

NKF

- -Produkthaushalt 2014
 - Haushaltssatzung
 - Vorbericht
 - Anlagen
 - Übersichten

HAUSHALTSSATZUNG UND HAUSHALTSPLAN DES KREISES GÜTERSLOH FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2014

Gütersloh, 25.11.2013

AUFGESTELLT:

KREISKÄMMERER

FESTGESTELLT:

Inhaltsverzeichnis

Band 0

Haush	altssatzung, Vorbericht, Anlagen, Finanzplanung	<u>Seite</u>
1.	Statistische Daten des Kreises Gütersloh	1 - 2
3.	Ergebnisplan 2014	3
4.	Finanzplan 2014	4
5.	Lesehilfe – Erläuterungen zu den einzelnen Positionen des Ergebnisplanes	5
6.	Produktstruktur	
6.1	Produktstruktur hierarchisch	6 - 10
6.2	Produktstruktur nach Kurznummer	11 - 13
7.	Vorbericht zum Haushaltsplan mit Übersichten	15 - 53
8.	Bestimmungen über haushaltsrechtliche Bindungen, Bewirtschaftung	55 - 56
9.	Anlagen	57
9.1	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	58
9.2	Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals	59
9.3	Übersicht über den Stand der Bürgschaften	60 - 62
9.4	Übersicht über den Stand der Verpflichtungsermächtigungen	63
9.5	Übersicht über die Zuwendungen an Fraktionen	64 - 69
9.6	Lagebericht, Bilanz und GuV des wertkreises Gütersloh gGmbH), Altenzentrum	71 - 83
	Wiepeldoorn sowie heilpädagogische Kindergärten GmbH & Co. KG und Alten-	
	zentrum Wiepeldoorn Verwaltungs GmbH	
9.7	Lagebericht, Bilanz und GuV der Gesellschaft zur Entsorgung von Abfällen im	85 - 91
	Kreis Gütersloh (GEGmbH)	
9.8	Lagebericht, Bilanz und GuV der pro Wirtschaft GT GmbH	93 - 98
9.9	Übersicht über die über fremde Haushalte abzuwickelnden Aufgaben	99
9.10	Produkthaushalt nach NKF-Produktbereichen	101 - 144

Band 1

Produkt- und Finanzdaten von Verwaltungsführung, Referate und Fachbereich 1

Band 2

Produkt- und Finanzdaten des Fachbereiches 2

Band 3

Produkt- und Finanzdaten des Fachbereiches 3

Band 4

Produkt- und Finanzdaten des Fachbereiches 4

Band 5

Produkt- und Finanzdaten des Fachbereiches 5

Statistische Daten des Kreises Gütersloh

I. Einwohner, Fläche und Bevölkerungsdichte der Gemeinden

Aus der nachfolgenden Übersicht ergeben sich die Einwohnerzahlen und Flächengrößen der kreisangehörigen Gemeinden nach dem Stand vom 01.01.2013

Stadt / Gemeinde	Einwohner	Fläche km²	Einwohner je km²
Borgholzhausen	8.684	55,88	156
Gütersloh	97.114	112,00	867
Halle (Westf.)	21.454	69,32	309
Harsewinkel	24.456	100,59	243
Herzebrock-Clarholz	16.454	79,28	208
Langenberg	8.143	38,31	213
Rheda-Wiedenbrück	47.723	86,68	551
Rietberg	29.190	110,31	265
Schloß Holte-Stukenbrock	26.362	67,47	391
Steinhagen	20.142	56,21	358
Verl	25.329	71,36	355
Versmold	21.122	85,44	247
Werther (Westf.)	11.555	35,33	327
Kreis Gütersloh	357.758	968,15	370

II. Verzeichnis der Kreisstraßen im Kreis Gütersloh

Lfd. Nr.	Kreisstraße Nr.	Lage der Straße	Gesamtlänge
1	K 1	Rheda-Wiedenbrück - Bokel	km 12,284
2	K 2	Rheda-Wiedenbrück - Batenhorst	
3	K 2 K 3		4,950
		Rheda-Wiedenbrück - Gütersloh	8,097
4	K 4	Bokel - Rietberg	4,213
5	K 5	Rheda-Wiedenbrück	2,439
6	K 6	Rheda-Wiedenbrück	4,602
7	K 7	Bokel - Druffel	7,967
8	K 8	Clarholz	0,944
9	K 9	Herzebrock - Rheda-Wiedenbrück	22,770
10	V 40	Neuenkirchen - Westerwiehe	F 40/
10	K 10	Herzebrock	5,496
	K 11	Greffen - Hesselteich	5,239
	K 12	Rheda-Wiedenbrück	6,482
	K 13	Clarholz - Harsewinkel	9,143
14	K 14	Herzebrock - Harsewinkel - Hesselteich	17,271
15	K 15	Rheda-Wiedenbrück	1,252
15	K 16	Harsewinkel - Brockhagen	7,330
16	K 17	Mastholte	2,161
17	K 19	Langenberg - Mastholte	4,104
18	K 20	Batenhorst - Rheda-Wiedenbrück	4,386
19	K 21	Versmold	3,357
20	K 22	Harsewinkel	4,591
21	K 23	Versmold - Borgholzhausen	14,738
22	K 24	Hesselteich - Bockhorst	5,235
23	K 25	Künsebeck - Borgholzhausen	13,444
	K 27	Theenhausen - Werther	9,283
25	K 28	Theenhausen	2,474
26	K 29	Steinhagen - Halle	5,833
	K 30	Künsebeck - Halle	5,479
	K 31	Steinhagen	1,708
29	K 32	Avenwedde - Brockhagen	10,453
30	K 33	Isselhorst - Steinhagen	5,902
	K 34	Gütersloh - Hollen	4,324
32	K 35	Isselhorst - Friedrichsdorf	4,737
33	K 36	Verl - Avenwedde	5,691
34	K 37	Gütersloh - Avenwedde	3,780
35	K 38 K 39	Gütersloh	2,553
36		Spexard	6,257
37	K 40	Rietberg	1,974
38 39	K 41 K 42	Neuenkirchen - Verl Westerwiehe - Verl	4,829
39 40	K 42 K 43	Bornholte - Schloß Holte-Stukenbrock	10,911
40 41	K 43 K 44	Schloß Holte-Stukenbrock	8,444
41	K 44 K 45	Kaunitz - Schloß Holte-Stukenbrock	1,568 8,106
42	K 45 K 46	Schloß Holte-Stukenbrock	4,600
44	K 40 K 47	Schloß Holte-Stukenbrock	4,338
45	K 47 K 49	Halle - Werther	3,058
46	K 50	Harsewinkel	4,087
47	K 51	Füchtorf - Versmold	3,783
48	K 52	Möhler - Herzebrock	3,703
49	K 52 K 53	Mastholte	2,551
50	K 54	Benteler	1,719
51	K 55	Lippentrup - Langenberg	5,087
52	K 56	Lippentrup - Batenhorst	3,772
53	K 57	Verl	1,400
	-	Gesamtlängen der Kreisstraßen (Stand Oktober 2013)	315,097

Kreis Gütersloh - Ergebnisplan 2014 - Stand November 2013

			1	1		1	1
		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-5.140.432,52	-4.400.000	-4.560.000	-4.400.000	-4.400.000	-4.400.000
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-255.869.422,05	-271.057.769	-268.019.839	-280.582.681	-287.328.304	-294.125.326
03	+ Sonstige Transfererträge	-6.739.711,41	-4.754.919	-5.002.850	-4.817.850	-4.817.850	-4.817.850
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-32.746.325,96	-33.302.993	-33.523.144	-34.033.039	-34.254.603	-34.539.247
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-696.923,58	-641.210	-677.990	-677.990	-677.990	-677.990
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-86.471.473,81	-80.845.213	-109.559.150	-110.347.317	-111.033.450	-111.714.368
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-11.945.083,91	-5.985.025	-7.802.659	-7.751.159	-7.715.459	-7.645.059
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen	19.834,30					
10	= Ordentliche Erträge	-399.589.538,94	-400.987.129	-429.145.632	-442.610.036	-450.227.656	-457.919.840
11	- Personalaufwendungen	64.899.503,44	63.655.624	68.466.790	69.472.853	69.829.123	70.334.220
12	- Versorgungsaufwendungen	5.236.744,01	6.333.300	5.580.600	5.830.000	6.030.000	6.280.000
13	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	19.609.750,14	19.837.737	20.460.959	20.850.114	20.511.944	20.743.571
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.490.087,55	9.296.856	9.746.886	9.740.840	9.709.540	9.625.890
15	- Transferaufwendungen	276.546.900,69	284.343.853	307.957.311	316.694.257	324.274.467	331.111.947
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.174.990,52	18.985.114	18.517.512	18.615.272	18.479.682	18.437.012
17	= Ordentliche Aufwendungen	399.957.976,35	402.452.484	430.730.058	441.203.336	448.834.756	456.532.640
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 u. 17)	368.437,41	1.465.355	1.584.426	-1.406.700	-1.392.900	-1.387.200
	+ Finanzerträge	-395.909,77	-259.500	-264.500	-264.500	-264.500	-264.500
	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.588.984,49	1.794.145	1.680.074	1.671.200	1.657.400	1.651.700
	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	1.193.074,72	1.534.645	1.415.574	1.406.700	1.392.900	1.387.200
22		1.561.512,13	3.000.000	3.000.000			
	+ Ausserordentliche Erträge	-21.038,89					
	- Ausserordentliche Aufwendungen	9.002,31					
25	-						
	= Ausserordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 u. 24)	-12.036,58	3 000 000	3 000 000			
26	= Ausserordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 u. 24) = Jahresergebnis vor Berücksichtigung intern. Leistungsbez. (=Zeilen 22 u. 25)	-12.036,58 1.549.475,55	3.000.000	3.000.000	-14 170 422	-1A 162 703	-14 227 402
26	= Ausserordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 u. 24) = Jahresergebnis vor Berücksichtigung intern. Leistungsbez. (=Zeilen 22 u. 25) + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-12.036,58 1.549.475,55 -12.300.756,60	-12.424.326	-13.920.570	-14.178.422	-14.163.782	-14.337.402
26	= Ausserordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 u. 24) = Jahresergebnis vor Berücksichtigung intern. Leistungsbez. (=Zeilen 22 u. 25) + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, davon:	-12.036,58 1.549.475,55 -12.300.756,60 12.300.756,60	-12.424.326 12.424.326	-13.920.570 13.920.570	14.178.422	14.163.782	14.337.402
26	= Ausserordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 u. 24) = Jahresergebnis vor Berücksichtigung intern. Leistungsbez. (=Zeilen 22 u. 25) + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, davon: a) Verrechnung Versicherungen	-12.036,58 1.549.475,55 -12.300.756,60 12.300.756,60 661.000,00	-12.424.326 12.424.326 740.000	-13.920.570 13.920.570 811.000	14.178.422 836.000	14.163.782 861.000	14.337.402 886.000
26	= Ausserordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 u. 24) = Jahresergebnis vor Berücksichtigung intern. Leistungsbez. (=Zeilen 22 u. 25) + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, davon: a) Verrechnung Versicherungen b) Verrechnung IT-System	-12.036,58 1.549.475,55 -12.300.756,60 12.300.756,60 661.000,00 484.167,98	-12.424.326 12.424.326 740.000 490.000	-13.920.570 13.920.570 811.000 490.000	14.178.422 836.000 490.000	14.163.782 861.000 490.000	14.337.402 886.000 490.000
26	= Ausserordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 u. 24) = Jahresergebnis vor Berücksichtigung intern. Leistungsbez. (=Zeilen 22 u. 25) + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, davon: a) Verrechnung Versicherungen b) Verrechnung IT-System c) Verrechnung Zuschläge Beamte	-12.036,58 1.549.475,55 -12.300.756,60 12.300.756,60 661.000,00 484.167,98 4.399.505,44	-12.424.326 12.424.326 740.000 490.000 4.553.900	-13.920.570 13.920.570 811.000 490.000 5.563.100	14.178.422 836.000 490.000 5.706.400	14.163.782 861.000 490.000 5.643.400	14.337.402 886.000 490.000 5.739.800
26 27 28	= Ausserordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 u. 24) = Jahresergebnis vor Berücksichtigung intern. Leistungsbez. (=Zeilen 22 u. 25) + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, davon: a) Verrechnung Versicherungen b) Verrechnung IT-System c) Verrechnung Zuschläge Beamte d) Verrechnung Raumkosten	-12.036,58 1.549.475,55 -12.300.756,60 12.300.756,60 661.000,00 484.167,98 4.399.505,44 4.318.172,74	-12.424.326 12.424.326 740.000 490.000 4.553.900 4.904.450	-13.920.570 13.920.570 811.000 490.000 5.563.100 4.946.390	14.178.422 836.000 490.000	14.163.782 861.000 490.000	14.337.402 886.000 490.000
26 27 28	= Ausserordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 u. 24) = Jahresergebnis vor Berücksichtigung intern. Leistungsbez. (=Zeilen 22 u. 25) + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, davon: a) Verrechnung Versicherungen b) Verrechnung IT-System c) Verrechnung Zuschläge Beamte d) Verrechnung Raumkosten = Jahresergebnis (= Zeilen 26,27,28) Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rüchtlich:	-12.036,58 1.549.475,55 -12.300.756,60 12.300.756,60 661.000,00 484.167,98 4.399.505,44 4.318.172,74 1.549.475,55	-12.424.326 12.424.326 740.000 490.000 4.553.900	-13.920.570 13.920.570 811.000 490.000 5.563.100	14.178.422 836.000 490.000 5.706.400	14.163.782 861.000 490.000 5.643.400	14.337.402 886.000 490.000 5.739.800
26	= Ausserordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 u. 24) = Jahresergebnis vor Berücksichtigung intern. Leistungsbez. (=Zeilen 22 u. 25) + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, davon: a) Verrechnung Versicherungen b) Verrechnung IT-System c) Verrechnung Zuschläge Beamte d) Verrechnung Raumkosten = Jahresergebnis (= Zeilen 26,27,28)	-12.036,58 1.549.475,55 -12.300.756,60 12.300.756,60 661.000,00 484.167,98 4.399.505,44 4.318.172,74 1.549.475,55	-12.424.326 12.424.326 740.000 490.000 4.553.900 4.904.450	-13.920.570 13.920.570 811.000 490.000 5.563.100 4.946.390	14.178.422 836.000 490.000 5.706.400	14.163.782 861.000 490.000 5.643.400	14.337.402 886.000 490.000 5.739.800
26 27 28 29 30	= Ausserordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 u. 24) = Jahresergebnis vor Berücksichtigung intern. Leistungsbez. (=Zeilen 22 u. 25) + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, davon: a) Verrechnung Versicherungen b) Verrechnung IT-System c) Verrechnung Zuschläge Beamte d) Verrechnung Raumkosten = Jahresergebnis (= Zeilen 26,27,28) Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rüc Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen Verrechnete Aufwendungen	-12.036,58 1.549.475,55 -12.300.756,60 12.300.756,60 661.000,00 484.167,98 4.399.505,44 4.318.172,74 1.549.475,55	-12.424.326 12.424.326 740.000 490.000 4.553.900 4.904.450	-13.920.570 13.920.570 811.000 490.000 5.563.100 4.946.390	14.178.422 836.000 490.000 5.706.400	14.163.782 861.000 490.000 5.643.400	14.337.402 886.000 490.000 5.739.800
26 27 28 29	= Ausserordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 u. 24) = Jahresergebnis vor Berücksichtigung intern. Leistungsbez. (=Zeilen 22 u. 25) + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, davon: a) Verrechnung Versicherungen b) Verrechnung IT-System c) Verrechnung Zuschläge Beamte d) Verrechnung Raumkosten = Jahresergebnis (= Zeilen 26,27,28) Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rückverrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-12.036,58 1.549.475,55 -12.300.756,60 12.300.756,60 661.000,00 484.167,98 4.399.505,44 4.318.172,74 1.549.475,55	-12.424.326 12.424.326 740.000 490.000 4.553.900 4.904.450	-13.920.570 13.920.570 811.000 490.000 5.563.100 4.946.390	14.178.422 836.000 490.000 5.706.400	14.163.782 861.000 490.000 5.643.400	14.337.402 886.000 490.000 5.739.800

Kreis Gütersloh - Finanzplan 2014 - Stand November 2013

Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.138.279	4.400.000	4.560.000	4.400.000	4.400.000	4.400.000
	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	249.470.896	267.388.913	263.747.533	276.310.715	283.061.984	289.859.006
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	6.377.824	4.754.919	5.002.850	4.817.850	4.817.850	4.817.850
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.345.220	33.302.993	33.523.144	34.033.039	34.254.603	34.539.247
5	+ Private Leistungsentgelte	712.487	641.010	682.290	677.990	677.990	677.990
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	86.552.455	80.845.213	109.565.150	110.347.317	111.033.450	111.714.368
7	+ Sonstige Einzahlungen	9.421.272	4.025.076	4.073.110	4.016.110	3.956.110	3.956.110
8	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	396.388	259.500	264.500	264.500	264.500	264.500
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	390.414.821	395.617.624	421.418.577	434.867.521	442.466.487	450.229.071
10	- Personalauszahlungen	-56.100.956	-60.797.123	-64.027.108	-64.856.900	-65.397.000	-65.867.000
11	- Versorgungsauszahlungen	-4.486.521	-4.530.000	-4.630.000	-4.830.000	-5.030.000	-5.230.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.228.690	-20.580.773	-20.869.861	-21.231.046	-20.773.326	-21.034.953
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.574.524	-1.794.145	-1.680.074	-1.671.200	-1.657.400	-1.651.700
14	- Transferauszahlungen	-268.246.324	-284.343.853	-307.957.311	-316.694.257	-324.274.467	-331.111.947
15	- Sonstige Auszahlungen	-25.977.369	-16.539.642	-16.183.642	-16.200.550	-16.094.960	-16.022.290
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-375.614.384	-388.585.536	-415.347.996	-425.483.953	-433.227.153	-440.917.890
17	= Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.800.437	7.032.088	6.070.581	9.383.568	9.239.334	9.311.181
100	Teilfinanzplan						
101	Einzahlungen a. Zuwendungen f.Investitionsmaßn.	2.484.849	2.777.400	2.842.000	3.190.000	2.815.000	2.765.000
102	Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	136.540	389.500	145.900	149.900	149.900	149.900
103	Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	4.183	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
104	Einzahlungen a. Beiträgen u.ä. Entgelten						
105	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.298.284	1.000.000	300.000	50.000	50.000	50.000
106	Summe der investiven Einzahlungen	3.923.856	4.168.900	3.289.900	3.391.900	3.016.900	2.966.900
107	Auszahlungen Erwerb v. Grundstücke/ Gebäuden	-244.150	-485.000	-485.000	-485.000	-485.000	-485.000
108	Auszahlungen Baumaßnahmen	-5.148.492	-5.850.000	-2.593.000	-5.065.000	-1.986.000	-2.085.500
109	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlagevermögen	-2.275.044	-1.803.840	-2.443.940	-2.322.440	-2.340.940	-2.040.940
110	Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen	-6.023.267	-3.812.500	-3.455.500	-3.382.500	-3.293.500	-3.396.500
111	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	-628.306	-1.175.000	-350.000	-200.000	-200.000	-200.000
112	Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV	-262.303	-182.700	-158.500	-138.500	-138.500	-138.500
113	Summe der investiven Auszahlungen	-14.581.562	-13.309.040	-9.485.940	-11.593.440	-8.443.940	-8.346.440
114	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlg-Auszahlg)	-10.657.706	-9.140.140	-6.196.040	-8.201.540	-5.427.040	-5.379.540
240	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag	4.142.731	-2.108.052	-125.459	1.182.028	3.812.294	3.931.641
250	+ Aufnahme von Krediten	8.503.675	7.311.140	3.937.040	6.431.540	4.491.040	2.095.540
260	- Tilgung von Krediten	-6.657.770	-5.840.003	-5.901.283	-5.882.300	-6.672.200	-4.542.200
270	= Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	1.845.905	1.471.137	-1.964.243	549.240	-2.181.160	-2.446.660
280	- Änderg d. Bestandes an Finanzmitteln	5.988.636	-636.915	-2.089.702	1.731.268	1.631.134	1.484.981
290	+ Anfangsbestand an Finanzmittel	21.139.155	15.700.000	19.200.000	17.110.298	18.841.566	20.472.700
300	+/- Saldo aus durchlaufenden Posten	-674.985					
310	=Liquide Mittel (=Zeilen 280, 290 u. 300)	26.452.806	15.063.085	17.110.298	18.841.566	20.472.700	21.957.681

,		inzelnen Positionen des Ergebnisplanes	I
	Ergebnisplan/Teilergebnispositionen (TEP)	Beispiele	Konten/Summen
1	Steuern und ähnliche Abgaben	Jagdsteuer	4020100 bis 4099900
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Schlüsselzuweisungen, Zuweisungen des Landes (z. B. für Betriebskostenförderung Kindertagesstätten, für ÖPNV-Zwecke), Kreisumlage	4110100 bis 4199900
3	+ Sonstige Transfererträge	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb oder innerhalb von Einrichtungen (Leistungen von Sozialleistungsträgern, Rückzahlung gewährter Hilfen, übergeleitete Unterhaltsansprüche)	4210100 bis 4299900
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Verwaltungs- und Benutzungsgebühren (z. B. Zulassungsgebühren, Gebühren Inanspruchnahme Rettungsdienst usw.)	4310100 bis 4399900
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	Mieten und Pachten	4400500 bis 4469800
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Erstattung von Personal- und Sachkosten (z. B. GEG, Leitstelle Rettungsdienst), Erstattungen im sozialen Bereich, Elternanteile an Verpflegungskosten, Eigenanteile Schülerfahrtkosten	4480100 bis 4499900
	+ Sonstige ordentliche Erträge	Bußgelder, Zwangsgelder, Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	4510100 bis 4582100 u. 4582300 bis 4582320 u. 4583310 bis 4599900
	+ Aktivierte Eigenleistungen		4710100 bis 4719800
	+/- Bestandsveränderungen		4720100 bis 4799900
	= ordentliche Erträge		Summe TEP 1 bis 9
11	- Personalaufwendungen	originäre, steuerbare Personalkosten	5000500 bis 5099900
12	- Versorgungsaufwendungen	Versorgungsaufwendungen, Pensionsrückstellungen, Beihilfen etc. für ehemalige Beschäftigte	5110100 bis 5199900
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Gebäudeunterhaltung, Bewirtschaftungskosten, Schülerbeförderungskosten, andere Kosten des Schulbetriebs, Kostenerstattungen im sozialen Bereich, IT- Fachanwendungen	5210100 bis 5299900
14	- Bilanzielle Abschreibungen		5700500 bis 5733200 u. 5751000 bis 5799900
15	- Transferaufwendungen	Zuweisungen und Zuschüsse (z.B. im Kulturbereich, ÖPNV), Sozial- und Jugendhilfeleistungen	5310100 bis 5399900
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	Kosten des Geschäftsbetriebs (z.B. Porto, Telefon, Büromaterial), Aus- und Fortbildung der Mitarbeiter, Versicherungen, Aufwandsentschädigungen, Mietkosten	5410100 bis 5432300 u. 5432500 bis 5445000 u. 5450100 bis 5483000 u. 5488000 bis 5499900 u. 5810100 bis 5899900
17	= ordentliche Aufwendungen		Summe TEP 11 bis 16
18	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 u. 17)		Summe TEP 10 und 17
19	+ Finanzerträge	Zinserträge, Dividenden	4610100 bis 4699900
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Zinsaufwand aus der Aufnahme von Darlehen	5510100 bis 5599900
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)		Summe TEP 19 und 20
	= Eregebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 u. 21)		Summe TEP 18 und 21
	+ Ausserordentliche Erträge		4582200, 4583110 4900100 bis 4999959
24	- Ausserordentliche Aufwendungen		5446000 u. 5484000 5910100 bis 5999950
	= Ausserordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 u. 24)		Summe TEP 23 und 24
26	Jahresergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungesbeziehungen (=Zeilen 22 u. 25)		Summe TEP 22 und 25
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	Interne Erträge und Aufwendungen aus	9000500 bis 9000590
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	Raumkostenverrechnung, Verrechnung Personalkostenzuschläge, fixe EDV-Kostenverrechnung	9000700 bis 9000790
29	Jahresergebnis		Summe TEP 26, 27und 28

<u>0.1</u> 008	Politische Gremien / Landrat Partnerschaft Valmiera
154	Wirtschaftsförderung
700	Politische Gremien des Kreises
	Landrat einschl. Vorzimmer usw.
701	Landrat einscht. Vorzimmer usw.
<u>0.2</u>	Der Landrat als Kreispolizeibehörde
159	Polizeiverwaltung
<u>0.3</u>	Referat Presse, Kultur und Archiv
014	Kreisarchiv
015	Kultur- und Heimatpflege
250	Presse und Öffentlichkeitsarbeit
<u>0.4</u>	<u>Personalrat</u>
709	Personalrat
0.5	Referat Büro des Kreistages
007	Allgemeine Repräsentation, Ordensverfahren
009	Sitzungsdienst
011	Wahlen und Betreuung von Mitgliedschaften
0.6	<u>Gleichstellungsstelle</u>
020	Gleichstellung für Frau und Mann
0.7	Referat Revision
025	Revision
1.0	Leiter/in Fachbereich 1
720	Leiter/in Fachbereich 1 einschl. Vorzimmer usw.
<u>1.2</u>	Service - Personal, Organisation und IT
003	Organisationsberatung, -unterstützung, Controlling
004	Informationstechnologien (IT)
006	Zentrale Dienste
017	Personalwesen
018	Erstattungshaushalt Personal
023	Betriebliches Gesundheitsmanagement
024	Zensus 2011(auslaufend/letztes Ergebnis 2012)
600	Verrechnung Personalkostenzuschläge
603	Altersteilzeitrückstellungen
<u>1.4</u>	Service - Gebäudewirtschaft
028	Technisches Gebäudemanagement (TGM)
029	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (IGM)
030	Kaufmännisches Gebäudemanagement (KGM)
601	Raumkostenverrechnung
<u>1.5</u>	Service - Finanzen
031	Haushaltssteuerung
032	Haushaltsausgleich
035	Jagdsteuer (auslaufend/letztes Ergebnis 2012)
038	Kreiskasse

Übersicht über die Produkte der Kreisverwaltung

Bezeichnung

Produkt-Nr.

