrags- und Aufwands-, Finanz- und Vermögenslage	27
6.4 Darstellung der Personalsituation	40
6.5 Angaben nach § 95 II GO	41
6.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres	41
6.7 Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Stadt Siegen	41
7. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	
Produktbereiche 001 bis 017	42
Anlagen A und B - Angaben nach § 95 II GO	90
Anlage C - Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen	104
Anlagen D1 und D2 - Instandhaltungsrückstellungen	108

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.

2. Gesamtergebnisrechnung



Stadt Siegen Jahresabschluss 2013 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./l. Sp.2
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	124.069.275,20	113.419.000,00	113.327.344,09	-91.655,91
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.420.451,47	59.774.298,00	61.286.677,24	1.512.379,24
3 + Sonstige Transfererträge	1.106.756,90	935.660,00	2.328.947,93	1.393.287,93
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.740.171,85	22.695.940,00	23.156.755,25	460.815,25
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.586.079,94	5.654.370,00	5.884.819,64	230.449,64
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.894.960,26	7.056.283,00	7.287.912,78	231.629,78
7 + Sonstige ordentliche Erträge	13.396.164,60	8.670.680,00	13.048.676,75	4.377.996,75
8 + Aktivierte Eigenleistungen	534.735,36	455.000,00	902.298,80	447.298,80
9 + Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	226.748.595,58	218.661.231,00	227.223.432,48	8.562.201,48
11 - Personalaufwendungen	61.561.141,52	61.245.835,00	62.587.634,72	1.341.799,72
12 - Versorgungsaufwendungen	5.275.435,19	6.652.970,00	7.514.815,59	861.845,59
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.821.918,33	42.468.302,87	39.711.928,04	-2.756.374,83
14 - Bilanzielle Abschreibungen	20.947.468,54	19.362.375,00	20.817.133,14	1.454.758,14
15 - Transferaufwendungen	109.182.084,98	106.998.972,45	108.532.672,83	1.533.700,38
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.904.468,04	7.281.630,53	10.383.413,43	3.101.782,90
17 = Ordentliche Aufwendungen	247.692.516,60	244.010.085,85	249.547.597,75	5.537.511,90
18 = Ordentliches Ergebnis	-20.943.921,02	-25.348.854,85	-22.324.165,27	3.024.689,58
19 + Finanzerträge	3.118.616,42	4.648.600,00	3.843.403,66	-805.196,34
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.105.314,94	7.345.600,00	7.345.064,06	-535,94
21 = Finanzergebnis	-4.986.698,52	-2.697.000,00	-3.501.660,40	-804.660,40
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-25.930.619,54	-28.045.854,85	-25.825.825,67	2.220.029,18
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	-25.930.619,54	-28.045.854,85	-25.825.825,67	2.220.029,18

3. Gesamtfinanzzrechnung



Stadt Siegen
Jahresabschluss 2013
Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2012	Ansatz 2013	2013	Ansatz/Ist Sp.3 ./l. Sp.2
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	129.215.952,80	113.419.000,00	107.564.773,93	-5.854.226,07
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.171.801,04	52.860.260,00	52.889.615,78	29.355,78
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	1.524.998,27	935.660,00	1.685.882,97	750.222,97
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.911.990,84	20.484.590,00	21.829.091,96	1.344.501,96
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.524.866,98	5.402.070,00	5.557.194,50	155.124,50
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.058.019,40	7.201.283,00	6.677.226,63	-524.056,37
7 + Sonstige Einzahlungen	10.351.728,48	8.670.680,00	7.122.685,37	-1.547.994,63
8 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	12.083.454,93	4.648.600,00	17.901.501,28	13.252.901,28
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	230.842.812,74	213.622.143,00	221.227.972,42	7.605.829,42
10 - Personalauszahlungen	58.642.409,00	62.292.042,00	61.023.445,70	-1.268.596,30
11 - Versorgungsauszahlungen	5.847.329,90	5.803.800,00	6.288.740,95	484.940,95
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	42.151.254,51	47.070.540,10	42.083.187,82	-4.987.352,28
13 - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	17.094.557,03	7.345.600,00	20.501.730,19	13.156.130,19
14 - Transferauszahlungen	109.886.639,32	106.998.972,45	106.998.605,01	-367,44
15 - Sonstige Auszahlungen	7.127.508,75	7.303.630,53	8.252.179,50	948.548,97
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	240.749.698,51	236.814.585,08	245.147.889,17	8.333.304,09
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.906.885,77	-23.192.442,08	-23.919.916,75	-727.474,67
18 + Investitionszuwendungen	10.977.178,40	12.022.500,00	13.626.222,93	1.603.722,93
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	6.700.484,71	6.774.000,00	3.642.937,12	-3.131.062,88
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	145.900,00	205.900,00	145.900,00	-60.000,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	1.591.521,56	1.431.500,00	606.212,88	-825.287,12
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	6.307,63		9.000,00	9.000,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.421.392,30	20.433.900,00	18.030.272,93	-2.403.627,07
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	644.869,80	920.000,00	1.500.692,46	580.692,46
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.185.439,14	29.304.058,57	14.543.303,00	-14.760.755,57
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.435.200,87	3.260.490,20	2.062.992,43	-1.197.497,77
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	171.725,25	205.900,00	145.900,00	-60.000,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.567.999,55	4.997.588,89	2.742.166,21	-2.255.422,68
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen				0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.005.234,61	38.688.037,66	20.995.054,10	-17.692.983,56
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	1.416.157,69	-18.254.137,66	-2.964.781,17	15.289.356,49
32 = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-8.490.728,08	-41.446.579,74	-26.884.697,92	14.561.881,82
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	8.967.352,51	15.127.000,00	13.955.299,52	-1.171.700,48
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	137.142.763,26		171.198.066,92	171.198.066,92
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	10.738.033,65	15.239.000,00	15.118.376,47	-120.623,53
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	128.642.763,26		142.898.066,92	142.898.066,92
37 = Saldo der Finanzierungstätigkeit	6.729.318,86	-112.000,00	27.136.923,05	27.248.923,05
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.761.409,22	-41.558.579,74	252.225,13	41.810.804,87
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.701.720,96	917.310,34	917.310,34	0,00
41 = Liquide Mittel	940.311,74	-40.641.269,40	1.169.535,47	41.810.804,87

4. Bilanz der Stadt Siegen zum 31.12.2013

Aktiva	31.12.2013	31.12.2012
<u>1. Anlagevermögen</u>	<u>1.037.915.352,80 €</u>	<u>1.055.331.187,98 €</u>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	345.251,48 €	398.378,19 €
1.2 Sachanlagen	849.836.261,58 €	857.682.460,00 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	153.453.588,37 €	156.557.875,21 €
1.2.1.1 Grünflächen	63.684.541,82 €	64.124.282,39 €
1.2.1.2 Ackerland	6.755.153,73 €	6.831.052,56 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	14.299.954,42 €	15.119.214,49 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	68.713.938,40 €	70.483.325,77 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	331.582.776,99 €	335.104.469,83 €
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	16.317.154,13 €	16.509.840,78 €
1.2.2.2 Schulen	204.813.154,73 €	207.705.168,27 €
1.2.2.3 Wohnbauten	2.847.530,76 €	2.898.707,44 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	107.604.937,37 €	107.990.753,34 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	309.859.916,03 €	309.859.738,20 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	53.036.500,70 €	52.714.862,68 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	33.354.265,29 €	34.440.479,41 €
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	523.999,69 €	554.823,20 €
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	839.801,38 €	856.235,47 €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	220.698.160,40 €	220.229.753,63 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.407.188,57 €	1.063.583,81 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	14.634.932,77 €	14.811.640,72 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	7.099.490,13 €	7.098.991,13 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.265.968,15 €	7.873.452,58 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.575.172,81 €	7.520.806,95 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	19.364.416,33 €	18.855.485,38 €
1.3 Finanzanlagen	187.733.839,74 €	197.250.349,79 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	65.926.624,83 €	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	11.553.894,65 €	21.022.055,74 €
1.3.5 Ausleihungen	1.868.412,69 €	1.916.693,78 €
1.3.5.1 an verbundene Unternehmungen	0,00 €	0,00 €
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
1.3.5.4 sonstige Ausleihungen	1.868.412,69 €	1.916.693,78 €
<u>2. Umlaufvermögen</u>	<u>24.668.513,25 €</u>	<u>17.600.636,53 €</u>
2.1 Vorräte	583.256,42 €	525.482,27 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	583.256,42 €	525.482,27 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.867.037,07 €	16.157.843,92 €
2.2.1 Öffentlich- rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	20.554.589,80 €	14.547.391,75 €
2.2.1.1 Gebühren	1.061.792,35 €	1.127.120,07 €
2.2.1.2 Beiträge	211.498,68 €	354.988,49 €
2.2.1.3 Steuern	11.598.959,05 €	6.224.845,35 €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	902.491,67 €	918.086,17 €
2.2.1.5 Sonstige öffentlich- rechtliche Forderungen	6.779.848,05 €	5.922.351,67 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.858.631,83 €	1.561.250,89 €
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	681.471,65 €	436.645,13 €
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	114.451,42 €	116.111,75 €
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	108.013,76 €	108.599,01 €
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	954.695,00 €	899.895,00 €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	453.815,44 €	49.201,28 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	67,87 €	0,00 €
2.4 Liquide Mittel	1.218.151,89 €	917.310,34 €
<u>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</u>	<u>5.631.994,25 €</u>	<u>4.683.566,48 €</u>
Bilanzsumme	1.068.215.860,30 €	1.077.615.390,99 €

Passiva	31.12.2013	31.12.2012
1. Eigenkapital	282.307.965,69 €	320.006.015,29 €
1.1 Allgemeine Rücklage	308.133.791,36 €	345.936.634,83 €
Deckungsrücklage ("davon Ausweis" allgemeine Rücklage)		2.105.942,85 €
1.2 Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00 €	0,00 €
1.4 Jahresfehlbetrag	-25.825.825,67 €	-25.930.619,54 €
2. Sonderposten	306.880.115,66 €	306.336.959,58 €
2.1 für Zuwendungen	263.372.932,53 €	264.015.256,46 €
2.2 für Beiträge	39.073.260,22 €	38.233.692,20 €
2.3 für den Gebührenaussgleich	3.910.557,00 €	3.578.070,00 €
2.4 Sonstige Sonderposten	523.365,91 €	509.940,92 €
3. Rückstellungen	123.288.891,63 €	125.195.302,81 €
3.1 Pensionsrückstellungen	112.394.090,00 €	110.203.107,26 €
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00 €	0,00 €
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	2.457.989,65 €	4.342.567,90 €
3.4 Sonstige Rückstellungen	8.436.811,98 €	10.649.627,65 €
4. Verbindlichkeiten	329.767.124,84 €	302.000.421,92 €
4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	93.189.591,45 €	94.313.983,58 €
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	44.558,23 €	89.116,46 €
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	93.145.033,22 €	94.224.867,12 €
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	197.857.343,00 €	170.365.330,46 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	11.644.776,97 €	11.720.617,10 €
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.191.244,90 €	5.025.629,33 €
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.030.927,22 €	1.045.485,19 €
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	5.926.248,77 €	6.721.847,76 €
4.8 Erhaltene Anzahlungen	12.926.992,53 €	12.807.528,50 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	25.971.762,48 €	24.076.691,39 €
Bilanzsumme	1.068.215.860,30 €	1.077.615.390,99 €

5. Anhang

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 31.12.2013 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 innehat und dieser selbstständig 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 wurde verzichtet.

- Die Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände sind in der Abschreibungstabelle der Stadt Siegen festgelegt, die die Vorgaben der NKF-Rahmentabelle (Anlage 15 zu § 35 GemHVO) berücksichtigt.

Mit dem 1. NKFVG wurde die NKF-Rahmentabelle in Punkt 2.10 geändert. Für nach dem 01.01.2013 hergestellte Straßen sind maximal 50 Jahre Nutzungsdauer anzusetzen. Entsprechend dieser Vorgabe wurden die in der nachfolgenden Übersicht ausgewiesenen Anpassungen in der Abschreibungstabelle der Stadt Siegen vorgenommen:

		AfA in Jahren (neu ab 01.01.2013)	AfA in Jahren (vor dem 01.01.2013)
2.101	Parkflächen (Regelaufbau)	50	60
2.102	Plätze (Regelaufbau)	50	60
2.103	Straße (Pflaster oder Platte)	50	60
2.104	Straßen (Regelaufbau)	50	60
2.106	Gehwege und Wirtschaftswege (Regelaufbau)	50	60

- Die Anschaffung bzw. Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bis einschließlich 60 € ohne USt. wurden 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 buchhalterisch erfasst und im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben. Eine Inventarisierung dieser Vermögensgegenstände erfolgt auf Grundlage des § 29 Abs. 3 GemHVO ab dem 01.01.2013 nicht mehr.
- 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 voraussichtlich nicht dauernden 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. Anlagevermögen

Für den Bereich des Anlagevermögens werden den Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen Tabellen vorangestellt, aus denen die Veränderungen der Buchwerte entnommen werden können.

In der Spalte -Zugang- sind Zugänge

- die sich aus investiven Auszahlungen im Jahr 2013 ergeben
- aus Anlagen im Bau, die in 2013 fertig gestellt wurden (investive Auszahlungen aus Vorjahren)
- durch Umbuchungen von bereits bilanzierten Vermögenswerten von anderen Bilanzpositionen enthalten.

Die Spalte -Abgang- beinhaltet Abgänge

- aus der Veräußerung, Verschrottung etc. (Restbuchwerte)
- aus Umbuchungen von bereits bilanzierten Vermögenswerten auf andere Bilanzpositionen.

Die Tabellen weisen darüber hinaus die bilanziellen Abschreibungen des laufenden Jahres aus.

Zu den Tabellen werden nur dann Erläuterungen abgegeben, wenn monetär bedeutsame Sachverhalte aus Anlagenzu- und Anlagenabgängen vorliegen.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Buchwert 31.12.2012	Zugang	Abgang	Abschreibung lfd. Jahr	Buchwert 31.12.2013
398.378,19 €	32.640,54 €	- €	85.767,25 €	345.251,48 €

1.2 Sachanlagen

Buchwert 31.12.2012	Zugang	Abgang	Abschreibung lfd. Jahr	Buchwert 31.12.2013
857.682.460,00 €	19.437.212,19 €	6.552.589,32 €	20.730.821,29 €	849.836.261,58 €

Das Sachanlagevermögen hat sich insgesamt von rd. 857,68 Mio. € auf rd. 849,84 Mio. € um rd. 7,84 Mio. € (rd. 0,91 %) verringert. Zugegangen sind in 2013 rd. 19,44 Mio. €. Die bilanziellen Abschreibungen im laufenden Jahr betrugen in diesem Bereich rd. 20,73 Mio. €. Die Restbuchwerte von Anlagenabgängen betrugen insgesamt rd. 6,55 Mio. €. Erläuterungen zu den wesentlichen Anlagenzu- und Anlagenabgängen des Sachanlagevermögens erfolgen bei den einzelnen Bilanzpositionen.

1.2.1.1 Grünflächen

Buchwert 31.12.2012	Zugang	Abgang	Abschreibung lfd. Jahr	Buchwert 31.12.2013
64.124.282,39 €	911.771,28 €	123.964,70 €	1.227.547,15 €	63.684.541,82 €

Der wesentliche Anlagenzugang resultiert aus der Fertigstellung des Kunstrasenplatzes Eisern inklusive Zaunanlage mit rd. 0,46 Mio. €. Des Weiteren wurden die Kinderspielplätze Auf der Alm und in Meiswinkel fertiggestellt (rd. 0,17 Mio. €).

1.2.1.2 Ackerland

Buchwert 31.12.2012	Zugang	Abgang	Abschreibung lfd. Jahr	Buchwert 31.12.2013
6.831.052,56 €	22.978,53 €	98.877,36 €	- €	6.755.153,73 €

1.2.1.3 Wald und Forsten

Buchwert 31.12.2012	Zugang	Abgang	Abschreibung lfd. Jahr	Buchwert 31.12.2013
15.119.214,49 €	52.976,95 €	869.200,60 €	3.036,42 €	14.299.954,42 €

Durch die Bereitstellung von Gewerbegrundstücken im Oberen Leimbachtal/Martinshardt mussten bereits bilanzierte Grundstücke mit der ursprünglichen Nutzung Wald/Forsten zur Bilanzposition 1.2.1.4 „sonstige unbebaute Grundstücke“ umgebucht werden. Hieraus resultieren Anlagenabgänge in Höhe von rd. 0,82 Mio. €.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Buchwert 31.12.2012	Zugang	Abgang	Abschreibung lfd. Jahr	Buchwert 31.12.2013
70.483.325,77 €	1.890.801,52 €	2.412.546,26 €	1.247.642,63 €	68.713.938,40 €

Wie unter Bilanzposition 1.2.1.3 Wald und Forsten bereits dargestellt, wurden Grundstücke im Zuge der Baumaßnahme Leimbachtal/Martinshardt im Wert von rd. 0,82 Mio. € umgebucht (Anlagenzugang). Die Renaturierung des Bürbaches (rd. 0,20 Mio. €), die Fertigstellung der Baumaßnahmen Schinderbach (Schlossblick bis Weißmündung, rd. 0,16 Mio. €) und Im Rosengarten (Einlaufbauwerk, Wirtschaftsweg und offener Gewässerabschnitt am Sportplatz Rosengarten - rd. 0,27 Mio. €) waren als weitere Anlagenzugänge zu bilanzieren. Der Verkauf von Erbbaurechtsgrundstücken (rd. 0,95 Mio. €) und der Verkauf von Baugrundstücken am Bürbacher Giersberg (rd. 0,71 Mio. €) führten zu Anlagenabgängen.

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Buchwert 31.12.2012	Zugang	Abgang	Abschreibung lfd. Jahr	Buchwert 31.12.2013
16.509.840,78 €	165.837,80 €	- €	358.524,45 €	16.317.154,13 €

1.2.2.2 Schulen

Buchwert 31.12.2012	Zugang	Abgang	Abschreibung lfd. Jahr	Buchwert 31.12.2013
207.705.168,27 €	2.175.333,82 €	727.075,55 €	4.340.271,81 €	204.813.154,73 €

Insgesamt betragen die Anlagenzugänge im Schulbereich rd. 2,18 Mio. €. Hiervon entfallen alleine auf die energetischen Sanierungen der Realschule Am Schießberg rd. 1,26 Mio. € und der Hüttentalschule rd. 0,51 Mio. €.

Die Anlagenabgänge mit rd. 0,73 Mio. € sind vorwiegend durch den Verkauf der Albert-Schweitzer-Schule (Anlagenwert rd. 0,56 Mio. €) und des Wohnhauses an der Albertus-Magnus-Schule (Anlagenwert rd. 0,16 Mio. €) zu erklären.

1.2.2.3 Wohnbauten

Buchwert 31.12.2012	Zugang	Abgang	Abschreibung lfd. Jahr	Buchwert 31.12.2013
2.898.707,44 €	362.702,63 €	360.335,61 €	53.543,70 €	2.847.530,76 €

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Buchwert 31.12.2012	Zugang	Abgang	Abschreibung lfd. Jahr	Buchwert 31.12.2013
107.990.753,34 €	2.804.307,73 €	272.176,83 €	2.917.946,87 €	107.604.937,37 €

Insgesamt betragen die Anlagenzugänge im Bereich der Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude rund 2,8 Mio. €. Allein durch die Inbetriebnahme des Feuerwehrgerätehauses Alchetal resultieren Zugänge für die Gebäude und Außenanlagen in Höhe von rd. 1,03 Mio. €. Zudem wurde das Gebäude Herrngarten 10/Brüder-Busch-Str. 15 mit Grundstück für insgesamt 0,92 Mio. € erworben.

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Buchwert 31.12.2012	Zugang	Abgang	Abschreibung lfd. Jahr	Buchwert 31.12.2013
52.714.862,68 €	479.827,52 €	158.189,50 €	- €	53.036.500,70 €

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Buchwert 31.12.2012	Zugang	Abgang	Abschreibung lfd. Jahr	Buchwert 31.12.2013
34.440.479,41 €	1.528.617,03 €	1.590.205,40 €	1.024.625,75 €	33.354.265,29 €

In 2013 wurden die neuen Brücken

- Lothar-Irle-Straße (rd. 0,46 Mio. €)
- Ortsmitte Eiserfeld - Eiserfelder Straße (B 62) (rd. 1,07 Mio. €)

aktiviert.

Der Abriss der Brücken

- Bahnhofstraße über die Sieg (rd. 0,30 Mio. €)
 - Siegelplatte (rd. 0,99 Mio. €)
 - Ortsmitte Eiserfeld (Zufahrt Haus Hermann und Eiserfelder Straße (B 62) rd. 0,18 Mio. €)
- führt zu Anlagenabgängen.

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

Buchwert 31.12.2012	Zugang	Abgang	Abschreibung lfd. Jahr	Buchwert 31.12.2013
554.823,20 €	- €	- €	30.823,51 €	523.999,69 €

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Buchwert 31.12.2012	Zugang	Abgang	Abschreibung lfd. Jahr	Buchwert 31.12.2013
856.235,47 €	- €	- €	16.434,09 €	839.801,38 €

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Buchwert 31.12.2012	Zugang	Abgang	Abschreibung lfd. Jahr	Buchwert 31.12.2013
220.229.753,63 €	8.258.579,17 €	844.778,05 €	6.945.394,35 €	220.698.160,40 €

Der Buchwert steigt von 220,2 Mio. € auf rd. 220,7 Mio. € an. Dies ist bedingt durch die hohen Zugänge von rd. 8,26 Mio. €, die sich größtenteils aus folgenden Positionen zusammensetzen:

- Straßenbau Maßnahme Ortsmitte Eiserfeld (rd. 3,4 Mio. €)
- Straßenbau Erschließung Bürbacher Giersberg (rd. 1,86 Mio. €)
- Ausbau Industriestraße (rd. 0,92 Mio. €)
- Schlossmauer Kölner Straße (rd. 0,88 Mio. €)
- Stützmauer Brüderweg (rd. 0,52 Mio. €).

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Buchwert 31.12.2012	Zugang	Abgang	Abschreibung lfd. Jahr	Buchwert 31.12.2013
1.063.583,81 €	427.030,86 €	- €	83.426,10 €	1.407.188,57 €

Es wurden sechs Fahrgastwartehallen (Schmiedestraße zwei, am Rosterberg drei und an der Christuskirche eine) mit insgesamt rd. 0,43 Mio. € aktiviert.

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Buchwert 31.12.2012	Zugang	Abgang	Abschreibung lfd. Jahr	Buchwert 31.12.2013
14.811.640,72 €	27.042,64 €	- €	203.750,59 €	14.634.932,77 €

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Buchwert 31.12.2012	Zugang	Abgang	Abschreibung lfd. Jahr	Buchwert 31.12.2013
7.098.991,13 €	499,00 €	- €	- €	7.099.490,13 €

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Buchwert 31.12.2012	Zugang	Abgang	Abschreibung lfd. Jahr	Buchwert 31.12.2013
7.873.452,58 €	582.273,66 €	27.730,31 €	1.162.027,78 €	7.265.968,15 €

Diverse Fahrzeugbeschaffungen (rd. 0,28 Mio. €) und die Erneuerung der Sprech- und Höranlage und der Mediensteuerung im Großen Sitzungssaal des Rathauses Geisweid (rd. 0,13 Mio. €) stellen die wesentlichen Anlagenzugänge dar.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Buchwert 31.12.2012	Zugang	Abgang	Abschreibung lfd. Jahr	Buchwert 31.12.2013
7.520.806,95 €	1.115.310,46 €	945.118,51 €	1.115.826,09 €	6.575.172,81 €

Der Bestand dieser Bilanzposition, in der vorwiegend Vermögensgegenstände aus den Bereichen Geräte und Werkzeuge, Mobiliar und sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung bilanziert werden, hat sich in 2013 um rd. 0,95 Mio. € verringert.

Unter Beachtung der Vorgaben des § 34 Abs. 1 GemHVO wurden in der Eröffnungsbilanz die Festwerte

- Dienst- und Schutzkleidung für die gesamte Verwaltung (Bestand rd. 0,51 Mio. € zum 31.12.2013)
- Medienbestand der Bibliothek (rd. 0,42 Mio. € zum 31.12.2013)

gebildet, um zukünftige Inventuren wirtschaftlicher durchführen zu können. Darüber hinaus wurde angenommen, dass sich durch die Bildung der Festwerte im täglichen Buchungsgeschäft Erleichterungen ergeben würden. In diesen Festwerten sind Vermögensgegenstände zusammengefasst, deren Anschaffungskosten 410 € (ohne USt.) nicht übersteigen.

Wie unter 5.2 a) dargestellt, wird ab dem 01.01.2013 auf eine gegenständliche Erfassung von Vermögensgegenständen, deren Anschaffungskosten 410 € (ohne USt.) nicht überschreiten, generell verzichtet. Dies bedeutet, dass die für die Bildung der Festwerte zugrunde liegende Annahme, eine Vereinfachung bei zukünftigen Inventuren zu erzielen, nicht mehr gegeben ist. Ebenso hat sich in den Jahren 2009-2013 keine Vereinfachung im laufenden Buchungsgeschäft bei der Verbuchung der Geschäftsvorfälle dieser Festwerte ergeben.

Vor diesem Hintergrund wurden die beiden Festwerte zum 31.12.2013 aufgelöst. Der bilanzielle Vermögensabgang wurde direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet, da die Vermögensgegenstände der Festwerte bereits im Jahr ihrer Anschaffung/Herstellung vollständig über die Ergebnisrechnung abgeschrieben wurden. Die allgemeine Rücklage und die Bilanzposition 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung verringern sich hierdurch um jeweils rd. 0,93 Mio. €.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Buchwert 31.12.2012	Zugang	Abgang	Abschreibung lfd. Jahr	Buchwert 31.12.2013
18.855.485,38 €	14.687.456,74 €	14.178.525,79 €	- €	19.364.416,33 €

Zum 01.01.2013 sind „Anlagen im Bau“ im Wert von rd. 18,86 Mio. € bilanziert. Den Zugängen in Höhe von rd. 14,69 Mio. € stehen Umbuchungen (Aktivierungen) auf die Sachanlagekonten in Höhe von rd. 14,18 Mio. € gegenüber. Zum 31.12.2013 ergibt sich ein Bestand von noch nicht fertiggestelltem Anlagevermögen von rd. 19,36 Mio. €.

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

- Gewerbegebiet Martinshardt/Leimbachtal rd. 7,52 Mio. € (Zugang in 2013 rd. 0,28 Mio. €)
- Bauprojekte "Regionale 2013" gesamt rd. 6,61 Mio. € (Zugang in 2013 rd. 4,93 Mio. €)
- Kindertagesstätte Augärtenstraße rd. 1,1 Mio. € (Zugang in 2013 rd. 1,1 Mio. €)
- Eiserntalstraße rd. 0,67 Mio. € (Zugang in 2013 rd. 0,57 Mio. €)
- Stadtumbau West rd. 0,65 Mio. € (Zugang in 2013 rd. 0,60 Mio. €).

1.3. Finanzanlagen

Buchwert 31.12.2012	Zugang	Abgang	Abschreibung lfd. Jahr	Buchwert 31.12.2013
197.250.349,79 €	- €	48.348,96 €	9.468.161,09 €	187.733.839,69 €

Der Bestand der Finanzanlagen verringert sich von 197,25 Mio. € (31.12.2012) um rd. 9,52 Mio. € auf 187,73 Mio. € (31.12.2013).

Der Gesetzgeber verpflichtet die Kommunen, bei einer voraussichtlich dauernden Wertminderung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens außerplanmäßige Abschreibungen vorzunehmen (§ 35 Abs. 5 GemHVO). In der Eröffnungsbilanz wurden die RWE-Aktien mit 49,10 €/je Aktie bewertet. Aufgrund des anhaltenden Rückgangs des Börsenkurses der RWE-Aktien musste zum 31.12.2013 von einer dauerhaften Wertminderung ausgegangen werden. Vor diesem Hintergrund wurden die 420.898 von der Stadt gehaltenen RWE-Aktien zum 31.12.2013 mit dem Jahresschlusskurs von 26,61 €/je Aktie (insgesamt rd. 11,20 Mio. €) bilanziert. Die hieraus resultierende außerplanmäßige Abschreibung beträgt 9.465.446,47 €.

Durch anhaltende Verluste hat sich das Eigenkapital des Verbandes der kommunalen RWE-Aktionäre in den Jahren 2009-2013 um rd. 60% vermindert. Da insoweit eine dauerhafte Minderung des Unternehmenswertes vorlag, musste der Bilanzansatz des Geschäftsanteils der Stadt Siegen über eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 2.714,62 € angepasst werden.

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 31.12.2013 im Vergleich zum Vorjahr deutlich um rd. 5,37 Mio. € erhöht. Im Jahreswechsel 2013 nach 2014 erfolgte für mehrere Firmen eine nachträgliche Festsetzung der Gewerbesteuer für vorangegangene Jahre. In einigen Fällen handelte es sich um außerordentlich hohe Nachzahlungen. Diese nachträglichen Festsetzungen des Finanzamtes erhöhten den Forderungsbestand.

2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Der Anstieg der sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen von rd. 5,92 Mio. € in 2013 auf rd. 6,78 Mio. € zum 31.12.2013 begründet sich im Wesentlichen wie folgt: Mit Festsetzung der Gewerbesteuer (siehe Ziffer 2.2.1.3) erfolgte gleichzeitig die Einbuchung der Forderungen für die Gewerbesteuerverzinsung, die sich aufgrund der hohen Gewerbesteuerforderungen sowie des teilweise langen Berechnungszeitraums ebenfalls erhöhten.

2.4 Liquide Mittel

Das Defizit der Finanzrechnung 2013 in Höhe von rd. 28 Mio. € wurde durch die Neuaufnahme von Kassenkrediten in Höhe von rd. 28,3 Mio. € abgedeckt. Der Kassenbestand erhöhte sich um rd. 0,3 Mio. €.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten haben sich im Saldo zum Jahresende um rd. 0,95 Mio. € erhöht. Der Abgrenzungsposten für Zuschüsse an Dritte auf Basis des U-3-Förderprogramms für Kindertagesstätten ist um rd. 1,06 Mio. € gestiegen.

Passiva

1. Eigenkapital

Das Eigenkapital verringert sich zum Jahresende gegenüber dem Vorjahr um rd. 11,78 % bzw. rd. 37,70 Mio. €.

1.1 Allgemeine Rücklage

Gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW sind die Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang von nicht mehr benötigten Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und aus der Wertveränderung von Finanzanlagen seit dem 01.01.2013 direkt mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Die Auswirkungen dieser durch das 1.NKFWG bedingten Änderung der Gesetzgebung ab dem 01.01.2013 können der nachfolgenden Tabelle entnommen werden.

Erläuterung zu den Tabellenwerten:

- Die Erträge aus Anlagenabgängen resultieren aus dem Gewinn bei der Veräußerung von Anlagevermögen.
- Die Aufwendungen aus Anlagenabgängen resultieren zum einen aus dem Verlust bei der Veräußerung von Anlagevermögen und zum anderen aus dem Abriss und der Verschrottung von Anlagevermögen. In 2013 wurden die Festwerte „Dienst- und Schutzkleidung“ und „Medienbestand Bibliothek“ aufgelöst und direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. (rd. 0,93 Mio. € / siehe hierzu auch die Erläuterungen zu Bilanzposition 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung)
- Wenn Dritte (z.B. Bund, Land) für die Beschaffung von Vermögensgegenständen Zuwendungen gezahlt haben, sind in der Bilanz Sonderposten auszuweisen. Sobald ein entsprechender Vermögensgegenstand abgeht, muss auch der zugehörige Sonderposten in Abgang gestellt werden. Die hieraus resultierenden Erträge werden in der Zeile -Erträge aus dem Abgang von Sonderposten- dargestellt.
- In der Zeile -Wertveränderungen aus Finanzanlagen- werden die außerplanmäßigen Abschreibungen aufgrund der Wertminderung der RWE-Aktien und des Beteiligungsbuchwertes des Verbandes kommunaler RWE-Aktionäre dargestellt (siehe hierzu auch die Erläuterungen zur Bilanzposition 1.3. Finanzanlagen).

Allgemeine Rücklage		
Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen aus Anlagenabgängen und der Wertveränderung von Finanzanlagen		
Position	Wert in 2013	Veränderung der Allg. Rücklage 2013
Erträge aus Anlagenabgängen	494.127,46 €	494.127,46 €
Aufwendungen aus Anlagenabgängen	4.036.963,13 €	-4.036.963,13 €
Erträge aus dem Abgang von Sonderposten	1.138.772,83 €	1.138.772,83 €
Wertveränderung von Finanzanlagen	9.468.161,09 €	-9.468.161,09 €
	Saldo:	-11.872.223,93 €

Die Allgemeine Rücklage verringert sich durch die Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen aus Anlagenabgängen und der Wertveränderung von Finanzanlagen um rd. 11,87 Mio. €.

Die Ermächtigungsübertragungen mussten bis zum 31.12.2012 als Deckungsrücklage und als "davon Ausweis" der Allgemeinen Rücklage ausgewiesen werden. Durch die Neufassung des § 43 Abs. 3 GemHVO entfällt diese Vorgabe und damit der Ausweis in der Bilanz ab dem 01.01.2013.

1.4 Jahresfehlbetrag

Unter der Position Jahresfehlbetrag ist das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung 2013 mit rd. - 25,83 Mio. € ausgewiesen.

Nach Feststellung des Jahresabschlusses durch den Rat der Stadt Siegen und Beschlussfassung über die Verwendung werden die erforderlichen Umbuchungen vorgenommen.

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. 2,53 Mio. €), die Schulpauschale/Bildungspauschale (investiver Anteil von rd. 0,31 Mio. €) und der investive Teil der Sportpauschale (rd. 0,18 Mio. €) führen zu einer Bildung von Sonderposten aus Zuwendungen bzw. zu einer Verbuchung als erhaltene Anzahlungen (Verbindlichkeiten) von insgesamt rd. 3,02 Mio. €, die auf eine Vielzahl von Einzelpositionen zugeordnet wurden.

Nachfolgend sind die betraglich wesentlichen Positionen aufgezeigt:

- Geringwertige Vermögensgegenstände rd. 0,52 Mio. € (Sonderposten)
- LKW und PKW in Höhe rd. 0,24 Mio. € (Sonderposten)
- Medientechnik Rathaus Geisweid rd. 0,18 Mio. € (Sonderposten)
- 6 Defibrillatoren Feuerwehr rd. 0,15 Mio. € (Sonderposten)
- Feuerwehrgerätehaus Alchetal rd. 0,93 Mio. € (Sonderposten)
- Digitalfunk Feuerwehr rd. 0,33 Mio. € (erhaltene Anzahlungen)

Der investive Anteil der Schulpauschale (rd. 0,31 Mio. €) wurde zur Bildung von Sonderposten (Grundschule Hüttentalschule rd. 0,07 Mio. €) bzw. zur Verbuchung von erhaltenen Anzahlungen (Grundschule Fischbacherbergschule rd. 0,16 Mio. € und Realschule Am Schießberg rd. 0,08 Mio. €) eingesetzt. Die Sportpauschale mit rd. 0,18 Mio. € wurde vollständig in die erhaltenen Anzahlungen (für den Neubau des Kunstrasenplatzes Eisern) verbucht.

Die vom Land gewährte Feuerschutzpauschale in Höhe von rd. 0,17 Mio. € wurde für die erfolgte Fahrzeugbeschaffung im Bereich Feuerschutz und den Neubau des Feuerwehrgerätehauses Alchetal verwendet.

Maßnahmenbezogene Förderungen aus 2013 und Umbuchungen von erhaltenen Anzahlungen aus Vorjahren führen zu einer Passivierung von Sonderposten für Zuwendungen in einem Gesamtvolumen von rd. 7,43 Mio. €.

In 2013 wurden Sonderposten für Zuwendungen in einer Größenordnung von rd. 7,76 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. 1,33 Mio. € (Rettungsdienst rd. 0,30 Mio. €, Rest-/Biomüll rd. 0,50 Mio. €, Straßenreinigung rd. 0,48 Mio. €, Bestattungswesen rd. 0,05 Mio. €) und Zuführungen von Überdeckungen aus dem Jahresergebnis 2013 von insgesamt rd. 1,67 Mio. € (Rettungsdienst rd. 0,43 Mio. €, Restmüll-/Biomüll rd. 1,02 Mio. €, Straßenreinigung/Winterdienst rd. 0,17 Mio. €, Bestattungswesen rd. 0,05 Mio. €) ergibt sich im Saldo zum 31.12.2013 bei dieser Bilanzposition eine Erhöhung von rd. 0,33 Mio. € gegenüber dem Vorjahr.

3. Rückstellungen

3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen

Der Bestand der Pensions- und Beihilferückstellungen erhöht sich insgesamt um rd. 2,2 Mio. €. Während im Bereich der aktiven Beamten die Rückstellungen um rd. 2,66 Mio. ansteigen, ist im Bereich der Versorgungsempfänger ein Rückgang von rd. 0,46 Mio. € zu verzeichnen. Die Sterbefälle von Versorgungsempfängern führen zu einer ertragswirksamen Auflösung von Rückstellungen von rd. 1,5 Mio. €.

	Anfangs- bestand 01.01.2013	Zuführung	Verbrauch	Auflösung	End- bestand 31.12.2013
Pensionsrückstellung für Beschäftigte	37.041.874,00 €	2.176.968,00 €			39.218.842,00 €
Beihilferückstellungen für Beschäftigte	11.257.010,00 €	486.497,00 €			11.743.507,00 €
Pensionsrückstellungen für Versorgungsem- pfänger	47.331.787,00 €	1.053.411,64 €		1.372.996,64 €	47.012.202,00 €
Beihilferückstellungen für Versorgungsem- pfänger	14.572.436,26 €	197.338,15 €		350.235,41 €	14.419.539,00 €
Pensions- und Beihilferückstellung	110.203.107,26 €	3.914.214,79 €	0,00 €	1.723.232,05 €	112.394.090,00 €

3.2 Instandhaltungsrückstellungen

Eine anlagenbezogene Aufstellung der einzelnen Rückstellungsmaßnahmen und deren Bewirtschaftung in 2013 ist der Anlage D1 - Bereich Gebäude und Anlage D2 - Bereich Infrastrukturvermögen zu entnehmen.

Der Anfangsbestand zum 01.01.2013 aller Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen betrug rd. 4,34 Mio. €. Zuführungen von rd. 0,08 Mio. € wurden ausschließlich im Gebäudebereich für zwei neue Rückstellungsmaßnahmen verbucht. Die Restbeträge von Maßnahmen, die günstiger abgeschlossen werden konnten und die Beträge der Maßnahmen, für die der Grund zur Rückstellungsbildung entfallen ist, wurden ertragswirksam über die Ergebnisrechnung aufgelöst (rd. 0,53 Mio. €). Für die Umsetzung von Maßnahmen wurden im laufenden Haushaltsjahr rd. 1,44 Mio. € ausgezahlt. Zum 31.12. ergibt sich ein Endbestand von rd. 2,46 Mio. €.

Von den in der Eröffnungsbilanz gebildeten Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von rd. 17,61 Mio. € wurden bis zum 31.12.2013 rd. 87,61 % (rd. 15,43 Mio. €) verbraucht bzw. aufgelöst.

	Anfangs- bestand 01.01.2013	Zuführung	Verbrauch	Auflösung	End- bestand 31.12.2013
Instandhaltungsrück- stellungen Gebäude	2.619.404,07 €	82.900,00 €	1.127.595,00 €	189.564,30 €	1.385.144,77 €
Instandhaltungsrück- stellungen Infrastruktur- vermögen	1.723.163,83 €	0,00 €	307.593,04 €	342.725,91 €	1.072.844,88 €
Instandhaltungsrück- stellungen gesamt:	4.342.567,90 €	82.900,00 €	1.435.188,04 €	532.290,21 €	2.457.989,65 €

3.4 Sonstige Rückstellungen

Im Bereich der Rückstellungen für Altersteilzeit befanden sich mehr Mitarbeiter/Innen in der passiven als in der aktiven Phase der Altersteilzeit. Aus diesen Gründen verringert sich der Bestand zum Jahresende um 1,12 Mio. €.

Die Marktwerte der Derivate betrugen zum 31.12.2012 rd. 1,5 Mio. € und zum 31.12.2013 rd. 1,03 Mio. €. Da sich die Drohverlustrückstellung für Derivate am aktuellen Marktwert orientiert, konnte die Rückstellung um 0,47 Mio. € ertragswirksam aufgelöst werden.

Die Umsetzung einer Vielzahl von Brandschutzmaßnahmen und die Fertigstellung der PCB-Sanierung des Rathauses Geisweid führen zu einem Verbrauch von rd. 0,66 Mio. € bei der entsprechenden Rückstellung. Unter Berücksichtigung der gebuchten Zuführung für eine Maßnahme (Austausch von Fenstern an der Bertha-von-Suttner-Gesamtschule mit rd. 0,14 Mio. €) und der Auflösung von Rückstellungsmaßnahmen in Höhe von rd. 0,06 Mio. € ergibt sich hier eine Reduzierung der Rückstellung um rd. 0,58 Mio. €.

Die vorgenannten Sachverhalte führen im Wesentlichen dazu, dass sich die sonstigen Rückstellungen in 2013 insgesamt um rd. 2,21 Mio. € verringern.

	Anfangs- bestand 01.01.2013	Zuführung	Verbrauch	Auflösung	End- bestand 31.12.2013
Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	3.479.234,50 €	3.616.921,90 €		3.479.234,50 €	3.616.921,90 €
Rückstellung für geleistete Überstunden	577.995,13 €	506.152,59 €		577.995,13 €	506.152,59 €
Rückstellung für die Inanspruchnahme Altersteilzeit	2.089.144,05 €	26.423,10 €	1.124.033,79 €	27.129,76 €	964.403,60 €
Rückstellungen Ruhegeldkasse	800.486,14 €	142.047,85 €	174.098,99 €		768.435,00 €
Rückstellungen Risiko Fremdwährung	29.387,00 €			29.387,00 €	0,00 €
Drohverlustrückstellung Derivate	1.503.126,33 €			471.516,47 €	1.031.609,86 €
Rückstellung Treueprämie Freiwillige Feuerwehr	167.551,00 €	43.485,00 €	129.051,00 €	4.400,00 €	77.585,00 €
Rückstellungen Brandschutz, GuVV und PCB-Sanierung Rathaus Geisweid	1.199.727,09 €	136.800,00 €	659.051,12 €	58.026,14 €	619.449,83 €
Rückstellungen Dienstherrnwechsel Beamte	497.814,00 €	44.872,00 €			542.686,00 €
Rückstellung GPA-Prüfung Jahresabschlüsse	110.983,65 €	25.000,00 €			135.983,65 €
Andere sonstige Rückstellungen	194.178,76 €	9.444,09 €	20.522,51 €	9.515,79 €	173.584,55 €
Sonstige Rückstellungen gesamt:	10.649.627,65 €	4.551.146,53 €	2.106.757,41 €	4.657.204,79 €	8.436.811,98 €

4. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind in 2013 insgesamt um rd. 27,77 Mio. € angestiegen.

4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die planmäßige Tilgung übersteigt die Neuaufnahme von Investitionskrediten um rd. 1,12 Mio. €. Der Bestand verringert sich zum 31.12.2013 auf 93,19 Mio. €.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Die Höhe der Kassenkredite ist um rd. 27,5 Mio. € auf rd. 197,86 Mio. € angestiegen.

Anmerkung:

Es erfolgte eine Aufnahme von Kassenkrediten in Höhe von 28,3 Mio. €. Die Differenz begründet sich in den Kassenkrediten in CHF. Der Briefkurs des Schweizer Frankens am 31.12.2013 betrug 1,2177 CHF/€ (Vorjahr: 1,2074 CHF/€). Es erfolgte eine Neubewertung der CHF-Kredite, welche die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung um rd. 808 T€ verringerten. Der Anteil der Kassenkredite in CHF am Gesamtbestand beträgt sodann 48.057.343 € (24,19 %) und verteilt sich auf drei Gläubiger (21.177.812,17 €; 14.661.562,27 € und 12.217.968,56 €). 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 Erhöhung um rd. 2,17 Mio. € gleicht die Minderung aus dem Jahr 2012 aus. Damit wird der übliche Bestand zum Jahresende ausgewiesen. Mehrere hohe investive Auszahlungen, deren Fälligkeit im Jahr 2014 lagen, jedoch als Anlagegut dem Jahr 2013 zuzuordnen waren, führten zu einer Erhöhung der Verbindlichkeit in der Bilanz.

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 31.12.2013 um rd. 0,12 Mio. € auf 12,93 Mio. €.

Die größten Positionen der erhaltenen Anzahlungen sind:

- Zuwendungen Bauprojekte "Regionale 2013" gesamt rd. 6,23 Mio. €
(Zugang in 2013: rd. 4,84 Mio. €)
- Erschließungsbeiträge für verschiedene Baugebiete rd. 2,50 Mio. €
(Zugang in 2013: rd. 0,2 Mio. €).

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Die Erhöhung um rd. 1,90 Mio. € bei dieser Bilanzposition liegt im Wesentlichen an der Steigerung der abzugrenzenden Friedhofsgebühren (rd. 0,99 Mio. €) und dem Anstieg der abzugrenzenden investiven Zuwendungen für U3-Maßnahmen bei den Kindertagesstätten (rd. 1,13 Mio. €).

5.3 Finanzielle Verpflichtungen (Bürgschaften, Leasing)

Zum 31.12.2013 bestanden seitens der Stadt Siegen finanzielle Verpflichtungen in Höhe von rd. 16,73 Mio. €. Diese resultieren aus Bürgschaften (rd. 15,5 Mio. €) und Leasinggeschäften (rd. 1,23 Mio. €).

Bürgschaften für:

Siegener Versorgungsbetriebe	rd. 158 T€
Technologiezentrum Siegen / Kompetenzregion	
Mittelstand Siegerland-Wittgenstein	rd. 256 T€
Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH	rd. 15.090 T€.

Bei allen Arten von Rechtsverhältnissen, die mit „Leasing“ bezeichnet sind, handelt es sich um eine entgeltliche Gebrauchs- und Nutzungsüberlassung von Wirtschaftsgütern. Leasingverträge wurden für diverse PKW, zwei Rettungswagen, verschiedene Nutzfahrzeuge und Maschinen (u.a. Kehrsaugmaschine, Böschungsmäher, zwei Müllfahrzeuge) und einer Vielzahl von Kopierern geschlossen. Die jährlichen Verpflichtungen der Stadt hieraus summieren sich zum Bilanzstichtag auf rd. 1.228 T€.

5.4 Detaillierte Darstellung der Ertrags- und Aufwandsarten der Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten in €	HH-Soll 2013	Ergebnis 2013	Differenz	Diff. %
01 Steuern und ähnliche Abgaben	113.419.000	113.327.344	-91.656	-0,1%
Grundsteuer A - land- und forstwirtschaftliche Betriebe	24.000	24.465,32	465	1,9%
Grundsteuer B - sonstige Grundstücke	15.500.000	15.400.524,27	-99.476	-0,6%
Gewerbesteuer nach Ertrag	48.000.000	48.538.861,72	538.862	1,1%
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	37.200.000	36.667.661,00	-532.339	-1,4%
Gemeindeanteil am Umsatzsteueraufkommen	6.700.000	6.522.904,00	-177.096	-2,6%
Vergnügungssteuer	1.500.000	1.717.653,19	217.653	14,5%
Hundesteuer	470.000	478.023,58	8.024	1,7%
Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich	4.025.000	3.977.251,01	-47.749	-1,2%
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59.774.298	61.286.677	1.512.379	2,5%
Schlüsselzuweisungen	34.164.000	34.163.552	-448	0,0%
Sportpauschale	100.000	100.000	0	0,0%
Schulpauschale	2.835.000	2.530.223	-304.777	-10,8%
Landeszuweisung KIBIZ	8.000.000	9.245.642	1.245.642	15,6%
Erträge Auflösung SOPO	6.914.038	7.762.785	848.747	12,3%
Auflösung Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0	285.326	285.326	
Abrechnung ELAG	2.864.000	2.863.016	-984	0,0%
sonstige Zuwendungen	4.897.260	4.336.134	-561.126	-11,5%
03 Sonstige Transfererträge	935.660	2.328.948	1.393.288	148,9%
04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.695.940	23.156.755	460.815	2,0%
Verwaltungsgebühren	2.345.370	2.369.036	23.666	1,0%
Benutzungsgebühren	18.081.220	18.292.105	210.885	1,2%
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausschlag	1.239.000	1.333.511	94.511	7,6%
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus KAG-Beiträgen	972.350	1.107.184	134.834	13,9%
sonstige öff.-rechtl. Leistungsentgelte	58.000	54.919	-3.081	-5,3%
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.509.370	5.786.244	276.874	5,0%
Mieten, Pachten	2.422.420	2.611.798	189.378	7,8%
Benutzungsentgelte Bäder	474.000	463.197	-10.803	-2,3%
Teilnehmergebühren Musikschule	670.000	710.278	40.278	6,0%
Erlöse kommunale Wertstoffe	300.000	277.674	-22.326	-7,4%
Hörergebühren, Teilnehmerentgelte VHS	795.060	664.075	-130.985	-16,5%

Ertrags- und Aufwandsarten in €	HH-Soll 2013	Ergebnis 2013	Differenz	Diff. %
sonstige privatrechtl. Entgelte	847.890	1.059.221	211.331	24,9%
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.201.283	7.386.489	185.206	2,6%
Erstattung Personalkosten ALG II	1.751.883	1.233.000	-518.883	-29,6%
Erstattung Elternbeiträge	820.000	848.218	28.218	3,4%
Kostenerstattung Kreis Leitstelle, Werkstatt	1.008.770	1.244.853	236.083	23,4%
Erstattung div. Kosten im Sozial/Jugendhilfeeetat	1.973.550	2.129.528	155.978	7,9%
sonstige Erstattungen	1.647.080	1.930.889	283.809	17,2%
07 Sonstige ordentliche Erträge	8.670.680	13.048.677	4.377.997	50,5%
Mahngebühren, Säumniszuschläge	382.800	18.141	-364.659	-95,3%
Konzessionsabgaben	6.126.000	6.013.652	-112.348	-1,8%
Steuererstattungen	814.000	825.845	11.845	1,5%
Bußgelder	1.154.200	1.166.184	11.984	1,0%
Auflösung Rückstellungen	0	2.855.497	2.855.497	
Abgänge Sonderposten	0	0	0	
Veräußerungserträge	0	968.324	968.324	
sonstige vermischte Erträge	193.680	1.192.058	998.378	515,5%
08 Aktivierte Eigenleistungen	455.000	902.299	447.299	98,3%
19 Finanzerträge	4.648.600	3.843.404	-805.196	-17,3%
Gewinnabführung SVB	2.000.000	2.001.299	1.299	0,1%
Dividenden aus Aktien RWE	620.000	619.772	-228	0,0%
Zinsen aus der Vollverzinsung Gewerbesteuer	1.000.000	1.133.810	133.810	13,4%
sonstige Finanzerträge	1.028.600	88.522	-940.078	-91,4%
11 Personalaufwendungen	61.245.835	62.587.635	1.341.800	2,2%
Bezüge der Beamten	9.817.409	9.897.564	80.155	0,8%
Vergütung tariflich Beschäftigte	38.812.575	38.325.623	-486.952	-1,3%
Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	2.918.514	2.845.235	-73.279	-2,5%
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	7.705.767	7.354.253	-351.514	-4,6%
Beihilfen und Unterstützungen	549.949	645.210	95.261	17,3%
Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	413.768	2.176.968	1.763.200	426,1%
Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	198.580	486.497	287.917	145,0%
Zuf. Rückst. Altersteilzeit	26.373	26.423	50	0,2%
Zuführung zur Rückstellung für nicht genommenen Urlaub und Überstunden	0	65.845	65.845	

Ertrags- und Aufwandsarten in €	HH-Soll 2013	Ergebnis 2013	Differenz	Diff. %
sonstige Personalausgaben	802.900	764.017	-38.883	-4,8%
12 Versorgungsaufwendungen	6.652.970	7.514.816	861.846	13,0%
Zuführung zu Rückstellungen	849.170	1.250.750	401.580	47,3%
Versorgungs- und Beihilfeaufwand (kassenwirksam)	5.610.000	6.115.242	505.242	9,0%
sonstiger versorgungsaufwand	193.800	148.824	-44.976	-23,2%
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.640.641	39.711.928	-928.713	-2,3%
Kosten Fahrzeuge	1.291.376	1.545.549	254.173	19,7%
Lernmittel, Schulbudget	872.100	911.444	39.344	4,5%
Schülerbeförderung	2.452.000	2.680.639	228.639	9,3%
Deponiegebühren	4.900.000	4.223.226	-676.774	-13,8%
Anteilige Betriebskosten KDZ	1.700.000	1.494.973	-205.027	-12,1%
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.451.410	7.452.340	930	0,0%
Stromkosten Straßenbeleuchtung und LSA	819.900	555.199	-264.701	-32,3%
Erstattung Straßenentwässerungsanteil an ESI	3.619.000	3.560.184	-58.816	-1,6%
Bewirtschaftung der Grundstücke	10.330.600	9.427.457	-903.143	-8,7%
Winterdienst	400.000	515.038	115.038	28,8%
Vermögenserwerb < 60 EUR und Unterhaltung Vermögen	596.861	626.078	29.217	4,9%
sonstiger Sachaufwand	6.207.394	6.719.799	512.405	8,3%
14 Bilanzielle Abschreibungen	19.362.375	20.817.133	1.454.758	7,5%
Abschreibung geringwertige Vermögensgegenstände 60-410 EUR	535.050	530.650	-4.400	-0,8%
Abschreibung auf Gebäude	7.262.300	7.733.437	471.137	6,5%
Abschreibung Straßen	4.969.900	4.856.725	-113.175	-2,3%
sonstige Abschreibungen	6.595.125	7.696.321	1.101.196	16,7%
15 Transferaufwendungen	106.797.790	108.532.673	1.734.883	1,6%
Betriebskostenzuschüsse Tageseinrichtungen für Kinder	21.650.000	21.817.482	167.482	0,8%
Kreisumlage	53.661.400	53.661.060	-340	0,0%
Gewerbesteuerumlage, Fonds Deutsche Einheit	7.360.000	7.772.267	412.267	5,6%
Beteiligung / Umlage Krankenhausfinanzierung	1.150.000	1.135.555	-14.445	-1,3%
Ambulante Hilfen zur Erziehung	2.100.000	2.180.827	80.827	3,8%
Heimerziehung gemäß § 34 SGB VIII - Hilfe zur Erziehung	5.000.000	6.119.533	1.119.533	22,4%
1 Laufende Leistungen für Kinder in der Familienpflege	1.370.000	1.497.062	127.062	9,3%
Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	1.450.000	1.155.242	-294.758	-20,3%
1 Teilstationäre Heimerziehung gem. § 32 SGB VIII	900.000	995.399	95.399	10,6%
Sonstige soziale Leistungen UVG	1.280.000	1.200.513	-79.487	-6,2%