602

2.0 Leiter/in Fachbereich 2 Leiter/in Fachbereich 2 einschl. Vorzimmer usw. 740 Abteilung - Ordnung 2.1 045 Ordnungs- und Gewerbe- und Personenstandsangelegenheiten 047 Jagd- und Fischereiangelegenheiten Ausländerangelegenheiten, Einbürgerungen, Staatsangehörigkeitsfeststellungen 048 050 Rettungsdienst 052 Brandschutz Katastrophenschutz/Wehrangelegenheiten 054 Abteilung - Straßenverkehr 2.2 056 Fahrzeugzulassungen und Halterpflichten 058 Verkehrsregelungen und -genehmigungen 059 Verkehrssicherheit und -überwachung Fahrerlaubnisse und Fahrschulen 062 Abteilung - Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung 2.3 066 Tiergesundheit 069 Tierschutz Schlachttier- und Fleischuntersuchung 072 Geflügelfleischuntersuchung (auslaufend/letztes Ergebnis 2013) 073 Lebensmittel- und Bedarfsgegenständeüberwachung 074 Abteilung - Gesundheit 2.4 Koordination und Förderung von Beratung 198 Kinder- und Jugendgesundheit 199 Sozialpsychiatrische Hilfen 201 203 Verhütung und Bekämpfung übertragbarer Krankeiten Umwelthygiene und Umweltmedizin 204 Trink- und Badewasserüberwachung 205 Berufe und Einrichtungen im Gesundheitswesen 206 208 Amts- und gerichtsärztliche Gutachten, Stellungnahmen 2.5 Abteilung - Recht und Kommunalaufsicht 012 Kommunalaufsicht Rechtsberatung und -vertretung 042

Versicherungsleistungsverrechnung

3.0	Leiter/in Fachbereich 3
760	Leiter/in Fachbereich 3 einschl. Vorzimmer usw.
<u>3.1</u>	Abteilung - Schule, Bildungsberatung und Sport
160	Schulamt für den Kreis Gütersloh
161	Schulverwaltung/Schulentwicklungsplanung
162	Kreisgymnasium Halle (Westf.)
163	Peter-August-Böckstiegel-Gesamtschule
164	Reckenberg-Berufskolleg Rheda-Wiedenbrück
165	Ems-Berufskolleg Rheda-Wiedenbrück
166	Berufskolleg Halle (Westf.)
167	Michaelis-Schule in Gütersloh
168	Regenbogenschule in Gütersloh
169	Erich Kästner-Schule Harsewinkel
171	Kreismedienzentrum
172	Sportförderung
173	Bildungs- und Schulberatung/Schulpsychologischer Dienst
174	Schule im FiLB in Gütersloh
175	Bildungsbüro
176	Paul-Maar-Schule in Rietberg
240	Wiesenschule in Rietberg
241	Carl-Miele-Berufskolleg in Gütersloh
242	Reinhard-Mohn-Berufskolleg in Gütersloh
243	Kopernikusschule in Rheda-Wiedenbrück
244	Kommunales Integrationszentrum
245	Kommunale Koordination Ausbildungskonsens
3.3	Abteilung - Soziales
179	Hilfe zum Lebensunterhalt/Hilfen zur Gesundheit
181	Hilfe bei Pflegebedürftigkeit
182	Heimaufsicht
183	Hilfen bei Behinderung
184	Ausbildungsförderung/Unterhaltssicherung
185	Grundsicherung nach dem SGB XII
186	Schwerbehindertenangelegenheiten
<u>3.5</u>	Abteilung - Jugend, Familie und Sozialer Dienst
351	Kinder- und Jugendarbeit, Kinder- und Jugendschutz
352	Familienförderung u.Beratungsangebote
353	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege
355	Familienunterstützende Hilfen
356	Hilfen außerhalb der Familie
357	Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren
358	Interessenvertretungen, UVG-Leistungen und Elterngeld
	gon, and Enongoid

<u>4.0</u>	Leiter/in Fachbereich 4
780	Leiter/in Fachbereich 4 einschl. Vorzimmer usw.
<u>4.1</u>	Abteilung Geoinformation, Kataster und Vermessung
110	Erhebung von Geobasisdaten
111	Vermessungen, gebührenbelegt
112	Führung des Liegenschaftskatasters
113	Bereitstellung von Geobasisdaten
114	Geodatenmanagement (GDM)
115	Amtliche Grundlagenkarten
118	Immobilienwerte
<u>4.2</u>	Abteilung Bauordnung und Wohnungsbauförderung
120	Baugenehmigungen und Beratung
124	Bauüberwachung und Statik
125	Immissionsschutz
129	Zentrale Dienste Bauen, Denkmal, Submissionen
131	Wohnungsbauförderung
<u>4.4</u>	Abteilung Tiefbau
135	Wasserrechtliche Bescheide
136	Allgemeine Gewässeraufsicht
138	Gewässer
141	Bauvorbereitung
142	Bauausführung
143	Straßenunterhaltung/-verwaltung
156	Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)
<u>4.5</u>	Abteilung Umwelt
147	Abfallwirtschaft und Bodenschutz
151	Landschaftspflegemaßnahmen
152	Naturschutzrechtliche Entscheidungen
153	Koordinierungsstelle Energie und Klima
158	Kreisplanung

<u>5.0</u> 800	<u>Leiter/in Fachbereich 5</u> Leiter/in Fachbereich 5 einschl. Vorzimmer usw
5.1 188	Abteilung Steuerung Steuerung
5.2 189	Abteilung Arbeitsvermittlung Vermittlung
5.3 190	Abteilung Fallmanagement Fallmanagement
<u>5.4</u> 191 192	Abteilung Materielle Hilfen Materielle Hilfen - kommunale Leistungen Materielle Hilfen - Bundesleistungen
193	Bildung und Teilhabe

003	Organisationsberatung, -unterstützung, Controlling
004	Informationstechnologien (IT)
006	Zentrale Dienste
007	Allgemeine Repräsentation, Ordensverfahren
008	Partnerschaft Valmiera
009	Sitzungsdienst
011	Wahlen und Betreuung von Mitgliedschaften
012	Kommunalaufsicht
014	Kreisarchiv
015	Kultur- und Heimatpflege
017	Personalwesen
018	Erstattungshaushalt Personal
020	Gleichstellung für Frau und Mann
023	
	Betriebliches Gesundheitsmanagement
024	Zensus 2011 (auslaufend/letztes Ergebnis 2012) Revision
025	
028	Technisches Gebäudemanagement (TGM)
029	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (IGM)
030	Kaufmännisches Gebäudemanagement (KGM)
031	Haushaltssteuerung
032	Haushaltsausgleich
035	Jagdsteuer (auslaufend/letztes Ergebnis 2012)
038	Kreiskasse
042	Rechtsberatung und -vertretung
045	Ordnungs-, Gewerbe- und Personenstandsangelegenheiten
047	Jagd- und Fischereiangelegenheiten
048	Ausländerangelegenheiten, Einbürgerungen, Staatsangehörigkeitsfeststellungen
050	Rettungsdienst
052	Brandschutz
054	Katastrophenschutz/Wehrangelegenheiten
056	Fahrzeugzulassungen und Halterpflichten
058	Verkehrsregelungen und -genehmigungen
059	Verkehrssicherheit und -überwachung
062	Fahrerlaubnisse und Fahrschulen
066	Tiergesundheit
069	Tierschutz
072	Schlachttier- und Fleischuntersuchung
073	Geflügelfleischuntersuchung (auslaufend/letztes Ergebnis 2013)
074	Lebensmittel- und Bedarfsgegenständeüberwachung
110	Erhebung von Geobasisdaten
111	Vermessungen, gebührenbelegt
112	Führung des Liegenschaftskatasterns
113	Bereitstellung von Geobasisdaten
114	Geodatenmanagement (GDM)
115	Amtliche Grundlagenkarten
118	Immobilienwerte
120	Baugenehmigungen und Beratung
124	Bauüberwachung und Statik
125	Immissionsschutz
129	Zentrale Dienste Bauen, Denkmal, Submissionen
131	Wohnungsbauförderung
135	Wasserrechtliche Bescheide
136	Allgemeine Gewässeraufsicht

400	•
138	Gewässer
141	Bauvorbereitung
142	Bauausführung
143	Straßenunterhaltung/-verwaltung
147	Abfallwirtschaft und Bodenschutz
151	Landschaftspflegemaßnahmen
152	Naturschutzrechtliche Entscheidungen
153	Koordinierungsstelle Energie und Klima
154	Wirtschaftsförderung
156	Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)
158	Kreisplanung
159	, ,
	Polizeiverwaltung
160	Schulamt für den Kreis Gütersloh
161	Schulverwaltung/Schulentwicklungsplanung
162	Kreisgymnasium Halle (Westf.)
163	Peter-August-Böckstiegel-Gesamtschule
164	Reckenberg-Berufskolleg Rheda-Wiedenbrück
165	Ems-Berufskolleg Rheda-Wiedenbrück
166	Berufskolleg Halle (Westf.)
167	Michaelis-Schule in Gütersloh
168	Regenbogenschule in Gütersloh
169	Erich Kästner-Schule Harsewinkel
171	Kreismedienzentrum
172	Sportförderung
173	Bildungs- und Schulberatung/Schulpsychologischer Dienst
174	Filb in Gütersloh
175	Bildungsbüro
176	Paul-Maar-Schule in Rietberg
179	Hilfe zum Lebensunterhalt/Hilfen zur Gesundheit
181	
	Hilfe bei Pflegebedürftigkeit
182	Heimaufsicht
183	Hilfen bei Behinderung
184	Ausbildungsförderung/Unterhaltssicherung
185	Grundsicherung nach dem SGB XII
186	Schwerbehindertenangelegenheiten
188	Steuerung
189	Vermittlung
190	Fallmanagement
191	Materielle Hilfen - kommunale Leistungen
192	Materielle Hilfen - Bundesleistungen
193	Bildung und Teilhabe
198	Koordination und Foerderung von Beratung
199	Kinder- und Jugendgesundheit
201	Sozialpsychiatrische Hilfen
	Verhütung und Bekämpfung übertragbarer Krankeiten
203	Umwelthygiene und Umweltmedizin
204	Trink- und Badewasserüberwachung
205	Berufe und Einrichtungen im Gesundheitswesen
206	Amts- und gerichtsärztl. Gutachten, Stellungnahmen
208	Wiesenschule in Rietberg
240	_
241	Carl-Miele-Berufskolleg in Gütersloh
242	Reinhard-Mohn-Berufskolleg in Gütersloh
243	Kopernikusschule
244	Kommunales Integrationszentrum
245	Kommunale Koordination Ausbildungskonsens

250	Presse- und Offentlichkeitsarbeit
351	Kinder- und Jugendarbeit, Kinder- und Jugendschutz
352	Familienförderung und Beratungsangebote
353	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege
355	Familienunterstützende Hilfen
356	Hilfen außerhalb der Familie
357	Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren
358	Interessenvertretungen, UVG-Leistungen und Elterngeld
600	Verrechnung Personalkostenzuschläge
601	Raumkostenverrechnung
602	Versicherungsleistungsverrechnung
603	Altersteilzeitrückstellungen
700	Politische Gremien des Kreises
701	Landrat einschl. Vorzimmer usw.
709	Personalrat
720	Leiter/in Fachbereich 1 einschl. Vorzimmer usw.
740	Leiter/in Fachbereich 2 einschl. Vorzimmer usw.
760	Leiter/in Fachbereich 3 einschl. Vorzimmer usw.
780	Leiter/in Fachbereich 4 einschl. Vorzimmer usw.
800	Leiter/in Fachbereich 5 einschl. Vorzimmer usw

VORBERICHT

<u>ZUM</u>

HAUSHALTSPLANENTWURF DES KREISES GÜTERSLOH

<u>FÜR DAS</u>

HAUSHALTSJAHR 2014

Inhaltsverzeichnis des Vorberichtes

1.	Haushaltsvolumen Ergebnisplan	17
2.	Kreisumlagen	17
3.	Entwicklung der allgemeinen Kreisumlage	17-18
4.	Kommunaler Finanzausgleich 2014	19-21
5.	Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage	21
6.	Personalaufwendungen und Personalrückstellungen	22-23
7.	Sozialbereich	24
8.	Fachbereich 5 – Option nach dem SGB II	25-26
9.	Jugendhilfebereich	27
10.	Gesamtergebnisplan	28-29
11.	Finanzplan	29-31
12	Mittelfristige Finanzplanung	32
12.1	Ergebnisplanung	32-33
12.2	Investitionsplanung	33

VORBERICHT

ZUM HAUSHALTSPLANENTWURF DES KREISES GÜTERSLOH FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2014

Dem Haushaltsplan ist nach der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) ein Vorbericht beizufügen. Der Vorbericht gibt einen Überblick über die Eckpunkte der Haushaltsplanung 2014. Zudem enthält der Vorbericht die wesentliche Zielsetzung der Planung für die dem originären Planungsjahr (2014) folgenden 3 Jahre (mittelfristige Finanzplanung).

1. Haushaltsvolumen Ergebnisplan

Der Haushaltsplanentwurf weist Erträge in Höhe von rd.

429,4 Mio. €

und Aufwendungen in Höhe von rd. auf.

432,4 Mio. €

Insofern wird der Haushalt erneut über die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage in Höhe von

3,0 Mio. €

ausgeglichen.

2. Kreisumlagen

	2013 2014 Abw		Abweic	eichung	
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	%	
Allgemeine Kreisumlage	186,1	183,4	-2,7	-1,4	
Jugendhilfeumlage	41,9	43,6	1,7	4,1	
Schulumlagen	3,3	2,1	-1,2	-37,5	

Die Hebesatzgestaltung der Kreisumlagen auf Basis der erwarteten Umlagegrundlagen 2014 fällt folgendermaßen aus:

	2013 %	2014 %	Abweichung
Allgemeine Kreisumlage	38,31	37,12	-1,19 %-Punkte
Jugendhilfeumlage	17,43	17,14	-0,29 %-Punkte

3. Entwicklung der allgemeinen Kreisumlage

Die unter 2. aufgeführte Entwicklung der allgemeinen Kreisumlage basiert im Wesentlichen auf den nachstehenden Aspekten:

Aufgabenbereich	Mio. €		
	(-) Verbesserung; (+) Verschlechter-ung		
Schlüsselzuweisungen	-9,0		
Verlagerung von Schlüsselzuweisungen in die Schulumlagen	1,2		
Einheitslastenabrechnungsgesetz	1,8		
Landschaftsumlage	2,8		
Sozialbereich	-2,7		
Kosten der Unterkunft	2,0		
Personalkosten	1,0		
sonstiges	0,2		
Insgesamt:	-2,7		

4. Kommunaler Finanzausgleich 2014 (Kreisschlüsselzuweisungen, Landschaftsumlage Einheitslastenabrechnung)

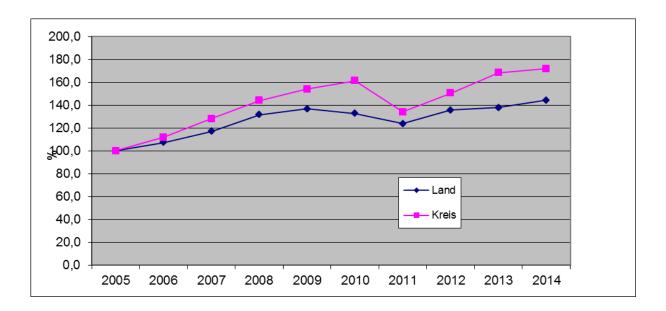
Der Haushaltsplanentwurf 2014 basiert hinsichtlich der mit dem Finanzausgleich korrespondierenden Daten auf der 2. Modellrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2014.

Der Kreis Gütersloh erhält entsprechend dieser 2. Proberechnung nach 2013 wieder Schlüsselzuweisungen in Höhe von **rd. 9,0 Mio.** € Aufgrund der vertraglichen Regelungen zur Nutzung und zum Betrieb des Kreisgymnasiums und der PAB Gesamtschule ist davon allerdings ein Teilbetrag in Höhe von 1,2 Mio. € in die differenzierte Schulumlage bedarfsmindernd einzubeziehen, so dass dieser Teilbetrag dem allgemeinen Haushalt nicht zur Verfügung steht.

Der Grund für den Erhalt von Schlüsselzuweisungen liegt neben dem deutlichen Zuwachs des Steuerverbundes im Wesentlichen in der Entwicklung der Umlagekraft des Kreises, die im Landesvergleich unterdurchschnittlich verlaufen ist. Der Kreis Gütersloh verzeichnet gegenüber der Referenzperiode zum GFG 2013 ein Wachstum bei den Umlagegrundlagen von 1,7 %. Das landesdurchschnittliche Wachstum liegt bei 6,9 %.

Wesentlicher Bestandteil der Umlagegrundlagen ist die Steuerkraft der kreisangehörigen Städte und Gemeinden. Auch hier verläuft die Entwicklung im Kreis Gütersloh (ausnahmsweise) unterdurchschnittlich. Die <u>kreisangehörigen</u> Gemeinden weisen <u>landesweit</u> ein durchschnittliches Steuerkraftwachstum von 6,0 % auf. Im Kreis Gütersloh liegt das Wachstum lediglich bei 2,1 %.

Die Entwicklung der Steuerkraftmesszahl der Gemeinden des Kreises Gütersloh im Vergleich zum Verlauf im Land NRW seit 2005 ist in der nachfolgenden Grafik dargestellt:

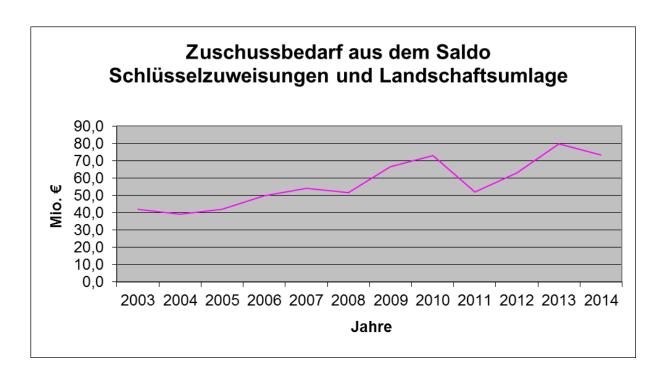


Trotz der unterdurchschnittlichen Steuerkraftentwicklung im Kreis Gütersloh werden weiterhin nur 3 Gemeinden Schlüsselzuweisungen erhalten. Zudem geht das Volumen der gemeindlichen Schlüsselzuweisungen gegenüber 2013 um rd. 1,9 Mio. € zurück. Dies liegt im Wesentlichen an der individuellen Steuerkraftentwicklung der Stadt Gütersloh, die im Vergleich aller Städte und Gemeinden (einschließlich der kreisfreien Städte) überdurchschnittlich verlaufen ist.

Der Landschaftsverband hat im Rahmen der Einleitung der sog. Benehmensherstellung zum Haushalt 2014 des Landschaftsverbandes mitgeteilt, dass die Verwaltung des Landschaftsverbandes davon ausgehe, den Hebesatz für die Landschaftsumlage bei 16,4 % der maßgeblichen Umlagegrundlagen halten zu können. Trotz der voraussichtlichen Beibehaltung des Hebesatzes wird der Zahlbetrag des Kreises wegen des Anstiegs der Umlagegrundlagen gegenüber dem Landschaftsverband deutlich steigen (2,8 Mio.).

Die Finanzbelastung aus dem Saldo Landschaftsumlage und Kreisschlüsselzuweisungen wird in der nachfolgenden Tabelle ab dem Haushaltsjahr 2003 dargestellt sowie anschließend auch grafisch abgebildet und zeigt die im Wesentlichen kontinuierlich verlaufende Mehrbelastung, die im Haushaltsjahr 2011 einmal deutlich unterbrochen wird, weil sich in diesem Haushaltsjahr die Steuerkraft im Kreis Gütersloh ausnahmsweise deutlich unter dem Landestrend entwickelt hatte. Ab dem Haushaltsjahr 2012 verzeichnet diese Entwicklung wieder einen ansteigenden Verlauf, der im Haushaltsjahr 2014 wiederum gestoppt wird, weil der Finanzierungssaldo in diesem Jahr wieder durch Kreisschlüsselzuweisungen positiv beeinflusst wird. Der verbleibende Deckungsbedarf an Finanzmitteln bleibt aber mit 73,5 Mio. € weiterhin ein Spitzenwert.