Ertrags- und Aufwandsarten in €	HH-Soll 2013	Ergebnis 2013	Differenz	Diff. %
weitere soziale Transferleistungen	7.316.500	7.698.599	382.099	5,2%
sonstige Transferleistungen (Kultur, Sport, etc.)	3.559.890	3.299.134	-260.756	-7,3%
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.204.532	10.383.413	3.178.881	44,1%
Geschäftsaufwendungen	1.642.277	1.675.420	33.143	2,0%
Zuführung zu Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	1.665.998	1.665.998	
Zuwendungen an die Fraktionen, Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgelder	734.500	725.820	-8.680	-1,2%
Versicherungen	1.351.940	1.354.881	2.941	0,2%
Mieten, Pachten, Leasing	1.715.580	1.338.436	-377.144	-22,0%
Ausbildung, Fortbildung, Dienstreisen	310.050	342.384	32.334	10,4%
Erwerb Dienst- und Schutzkleidung	208.600	219.453	10.853	5,2%
Wertveränderung bei Sachanlagen	0	0	0	
Sonstiges	1.241.585	3.061.020	1.819.435	146,5%
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.345.600	7.345.064	-536	0,0%
Zinsausgaben an Kreditinstitute - Zinsen für Liquiditätskredite	2.500.000	2.197.800	-302.200	-12,1%
Zinsen für die Vollverzinsung Gewerbesteuer	300.000	242.422	-57.578	-19,2%
Zinsen inv. Kredite	4.532.900	4.812.653	279.753	6,2%
sonstiger Finanzaufwand	12.700	92.189	79.489	625,9%
AUFWENDUNGEN SUMME	249.249.743	256.892.662	7.642.919	3,1%
ERTRÄGE SUMME	223.309.831	231.066.836	7.757.005	3,5%
DEFIZIT	-25.939.912	-25.825.825	114.087	-0,4%

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	614.215,67	32.640,54	0,00	0,00	85.767,25	0,00	301.604,73	345.251,48	398.378,19
2. Sachanlagen	936.598.205,82	19.437.212,19	7.924.020,35	0,00	20.730.821,29	0,00	98.275.136,08	849.836.261,58	857.682.460,00
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	166.170.747,21	658.930,92	2.116.792,81	805.179,27	2.478.226,20	0,00	12.064.476,22	153.453.588,37	156.557.875,21
2.1.1 Grünflächen	68.799.688,84	441.573,23	91.764,83	426.431,85	1.227.547,15	0,00	5.891.387,27	63.684.541,82	64.124.282,39
2.1.2 Ackerland	6.831.052,56	16.051,25	9.701,62	-82.248,46	0,00	0,00	0,00	6.755.153,73	6.831.052,56
2.1.3 Wald, Forsten	15.130.737,03	4.713,15	45.079,50	-775.857,30	3.036,42	0,00	14.558,96	14.299.954,42	15.119.214,49
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	75.409.268,78	196.593,29	1.970.246,86	1.236.853,18	1.247.642,63	0,00	6.158.529,99	68.713.938,40	70.483.325,77
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	364.426.461,36	1.680.832,99	1.021.885,14	3.404.605,34	7.670.286,83	0,00	36.907.237,56	331.582.776,99	335.104.469,83
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	17.759.279,53	39.523,60	0,00	126.314,20	358.524,45	0,00	1.607.963,20	16.317.154,13	16.509.840,78
2.2.2 Schulen	224.412.688,28	353.018,79	743.624,80	1.759.906,99	4.340.271,81	0,00	20.968.834,53	204.813.154,73	207.705.168,27
2.2.3 Wohnbauten	3.112.882,07	322.480,46	0,00	-320.113,44	53.543,70	0,00	267.718,33	2.847.530,76	2.898.707,44
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	119.141.611,48	965.810,14	278.260,34	1.838.497,59	2.917.946,87	0,00	14.062.721,50	107.604.937,37	107.990.753,34
2.3 Infrastrukturvermögen	342.352.931,11	730.919,50	3.186.859,63	9.889.224,87	8.100.703,80	0,00	39.926.299,82	309.859.916,03	309.859.738,20
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	52.714.862,68	336.802,64	87.669,12	72.504,50	0,00	0,00	0,00	53.036.500,70	52.714.862,68
2.3.2 Brücken und Tunnel	38.928.863,05	0,00	2.111.331,37	1.528.617,03	1.024.625,75	0,00	4.991.883,42	33.354.265,29	34.440.479,41
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	678.117,24	0,00	0,00	0,00	30.823,51	0,00	154.117,55	523.999,69	554.823,20
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	905.197,24	0,00	0,00	0,00	16.434,09	0,00	65.395,86	839.801,38	856.235,47
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	247.784.862,66	394.116,86	987.859,14	7.861.072,48	6.945.394,35	0,00	34.354.032,46	220.698.160,40	220.229.753,63
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.341.028,24	0,00	0,00	427.030,86	83.426,10	0,00	360.870,53	1.407.188,57	1.063.583,81
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	15.609.866,24	27.042,64	0,00	0,00	203.750,59	0,00	1.001.976,11	14.634.932,77	14.811.640,72
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	7.098.991,13	499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.099.490,13	7.098.991,13
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	12.325.855,10	578.062,15	51.548,30	4.211,51	1.162.027,78	0,00	5.590.612,31	7.265.968,15	7.873.452,58
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.757.868,29	1.110.381,07	1.513.471,88	4.929,39	1.115.826,09	0,00	2.784.534,06	6.575.172,81	7.520.806,95
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	18.855.485,38	14.650.543,92	33.462,59	-14.108.150,38	0,00	0,00	0,00	19.364.416,33	18.855.485,38
3. Finanzanlagen	197.250.349,79	0,00	48.348,96	0,00	9.468.161,09	0,00	9.468.161,09	187.733.839,74	197.250.349,79
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	65.926.692,70	0,00	67,87	0,00	0,00	0,00	0,00	65.926.624,83	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	21.022.055,74	0,00	0,00	0,00	9.468.161,09	0,00	9.468.161,09	11.553.894,65	21.022.055,74
3.5 Ausleihungen	1.916.693,78	0,00	48.281,09	0,00	0,00	0,00	0,00	1.868.412,69	1.916.693,78
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	1.916.693,78	0,00	48.281,09	0,00	0,00	0,00	0,00	1.868.412,69	1.916.693,78
4. Summe des Anlagevermögens	1.134.462.771,28	19.469.852,73	7.972.369,31	0,00	30.284.749,63	0,00	108.044.901,90	1.037.915.352,80	1.055.331.187,98

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	1.061.792,35 €	1.061.792,35 €	0,00 €	0,00 €	1.127.120,07 €
2.2.1.2 Beiträge	211.498,68 €	203.922,06 €	7.576,62 €	0,00 €	354.988,49 €
2.2.1.3 Steuern	11.598.959,05 €	11.592.503,73 €	6.455,32 €	0,00 €	6.224.845,35 €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	902.491,67 €	902.491,67 €	0,00 €	0,00 €	918.086,17 €
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	6.779.848,05 €	6.777.572,84 €	2.275,21 €	0,00 €	5.922.351,67 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen					
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	681.471,65 €	681.471,65 €	0,00 €	0,00 €	436.645,13 €
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	114.451,42 €	114.451,42 €	0,00 €	0,00 €	116.111,75 €
2.2.2.3 gegenüber verbundenen Unternehmen	108.013,76 €	108.013,76 €	0,00 €	0,00 €	108.599,01 €
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	954.695,00 €	954.695,00 €	0,00 €	0,00 €	899.895,00 €
Summe aller Forderungen	22.413.221,63 €	22.396.914,48 €	16.307,15 €	0,00 €	16.108.642,64 €

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	93.189.591,45 €	11.634.145,13 €	7.000,00 €	81.548.446,32 €	94.313.983,58 €
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	44.558,23 €	44.558,23 €	0,00 €	0,00 €	89.116,46 €
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	44.558,23 €	44.558,23 €	0,00 €	0,00 €	89.116,46 €
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	93.145.033,22 €	11.589.586,90 €	7.000,00 €	81.548.446,32 €	94.224.867,12 €
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	92.897.548,17 €	11.586.086,90 €	0,00 €	81.311.461,27 €	93.959.600,25 €
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	247.485,05 €	3.500,00 €	7.000,00 €	236.985,05 €	265.266,87 €
4.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	197.857.343,00 €	109.017.968,56 €	68.839.374,44 €	20.000.000,00 €	170.365.330,46 €
4.3.1 vom öffentlichen Bereich	66.177.812,17 €	0,00 €	46.177.812,17 €	20.000.000,00 €	66.533.874,44 €
4.3.2 vom privaten Kreditmarkt	131.679.530,83 €	109.017.968,56 €	22.661.562,27 €	0,00 €	103.831.456,02 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	11.644.776,97 €	0,00 €	0,00 €	11.644.776,97 €	11.720.617,10 €
4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.191.244,90 €	7.191.244,90 €	0,00 €	0,00 €	5.025.629,33 €
4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.030.927,22 €	1.030.927,22 €	0,00 €	0,00 €	1.045.485,19 €
4.7. Sonstigen Verbindlichkeiten	5.926.248,77 €	5.926.248,77 €	0,00 €	0,00 €	6.721.847,76 €
4.8 Erhaltene Anzahlungen	12.926.992,53 €	12.926.992,53 €	0,00 €	0,00 €	12.807.528,50 €
Summe aller Verbindlichkeiten	329.767.124,84 €	147.727.527,11 €	68.846.374,44 €	113.193.223,29 €	302.000.421,92 €

Die nachrichtlich im Zusammenhang mit dem Verbindlichkeitspiegel anzugebenden Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten, z.B. Bürgschaften, sind unter Ziffer 5.3 erläutert. Das effektive Bürgschaftsvolumen zum 31.12.2013 beträgt 15.503.776,76 €.

6. Lagebericht

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. Der Rat der Stadt Siegen hat den Jahresabschluss 2011 (einschl. 2009 und 2010) sodann in seiner Sitzung am 06.05.2015 festgestellt (VV Nr. 405/2015).

Der Abschluss des Jahres 2012 wurde dem Rat der Stadt Siegen zu seiner Sitzung am 18.02.2015 vorgelegt und sodann an den Rechnungsprüfungsausschuss überwiesen (siehe Vorlage Nr. 306/2015).

Die Feststellung des Abschlusses 2012 erfolgte in der Ratssitzung am 05.08.2015 (VV Nr. 508/2015).

6.2 Haushaltssituation 2013

Die vom Rat am 19.12.2012 beschlossene Haushaltssatzung 2013 sah ein Defizit in Höhe von rd. 15,6 Mio. € vor. Der Haushalt war auf der Basis des § 76 Abs. 2 GO NRW genehmigungsfähig, da der Haushaltsausgleich im Jahr 2017 und somit innerhalb der 10-Jahres-Frist dargestellt werden konnte.

Im Jahresverlauf 2013 zeichneten sich erhebliche negative Ertragsentwicklungen insb. in Bezug auf die Gewerbesteuer ab.

Von daher wurde eine Nachtragssatzung aufgestellt und dem Rat am 06.11.2013 zur Beschlussfassung vorgelegt. Das Defizit erhöhte sich um rd. 10,3 Mio. € und wurde auf rd. 25,9 Mio. € festgesetzt. In der Finanzplanung war es nicht mehr möglich, den Haushaltsausgleich im Jahr 2017 zu erreichen, nunmehr wurde das Jahr 2020 avisiert.

Die nach § 76 Abs. 2 GO erforderliche Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes ist vom Landrat des Kreises Siegen-Wittgenstein - als untere staatliche Verwaltungsbehörde - mit Verfügung vom 26. November 2013, Az.: 20 91 10, erteilt worden.

Mit Verwaltungsvorlage Nr. 2329/2014 (Ratssitzung am 07.05.2014) wurde ein Abschlussergebnis für das Jahr 2013 in Höhe von rd. – 24,5 Mio. € prognostiziert. Das endgültige Defizit liegt nunmehr bei rd. – 25,8 Mio. €.

6.3 Erläuterung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

a) Vermögenslage

Die Vermögensstruktur der Stadt stellt sich wie folgt dar:

	01.01.2013	Anteil /%	31.12.2013	Anteil %
Immaterielle Vermögensgegenstände	398.378 €	0,04%	345.251 €	0,03%
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	156.557.875 €	14,53%	153.453.588 €	14,37%
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	335.104.470 €	31,10%	331.582.777 €	31,04%
Infrastrukturvermögen	309.859.738 €	28,75%	309.859.916 €	29,01%
Sonstige Sachanlagen	56.160.377 €	5,21%	54.939.980 €	5,14%
Finanzanlagen	197.250.350 €	18,30%	187.733.840 €	17,57%
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	525.482 €	0,05%	583.256 €	0,05%
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16.157.844 €	1,50%	22.867.105 €	2,14%
Liquide Mittel	917.310 €	0,09%	1.218.152 €	0,11%
Aktive Rechnungsabgrenzung	4.683.566 €	0,43%	5.631.994 €	0,53%
Bilanzsumme	1.077.615.391 €	100,00%	1.068.215.860 €	100,00%

Für die Analyse der Vermögenslage wurden Kennzahlen gebildet, die mit den Werten der EÖB (01.01.2009) und der Vorjahre verglichen werden:

- Eigenkapitalquote:

Die Eigenkapitalquote misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der Bilanz. Die Verringerung in Höhe von rd. 37,7 Mio. € gegenüber dem Stand zum 01.01.2013 ist dem Jahresfehlbetrag (rd. 25,8 Mio. €) sowie insb. der erforderlichen Abwertung der RWE-Aktien geschuldet. Aufgrund des anhaltenden Rückgangs des Börsenkurses der RWE Aktien wurde von einer dauerhaften Wertminderung ausgegangen, die zu einer außerplanmäßigen Abschreibung in Höhe von rd. 9,5 Mio. € führt. Die Eigenkapitalquote sinkt weiter!

	2013	2012	2011	2010	2009	EÖB
282.307.966 € : 1.068.215.860 € =	26,43%	29,70%	31,45%	33,42%	36,81%	40,29%

- Anlagenintensität:

Bei der Anlagenintensität wird prozentual das Verhältnis des Anlagevermögens zum Gesamtvermögen ermittelt. Eine hohe Anlagenintensität bedeutet hohe Abschreibungen. Die bilanziellen Abschreibungen betragen in 2013 rd. 20,8 Mio. €.

	2013	2012	2011	2010	2009	EÖB
1.037.915.353 € : 1.068.215.860 € =	97,16%	97,93%	97,58%	97,16%	98,20%	97,57%

- Infrastrukturquote:

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

				2013	2012	2011	2010	2009	EÖB
309.859.916 €	:	1.068.215.860 €	=	29,01%	28,75%	28,94%	29,09%	30,00%	30,25%

b) Schuldenlage

Entwicklung der Verbindlichkeiten						
	01.01.2009	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Investitionskredite	102.018.591	99.052.699	95.052.067	96.062.731	94.313.984	93.189.591
Kassenkredite	89.704.181	113.052.620	152.030.690	161.463.940	170.365.330	197.857.343
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	123.335	-	11.863.571	11.794.046	11.720.617	11.644.777
Zwischensumme	191.846.106	212.105.319	258.946.327	269.320.716	276.399.931	302.691.711
sonstige Verbindlichkeiten	16.643.028	20.966.648	21.260.519	19.938.729	25.600.491	27.075.413
Verbindlichkeiten insgesamt	208.489.134	233.071.967	280.206.846	289.259.445	302.000.422	329.767.125
Bilanzvolumen	1.107.290.846	1.085.368.676	1.103.546.822	1.094.517.404	1.077.615.391	1.068.215.860
Anteil Verbindlichkeiten	18,83%	21,47%	25,39%	26,43%	28,02%	30,87%
Zunahme Verbindlichkeiten absolut		24.582.833	47.134.879	9.052.599	12.740.977	27.766.703
Zunahme Verbindlichkeiten kumuliert		24.582.833	71.717.711	80.770.311	93.511.287	121.277.990

Seit Erstellung der EÖB haben sich die Verbindlichkeiten um rd. 121,3 Mio. € erhöht. Die Zunahme betrifft nahezu ausschließlich die sog. Kassenkredite, welche Ende 2013 die 200 Mio. €-Grenze fast erreicht haben.

c) Ertrags- und Aufwandslage

Die vom Rat der Stadt am 06.11.2013 beschlossene (Nachtrags-)Haushaltssatzung sah ein Defizit in Höhe von rd. 25,9 Mio. € vor.

Im Haushaltsjahr 2013 wurden Erträge von insgesamt 231,1 Mio. € erzielt. Gegenüber den Plandaten ergibt sich eine Verbesserung um rd. 7,8 Mio. €.

Die Höhe der Aufwendungen im Haushaltsjahr 2013 beträgt insg. rd. 256,9 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 2013	Ergebnis 2013	Differenz	Diff. %
01 Steuern und ähnliche Abgaben	113.419.000	113.327.344,09	-91.655,91	-0,1%
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59.774.298	61.286.677,24	1.512.379,24	2,5%
03 Sonstige Transfererträge	935.660	2.328.947,93	1.393.287,93	148,9%
04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.695.940	23.156.755,25	460.815,25	2,0%
05 Privatrechtl. Leistungsentgelte	5.509.370	5.884.819,64	375.449,64	6,8%
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.201.283	7.287.912,78	86.629,78	1,2%
07 Sonstige ordentliche Erträge	8.670.680	13.048.676,75	4.377.996,75	50,5%
08 Aktivierte Eigenleistungen	455.000	902.298,80	447.298,80	98,3%
10 Ordentliche Erträge	218.661.231	227.223.432,48	8.562.201,48	3,9%
11 Personalaufwendungen	61.245.835	62.587.634,72	1.341.799,72	2,2%
12 Versorgungsaufwendungen	6.652.970	7.514.815,59	861.845,59	13,0%
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.640.641	39.711.928,03	-928.712,97	-2,3%
14 Bilanzielle Abschreibungen	19.362.375	20.817.133,14	1.454.758,14	7,5%
15 Transferaufwendungen	106.797.790	108.532.672,83	1.734.882,83	1,6%
16 Sonstige ordentl. Aufwendungen	7.204.532	10.383.413,44	3.178.881,44	44,1%
17 Ordentliche Aufwendungen	241.904.143	249.547.597,75	7.643.454,75	3,2%
18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-23.242.912	-22.324.165,27	918.746,73	-4,0%
19 Finanzerträge	4.648.600	3.843.403,66	-805.196,34	-17,3%
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.345.600	7.345.064,06	-535,94	0,0%
21 Finanzergebnis	-2.697.000	-3.501.660,40	-804.660,40	29,8%
22 Ordentliches Ergebnis	-25.939.912	-25.825.825,67	114.086,33	-0,4%
26 Jahresergebnis	-25.939.912	-25.825.825,67	114.086,33	-0,4%

Erläuterungen zu den maßgeblichen Abweichungen:

Vorausgestellt wird, dass mangels Vorliegen einer testierten Eröffnungsbilanz bei der Aufstellung des Haushaltes 2013 davon ausgegangen wurde, dass die „NKF-bedingten“ Belastungen aus Abschreibungen abzgl. Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten rd. 11,4 Mio. € betragen. Davon tangiert sind die Zeilen 02, 04 und 14 der Ergebnisrechnung. Im Ergebnis betrug die „Netto-Belastung“ rd. 11,9 Mio. € (plus 0,5 Mio. €).

Erträge:

Bei den ordentlichen Erträgen ist eine Verbesserung von rd. 8,6 Mio. € zu konstatieren. Die Finanzerträge liegen um rd. 0,8 Mio. € unter dem H-Soll.

1. Bei den Steuererträgen wurde das Plan-Soll nahezu erreicht. Mindererträge und Mehrerträge gleichen sich in etwa aus.

Bezeichnung	Plan 2013	Anordnung	Abweichung
Gewerbsteuer nach Ertrag	48.000.000	48.538.861,72	538.861,72
Gemeindeanteil Einkommensteuer	37.200.000	36.667.661,00	-532.339,00
Grundsteuer B	15.500.000	15.400.524,27	-99.475,73
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	6.700.000	6.522.904,00	-177.096,00
Ausgleichsl. Familienleistungsausgleich	4.025.000	3.977.251,01	-47.748,99
Vergnügungssteuer	1.500.000	1.717.653,19	217.653,19
Hundesteuer	470.000	478.023,58	8.023,58
Grundsteuer A	24.000	24.465,32	465,32
Summe	113.419.000	113.327.344,09	-91.655,91

Anmerkung:

Im Zuge der Nachtragssatzung wurde der Ansatz der Gewerbsteuer auf 48 Mio. € reduziert.

- Bei den **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** ist ein Mehrertrag in Höhe von rd. 1,5 Mio. € zu verzeichnen.

Auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten werden bei dieser Ertragsart verbucht. Hier wurden im Ergebnis rd. 0,85 Mio. € mehr erzielt. Weiterhin kam es zu Mehrerträgen bei der Landeszuweisung KIBIZ (rd. 1,2 Mio. €), so dass diverse Einnahmeausfälle kompensiert werden konnten.

- Bei den **sonstigen Transfererträgen** betragen die Mehrerträge rd. 1,4 Mio. € und resultieren insbesondere aus der Erstattung der Gewerbesteuerumlage. Sie stehen von daher auch den Mehraufwendungen (für die Gewerbesteuerumlage) beim Transferaufwand entgegen.
- Bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** sind Mehrerträge von rd. 4,4 Mio. € entstanden. Rd. 0,8 Mio. € resultieren aus der Neubewertung der CHF-Kredite. Im Gegensatz zu den Vorjahren, als sich der Wechselkurs zu Ungunsten der Stadt verändert hatte, konnte in 2013 ein nichtzahlungswirksamer Ertrag gebucht werden, weil sich der „Wert“ der Kassenkredite verminderte. Aus der Auflösung diverser Rückstellungen konnten ebenfalls nicht zahlungswirksame Erträge von rd. 2,9 Mio. € gebucht werden.
- Die Höhe der **Finanzerträge** liegt um rd. 0,8 Mio. € unter dem H-Soll. Die Sparkasse Siegen hat – wie in Vorjahren - dem Haushalt anstatt einer Gewinnabführung diverse Spenden zukommen lassen, welche anderweitig verbucht wurden.

Aufwendungen:

Die **ordentlichen Aufwendungen** liegen um rd. 7,6 Mio. € über dem Planansatz. Bei den **Finanzaufwendungen** ist eine „Punktlandung“ festzustellen.

- Beim **Personalaufwand** begründet sich der Mehraufwand in Höhe von rd. 1,3 Mio. € ausnahmslos in nicht-zahlungswirksamen zusätzlichen Aufwendungen in Höhe von rd. 2 Mio. € im Bereich der Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte, welche auf der Basis des jährlich aktualisierten 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. 770 T€ weniger verausgabt als eingeplant.

2. Die **Versorgungsaufwendungen** für die ehemaligen Beamten sind um rd. 0,86 Mio. € höher ausgefallen als geplant. Auch die Höhe der Zuführungen zu den Beihilfe- und Pensionsrückstellungen für die Versorgungsempfänger wird alljährlich durch das Heubeck-Gutachten festgelegt. Die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen für die Versorgungsempfänger betrug demnach rd. 1,05 Mio. € (Ansatz: rd. 0,57 Mio. €); die Beihilfeaufwendungen betrugen rd. 1,2 Mio. € (Ansatz: 960 T€).

In der Summe beträgt der Mehraufwand bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen rd. 2,2 Mio. € (3,2 %).

3. Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** betragen rd. 39,7 Mio. € und liegen damit um rd. 0,9 Mio. € unter dem Planansatz. Einsparungen bei den Deponiegebühren (676 T€) sowie die Verschiebung von Maßnahmen nach 2014 sind hierfür beispielhafte Gründe.
4. Die Höhe der **bilanziellen Abschreibungen** steht endgültig erst seit 2013 (Erstellung der EÖB) fest. Das Ergebnis 2013 liegt um rd. 1,45 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. 3,2 Mio. € entstanden.

Darin enthalten sind rd. 1,7 Mio. € Zuführungen zu Sonderposten Gebührenausschleich (wegen Überdeckungen in den Gebührenhaushalten Rettungsdienst, Straßenreinigung und Abfallbeseitigung), die in den Folgejahren ertragswirksam aufgelöst werden.

Weiterhin ergaben sich nicht geplante Aufwendungen für Vermögensgegenstände, welche als Festwert bilanziert sind, in Höhe von rd. 0,6 Mio. € und aus der Ausbuchung von Forderungen in Höhe von rd. 0,7 Mio. €.

Im Ergebnis tritt eine Verbesserung gegenüber den Plandaten in Höhe von rd. 0,1 Mio. € ein.

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

	Produktbereich	Saldo Plan	Saldo Ergebnis	Abweichung	in %
01	Innere Verwaltung	-38.878.830	-37.025.652,86	1.853.177,14	4,8%
02	Sicherheit und Ordnung	-4.386.646	-5.173.267,85	-786.621,85	-17,9%
03	Schulträgeraufgaben	-6.534.946	-6.883.804,09	-348.858,09	-5,3%
04	Kultur und Wissenschaft	-4.068.037	-4.527.975,44	-459.938,44	-11,3%
05	Soziale Leistungen	-5.222.559	-5.033.754,21	188.804,79	3,6%
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-32.119.323	-32.322.257,32	-202.934,32	-0,6%
08	Sportförderung	-743.021	-1.014.959,60	-271.938,60	-36,6%
09	Räuml. Planung u. Entwicklung, Geoinformationen	-3.192.376	-2.622.323,58	570.052,42	17,9%
10	Bauen und Wohnen	-1.481.131	-1.532.358,21	-51.227,21	-3,5%
11	Ver- und Entsorgung	1.294.957	661.050,31	-633.906,69	-49,0%
12	Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	-13.971.226	-13.961.097,49	10.128,51	0,1%
13	Natur- und Landschaftspflege	-6.981.362	-6.519.718,76	461.643,24	6,6%
14	Umweltschutz	-436.772	-464.732,61	-27.960,61	-6,4%
15	Wirtschaft und Tourismus	343.915	-718.289,56	-1.062.204,56	-308,9%
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	90.425.850	91.312.206,93	886.356,93	1,0%
17	Stiftungen	11.595	1.108,67	-10.486,33	90,4%
	SUMME (ohne ILV)	-25.939.912	-25.825.825,67	114.086,33	0,4%

Erläuterungen zu den Produktbereichen erfolgen, sofern eine erhebliche Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis (> 500 T€ und > 10 %) vorliegt:

01 Innere Verwaltung

Aus der Auflösung diverser Rückstellungen (Personalbereich) konnten nicht zahlungswirksame Erträge von rd. 1,7 Mio. € gebucht werden. Der Produktbereich schließt mit einer „Verbesserung“ von rd. 1,85 Mio. € ab.

02 Sicherheit und Ordnung

Im Produktbereich 02 wurde der Ansatz für Personalaufwand um rd. 1,26 Mio. € überschritten, was insb. an den (nicht-zahlungswirksamen) Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen (für Beamte) liegt. Es gab Mehrerträge in Höhe von rd. 0,55 Mio. € bei den Rettungsdienstgebühren.

09 Räumliche Planung und Entwicklung. Geoinformation

Die Verbesserung des Defizits dieses PB erklärt sich im Wesentlichen durch Aufwandseinsparungen bei den Personalkosten (rd. 200 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. 0,6 Mio. € schlechter ab als veranschlagt, weil wegen der Überdeckung im BAB eine (nicht zahlungswirksame) Zuführung zum Sonderposten Gebührenaussgleich von rd. 1 Mio. € gebucht werden musste. Die Einsparungen bei den Sachkosten konnten diesen Mehraufwand nicht kompensieren.

15 Wirtschaft und Tourismus

Die Sparkasse Siegen hat – wie in Vorjahren - dem Haushalt anstatt einer Gewinnabführung diverse Spenden zukommen lassen, welche anderweitig verbucht wurden bzw. anderen Produktbereichen zu Gute kam.

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Die Verbesserung in Höhe von rd. 0,9 Mio. € resultiert überwiegend (rd. 0,8 Mio. €) aus der Neubewertung der CHF-Kredite. Im Gegensatz zu den Vorjahren, als sich der Wechselkurs zu Ungunsten der Stadt verändert hatte, konnte in 2013 ein nichtzahlungswirksamer Ertrag gebucht werden, weil sich der „Wert“ der Kassenkredite verminderte.

Das Defizit beträgt insgesamt rd. 25,8 Mio. €. Hierdurch reduziert sich maßgeblich das Eigenkapital um insg. rd. 8,1 %.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	Eigenkapital Gesamt
	EUR
Stand 01.01.2013	320.006.015,29
Fehlbetrag 2013	25.825.825,67
Differenz	294.180.189,62
Stand Eigenkapital 31.12. 2013	282.307.965,69

Anmerkung: Die zusätzliche Minderung des EK um rd. 11,9 Mio. € (rd. 3,7 %) begründet sich insb. in der Neubewertung der RWE-Aktien. Aufgrund des anhaltenden Rückgangs des Börsenkurses der RWE Aktien wurde von einer dauerhaften Wertminderung ausgegangen, die zu einer außerplanmäßigen Abschreibung in Höhe von rd. 9,5 Mio. € führt. Aus der Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen aus Anlageabgängen erfolgte eine weitere Eigenkapitalverminderung um rd. 2,4 Mio. €. (vgl. Anhang, Passiva, Ziffer 1.1)

Eigenkapitalveränderungsrechnung:

Haushalts- jahr	Eigenkapital Stand 01.01.	Defizit = Verringerung Eigenkapital	Eigenkapital Stand 31.12.	EK- Minderung	EK Minderung - kumuliert -
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	%	%
2009	446,1	-43,2	399,5	-10,4%	-10,4%
2010	399,5	-30,5	368,8	-7,7%	-17,3%
2011	368,8	-24,9	344,2	-6,7%	-22,8%
2012	344,2	-25,9	320,0	-7,0%	-28,3%
2013	320,0	-25,8	282,3	-11,8%	-36,7%

Das Eigenkapital reduzierte sich innerhalb von 5 Jahren um rd. 163,8 Mio. € (=36,7 %). Durchschnittlich betrug die Minderung des Eigenkapitals damit rd. 32,8 Mio. €. Sollte sich diese Entwicklung fortsetzen, würde das Eigenkapital im Jahr 2022 gänzlich "aufgezehrt" sein und die Stadt wäre bilanziell überschuldet!

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				2013	2012	2011	2010	2009
113.327.344 €	:	227.223.432 €	=	49,9%	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 bis 2012 ist die Steuerquote erheblich gesunken, weil die Gewerbesteuer deutlich zurückgegangen ist (2012: 61 Mio. €, 2013: 48,5 Mio. €).

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

PERSONALINTENSITÄT				2013	2012	2011	2010	2009
62.587.635 €	:	249.547.598 €	=	25,1%	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 (Kreisumlage, Gewerbesteuerumlage/n) u. a. erfolgen:

Transferaufwandsquote				2013	2012	2011	2010	2009
108.532.673 €	:	249.547.598 €	=	43,5%	44,1%	43,2%	44,0%	42,5%

Es wird deutlich, dass ein erheblicher Teil der ordentlichen Aufwendungen der Stadt Siegen aus Transferaufwendungen besteht.

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

Zinslastquote				2013	2012	2011	2010	2009
7.345.064 €	:	249.547.598 €	=	2,9%	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. Trotz der gestiegenen Verschuldung geht die Kennzahl zurück. Die sehr guten Zinskonditionen sind für diesen Rückgang verantwortlich.

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

Aufwandsdeckungsgrad				2013	2012	2011	2010	2009
227.223.432 €	:	249.547.598 €	=	91,1%	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. Seit 2010 fehlen rd. 10 %, um eine vollständige Deckung der Aufwendungen zu erreichen.

Vergleich 2012 zu 2013

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Differenz	Diff. %
01 Steuern und ähnliche Abgaben	124.069.275,20	113.327.344,09	-10.741.931,11	-8,7%
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.420.451,47	61.286.677,24	9.866.225,77	19,2%
03 Sonstige Transfererträge	1.106.756,90	2.328.947,93	1.222.191,03	110,4%
04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.740.171,85	23.156.755,25	416.583,40	1,8%
05 Privatrechtliche Leistungsentgelt	5.586.079,94	5.884.819,64	298.739,70	5,3%
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.894.960,26	7.287.912,78	-607.047,48	-7,7%
07 Sonstige ordentliche Erträge	13.396.164,60	13.048.676,75	-347.487,85	-2,6%
08 Aktivierte Eigenleistungen	534.735,36	902.298,80	367.563,44	68,7%
10 Ordentliche Erträge	226.748.595,58	227.223.432,48	474.836,90	0,2%
11 Personalaufwendungen	61.561.141,52	62.587.634,72	1.026.493,20	1,7%
12 Versorgungsaufwendungen	5.275.435,19	7.514.815,59	2.239.380,40	42,4%
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.821.918,33	39.711.928,03	890.009,70	2,3%
14 Bilanzielle Abschreibungen	20.947.468,54	20.817.133,14	-130.335,40	-0,6%
15 Transferaufwendungen	109.182.084,98	108.532.672,83	-649.412,15	-0,6%
16 Sonstige ordentliche Aufwendun	11.904.468,04	10.383.413,44	-1.521.054,60	-12,8%
17 Ordentliche Aufwendungen	247.692.516,60	249.547.597,75	1.855.081,15	0,7%
18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-20.943.921,02	-22.324.165,27	-1.380.244,25	-6,6%
19 Finanzerträge	3.118.616,42	3.843.403,66	724.787,24	23,2%
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.105.314,94	7.345.064,06	-760.250,88	-9,4%
21 Finanzergebnis	-4.986.698,52	-3.501.660,40	1.485.038,12	29,8%
22 Ordentliches Ergebnis	-25.930.619,54	-25.825.825,67	104.793,87	0,4%
26 Jahresergebnis	-25.930.619,54	-25.825.825,67	104.793,87	0,4%

Gegenüber dem Vorjahr ist eine Verbesserung des Ergebnisses um rd. 0,1 Mio. € eingetreten.

Die deutlichen Mindererträge bei den Steuern (Gewerbsteuer) wurden vor allem durch deutlich höhere Transfererträge (Schlüsselzuweisungen: plus 6 Mio. €)) kompensiert.

d) Finanzlage

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

Datum	Kassenbestand	Höhe Kassenkredite (1)
01.01.2013	917.310,34	- 170.365.330,46
31.12.2013	1.169.535,47	- 198.665.330,46
Differenz	252.225,13	- 28.300.000,00
Verschlechterung Liquidität		- 28.047.774,87

Zum 01.01.2013 betrug der Bestand an Kassenkrediten rd. 170,4 Mio. €. In 2013 waren zusätzliche Kassenkredite in Höhe von 28,3 Mio. € erforderlich. Zum 31.12.2013 betrugen die Liquiditätskredite somit rd. 198,7 Mio. €.

Lt. Finanzplan betrug die Minderung der liquiden Mittel rd. 22,3 Mio. €, tatsächlich ist eine Reduzierung in Höhe von rd. 28 Mio. € festzustellen. Gegenüber den Plandaten bedeutet dies eine Verschlechterung in Höhe von rd. 5,7 Mio. €. Eine Ursache dafür ist, dass das Gewerbesteuer-Ist aufkommen nur rd. 43,2 Mio. € betrug und damit um rd. 5,3 Mio. € unter dem Ertrags-Ergebnis lag (Abgrenzung). Weiterhin wurden nicht ergebnis-relevante Auszahlungen für Rückstellungen in Höhe von rd. 2,3 Mio. € getätigt.

Zum Bilanzstichtag waren liquide Mittel in Höhe von rd. 1,2 Mio. € vorhanden.

Erläuterungen zur Finanzrechnung:

1. Gemäß Finanzrechnung 2013 beträgt der Bestand an „Liquiden Mitteln“ zum Jahresende 1.169.535,47 €. In der Bilanz wird ein Wert von 1.218.151,89 € ausgewiesen. Die Differenz in Höhe von 48.616,42 € begründet sich wie folgt: In Abstimmung mit dem RPA erfolgte die Umbuchung der sog. „Eisernen Vorschüsse“ in der Bilanz aus dem Bereich der ‚Sonstigen Vermögensgegenstände‘ in die ‚Liquiden Mittel‘ (47.350,71 €). Der bei der Deutschen Bank zum Jahresende ausgewiesene negative Saldo (negative Forderung) wurde in der Bilanz als Verbindlichkeit dargestellt (1.265,71 €).
2. Die Aufnahme der Kassenkredite in Höhe von 28,3 Mio. € erhöht den Bestand auf 198.665.330,46 €. In der Bilanz ausgewiesen werden 197.857.343 €. Die Differenz begründet sich in der Neubewertung des Anteils am Kassenkreditbestand in Schweizer Franken. Der Briefkurs am 31.12.2013 betrug 1,2177 CHF/€ (Vorjahr: 1,2074 CHF/€). Es musste eine Neubewertung der CHF-Kredite erfolgen, welche die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung um 807.987,46 € verminderten. Der Anteil der Kassenkredite in CHF am Gesamtbestand beträgt sodann 48.057.343 € (24,19 %) und verteilt sich auf drei Gläubiger (21.177.812,17 €; 14.661.562,27 € und 12.217.968,56 €). 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.

Investitionen

Das Investitionsvolumen lt. Plan 2013 betrug rd. 23,4 Mio. €. Lt. Ergebnis wurden rd. 21 Mio. € verausgabt. Das Investitionsvolumen 2013 betrug faktisch rd. 38,7 Mio. €, da die Höhe der Übertragungen aus 2012 (rd. 15,3 Mio. €) einzurechnen ist. Dass die zur Verfügung gestellten investiven Zahlungsmittel zu einem Großteil nicht verausgabt wurden liegt insbesondere an Zeitverzögerungen bei der Durchführung von Baumaßnahmen. Die nicht verausgabten Mittel wurden zum Teil nach 2014 übertragen (rd. 13,9 Mio. €).

	Ansatz 2013	Ist-Ergebnis	Saldo
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.022.500,00	13.626.222,93	1.603.722,93
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	6.774.000,00	3.642.937,12	-3.131.062,88
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	205.900,00	145.900,00	-60.000,00
Einzahlungen aus Beiträgen o. ähnlichen Entgelten	1.431.500,00	606.212,88	-825.287,12
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	9.000,00	9.000,00
SUMME EINZAHLUNGEN	20.433.900,00	18.030.272,93	-2.403.627,07
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	685.000,00	1.500.692,46	815.692,46
Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.976.500,00	14.543.303,00	-1.433.197,00
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Vermögen	2.391.400,00	2.062.992,43	-328.407,57
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	205.900,00	145.900,00	-60.000,00
Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	4.097.100,00	2.742.166,21	-1.354.933,79
SUMME AUSZAHLUNGEN	23.355.900,00	20.995.054,10	-2.360.845,90
SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-2.922.000,00	-2.964.781,17	-42.781,17

Die größten Auszahlungen verursachten folgende Investitionsmaßnahmen:

Auftrag	Beschreibung	Ergebnis
T 09020184	Regionale 2013 -Siegen zu neuen Ufern-	4.849.615 €
T 12020481	Ortsmitte Eiserfeld	2.166.684 €
I 01130101	Erwerb Allgemeines Grundvermögen	1.498.752 €
T 09020182	Quartier Hüttenstraße	616.751 €
T 12020281	K 4 Brüderweg / Oststraße	566.167 €
T 13020383	Bachlauf Rosengarten,	552.150 €
T 12020395	Ausbau L 907 Eisentalstraße	548.225 €
H 02010107	Neubau Feuerwehrgerätehaus Alchetal	544.133 €
H 03010293	Hüttentalschule, Energetische San.	499.631 €
H 03010486	Realschule Am Schießberg,	460.718 €
T 08020109	Sportplatz Eisern	385.006 €
T 12020192	Gewerbegebiet Martinshardt und Leimbachtal	379.978 €
T 12020161	Erschließung Am Zäunchen	343.266 €
H 06020192	KITA Damaschkestraße, Ausbau	285.000 €
V 02010102	Feueralarmierungssystem	277.653 €
H 03010804	Sanierung naturwissenschaftl. Räume Bertha-von-Suttner Gesamtschule	257.292 €
H 06020183	KITA An der Talkirche, Ausbau	203.939 €
H 06020191	KITA Bergstraße, Ausbau "U3"	194.984 €
I 12020189	Haltestellenprogramm	180.237 €
I 02020100	Rettungsdienst	151.205 €
V 02010101	Fahrzeuge Feuerwehr	141.905 €
I 03010101	Medienentwicklungsplanung	130.481 €
I 12020300	Ausbau von Landesstraßen	116.426 €
H 06020190	KITA Holunderweg, Ausbau "U3"	105.547 €
H 08030180	Hallenbad Eiserfeld, Einbau BHKW	104.447 €

Der Saldo der Investitionstätigkeit lag im Ergebnis bei rd. -3 Mio. €. Die ordentliche Tilgung betrug rd. 4,3 Mio. €, es erfolgte eine „ist-mäßige“ Kreditaufnahme in Höhe von rd. 3,2 Mio. €, so dass die investive Verschuldung um rd. 1,1 Mio. € verringert wurde.

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.

Ermächtigungsübertragungen nach 2014

Gemäß § 22 GemHVO wurden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen nach 2014 übertragen. Der entsprechende Ratsbeschluss datiert vom 03.09.2014.

Die Gesamtsumme der Übertragungen im Ergebnisplan betrug rd. 2,1 Mio. €. Für diese Ermächtigungen muss gemäß der Neufassung von § 43 Absatz 3 GemHVO in der Schlussbilanz des Haushaltsjahres 2013 keine zweckgebundene Deckungsrücklage (als Teil der allgemeinen Rücklage) mehr gebildet werden.

Für investive Maßnahmen erfolgte eine Ermächtigungsübertragung in Höhe von rd. 13,9 Mio. €, für Auszahlungsmittel zum Abbau der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wurden Mittel in Höhe von rd. 2,3 Mio. € übertragen.

Über-/außerplanmäßige Mittelbereitstellungen in 2013

In 2013 waren über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen (üpl./apl.) erforderlich. Die „üpl./apl.“ des Jahres 2013 wurden dem Rat mit Verwaltungsvorlagen Nr. 2010/2013 und Verwaltungsvorlage Nr. 12/2014 in den Sitzungen am 18.09.2013 und 03.09.2014 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 respektive eine Kenntnisnahme durch den Rat.

6.4 Darstellung der Personalsituation

Im Haushaltsjahr 2013 betrugen die Personal- und Versorgungsaufwendungen rd. 70,1 Mio. €.

Gegenüber dem Haushaltsansatz in Höhe von rd. 67,9 Mio. € sind Mehraufwendungen in Höhe von rd. 2,2 Mio. € (Zuführungen zu den Beihilfe- und Pensionsrückstellungen) zu konstatieren.

Lt. Stellenplan waren insgesamt 1.151,9 Stellen ausgewiesen.

Diese verteilen sich wie folgt auf Beamte und Angestellte:

	Stellenplan 2013	tatsächlich besetzt am 30.06.2013
Beamte	224,3	212,2
Angestellte	927,6	923,9
Summe	1.151,9	1.136,1
davon ARGE/Jobcenter	34,2	

6.5 Angaben nach § 95 II GO

siehe Anlagen A und B

6.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Insbesondere wegen der anhaltenden Ertragseinbrüche bei der Gewerbesteuer musste mit Vorlage des Haushalts 2015 der Haushaltsausgleich nochmals (nach 2022) verschoben werden. Diese Verschiebung wurde von Seiten des Landrats des Kreises Siegen-Wittgenstein als Aufsichtsbehörde mit Verfügung vom 14.08.2015 genehmigt.

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.

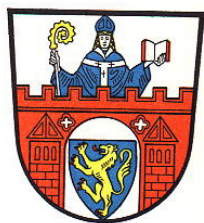
Das Defizit des Jahres 2013 (rd. 25,8 Mio. €) konnte bis heute nicht nennenswert reduziert werden; die Gewerbesteuer liegt noch immer unter dem Niveau des Jahres 2012!

Die Kassenkredite sind weiter exorbitant angestiegen und betragen aktuell rd. 230 Mio. €.

Die Ertragssituation des kommunalen Haushalts ist weiterhin in hohem Maße fremdbestimmt und nicht seriös planbar (Gewerbesteuer). Entgegen dem landes- 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.

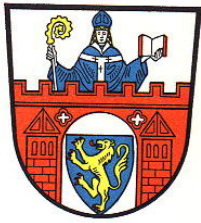
7. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen Produktbereiche 001 bis 017



Produktbereich: 001 Innere Verwaltung

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.733.601,28	2.877.798	3.176.419,52	298.621,52
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	135.514,81	123.430	139.939,93	16.509,93
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.460.264,89	1.429.350	1.510.602,15	81.252,15
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.372.968,41	602.100	925.593,99	323.493,99
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.827.960,35	400.680	2.971.869,69	2.571.189,69
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	221.834,00	100.000	245.524,00	145.524,00
10	= Ordentliche Erträge	9.752.143,74	5.533.358	8.969.949,28	3.436.591,28
11	- Personalaufwendungen	14.755.955,65	14.943.913	15.319.099,46	375.186,46
12	- Versorgungsaufwendungen	5.275.435,19	6.652.970	7.514.815,59	861.845,59
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.055.810,77	13.905.460	13.072.484,58	-832.975,42
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.377.573,56	6.122.000	6.410.562,96	288.562,96
15	- Transferaufwendungen	30.932,71	44.645	23.193,57	-21.451,43
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.463.176,14	3.474.045	3.695.360,47	221.315,47
17	= Ordentliche Aufwendungen	45.958.884,02	45.143.033	46.035.516,63	892.483,63
18	= Ordentliches Ergebnis	-36.206.740,28	-39.609.675	-37.065.567,35	2.544.107,65
19	+ Finanzerträge	52.720,50	40.000	39.914,50	-85,50
21	= Finanzergebnis	52.720,50	40.000	39.914,50	-85,50
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-36.154.019,78	-39.569.675	-37.025.652,85	2.544.022,15
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	19.411.144,08	18.654.535	20.060.533,92	1.405.998,92
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.912.161,81	4.183.600	2.390.734,31	-1.792.865,69
29	= Ergebnis	-18.655.037,51	-25.098.740	-19.355.853,24	5.742.886,76

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	173,76	42.000	2.384,32	-39.615,68
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.251.408,30	1.703.000	1.937.114,82	234.114,82
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.251.582,06	1.745.000	1.939.499,14	194.499,14
7	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	635.017,96	760.000	1.489.043,50	729.043,50
8	- für Baumaßnahmen	23.046,51	352.000	84.813,84	-267.186,16
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	54.168,37	384.650	259.610,11	-125.039,89
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	712.232,84	1.496.650	1.833.467,45	336.817,45
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	2.539.349,22	248.350	106.031,69	-142.318,31



Produktbereich: 001 Innere Verwaltung

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2012	Fortgeschrie- bener Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Fortg. Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	-----------------------------------

H 01110103 Rathaus Siegen, Ausbau von Aktenräumen im Dachgeschoss

7851050 Baukosten Hochbau	0,00	72.000	56.318,92	-15.681,08
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	72.000	56.318,92	-15.681,08
Saldo H 01110103	0,00	-72.000	-56.318,92	15.681,08

H 01110180 Rathaus Geisweid, Einbau eines Blockheizkraftwerks

6817000 Invest Zusch v priv Untern.	0,00	21.000	0,00	-21.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	21.000	0,00	-21.000,00
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	60.000	-2.402,86	-62.402,86
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000	-2.402,86	-62.402,86
Saldo H 01110180	0,00	-39.000	2.402,86	41.402,86

H 01110181 Rathaus Weidenau, Einbau eines Blockheizkraftwerks

6817000 Invest Zusch v priv Untern.	0,00	21.000	0,00	-21.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	21.000	0,00	-21.000,00
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	60.000	-2.402,36	-62.402,36
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000	-2.402,36	-62.402,36
Saldo H 01110181	0,00	-39.000	2.402,36	41.402,36

V 01110103 Rathaus Geisweid, Erwerb und Einbau einer Diskussionsanlage

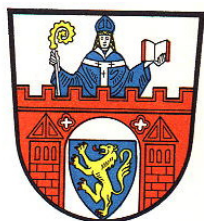
7831001 Erwerb von Haustechnik	0,00	190.000	150.547,72	-39.452,28
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	190.000	150.547,72	-39.452,28
Saldo V 01110103	0,00	-190.000	-150.547,72	39.452,28

V 01130303 Gebäudemanagement-Software ZGW

7831004 Erwerb von Software	0,00	50.000	0,00	-50.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000	0,00	-50.000,00
Saldo V 01130303	0,00	-50.000	0,00	50.000,00

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

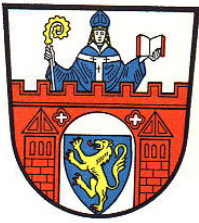
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.251.582,06	1.703.000	1.939.499,14	236.499,14
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	712.232,84	1.064.650	1.631.406,03	566.756,03
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	2.539.349,22	638.350	308.093,11	-330.256,89
= Saldo aus Investitionstätigkeit	2.539.349,22	248.350	106.031,69	-142.318,31



Produktbereich: 002 Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	315.829,00	176.841	304.820,73	127.979,73
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.940.512,03	5.341.000	6.103.663,46	762.663,46
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	198.421,43	181.150	187.249,69	6.099,69
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.707.407,95	1.387.370	1.619.149,24	231.779,24
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.113.891,74	1.131.800	1.175.841,45	44.041,45
10	= Ordentliche Erträge	9.276.062,15	8.218.161	9.390.724,57	1.172.563,57
11	- Personalaufwendungen	10.098.637,18	8.773.529	10.035.436,74	1.261.907,74
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.222.854,63	1.093.778	1.199.081,95	105.303,95
14	- Bilanzielle Abschreibungen	650.596,15	455.000	673.026,41	218.026,41
15	- Transferaufwendungen	86.155,18	109.300	244.247,10	134.947,10
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.246.035,87	1.648.300	1.886.713,51	238.413,51
17	= Ordentliche Aufwendungen	14.304.279,01	12.079.907	14.038.505,71	1.958.598,71
18	= Ordentliches Ergebnis	-5.028.216,86	-3.861.746	-4.647.781,14	-786.035,14
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	519.728,02	524.900	525.486,71	586,71
21	= Finanzergebnis	-519.728,02	-524.900	-525.486,71	-586,71
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.547.944,88	-4.386.646	-5.173.267,85	-786.621,85
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	569.707,47	551.916	662.674,54	110.758,54
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.978.450,38	1.558.651	2.215.811,91	657.160,91
29	= Ergebnis	-6.956.687,79	-5.393.381	-6.726.405,22	-1.333.024,22

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	169.713,62	170.000	166.104,53	-3.895,47
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	250.299,00	3.000	17.252,00	14.252,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	420.012,62	173.000	183.356,53	10.356,53
8	- für Baumaßnahmen	457.235,19	690.937	684.006,88	-6.930,28
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	589.310,44	1.104.990	732.128,58	-372.861,62
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.046.545,63	1.795.927	1.416.135,46	-379.791,90
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-626.533,01	-1.622.927	-1.232.778,93	390.148,43



Produktbereich: 002 Sicherheit und Ordnung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich
in €	2012	2013	2013	Fortg.Ansatz Ist

H 02010106 FWGH Kaan-Marienborn

6821000 Veräu v Grundstück u Gebäuden	120.000,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	120.000,00	0	0,00	0,00
7851050 Baukosten Hochbau	7.606,30	0	92,07	92,07
7852050 Baukosten Tiefbau	34.258,98	0	0,00	0,00
7853900 Auszahlung Festwert Aufwuchs	904,59	0	0,00	0,00
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	416,50	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.186,37	0	92,07	92,07
Saldo H 02010106	76.813,63	0	-92,07	-92,07

H 02010107 Neubau Feuerwehrgerätehaus Alchetal

7851050 Baukosten Hochbau	407.041,58	490.987	549.064,91	58.077,99
7851100 Planungskosten Hochbau	174,93	0	0,00	0,00
7852050 Baukosten Tiefbau	7.199,05	0	0,00	0,00
7853900 Auszahlung Festwert Aufwuchs	0,00	0	991,62	991,62
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	0,00	28.000	20.146,58	-7.853,42
7832107 Erwerb Einrichtungsg. 60-410	0,00	0	7.384,36	7.384,36
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	414.415,56	518.987	577.587,47	58.600,55
Saldo H 02010107	-414.415,56	-518.987	-577.587,47	-58.600,55

H 02010108 Alte Schule Langenholdinghausen

7851050 Baukosten Hochbau	0,00	50.000	4.760,00	-45.240,00
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	0,00	6.000	0,00	-6.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	56.000	4.760,00	-51.240,00
Saldo H 02010108	0,00	-56.000	-4.760,00	51.240,00

H 02010180 Feuerwache Weidenau, Einbau eines Blockheizkraftwerks

7851050 Baukosten Hochbau	49,76	59.950	58.628,65	-1.321,59
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49,76	59.950	58.628,65	-1.321,59
Saldo H 02010180	-49,76	-59.950	-58.628,65	1.321,59

H 02050100 Verbesserung Raumsituation Bürgerbüro

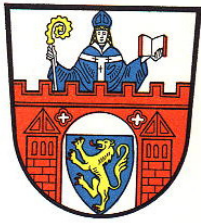
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	90.000	70.469,63	-19.530,37
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	90.000	70.469,63	-19.530,37
Saldo H 02050100	0,00	-90.000	-70.469,63	19.530,37

V 02010100 Maschinen und Geräte Feuerwehr

7831002 Erwerb von Maschinen u Geräten	-4.234,00	50.000	27.078,70	-22.921,30
7832102 Erwerb Maschinen 60 - 410	5.367,65	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.133,65	50.000	27.078,70	-22.921,30
Saldo V 02010100	-1.133,65	-50.000	-27.078,70	22.921,30

V 02010101 Fahrzeuge Feuerwehr

7831002 Erwerb von Maschinen u Geräten	1.697,98	0	0,00	0,00
7831003 Erwerb von Fahrzeugen	528.614,72	300.000	141.904,89	-158.095,11
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	530.312,70	300.000	141.904,89	-158.095,11
Saldo V 02010101	-530.312,70	-300.000	-141.904,89	158.095,11



Produktbereich: 002 Sicherheit und Ordnung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2012	2013	2013	Fortg. Ansatz Ist

V 02010102 Feueralarmierungssystem, Erweiterung

7831005 Erwerb von Hardware	3.813,75	350.000	277.350,18	-72.649,82
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.813,75	350.000	277.350,18	-72.649,82
Saldo V 02010102	-3.813,75	-350.000	-277.350,18	72.649,82

V 02020100 Alarmierungssystem Rettungsdienst

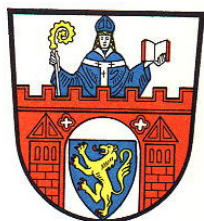
7831005 Erwerb von Hardware	0,00	50.000	40.187,14	-9.812,86
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000	40.187,14	-9.812,86
Saldo V 02020100	0,00	-50.000	-40.187,14	9.812,86

V 02020201 Fahrzeuge Krankentransport

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

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

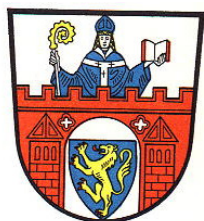
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	210.012,62	173.000	183.356,53	10.356,53
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53.633,84	320.990	218.076,73	-102.913,47
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	156.378,78	-147.990	-34.720,20	113.270,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-626.533,01	-1.622.927	-1.232.778,93	390.148,43



Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.707.120,46	1.871.910	1.818.792,04	-53.117,96
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80.925,88	48.000	59.926,89	11.926,89
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	157.381,82	39.000	86.097,35	47.097,35
10	= Ordentliche Erträge	1.945.428,16	1.958.910	1.964.816,28	5.906,28
11	- Personalaufwendungen	1.620.550,76	1.647.231	1.588.510,88	-58.720,12
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.026.477,25	3.933.265	4.182.163,86	248.898,86
14	- Bilanzielle Abschreibungen	536.159,10	477.900	477.401,37	-498,63
15	- Transferaufwendungen	1.508.033,19	1.775.280	1.598.105,08	-177.174,92
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	739.029,37	737.279	1.002.439,18	265.160,65
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.430.249,67	8.570.955	8.848.620,37	277.665,84
18	= Ordentliches Ergebnis	-6.484.821,51	-6.612.045	-6.883.804,09	-271.759,56
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	126.933,39	119.000	145.544,88	26.544,88
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.435.239,93	8.840.700	9.810.674,57	969.974,57
29	= Ergebnis	-16.793.128,05	-15.333.745	-16.548.933,78	-1.215.189,25