Haushaltsjahr	Landschaftsumlage	Schlüsselzuweisungen	Deckungsbedarf durch Kreisumlage
2003	52.641.622	10.597.346	42.044.276
2004	54.592.798	15.300.115	39.292.683
2005	54.951.776	12.821.350	42.130.426
2006	57.791.150	7.807.600	49.983.550
2007	60.085.597	6.085.729	53.999.868
2008	62.824.860	11.338.900	51.485.960
2009	70.212.690	3.610.490	66.602.200
2010	73.035.310	0	73.035.310
2011	65.508.510	13.424.620	52.083.890
2012	73.596.476	10.741.168	62.855.308
2013	79.664.900	0	79.664.900
2014	82.516.260	9.023.900	73.492.360



Noch nicht im Haushaltsplanentwurf berücksichtigt ist eine so genannte Bedarfsumlage in Höhe von 16,1 Mio. €, die der Landschaftsverband in 2014 neben seiner allgemeinen Umlage voraussichtlich erheben will. Sofern dieses Vorhaben umgesetzt wird, entfiele auf den Kreis Gütersloh eine weitere Belastung in Höhe von rd. 0,7 Mio. € Hierzu hat der Landschaftsverband mit Schreiben vom 25.09.2013 die für diesen Einzelfall erforderliche Benehmensherstellung mit seinen Mitgliedskörperschaften eingeleitet.

Mit der Bedarfsumlage beabsichtigt der Landschaftsverband die bisher nicht durch die Bildung von Rückstellungen gedeckten Einheitslastenabrechnungsbeträge für die Jahre 2009 bis 2011 zu finanzieren. Diese bisher vom Land gestundeten Rückzahlungsverpflichtungen sollen jetzt Ende 2013 / Anfang 2014 an das Land geleistet werden. Der Entwurf eines Gesetzes zur Änderung des Einheitslastenabrechnungsgesetzes (ELAGÄndG) sieht vor, dass das neue Instrument der Bedarfsumlage hier zur Refinanzierung der Rückzahlungsbeträge genutzt werden kann. Diese Bedarfsumlage ist bisher in den Eckwerten zum Kreishaushalt noch nicht berücksichtigt. Soweit der LWL diese Bedarfsumlage tatsächlich festsetzen will, besteht seitens des Kreises Gütersloh die Erwartung, dass in entsprechender Höhe die allgemeine Landschaftsumlage gesenkt wird, was in der Stellungnahme zur Benehmensherstellung in dieser Angelegenheit vom Kreis gegenüber dem LWL auch deutlich gemacht worden ist.

Sollte die Landschaftsversammlung der Empfehlung der Verwaltung des LWL folgen, würde sich der Bedarf der allgemeinen Kreisumlage entsprechend um rd. 0,7 Mio. € erhöhen

Genau wie für den Landschaftsverband ergeben sich auch für den Kreis Rückzahlungsverpflichtungen aus der Abrechnung der Einheitslasten. Für den Zeitraum 2009 bis 2012 sind rd. 3,9 Mio. € zurückzuzahlen. Der Gesamtbetrag ist im Rahmen der einzelnen Jahresabschlüsse teilweise zurückgestellt worden. Der im Übrigen noch ungedeckte Betrag ist im Rahmen der Jahresrechnung 2012 zusätzlich zurückgestellt worden, so dass sich daraus im Haushaltsplanentwurf 2014 keine Belastungen für die allgemeine Kreisumlage ergeben.

Rückzahlungsverpflichtungen der Kreise und Landschaftsverbände nach dem ELAG korrespondieren im Wesentlichen quasi mit dem Erhalt von Schlüsselzuweisungen. Da der Kreis in 2014 wieder Schlüsselzuweisungen erhält (s. o), sind in den Haushaltsplanentwurf 2014 vor diesem Hintergrund ebenfalls Rückzahlungsverpflichtungen in Höhe von **2,1 Mio.** €nach dem ELAG eingestellt worden. Gegenüber dem Vorjahr, das vor dem Hintergrund der zu dem Zeitpunkt noch nicht endgültig geklärten Abrechnungsmodalitäten eine Rückzahlungsbelastung in Höhe von 0,3 Mio. €vorsah, ergibt sich ein **Mehrbedarf in Höhe von 1,8 Mio.** €

Obwohl nach der Verfassungsgerichtshofentscheidung zur Einheitslastenabrechnung und der erfolgten Einigung zwischen den kommunalen Spitzenverbänden und dem Land zur konkreten Ausgestal-

tung der Entscheidung zu erwarten ist, dass insgesamt Zahlungen des Landes an die kommunale Ebene erfolgen, ergeben sich für die Kreise und Landschaftsverbände hier dauerhafte Belastungen. Grund ist die Struktur der Einheitslastenabrechnung in NRW, die eine Vorauszahlung über die erhöhte Gewerbesteuerumlage und eine pauschale Erstattung im Rahmen des Steuerverbundes (1,17 Verbundsatzpunkte) vorsieht. Die Kreise und Landschaftsverbände leisten naturgemäß keine Vorauszahlungen über eine erhöhte Gewerbesteuerumlage, erhalten jedoch über den Steuerverbund mit dem Land Anteil an der pauschalen Erstattung. Bei der mit dem neuen Einheitslastenabrechnungsgesetz verbundenen (kommunalschaffen) Endabrechnung kommt es folglich zu Rückzahlungspflichten der Kreise und Landschaftsverbände.

5. Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage verzeichnet folgende Entwicklung:

	Mio. €	Mio. €
	Bewegung	Bestand
Eröffnungsbilanz		12,1
JA 2008	0	12,1
JA 2009	-0,2	11,9
JA 2010	0,2	12,1
JA 2011	-3,3	8,8
JA 2012	-1,6	
Umbuchung i. d. allg. R.	-0,3	6,9
HH-Plan / Prognose	-2,7	4,2
HH 2014	-3	1,2

Der Ende 2014 ausgewiesene Bestand an Ausgleichsrücklage dient zur Finanzierung der zurzeit gebildeten Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO.

Aufgrund der bestehenden vertraglichen Vereinbarungen mit den Städten Borgholzhausen und Werther über den Betrieb der Peter-August-Böckstiegel-Gesamtschule und vor dem Hintergrund der aktuellen Schuldiskussion im Nordkreis (ggf. Errichtung einer eigenen Gesamtschule durch die Stadt Halle) besteht das Risiko, die Schule auf die beiden Städte zurückübertragen zu müssen. Dieser Vorgang ließe sich nicht bilanzneutral abwickeln. Zur Absicherung des damit verbundenen Bilanzrisikos ist im Rahmen des Jahresabschlusses 2011 eine ergebnisneutrale Rückstellung in Höhe von 4,6 Mio. € als nachträgliche Änderung der Eröffnungsbilanz gebildet worden. In diesem Zusammenhang ist die allgemeine Rücklage angepasst worden, der Bestand der Ausgleichsrücklage ist unverändert geblieben. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2012 konnte die fragliche Rückstellung um 0,3 Mio. € nach unten angepasst werden. Die Teilauflösung wurde über die Ergebnisrechnung gebucht und hat den Bedarf an Ausgleichsrücklage zum fiktiven Haushaltsausgleich zunächst vermindert. Da die Rückstellungsbildung aber ausschließlich aus Mitteln der allgemeinen Rücklage erfolgte, ist der Anpassungsbetrag der allgemeinen Rücklage über eine Umbuchung zwischen Ausgleichsrücklage und allgemeiner Rücklage wieder zugeführt worden.

6. Personalaufwendungen und Personalrückstellungen

Die im Kreishaushalt 2014 veranschlagten Personalkosten stellen sich wie folgt dar:

	2013	2014	Abweichung	
Personalaufwendungen insgesamt Versorgungsaufwendungen insgesamt Erstattungsleistungen an Gemeinden für abgeordnete Mitarbeiter	63.655.624 6.333.300 576.000	68.466.790 5.580.600 110.000	4.811.166 -752.700 -466.000	
	70.564.924	74.157.390	3.592.466	
davon:				
Zuführung Personalrückstellungen	4.661.801	5.390.282	728.481	
monetäre Personalaufwendungen	65.903.123	68.767.108	2.863.985	2.863.985
davon finanziert über:				
Gebühren-Haushalte	11.734.210	12.608.699	874.489	
GebHH Verrechnung Zuschläge TEP 12	312.900	204.100	-108.800	
	12.047.110	12.812.799	765.689	
Zwischensumme	53.856.013	55.954.309	2.098.296	
Personalkostenerstattungen Produkt 018, u.a. ProWi, GEG Personalkosten Option (ohne RSt.) Erstattungsleistungen an Gemeinden für abgeordnete Mitarbeiter	-298.735 -10.906.028 - 576.000	-295.168 -11.570.993 - 110.000	3.567 -664.965 466.000	
Personalkosten I (Umlagefinanziert)	42.075.250	43.978.148	1.902.898	
davon:				
Jugendhilfe Jugendhilfe –Verrechnung Zuschläge TEP12	4.095.325	4.253.285	157.960	
	856.800	517.700	-339.100	
Personalkosten II (allgemeine Kreisumlage)	37.123.125	39.207.163	2.084.038	2.084.038
Pensionsrückstellungen				
Erstattung Pensionsrückstellungen	-460.601	-128.582	332.019	
Herabsetzung Pensionsrückstellungen	-631.900	-2.054.500	-1.422.600	
Zuführung Personalrückstellungen	4.661.801	5.390.282	728.481	
Nettobelastung aus Pensionsrückstellungen	3.569.300	3.207.200	-362.100	
Nettobelastung aus Pensionsrückstellungen GebHH - Verrechnung Zuschläge TEP11 Jobcenter – Verrechnung Zuschläge TEP11 Jugendhilfe – Verrechnung Zuschläge TEP11	3.569.300 - 189.600 - 388.300 - 530.100	3.207.200 - 284.000 - 850.400 - 735.700	-362.100 - 94.400 - 462.100 - 205.600	
GebHH - Verrechnung Zuschläge TEP11 Jobcenter – Verrechnung Zuschläge TEP11	- 189.600 - 388.300	- 284.000 - 850.400	- 94.400 - 462.100	-1.124.200

Danach entfallen von den rd. 74,16 Mio. €

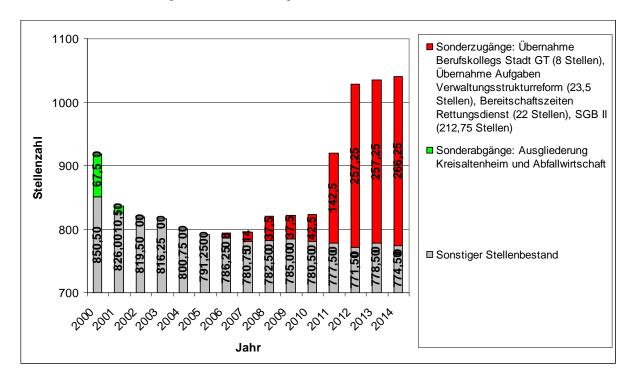
- rd. 12,81 Mio. € auf die Gebührenhaushalte.
- rd. 11,68 Mio. € auf den Optionsbereich
- rd. 0,30 Mio. € auf Personalkosten, die von Dritten erstattet werden (z.B. GEG, ProWi, etc)
- rd. 4,77 Mio. € auf den Bereich der Jugendamtsumlage
- rd. 39,21 Mio. € auf den Bereich der allgemeinen Kreisumlage
- rd. 5,39 Mio. € auf Pensionsrückstellungen

Diesen Aufwendungen stehen Erträge in Höhe von rd. 2,05 Mio. € aus der Herabsetzung von Pensionsrückstellungen für pensionierte Beamte sowie Erstattungen von Rückstellungen in Höhe von rd. 0,13 Mio. € für die Mitarbeiter der Verwaltungsstrukturreform gegenüber und entlasten somit den Gesamtpersonalaufwand wie folgt:

Gesamtpersonalkosten: rd. 74,157 Mio. €
Erträge aus Herabsetzungen: - rd. 2,055 Mio. €
Erstattung von Rückstellungen - rd. 0,128 Mio. €
Nettoaufwand somit: rd. 71,974 Mio. €

Bezüglich der Personalkosten des Optionsbereiches ist darauf hinzuweisen, dass sich diese Kosten aus dem sog. Verwaltungskostenbudget des Bundes finanzieren und der Kreis Gütersloh "lediglich" einen Eigenanteil von 15,2 % an diesen Kosten zu tragen hat. Da dieser Eigenanteil auch schon vor dem Optionsübergang zu erbringen war, stellt sich der Aufgabenübergang insoweit haushaltsneutral dar mit der Folge, dass die jetzigen Personalkosten für diesen Bereich vorher als sog. Transferkosten veranschlagt waren.

Die Stellenzahlentwicklung seit 2000 weist folgende Struktur auf:



7. Sozialbereich

Im Bereich der Abteilung Soziales kann auf Basis der so genannten Fachpositionen (Haushaltsmittel ohne Personal-, Raumkosten oder andere Querschnittspositionen) gegenüber dem Vorjahr eine Verbesserung im Zuschussbedarf in Höhe von 2,7 Mio. €verzeichnet werden.

Die Verbesserung wird ganz wesentlich von der weiteren Anhebung der Bundesbeteiligung an den Kosten der Grundsicherung für über 65 Jahre alte Personen oder dauerhaft voll erwerbsgeminderte Personen nach dem SGB XII hervorgerufen. Die stufenweise Beteiligung des Bundes an diesen Kosten wird im Jahr 2104 abgeschlossen und erreicht dann eine 100 %-Erstattung. Der Zuschussbedarf dieses Produktes verbessert sich vor diesem Hintergrund gegenüber dem Vorjahr um 3,9 Mio. € Die Transferaufwendungen für die Grundsicherung steigen allerdings weiter deutlich an. Gegenüber 2013 wird mit rd. 1,6 Mio. € Mehraufwand gerechnet. Dem erwarteten Hilfebedarf liegen im Monatsdurchschnitt 3410 Leistungsberechtigte (Vorjahr: 3115) zu Grunde. Das Verhältnis der über 65 Jahre alten Hilfeempfänger zu den dauerhaft voll erwerbsgeminderten Personen nähert sich weiter an. Für 2014 wird ein Verhältnis von 52 % über 65 Jährige und 48 % voll erwerbsgeminderte Personen erwartet. Nicht in die Kostenerstattung des Bundes fließen neben den Personal- und Sachkosten weiterhin die Hilfen zur Gesundheit, die mit knapp 1,6 Mio. € im Haushalt veranschlagt sind und gegenüber dem Vorjahr keinen Anstieg verzeichnen.

Der Verbesserung bei der Grundsicherung nach dem SGB XII steht insbesondere im Bereich der Hilfe zum Lebensunterhalt/Hilfen zur Gesundheit Mehrbedarf gegenüber. Hier wird erwartet, dass sich der Produktzuschussbedarf um rd. 1,0 Mio. € verschlechtert. Ursächlich ist insbesondere die prognostizierte Anzahl der Leistungsberechtigten. In 2014 wird mit 490 Leistungsberechtigten gerechnet (Vorjahr: 253), was auch mit einem vermehrten Übergang aus dem SGB II – Leistungsbereich verbunden ist (s. auch noch folgende Erläuterungen zu Ziffer 9).

Der Bereich Hilfe zur Pflege weist ebenfalls Haushaltsverschlechterungen im Zuschussbedarf gegenüber dem Vorjahr auf (rd. 100 T€). Der erwartete Mehrbedarf ist im stationären Hilfebereich angesiedelt.

In der Übersicht stellt sich die Haushaltsentwicklung im Bereich der Abteilung Soziales wie folgt dar:

Produkt		2013	2014	Abweichung
		T€	T€	T€
Hilfe zum Lebensunterhalt/Gesundheit	179	1.820	2.832	1.011
Hilfe zur Pflege	181	17.716	17.827	111
Heimaufsicht	182	-41	-41	1
Hilfen bei Behinderung	183	5.860	5.931	71
Ausbildungsförderung	184	6	7	1
Grundsicherung nach dem SGB XII	185	5.353	1.425	-3.928
Schwerbehindertenangelegenheiten	186	-66	-73	-7
Insgesamt		30.648	27.908	-2.740

8. Fachbereich 5 - Option nach dem SGB II

Der Optionsbereich nach dem SGB II umfasst Aufgaben bzw. Ausgabenbestandteile, die trotz der Aufgabenübernahme durch den Kreis weiterhin ausschließlich vom Bund finanziert werden (z. B. Arbeitslosengeld II und Mittel zur Eingliederung von Arbeitssuchenden). Zudem werden hier Aufgaben finanziert, die in der originären Kostenträgerschaft des Kreises liegen (z. B. Kosten der Unterkunft – KdU - oder Bildungs- und Teilhabeausgaben). Die Verwaltungskosten (Personal- und Sachkosten) der Aufgaben nach dem SGB II werden – unabhängig von der Aufgabenwahrnehmung als Optionskommune - in Mischform finanziert. 84,8 % trägt der Bund und 15,2 % bringt der Kreis auf.

Insbesondere aufgrund der Tarifsteigerungen im Personalkostenbereich ergibt sich auch ein Mehrbedarf (rd. 100 T€) beim vom Kreis Gütersloh zu finanzierenden Anteil an den Verwaltungskosten.

Die Aufwendungen für das Arbeitslosengeld II und damit verbundene Leistungen liegen in 2014 bei rd. 55,8 Mio. €, die zu 100 % vom Bund erstattet werden. Die Mittel zur Umsetzung von Eingliederungsleistungen sind so veranschlagt, dass dazu ausschließlich die erwarteten Bundesmittel zur Finanzierung ausreichen. Hier liegt ein Ansatzvolumen von 6,3 Mio. € vor.

Im Aufgabenbereich der originären Kostenträgerschaft des Kreises (Kosten der Unterkunft) müssen die Ansätze gegenüber dem Haushaltsjahr 2013 deutlich angehoben werden. Im Zuschussbedarf ergibt sich eine Verschlechterung von rd. 2,0 Mio. € Der Transferaufwand wird voraussichtlich vor dem Hintergrund einer steigenden Zahl von Bedarfsgemeinschaften (2014: 8.980 / 2013: 8.700) und weiter steigenden Aufwendungen für Kaltmieten sowie für die Betriebs- und Nebenkosten bzw. Heizkosten deutlich um knapp 3,0 Mio. € steigen. Mit dem Mehrbedarf bei den Kosten der Unterkunft korrespondiert eine höhere Beteiligung des Bundes an diesen Kosten (rd. 700 T€). Zudem wird erwartet, dass sich die Landeswohngelderstattung gegenüber dem Vorjahr verbessert (rd. 200 T€) und etwas höhere Rückzahlungsbeträge erzielt werden (rd. 100 T€), so dass im Saldo eine Produktverschlechterung in Höhe von 2,0 Mio. € zu verzeichnen ist. Dabei ist bereits berücksichtigt, dass ein verstärkter Übergang von Hilfeempfängern – insbesondere infolge eines BSG-Urteils – in den Anspruchskreis des SGB XII erfolgt. Damit ist eine Verschiebung von Transferaufwendungen in Höhe von rd. 0,5 Mio. € in das Produkt 179 verbunden (siehe auch Erläuterungen zu Ziffer 8).

Der Aufgabenbereich des Bildungs- und Teilhabepakets ist in 2014 insbesondere dadurch gekennzeichnet, dass die bis Ende 2013 befristete Förderung von Schulsozialarbeit in 2014 entfällt, so dass im Haushaltsplanentwurf 2014 hierfür keine Mittel mehr eingestellt worden sind. Gleichzeitig entfällt auch die entsprechende Beteiligungsquote des Bundes an den Kosten der Unterkunft, die zur Finanzierung dieser Ausgaben gewährt wurde. Die Finanzierung der weiteren mit dem Bildungs- und Teilhabepaket verbundenen Transferaufwendungen wird vom Bund gegenüber dem Jahr 2013 von 5,4 % auf 3,4 % der KdU-Aufwendungen abgesenkt. Vor diesem Hintergrund ergibt sich gegenüber dem Haushaltsjahr 2013 eine Verschlechterung beim Produktzuschussbedarf in Höhe von rd. 0,4 Mio. € Durch den Einsatz bisher nicht verbrauchter Mittel aus dem Haushaltsjahr 2011 (passive Rechnungsabgrenzung) in Höhe von 0,3 Mio. € kann eine Teilkompensation der Produktverschlechterung erzielt werden, so dass sich eine Netto-Verschlechterung von rd. 0,1 Mio. € ergibt.

Die (absolute) Höhe der Bundeserstattung im Bereich des Bildungs- und Teilhabepakets ist abhängig von der Entwicklung der Kosten der Unterkunft und nicht von den tatsächlichen Aufwendungen in diesem Bereich. Insofern ist der Kreis Gütersloh hier bemüht zu erreichen, dass das Land NRW die über die Bundesbeteiligung erhaltenen Mittel nach den unmittelbar bei den Aufgabenträgern anfallenden Aufwendungen weitergibt (Spitzabrechnung).

In der Übersicht stellen sich die oben geschilderten Budgets / Kostenstrukturen des Fachbereichs 5 wie folgt dar:

	2013 Mio. €	2014 Mio. €	Abweichung Mio. €
Erträge insgesamt	-80,3	-92,3	-12,1
Aufwendungen insgesamt	105,6	120,0	14,4
Kreisanteil	25,4	27,7	2,3
davon:			
Erträge Bundeserstattung Verwal-			
tungskosten	-11,8	-12,4	-0,6
Verwaltungskosten	13,9	14,7	0,8
Kreisanteil	2,1	2,2	0,1
Erträge Eingliederungsleistungen	-5,9	-6,3	-0,4
Aufwendungen Eingliederungsleistungen	5,9	6,3	0,4
- tungen	0,0	0,0	0,4
Erträge kommunale Zuständigkeit ohne BuT	-14,8	-15,8	-0,9
Aufwendungen kommunale Zuständigkeit ohne BuT	37,2	40,2	3,0
Kreisanteil	22,4	24,4	2,0
Erträge Bundeszuständigkeit	-44,5	-55,8	-11,3
Aufwendungen Bundeszuständigkeit	44,5	55,8	11,3
·	0,0	0,0	0,0
Erträge BuT	-3,2	-2,0	1,2
Aufwendungen BuT	4,1	3,0	-1,0
Kreisanteil	0,9	1,0	0,1

9. Jugendhilfebereich

Auf Basis der so genannten Fachpositionen ergibt sich gegenüber dem Vorjahr ein Mehrbedarf von rd. 1,6 Mio. € Bei den Querschnittspositionen (Personalaufwand) ergibt sich Mehrbedarf von rd. 0,1 Mio. €

Der Mehrbedarf bei den Fachpositionen wird mit rd. 600 T€ im Bereich der Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege hervorgerufen. Die Kalkulation der Haushaltsansätze berücksichtigt die vom Jugendhilfeausschuss am 11.03.2013 beschlossene Angebotsstruktur für das Kindergartenjahr 2013/2014 einschließlich der nach dem Kinderbildungsgesetz vorgesehenen Anhebung der Kindpauschalen um 1,5 % ab August 2014. Der Mehrbedarf entsteht durch die Einrichtung zusätzlicher Gruppen, die Umwandlung von 25 bzw. 35 Wochenstundenplätze in kostenintensivere 45 Wochenstundenplätze sowie der weiteren Umwandlung von Ü3-Plätzen in kostenintensivere U3-Plätze. Zudem ist in diesem Aufgabenbereich zu berücksichtigen, dass hier im Haushalt 2013 als Einmaleffekt Mittel aus dem Belastungsausgleich 2012 für den U3-Ausbau bereitgestellt werden konnten (rd. 900 T€), die in 2014 nicht mehr bereitstehen.

Im Erziehungshilfebereich werden ebenfalls Mehrbedarfe erwartet. Der ambulante Bereich muss im Zuschussbedarf mit rd. 300 T€ verstärkt werden. Aufgrund der erwarteten Fallzahlen vor dem Hintergrund des Rechnungsergebnisses 2012 und der Fall- und Kostenentwicklung in 2013 sind die Mittel für die so genannte flexible Erziehungshilfe durch den Trägerverbund der freien Jugendhilfe angehoben worden.