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.751.235,53	63.000	1.120.561,06	1.057.561,06
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.627,77	0	0,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	9.000,00	9.000,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.752.863,30	63.000	1.129.561,06	1.066.561,06
8	- für Baumaßnahmen	2.970.689,54	2.110.300	1.569.981,84	-540.318,16
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	507.639,11	733.000	417.798,35	-315.201,65
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	25.714,98	25.714,98
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.478.328,65	2.843.300	2.013.495,17	-829.804,83
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-725.465,35	-2.780.300	-883.934,11	1.896.365,89



Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2012	2013	2013	Fortg. Ansatz Ist

E 03010201 Schulpauschale, Anteil Grundschulen

6811900 Investitionszuweisungen GFG	410.000,00	0	225.000,00	225.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	410.000,00	0	225.000,00	225.000,00
Saldo E 03010201	410.000,00	0	225.000,00	225.000,00

E 03010401 Schulpauschale, Anteil Realschulen

6811900 Investitionszuweisungen GFG	160.000,00	0	80.000,00	80.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	160.000,00	0	80.000,00	80.000,00
Saldo E 03010401	160.000,00	0	80.000,00	80.000,00

H 03010209 Spandauer Schule Bau einer Außentreppe (Fluchtweg)

6817000 Invest Zusch v priv Untern.	37.855,54	0	4.800,00	4.800,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	37.855,54	0	4.800,00	4.800,00
7851050 Baukosten Hochbau	122.155,74	0	2.650,24	2.650,24
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	122.155,74	0	2.650,24	2.650,24
Saldo H 03010209	-84.300,20	0	2.149,76	2.149,76

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

7851050 Baukosten Hochbau	43.421,51	100.000	2.212,06	-97.787,94
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	21.389,54	0	2.991,66	2.991,66
7832106 Erw. bew. Verm. u. Lehrmittel	0,00	0	434,95	434,95
7832107 Erwerb Einrichtungsg. 60-410	2.966,49	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	67.777,54	100.000	5.638,67	-94.361,33
Saldo H 03010217	-67.777,54	-100.000	-5.638,67	94.361,33

H 03010218 Dreisbachschule, Umzug in das Gebäude der Hauptschule Eiserfeld

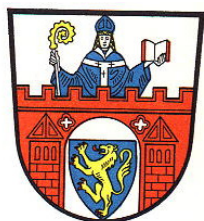
7851050 Baukosten Hochbau	26.595,42	0	0,00	0,00
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	29.783,80	0	0,00	0,00
7832100 Erwerb bew. Vermög. 60-410 EUR	1.250,16	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	57.629,38	0	0,00	0,00
Saldo H 03010218	-57.629,38	0	0,00	0,00

H 03010291 Fischbacherbergschule, Energetische Sanierung

6811000 Invest Zuw v Land	695.400,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	695.400,00	0	0,00	0,00
7851050 Baukosten Hochbau	888.804,44	100.000	98.689,07	-1.310,93
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	888.804,44	100.000	98.689,07	-1.310,93
Saldo H 03010291	-193.404,44	-100.000	-98.689,07	1.310,93

H 03010293 Hüttentalschule, Energetische Sanierung

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	0	322.000,00	322.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	322.000,00	322.000,00
7851050 Baukosten Hochbau	1.521,44	510.800	404.060,64	-106.739,36
7851100 Planungskosten Hochbau	16.370,77	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.892,21	510.800	404.060,64	-106.739,36
Saldo H 03010293	-17.892,21	-510.800	-82.060,64	428.739,36



Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz
in €	2012	2013	2013	Ist

H 03010385 Geschwister-Scholl-Schule, Einbau eines Blockheizkraftwerks

6817000 Invest Zusch v priv Untern.	0,00	21.000	0,00	-21.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	21.000	0,00	-21.000,00
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	60.000	44.255,52	-15.744,48
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000	44.255,52	-15.744,48
Saldo H 03010385	0,00	-39.000	-44.255,52	-5.255,52

H 03010486 Realschule Am Schießberg, Energetische Sanierung

6811000 Invest Zuw v Land	718.800,00	0	473.300,00	473.300,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	718.800,00	0	473.300,00	473.300,00
7851050 Baukosten Hochbau	1.047.046,51	510.000	425.567,25	-84.432,75
7851100 Planungskosten Hochbau	45.727,16	64.000	62.917,88	-1.082,12
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.092.773,67	574.000	488.485,13	-85.514,87
Saldo H 03010486	-373.973,67	-574.000	-15.185,13	558.814,87

H 03010804 Sanierung naturwissenschaftliche Fachräume Bertha-von-Suttner

7851050 Baukosten Hochbau	0,00	320.000	21.638,49	-298.361,51
7853800 Auszahlung Festwert NW-Räume	0,00	0	234.734,44	234.734,44
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	320.000	256.372,93	-63.627,07
Saldo H 03010804	0,00	-320.000	-256.372,93	63.627,07

H 03010805 Umbau Barrierefreiheit Bertha- von-Suttner Gesamtschule

7851050 Baukosten Hochbau	0,00	60.000	0,00	-60.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000	0,00	-60.000,00
Saldo H 03010805	0,00	-60.000	0,00	60.000,00

H 03010806 Alte Sporthalle Gesamtschule Eiserfeld

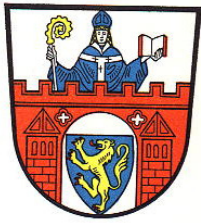
7853050 Baukosten sonst Baumaßnahmen	0,00	60.000	0,00	-60.000,00
7832107 Erwerb Einrichtungsg. 60-410	0,00	0	34.309,60	34.309,60
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000	34.309,60	-25.690,40
Saldo H 03010806	0,00	-60.000	-34.309,60	25.690,40

H 03010881 Gesamtschule Eiserfeld, Einbau eines Blockheizkraftwerks

6817000 Invest Zusch v priv Untern.	0,00	21.000	0,00	-21.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	21.000	0,00	-21.000,00
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	60.000	44.240,33	-15.759,67
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000	44.240,33	-15.759,67
Saldo H 03010881	0,00	-39.000	-44.240,33	-5.240,33

H 03010882 Bertha-von-Suttner Gesamtsch. Turnhalle, Einbau eines Blockheizkraftwerks

6817000 Invest Zusch v priv Untern.	0,00	21.000	0,00	-21.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	21.000	0,00	-21.000,00
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	60.000	44.361,33	-15.638,67
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000	44.361,33	-15.638,67
Saldo H 03010882	0,00	-39.000	-44.361,33	-5.361,33



Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2012	2013	2013	Fortg. Ansatz Ist

K 03010260 Spandauer Schule, Energetische Sanierung

6811060 InvestZw Konjunkturpak II Land	46.800,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	46.800,00	0	0,00	0,00
7851060 BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	57.231,88	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	57.231,88	0	0,00	0,00
Saldo K 03010260	-10.431,88	0	0,00	0,00

K 03010261 Jung-Stilling-Schule, Energetische Sanierung

6811060 InvestZw Konjunkturpak II Land	376.318,48	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	376.318,48	0	0,00	0,00
7851060 BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	41,99	0	0,00	0,00
7852060 BauK Konjunkturpak II-Tiefbau-	20.163,38	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.205,37	0	0,00	0,00
Saldo K 03010261	356.113,11	0	0,00	0,00

K 03010265 Turnhalle Sonnenhangschule Energetische Sanierung

6811060 InvestZw Konjunkturpak II Land	86.800,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	86.800,00	0	0,00	0,00
7851050 Baukosten Hochbau	324.194,98	1.000	142,80	-857,20
7851060 BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	110.067,13	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	434.262,11	1.000	142,80	-857,20
Saldo K 03010265	-347.462,11	-1.000	-142,80	857,20

K 03010360 Hauptschule Eiserfeld mit Sporthalle, Energetische Sanierung

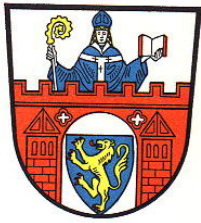
6811060 InvestZw Konjunkturpak II Land	42.333,46	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	42.333,46	0	0,00	0,00
7851060 BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	1.414,76	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.414,76	0	0,00	0,00
Saldo K 03010360	40.918,70	0	0,00	0,00

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

6811060 InvestZw Konjunkturpak II Land	94.362,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	94.362,00	0	0,00	0,00
7851060 BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	99.478,42	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	99.478,42	0	0,00	0,00
Saldo K 03010660	-5.116,42	0	0,00	0,00

V 03010601 Fürst-Johann-Moritz-Gymnasium, Einrichtung naturwissenschaftl Fachräume

7853800 Auszahlung Festwert NW-Räume	0,00	0	15.308,01	15.308,01
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	0,00	70.000	0,00	-70.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	70.000	15.308,01	-54.691,99
Saldo V 03010601	0,00	-70.000	-15.308,01	54.691,99



Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich
in €	2012	2013	2013	Fortg.Ansatz Ist

V 03010602 Gymnasium Am Löhrtor, Einrichtung naturwissenschaftl Fachräume

7853800 Auszahlung Festwert NW-Räume	0,00	0	7.793,25	7.793,25
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	0,00	50.000	0,00	-50.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000	7.793,25	-42.206,75
Saldo V 03010602	0,00	-50.000	-7.793,25	42.206,75

V 03010603 Gymnasium Auf der Morgenröthe, Einrichtung naturwissenschaftl Fachräume

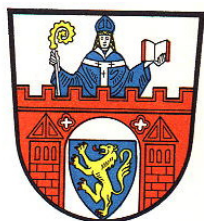
7853800 Auszahlung Festwert NW-Räume	0,00	0	12.267,60	12.267,60
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	0,00	50.000	0,00	-50.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000	12.267,60	-37.732,40
Saldo V 03010603	0,00	-50.000	-12.267,60	37.732,40

V 03010604 Peter-Paul-Rubens-Gymnasium, Einrichtung naturwissenschaftl Fachräume

7853800 Auszahlung Festwert NW-Räume	0,00	0	18.472,87	18.472,87
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	0,00	30.000	0,00	-30.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000	18.472,87	-11.527,13
Saldo V 03010604	0,00	-30.000	-18.472,87	11.527,13

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	84.193,82	0	24.461,06	24.461,06
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	618.703,13	737.500	536.447,18	-201.052,82
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-534.509,31	-737.500	-511.986,12	225.513,88
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-725.465,35	-2.780.300	-883.934,11	1.896.365,89



Produktbereich: 004 Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	710.950,63	999.084	617.492,90	-381.591,10
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.552,65	74.800	53.201,79	-21.598,21
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.434.050,62	1.588.570	1.422.746,67	-165.823,33
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	102.908,91	97.700	46.684,68	-51.015,32
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	48.817,23	32.900	46.560,96	13.660,96
10	= Ordentliche Erträge	2.354.280,04	2.793.054	2.186.687,00	-606.367,00
11	- Personalaufwendungen	4.300.052,99	4.324.461	4.633.765,13	309.304,13
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	775.761,07	1.540.870	871.488,52	-669.381,48
14	- Bilanzielle Abschreibungen	346.379,01	207.300	339.675,38	132.375,38
15	- Transferaufwendungen	643.832,55	646.660	655.510,93	8.850,93
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	220.097,74	204.200	214.222,48	10.022,48
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.286.123,36	6.923.491	6.714.662,44	-208.828,56
18	= Ordentliches Ergebnis	-3.931.843,32	-4.130.437	-4.527.975,44	-397.538,44
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.114.527,48	1.136.500	1.189.202,46	52.702,46
29	= Ergebnis	-5.046.370,80	-5.266.937	-5.717.177,90	-450.240,90

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	588,00	1.000	5.530,30	4.530,30
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	1.000,00	1.000,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	588,00	1.000	6.530,30	5.530,30
8	- für Baumaßnahmen	50.736,16	179.000	35.006,12	-143.993,88
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	55.645,66	173.100	156.518,77	-16.581,23
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	316.819,80	0	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	423.201,62	352.100	191.524,89	-160.575,11
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-422.613,62	-351.100	-184.994,59	166.105,41



Produktbereich: 004 Kultur und Wissenschaft

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2012	2013	2013	Fortg. Ansatz Ist

H 04010180 Apollo-Theater Siegen

7851050 Baukosten Hochbau	35.319,39	30.000	35.006,12	5.006,12
7831000 Erwerb bew. Vermög. > 410 EUR	0,00	0	856,80	856,80
7832100 Erwerb bew. Vermög. 60-410 EUR	2.377,62	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	37.697,01	30.000	35.862,92	5.862,92
Saldo H 04010180	-37.697,01	-30.000	-35.862,92	-5.862,92

H 04010181 KrönchenCenter

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

H 04050115 Museum Oberes Schloss, Modernisierung

7851050 Baukosten Hochbau	14.589,92	109.000	0,00	-109.000,00
7852050 Baukosten Tiefbau	826,85	0	0,00	0,00
7831000 Erwerb bew. Vermög. > 410 EUR	0,00	10.000	0,00	-10.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.416,77	119.000	0,00	-119.000,00
Saldo H 04050115	-15.416,77	-119.000	0,00	119.000,00

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

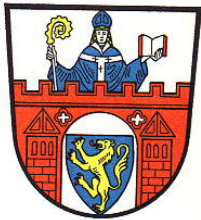
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	588,00	1.000	6.530,30	5.530,30
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53.268,04	203.100	155.661,97	-47.438,03
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-52.680,04	-202.100	-149.131,67	52.968,33
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-422.613,62	-351.100	-184.994,59	166.105,41



Produktbereich: 005 Soziale Leistungen

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	186.012,59	113.100	133.402,20	20.302,20
03	+ Sonstige Transfererträge	310.794,32	261.000	375.426,90	114.426,90
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.819,42	8.700	4.305,00	-4.395,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.564.813,33	2.753.933	2.460.150,79	-293.782,21
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.457,59	1.500	16.114,06	14.614,06
10	= Ordentliche Erträge	3.090.897,25	3.138.233	2.989.398,95	-148.834,05
11	- Personalaufwendungen	4.067.867,89	4.399.902	3.705.845,59	-694.056,41
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	214.002,02	271.765	277.568,21	5.803,13
14	- Bilanzielle Abschreibungen	38.767,84	3.575	36.596,37	33.021,37
15	- Transferaufwendungen	3.676.034,81	3.684.691	3.921.422,36	236.730,92
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	108.588,33	86.600	81.720,63	-4.879,37
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.105.260,89	8.446.534	8.023.153,16	-423.380,36
18	= Ordentliches Ergebnis	-5.014.363,64	-5.308.301	-5.033.754,21	274.546,31
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	92.577,01	70.000	87.212,70	17.212,70
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	353.141,47	183.300	375.092,76	191.792,76
29	= Ergebnis	-5.274.928,10	-5.421.601	-5.321.634,27	99.966,25

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	298,00	0	502,00	502,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	298,00	0	502,00	502,00
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.187,16	3.000	13.320,27	10.320,27
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.187,16	3.000	13.320,27	10.320,27
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-19.889,16	-3.000	-12.818,27	-9.818,27

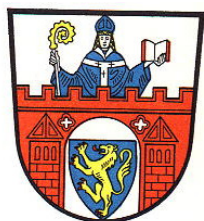


Produktbereich: 005 Soziale Leistungen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2012	2013	2013	Fortg.Ansatz Ist

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

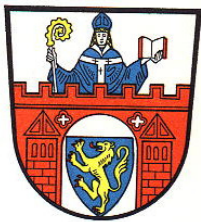
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	298,00	0	502,00	502,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.187,16	3.000	13.320,27	10.320,27
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-19.889,16	-3.000	-12.818,27	-9.818,27
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-19.889,16	-3.000	-12.818,27	-9.818,27



Produktbereich: 006 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.376.282,57	9.317.583	11.245.313,84	1.927.730,84
03	+ Sonstige Transfererträge	789.596,80	674.660	796.081,16	121.421,16
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.274.697,87	1.417.000	1.337.818,82	-79.181,18
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	204.449,23	184.650	156.293,51	-28.356,49
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.697.880,13	1.791.500	1.750.595,62	-40.904,38
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.787,93	1.550	5.107,39	3.557,39
10	= Ordentliche Erträge	14.344.694,53	13.386.943	15.291.210,34	1.904.267,34
11	- Personalaufwendungen	5.755.143,00	5.797.651	6.202.041,96	404.390,96
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.974.769,03	2.371.469	2.478.504,39	107.035,44
14	- Bilanzielle Abschreibungen	64.233,20	22.400	59.749,60	37.349,60
15	- Transferaufwendungen	36.691.193,70	37.516.284	38.743.235,01	1.226.950,56
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	198.082,87	116.540	129.936,70	13.396,70
17	= Ordentliche Aufwendungen	44.683.421,80	45.824.344	47.613.467,66	1.789.123,26
18	= Ordentliches Ergebnis	-30.338.727,27	-32.437.401	-32.322.257,32	115.144,08
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	42.733,94	44.000	137.488,57	93.488,57
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	831.445,61	487.900	1.090.257,98	602.357,98
29	= Ergebnis	-31.127.438,94	-32.881.301	-33.275.026,73	-393.725,33

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.518.389,28	2.238.000	1.837.112,51	-400.887,49
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	1.452,00	1.452,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.184,21	0	0,00	0,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.520.573,49	2.238.000	1.838.564,51	-399.435,49
8	- für Baumaßnahmen	356.220,09	1.115.289	333.098,39	-782.190,82
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	77.155,56	55.800	56.744,87	944,87
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	1.213.679,75	4.097.589	1.639.986,05	-2.457.602,84
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.647.055,40	5.268.678	2.029.829,31	-3.238.848,79
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-126.481,91	-3.030.678	-191.264,80	2.839.413,30



Produktbereich: 006 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich
in €	2012	2013	2013	Fortg.Ansatz Ist

H 06020100 Ausbau U3 Konnexitätsmittel

6810000 Invest Zuw v Bund	538.569,16	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	538.569,16	0	0,00	0,00
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	538.569	0,00	-538.569,16
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	538.569	0,00	-538.569,16
Saldo H 06020100	538.569,16	-538.569	0,00	538.569,16

H 06020161 Ausbau "U3"-Betreuung verschiedene KITA

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	100.000	0,00	-100.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000	0,00	-100.000,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	0,00	130.000	0,00	-130.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	130.000	0,00	-130.000,00
Saldo H 06020161	0,00	-30.000	0,00	30.000,00

H 06020162 KITA Zeil, Ausbau "U3"-Betreuung

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	204.000	0,00	-204.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	204.000	0,00	-204.000,00
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 06020162	0,00	-24.000	0,00	24.000,00

H 06020163 KITA An den Weiden, Ausbau "U3"

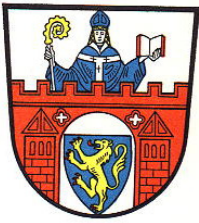
6811000 Invest Zuw v Land	0,00	204.000	0,00	-204.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	204.000	0,00	-204.000,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	0,00	228.000	0,00	-228.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	228.000	0,00	-228.000,00
Saldo H 06020163	0,00	-24.000	0,00	24.000,00

H 06020164 KITA Wilhelm-Siebel-Weg, Ausbau U3

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	170.000	171.735,00	1.735,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	170.000	171.735,00	1.735,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	0,00	190.000	62.603,00	-127.397,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	190.000	62.603,00	-127.397,00
Saldo H 06020164	0,00	-20.000	109.132,00	129.132,00

H 06020165 KITA Rabenhainstraße, Ausbau U3

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	96.000	95.947,00	-53,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	96.000	95.947,00	-53,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	0,00	108.000	33.581,00	-74.419,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	108.000	33.581,00	-74.419,00
Saldo H 06020165	0,00	-12.000	62.366,00	74.366,00



Produktbereich: 006 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz
in €	2012	2013	2013	Ist

H 06020166 KITA Kampenstraße, Ausbau U3

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	102.000	0,00	-102.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	102.000	0,00	-102.000,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	0,00	107.100	0,00	-107.100,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	107.100	0,00	-107.100,00
Saldo H 06020166	0,00	-5.100	0,00	5.100,00

H 06020167 KITA Kaan-Marienborn, Ausbau U3

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	340.000	119.000,00	-221.000,00
6818000 Invest Zusch v übrig Bereichen	0,00	300.000	0,00	-300.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	640.000	119.000,00	-521.000,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	0,00	1.600.000	525.000,00	-1.075.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.600.000	525.000,00	-1.075.000,00
Saldo H 06020167	0,00	-960.000	-406.000,00	554.000,00

H 06020173 KITA Zur Zinsenbach, Ausbau U3

6811000 Invest Zuw v Bund	0,00	147.000	0,00	-147.000,00
6811000 Invest Zuw v Land	0,00	167.000	314.234,00	147.234,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	314.000	314.234,00	234,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	0,00	376.000	319.109,00	-56.891,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	376.000	319.109,00	-56.891,00
Saldo H 06020173	0,00	-62.000	-4.875,00	57.125,00

H 06020179 KITA Lindenstraße, Ausbau U3

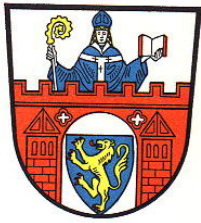
6811000 Invest Zuw v Land	140.400,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	140.400,00	0	0,00	0,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	228.000,00	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	228.000,00	0	0,00	0,00
Saldo H 06020179	-87.600,00	0	0,00	0,00

H 06020182 KITA Heidenbergstraße, Ausbau "U3"-Betreuung

6811000 Invest Zuw v Land	81.000,00	0	0,00	0,00
6814000 Invest Zuw v sonst ö Bereich	0,00	0	58.509,00	58.509,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	81.000,00	0	58.509,00	58.509,00
7851050 Baukosten Hochbau	67.378,13	2.561	20.871,40	18.310,22
7851100 Planungskosten Hochbau	1.841,53	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	69.219,66	2.561	20.871,40	18.310,22
Saldo H 06020182	11.780,34	-2.561	37.637,60	40.198,78

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

6811000 Invest Zuw v Land	94.764,00	0	175.989,00	175.989,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	94.764,00	0	175.989,00	175.989,00
7851050 Baukosten Hochbau	18.000,00	203.486	307.453,00	103.967,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.000,00	203.486	307.453,00	103.967,00
Saldo H 06020183	76.764,00	-203.486	-131.464,00	72.022,00



Produktbereich: 006 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2012	2013	2013	Fortg. Ansatz Ist

H 06020186 KITA Striegelborn, Ausbau "U3"-Betreuung

6811000 Invest Zuw v Land	48.600,00	0	0,00	0,00
6851000 Abwicklung von Baumaßnahmen	2.184,21	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50.784,21	0	0,00	0,00
7851050 Baukosten Hochbau	178.227,12	0	0,00	0,00
7851060 BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	27.084,96	0	0,00	0,00
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	0,00	21.500	0,00	-21.500,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	205.312,08	21.500	0,00	-21.500,00
Saldo H 06020186	-154.527,87	-21.500	0,00	21.500,00

H 06020187 KITA Waldesruh, Ausbau "U3"-Betreuung

6811000 Invest Zuw v Land	34.029,67	238.000	238.000,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	34.029,67	238.000	238.000,00	0,00
7851050 Baukosten Hochbau	28.562,72	300.000	2.705,31	-297.294,69
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	1.888,00	0	0,00	0,00
7811000 Zuw/Zusch f Invest a Land	29,67	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.480,39	300.000	2.705,31	-297.294,69
Saldo H 06020187	3.549,28	-62.000	235.294,69	297.294,69

H 06020190 KITA Holunderweg, Ausbau "U3"- Betreuung

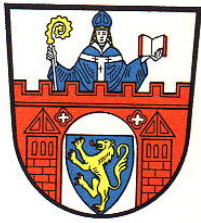
6811000 Invest Zuw v Land	272.000,00	0	0,00	0,00
6814000 Invest Zuw v sonst ö Bereich	0,00	0	17.703,87	17.703,87
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	272.000,00	0	17.703,87	17.703,87
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	386.462,69	152.489	163.698,03	11.209,14
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	386.462,69	152.489	163.698,03	11.209,14
Saldo H 06020190	-114.462,69	-152.489	-145.994,16	6.494,73

H 06020191 KITA Bergstraße, Ausbau "U3"- Betreuung

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	0	194.984,00	194.984,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	194.984,00	194.984,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	0,00	239.000	194.984,00	-44.016,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	239.000	194.984,00	-44.016,00
Saldo H 06020191	0,00	-239.000	0,00	239.000,00

H 06020192 KITA Damaschkestraße, Ausbau "U3"-Betreuung

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



Produktbereich: 006 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich
in €	2012	2013	2013	Fortg.Ansatz Ist

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

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	0	145.350,00	145.350,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	145.350,00	145.350,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	0,00	204.000	0,00	-204.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	204.000	0,00	-204.000,00
Saldo H 06020193	0,00	-204.000	145.350,00	349.350,00

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

6811000 Invest Zuw v Land	265.363,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	265.363,00	0	0,00	0,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	265.363,00	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	265.363,00	0	0,00	0,00
Saldo H 06020194	0,00	0	0,00	0,00

H 06020196 KITA Gerberstraße, Ausbau U3

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	170.000	0,00	-170.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	170.000	0,00	-170.000,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	0,00	250.000	0,00	-250.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	250.000	0,00	-250.000,00
Saldo H 06020196	0,00	-80.000	0,00	80.000,00

H 06020197 KITA Weilburger Straße, Ausbau U 3

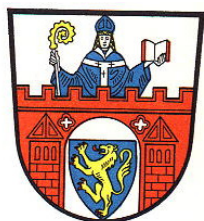
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	197.600,00	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	197.600,00	0	0,00	0,00
Saldo H 06020197	-197.600,00	0	0,00	0,00

H 06020198 KITA Heinrichstraße, Ausbau U3

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

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

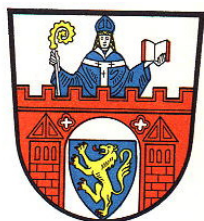
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	43.663,45	0	37.112,64	37.112,64
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	108.961,58	104.973	114.824,57	9.851,70
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-65.298,13	-104.973	-77.711,93	27.260,94
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-126.481,91	-3.030.678	-191.264,80	2.839.413,30



Produktbereich: 008 Sportförderung

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	313.550,94	340.181	314.310,49	-25.870,51
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	606.989,70	623.650	622.098,10	-1.551,90
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.443,83	42.700	61.076,84	18.376,84
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	574.934,74	643.000	643.956,52	956,52
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	408,32	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.518.327,53	1.649.531	1.641.441,95	-8.089,05
11	- Personalaufwendungen	1.720.654,93	1.647.597	1.697.097,12	49.500,12
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.464.522,46	1.530.510	1.545.863,47	15.353,47
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.086.740,07	959.350	1.064.118,71	104.768,71
15	- Transferaufwendungen	224.631,00	335.469	267.253,71	-68.215,29
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.595,18	48.245	83.367,78	35.122,78
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.525.143,64	4.521.171	4.657.700,79	136.529,79
18	= Ordentliches Ergebnis	-3.006.816,11	-2.871.640	-3.016.258,84	-144.618,84
19	+ Finanzerträge	1.653.966,32	2.000.000	2.001.299,24	1.299,24
21	= Finanzergebnis	1.653.966,32	2.000.000	2.001.299,24	1.299,24
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.352.849,79	-871.640	-1.014.959,60	-143.319,60
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.645,00	1.000	2.715,00	1.715,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	533.720,25	493.200	610.526,35	117.326,35
29	= Ergebnis	-1.883.925,04	-1.363.840	-1.622.770,95	-258.930,95