Der stationäre Aufgabenbereich verschlechtert sich gegenüber der Haushaltsplanung 2013 im Zuschussbedarf um rd. 770 T€ Auch hier sind vor dem Hintergrund steigender Fallzahlen die Ansätze in fast allen Hilfebereichen (insbesondere Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder, Leistungen für so genannte Vater/Mutter-Kind-Einrichtungen oder die Mittel für die Heimerziehung).

Noch nicht im Haushaltsplanentwurf berücksichtigt sind zurzeit Mittel für die Umsetzung eines zweiten Besuchsdienstes im Rahmen der so genannten frühen Hilfen (rd. 50 T€) oder Mittel zur Verstärkung der Jugendgerichtshilfe (rd. 90 T€). Die Maßnahmen sind politisch noch nicht endgültig entschieden.

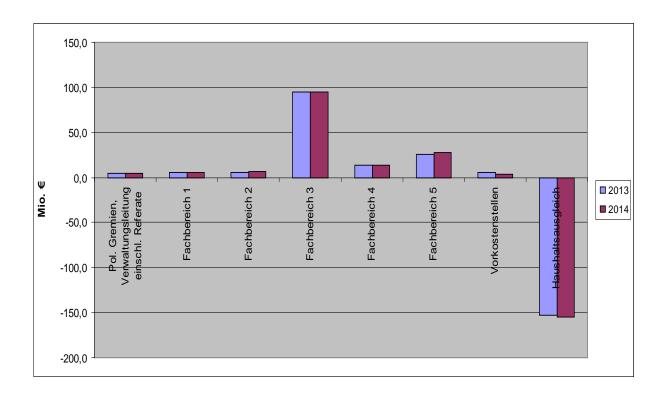
10. Gesamtergebnisplan

Der Haushaltsplanentwurf 2014 weist insgesamt folgende Ertrags- und Aufwandsstruktur auf:

Pos.	Name	Ansatz 2013	2014	Abweichung
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-4.400.000	-4.560.000	-160.000
		-	-	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	271.057.769	268.019.839	3.037.930
3	+ Sonstige Transfererträge	-4.754.919	-5.002.850	-247.931
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-33.302.993	-33.523.144	-220.151
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-641.210	-677.990	-36.780
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-80.845.213	109.559.150	-28.713.937
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-5.985.025	-7.802.659	-1.817.634
8	+ Aktivierte Eigenleistung	3.303.023	7.002.033	1.017.054
9	+/-Bestandsveränderungen			
	- Destandsveranderangen	_	_	
10	= Ordentliche Erträge	400.987.129	429.145.632	-28.158.503
11	- Personalaufwendungen	63.655.624	68.466.790	4.811.166
12	- Versorgungsaufwendungen	6.333.300	5.580.600	-752.700
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.837.737	20.460.959	623.222
14	- Bilanzielle Abschreibung	9.296.856	9.746.886	450.030
15	- Transferaufwendungen	284.343.853	307.957.311	23.613.458
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.985.114	18.517.512	-467.602
17	= Ordentliche Aufwendungen	402.452.484	430.730.058	28.277.574
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.465.355	1.584.426	119.071
19	+ Finanzerträge	-259.500	-264.500	-5.000
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.794.145	1.680.074	-114.071
21	= Finanzergebnis	1.534.645	1.415.574	-119.071
22	=Ordentliches Ergebnis	3.000.000	3.000.000	0
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis			
26	= Jahresergebnis	3.000.000	3.000.000	0
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen			
29	= Ergebnis	3.000.000	3.000.000	0

Die Organisationseinheiten der Kreisverwaltung, ergänzt um das Produkt Haushaltsausgleich und die so genannten Vorkostenstellen, nehmen davon die nachstehenden Finanzbudgets in Anspruch:

	2013	2014	Abweich	nung
	Zuschussbedarf (+) / Über- schuss (-) Mio. €	Zuschussbedarf (+) / Über- schuss (-) Mio. €	Mio. €	%
Pol. Gremien, Verwaltungsleitung einschl. Referate	4,7	5,0	0,3	5,5
Fachbereich 1	5,7	5,9	0,2	3,2
Fachbereich 2	6,0	6,9	1,0	16,4
Fachbereich 3	95,3	94,8	-0,5	-0,5
Fachbereich 4	13,5	13,9	0,4	2,9
Fachbereich 5	25,4	27,7	2,3	9,1
Vorkostenstellen	5,1	3,6	-1,5	-30,3
Haushaltsausgleich	-152,7	-154,8	-2,1	1,4
	3,0	3,0	0,0	0,0



11. Finanzplan

Der nach NKF aufzustellende Haushalt besteht neben dem für den Haushaltsausgleich relevanten Ergebnisplan, der Erträge und Aufwand abbildet, auch aus dem Finanzplan. Der Finanzplan enthält die zahlungswirksamen Positionen der Haushaltsplanung. Dies sind wie bisher die Einnahmen und Ausgaben für den Investitionsbereich. Daneben stellt der Finanzplan aber auch die aus dem Ergebnishaushalt resultierenden zahlungsrelevanten Posten zusammen. Mit der endgültigen Umstellung auf das NKF und der damit verbundenen Veranschlagung von Abschreibungen, Sonderposten und Rückstellungsbewegungen im Ergebnisplan, die allesamt nicht liquiditätswirksam sind, gewinnt der Finanzplan, auch soweit es den konsumtiven Teil betrifft, neue Bedeutung, denn der Gesamtfinanzplan bildet

die Kassenlage der Kommune ab, die sich aus dem Ergebnisplan nicht mehr ablesen lässt, und wird fortan ein wichtiges Instrument zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit des Kreises sein.

Der Finanzplan 2014 hat folgende (verkürzte) Struktur:

Pos.	Bezeichnung		Mio. €
1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		421,4
2	./. Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit		<u>-415,3</u>
3	= Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit		6,1
4	Summe der investiven Einzahlungen		3,3
5	./. Summe der investiven Auszahlungen		<u>-9,5</u>
6	= Saldo Investitionstätigkeit		-6,2
7	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag		-0,1
8	+ Aufnahme von Krediten		3,9
	davon:		
	- Umschuldungen	1,5	
	- Kreditermächtigung für Investitionen	2,4	
9	- Tilgung von Krediten		-5,9
	davon:		
	- Umschuldungen	-1,5	
	- Ordentliche Tilgung	-4,3	
	- Außerordentliche Tilgung	-0,1	
10	= Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit		-2,0
11	- Änderung des Bestandes an Finanzmitteln		-2,1
12	+ Anfangsbestand an Finanzmittel		19,2
13	=Liquide Mittel		17,1

Der Finanzplan erzielt im konsumtiven Bereich einen Liquiditätsüberschuss in Höhe von 6,1 Mio. € (s. Nr. 3). Dieser Einnahmeüberschuss resultiert aus folgenden Positionen des Ergebnishaushaltes ohne Zahlungsrelevanz:

	Mio. €
Saldo Pensionsrückstellungen	3,4
Saldo Abschreibungen u. Sonderpostenauflösung	5,4
Aktive und passive Rechnungsabgrenzung Jugendhilfe	0,7
Sonstige passive Rechnungsabgrenzung	-0,4
Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage	-3,0
= Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit	6,1

Aus den erwarteten Einzahlungen und Auszahlungen des Jahres 2014 ergibt sich insgesamt ein Defizit von 2,1 Mio. € (s. Nr. 11). Das jahresbezogene Defizit wird aus dem prognostizierten Anfangsbestand an Liquidität in Höhe von 19,2 Mio. € gedeckt. Die wesentliche Ursache für das Liquiditätsdefizit liegt in dem weiteren Abbau der Ausgleichsrücklage.

Mit dem Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit bzw. dem Rückgriff auf den Kassenbestandwird einerseits die ordentliche Tilgung in Höhe von 4,3 Mio. € finanziert. Zudem werden weitere Mittel für den sog Pensionsfond bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (liquide Absicherung der Pensionsrückstellungen für die Beamten) hieraus finanziert.

Die Ausgaben für die Einzahlung in den Pensionsfond belaufen sich auf 3,4 Mio. \in und sind in der oben aufgeführten Tabelle in Zeile 5 enthalten.

Die weiteren Investitionsauszahlungen strukturieren sich wie folgt:

Auszahlungen Erwerb v. Grundstücke/ Gebäuden Die Mittel werden fast ausschließlich zum Grunderwerb für den Straßen- bzw. Gewässerbau verwendet.	0,5
Auszahlungen Baumaßnahmen Die hier veranschlagten Mittel entfallen ebenfalls ausschließlich auf den Straßen- und Gewässerbau. Für 2014 sind allerdings noch keine weiteren Mittel für die sog. Querspange (K6) veranschlagt worden, da die Ansätze aus 2013 im Hinblick auf die noch ausstehende Förderzusage noch nicht benötigt werden und somit ggf. nach 2014 vorgetragen werden können.	2,6
Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlagevermögen 33% der Ausgaben werden im Schulbereich investiert. 16 % entfallen auf die Anschaffung von Hardware bzw. Betriebs- und Geschäftsausstattung für den Verwaltungsbereich, 36 % machen Investitionen im Ordnungsbereich aus und 8 % resultieren aus Bedarf im Tiefbaubereich. 7 % aus den anderen Aufga- benbereichen.	2,4
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,2
Es handelt sich im Wesentlichen um den Erwerb von Software. Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen Hier werden im Wesentlichen die Mittel für die Investitionsförderung im Jugendhilfebereich veranschlagt.	0,3
Summe:	6,0
Diesen Ausgaben stehen investive Einzahlungen in Höhe von Mio. € gegenüber, so dass eine Deckungslücke in Höhe von Mio. € verbleibt.	3,2 2,8
Zur Finanzierung von 2 Rettungsfahrzeugen mit einem Finanzbedarf von wird auf die Liquidität der Sonderrücklage Rettungsdienst zurückgegriffen.	0,45
Es verbleibt ein Kreditbedarf von	2,4
Die ordentliche Tilgung liegt bei rd. Mio. €, so dass sich eine Netto-Entschuldung in Höhe von Mio. € ergibt.	4,3 1,9

12. Mittelfristige Finanzplanung

Die mittelfristige Finanzplanung erstreckt sich auf die Haushaltsjahre 2015 bis 2017. Bei der Finanzplanung sind die Orientierungsdaten 2014 bis 2017 des Innenministeriums NRW berücksichtigt worden, soweit dies möglich war.

12.1 Ergebnisplanung

Für den Kreishaushalt stellen die Positionen, die eng mit dem kommunalen Finanzausgleich verbunden sind, wesentliche Einflussfaktoren dar. Dabei spielt insbesondere die Entwicklung der gemeindlichen Steuerkraft eine entscheidende Rolle. Ergänzt um die gemeindlichen Schlüsselzuweisungen ergeben sich daraus die Umlagegrundlagen des Kreises. Hier wird für den Finanzplanungszeitraum ein durchschnittliches moderates Wachstum von 3,25 % unterstellt.

Bei diesen unterstellten Rahmenbedingungen ergibt sich für die allgemeine Kreisumlage folgende Übersicht:

	2014 T€	2015 T€	2016 T€	2017 T€
Umlagegrundlagen	494.124	512.654	528.033	543.874
Allgemeine Kreisumlage	183.408	192.482	198.481	204.479
Hebesatz allgemeine Kreisumlage in %	37,12	37,55	37,59	37,60

Die mittelfristige Finanzplanung sieht vor, den Hebesatz für die allgemeine Kreisumlage in etwa bei 37 % bis 37,6 % der erwarteten Umlagegrundlagen zu halten. Dabei wurde, wie bereits schon oben angeführt, ein relativ moderates Wachstum der Umlagegrundlagen unterstellt. Der Erhalt von Schlüsselzuweisungen ist im Finanzplanungszeitraum weiterhin eingeplant worden, allerdings mit etwas fallender Tendenz.

Mit einem Anstieg der Umlagegrundlagen und dem Erhalt von Schlüsselzuweisungen ist auch immer eine Mehrbelastung bei der Landschaftsumlage verbunden, da beide Komponenten die Bemessungsgrundlage für die Landschaftsumlage darstellen. Der Finanzplanungszeitraum berücksichtigt die vom Landschaftsverband in seinem Eckpunktepapier zum Haushalt 2014 aufgeführten Hebesätze für die Landschaftsumlage (2015: 16,7 %; 2016: 16,9 % und 2017: 17,1 %). Die Zahlbeträge für den Landschaftsverband betragen im Finanzplanungszeitraum insofern rd. 87 Mio. € 91 Mio. € und 94 Mio. € und bestimmen damit auch wesentlich die Entwicklung der einzelnen Jahre des Finanzplanungszeitraumes.

Hinsichtlich der Entwicklung des Bedarfs an allgemeiner Kreisumlage von 2014 nach 2015 wird noch besonders der Abbau des strukturellen Defizits, das der Haushalt 2014 in Höhe von 3,0 Mio. € aufweist, relevant. Das strukturelle Defizit 2014 wird durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage hervorgerufen. Der Bestand der Ausgleichsrücklage wird bis auf den Sockelbetrag zur Deckung von Ermächtigungsübertragungen voraussichtlich Ende 2014 verbraucht sein (s. auch Ziffer 6). Insofern

muss das Haushaltsjahr 2015 diesen wegfallenden Deckungsbeitrag durch zusätzliche Kreisumlage auffangen.

Im Übrigen wird der Finanzplanungszeitraum im Wesentlichen durch Mehrbedarfe bei den Kosten der Unterkunft sowie der weiteren Entwicklung im Sozialbereich (hier steigt insbesondere der Mittelbedarf zur Finanzierung der Pflege) geprägt.

Die Jugendhilfeumlage weist folgende Entwicklungslinie auf:

	2014	2015	2016	2017
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €
Jugendhilfeumlage	43,6	46,6	48,6	49,6

Im Jugendhilfebereich wird auch im Finanzplanungszeitraum mit Mehrbedarf gerechnet, der sich zum einen aus der weiteren Entwicklung im Kindergartenbereich sowie im Bereich der Erziehungshilfe (ambulant und stationär) ergibt.

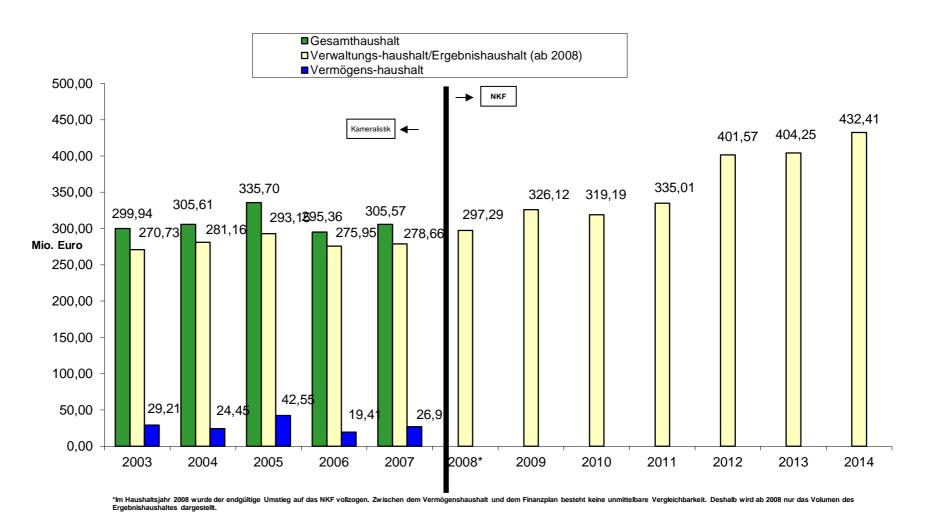
12.2 Investitionsplanung

Das Ziel, den Investitionsbereich nach Möglichkeit ohne Nettoneuverschuldung zu gestalten, kann in 2015 wegen des in dem Jahr erwarteten Finanzbedarfs für die sog. Querspange nicht gehalten werden (Finanzierung erfolgt aber insoweit aus den Erlösen der Grundstücksverkäufe). In den Jahren 2016 und 2017 ist dagegen eine Entschuldung möglich.

In der Übersicht ergibt sich folgendes Bild:

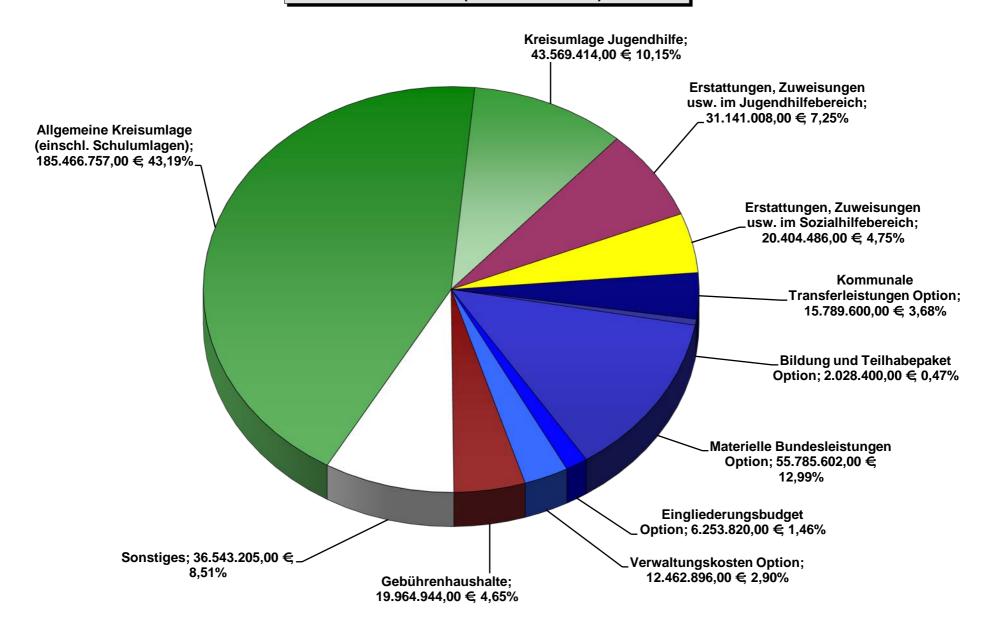
	2015	2016	2017
	Mio. €	Mio. €	Mio. €
Kreditaufnahme	4,9	2,2	2,1
Ordentliche Tilgung	4,3	4,3	4,4
Nettoneuverschuldung	0,6	-2,1	-2,3

Entwicklung des Haushaltsvolumens

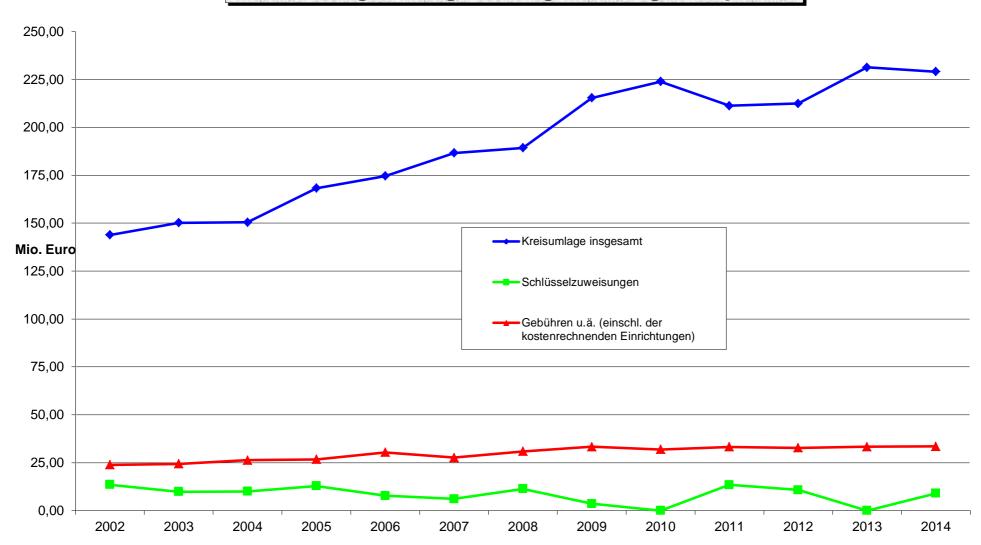


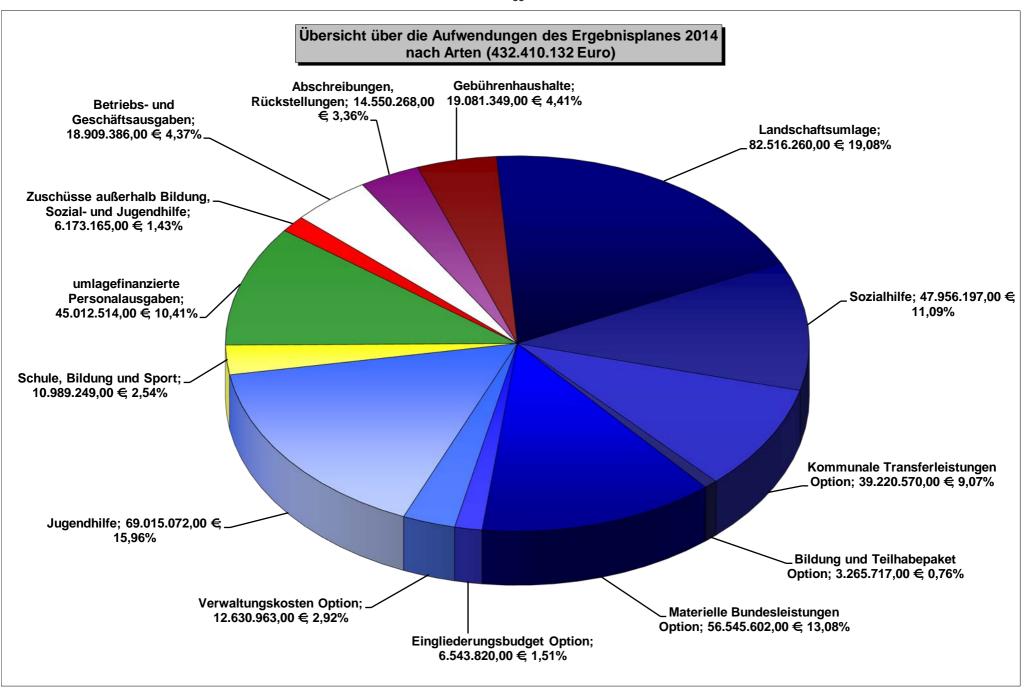
		Gesamtergebnispl	an	Abweic	hung
		ohne interne Verre	chnung	gegenübe	er 2013
Pos.	Bezeichnung	Ansatz 2013	Ansatz 2014		
		Euro	Euro	Euro	%
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-4.400.000	-4.560.000	-160.000	3,64
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-271.057.769	-268.019.839	3.037.930	-1,12
3	+ Sonstige Transfererträge	-4.754.919	-5.002.850	-247.931	5,21
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-33.302.993	-33.523.144	-220.151	0,66
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-641.210	-677.990	-36.780	5,74
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-80.845.213	-109.559.150	-28.713.937	35,52
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-5.985.025	-7.802.659	-1.817.634	30,37
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/-Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge	-400.987.129	-429.145.632	-28.158.503	7,02
11	- Personalaufwendungen	63.655.624	68.466.790	4.811.166	7,56
12	- Versorgungsaufwendungen	6.333.300	5.580.600	-752.700	-11,88
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.837.737	20.460.959	623.222	3,14
14	- Bilanzielle Abschreibung	9.296.856	9.746.886	450.030	4,84
15	- Transferaufwendungen	284.343.853	307.957.311	23.613.458	8,30
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.985.114	18.517.512	-467.602	-2,46
17	= Ordentliche Aufwendungen	402.452.484	430.730.058	28.277.574	7,03
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.465.355	1.584.426	119.071	8,13
19	+ Finanzerträge	-259.500	-264.500	-5.000	1,93
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.794.145	1.680.074	-114.071	-6,36
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	1.534.645	1.415.574	-119.071	-7,76
22	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	3.000.000	3.000.000	0,00	0,00
23	+ außerordentliche Erträge				
24	- außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)				
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	3.000.000	3.000.000	0,00	0,00

Übersicht über die Erträge des Ergebnisplanes 2014 nach Arten (429.410.132 Euro)

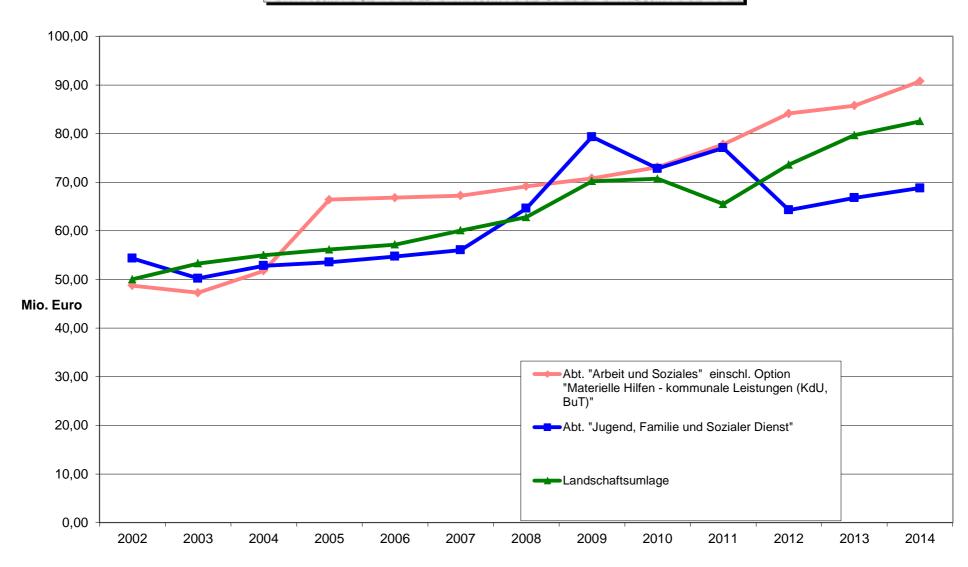


Entwicklung wichtiger Erträge des Ergebnisplanes





Entwicklung wichtiger Aufwendungen des Ergebnisplanes



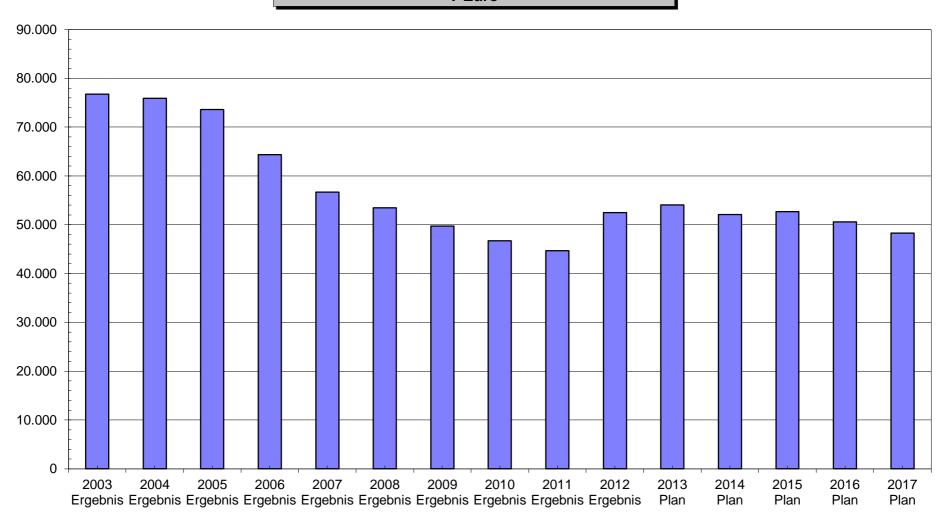
Entwicklung der Verschuldung

	Schuldenstand It. Schuldenstatistik des LDS TEuro	innere Darlehen TEuro	Zwischen- summe TEuro	Haushalts- einnahmereste TEuro	Tatsächliche Verschuldung TEuro	Pro Kopf Verschuldung Euro	Anzahl Einwohner
2003 Ergebnis	67.355	0	67.355	9.410	76.765	219,52	349.688 **
2004 Ergebnis	65.203	0	65.203	10.726	75.929	215,46	352.399 **
2005 Ergebnis	69.527	0	69.527	4.069	73.596	208,34	353.250 **
2006 Ergebnis	68.386	0	68.386	-4.000	64.386	181,85	354.057 **
2007 Ergebnis	60.790	0	60.790	-4.139	56.651	159,92	354.239 **
2008 Ergebnis	53.462	0	53.462	0	53.462	150,92	354.239 **
2009 Ergebnis	49.695	0	49.695	0	49.695	140,40	353.944 **
2010 Ergebnis	46.733	0	46.733	0	46.733	132,20	353.514 **
2011 Ergebnis	43.589	0	43.589	1.091	44.680	126,30	353.766 **
2012 Ergebnis	45.463	0	45.463	7.005	52.468	148,31	353.766 **
2013 Plan	48.603	0	48.603	5.436	54.039	151,05	357.758 */

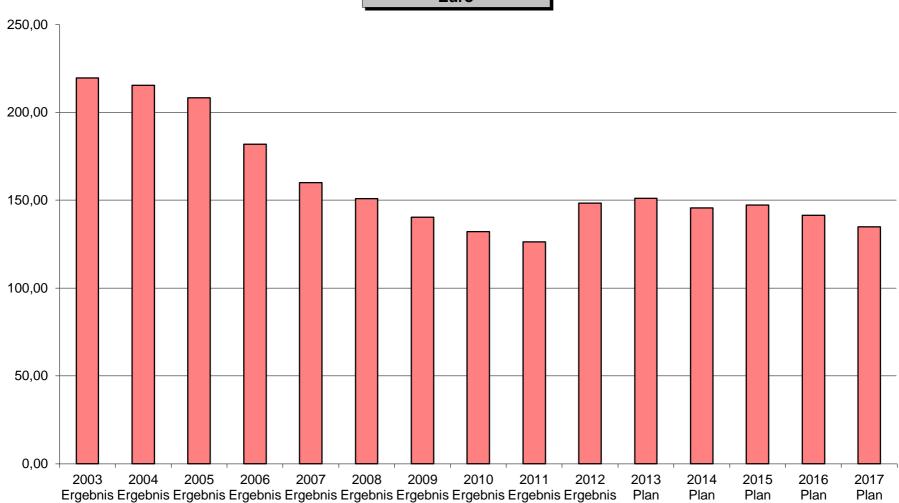
			Pro Kopf
		Schuldenstand	Verschuldung
vorauss. Schuldenstand am 31.12.2013		54.039	
Kreditaufnahme 2014 Ordentliche Tilgung 2014 Außerordentliche Tilgung 2014		2.403 4.267 100	
Stand zum 31.12.2014		52.075	145,56
voraussichtliche			
Nettoneuverschuldung 2015:	600	52.675	147,24
Nettoneuverschuldung 2016:	-2.100	50.575	141,37
Entschuldung 2017:	-2.300	48.275	134,94

^{**} Einwohner jeweils zum 31.12. */* Einwohner zum 01.01.

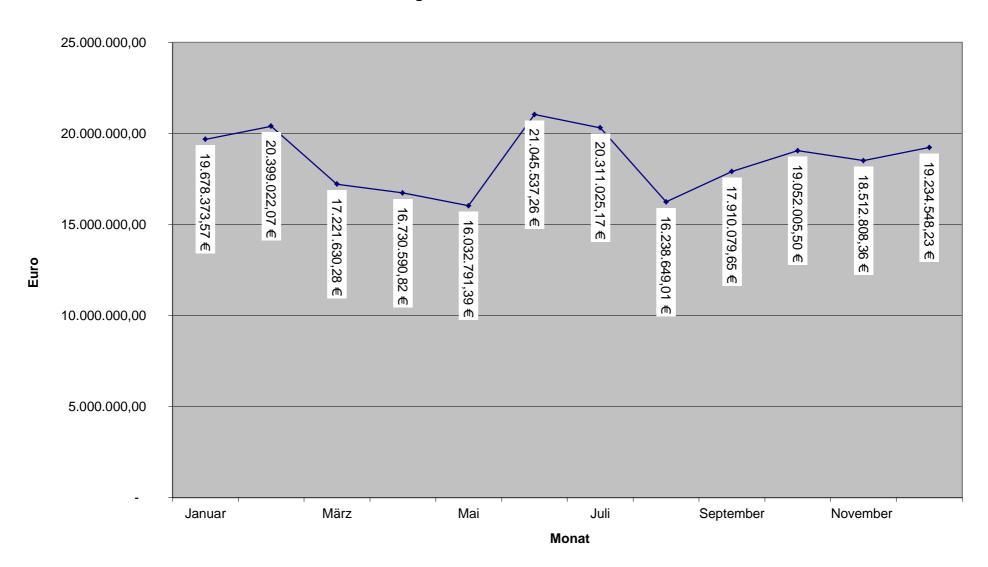
Entwicklung der Verschuldung (einschließlich HER) T Euro







Entwicklung des Kassenbestandes in 2013



Steuerkraftmesszahl für die Umlagegrundlagen

Gebietskörperschaft	Ster kraft de Grund	er	Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer		Gemeindeanteil an der Einkommen- steuer, Umsatz- steuer, Kompensations-	Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer- umlage		Steuer- kraft messzahl	Vorjahr	Abweichu	ng
	01.0731.12.2012	01.0130.06.2013	01.0731.12.2012	01.0130.06.2013	leistungen	01.0731.12.2012	01.0130.06.2013				%
Borgholzhausen, Stadt	654.532	653.584	868.749	2.478.075	4.041.248	145.494	415.017	8.135.677	11.394.530	-3.258.853	-28,6
Gütersloh, Stadt	8.027.302	7.334.350	35.536.565	33.274.887	48.654.014	5.951.512	5.572.736	121.302.870	112.538.901	8.763.969	7,8
Halle (Westf.), Stadt	1.656.744	1.762.341	17.269.201	20.644.973	10.846.911	2.892.172	3.457.532	45.830.466	36.315.729	9.514.737	26,2
Harsewinkel, Stadt	1.947.115	2.006.651	20.173.237	11.947.902	10.715.211	3.378.528	2.000.984	41.410.604	42.839.248	-1.428.644	-3,3
Herzebrock-Clarholz	1.366.907	1.316.881	8.798.226	5.070.438	7.830.049	1.473.489	849.175	22.059.837	21.072.121	987.716	4,7
Langenberg	587.366	597.629	2.003.745	2.606.619	3.452.515	335.579	436.545	8.475.750	7.034.807	1.440.943	20,5
Rheda-Wiedenbrück, Stadt	3.566.833	3.523.676	16.170.530	18.469.371	21.642.218	2.708.171	3.093.171	57.571.286	63.566.805	-5.995.519	-9,4
Rietberg, Stadt	2.343.299	2.344.150	9.694.780	9.218.206	12.581.945	1.623.640	1.543.826	33.014.914	31.461.021	1.553.893	4,9
Schloß Holte-Stukenbrock, Stadt	1.828.196	1.876.883	7.730.812	10.602.300	12.386.548	1.294.723	1.775.628	31.354.388	31.002.202	352.186	1,1
Steinhagen	1.600.714	1.727.177	9.497.892	9.883.107	10.609.409	1.590.666	1.655.181	30.072.452	28.423.239	1.649.213	5,8
Verl, Stadt	2.050.371	2.210.390	24.993.553	24.274.392	12.894.890	4.185.814	4.065.371	58.172.411	62.797.046	-4.624.635	-7,4
Versmold, Stadt	1.567.754	1.577.824	4.683.216	4.719.435	9.183.147	784.325	790.391	20.156.660	19.775.110	381.550	1,9
Werther (Westf.), Stadt	809.082	761.760	2.325.523	2.885.411	5.567.818	389.469	483.236	11.476.889	10.585.842	891.047	8,4
Kreis Gütersloh	28.006.215	27.693.296	159.746.029	156.075.116	170.405.923	26.753.582	26.138.793	489.034.204	478.806.601	10.227.603	2,1

2. Modellrechnung 2014 Berechnung der Umlagegrundlagen 2014 nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz

Gebietskörperschaft	Steuerkraft- messzahl ohne Ausgleich für Vorjahre	Ausgleich für Vorjahre Steuerkraft- messzahl	Schlüssel- zuweisung 2014	Umlage- grundlagen 2014	Vorjahr	Abweichung	%
Borgholzhausen, Stadt	8.135.677	0	598.923	8.734.600	11 394 530	-2.659.930	-23,3
Gütersloh, Stadt	121.302.870	0	2.938.949	124.241.819	119 232 943	5.008.876	4,2
Halle (Westf.), Stadt	45.830.466	0	0	45.830.466	36 315 729	9.514.737	26,2
Harsewinkel, Stadt	41.410.604	0	0	41.410.604	42 839 248	-1.428.644	-3,3
Herzebrock-Clarholz	22.059.837	0	0	22.059.837	21 072 121	987.716	4,7
Langenberg	8.475.750	0	0	8.475.750	7 088 965	1.386.785	19,6
Rheda-Wiedenbrück, Stadt	57.571.286	0	0	57.571.286	63 662 094	-6.090.808	-9,6
Rietberg, Stadt	33.014.914	0	0	33.014.914	31 461 021	1.553.893	4,9
Schloß Holte-Stukenbrock, Stadt	31.354.388	0	0	31.354.388	31 002 202	352.186	1,1
Steinhagen	30.072.452	0	0	30.072.452	28 423 239	1.649.213	5,8
Verl, Stadt	58.172.411	0	0	58.172.411	62 797 046	-4.624.635	-7,4
Versmold, Stadt	20.156.660	0	1.551.849	21.708.509	19 979 854	1.728.655	8,7
Werther (Westf.), Stadt	11.476.889	0	0	11.476.889	10 585 842	891.047	8,4
Kreis Gütersloh	489.034.204	0	5.089.721	494.123.925	485 854 834	8.269.091	1,7

\rightarrow	Differenzierte Kreisumlage Jugendhilfe	
		Ansatz
01	Steuern und ähnliche Abgaben	12 122 222 2
	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-19.103.260,0
	+ Sonstige Transfererträge	-1.410.000,0
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.283.000,0
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.500,0
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.976.999,0
	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.366.249,0
	+ Aktivierte Eigenleistungen	
	+/- Bestandsveränderungen	
	= Ordentliche Erträge	-31.141.008,0
	- Personalaufwendungen	4.253.285,0
	- Versorgungsaufwendungen	
	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	60.010,0
	- Bilanzielle Abschreibungen	26.610,0
	- Transferaufwendungen	65.600.150,0
	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.354.912,0
	= Ordentliche Aufwendungen	73.294.967,0
	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 u. 17)	42.153.959,0
19	+ Finanzerträge	
	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	
	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	
	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 u. 21)	42.153.959,0
	+ Ausserordentliche Erträge	
	- Ausserordentliche Aufwendungen	
	= Ausserordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 u. 24)	
	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung intern. Leistungsbez. (=Zeilen 22 u. 25)	42.153.959,0
	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, davon:	1.433.531,0
	a) Verrechnung Versicherungen	24.495,0
	b) Verrechnung IT-System	57.266,0
	c) Verrechnung Zuschläge Beamte	1.253.400,0
	d) Verrechnung Raumkosten	98.370,0
29	= Jahresergebnis (= Zeilen 26,27,28)	43.587.490,0
	Gewaltprävention	30.640,0
	Zinsen	184.284,4
	Anteil Verl (Netto-ARAP zzgl. Zinsen)	-91.100,0
	Anteil Rh-WD	-141.900,0
		111.000,0
	Umlagebetrag:	43.569.41
-		
	I Imlogragua diagon nach 2. Draharachnung CEC 204.4	054.400.40
	Umlagegrundlagen nach 2. Proberechnung GFG 2014	254.138.40

Umlage für das Kreisgymnasium Halle (Westf.)

	2014
Bedarf:	
Zuschussbedarf Produkt 162	1.263.255
Kosten der Schulverwaltung	89.149
Zinsen	49.430
Schulpauschale	-215.754
Anteilige Schlüsselzuweisungen	-381.570
Anteilige Landschaftsumlage	62.577
Anteil Einheitslastenabrechnung	88.181
Gesamtaufwand	955.269

Aufteilung auf die Gemeinden nach den Schülerzahlen (Schuljahr 2013/2014)								
Gemeinde	Schüler	Umlage	Umlagegrund-	Hebesatz				
			lagen					
		Euro	Euro	%				
Borgholzhausen	93	104.150	8 734 600	1,1924				
Gütersloh	0	0	124 241 819	0,0000				
Halle (Westf.)	635	711.132	45 830 466	1,5517				
Steinhagen	26	29.117	30 072 452	0,0968				
Versmold	20	22.398	21 708 509	0,1032				
Werther (Westf.)	31	34.717	11 476 889	0,3025				
Insgesamt Kreis GT:	805	901.514						
Außerhalb Kreis GT:	48	53.755						
	853	955.269						

Umlage für die P.-A. Böckstiegel-Gesamtschule

	2014
Bedarf:	
Zuschussbedarf Produkt 163	2.506.035
Kosten der Schulverwaltung	92.914
Zinsen	222.150
Schulpauschale	-345.112
Anteilige Schlüsselzuweisungen	-1.764.472
Anteilige Landschaftsumlage	289.373
Anteil Einheitslastenabrechnung	407.769
Gesamtaufwand	1.408.659

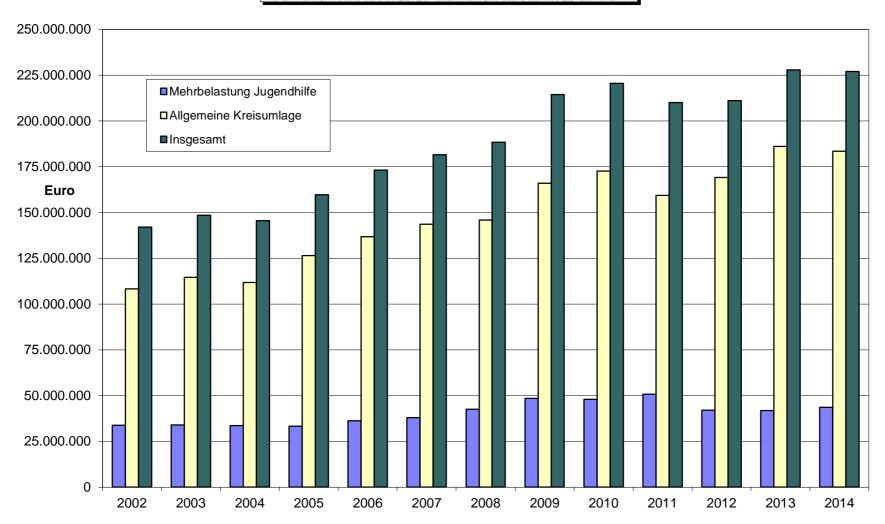
Aufteilung auf die Gemeinden nach den Schülerzahlen (Schuljahr 2013/2014)										
Gemeinde	Schüler	Umlage	Umlagegrund-	Hebesatz						
			lagen							
		Euro	Euro	%						
Borgholzhausen	320	304.164	8.734.600	3,4823						
Gütersloh	0	0	124.241.819	0,0000						
Halle (Westf.)	254	241.430	45.830.466	0,5268						
Harsewinkel	1	951	41.410.604	0,0023						
Steinhagen	64	60.833	30.072.452	0,2023						
Versmold	248	235.727	21.708.509	1,0859						
Werther (Westf.)	331	314.619	11.476.889	2,7413						
Insgesamt Kreis GT:	1.218	1.157.724								
Außerhalb Kreis GT:	264	250.935								
	1.482	1.408.659								

Kreisumlage 2014

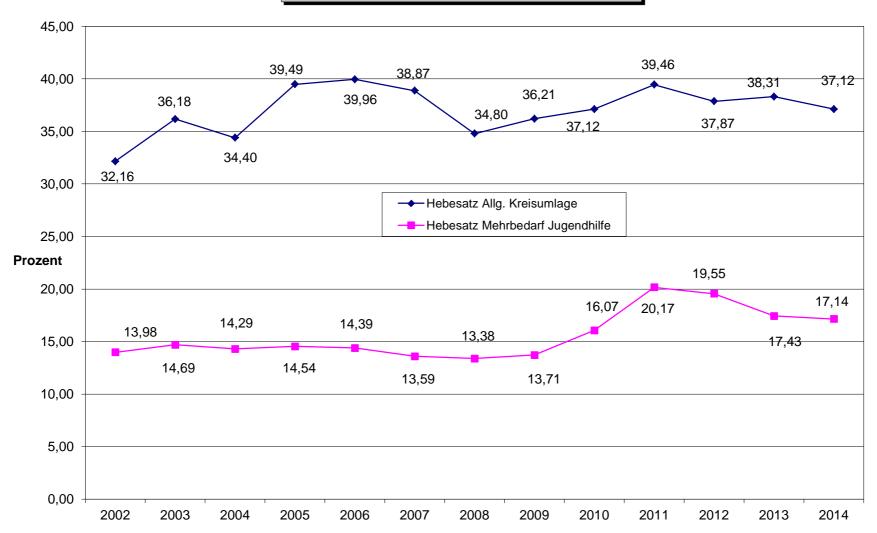
Gebietskörperschaft	Umlage- grundlagen 2014	Allgemeine Kreisumlage	Jugend- hilfe- umlage	Kreis- gymnasium	Kreis- gesamt- schule	Insgesamt
		37,12	17,14			
1	2	3	4	5	6	7
Borgholzhausen, Stadt	8 734 600	3 242 284	1 497 110	104 151	304 165	5 147 710
Gütersloh, Stadt	124 241 819	46 118 563	0	0	0	46 118 563
Halle (Westf.), Stadt	45 830 466	17 012 269	7 855 342	711 151	241 435	25 820 197
Harsewinkel, Stadt	41 410 604	15 371 616	7 097 778	0	952	22 470 346
Herzebrock-Clarholz	22 059 837	8 188 611	3 781 056	0	0	11 969 668
Langenberg	8 475 750	3 146 198	1 452 744	0	0	4 598 942
Rheda-Wiedenbrück, Stadt	57 571 286	21 370 461	0	0	0	21 370 461
Rietberg, Stadt	33 014 914	12 255 136	5 658 756	0	0	17 913 892
Schloß Holte-Stukenbrock, Stadt	31 354 388	11 638 749	5 374 142	0	0	17 012 891
Steinhagen	30 072 452	11 162 894	5 154 418	29 110	60 837	16 407 259
Verl	58 172 411	21 593 599	0	0	0	21 593 599
Versmold, Stadt	21 708 509	8 058 199	3 720 838	22 403	235 733	12 037 173
Werther (Westf.), Stadt	11 476 889	4 260 221	1 967 139	34 718	314 616	6 576 694
KREIS GÜTERSLOH	494 123 925	183 418 801	43 559 323	901 534	1 157 738	229 037 395