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	38.500,00	296.000	265.164,61	-30.835,39
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.500,00	296.000	265.164,61	-30.835,39
8	- für Baumaßnahmen	64.787,11	713.000	501.121,13	-211.878,87
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	37.738,26	46.150	23.727,17	-22.422,83
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	102.525,37	759.150	524.848,30	-234.301,70
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-64.025,37	-463.150	-259.683,69	203.466,31



Produktbereich: 008 Sportförderung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Fortg.Ansatz
in €	2012	2013	2013	Ist

E 08020101 Sportpauschale

6811900 Investitionszuweisungen GFG	0,00	181.000	181.131,00	131,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	181.000	181.131,00	131,00
Saldo E 08020101	0,00	181.000	181.131,00	131,00

H 08030180 Hallenbad Eiserfeld, Einbau eines Blockheizkraftwerks

7851050 Baukosten Hochbau	73,85	105.000	103.562,24	-1.437,76
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	73,85	105.000	103.562,24	-1.437,76
Saldo H 08030180	-73,85	-105.000	-103.562,24	1.437,76

H 08030201 Freibad Kaan-Marienborn, Neubau Verkaufspavillon

7851050 Baukosten Hochbau	1.740,00	68.000	41.618,99	-26.381,01
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.740,00	68.000	41.618,99	-26.381,01
Saldo H 08030201	-1.740,00	-68.000	-41.618,99	26.381,01

K 08030260 Freibad Geisweid, Energetische Optimierung / Modernisierung

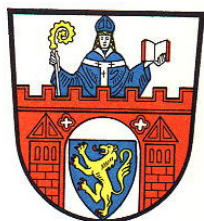
6811060 InvestZw Konjunkturpak II Land	38.500,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.500,00	0	0,00	0,00
7851060 BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	4.521,44	0	0,00	0,00
7852060 BauK Konjunkturpak II-Tiefbau-	2.745,03	0	0,00	0,00
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	1.153,50	0	0,00	0,00
7832100 Erwerb bew. Vermög. 60-410 EUR	263,09	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.683,06	0	0,00	0,00
Saldo K 08030260	29.816,94	0	0,00	0,00

T 08020109 Sportplatz Eisern Kunstrasenplatz

6817000 Invest Zusch v priv Untern.	0,00	115.000	84.033,61	-30.966,39
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	115.000	84.033,61	-30.966,39
7852050 Baukosten Tiefbau	1.077,50	500.000	350.505,40	-149.494,60
7853900 Auszahlung Festwert Aufwuchs	0,00	0	3.810,67	3.810,67
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.077,50	500.000	354.316,07	-145.683,93
Saldo T 08020109	-1.077,50	-385.000	-270.282,46	114.717,54

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

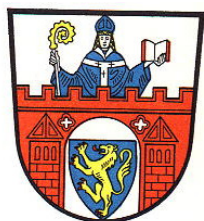
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	90.950,96	86.150	25.351,00	-60.799,00
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-90.950,96	-86.150	-25.351,00	60.799,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-64.025,37	-463.150	-259.683,69	203.466,31



Produktbereich: 009 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	166.326,56	2.100	38.208,09	36.108,09
03	+ Sonstige Transfererträge	6.365,78	0	7.840,87	7.840,87
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.625,39	47.000	27.020,57	-19.979,43
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	150	0,00	-150,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	462,77	0	12.353,21	12.353,21
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.946,88	0	5.920,73	5.920,73
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	43.048,70	10.000	118.535,10	108.535,10
10	= Ordentliche Erträge	267.776,08	59.250	209.878,57	150.628,57
11	- Personalaufwendungen	2.568.479,19	2.640.951	2.440.669,77	-200.281,23
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	306.803,77	652.885	295.061,87	-357.823,48
14	- Bilanzielle Abschreibungen	30.237,34	21.000	24.730,93	3.730,93
15	- Transferaufwendungen	26.379,62	200.000	32.679,91	-167.320,09
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.024,84	56.170	40.370,58	-15.799,42
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.985.924,76	3.571.006	2.833.513,06	-737.493,29
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.718.148,68	-3.511.756	-2.623.634,49	888.121,86
19	+ Finanzerträge	2.575,74	100	1.310,91	1.210,91
21	= Finanzergebnis	2.575,74	100	1.310,91	1.210,91
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.715.572,94	-3.511.656	-2.622.323,58	889.332,77
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	166.463,00	168.900	183.467,00	14.567,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	191.261,83	66.000	382.840,92	316.840,92
29	= Ergebnis	-2.740.371,77	-3.408.756	-2.821.697,50	587.058,85

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.772.270,21	4.400.000	5.741.720,52	1.341.720,52
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	7.692,30	40.000	2.380,00	-37.620,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.779.962,51	4.440.000	5.744.100,52	1.304.100,52
7	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	40.000	0,00	-40.000,00
8	- für Baumaßnahmen	2.109.374,55	9.415.526	5.469.377,88	-3.946.148,34
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	54.366,43	66.100	35.444,34	-30.655,66
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.163.740,98	9.521.626	5.504.822,22	-4.016.804,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-383.778,47	-5.081.626	239.278,30	5.320.904,52



Produktbereich: 009 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich
in €	2012	2013	2013	Fortg.Ansatz Ist

T 09020180 Erfahrungsfeld Fischbacherberg

6811000 Invest Zuw v Land	243.232,94	0	106.938,06	106.938,06
6817000 Invest Zusch v priv Untern.	66.734,58	0	12.523,46	12.523,46
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	309.967,52	0	119.461,52	119.461,52
7851050 Baukosten Hochbau	33.261,89	311.190	17.858,32	-293.331,71
7851100 Planungskosten Hochbau	17.422,25	0	4.422,04	4.422,04
7852050 Baukosten Tiefbau	225.316,66	0	11.033,82	11.033,82
7852100 Planungskosten Tiefbau	13.839,70	0	2.884,75	2.884,75
7853100 Planungskosten sonst Baumaßn	0,00	0	0,00	0,00
7854050 Kosten Eingrünung	0,00	0	39.943,16	39.943,16
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	289.840,50	311.190	76.142,09	-235.047,94
Saldo T 09020180	20.127,02	-311.190	43.319,43	354.509,46

T 09020182 Quartier Hüttenstraße Geisweid, Programm Stadtumbau West

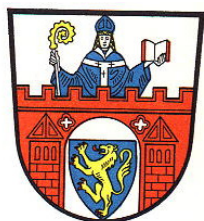
6811000 Invest Zuw v Land	41.394,69	300.000	365.200,00	65.200,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.394,69	300.000	365.200,00	65.200,00
7851050 Baukosten Hochbau	283.457,24	0	19.823,60	19.823,60
7851100 Planungskosten Hochbau	9.817,51	0	0,00	0,00
7852050 Baukosten Tiefbau	22.245,17	897.364	20.755,18	-876.608,94
7852100 Planungskosten Tiefbau	16.242,29	39.019	1.981,35	-37.037,30
7854050 Kosten Eingrünung	0,00	0	574.679,13	574.679,13
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	331.762,21	936.383	617.239,26	-319.143,51
Saldo T 09020182	-290.367,52	-636.383	-252.039,26	384.343,51

T 09020184 Regionale 2013, -Siegen zu neuen Ufern-

6811000 Invest Zuw v Land	762.900,00	3.000.000	4.141.159,00	1.141.159,00
6811003 Invest Zuw v Land sonst Bauk	658.008,00	1.100.000	1.115.900,00	15.900,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.420.908,00	4.100.000	5.257.059,00	1.157.059,00
7852050 Baukosten Tiefbau	420.185,24	5.179.481	4.155.476,02	-1.024.005,24
7852100 Planungskosten Tiefbau	588.185,32	997.369	517.259,47	-480.109,72
7853000 sonstige Baumaßnahmen	459.479,08	1.846.103	94.417,95	-1.751.685,02
7831000 Erwerb bew. Vermög. > 410 EUR	3.502,51	0	0,00	0,00
7832100 Erwerb bew. Vermög. 60-410 EUR	5.542,46	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.476.894,61	8.022.953	4.767.153,44	-3.255.799,98
Saldo T 09020184	-55.986,61	-3.922.953	489.905,56	4.412.858,98

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

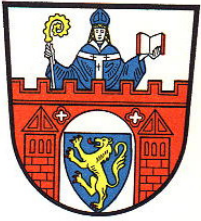
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.692,30	40.000	2.380,00	-37.620,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	65.243,66	251.100	44.287,43	-206.812,57
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-57.551,36	-211.100	-41.907,43	169.192,57
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-383.778,47	-5.081.626	239.278,30	5.320.904,52



Produktbereich: 010 Bauen und Wohnen

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.447,55	14.200	11.059,59	-3.140,41
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	884.202,89	962.000	852.004,33	-109.995,67
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	561,00	500	451,00	-49,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.790,61	18.000	23.793,47	5.793,47
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	24.293,05	25.750	153.255,38	127.505,38
10	= Ordentliche Erträge	965.295,10	1.020.450	1.040.563,77	20.113,77
11	- Personalaufwendungen	2.223.804,64	2.092.611	2.196.261,91	103.650,91
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	697,10	3.200	152,78	-3.047,22
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.710,29	13.200	2.739,77	-10.460,23
15	- Transferaufwendungen	318.930,03	391.943	347.650,40	-44.292,16
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.892,43	29.570	26.117,12	-3.452,88
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.579.034,49	2.530.524	2.572.921,98	42.398,42
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.613.739,39	-1.510.074	-1.532.358,21	-22.284,65
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	5.000	0,00	-5.000,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	211.938,34	158.000	349.122,85	191.122,85
29	= Ergebnis	-1.825.677,73	-1.663.074	-1.881.481,06	-218.407,50

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	2.204,28	2.204,28
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.204,28	2.204,28
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	847,94	6.200	4.383,50	-1.816,50
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	847,94	6.200	4.383,50	-1.816,50
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-847,94	-6.200	-2.179,22	4.020,78

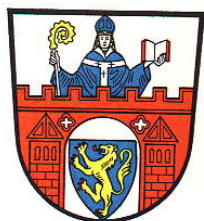


Produktbereich: 010 Bauen und Wohnen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2012	2013	2013	Fortg.Ansatz Ist

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.204,28	2.204,28
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	847,94	6.200	4.383,50	-1.816,50
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-847,94	-6.200	-2.179,22	4.020,78
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-847,94	-6.200	-2.179,22	4.020,78



Produktbereich: 011 Ver- und Entsorgung

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	66.030,05	13.200	77.327,46	64.127,46
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.798.629,24	8.779.020	8.481.658,12	-297.361,88
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	507.970,41	500.650	498.858,75	-1.791,25
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	584,49	250	432,84	182,84
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.692,23	1.000	9.761,43	8.761,43
10	= Ordentliche Erträge	9.391.906,42	9.294.120	9.068.038,60	-226.081,40
11	- Personalaufwendungen	2.108.632,44	2.183.973	2.247.932,74	63.959,74
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.426.533,07	5.592.100	4.921.306,19	-670.793,81
14	- Bilanzielle Abschreibungen	162.825,01	134.500	164.114,84	29.614,84
15	- Transferaufwendungen	194,57	1.500	345,65	-1.154,35
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	629.269,74	87.090	1.073.288,87	986.198,87
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.327.454,83	7.999.163	8.406.988,29	407.825,29
18	= Ordentliches Ergebnis	1.064.451,59	1.294.957	661.050,31	-633.906,69
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.100,00	0	298.728,63	298.728,63
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	545.276,73	474.200	552.667,72	78.467,72
29	= Ergebnis	521.274,86	820.757	407.111,22	-413.645,78

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	516,40	516,40
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	6.980,00	12.000	11.343,00	-657,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.980,00	12.000	11.859,40	-140,60
8	- für Baumaßnahmen	0,00	700.000	0,00	-700.000,00
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	380.541,36	237.200	13.153,43	-224.046,57
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	380.541,36	937.200	13.153,43	-924.046,57
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-373.561,36	-925.200	-1.294,03	923.905,97



Produktbereich: 011 Ver- und Entsorgung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich
in €	2012	2013	2013	Fortg.Ansatz Ist

H 11010100 Zentralisierung der Bauhöfe

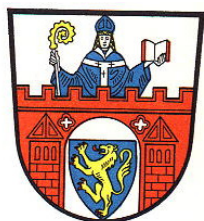
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	700.000	0,00	-700.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	700.000	0,00	-700.000,00
Saldo H 11010100	0,00	-700.000	0,00	700.000,00

V 11010101 Fahrzeuge Abfallentsorgung

6831000 Veräu v Vermögen > 410 Euro	0,00	8.000	11.105,00	3.105,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.000	11.105,00	3.105,00
7831003 Erwerb von Fahrzeugen	362.393,56	200.000	0,00	-200.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	362.393,56	200.000	0,00	-200.000,00
Saldo V 11010101	-362.393,56	-192.000	11.105,00	203.105,00

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

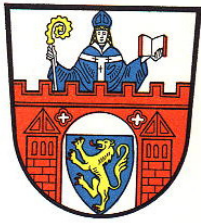
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.980,00	4.000	754,40	-3.245,60
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.147,80	37.200	13.153,43	-24.046,57
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-11.167,80	-33.200	-12.399,03	20.800,97
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-373.561,36	-925.200	-1.294,03	923.905,97



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.169.426,18	3.286.900	3.088.498,11	-198.401,89
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.627.903,82	3.921.900	3.970.283,25	48.383,25
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.951,19	1.500	8.789,40	7.289,40
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141.796,91	121.010	140.307,06	19.297,06
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	294.551,62	11.000	360.800,98	349.800,98
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	244.379,00	300.000	343.091,00	43.091,00
10	= Ordentliche Erträge	7.489.008,72	7.642.310	7.911.769,80	269.459,80
11	- Personalaufwendungen	4.866.546,31	5.086.456	4.955.317,42	-131.138,58
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.659.666,35	8.350.250	7.921.647,98	-428.602,02
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.473.908,01	7.923.300	8.330.302,59	407.002,59
15	- Transferaufwendungen	24.704,42	0	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	479.951,31	255.530	666.702,66	411.172,66
17	= Ordentliche Aufwendungen	21.504.776,40	21.615.536	21.873.970,65	258.434,65
18	= Ordentliches Ergebnis	-14.015.767,68	-13.973.226	-13.962.200,85	11.025,15
19	+ Finanzerträge	397,14	2.000	1.103,36	-896,64
21	= Finanzergebnis	397,14	2.000	1.103,36	-896,64
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-14.015.370,54	-13.971.226	-13.961.097,49	10.128,51
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	169.967,64	169.967,64
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	878.281,08	778.800	1.158.367,97	379.567,97
29	= Ergebnis	-14.893.651,62	-14.750.026	-14.949.497,82	-199.471,82

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.175.477,14	1.811.000	1.709.268,14	-101.731,86
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.158.210,84	5.011.000	1.661.916,30	-3.349.083,70
4	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.497.521,56	1.381.500	564.042,88	-817.457,12
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	4.123,42	0	0,00	0,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.835.332,96	8.203.500	3.935.227,32	-4.268.272,68
7	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	9.851,84	105.000	11.648,96	-93.351,04
8	- für Baumaßnahmen	6.736.132,21	10.913.065	5.112.746,42	-5.800.318,59
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	226.413,06	155.500	166.285,99	10.785,99
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	37.500,00	860.000	1.032.400,00	172.400,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.009.897,11	12.033.565	6.323.081,37	-5.710.483,64
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-174.564,15	-3.830.065	-2.387.854,05	1.442.210,96



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2012	Fortgeschrie- bener Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

T 12010110 Parkleitsystem (Parkleitreechner und Schilder)

7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	80.000	107.651,56	27.651,56
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	80.000	107.651,56	27.651,56
Saldo T 12010110	0,00	-80.000	-107.651,56	-27.651,56

T 12020105 Erschließung Steimel, Obersetzen

6881100 Erschließungsbeiträge	0,00	0	6.643,53	6.643,53
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	6.643,53	6.643,53
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	120.000	51.334,65	-68.665,35
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	120.000	51.334,65	-68.665,35
Saldo T 12020105	0,00	-120.000	-44.691,12	75.308,88

T 12020106 Erschließung Im Boden

6881100 Erschließungsbeiträge	73.351,44	0	51.311,56	51.311,56
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	73.351,44	0	51.311,56	51.311,56
7852050 Baukosten Tiefbau	5.754,41	90.000	6.808,05	-83.191,95
7853900 Auszahlung Festwert Aufwuchs	0,00	0	22.277,76	22.277,76
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.754,41	90.000	29.085,81	-60.914,19
Saldo T 12020106	67.597,03	-90.000	22.225,75	112.225,75

T 12020129 Neubau Brücke 3027 Lothar-Irle -Straße

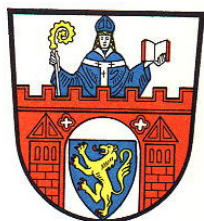
7852055 Baukosten Brücken	339.769,20	92.908	56.646,34	-36.261,68
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	339.769,20	92.908	56.646,34	-36.261,68
Saldo T 12020129	-339.769,20	-92.908	-56.646,34	36.261,68

T 12020133 Neubau Brücke 3138 Am Eisernbach Bereich 3

7852100 Planungskosten Tiefbau	0,00	140.000	0,00	-140.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	140.000	0,00	-140.000,00
Saldo T 12020133	0,00	-140.000	0,00	140.000,00

T 12020141 Ausbau Teilstück An der Alche

6821000 Veräu v Grundstück u Gebäuden	120.675,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	120.675,00	0	0,00	0,00
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	130.000	78.706,77	-51.293,23
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	130.000	78.706,77	-51.293,23
Saldo T 12020141	120.675,00	-130.000	-78.706,77	51.293,23



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2012	Fortgeschrie- bener Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Fortg. Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	-----------------------------------

T 12020160 Erschließung Bürbacher Giersberg

6821000 Veräu v Grundstück u Gebäuden	2.106.530,00	1.000.000	899.040,00	-100.960,00
6881100 Erschließungsbeiträge	629.800,00	250.000	178.500,00	-71.500,00
6881150 Kostenerstattungsbeträge	133.860,00	0	26.700,00	26.700,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.870.190,00	1.250.000	1.104.240,00	-145.760,00
7852050 Baukosten Tiefbau	995.560,39	220.000	11.745,88	-208.254,12
7852054 Baukosten Straßenbeleuchtung	0,00	0	108.112,55	108.112,55
7853900 Auszahlung Festwert Aufwuchs	0,00	0	52.922,02	52.922,02
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	995.560,39	220.000	172.780,45	-47.219,55
Saldo T 12020160	1.874.629,61	1.030.000	931.459,55	-98.540,45

T 12020161 Erschließung Am Zäunchen

6821000 Veräu v Grundstück u Gebäuden	0,00	500.000	0,00	-500.000,00
6881100 Erschließungsbeiträge	0,00	150.000	0,00	-150.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	650.000	0,00	-650.000,00
7852050 Baukosten Tiefbau	6.925,63	790.000	169.914,00	-620.086,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.925,63	790.000	169.914,00	-620.086,00
Saldo T 12020161	-6.925,63	-140.000	-169.914,00	-29.914,00

T 12020181 Ausbau Friedrich-Wilhelm- Straße

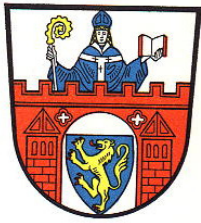
6881050 Beiträge nach KAG	164.418,00	0	32.079,54	32.079,54
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	164.418,00	0	32.079,54	32.079,54
7852050 Baukosten Tiefbau	2.933,75	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.933,75	0	0,00	0,00
Saldo T 12020181	161.484,25	0	32.079,54	32.079,54

T 12020183 Ausbau Kichtaler Weg / Eisenhüttenstraße

6811000 Invest Zuw v Land	288.658,12	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	288.658,12	0	0,00	0,00
7821000 Erw. v Grundstücken u Gebäuden	620,42	0	0,00	0,00
7852050 Baukosten Tiefbau	207.890,68	180.000	0,00	-180.000,00
7852100 Planungskosten Tiefbau	1.695,01	0	0,00	0,00
7853900 Auszahlung Festwert Aufwuchs	4.473,07	0	0,00	0,00
7831000 Erwerb bew. Vermög. > 410 EUR	963,42	0	0,00	0,00
7832100 Erwerb bew. Vermög. 60-410 EUR	1.420,55	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	217.063,15	180.000	0,00	-180.000,00
Saldo T 12020183	71.594,97	-180.000	0,00	180.000,00

T 12020189 Ausbau der Wellersbergstraße

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	282.000	0,00	-282.000,00
6881050 Beiträge nach KAG	0,00	270.000	0,00	-270.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	552.000	0,00	-552.000,00
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	1.373.000	91.940,94	-1.281.059,06
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.373.000	91.940,94	-1.281.059,06
Saldo T 12020189	0,00	-821.000	-91.940,94	729.059,06



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich
in €	2012	2013	2013	Fortg.Ansatz Ist

T 12020190 Endausbau Am Sender

6881100 Erschließungsbeiträge	0,00	350.000	0,00	-350.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	350.000	0,00	-350.000,00
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	250.000	0,00	-250.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	250.000	0,00	-250.000,00
Saldo T 12020190	0,00	100.000	0,00	-100.000,00

T 12020192 Gewerbegebiet Martinshardt und Leimbachtal, Erschließung

6821000 Veräu v Grundstück u Gebäuden	888.936,40	3.500.000	733.530,30	-2.766.469,70
6881100 Erschließungsbeiträge	415.813,60	0	169.104,70	169.104,70
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.304.750,00	3.500.000	902.635,00	-2.597.365,00
7852050 Baukosten Tiefbau	2.620.989,88	700.000	248.041,27	-451.958,73
7852054 Baukosten Straßenbeleuchtung	0,00	13.750	67.841,26	54.091,74
7852100 Planungskosten Tiefbau	14.809,83	20.000	9.384,18	-10.615,82
7853900 Auszahlung Festwert Aufwuchs	10.589,45	0	125.423,62	125.423,62
7854050 Kosten Eingrünung	0,00	0	411,21	411,21
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.646.389,16	733.750	451.101,54	-282.647,98
Saldo T 12020192	-1.341.639,16	2.766.250	451.533,46	-2.314.717,02

T 12020281 K 4 Brüderweg / Oststraße

6811000 Invest Zuw v Land	170.000,00	200.000	300.500,00	100.500,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	170.000,00	200.000	300.500,00	100.500,00
7852050 Baukosten Tiefbau	4.672,24	362.099	202.836,74	-159.262,58
7852056 Baukosten Stützwände	166.224,79	265.379	283.561,08	18.181,96
7852100 Planungskosten Tiefbau	11.500,00	0	36.761,72	36.761,72
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	182.397,03	627.478	523.159,54	-104.318,90
Saldo T 12020281	-12.397,03	-427.478	-222.659,54	204.818,90

T 12020310 Neubau Stützmauer Am Eichert

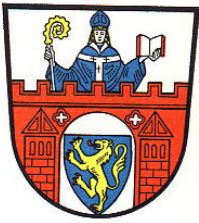
7852056 Baukosten Stützwände	145.201,28	34.000	2.039,62	-31.960,38
7853900 Auszahlung Festwert Aufwuchs	456,84	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	145.658,12	34.000	2.039,62	-31.960,38
Saldo T 12020310	-145.658,12	-34.000	-2.039,62	31.960,38

T 12020385 L 562 Freudenberger Straße

7811000 Zuw/Zusch f Invest a Land	0,00	860.000	864.600,00	4.600,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	860.000	864.600,00	4.600,00
Saldo T 12020385	0,00	-860.000	-864.600,00	-4.600,00

T 12020388 L 533 Achenbacher Straße, 2. BA

7811000 Zuw/Zusch f Invest a Land	0,00	0	167.800,00	167.800,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	167.800,00	167.800,00
Saldo T 12020388	0,00	0	-167.800,00	-167.800,00



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich
in €	2012	2013	2013	Fortg.Ansatz Ist

T 12020395 Ausbau L 907 Eiserntalstraße

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	229.000	31.500,00	-197.500,00
6881050 Beiträge nach KAG	0,00	71.500	0,00	-71.500,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	300.500	31.500,00	-269.000,00
7852050 Baukosten Tiefbau	40.876,07	1.106.124	414.743,96	-691.379,97
7831000 Erwerb bew. Vermög. > 410 EUR	0,00	0	3.496,22	3.496,22
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.876,07	1.106.124	418.240,18	-687.883,75
Saldo T 12020395	-40.876,07	-805.624	-386.740,18	418.883,75

T 12020481 Ortsmitte Eiserfeld

6811000 Invest Zuw v Land	1.187.400,00	950.000	1.319.830,00	369.830,00
6881050 Beiträge nach KAG	0,00	110.000	0,00	-110.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.187.400,00	1.060.000	1.319.830,00	259.830,00
7821000 Erw. v Grundstücken u Gebäuden	3.010,51	85.000	0,00	-85.000,00
7852050 Baukosten Tiefbau	1.448.985,05	2.213.000	2.252.962,12	39.962,12
7852100 Planungskosten Tiefbau	90.618,78	0	41.785,53	41.785,53
7853900 Auszahlung Festwert Aufwuchs	0,00	0	43,59	43,59
7831000 Erwerb bew. Vermög. > 410 EUR	992,46	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.543.606,80	2.298.000	2.294.791,24	-3.208,76
Saldo T 12020481	-356.206,80	-1.238.000	-974.961,24	263.038,76

T 12020482 B 62 Eiserfelder Straße 1.BA

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	150.000	0,00	-150.000,00
6881050 Beiträge nach KAG	0,00	50.000	0,00	-50.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	200.000	0,00	-200.000,00
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	300.000	2.600,80	-297.399,20
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	300.000	2.600,80	-297.399,20
Saldo T 12020482	0,00	-100.000	-2.600,80	97.399,20

T 12020489 Aufhebung Bahnübergang B 62

6811000 Invest Zuw v Land	227.100,00	0	53.600,00	53.600,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	227.100,00	0	53.600,00	53.600,00
7852050 Baukosten Tiefbau	64.684,19	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	64.684,19	0	0,00	0,00
Saldo T 12020489	162.415,81	0	53.600,00	53.600,00

V 12010101 Fahrzeuge Straße und Verkehr

7831003 Erwerb von Fahrzeugen	0,00	0	48.386,08	48.386,08
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	48.386,08	48.386,08
Saldo V 12010101	0,00	0	-48.386,08	-48.386,08



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Fortg.Ansatz
in €	2012	2013	2013	Ist

V 12030101 Fahrzeuge Straßenreinigung

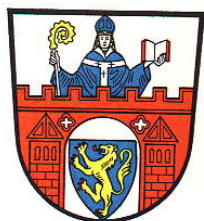
6831000 Veräu v Vermögen > 410 Euro	11.125,00	3.000	24.220,00	21.220,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.125,00	3.000	24.220,00	21.220,00
7831003 Erwerb von Fahrzeugen	0,00	0	334,73	334,73
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	334,73	334,73
Saldo V 12030101	11.125,00	3.000	23.885,27	20.885,27

V 12030102 Aufbauten Fahrzeuge Winterdienst

6831000 Veräu v Vermögen > 410 Euro	1.399,44	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.399,44	0	0,00	0,00
7831003 Erwerb von Fahrzeugen	137.159,37	83.500	73.608,02	-9.891,98
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	137.159,37	83.500	73.608,02	-9.891,98
Saldo V 12030102	-135.759,93	-83.500	-73.608,02	9.891,98

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

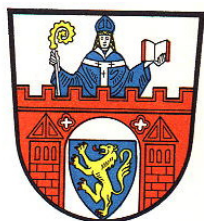
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	416.265,96	138.000	108.667,69	-29.332,31
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	681.119,84	2.524.805	718.359,10	-1.806.446,00
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-264.853,88	-2.386.805	-609.691,41	1.777.113,69
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-174.564,15	-3.830.065	-2.387.854,05	1.442.210,96