Gebietskörperschaft	Umlage- grundlagen 2014	Allgemeine Kreisumlage	Jugend- hilfe- umlage	Kreis- gymnasium	Kreis- gesamt- schule	Insgesamt
		37,12	17,14			
1	2	3	4	5	6	7
Borgholzhausen, Stadt	8 734 600	37,12	17,14	1,1924	3,4823	58,93
Gütersloh, Stadt	124 241 819	37,12	17,14			54,26
Halle (Westf.), Stadt	45 830 466	37,12	17,14	1,5517	0,5268	56,34
Harsewinkel, Stadt	41 410 604	37,12	17,14		0,0023	54,26
Herzebrock-Clarholz	22 059 837	37,12	17,14			54,26
Langenberg	8 475 750	37,12	17,14			54,26
Rheda-Wiedenbrück, Stadt	57 571 286	37,12	17,14			54,26
Rietberg, Stadt	33 014 914	37,12	17,14			54,26
Schloß Holte-Stukenbrock, Stadt	31 354 388	37,12	17,14			54,26
Steinhagen	30 072 452	37,12	17,14	0,0968	0,2023	54,56
Verl	58 172 411	37,12	17,14			54,26
Versmold, Stadt	21 708 509	37,12	17,14	0,1032	1,0859	55,45
Werther (Westf.), Stadt	11 476 889	37.12	17.14	0.3025	2.7413	57.30

Übersicht über die Entwicklung der Kreisumlage



Übersicht über die Entwicklung der Hebesätze



Kreis Gütersloh Bilanz zum 31.12.2012								
Dita	112 2411 31:12:2312	31.12.2012		31.12.2011				
	€	€	€	€				
AKTIVA								
1. Anlagevermögen			326.241.692,69	320.947.056,06				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	924.652,14	924.652,14		897.592,41				
1.2 Saskanlagan		282.805.286,76		283.556.753,30				
1.2 Sachanlagen 1.2.1 Unbebaute Grdstücke u. grdstücksgl. Rechte		202.005.200,70		263.556.753,30				
1.2.1.1 Grünflächen	1.186.929,59			1.147.582,63				
1.2.1.2 Ackerland	505.422,59			283.894,23				
1.2.1.3 Wald, Forsten	435.851,92			372.276,40				
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	862.879,57			859.246,57				
1.2.2 Bebaute Grdstücke u. grdstücksgl. Rechte mit								
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00			0,00				
1.2.2.2 Schulen	84.598.827,08			86.890.299,47				
1.2.2.3 Wohnbauten	715.556,22			727.521,22				
1.2.2.4 Sonst.Dienst-, Gesch, Betriebsgeb.	32.731.108,26			31.927.927,67				
1.2.3 Infrastrukturvermögen								
1.2.3.1 Grund und Boden d. Infrastrukturvermögens	14.216.569,99			13.703.899,56				
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	9.011.224,39			9.059.066,35				
1.2.3.3 Gleisanl., Streckenausr., Sicherheitsanl	0,00			0,00				
1.2.3.4 Entwässerungs-, Abwasserbeseitigungsanl.	0,00			0,00				
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen,Plätzen,Verkehrsanl.	103.719.556,94			103.819.774,84				
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	630.677,91			422.988,66				
1.2.4 Bauten auf fremdem Gund und Boden	21.982.469,61			22.460.304,23				
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	85.080,31			75.320,31				
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.070.614,10			3.434.411,64				
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.491.654,43			6.281.114,44				
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.560.863,85			2.091.125,08				
1.2 Financoulogou		42 544 752 70		24 402 740 25				
1.3 Finanzanlagen 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	19.144.002,61	42.511.753,79		36.492.710,35 19.144.002,61				
1.3.2 Beteiligungen	16.270.973,99			15.895.706,99				
1.3.3 Sondervermögen	0,00			0,00				
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00			0,00				
1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00			0,00				
1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen	144.300,00			0,00				
1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00			0,00				
1.3.5.4 sonstige Ausleihungen	6.952.477,19			1.453.000,75				
2. Umlaufvermögen			51.546.971,00	39.895.280,46				
2.1 Vorräte		101.552,10		106.983,28				
2.1.1 Roh-, Hilf- u. Betriebsstoffe, Waren	101.552,10			106.983,28				
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00			0,00				
2.2 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände		24.992.613,92		18.649.142,49				
2.2.1 Öffentlrechtl. Ford., Ford. aus Transferl.		24.772.013,72		10.047.142,47				
2.2.1.1 Gebühren	3.088.468,41			2.376.792,42				
2.2.1.2 Beiträge				0,00				
2.2.1.3 Steuern	9.127,54			0,00				
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	7.095.949,94			1.923.738,09				
2.2.1.5 Sonst. öffentlrechtl. Forderungen	7.885.356,00			7.023.427,22				
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen 2.2.2.1 gegen den privaten Bereich	4.123,68			5.522,94				
2.2.2.1 gegen den öffentlichen Bereich	28.998,96			30.506,82				
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00			0,00				
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	147,00			34,34				
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00			0,00				
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	6.880.442,39			7.289.120,66				
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00		0,00				
2.4 Liquide Mittel	26.452.804,98	26.452.804,98		21.139.154,69				
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	33.099.860,79	33.099.860,79	33.099.860,79	30.676.999,86				
SUMME AKTIVA			410.888.524,48	391.519.336,38				

Kreis Gütersloh								
		31.12.2012						
	€	€	€	€				
PASSIVA								
1. Eigenkapital			27.378.187,15	28.936.814,94				
1.1 Allgemeine Rücklage	19.089.699,08			19.089.699,08				
1.1.1 davon sonstige Allgemeine Rücklage	19.089.699,08			18.307.114,08				
1.1.2 davon zweckgeb.Deckungsrücklage	0,00			782.585,00				
1.2 Sonderrücklagen	1.000.000,00			1.000.000,00				
1.3 Ausgleichsrücklage	8.847.115,86			12.114.069,41				
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.558.627,79			-3.266.953,55				
2. Sonderposten			155.252.534,02	155.900.306,80				
2.1 Sonderposten für Zuwendungen	147.958.058,17			149.732.311,32				
2.2 Sonderposten für Beiträge	0,00			0,00				
2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich	1.794.216,45			721.543,27				
2.4 Sonstige Sonderposten	5.500.259,40			5.446.452,21				
3. Rückstellungen			143.434.437,96	134.913.330,73				
3.1 Rückstellungen für Pensionen u. ä. Verpflicht.	123.211.242,00			117.822.965,00				
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00			0,00				
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	686.092,36			509.146,24				
3.4 Sonst. Rückst. nach § 36 Abs. 4 u. 5 GemHVO	19.537.103,60			16.581.219,49				
4. Verbindlichkeiten			56.814.104,96	51.196.812,36				
4.1 Anleihen	0,00			0,00				
4.2 Verbindlichk. aus Krediten für Investitionen		45.462.916,37		0,00				
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	32.454.282,64			26.077.424,41				
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	13.008.633,73			17.511.587,17				
4.3 Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00			0,00				
4.4 Verb. a. Vorg., d. Kreditaufn.wirtsch. gleichk.	370.775,57			606.571,08				
4.5 Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	2.023.708,54			1.903.490,80				
4.6 Verbindlichk. aus Transferleistungen	3.720.826,07			1.034.097,26				
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	5.235.878,41			4.063.641,64				
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	28.009.260,39		28.009.260,39	20.572.071,55				
SUMME PASSIVA			410.888.524,48	391.519.336,38				

Gütersloh, 22.10.2013		Anlage 3
Aufgestellt:	Bestätigt:	
Kleinebekel	Adenauer	
Kreiskämmerer	Landrat	

Haushaltsrechtliche Bindungen, Bewirtschaftung

Zweckbindungs, Deckungs- und Übertragbarkeitsregelungen

Verfügungsbefugnis, Bewirtschaftung

Die Organisationseinheiten des Kreises bewirtschaften die im Haushalt bereitgestellten Mittel nach den Vorschriften der Kreisordnung (KrO), der Gemeindeordnung (GO) sowie der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO).

Zur sachgerechten Bewirtschaftung des im Haushalt bereitgestellten Finanzbudgets gehört auch, dass im Verlauf des Haushaltsjahres erhebliche Abweichungen von dem nach der Haushaltsplanung vorgesehenen Produktergebnis (Zuschussbedarf oder Überschussbudget) dem Service Finanzen im Vorfeld so früh wie möglich mitzuteilen sind. Abweichungen sind erheblich bei Veränderungen von über 50.000 € In die Abweichungsbetrachtung sind die Haushaltspositionen einzubeziehen, die von der Organisationseinheit unmittelbar zu verantworten sind (kenntlich gemacht durch eine Kostenstelle, die mit der Organisationsziffer der jeweiligen Abteilung beginnt).

Bildung von Budgets gem. § 21 GemHVO

Die Budgetbildung erfolgt grundsätzlich zweistufig:

Produktbudget

Abteilungsbudget

Daneben bilden die Personalkosten, die Abschreibungen, die Raumkosten sowie die von den Abteilungen nicht steuerbaren ADV-Produktionskosten gesonderte, für die <u>Gesamtverwaltung</u> definierte Budgets.

Die Gebührenhaushalte Rettungsdienst, Schlachttier- und Fleischuntersuchung stellen ebenfalls eigene Budgets dar.

Innerhalb der v. g. definierten Budgets ist, soweit nachfolgend keine Ausnahmen definiert werden, die Summe der Erträge und die Summe der Aufwendungen für die Haushaltsführung verbindlich.

Eingesparter Personalaufwand kann für Mehrbedarf im Sachaufwandsbereich grundsätzlich eingesetzt werden.

Mehrerträge innerhalb der Budgets erhöhen unter dem Vorbehalt hier definierter Ausnahmen grundsätzlich die Aufwandsermächtigungen. Umgekehrt vermindern Mindererträge innerhalb eines Budgets die dort veranschlagten Aufwandsermächtigungen (§ 21 Abs. 2 GemHVO).

Das Gleiche gilt für Mehreinzahlungen und Mindereinzahlungen für Investitionen.

Zweckbindung

Soweit Erträge auf die Verwendung bestimmter Aufwendungen beschränkt sind, darf eine andere als die im Haushalt vorgesehene Mittelverwendung nicht erfolgen. Zudem dürfen mögliche Verbesserungen beim Saldo von Ertrag und Aufwand nicht zur Deckung von Mehrbedarf in anderen Aufgabenbreichen verwendet werden.

Übertragbarkeit gem. § 22 Abs. 1 GemHVO

Im Sinne von § 22 Abs. 1, Satz 2 GemHVO wird folgende Regelung getroffen:

Die im Haushalt veranschlagten Finanzmittel sind grundsätzlich übertragbar (§ 22 Abs. 1 Satz 1 GemHVO). Über die Übertragung entscheidet der Kämmerer im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses.

Die Übertragung von Haushaltsmitteln orientiert sich insbesondere an folgenden Grundsätzen:

- > Sicherstellung des Haushaltsausgleiches
- ➤ Entwicklung der Leistungsziele. Soweit im Haushalt festgeschriebene Leistungsziele in der Rechnungsperiode nicht erfüllt werden, die Erreichung dieser Leistungsziele jedoch in der nachfolgenden Rechnungsperiode zu erwarten ist, können die dafür erforderlichen Finanzmittel im Rahmen der Rechnungsübertragung in das Budget des Folgejahres vorgetragen werden.

Die übertragenen Haushaltsermächtigungen bleiben solange verfügbar, bis der Zweck der Veranschlagung der Mittel entfällt oder die v. g. Bewilligungsgrundsätze dagegen sprechen.

Aufgabenbereich der Option nach dem SGB II

Für den Aufgabenbereich der Option nach dem SGB II finden die v. g. Regelungen grundsätzlich ebenfalls Anwendung, soweit nicht besondere Regelungen aus der mit dem Bund abgeschlossenen Verwaltungsvereinbarung, der Kommunalträger-Abrechnungsverwaltungsvorschrift (KoA-VV) oder anderer Rechtsgrundlagen Vorrang haben.

Anlagen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Г			Voraussichtlicher	Voraussichtlicher
		Stand am	Stand zu Beginn	Stand zum Ende
	Art	Ende des	des	des
		Vorvorjahres	Haushaltsjahres	Haushaltsjahres
		TEUR	TEUR	TEUR
		31.12.2012	01.01.2014	31.12.2014
1.	Anleihen	0	0	0
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für			
	Investitionen	45.464	48.603	52.075
	2.1 von verbundenen Unternehmen			
	2.2 von Beteiligungen			
	2.3 von Sondervermögen			
	2.4 vom öffentlichen Bereich	32.455	38.027	42.702
	2.4.1 vom Bund			
	2.4.2 vom Land			
	2.4.3 von Gemeinden (GV)	221	211	201
	2.4.4 von Zweckverbänden			
	2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich			
	2.4.6 von sonstigen öffentlichen			
	Sonderrechnungen	32.234	37.816	42.501
	2.5 vom privaten Kreditmarkt	13.009	10.576	9.373
	2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	13.009	10.576	9.373
	2.5.2 von übrigen Kreditgebern			
3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur			
	Liquiditätssicherung	0	0	0
	3.1 vom öffentlichen Bereich			
	3.2 vom privaten Kreditmarkt			
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die			
	Kreditaufnahmen wirtschaftlich			
	gleichkommen	371	371	371
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und			_
Ī	Leistungen	2.024	2.024	2.024
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.721	3.721	3.721
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	5.236	5.236	5.236
8.	Summe aller Verbindlichkeiten	56.816	59.955	63.427

Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals

	Stand am 01.01.2013	Voraussichtliche Entnahme im Haushalt 2013	Voraussichtlicher Stand am 31.12.2013	Voraussichtliche Entnahme It. Haushaltsplanung 2014	Voraussichtlicher Stand am 31.12.2014
Eigenkapital	27.378.187	-2.700.000	24.678.187	-3.000.000	21.678.187
davon:					
Allgemeine Rücklage	19.409.855	0	19.409.855	0	19.409.855
Sonderrücklagen	1.000.000	0	1.000.000	0	1.000.000
Ausgleichsrücklage	6.968.332	-2.700.000	4.268.332	-3.000.000	1.268.332

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Bürgschaften

ΙŧϤ	Bürgschaftsnehmer	Darlehensgläubiger	Urantungahatrag	Vrojetogo	Datum der	Urantungahatrag	Stand der Bürgschaftsverpflichtung
<u>lfd.</u> Nr.	<u>Burgschaltshehmer</u> Darlehensnehmer	<u>Darierierisgiaubiger</u>	<u>Ursprungsbetrag</u> <u>der Bürgschaft</u>	Kreistags- beschluss	Bürgschafts-	<u>Ursprungsbetrag</u> des Darlehens	zu Beginn des Vorjahres
<u>111.</u>	(Zweck)		Euro		erklärung	Euro	
				<u>vom</u>			01.01.2013 <u>Euro</u>
1	Werkstatt für Behinderte gGmbH,	Ausfallbürgschaft des Kreises zum	-/-	09.12.1989/	12.12.1989	-/-	16.441.406
	Gütersloh	Erwerb der Mitgliedschaft bei der		24.02.1990	(Verpflichtungs-		
		Kommunalen			erklärung)		
	(Weiterversicherung der Mitarbeiter bei	Zusatzversorgungskasse Westfalen-					
_	Umwandlung der WfB in eine gGmbH)	Lippe (ZKW) in Münster	,				
2	Kreissportbund Gütersloh e.V.	Ausfallbürgschaft des Kreises zum	-/-	26.06.1993	01.04.1993	-/-	110.435
	(5)	Erwerb der Mitgliedschaft bei der			(Verpflichtungs-		
	(Beschäftigung einer Mitarbeiterin)	Kommunalen			erklärung)		
		Zusatzversorgungskasse Westfalen-					
3	Vancia aug Fünden une en entient	Lippe (ZKW) in Münster Ausfallbürgschaft des Kreises zum	-/-	26.06.1995	01.08.1995	-/-	1.305.164
3	Verein zur Förderung spastisch Gelähmter u. a. Körperbehinderter e.V.	Erwerb der Mitgliedschaft bei der	-/-	26.06.1995	(Verpflichtungs-	-/-	1.305.164
	für den Kreis Gütersloh in Rheda-	Kommunalen			erklärung)		
	Wiedenbrück	Zusatzversorgungskasse Westfalen-			erkiarung)		
	Wiedenblück	Lippe (ZKW) in Münster					
	(Einrichtung eines Sonderkindergartens	Lippe (Zivv) in Manster					
	in Rheda-Wiedenbrück)						
4	Werkstatt für Behinderte gGmbH,	Kreissparkasse Halle (Westf.)	920.325,38	11.07.1992	16.07.1993	920.325,38	315.460.24
•	Gütersloh	The stoop and account of the stand	+ Schuldendienst			020.020,00	0.000,2.
	(Erweiterung der WfB in Gütersloh –						
	Ankauf und Umbau Gewerbehalle)						
5.	Werkstatt für Behinderte gGmbH,	-/-	245.420,10	27.01.1996	-/-	-/-	Darlehen noch nicht aufgenommen.
	Gütersloh		+ Schuldendienst				
	(Erweiterung der WfB in Gütersloh –						
	Ergänzung zu 4.))						
6.	Werkstatt für Behinderte gGmbH,	Kreissparkasse Halle (Westf.)	511.291,88	28.03.1992	23.12.1991	511.291,88	316.443,87
	Gütersloh						
	(Ankauf einer Lagerhalle)						
7.	Werkstatt für Behinderte gGmbH,	Landwirtschaftskammer WestfLippe,	61.355,02	18.02.1995	20.02.1995	61.355,02	22.558,93
	Gütersloh	Münster/WestLB Münster					
	(A	Übertragung auf NRW.Bank					
0	(Ausbau des Kiebitzhofes)	,	460 640 40	26.06.4005	,	1	Die Dürge ehoft unserla micht im
8	Werkstatt für Behinderte gGmbH,	-/-	163.613,40	26.06.1995	-/-	-/-	Die Bürgschaft wurde nicht in
	Gütersloh		+ Schuldendienst				Anspruch genommen, da die Finanzierung gewährleistet war
	(Errichtung eines Wohnheimes in Halle)						(Vermerk vom 08.08.1995).
9.	Werkstatt für Behinderte gGmbH,	-/-	166.169,86	27.06.1997	-/-	-/-	Darlehen noch nicht aufgenommen.
Э.	Gütersloh	-/-	+ Schuldendienst	21.00.1331	-/-	-/-	Danenen noch nicht aufgenommen.
	Gutorsion		- Schuldendienst				
	(Errichtung eines Kurzzeitpflegeheimes						
	f. beh. Kinder und Jugendliche in Halle)						
		1	1		1		

		T		1		T	Ta
10.	Altenzentrum Wiepeldoorn sowie Heilpädagogische Kindergärten GmbH & Co KG	Kreissparkasse Halle (Westf.)	2.900.000,	14.10.2004	11.08.2003	2.900.000,	2.190.945,28
	(Neubau Werkstufenschule u. Arbeitstrainingsbereich)						
11.	Altenzentrum Wiepeldoorn sowie Heilpädagogische Kindergärten GmbH & Co KG	Commerzbank AG	800.000,	14.10.2004	31.08.2004	1.000.000,	62.500,00
	(Neubau Werkstufenschule u. Arbeitstrainingsbereich)						
12.	Altenzentrum Wiepeldoorn sowie Heilpädagogische Kindergärten GmbH & Co KG (Neubau Werkstufenschule u.	Commerzbank AG	880.000,	14.10.2004	31.08.2004	1.100.000,	679.320,00
	Arbeitstrainingsbereich)						
13.	Altenzentrum Wiepeldoorn sowie Heilpädagogische Kindergärten GmbH & Co KG	KfW Kreditanstalt für Wiederaufbau	375.000,	14.10.2004	07.06.2004	375.000,	272.724,00
	(Neubau Werkstufenschule u. Arbeitstrainingsbereich)						
14	Altenzentrum Wiepeldoorn sowie Heilpädagogische Kindergärten GmbH & Co KG	KfW Kreditanstalt für Wiederaufbau	3.875.000,	14.10.2004	07.06.2004	3.875.000,	2.727.252,00
	(Neubau Werkstufenschule u. Arbeitstrainingsbereich)						
15.	BIOWEST GmbH	KfW Kreditanstalt für Wiederaufbau	3.243.000,	11.10.2003		10.000.000,	
	(Bau einer Biologischen Abfallbehandlungsanlage)		3.152.110, 90.890,		06.01.2004 19.01.2005	9.719.750, 280.250,	2.579.802,47 81.801,00
16.	Altenzentrum Wiepeldoorn sowie Heilpädagogische Kindergärten GmbH & Co KG	WestLB AG Düsseldorf/Münster	3.500.000,	26.09.2005	19.11.2007	2.000.000,	1.500.000,00
	(Errichtung einer Werkstatt für psychisch behinderte Menschen)						
17.	Altenzentrum Wiepeldoorn sowie heilpädagogische Kindergärten GmbH & Co KG	Wohnungsbauförderungsanstalt NRW – Anstalt der NRW.Bank -, Düsseldorf/Münster (WfA)	316.550,	18.06.2007	17.09.2007	396.046,69	274.356,14
18.	(Darlehensabsicherung) Flussbett GmbH	Commerzbank AG	780.000,	22.09.2008	03.02.2009	780.000,	620.750,00
	(Tochter der WfbM)						
	(Restfinanzierung Bau- u. Ausstattungskosten Hotel)						

19.	Altenzentrum Wiepeldoorn sowie heilpädagogische Kindergärten GmbH & Co. KG (Bau einer integrativen Kindertagesstätte)	Commerzbank AG	900.000,	22.09.2008	03.02.2009	900.000,	716.250,00
20.	Flughafen Paderborn/Lippstadt (Darlehensabsicherung)	Sparkasse Paderborn	376.320,	21.06.2010	29.06.2010	6.000.000,	417.480,00
21.	Mensaverein PABöckstiegel- Gesamtschule (Darlehensabsicherung)	Volksbank Halle (Westf.)	48.000,	21.06.2010	08.12.2010	60.000,	42.272,16
22	Forfaitierung PPP-Projekt Rietberg	Helaba Hessen-Thüringen/KfW	7.862.519,27	KA vom 26.04.2004	Vertrag vom 22.06.2004	7.862.519,27	6.474.610,22
23	Altenzentrum Wiepeldoorn sowie Heilpädagogische Kindergarten GmbH & Co. KG (Darlehnsabsicherung)	Kreissparkasse Halle (Westf.)	640.000,	24.09.2012	Oktober 2012	800.000,	797.504,40

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres		Voraussichtlich fällige Auszahlungen					
	•	2014	2015	2016	2017	2018	
	-	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	
2013 2014	2.878.000 € 4.490.000 €		0 4.490	0	0	0	
Summe	7.368.000 €	2.878	4.490	0	0	0	
Nachrichtlich: In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen		2.403	4.932	2.246	2.096	0	

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und Kreistagsmitglieder, die keiner Fraktion oder Gruppe angehören Teil A: Geldleistungen

Nr.	Empfänger	Haushaltsansatz 2014 €	Haushaltsansatz 2013 €	Ergebnis der Jahresrechnung 2012 €	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
1	CDU-Fraktion	44.500,	42.800,	42.104,67	Berechnungsschlüssel: jährlicher Sockelbetrag:
2	SPD-Fraktion	27.500,	26.500,	25.566,01	Bruttostundenvergütung einer Schreibkraft der Entgeltgruppe 8 TVöD
3	GRÜNE-Fraktion	13.500,	12.800,	11.874,18	- CDU: 15 Wo.Std. à 25,20 €= 19.708,92 € SPD: 10 Wo.Std. à 25,20 €= 13.139,28 €
4	FDP-Fraktion	11.500,	11.000,	10.510,31	- GRÜNE, FDP u. FWG-UWG: 5 Wo.Std. à 25,20 €= 6.569,64 €
5	FWG-UWG-Fraktion	11.500,	11.000,	10.651,15	monatl. Betrag nach der Fraktionsstärke*:
6	Fraktionslose Mitglieder/ evtl. Gruppe	7.500,	5.900,	1.920,14	Januar – Mai 76 €, ab Juni 80 € pro Frakti- onsmitglied
7	ehem. Gruppe DIE LINKE**	-	-	1.911,97	
	Gesamtbetrag	116.000,	110.000,	104.538,43	
	Haushaltsansatz	116.000,	110.000,	112.500,	s. Produkt 700; Teilergebnisplan Nr. 16

Für die Schätzung der Aufteilung des Haushaltsansatzes 2014 auf die Fraktionen, Gruppen und fraktionslosen Mitglieder ab Beginn der neuen Wahlperiode ab 01.06.2014 wurden die bisherigen Fraktionsstärken etc. zugrunde gelegt. Hinsichtlich der Kreistagsmitglieder, die keiner Fraktion angehören, wurde davon ausgegangen, dass Zuwendungen entweder an eine Gruppe oder zwei fraktionslose Mitglieder zu zahlen sind. Eine Gruppe hat einen Anspruch auf 2/3 der Zuwendung, die eine Fraktion mit drei Mitgliedern erhalten würde (gesetzlicher Mindestanspruch). Ein Kreistagsmitglied, das keiner Gruppe oder Fraktion angehört, erhält laut Kreistagsbeschluss vom 09.06.2008 als finanzielle Zuwendung einen Höchstbetrag in Höhe von einem Drittel der Zuwendungen, die einer Gruppe mit zwei Mitgliedern gewährt würden.