Produktbereich: 013 Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	377.584,23	257.450	299.213,98	41.763,98
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.898.047,16	1.927.190	2.125.152,99	197.962,99
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	144.982,31	144.100	191.234,07	47.134,07
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.830,54	10.060	11.009,50	949,50
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	53.885,66	30.500	33.936,87	3.436,87
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	25.065,34	45.000	195.148,70	150.148,70
10	= Ordentliche Erträge	2.505.395,24	2.414.300	2.855.696,11	441.396,11
11	- Personalaufwendungen	5.443.132,41	5.773.043	5.590.287,28	-182.755,72
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.400.623,85	1.375.919	1.251.780,31	-124.138,69
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.077.640,77	1.897.200	2.098.838,21	201.638,21
15	- Transferaufwendungen	300,00	850	100,00	-750,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	311.648,38	357.650	434.409,08	76.759,08
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.233.345,41	9.404.662	9.375.414,88	-29.247,12
18	= Ordentliches Ergebnis	-6.727.950,17	-6.990.362	-6.519.718,77	470.643,23
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	763.182,00	696.000	779.073,00	83.073,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.018.981,21	1.711.000	2.110.178,85	399.178,85
29	= Ergebnis	-7.983.749,38	-8.005.362	-7.850.824,62	154.537,38

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	128.310,00	464.000	227.145,92	-236.854,08
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	24.266,50	5.000	10.479,00	5.479,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	152.576,50	469.000	237.624,92	-231.375,08
7	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	15.000	0,00	-15.000,00
8	- für Baumaßnahmen	327.258,46	2.904.983	688.795,94	-2.216.186,83
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	345.248,01	148.450	88.946,66	-59.503,34
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	40.000	44.065,18	4.065,18
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	672.506,47	3.108.433	821.807,78	-2.286.624,99
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-519.929,97	-2.639.433	-584.182,86	2.055.249,91



Produktbereich: 013 Natur- und Landschaftspflege

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Fortg.Ansatz
in €	2012	2013	2013	Ist

T 13010180 Grünanlage Bertramsplatz

6818000 Invest Zusch v übrig Bereichen	0,00	0	2.695,68	2.695,68
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.695,68	2.695,68
7853050 Baukosten sonst Baumaßnahmen	0,00	40.000	76.769,39	36.769,39
7853900 Auszahlung Festwert Aufwuchs	0,00	0	6.137,09	6.137,09
7811000 Zuw/Zusch f Invest a Land	0,00	40.000	0,00	-40.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	80.000	82.906,48	2.906,48
Saldo T 13010180	0,00	-80.000	-80.210,80	-210,80

T 13020301 Renaturierung Pocheweier

7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	100.000	864,91	-99.135,09
7852100 Planungskosten Tiefbau	49.353,19	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49.353,19	100.000	864,91	-99.135,09
Saldo T 13020301	-49.353,19	-100.000	-864,91	99.135,09

T 13020302 Verrohrung Hengsbach, Auswechslung

7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	700.000	5.900,00	-694.100,00
7852100 Planungskosten Tiefbau	1.735,02	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.735,02	700.000	5.900,00	-694.100,00
Saldo T 13020302	-1.735,02	-700.000	-5.900,00	694.100,00

T 13020305 Verrohrung Gosenbach, Ausbau

6812000 Invest Zuw v Gemeinden	0,00	100.000	0,00	-100.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000	0,00	-100.000,00
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	300.000	7.217,27	-292.782,73
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	300.000	7.217,27	-292.782,73
Saldo T 13020305	0,00	-200.000	-7.217,27	192.782,73

T 13020306 Austausch/Sanierung Gewässerverrohrungen

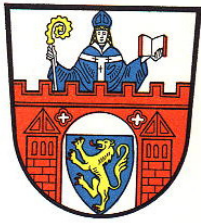
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	150.000	0,00	-150.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	150.000	0,00	-150.000,00
Saldo T 13020306	0,00	-150.000	0,00	150.000,00

T 13020383 Bachlauf Rosengarten, Offenlegung

6811000 Invest Zuw v Land	109.000,00	13.000	0,00	-13.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	109.000,00	13.000	0,00	-13.000,00
7852050 Baukosten Tiefbau	9.517,23	247.483	232.266,28	-15.216,49
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.517,23	247.483	232.266,28	-15.216,49
Saldo T 13020383	99.482,77	-234.483	-232.266,28	2.216,49

T 13020386 Wehrrückbau Weiß, Station 1 + 136 Firma Gontermann

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	45.000	0,00	-45.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	45.000	0,00	-45.000,00
7852050 Baukosten Tiefbau	16.000,00	304.500	0,00	-304.500,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.000,00	304.500	0,00	-304.500,00
Saldo T 13020386	-16.000,00	-259.500	0,00	259.500,00



Produktbereich: 013 Natur- und Landschaftspflege

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Fortg.Ansatz
in €	2012	2013	2013	Ist

T 13020387 Wehrrückbau Weiß, Station 2 + 820 Bahnhof Ost

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	66.000	206.000,00	140.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	66.000	206.000,00	140.000,00
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	140.000	5.481,90	-134.518,10
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	140.000	5.481,90	-134.518,10
Saldo T 13020387	0,00	-74.000	200.518,10	274.518,10

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

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	240.000	0,00	-240.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	240.000	0,00	-240.000,00
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	300.000	20.401,74	-279.598,26
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	300.000	20.401,74	-279.598,26
Saldo T 13020388	0,00	-60.000	-20.401,74	39.598,26

T 13020390 Gewässerausbau Schinderbach

7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	240.000	161.463,99	-78.536,01
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	240.000	161.463,99	-78.536,01
Saldo T 13020390	0,00	-240.000	-161.463,99	78.536,01

V 13010104 Fahrzeuge Grünflächen

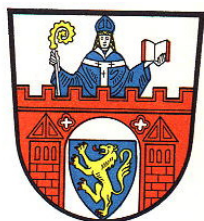
7831001 Erwerb von Haustechnik	27.449,25	0	0,00	0,00
7831003 Erwerb von Fahrzeugen	98.859,95	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	126.309,20	0	0,00	0,00
Saldo V 13010104	-126.309,20	0	0,00	0,00

V 13030101 Fahrzeuge Bestattungswesen

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

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

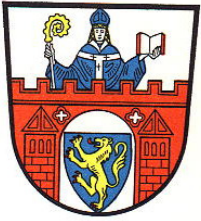
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	43.576,50	5.000	28.929,24	23.929,24
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	389.266,83	546.450	305.305,21	-241.144,79
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-345.690,33	-541.450	-276.375,97	265.074,03
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-519.929,97	-2.639.433	-584.182,86	2.055.249,91



Produktbereich: 014 Umweltschutz

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	85.505,45	34.150	28.785,19	-5.364,81
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	310,00	100	580,00	480,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	5.389,00	5.289,00
10	= Ordentliche Erträge	85.815,45	34.350	34.754,19	404,19
11	- Personalaufwendungen	380.708,67	377.636	378.459,25	823,25
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.417,47	142.559	94.334,22	-48.224,78
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.503,61	1.200	1.043,37	-156,63
15	- Transferaufwendungen	6.890,00	5.700	17.100,00	11.400,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.325,71	6.402	8.549,96	2.147,96
17	= Ordentliche Aufwendungen	451.845,46	533.497	499.486,80	-34.010,20
18	= Ordentliches Ergebnis	-366.030,01	-499.147	-464.732,61	34.414,39
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	27.221,96	18.000	55.700,42	37.700,42
29	= Ergebnis	-393.251,97	-517.147	-520.433,03	-3.286,03

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
8	- für Baumaßnahmen	0,00	15.000	0,00	-15.000,00
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	620,45	1.050	160,19	-889,81
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	620,45	16.050	160,19	-15.889,81
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-620,45	-16.050	-160,19	15.889,81



Produktbereich: 014 Umweltschutz

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich
in €	2012	2013	2013	Fortg.Ansatz Ist

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

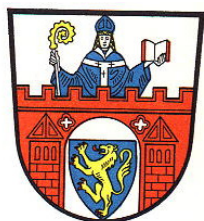
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	620,45	16.050	160,19	-15.889,81
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-620,45	-16.050	-160,19	15.889,81
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-620,45	-16.050	-160,19	15.889,81



Produktbereich: 015 Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	429.563,98	506.801	476.241,95	-30.559,05
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82.175,99	102.500	65.431,99	-37.068,01
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.006.619,74	991.300	1.276.802,30	285.502,30
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	154.146,50	183.660	176.838,65	-6.821,35
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.684.970,06	1.332.000	1.380.090,55	48.090,55
10	= Ordentliche Erträge	3.357.476,27	3.116.261	3.375.405,44	259.144,44
11	- Personalaufwendungen	1.647.254,41	1.553.376	1.592.906,09	39.530,09
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.169.305,00	1.704.272	1.600.489,71	-103.782,78
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.099.194,58	1.124.450	1.134.232,63	9.782,63
15	- Transferaufwendungen	112.141,19	114.700	112.141,19	-2.558,81
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	315.067,88	174.010	293.433,74	119.423,74
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.342.963,06	4.670.808	4.733.203,36	62.394,87
18	= Ordentliches Ergebnis	-985.486,79	-1.554.547	-1.357.797,92	196.749,57
19	+ Finanzerträge	639.560,77	1.577.000	641.553,53	-935.446,47
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.045,17	2.100	2.045,17	-54,83
21	= Finanzergebnis	637.515,60	1.574.900	639.508,36	-935.391,64
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-347.971,19	20.353	-718.289,56	-738.642,07
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	333.367,40	220.500	395.235,94	174.735,94
29	= Ergebnis	-681.338,59	-200.147	-1.113.525,50	-913.378,01

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	51.665,00	5.000	15.550,00	10.550,00
4	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	94.000,00	50.000	42.170,00	-7.830,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	145.665,00	55.000	57.720,00	2.720,00
8	- für Baumaßnahmen	89.959,32	194.958	64.354,56	-130.603,64
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	85.319,06	145.300	94.770,20	-50.529,80
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	25.825,25	0	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	201.103,63	340.258	159.124,76	-181.133,44
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-55.438,63	-285.258	-101.404,76	183.853,44



Produktbereich: 015 Wirtschaft und Tourismus

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2012	2013	2013	Fortg.Ansatz Ist

H 15020111 Masterplan Modernisierung Siegerlandhalle

7851050 Baukosten Hochbau	75.199,01	50.000	5.537,50	-44.462,50
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	75.199,01	50.000	5.537,50	-44.462,50
Saldo H 15020111	-75.199,01	-50.000	-5.537,50	44.462,50

H 15020180 Siegerlandhalle, Einbau eines Blockheizkraftwerks

7851050 Baukosten Hochbau	41,80	59.958	53.898,50	-6.059,70
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41,80	59.958	53.898,50	-6.059,70
Saldo H 15020180	-41,80	-59.958	-53.898,50	6.059,70

H 15020200 Masterplan Sanierung / Modernisierung Bismarckhalle

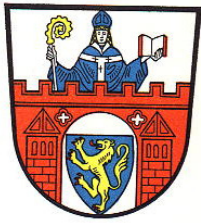
7851050 Baukosten Hochbau	-9.340,06	85.000	4.425,06	-80.574,94
7831000 Erwerb bew. Vermög. > 410 EUR	0,00	0	5.269,90	5.269,90
7832100 Erwerb bew. Vermög. 60-410 EUR	155,98	73.000	43.319,00	-29.681,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.184,08	158.000	53.013,96	-104.986,04
Saldo H 15020200	9.184,08	-158.000	-53.013,96	104.986,04

V 15020302 Ersatzbeschaffung Bandspülmaschine Küche Siegerlandhalle

6817000 Invest Zusch v priv Untern.	10.000,00	5.000	0,00	-5.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00	5.000	0,00	-5.000,00
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	53.751,24	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53.751,24	0	0,00	0,00
Saldo V 15020302	-43.751,24	5.000	0,00	-5.000,00

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

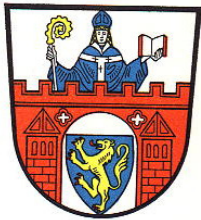
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	135.665,00	50.000	57.720,00	7.720,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	81.295,66	72.300	46.674,80	-25.625,20
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	54.369,34	-22.300	11.045,20	33.345,20
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-55.438,63	-285.258	-101.404,76	183.853,44



Produktbereich: 016 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	124.069.275,20	113.419.000	113.327.344,09	-91.655,91
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.769.220,00	39.963.000	39.656.791,15	-306.208,85
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	1.149.599,00	1.149.599,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.565.593,70	5.020.000	6.159.363,39	1.139.363,39
10	= Ordentliche Erträge	160.404.088,90	158.402.000	160.293.097,63	1.891.097,63
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.674,49	0	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	65.831.732,01	62.171.950	62.569.687,92	397.737,92
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.527,40	0	733.355,68	733.355,68
17	= Ordentliche Aufwendungen	65.960.933,90	62.171.950	63.303.043,60	1.131.093,60
18	= Ordentliches Ergebnis	94.443.155,00	96.230.050	96.990.054,03	760.004,03
19	+ Finanzerträge	750.413,52	1.013.800	1.139.264,42	125.464,42
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.583.147,49	6.818.000	6.817.111,52	-888,48
21	= Finanzergebnis	-6.832.733,97	-5.804.200	-5.677.847,10	126.352,90
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	87.610.421,03	90.425.850	91.312.206,93	886.356,93
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	187.529,59	0	159.009,13	159.009,13
29	= Ergebnis	87.797.950,62	90.425.850	91.471.216,06	1.045.366,06

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.370.557,86	2.532.500	2.532.458,34	-41,66
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.370.557,86	2.532.500	2.532.458,34	-41,66
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	2.370.557,86	2.532.500	2.532.458,34	-41,66

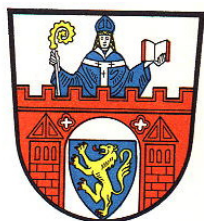


Produktbereich: 016 Allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2012	2013	2013	Fortg. Ansatz Ist

E 16010201 Investitionszuweisung nach GFG

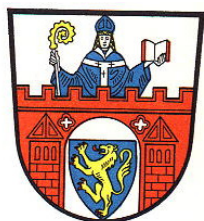
6811900 Investitionszuweisungen GFG	2.370.557,86	2.532.500	2.532.458,34	-41,66
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.370.557,86	2.532.500	2.532.458,34	-41,66
Saldo E 16010201	2.370.557,86	2.532.500	2.532.458,34	-41,66
= Saldo aus Investitionstätigkeit	2.370.557,86	2.532.500	2.532.458,34	-41,66



Produktbereich: 017 Stiftungen

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
11	- Personalaufwendungen	3.721,05	3.505	4.003,38	498,38
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.154,85	0	13.424,99	13.424,99
17	= Ordentliche Aufwendungen	12.875,90	3.505	17.428,37	13.923,37
18	= Ordentliches Ergebnis	-12.875,90	-3.505	-17.428,37	-13.923,37
19	+ Finanzerträge	18.982,43	15.700	18.957,70	3.257,70
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	394,26	600	420,66	-179,34
21	= Finanzergebnis	18.588,17	15.100	18.537,04	3.437,04
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	5.712,27	11.595	1.108,67	-10.486,33

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist- Ergebnis 2013	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	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich
in €	2012	2013	2013	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

Anlage A

Mitglieder des Verwaltungsvorstandes

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Stadt Siegen in öffent- lich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Mues, Steffen	Bürgermeister	• Aufsichtsrat Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Aufsichtsrat Kommunale Entwicklungsgesellschaft mbH • RWE Regionalbeirat Mitte	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Verwaltungsrat der Sparkasse Siegen • Risikoausschuss der Sparkasse Siegen • Bilanzprüfungsausschuss der Sparkasse Siegen • Verwaltungsrat Sparkassenverband Westfalen-Lippe • Trägersausschuss Sparkassenverband Westfalen-Lippe • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Vorstandsvorstand Abwasserverband Siegen-Kirchen • Gesellschafterversammlung der KM:SI GmbH Kompetenzregion Mittelstand Siegen-Wittgenstein • Gesellschafterversammlung Verband der kommunalen Aktionäre GmbH • Verbandsversammlung Zweckverband „Kommunale Datenzentrale Westfalen-Süd –KDZ“ • Trägerverein Apollo Theater Siegen e. V. (Vorstandsmitglied) • Mitgliederversammlung Gesellschaft für Stadtmarketing e. V. • Vorstand Gesellschaft für Stadtmarketing e. V. • Vorstand Psychosoziale Unterstützung e. V. • Verbandsversammlung der Südwestfalen IT (SIT)	

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Stadt Siegen in öffent- lich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Bammann, Babette	Beigeordnete		• Trägerverein Apollo Theater Siegen e. V. (Vorstandsmitglied) • Trägerverein Museum für Gegenwartskunst Siegen (Vorstandsmitglied)	• Kuratorium Ev. Gymnasium • Wohnstättengenossenschaft Siegen eG • Mitgliederversammlung Baugenossenschaft Siegerland eG • Wohnungsgenossenschaft Hütten- tal eG • Mitgliederversammlung Deutsch- Amerikanische Gesellschaft Sieger- land-Wittgenstein e. V. • Schön- und Gut - Erfahrungsfeld Siegen-Fischbacherberg (Lenkungs- gruppenmitglied) • Kultursekretariat Güters- loh(Mitglied als Kulturdezernentin in der Ständigen Konferenz und stellv. Mitglied im Hauptausschuss) • Kulturregion Südwestfalen Märki- scher Kreis (Lenkungsgruppenmit- glied) • Landschaftsverband Westfalen- Lippe Münster, Regionalkonferenz der Jugenddezernenten Südwestfa- len • Konferenz der Sozial- und Jugend- dezernenten Rheinischer Städte • Mitglied Ausschüsse Städtetag NRW: ⇒ Schul- und Bildungsausschuss ⇒ Sozial- und Jugendausschuss ⇒ Kulturausschuss ⇒ Sportausschuss

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Stadt Siegen in öffent- lich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Baumeister, Reinhold	I. Beigeordneter und Stadtkämmerer	• Stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der SVB GmbH	• Geschäftsführer der KEG SIEGEN mbH • Stellv. Mitglied in der Zweckverbandsversamm- lung der Sparkasse Siegen • Gesellschafterversammlung der Radio Siegen Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG • Stellv. Mitglied des Vorstandes des Abwasser- verbandes Siegen-Kirchen • Stellv. Mitglied in der Versbandsversammlung des Zweckverbandes „Kommunale Datenzent- rale Westfalen-Süd“ • Stellv. Mitglied in der Gesellschafterversamm- lung der KM:SI GmbH Kompetenzregion Mit- telstand Siegen-Wittgenstein • Stellv. Mitglied in der Gesellschafterversamm- lung des Verbandes der kommunalen RWE- Aktionäre GmbH • Stellv. Mitglied im Gremium des Kommunalen Arbeitgeberverbandes	
Stojan, Michael	Stadtbaurat		• Versbandsversammlung Abwasserverband Siegen-Kirchen • Bau- und Verkehrsausschuss des Deutschen Städtetages • Geschäftsführer im Beirat für Stadtgestaltung	• Energiebeirat • Beirat des Zweckverbandes Perso- nennahverkehr Westfalen-Süd

Anlage B

Mitglieder des Rates

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Stadt Siegen in öffent- lich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Bell, Achim	Lehrer		• Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	
Bender, Dirk	Soziologe		• Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versor- gungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH	• Kuratorium für das A- WO-Seniorenzentrum Siegen
Berkemer, Wolfgang	Kundendienstfahrer			
Bertelmann, Hans-Günter	Dipl. Verwaltungswirt i. R.	• Aufsichtsrat Siegener Versorgungs- betriebe GmbH	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versor- gungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Gesellschafterversammlung der KM:SI GmbH Kompetenzregion Mittelstand Siegen- Wittgenstein	
Bialowons-Sting, Eva-Marie	Interviewerin			

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Stadt Siegen in öffent- lich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Boller, Joachim	Elektroingenieur	Aufsichtsrat Siegerner Versorgungsbetriebe GmbH	- Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf - Gesellschafterversammlung Siegerner Versorgungsbetriebe GmbH - Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH	Verbandsversammlung des Wasserverbandes Siegen-Wittgenstein
Cziba, Ansgar	Dipl. Ingenieur/Tischlermeister	Aufsichtsrat Kommunale Entwicklungsgesellschaft mbH	Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	
Ditsch, Gül	Dipl.-Sozialpädagogin			
Dittert, Katrin	Hausfrau		Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	
Doppler, Christian	Dipl.-Ing. i. R.			
Eckhardt, Klaus	Berufssoldat		Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	Beirat des Zweckverbandes Personennahverkehr Westfalen-Süd
Eger-Kahleis, Brigitte	Rentnerin			Verbandsversammlung Touristikverband Siegerland-Wittgenstein e. V.
Enders, Frank-Michael	Versicherungskaufmann		Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	Energiebeirat
Ernst, Hans-Dieter	Techn. Angestellter		Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Stadt Siegen in öffent- lich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Ferger, Martin	Dipl.-Ingenieur		• Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	
Fischbach, Karlfried Ab 01.09.2013	Versicherungskaufmann			
Flohren, Angelika	Dipl.-Pädagogin	• Aufsichtsrat Kommunale Entwick- lungsgesellschaft mbH	• Gesellschafterversammlung Siegener Versor- gungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH	
Friedrich, Andreas	Krankenpfleger			
Fries, Traute	Rentnerin		• Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versor- gungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH	• Kuratorium Universität Siegen
Gaden, Helga	Kauffrau i. R.		• Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versor- gungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH	
Gelling, Bärbel	Realschullehrerin i. R.		• Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	• Mitgliederversammlung Museum für die Kunst der Gegenwart Siegen e. V. (Trägerverein)

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Stadt Siegen in öffent- lich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Gerhards, Karl Heinz	Dipl.-Betriebswirt		• Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versor- gungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH	
Gräbener, Martin	Elektrotechniker	• Aufsichtsrat Kommunale Entwick- lungsgesellschaft mbH	• Gesellschafterversammlung Siegener Versor- gungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH	
Groß, Michael	Dipl.-Sozialpädagoge		• Gesellschafterversammlung Siegener Versor- gungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH	
Hadem, Marco	Dipl.-Verwaltungswirt			
Hahn, Harald	Rentner		• Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versor- gungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH	• Mitgliederversammlung Museum für die Kunst der Gegenwart Siegen e. V. (Trägerverein)
Heupel, Michael	Justizbeamter		• Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Stadt Siegen in öffent- lich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Heupel, Rüdiger	Architekt / Bauingenieur	• Aufsichtsrat Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Aufsichtsrat Kreiswohnungsbau- und Siedlungsgesellschaft Siegen mbH • Aufsichtsrat Siegerlandflughafen GmbH	• Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Gesellschafterversammlung Kreiswohnungsbau- und Siedlungsgesellschaft mbH • Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsflughafen Siegerland	
Höpfner-Diezemann, Ute Verstorben am 06.02.2013	Schulleiterin a. D.	• Aufsichtsrat Siegener Versorgungsbetriebe GmbH	• Gesellschafterversammlung 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	
Janson, Ingo	Kaufmann	• Aufsichtsrat Siegener Versorgungsbetriebe GmbH	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	
Jung, Angela	Verwaltungsangestellte		• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	
Kamieth, Jens MdL	Rechtsanwalt		• Gesellschafterversammlung der KM:SI GmbH Kompetenzregion Mittelstand Siegen-Wittgenstein	
Katz, Reinhilde	Verwaltungsangestellte i. R.		• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Stadt Siegen in öffent- lich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Kesting, Stefan	Wissen. Angestellter	Aufsichtsrat Kommunale Entwick- lungsgesellschaft mbH	- Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf - Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverban- des der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf - Gesellschafterversammlung Siegener Versor- gungsbetriebe GmbH - Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH	
Klein, Irmgard Ausgeschieden am 31.08.2013	Lehrerin a. D.		Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	
Klein, Silka Ausgeschieden am 30.06.2013	Kaufm. Angestellte		Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	
Könen, Wolfgang Max	Rentner		Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	Energiebeirat
Kötter, Gerhard	Bankvorstand a. D.	Aufsichtsrat Kommunale Entwick- lungsgesellschaft mbH		Verbandsversammlung des Wasserverbandes Siegen-Wittgenstein
Langer, Günther	Hotel- und Restaurant- meister		Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	
Laube, Klaus Ab 02.07.2013	Rentner		Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	
Maurer, Sascha	Angestellter			

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Stadt Siegen in öffent- lich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Moll, Ilona	Industriekauffrau		• Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	• Kreisfeuerwehrverband Siegerland-Wittgenstein e. V.
Mörbitz, Peter	Dipl.-Sozialarbeiter	• Aufsichtsrat Siegener Versorgungsbetriebe GmbH	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	• Hausvorstand Kreisjugendheim
Müller, Heinz	Beamter a. D.		• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH	• Kuratorium für das A-WO-Seniorenzentrum Siegen
Müller, Manfred	Rentner			• Energiebeirat • Verbandsversammlung des Wasserverbandes Siegen-Wittgenstein
Nüchtern, Markus	Kaufm. Angestellter			
Nüs, Lena	Studentin		• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	• Kuratorium Ev. Gymnasium
Ohrendorf, Karin	Kommissioniererin		• Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Stadt Siegen in öffent- lich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Opterbeck, Maria	Lehrerin	Aufsichtsrat Kommunale Entwick- lungsgesellschaft mbH	Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	
Puchelt, Thomas	Dipl.-Sozialpädagoge			
Rompf, Jürgen	Bankkaufmann			Energiebeirat
Rothenpieler, Wilhelm	Elektromeister	Aufsichtsrat Kommunale Entwick- lungsgesellschaft mbH	- Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf - Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverban- des der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf - Gesellschafterversammlung Siegener Versor- gungsbetriebe GmbH - Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH	- Verbandsversammlung des Wasserverbandes Siegen-Wittgenstein - Energiebeirat
Rujanski, Detlef	Geschäftsführer Studen- tenwerk	Aufsichtsrat Siegener Versorgungs- betriebe GmbH	- Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf - Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverban- des der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf - Gesellschafterversammlung Siegener Versor- gungsbetriebe GmbH - Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH - Gesellschafterversammlung der KM:SI GmbH Kompetenzregion Mittelstand Siegen- Wittgenstein	Verwaltungsbeirat der Rheinischen Energie AG (rhenag)

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Stadt Siegen in öffent- lich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Schiltz, Ingmar	Dipl.-Mathematiker		• Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegerner Versor- gungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH	• Verbandsversammlung Zweckverband „Kommu- nale Datenzentrale Westfalen-Süd-KDZ“
Schleifenbaum, Corinna	Angestellte			
Schleifenbaum, Dorothea	Oberstudienrätin		• Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	• Kuratorium Ev. Gymna- sium • Kuratorium Universität Siegen
Schlenther, Christa	Sekretärin i. R.		• Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	• Kuratorium Universität Siegen
Schmidt, Marco	Sachbearbeiter		• Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung der KM:SI GmbH Kompetenzregion Mittelstand Siegen- Wittgenstein	
Schneider, Silke	Verkäuferin			
Schneider, Walter	Berufssoldat a. D.	• Aufsichtsrat Siegerner Versorgungs- betriebe GmbH	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	
Schulte, Peter	Gesundheitskaufmann		• Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Stadt Siegen in öffent- lich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Schulte, Werner	Techn. Angestellter i. R.	Aufsichtsrat Siegener Versorgungsbetriebe GmbH	- Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf - Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH - Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH	
Solms, Harold	Verwaltungsangestellter		- Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf - Verbandsversammlung Abwasserverband Siegen-Kirchen	
Steuber, Hartmut	Angestellter			
Stinner, Jürgen	Betriebsmeister i. R.		- Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf - Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH - Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH	- Verbandsversammlung des Wasserverbandes Siegen-Wittgenstein - Beirat des Zweckverbandes Personennahverkehr Westfalen-Süd
Stoker, Daniela	Dipl.-Ing. Architektur		Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	
Strunk, Christine	Dipl.-Pädagogin		- Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf - Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	
Sydow, Steffen	Berufsschullehrer			

Nachname, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Stadt Siegen in öffent- lich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Tigges, Johannes	Industriemeister		• Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	
Vetter, Wolfgang	Dipl.-Bauingenieur i. R.	• Aufsichtsrat Kommunale Entwick- lungsgesellschaft mbH	• Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	
Wagener, Tanja MdL	Rechtsanwältin		• Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf	• Verbandsversammlung Touristikverband Sieger- land-Wittgenstein e. V.
Walter, Klaus Volker	Techn. Angestellter i. R.		• Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverban- des der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versor- gungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH	
Weber, Frank	Polizeibeamter		• Zweckverbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versor- gungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH	

Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen im Jahresabschluss 2013

Produkt bzw. Auftrag/ Sachkonto	Bezeichnung (Bereich)	HH-Soll einschl. Sollübertra- gungen in €	über-/außer- planmäßiger Aufwand bzw. Auszahlung in €	Bemerkung
<u>Budget FB 3</u>				
016 001 003/ 5484000	Erstattung überzahlte Konzessionsabgabe Vorjahre	0,00	205.354,30	Aufgrund der in 2013 erstellten Endabrechnung 2011 musste ein Teil der abschlagsweise erhaltenen Konzessionsabgabe Strom an RWE zurückgezahlt werden.
016 001 003/ 5517000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	4.000.000,00	71.151,38	Im Jahresabschluss musste für die vorläufig eingestellten Zahlungen aus dem CHF-Plus-Swap Aufwand verbucht werden. Aufgrund der mit der Portigon/EAA getroffenen Auflösungsvereinbarung ist diese Zahlungsverpflichtung im Nachhinein entfallen.
<u>Budget FB 4/1</u>				
003 001 008/ 5493000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	237.217,61	Für die Sanierung naturwissenschaftlicher Räume waren Baukosten veranschlagt. Nachträglich wurde festgestellt, dass hier Auszahlungen für die Anschaffung des beweglichen Vermögens zu tätigen waren. Dieses bewegliche Vermögen ist in Festwerten zu bilanzieren. Parallel zu den entsprechenden investiven Auszahlungen mussten Aufwendungen in gleicher Höhe verbucht werden, wofür jedoch keine Planansätze vorhanden waren.
003 001 008/ 5291001 bis 5291006	Schülerbeförderung versch. Schulformen	2.430.000,00	183.521,72	Die Aufwendungen überstiegen die kalkulierten Kosten.
<u>Budget FB 4/2</u>				
008 002 001 und 008 003 001/ 5441250	Umsatzsteueraufwand		49.295,11	Die Stadt Siegen muss sich für die kostenlose Nutzung verschiedener Sportstätten (Kunstrasenplätze) und der 3 Hallenbäder durch Schulsport (im Bäderbereich auch Vereinsnutzung) unentgeltliche Wertabgaben nach § 3 UStG anrechnen lassen, die der Umsatzsteuer unterliegen.