^{*} Der Betrag nach der Fraktionsstärke (sog. Pro-Kopf-Betrag) ist an die vom Land NRW festgelegte Entwicklung der Aufwandsentschädigungssätze für Kreistagsmitglieder gekoppelt. Diese wiederum sind gemäß § 30 Abs. 6 Sätze 2 und 3 Kreisordnung NRW an die Entwicklung der Lebenshaltungskosten (Verbraucherpreisindex) gekoppelt. Für die zu Beginn der neuen Wahlperiode am 01.06.2014 erforderliche Anpassung wird daher von einer Erhöhung der Aufwandsentschädigungen i. H. v. rd. 4 % ausgegangen.

^{**} Die Gruppe DIE LINKE wurde mit Wirkung vom 23.05.2012 aufgelöst. Seitdem erhalten deren bisherige Mitglieder jeweils eine Zuwendung als fraktionsloses Mitglied.

Zuwendungen an Fraktionen Teil B: Geldwerte Leistungen

Haushaltsjahr	Geldwert				
Haushaltsjahr		Geldwert			
Haushaltsjahr Vorjahr 2014 2013 € €		mehr (+) weniger (-) €	Erläuterungen		
2	3	4	5		
- - - - - - 2.243,24 ↑	2.286,26 ↑ ↑	(-) 43,02	Die Bereitstellung der Fraktionszimmer umfasst nach dem Beschluss des Kreistages vom 24.02.2001 auch die Bereitstellung des Standardmobiliars (Schreibtischkombination und Besprechungsmöglichkeit) sowie die Übernahme der laufenden Kosten für Heizung, Strom und Reinigung.		
276,56	276,56 -	.J.			
1.126,76 - - -	1.074,37 - - - -	(+) 52,39			
	€ 2 2.243,24 ↑ ↑ 276,56	€ € 2 3	€ € € €		

Zuwendungen an Fraktionen Teil B: Geldwerte Leistungen

SPD-Fraktion						
Zweckbestimmung	Haushaltsjahr Vorjahr 2014 2013 € €		mehr (+) weniger (-) €	Erläuterungen		
1	2	3	4	5		
 Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) Fahrer von Dienstfahrzeugen Bereitstellung von Fahrzeugen Bereitstellung von Räumen für die Fraktionsgeschäftstelle dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen 	- - - - - 2.243,24 ↑	2.286,26 ↑ ↑	(-) 43,02	Die Bereitstellung der Fraktionszimmer umfasst nach dem Beschluss des Kreistages vom 24.02.2001 auch die Bereitstellung des Standardmobiliars (Schreibtischkombination und Besprechungsmöglichkeit) sowie die Übernahme der laufenden Kosten für Heizung, Strom und Reinigung.		
4. Bereitstellung einer Büroausstattung 4.1 Büromöbel und -maschinen 4.2 sonstiges Büromaterial	276,56 -	276,56 -	./.			
 5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung) 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage 	1.126,76 - - -	1.074,37 - - - -	(+) 52,39			

Zuwendungen an Fraktionen Teil B: Geldwerte Leistungen

GRÜNE-Fraktion					
		Geldwert			
Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2014 €	Vorjahr 2013 €	mehr (+) weniger (-) €	Erläuterungen	
1	2	3	4	5	
 Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) Fahrer von Dienstfahrzeugen Bereitstellung von Fahrzeugen Bereitstellung von Räumen für die Fraktionsgeschäftstelle dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen 	- - - - - - 2.243,24 ↑	2.286,26 ↑ ↑	(-) 43,02	Die Bereitstellung der Fraktionszimmer umfasst nach dem Beschluss des Kreistages vom 24.02.2001 auch die Bereitstellung des Standardmobiliars (Schreibtischkombination und Besprechungsmöglichkeit) sowie die Übernahme der laufenden Kosten für Heizung, Strom und Reinigung.	
4. Bereitstellung einer Büroausstattung 4.1 Büromöbel und -maschinen 4.2 sonstiges Büromaterial	276,56 -	276,56 -	./.		
 5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung) 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage 	1.126,76 - - -	1.074,37 - - - -	(+) 52,39		

Zuwendungen an Fraktionen Teil B: Geldwerte Leistungen

FDP-Fraktion							
		Geldwert					
Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2014 €	Vorjahr 2013 €	mehr (+) weniger (-) €	Erläuterungen			
1	2	3	4	5			
 Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) Fahrer von Dienstfahrzeugen Bereitstellung von Fahrzeugen Bereitstellung von Räumen für die Fraktionsgeschäftstelle dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen 	- - - - - - 2.243,24 ↑	2.286,26 ↑ ↑	(-) 43,02	Die Bereitstellung der Fraktions- zimmer umfasst nach dem Be- schluss des Kreistages vom 24.02.2001 auch die Bereitstel- lung des Standardmobiliars (Schreibtischkombination und Besprechungsmöglichkeit) sowie die Übernahme der laufenden Kosten für Heizung, Strom und Reinigung.			
 4. Bereitstellung einer Büroausstattung 4.1 Büromöbel und -maschinen 4.2 sonstiges Büromaterial 	276,56 -	276,56	./.				
 5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung) 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage 	1.126,76 - - -	1.074,37 - - - -	(+) 52,39				
Sonstiges							

Zuwendungen an Fraktionen Teil B: Geldwerte Leistungen

FWG-UWG-Fraktion							
	Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2014 €	Vorjahr 2013 €	mehr (+) weniger (-) €	Erläuterungen		
	1	2	3	4	5		
1. 1.1. 1.2. 1.3. 2. 3. 3.1 3.2	sche Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	- - - - - - 2.243,24 ↑	2.286,26 ↑ ↑	(-) 43,02	Die Bereitstellung der Fraktions- zimmer umfasst nach dem Be- schluss des Kreistages vom 24.02.2001 auch die Bereitstel- lung des Standardmobiliars (Schreibtischkombination und Besprechungsmöglichkeit) sowie die Übernahme der laufenden Kosten für Heizung, Strom und Reinigung.		
4. 4.1 4.2	Bereitstellung einer Büroausstattung Büromöbel und -maschinen sonstiges Büromaterial	276,56 -	276,56 -	./.			
5. 5.1 5.2 5.3 5.4	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung) Fachliteratur und -zeitschriften Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	1.126,76 - - - -	1.074,37 - - -	(+) 52,39			
Son	stiges						

- Altenzentrum Wiepeldoorn sowie heilpädagogische Kindergärten GmbH & Co. KG
- > Altenzentrum Wiepeldoorn Verwaltungs GmbH

Lagebericht

Bilanz

Gewinn- und Verlustrechnung

Lagebericht 2012

1. Darstellung und Analyse des Geschäftsverlaufs und des Geschäftsergebnisses 2012

Das Wirtschaftsjahr 2012 schließt die wertkreis Gütersloh gGmbH erstmalig mit einem Defizit ab. Dies steht im krassen Gegensatz zur fachlichen Entwicklung und Positionierung der Gesellschaft auch über die Grenzen des Kreises Gütersloh hinaus.

Trotz guter Auftrags- und Erlöslage in unserem Kerngeschäft, der Werkstatt für Menschen mit Behinderungen, konnten die Ergebnisprobleme des Altenzentrums Wiepeldoorn, der Bereiche Wohnen sowie Kind und Familie im direkten Bereich, sowie die Refinanzierungsproblematik im Betreuungsbereich der Werkstatt der wertkreis Gütersloh gGmbH nicht adäquat aufgefangen werden.

Die Kapazitätsauslastung in den Angebotsfeldern war durch unterschiedliche Rahmenbedingungen gekennzeichnet.

Zum 15.08.2012 begann der Betrieb der neuen stationären Einrichtung "Unter den Ulmen". Vorgelagert war die Organisation der Umzüge aus den bisherigen stationären Bereichen. Die Auslastung war schwächer als im Vorjahr.

Der Bereich Kind und Familie war durch eine leicht rückläufige Auslastungssituation gekennzeichnet. Hier ist insbesondere der heilpädagogische Kindergarten "Pusteblume" zu nennen.

Aufgrund des verhängten und über Monate andauernden Aufnahmestopps im Altenzentrum Wiepeldoorn hat sich die wirtschaftliche Entwicklung dieser Einrichtung dramatisch verschlechtert und stellt im Rahmen des Jahresabschlusses der wertkreis Gütersloh gGmbH ein nachhaltiges Risiko dar. Die Aufgabe des ambulanten Pflegedienstes wiepeldoorn mobil GmbH zum 31.12.2012 machte Abschreibungen i.H.v. T€ 250 erforderlich.

Als Folge der skizzierten Rahmenbedingungen hat sich das Gesamtergebnis deutlich verschlechtert. Insgesamt beläuft sich das Defizit der wertkreis Gütersloh gGmbH in 2012 auf -1.572 T€. Dieses Ergebnis teilt sich wie folgt auf die Bereiche auf (incl. aller Umlagen):

	<u>ın I€</u>
Werkstatt:	- 220
Wohnen / Kind und Familie: -	- 207
Altenzentrum Wiepeldoorn:	-1.034
Die Arche:	- 111
	Wohnen / Kind und Familie: - Altenzentrum Wiepeldoorn:

Insgesamt wurde ein Ertragsvolumen von 54.216 T€ erreicht. Dies entspricht einer Erhöhung im Vergleich zum Vorjahr von 2.209 T€. Hiervon sind 630 T€ auf Umsatzerlössteigerungen im Werkstattbereich zurückzuführen. Im Bereich der Leistungsabrechnung mit den Kostenträgern sind 945 T€ mehr erzielt worden. 400 T€ entfallen auf periodenfremde Erträge.

Demgegenüber steht ein Aufwandsvolumen i.H.v. 55.788 T€ Hierin enthalten sind Personalaufwendungen von 26.405 T€ (Summe der Personalaufwendungen für AssistenznehmerInnen ohne SV-Beiträge und Angestellte). Dies entspricht einer Personaufwandsquote von 61,7%.

Die Personalkosten haben sich gegenüber dem Vorjahr um 1.154 T€ erhöht. Diese Steigerung ist primär auf die folgenden mengenbedingten aber auch strukturellen Entwicklungen zurückzuführen:

- > Zuwachs der Arbeitsplätze in den Werkstätten (31)
- Tarifentwicklung im TVÖD zum 01.03.2012: lineare Erhöhung von 3,5% Im Vergleich zu 2011 bedeutet dies eine Steigerung bezogen auf den Jahresdurchschnitt von 3.21%
- Zuwachs der Vollkräfte im Betreuungsbereich als Folge des Fallzahlzuwachses im Werkstattbereich und des Starts der Einrichtung "Unter den Ulmen"
- Stufensteigerungen im Rahmen der TVÖD-Entgeltstruktur.
- ➤ Zunahme der Rückstellungen für Mehrarbeit und Resturlaub (+288 T€)

Im Folgenden werden die jeweiligen fachlichen und ökonomischen Entwicklungen orientiert an unserer Organisationsstruktur spartenbezogen dargestellt.

Bereich Werkstätten / Berufliche Bildung / Berufliche Inklusion

In 2012 sind insgesamt 31 Arbeitsplätze für Menschen mit Behinderungen neu geschaffen worden. Die Auftragslage war durchgängig gut. Die steigenden Kosten für Rohstoffe, Energie und Logistik konnten jedoch nicht vollumfänglich an die Kunden weitergegeben werden. Positiv ist, dass die deutlichen Auftragsrückgänge bei der Solargestellungstechnik durch neue Aufträge kompensiert werden konnten. Der Vernetzungsgrad der wertkreis Gütersloh gGmbH innerhalb der regionalen Wirtschaft ist sehr hoch. Die wertkreis Gütersloh gGmbH wird als zuverlässiger Partner in den Bereichen Produktion und Dienstleistung eingestuft.

Hinsichtlich der Refinanzierung der Betreuungsleistung ist festzustellen, dass in 2012 die faktischen Kostensteigerungen (Personal- und Sachkosten) deutlich oberhalb der Steigerungsraten der Leistungsentgelte lagen. Einer tariflichen Entwicklung von Ø 3,21 % standen Leistungsentgeltsteigerungen (gewichteter Durchschnitt aus AB und BBB) von Ø 1,3% gegenüber. Hieraus resultieren nicht refinanzierte Personalkosten von nahezu 200 T€. Eine entsprechende Anpassung des Personaleinsatzes konnte nicht zeitnah und prospektiv stattfinden, da die Instrumente für eine effektive Personalsteuerung erst unterjährig vorlagen. So wurde ab dem 01.08.2012 ein Einstellungsstopp beschlossen, da deutlich wurde, dass der Personaleinsatz im Betreuungsbereich keine Entsprechung hatte zur Fallzahlentwicklung. Dies war das Ergebnis einer über Jahre andauernden Personalplanung, die sich nicht an faktischen Analyseeckwerten orientierte.

a) Berufliche Bildung

Die Umsetzung des HEGA Rahmenkonzept der Bundesagentur für Arbeit im wertkreis Gütersloh ist als best-practice-Beispiel anerkannt. Der Einsatz des kompetenzorientierten Diagnostikinstrumentes KODE und die Zusammenarbeit mit der Fachhochschule des Mittelstandes haben sich sehr bewährt und stoßen bundesweit auf Interesse.

Deutlich ausgebaut wurden die Kooperationen der Beruflichen Bildung mit anderen Trägern und Betrieben in Gütersloh und Umgebung. Diese deutliche Orientierung hin zum allgemeinen Arbeitsmarkt

ist die Hauptursache, dass die Zielvereinbarung mit der Agentur für Arbeit über Anzahl und Umfang von Praktika der Teilnehmerinnen und Teilnehmer der Beruflichen Bildung erreicht wurde.

Die Zusammenarbeit und die Ausgestaltung der Schnittstellen zu den Bereichen der Beruflichen Teilhabe und der Beruflichen Inklusion wurden weiter entwickelt. Ziel dabei ist, die Übergänge zwischen den Bereichen ohne Reibungsverluste und personenorientiert zu gestalten.

Die Qualifizierung im Kurs-System wurde ausgebaut und findet eine sehr gute Nachfrage. Auch für diese Arbeit konnten externe Partner gewonnen werden.

Die Leistungsentgelte wurden im Jahresdurchschnitt um 1,1 % erhöht. Die tarifliche Entwicklung lag bei 3,21%. Hieraus errechnet sich ein nicht refinanzierter Anteil von 2,1% (Refinanzierungslücke).

b) Berufliche Teilhabe

In der Beruflichen Teilhabe werden die Werkstattstandorte der wertkreis Gütersloh gGmbH geführt. Die Angebote in den Werkstätten in Halle, Brockhagen, Gütersloh, Wiedenbrück und Rietberg sind weiterhin nachgefragt. Für den Bereich "Arbeit für Menschen mit intensivem Assistenzbedarf (AMIA) wurde die Schaffung von 56 Arbeitsplätzen (16 in Wiedenbrück, 40 in Gütersloh) mit dem Landschaftsverband Westfalen-Lippe als Kostenträger vereinbart. Speziell für diesen Bereich ist von einem weiteren Wachstum der Fallzahlen auszugehen.

Die durch den Großbrand 2010 notwendig gewordenen Auf- und Umbauarbeiten konnten in 2012 abgeschlossen werden. Die hierdurch notwendigen Verlagerungen von Arbeitsplätzen und die z. T. neu strukturierten Auftragsbearbeitungen haben die gewünschte Wirkung gezeigt. Durch neue Aufträge, Preisverhandlungen und/oder Optimierungen der Abläufe konnte die wirtschaftliche Lage der Werkstatt Wiedenbrück und des Standortes Fritz-Blank-Str. in Gütersloh deutlich verbessert werden.

Die in 2012 durchgeführte Befragung der gewerblichen Kunden erbrachte eine durchweg positive Rückmeldung für die Arbeit der Beruflichen Teilhabe.

Der neue Markenauftritt "Kiebitzhof" wurde in 2012 abgeschlossen und fand bei Kunden aus dem Großhandel sowie den Endverbrauchern eine positive Resonanz. Die Betonung der Regionalität und der zuverlässigen handwerklichen Herstellung nach Biolandstandards unserer Produkte stärkt bei den Kunden das Vertrauen in uns. Besonders bei den immer wieder vorfallenden Lebensmittelskandalen ist dies direkt an den Umsatzzahlen im Kiebitzladen ablesbar.

Um dieses hohe Gut zu schützen wurden die Leistungen, die nicht ausschließlich nach Biolandrichtlinien arbeiten, unter der Marke "Kiebitz Dienstleistungen" zusammengeführt. Diese Service-Angebote wie Maler und Lackierer, GaLa-Bau, Hausmeister-Dienste, Transport und Logistik, Verpackung und Montage sind so deutlich von der Bio-Nahrungsmittel-Erzeugung, -Produktion, -Verarbeitung und -Vertrieb getrennt.

Die negative Ergebnisentwicklung im Bereich der Bäckerei konnte umgekehrt werden. Durch eine verbesserte Auslastung, optimierte Prozesse und Preisanpassungen entwickelte sich dieser Bereich sehr stabil. Die Konservierung hat trotz erheblicher Um- und Ausbauarbeiten die Produktion aufrecht erhalten. Die Ergebnissituation ist aber nach der Kapazitätsausweitung nicht befriedigend.

Entsprechende Analysen zur Ursache wurden durchgeführt. Erste Maßnahmen zur Gegensteuerung wurden eingeleitet. Es kristallisiert sich allerdings heraus, dass eine kurzfristige Ergebnisverbesserung unrealistisch ist, da die hohe Fixkostenbelastung durch Abschreibungen nicht auf die Preise (diese befinden sich bereits jetzt auf einem hohen Niveau) umgelegt werden kann.

Insgesamt ist der "Grüne Bereich Kiebitzhof" durch die in der Landwirtschaft und im Lebensmittelbereich üblichen saisonalen Schwankungen geprägt, wobei die Auftragsentwicklung insgesamt als stabil einzuschätzen ist.

Neben den positiven Auftragsentwicklungen ist allerdings zu berücksichtigen, dass aufgrund der Struktur der Arbeitsangebote die Refinanzierung der Betreuungsleistung nicht umfänglich gewährleistet ist. Die im Arbeitsbereich üblichen Personalschlüssel können speziell im Gala-Bereich und in der Konservierung nicht umgesetzt werden.

Dieser Umstand hat zur Folge, dass in anderen Arbeitsbereichen mit geringeren Personalressourcen gearbeitet werden muss.

Aufgrund der beschriebenen Sachzusammenhänge weist der Grüne Bereich insgesamt ein negatives Ergebnis von 511 T€ aus.

Die Leistungsentgelte wurden im Vergleich zu 2011 jahresdurchschnittlich um 1,5 % erhöht. Die Personalkosten hingegen stiegen um Ø 3,21%. Hieraus errechnet sich ein nicht refinanzierter Anteil von 1,7% (Refinanzierungslücke).

Die für 2012 geplanten Investitionen im Bereich der Beruflichen Teilhabe (Fritz-Blank-Str.(azwHKG als Investor), Im Heidkamp, Konservierung Kiebitzhof) konnten erfolgreich umgesetzt werden.

c) Berufliche Inklusion

Im Bereich der Beruflichen Inklusion führt die wertkreis Gütersloh gGmbH sämtliche Integrationsarbeitsplätze und -gruppen bei externen Unternehmen. Inzwischen werden in diesem Bereich 11 % aller Arbeitsplätze außerhalb der klassischen Werkstatt für Menschen mit Behinderungen angeboten (ca. 160 Arbeitsplätze). Damit liegt der wertkreis Gütersloh an der Spitze in NRW.

Obwohl die Refinanzierung dieser Arbeit nur bis April 2012 vertraglich durch eine Zielvereinbarung mit dem Landschaftsverband Westfalen-Lippe abgesichert war, haben wir diese, unserem Leitbild besonders verpflichtete Arbeit weitergeführt. Nach entsprechenden Beschlüssen der Landschaftsversammlung werden wir eine erneute Zielvereinbarung mit dem LWL zur Beruflichen Inklusion vereinbaren. Das Refinanzierungsmodell orientiert sich an der Anzahl der vermittelten Arbeitsplätze.

In 2012 wurden 3 Personen auf den allgemeinen Arbeitsmarkt vermittelt. Eine neue Integrationsgruppe wurde zum Jahresende bei der Nagel Group in Halle eingerichtet. Ferner wurden bei diversen Unternehmen im Kreis Gütersloh integrative Einzel-Arbeitsplätze geschaffen.

Zur Information über die beruflichen Weiterentwicklungsmöglichkeiten in diesem Bereich und zur Vorbereitung der Mitarbeitenden aus der Werkstatt sind an allen Standorten der Beruflichen Teilhabe Übergangsgruppen eingerichtet worden.

Die Berufliche Inklusion profitiert von der guten Vernetzung der wertkreis Gütersloh gGmbH in die regionale Wirtschaft. Für die nächsten Jahre wird hier ein moderates Wachstum erwartet.

Bereich Wohnen incl. Kurzzeitpflegeeinrichtung "Die Arche"

Die Ergebnissituation im Bereich Wohnen (Stationäres Wohnen + Die Arche) hat sich in 2012 verschlechtert. Mit insgesamt -195 (direkter Bereich ohne Umlage!) liegt dieser Bereich in 2012 im Defizit.

Während sich das Angebot des ambulant betreuten Wohnens bei gutem Wachstum (49 Plätze in 2012 gegenüber 39 in 2011) stabil entwickelt hat, ist die Lücke zwischen den Kosten, insbesondere der Personalkosten und der Refinanzierung im stationären Wohnen deutlich zu groß.

Einer tariflichen Entwicklung von 3,21% stehen Leistungsentgeltsteigerungen von 1,3% gegenüber. Allein aus diesem Sachverhalt resultiert ein Anpassungsbedarf von ca. 105 T€. Zusätzlich muss berücksichtigt werden, dass die faktischen Personalkosten pro Mitarbeitenden teilweise bis zu 4.500 Euro über den refinanzierten Anteilen liegen. Dies ist darauf zurückzuführen, dass speziell in den Wohnstätten viele Menschen arbeiten, die noch unter den alten BAT-Rahmenbedingungen eingestellt wurden und beim Wechsel in den TVÖD Bestandsschutz genossen. Insgesamt resultiert hieraus ein zusätzlicher Anpassungsbedarf von ca. 275 T€.