Produkt bzw. Auftrag/ Sachkonto	Bezeichnung (Bereich)	HH-Soll einschl. Sollübertra- gungen in €	über-/außer- planmäßiger Aufwand bzw. Auszahlung in €	Bemerkung
Budget FB 5				
006 001 001/ 5332000	Hilfe für junge Menschen und ihre Familien/ Heimerziehung gem. § 34 SGB VIII - Hilfe zur Erziehung	5.426.238,94	591.395,85	Bei diesem sehr schwierig zu kalkulierenden Haushaltsansatz führten in 2013 mehrere Fallübernahmen von anderen Jugendämtern, sowie vermehrt erforderliche Unterbringungen durch Intensivangebote und steigende Entgeltsätze zu einer Überschreitung der veranschlagten Mittel.
Budget Museen				
004 005 001/ 5241000	Ausstellungen und Präsentationen/ Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	107.472,54	22.651,79	Entgegen der ursprünglichen Planung wurde das Haus Oranienstraße auch in 2013 weiterhin genutzt, da kein Ersatzlager für die dort eingelagerten Sammlungsobjekte zur Verfügung stand. Somit fielen nicht kalkulierte Bewirtschaftungskosten für dieses Objekt an. Auch die Umstellung auf Fremdreinigung im Siegerlandmuseum führte zu Mehraufwendungen bei gleichzeitiger Personalkosteneinsparung.
Budget RPA				
001 005 001/ 5431000	Rechnungsprüfung/ Geschäftsaufwendungen	5.756,32	580,08	Der Haushaltsansatz war trotz sparsamster Bewirtschaftung nicht auskömmlich und eine Deckung im Budget nicht zu erreichen.
Budget Siegerlandhalle				
015 002 002/ 5211000	Bismarckhalle/ Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.500,00	34.532,74	Für die Sanierung/Modernisierung der Bismarckhalle waren investive Haushaltsmittel etatisiert. Im Nachhinein sind beauftragte und ausgeführte Gewerke als konsumtiv bewertet und in den Aufwand "Bauunterhaltung" umbucht worden. Eine vollständige Deckung im Budget war nicht möglich.
Die Verluste in diesen Budgets i. H. v. insgesamt 1.395.700,58 € werden ausgeglichen durch Minderaufwand in den Budgets FB 2/1 (334 T€), FB 6/1, 6/2, 6/3 (970 T€), FB 7/1 (487 T€) und FB 7/4 (246 T€).				

Produkt bzw. Auftrag/ Sachkonto	Bezeichnung (Bereich)	HH-Soll einschl. Sollübertra- gungen in €	über-/außer- planmäßiger Aufwand bzw. Auszahlung in €	Bemerkung
Investive Konten				
H 03010385/ 7851050	Geschwister-Scholl-Schule, Einbau eines BHKW	54.539,15 €	5.041,42 €	Da bei den Blockheizkraftwerken die Vorsteuerabzugsberechtigung lediglich i. H. d. Anteils der gewerblichen Nutzung (31,8 %) besteht, musste eine nachträgliche Vorsteuerkorrektur erfolgen, wodurch sich die Investitionskosten erhöhten. Deckung erfolgt durch Minderauszahlungen bei H 03010294 / 7851050 Turnhalle Frankfurter Straße, Energetische Sanierung.
H 03010881/ 7851050	Gesamtschule Eiserfeld, Einbau eines BHKW	60.000,00 €	5.025,88 €	
H 03010882/ 7851050	Bertha-von-Suttner-Gesamtschule, Einbau eines BHKW	60.000,00 €	4.717,57 €	
I 04060100/ 7831000	Erwerb bewegliches Vermögen > 410€ Musikschule	1.096,60	3.294,81	Aufgrund eines Diebstahls war die Neuanschaffung eines Schneeräumgeräts erforderlich. Der Schadenersatz i. H. v. 4.499,66 € wurde vom Versicherer erst in 2014 geleistet. In 2013 erfolgt die Deckung des Mehrbedarfs durch Minderauszahlungen im Geschäftsbereich 2 bei Erwerb von Vermögensgegenständen über 410€ (ASK I04010100/7831000 und I04010200/7831000).
I 06010202/ 7818000	Investitionen KiTS U3/ Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	52.501,58	Für die Ersteinrichtung/Ausstattung der KiTS-Standorte Rosterstraße 19, Breslauer Straße 14, Reckhammerstraße 33, Fortunastraße und Erich-Pachnicke-Straße 11 wurden den jeweiligen Trägern Investitionszuschüsse gewährt. Die Deckung dieser außerplanmäßigen Auszahlungen war möglich über nicht benötigte etatisierte Mittel für den Ausbau U3 der Kita Gerberstraße (ASK H 06020196/7818000).
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- planmäßiger Aufwand bzw. Auszahlung in €	Bemerkung
<u>Konten außerhalb der Budgets</u>				
Diverse / 50xxxxx	Personalaufwand	61.245.835,00	1.341.799,72	Der Mehraufwand resultiert aus nicht-zahlungswirksamen zusätzlichen Aufwendungen i. H. v. rd. 2,1 Mio € im Bereich der Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte, die letztlich auf Basis des "Heubeck-Gutachtens" zu verbuchen sind.
Diverse / 51xxxxx	Versorgungsaufwand	6.652.970,00	861.845,59	Auch für die Pensionäre lag aufgrund des "Heubeck-Gutachtens" der Aufwand für die Zuführung zur Pensionsrückstellung um 0,5 Mio. höher als veranschlagt. Der Mehraufwand für Beihilfen betrug rd. 250 T€.
Diverse / 547xxxx	Wertveränderungen bei Sachanlagen, Ausbuchung von Forderungen und Zuführungen zu Sonderposten	0,00	1.912.493,06	Wertberichtigung auf Forderungen sowie Zuführungen zu Sonderposten zum Gebührenaussgleich ergeben sich im Jahresabschluss. Ansätze sind i. d. R. nicht planbar.
Diverse/ 57xxxxx	Abschreibungen	19.359.988,23	1.501.908,44	Der im Haushalt 2013 veranschlagte Abschreibungsaufwand basierte auf geschätzten Bilanzwerten. Mit dem erhöhten Abschreibungsaufwand korrespondiert ein um 846.992,93 € erhöhter Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten.
Dem über-/außerplanmäßigen Aufwand dieser Kontengruppen außerhalb der Budgets i. H. v. insgesamt 5.618.046,81 € stehen Mehrerträge von rd. 5,9 Mio. € aus der Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen, der Veräußerung von Vermögensgegenständen und aktivierter Eigenleistung gegenüber.				

Anlage D1

Instandhaltungsrückstellungen / Bereich Gebäude
Jahresabschluss 2013

lfd. Nr. der Maß- nahme Abtl. 7/4 ZGW	Liegenschafts- bezeichnung	Gebäude- bezeichnung	Bezeichnung der Maßnahme	Bestands- konto	Anlagen- ID	Anfangs- bestand 01.01.2013	Zuführungen	Verbrauch	Auflösungen	Endbestand 31.12.2013
7.	Rathaus Siegen	Rathaus (Trakt A)	Sanierung der Außentreppenanlage - Kornmarkt	0394000	00071	18.907,31 €		9.863,91 €		9.043,40 €
8.	Rathaus Siegen	Rathaus (Trakt B)	Sanierung der Außentreppenanlage	0394000	00072	22.989,15 €		22.080,06 €		909,09 €
9.	Rathaus Siegen	Rathaus (Trakt C)	Sanierung der Außentreppenanlage/ Außenfassade	0394000	00073	26.676,57 €		26.676,57 €		- €
10.	Rathaus Siegen	Rathaus (Trakt Ratssaal)	Schimmelpilzsanierung im Gewölbekeller, inkl. Elektroinstallation u. gutachterliche Sanierungsbegleitung	0394000	00070	179.457,18 €		30.225,42 €		149.231,76 €
16.	Rathaus Siegen	Rathaus (Trakt A)	Bodenbelagserneuerung (Flur) - KG/A	0394000	00071	15.800,00 €		3.511,58 €		12.288,42 €
22.	Rathaus Siegen	Rathaus (Trakt A)	Holzsparsenfenster in denkmalgerechter Ausführung	0394000	00071	166.000,00 €		103.988,63 €		62.011,37 €
23.	Rathaus Siegen	Rathaus (Trakt B)	Holzsparsenfenster in denkmalgerechter Ausführung	0394000	00072	113.000,00 €		71.261,71 €		41.738,29 €
24.	Rathaus Siegen	Rathaus (Trakt C)	Holzsparsenfenster in denkmalgerechter Ausführung	0394000	00073	219.000,00 €		136.255,05 €		82.744,95 €
25.	Rathaus Siegen	Rathaus (Trakt Ratssaal)	Holzsparsenfenster in denkmalgerechter Ausführung	0394000	00070	166.000,00 €		102.873,04 €		63.126,96 €

Instandhaltungsrückstellungen / Bereich Gebäude
Jahresabschluss 2013

Ifd. Nr. der Maß- nahme Abtl. 7/4 ZGW	Liegenschafts- bezeichnung	Gebäude- bezeichnung	Bezeichnung der Maßnahme	Bestands- konto	Anlagen- ID	Anfangs- bestand 01.01.2013	Zuführungen	Verbrauch	Auflösungen	Endbestand 31.12.2013
229.	Fischbacherberg Schule	Schule	Decken -Verkleidung Freiluftklassen	0324000	00062	33.200,00 €			33.200,00 €	- €
235.	Fischbacherberg Schule	Turnhalle	Sanierung der Sportanlage (Tartanbelag)	0324000	00064	10.499,70 €		1.474,52 €	9.025,18 €	- €
243.	Friedrich-Flender Schule	Anbau	Feuchtigkeitssanierung Gymnastikraum	0324000	00051	23.300,00 €				23.300,00 €
284.	Giersbergschule	Schule Altbau	Betonsanierung Attika und Treppenhäuser (Wärmedämmung)	0324000	00065	59.200,00 €				59.200,00 €
285.	Giersbergschule	Schule Anbau	Betonsanierung (WDVS)	0324000	00066	69.400,00 €				69.400,00 €
286.	Giersbergschule	Schule Altbau	Sanierung 2. Treppenhaus	0324000	00065	31.500,00 €		21.433,64 €		10.066,36 €
287.	Giersbergschule	Schule Altbau	Sanierung 1. Treppenhaus	0324000	00065	31.500,00 €		28.605,80 €		2.894,20 €
288.	Giersbergschule	Schule Altbau	Erneuerung Haupteingangstüranlagen - Hauptgebäude	0324000	00065	19.100,00 €		16.983,32 €		2.116,68 €
301.	Grundschule Eiserfeld Gilbergschule	Altbau und Anbau	Dachflächenfenster mit RWA - Anlage im Treppenhaus und Austausch Türen in T30- Türen	0324000	00096 00097	10.019,95 €		3.342,46 €		6.677,49 €

Instandhaltungsrückstellungen / Bereich Gebäude
Jahresabschluss 2013

Ifd. Nr. der Maß- nahme Abtl. 7/4 ZGW	Liegenschafts- bezeichnung	Gebäude- bezeichnung	Bezeichnung der Maßnahme	Bestands- konto	Anlagen- ID	Anfangs- bestand 01.01.2013	Zuführungen	Verbrauch	Auflösungen	Endbestand 31.12.2013
305.	Grundschule Eiserfeld Gilbergschule	Altbau und Anbau	Schulhofsanierung	0324000	00096 00097	35.006,55 €		35.006,55 €		0,00 €
373.	Grundschule Kaan- Marienborn	Schule weißes Gebäude	Sanierungsarbeiten an Schulhoffläche (Teearbeiten)	0324000	00068	20.609,52 €		14.925,49 €	5.684,03 €	- €
386.	Hüttentalschule	Schule	Erneuerung der Auffahrten	0324000	00045	27.700,00 €				27.700,00 €
416.	Lindenberg Schule	Schule Altbau	RWA - Anlage in 2 Treppenhäusern / Brandschutzver- glasungsarbeiten	0324000	00106	11.932,31 €		11.932,31 €		- 0,00 €
516.	Hauptschule Achenbach	Altbau Klassenflügel	Klassentrakt, Abdichtung Außenwand unterer Gebäudeteil zum Schulhof und Giebelseite	0324000	00145	1.960,15 €		1.960,15 €		- 0,00 €
612.	Grundschule Auf dem Hubenfeld, ehem. Hauptschule Eiserfeld	Trakt III Turnhalle (Turnhalle alt)	Erneuerung Raumluftechnischer Anlagen, Meß-, Regel-, Steuertechnik	0324000	00161	16.998,44 €		1.279,07 €	15.719,37 €	- €
620.	Grundschule Auf dem Hubenfeld, ehem. Hauptschule Eiserfeld	Altbau Trakt II (Klassen u. WC- Anlage)	Beide "kleine Pausen" WC Anlagen: Erneuerung Sanitär und Fliesen	0324000	00158	50.600,00 €		4.720,50 €		45.879,50 €
622.	Grundschule Auf dem Hubenfeld, ehem. Hauptschule Eiserfeld	Altbau Trakt I	Sanierung der Abwasserkanäle auf dem Grundstück	0324000	00157	20.001,20 €		20.001,20 €		0,00 €

Instandhaltungsrückstellungen / Bereich Gebäude
Jahresabschluss 2013

Ifd. Nr. der Maß- nahme Abtl. 7/4 ZGW	Liegenschafts- bezeichnung	Gebäude- bezeichnung	Bezeichnung der Maßnahme	Bestands- konto	Anlagen- ID	Anfangs- bestand 01.01.2013	Zuführungen	Verbrauch	Auflösungen	Endbestand 31.12.2013
673.	Realschule Am Häusling	Schule Anbau	Austausch Heizungsfernleitung, Erneuerung Lichtschächte und Fenster, Putzsanierung	0324000	00176	32.380,08 €		32.380,08 €		- €
693.	Realschule Am Oberen Schloß	Schulgebäude 1964	Auswechseln der übrigen Fenster (Nordseite)	0324000	00185	14.380,53 €		10.906,51 €	3.474,02 €	- €
757.	Turnhalle Am Oberen Schloß	Turn- u. Sporthalle	Erneuerung abgehängte Decken	0394000	00075	43.641,66 €		37.669,19 €	5.075,83 €	896,64 €
791.	Gymnasium Am Löhrtor	Bühne und Turnhalle	Bühne Fluchttreppe marode	0324000	00111	35.500,00 €				35.500,00 €
812.	Gymnasium Peter Paul Rubens	Außenbereich	Stützmauern - Außenmauern sanieren	0322000	00085	7.225,79 €		499,80 €	6.725,99 €	- €
843.	Gymnasium Fürst-Johann-Moritz	Turnhalle	Sanierung Fassade	0324000	00126	20.500,00 €		5.948,56 €		14.551,44 €
944.	Turnhalle Langenholdinghausen	Turnhalle	Dach marode	0394000	00078	4.170,02 €		4.170,02 €		0,00 €
961.	Förderschule Pestalozzi	Altbau	Sanierung Entwässerungssystem	0324000	00188	56.200,00 €		18.401,67 €	37.798,33 €	- €

Instandhaltungsrückstellungen / Bereich Gebäude
Jahresabschluss 2013

Ifd. Nr. der Maß- nahme Abtl. 7/4 ZGW	Liegenschafts- bezeichnung	Gebäude- bezeichnung	Bezeichnung der Maßnahme	Bestands- konto	Anlagen- ID	Anfangs- bestand 01.01.2013	Zuführungen	Verbrauch	Auflösungen	Endbestand 31.12.2013
978.	Albert-Schweitzer- Schule, ehem. Waldschule	Schule	Sanierung Entwässerungssystem	0324000	00191	15.357,10 €		2.679,21 €	12.677,89 €	- €
1040.	Bertha-von-Suttner (Gesamtschule Giersberg)	Hausmeisterwohnung u. Steinpavillon	Sanierung Dachabdichtung	0324000	00002	- €	54.000,00 €			54.000,00 €
1044.	Bertha-von-Suttner (Gesamtschule Giersberg)	Schule	Außenwandsanierung Treppenhaus Am Sender	0324000	00001	7.500,00 €		7.500,00 €		- €
1045.	Bertha-von-Suttner (Gesamtschule Giersberg)	Schule	Fensterelemente Treppenhaus Am Sender	0324000	00001	45.400,00 €		45.400,00 €		- €
1046.	Bertha-von-Suttner (Gesamtschule Giersberg)	Schule	Außenwandsanierung Innenhof einschl. Treppenhaus	0324000	00001	12.200,00 €				12.200,00 €
1048.	Bertha-von-Suttner (Gesamtschule Giersberg)	Schule	Sanierung von Grundleitungen	0324000	00001	272.600,00 €		18.620,34 €		253.979,66 €
1126.	Museum für Gegenwartskunst	Neubau	Sanierung der Lichtkuppeln und RWA-Auslässe im Bereich des Daches	0394000	00092	5.800,00 €			5.800,00 €	- €
1153.	Jugendheim Weidenau	Jugendtreff	Abdichtung Eingangspodest HM-Haustür Sanierung Ausgang Keller	0314200	00004	6.500,00 €				6.500,00 €
1168.	Jugendheim Westhang	Jugendtreff Am Westhang	Beseitigung von Putzschäden, Fassadenanstrich wegen Vandalismus	0511000	00003	12.000,00 €				12.000,00 €

Instandhaltungsrückstellungen / Bereich Gebäude
Jahresabschluss 2013

Ifd. Nr. der Maß- nahme Abtl. 7/4 ZGW	Liegenschafts- bezeichnung	Gebäude- bezeichnung	Bezeichnung der Maßnahme	Bestands- konto	Anlagen- ID	Anfangs- bestand 01.01.2013	Zuführungen	Verbrauch	Auflösungen	Endbestand 31.12.2013
1180.	Ev. Jugend Friedenshort	Wohnhaus	Kellermauer feucht	0394000	00208	7.800,00 €				7.800,00 €
1196.	Haus Wesco Friedrich- Wilhelm-Str. 85	Gärtnerunterkunft	Welleternit auf Fahrzeughalle erneuern einschl. Rinne und Gerüst	0394000	00204	48.031,00 €		17.604,45 €	30.426,55 €	- €
1204.	WC-Anlage Busbahnhof Geisweid	WC-Anlage	Austausch der Türanlagen	0394000	00063	7.700,00 €				7.700,00 €
1209.	P + R Seelbacher Weiher	WC-Anlage	Waschtische erneuern	0493000	00002	11.000,00 €				11.000,00 €
1212.	P + R Leimbachstraße	WC-Anlage	Erneuerung Türen	0493000	00004	7.700,00 €				7.700,00 €
1244.	Friedhof Geisweid	Friedhofshalle	Sanierung Feuchteschäden UG	0214000	00299	11.320,05 €		6.824,15 €	4.495,90 €	- €
1269.	Friedhof Gilberg	Friedhofshalle	Natursteinbelag über den Kellerräumen (Luftgeschoss) sanieren	0214000	00307	22.905,21 €		22.905,21 €		- €
1273.	Friedhof Gosenbach	Friedhofshalle	Dacheindeckung einschl. Rinnen erneuern	0214000	00312	48.800,00 €				48.800,00 €
1294.	Bauhof Fludersbach	Waschhalle	Waschhalle Fliesensanierung (Boden u. Wand)	0394000	00196	3.486,57 €				3.486,57 €

Instandhaltungsrückstellungen / Bereich Gebäude
Jahresabschluss 2013

Ifd. Nr. der Maß- nahme Abtl. 7/4 ZGW	Liegenschafts- bezeichnung	Gebäude- bezeichnung	Bezeichnung der Maßnahme	Bestands- konto	Anlagen- ID	Anfangs- bestand 01.01.2013	Zuführungen	Verbrauch	Auflösungen	Endbestand 31.12.2013
1306.	Bauhof Fludersbach	KFZ-Werkstatt	KFZ-Halle - Fassadenrenovierung	0394000	00201	2.048,03 €		714,00 €	1.334,03 €	- €
1337.	Gesamtschule Eiserfeld (ehem. Richerfeld.)	Kulturzentrum	Erneuerung der Beleuchtungsanlage (Aula)	0324000	00018	27.100,00 €		17.708,99 €	9.391,01 €	- €
1400.	Friedrich-Flender Schule	Anbau	Sanierung Außen-WC- Anlagen	0324000	00051	68.000,00 €		867,51 €	- €	67.132,49 €
1500.	Gymnasium Auf der Morgenröthe	Hausmeistergebäude	Flachdachbereich 1. OG über Hausmeister Loge undicht	0324000	00132	323.700,00 €		179.030,50 €		144.669,50 €
1572.	Grundschule Auf dem Hubenfeld, ehem. Hauptschule Eiserfeld	Schulhof Altbau Trakt II Trakt III / Turnhalle	Kanalsanierung	0324000	00158 00161	38.100,00 €		29.363,83 €	8.736,17 €	- €
1617	Kita Oranienstraße	Kindergarten	Sanierung Fassade	0314100	00012	- €	28.900,00 €			28.900,00 €
gesamt:						2.619.404,07 €	82.900,00 €	1.127.595,00 €	189.564,30 €	1.385.144,77 €

Anlage D2
**Instandhaltungsrückstellungen / Bereich Infrastrukturvermögen
Jahresabschluss 2013**

lfd. Nr. der Maß- nahme / Abtl. 7/1 Straße und Verkehr	Bezeichnung der Straße / Brücke	NKF- Ab- schnitt	Bestands- konto	Anlagen- ID	Bezeichnung des Anlagegutes	Anfangs- bestand 01.01.2013	Zuführungen	Verbrauch	Auflösungen	Schluss- bestand 31.12.2013
35	Dr. Ernst Straße	8082.1	0457000	00276	Stützmauer	2.500,00 €				2.500,00 €
57	Breite Straße, Weidenau	9581.2	0451000	15577 15578	Fahrbahn	26.187,31 €		12.812,36 €		13.374,95 €
58	Glückaufstraße, Weidenau	9695.1	0451000	15919 15921 15924 15936 15937	Fahrbahn	2.785,82 €		2.785,82 €		0,00 €
60	Eiserntalstraße, Eiserfeld	5436.3	0451000	2732 2737 2738 2739	Fahrbahn	185.183,25 €		24.232,47 €	160.950,78 €	0,00 €
64	Am Eichert, Niederschelden	6993.1 7786.2	0451000	7481 7489 9423	Fahrbahn	121.000,00 €				121.000,00 €
65	Welterstraße, Weidenau	9214.1 9214.1	0451000	14153 14167 14168	Fahrbahn	76.000,00 €				76.000,00 €
66	Obere Dorfstraße, Bürbach	5249.1 5277.1	0451000	2105 2106 2203 2204	Fahrbahn	25.000,00 €				25.000,00 €
67	Eiserfelder Straße, Eiserfeld	8114.1	0451000	10379 10381 10395	Fahrbahn	369.819,31 €		217.143,11 €	152.676,20 €	0,00 €

Instandhaltungsrückstellungen / Bereich Infrastrukturvermögen
Jahresabschluss 2013

lfd. Nr. der Maß- nahme / Abtl. 7/1 Straße und Verkehr	Bezeichnung der Straße / Brücke	NKF- Ab- schnitt	Bestands- konto	Anlagen- ID	Bezeichnung des Anlagegutes	Anfangs- bestand 01.01.2013	Zuführungen	Verbrauch	Auflösungen	Schluss- bestand 31.12.2013
68	Birkenweg, Eiserfeld	5388.1	0451000	2488 2489	Fahrbahn	72.000,00 €				72.000,00 €
69	Breitenbacher Straße, Kaan Marienborn	6662.1	0451000	6565 6566	Fahrbahn	80.000,00 €				80.000,00 €
70	Marienborner Straße, Mitte	8746.2	0451000	6801 6806 6808 12798 12799 12812 12813 12838	Fahrbahn	94.000,00 €				94.000,00 €
71	Leimbachstraße, Mitte	8706.1	0451000	12635 12637 12670 12671	Fahrbahn	347.139,06 €		5.907,08 €		341.231,98 €
72	Untere Dorfstraße, Bürbach	5277.1 8024.1 9038.1	0451000	2223 2224 10066 13679 13680 13681 13682	Fahrbahn	73.811,13 €		44.712,20 €	29.098,93 €	0,00 €
74	Grobestraße, Mitte	9701.2	0451000	15991 15992 15997 16001	Fahrbahn	19.820,99 €				19.820,99 €
75	Höllenwaldstraße, Niederschelden	7169.2	0451000	7724 7726	Fahrbahn	20.000,00 €				20.000,00 €

Instandhaltungsrückstellungen / Bereich Infrastrukturvermögen
Jahresabschluss 2013

lfd. Nr. der Maß- nahme / Abtl. 7/1 Straße und Verkehr	Bezeichnung der Straße / Brücke	NKF- Ab- schnitt	Bestands- konto	Anlagen- ID	Bezeichnung des Anlagegutes	Anfangs- bestand 01.01.2013	Zuführungen	Verbrauch	Auflösungen	Schluss- bestand 31.12.2013
76	Marienhütte	7229.1	0451000	7904	Fahrbahn	70.000,00 €				70.000,00 €
77	Wichernstraße	9230.1	0451000	14272 14274 14276	Fahrbahn	105.000,00 €				105.000,00 €
84	Brücke Weidenauer Straße	6382.1	0421000	00128	Brücke	32.916,88 €				32.916,88 €
gesamt:						1.723.163,83 €	0,00 €	307.593,04 €	342.725,91 €	1.072.844,88 €