In 2012 wurde die neue Einrichtung "Unter den Ulmen" in Gütersloh bezogen. Die Einrichtung ist voll ausgelastet (24 Plätze). Mit Bezug dieser Einrichtung wurden alle noch vorhandenen Doppelzimmer innerhalb des Bereiches Wohnen des wertkreises Gütersloh abgebaut. Zur Vorbereitung dieser internen Umzüge konnten im Jahresverlauf nicht alle frei gewordenen Zimmer vergeben werden, sodass die Auslastung gegenüber den Vorjahren etwas geringer ist. Abgesehen von den durch die Umzüge bedingten einmaligen Effekten, müssen aufgrund der beschriebenen Rahmenbedingungen Anpassungen vorgenommen werden, um strukturelle Defizite abzubauen. Bedingt durch die bereits beschriebenen Sachzusammenhänge zwischen den Kosten und ihrer Refinanzierung (Refinanzierungsschere) müssen Leistungen und Konzepte des Wohnens auf den Prüfstand gestellt werden. Dies hat auch zur Folge, dass erstmalig Anpassungsprozesse im Personaleinsatz umgesetzt werden müssen, um das direkte Ergebnis (im JA 2012: -170 T€) nachhaltig zu verbessern.

Positiv ist in 2012 die Einführung eines neuen EDV-gestützten und personenorientiertes Hilfeplanverfahren verlaufen.

In 2012 wurde mit dem Bau von zwei Wohnprojekten für das ambulant betreute Wohnen begonnen. im Rahmen des sozialen Mietwohnungsbaus entstehen durch Investoren insgesamt Wohnungen für 16 Personen in Rheda und Gütersloh, die in 2013 bezugsfertig werden. Ziel ist es, für die dort einziehenden Menschen entsprechende Betreuungsverhältnisse einzurichten. Art und Umfang dieser Angebote sind mit dem Landschaftsverband Westfalen-Lippe abgestimmt.

Das Angebot der <u>Arche</u> (Kurzzeitpflege für Kinder und Jugendliche) ist weiterhin nicht refinanziert. Insbesondere durch die relativ geringe Platzzahl (15 Betten) und die sehr schwankende Auslastungssituation (in 2012: 61,3 %; in 2011: 61,1%) infolge des für diese Angebotsform typischen Saisongeschäfts, ist auch langfristig von einem strukturellen Defizit auszugehen. Dieses Defizit lag in 2012 bei -111 T€ im Vergleich zu -110 T€ im Vorjahr.

Aufgrund der beschriebenen Ergebnissituation ist es perspektivisch notwendig, zu definieren, welcher Bereich im wertkreis Gütersloh in welcher Höhe zusätzliche Ergebnisbeiträge erwirtschaftet, um auch langfristig in der Lage zu sein, dieses wichtige und von Aufsichtsrat und Geschäftsführung gewollte Angebot vorzuhalten.

Der "Fördervereins der Arche e.V." unterstützt die Arbeit der Arche insbesondere durch zusätzliche Angebote in den Ferienzeiten und durch Zuschüsse bei Anschaffungen, die direkten Nutzen für die Gäste der Arche haben. Die Prüfung der Arche durch den MDK führte in 2013 zu einer sehr positiven Bewertung (Gesamtergebnis: 1,3).

Bereich Kind und Familie

Das zwischen dem Landesjugendamt, dem Kreis Gütersloh, den Städten Harsewinkel und Schloss Holte-Stukenbrock und dem wertkreis Gütersloh abgestimmte Rahmenkonzept für den Bereich Kind und Familie wurde in 2012 weiter umgesetzt. Ziel ist es, die Plätze der heilpädagogischen Einrichtungen zukünftig im Kreisgebiet wohnortnäher und integriert anzubieten. Hierzu wurde von der azwHKG GmbH & Co KG der St. Marien-Kindergarten der katholischen Gemeinde Harsewinkel zum Kindergartenjahr 2012/2013 übernommen. Die wertkreis Gütersloh gGmbH mietet diesen als Betriebsträger an. Im Rahmen der Mietkostenförderung durch das KIBIZ können die notwendigen Mieten nicht vollständig aufgebracht werden, sodass ein Eigenanteil (ca. 10 T€) beim Betriebsträger verbleibt. Dieser Sachverhalt verdeutlicht nochmals, unter welchen Rahmenbedingungen unsere Kindergärten aktuell betrieben werden und zukünftig betrieben werden müssen.

Die bereits seit Jahren bestehende heilpädagogische Einrichtung Marienkäfer wird in der neuen Einrichtung aufgehen. Die Einrichtung der Pusteblume in Gütersloh wird zukünftig noch zwei heilpädagogische Gruppen führen und die Kooperation mit VALUSA ausbauen. In Schloss Holte-Stukenbrock entsteht durch einen Investor eine additive Kindertagestätte, die der wertkreis Gütersloh zum Kindergartenjahr 2013/2014 anmieten wird. Auch hier müssen Eigenanteile zur Refinanzierung der Mietkoten aufgebracht werden.

Außerdem ist zu erwähnen, dass die Mitarbeitenden speziell im heilpädagogischen Bereich aber auch teilweise in den KIBIZ-Bereichen aus der Vergangenheit heraus überdurchschnittlich hohe Gehälter erhalten (ca. 46,3 T€ / VK). Diesem Umstand kann perspektivisch nur bei Neueinstellungen sukzessive entgegengewirkt werden.

Die beschriebenen Rahmenbedingungen haben zur Folge, dass der Bereich Kind und Familie kurzfristig nicht zur Erwirtschaftung von positiven Ergebnissen beitragen kann. Es ist bereits ein sehr ambitioniertes Ziel, das direkte Ergebnis auf einem ausgeglichenen Niveau zu halten.

Die Regel-Kindertagesstätte Hulahoop hat sich in 2012 bezogen auf die Nachfragesituation gut entwickelt und war mit 75 Plätzen voll ausgelastet. Die Einrichtung ist in 2012, neben dem Schwerpunkt als Bewegungskindergarten und dem Schwerpunkt 'gesunde Ernährung', zusätzlich mit dem Schwerpunkt Entspannung zertifiziert worden.

Die Gemeinwesenarbeit Kattenstroth bietet den Kindern im Stadtteil ein verlässliches und abwechslungsreiches Freizeitangebot an vier Nachmittagen in der Woche. Neu hinzu gekommen ist in 2012 ein Nachbarschafts-Cafe mit Kinderbetreuung.

Aufgrund der angeführten schwierigen Rahmenbedingungen hat der Bereich Kind und Familie ein Defizit im direkten Bereich von -130 T€ zu verzeichnen. Das vergleichsweise teure Personal und die Abhängigkeit von den Budgetdeckelungen des KIBIZ-Rechners und der nicht mehr möglichen "Überbelegung" erzwingt für die nächsten Jahre einen erhöhten Steuerungsbedarf im Bereich der Personalkosten und des Sachkostenmanagements.

Bereich Altenzentrum Wiepeldoorn

Nachdem ab März 2012 die Einrichtung wieder voll belegt werden konnte, erlitt das AZW im Sommer einen harten Rückschlag. Nach einer Beschwerde kam es zu einer Anlassbezogenen Überprüfung durch die Aufsichtsführende Behörde, die ein erneutes und vollständiges Aufnahmeverbot erließ. Dadurch kam es zu einer gravierenden Minderauslastung in 2012 und einer deutlichen Ergebnisverschlechterung. Das Defizit aus dem operativen Geschäft beläuft sich -784 T€.

Ferner wurde der nicht genügend nachgefragte ambulante Pflegedienst Wiepeldoorn mobil zum 31.12 2012 eingestellt und die Wiepeldoorn mobil GmbH liquidiert. Das hatte einen Abschreibungsaufwand von weiteren 250 T€ zur Folge.

Somit liegt das Gesamtdefizit bei -1.034 T€.

Im AZW wurden in 2012 umfassende personelle, strukturelle und konzeptionelle Konsequenzen veranlasst (neue Haus- und Pflegedienstleitung, neues Dokumentationssystem, Schulung und Implementierung der Expertenstandards etc.). Ziel ist es, die Einrichtung in 2013 soweit wie möglich zu konsolidieren. Trotzdem gehen wir davon aus, dass auch in 2013 ein operatives Defizit von -400 T€ erzielt wird.

Im Laufe des Jahres 2013 wird zu entscheiden sein, ob und wie das AZW innerhalb der wertkreis Gütersloh gGmbH fachlich und wirtschaftlich sinnvoll zu führen ist.

Positiv ist, dass der Ruf des Hauses bislang nicht gelitten hat und weiterhin eine stabile Nachfragesituation zu verzeichnen ist.

Jahresabschluss und Lagebericht

wertkreis Gütersloh, gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Gütersloh Bilanz zum 31. Dezember 2012

AKTIVSEITE

	31.12.20	012 31.12.2011
	€	€ €
A. Anlagevermögen		
I, Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Software	136.127,00	198,573,00
II. Sachanlagen		
 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten 		
einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	21.462.756,62	19.084,136,62
2. Technische Anlagen und Maschinen	1.950.477,00	2.115,613,00
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1,395.742,50	1.289.881,50
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	83.418,05	1,475,200,53
	24.892,394,17	23,964,831,65
III. Finanzanlagen		
Anteile an verbundenen Unternehmen	125.001,00	150,000,00
2. Beteiligungen	1,00	1,00
Wertpapiere des Anlagevermögens	115.903,47	277.631,69
4. Sonstige Austeihungen	4.022,58	4.022,58
	244.928,05	431.655,27
	25	5.273.449,22 24.595.059,92
3. Umlaufvermögen I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1,334.887,46	1.223.675,20
Unfertige Erzeugnisse	13.343,00	13.817,00
3. Fertige Erzeugnisse	130.032,00	89.782,00
	1.478.262,46	1.327.274,20
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 	1.552.649,53	1.536.528,45
2. Forderungen gegen Gesellschafter	40.191,54	39.675,76
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	526.621,31	893.232,01
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen		,
ein Beteiligungsverhältnis besteht	1,00	1,00
Sonstige Vermögensgegenstände	9.948.389,28	8.515.297,09
	12,067,852,66	10.984.734,31
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	8.255.778,79	8.794.325,63
	21	.801.893,91 21.106,334,14
2. Rechnungsabgrenzungsposten	· .	4.025,00 6.265,50
	47	.079.368,13 45.707.659,56

PASSIVSEITE

	31.12	2.2012	31.12.2011
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapitel	51.150,00		51.150,00
II. Kapitalrücklage	5.820.161,92		5.820,161,92
III. Gewinnrücklagen	,		-19201101,02
Andere Gewinnrücklagen	20.568,787,02		20.568.787,02
IV. Jahresfehlbetrag (Vorjahr: Bilanzgewinn)	1.572.306,78		0.00
		-	26.440.098,94
B. Sonderposten aus Investitionszuschüssen		3.656.463,78	3.946.720,93
C. Rückstellungen			
Sonstige Hückstellungen		2.814.495,36	2.299.433,48
D. Verbindlichkelten			
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	10.195.124,44		6.353.124,81
Verbindlichkeiten aus Lleferungen und Leistungen	987.203,28		1.735.451,48
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	38.174,65		202.805,37
4. Sonstige Verbindlichkeiten	4.497,904,67		4.698.578,36
davon aus Steuem € 211.400,54			(174.723,79)
		15.718.407,04	12,989,960,02
E. Rechnungsabgrenzungsposten		22.209,79	31.446,19

47.079.368,13 45.707.659,56

wertkreis Gütersloh, gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Gütersloh Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012

	2012 2011	
€	€ € €	
1. Umsatzerlöse	16.411.264,71 16.139.595	.91
Erhöhung des Bestandes an fertigen und		•
unfertigen Erzeugnissen	39.776,00 28.236,	.00
Andere aktivierte Eigenleistungen	506,58 1.075,	
Sonstige betriebliche Erträge	37.530.620,57 35.579.045,	
	53.982.167,86 51.747.952,	
5. Materialaufwand	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
 a) Aufwendungen f ür Roh-, H ilfs- und Betriebsstoffe 		
und bezogene Waren 6.753.03	20,84 6.771.998,	34
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen 3.170.24		
	9.923.265,64 9.367.577,	
6. Personalaufwand	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	77 1
a) Löhne und Gehälter 21.666.05	55,61 20.234.518,	82
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen	·	
für Altersversorgung und für Unterstützung 12.878.82	21,89 12.529.014.	64
davon für Altersversorgung € 1.286.981,56	(1.196.177,	01)
	34.544.877,50 32.763.533,	16
 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- 		
stände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.062.550,20 1.926.546,4	16
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.970.957,58 7.409.519,4	1 3
	55.501.650,92 51.467.176,5	(4)/A
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen		
des Finanzanlagevermögens	1.347,88 5.907,9	96
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	232.637,55 253.772,6	9
davon aus verbundenen Unternehmen € 20.777,01	(20.116,7	7 4)
	233.985,43 259.680,6	100
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf	·	
Wertpapiere des Umlaufvermögens	24.999,00 49.999,0	0
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	235.242,84 253.020,7	6
davon aus Aufzinsung € 61.270,86	(128.778,7	3)
	260.241,84 303.019,7	6
 Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit 	- 1.545.739,47 237.436,9	2
14. Sonstige Steuern	26.567,31 22.628,0	
15. Jahresfehlbetrag (-)/Jahresüberschuss	- 1.572.306,78 214.808,9	_ _

HANDELSBILANZ

Altenzentrum Wiepeldoorn sowie heilpädagogische Kindergärten GmbH & Co, KG

Gütersloh

zum

31. Dezember 2011

AKTIVA

711117		7			PASSIVA
	31.12.2011 €	31.12.2010 T€		31.12.2011	31.12.2010
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		T€
l. Immalerielle Vermögensgegenstände			Eigenkapital Kommanditkapital		
 Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und \u00e4hnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten 	4,00	0,0	a) Hafikapital b) Verlustkonto	511.291,88	511,3
II. Sachanlagen	.,	5,5		1.862.752,53- 1.351.460,65-	1.770,7- 1.259,4-
 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken 			II. Rücklagen		
Technische Anlagen und Maschinen Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftseusstattung	18.704.391,84 183.712,00 197.229,00	19.256,9 195,5 253,5	1. Satzungsmäßige Rücklagen	3,826,410,48	3.826,4
D. Harbert . "	19.085,332,84	19.705,9	B. Rückstellungen		
B. Umlaufvermögen			Sonstige Rückstellungen	10,300,00	9,3
 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 			사용 경우 전환		8,3
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Forderungen gegen Gesellschafter	3.749,28	0,0	C. Verbindlichkeiten		
Sonstige Vermögensgegenstände	271.795,64 591.131,12 866.676,04	416,3 467,0 883,3	 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern 	12.384.610,34 45.366,14 10.446.75	13.114,6 40,2
II. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	177.484,90		Sonstige Verbindlichkeiten	5.203.824,72 17.644.247,95	9,0 <u>5.039,3</u> 18.203,1
		190,2			
	20.129.497,78	20.779,4		20.129.497,78	20.779,4
					1000

PASSIVA

82

BILANZ

Altenzentrum Wiepeldoorn Verwaltungs GmbH Verwaltungs GmbH

Gütersloh

zum

31. Dezember 2011

AKTIVA

IN THE PARTY OF TH					
	31.12.2011 €	31.12.2010 T€		31.12.2011 €	31.12.2010 T€
A. Umlaufvermögen			A. Eigenkapital		
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25,0
Sonstige Vermögensgegenstände	10.446,75	0,8	II. Jahresüberschuss	00,0	0,0
II. Kassenbesland, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	15.996,05	17,2	B. Rückstellungen		
		_	Sonstige Rückstellungen	1.300,00	1,2
			C. Verbindlichkeiten		
			Sonstige Verbindlichkeiten	142,80	0,0
					
	26.442,80	26,2		26.442,80	26,2
			And the state of t	the state of the s	-

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

Altenzentrum Wiepeldoorn Verwaltungs GmbH Verwaltungs GmbH

Gütersloh

	Geschäftsjahr €	Vorjahr T€
Sonstige betriebliche Erträge		
a) Ordentliche betriebliche Erträge aa) Sonstige ordentliche Erträge	1.468,13	1,4
Sonstige betriebliche Aufwendungen		·
 a) Ordentliche betriebliche Aufwendungen aa) Versicherungen, Beiträge und Abgaben ab) Verschiedene betriebliche Kosten 	51,00- 1.417,13- 1.468,13-	0,1- 1,3- 1,4-
3. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00	0,0
4. Jahresüberschuss		
4. Vallesauberschuss	0,00	0,0
		

• Gesellschaft zur Entsorgung von Abfällen Kreis Gütersloh mbH

(GEG mbH)

Lagebericht

Bilanz

Gewinn- und Verlustrechnung

GESELLSCHAFT ZUR ENTSORGUNG VON ABFÄLLEN KREIS GÜTERSLOH MBH

RHEDA-WIEDENBRÜCK

<u>Lagebericht</u> für das Geschäftsjahr 2012

Die Geschäftsführung erklärt gemäß § 10 des Gesellschaftsvertrages, dass die öffentliche Zwecksetzung der Gesellschaft zur Entsorgung von Abfällen Kreis Gütersloh mbH wie im Gesellschaftsvertrag § 2 dargestellt, eingehalten wird.

1. Geschäft und Rahmenbedingungen

Gegenstand der Gesellschaft ist die Hausmüll- und Gewerbemüllentsorgung im Kreis Gütersloh, die Nachsorge der Abfallentsorgungsanlagen sowie die Abfallberatung und die Erbringung von Dienstleistungen für die Städte und Gemeinden.

Zum 01.06.2001 wurde die ECOWEST Entsorgungsverbund Westfalen GmbH, Ennigerloh (ECOWEST) mit der Entsorgung der Gewerbeabfälle drittbeauftragt. Ab dem 01.07.2002 tätigt die Gesellschaft diese Geschäfte im eigenen Namen und für eigene Rechnung.

Im Kalenderjahr 2012 wurden im Kreis Gütersloh unter anderem folgende Abfälle aus Haushaltungen durchdie GEG entsorgt:

44.720 t Haus- und Sperrmüll 43.700 t Bio- und Gartenabfälle

25.979 t Altpapier

5.952 t Holz

1.710 t kommunale infrastrukturabfälle

2.822 t Elektro-Schrott

143 t Schadstoffe (ohne E-Schrott)

Während die Abfallmenge für Haus- und Sperrmüll gegenüber dem Vorjahr um etwa 1.000 t gesunken ist, ist die Menge der übrigen Abfallarten vergleichsweise konstant geblieben.

Der Entsorgungspunkt Gütersloh wurde am 03.01.2012 in Betrieb genommen.

Vor dem Hintergrund des neuen Kreislaufwirtschaftsgesetzes vom 24.02.2012 wurde zusätzlich zu den bestehenden Annahmemöglichkeiten auf den Recyclinghöfen und Entsorgungspunkten ein neues Sammelsystem für Elektrokleingeräte eingeführt. Hierzu werden an etwa 45 Standorten im Kreisgebiet eigens für diesen Zweck entwickelte Depotcontainer aufgestellt.

Nach Erteilung der Genehmigung für den Entsorgungspunkt Süd am Standort Rheda-Wiedenbrück wurde das Grundstück vertragsgemäß von der Fa. L.I.E.F.U. Kraftfutter GmbH erworben. Im Rahmen von vorbereitenden Maßnahmen wurde mit dem Abriss der nicht zu nutzenden technischen Anlagen und Gebäude begonnen.

MitBescheid vom 15.10.2012 hat die Bezirksregierung Detmold der GEG eine Genehmigung erteilt, die immissionsschutzrechtlich genehmigungsbedürftige Anlage zu errichten und zu betreiben. Gegen diesen Bescheid wurden von zwei Anwohnern einer benachbarten Wohnbebauung Anfechtungsklagen eingereicht.

Im Jihr 2012 hat die Gemeinde Langenberg die Sammlung und den Transport von Altpapier auf den Krei: Gütersloh übertragen, so dass die GEG nunmehr in 10 Städten und Gemeinden die Sammlung und Verwertung von Altpapier durchführt.

Nach einer europaweiten Ausschreibung wurde auf der rekultivierten Deponie Westerwiehe I eine Freifächenfotovoltaikanlage mit einer Leistung von 2.076 KWp errichtet. Die EEG-konforme Inbetriebnahme erfolgte am 29.12.2012.

2. <u>Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage</u>

a_ Ertragslage

Die Umsatzerlöse haben sich gegenüber dem Vorjahr um 586 T€ auf 13.580 T€ verringert. Die geringeren Erlöse sind im Wesentlichen auf die gesunkenen Marktpreise für Altpapier und auf die geänderten Rahmenbedingungen am Standort Borgholzhausen zurückzuführen.

Die Gesellschaft hat ein Jahresergebnis vor Steuern in Höhe von 63 T€ erwirtschaftet.

Vor dem Hintergrund, dass den Rückstellungen für die künftigen Aufwendungen der laufenden Nachsorge1.044 T€ zugeführt wurden, ist die Ertragslage der GEG als zufriedenstellend zu bezeichnen.

Die Erträge aus Finanzanlagen sind gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken.

Finanz- und Vermögenslage

Die Finanz- und Liquiditätslage der Gesellschaft ist gekennzeichnet durch einen nach wie vor hohen Bestand an liquiden Mitteln und Geldanlagen. Diese Mittel wurden im Rahmen der Einbringung des Regiebetriebes durch den Kreis Gütersloh der Gesellschaft zugeführt. Sie werden auch künftig für Maßnahmen der Rekultivierung und Nachsorge der verfüllten Deponien verwendet. Auf der Grundlage des Nachsorgegutachtens des Ingenieurbüros IWA sind die Verpflichtungen für die investiven (Bau)Maßnahmen der Rückstellung vollständig zugeführt.

Die anstehenden Verpflichtungen für die laufende Nachsorge der Deponien sind zum Ende des Wirtschaftsjahres in unterschiedlicher Höhe in der Rückstellung berücksichtigt.

Die Rückstellung für die Deponien in Halle Künsebeck deckt die Aufwendungen für die laufende Nachsorge ab dem Jahr 2032 ab. Für den Zeitraum 2012-2031 sind die Ifd. Nachsorgekosten in die künftig durch die GEG generierbaren Entgelte einzurechnen. Das aktuelle Defizit in Höhe von 6.784 T€soll künftig planmäßig durch Zuführungen zur Rückstellung weiter verringert werden. DieRückstellung für die Deponien in Westerwiehe deckt die Aufwendungen der laufenden Nachsorge ab 2022 ab. Für den Zeitraum 2012-2021 sind die Ifd. Nachsorgekosten in die künftig durch die GEG generierbaren Entgelte einzurechnen. Ab dem Jahr 2022 werden die Ifd. Ausgaben der Nachsorge aus derRückstellung entnommen. Das Defizit in Höhe von 3.887 T€ soll künftig planmäßig durch Zuführungen zur Rückstellung weiter verringert werden.

Dieaktuelle Rückstellung für die Deponie in Borgholzhausen deckt die Nachsorgekosten für den Deponieæbschnitt I vollständig ab. Für den Abschnitt II der Deponie Borgholzhausen ist nach Höhe des Verfüllstandes die Rückstellung vollständig angelegt. Die noch künftig zu erwartenden Aufwendungen betagen 766 T€.

Die insgesamt fehlenden Rückstellungen für die verfüllten Deponien konnten von 12.107.000 € im Jahr2011 auf aktuell 11.436.800 € reduziert werden.

3. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung im Sinne des § 289 Abs. 2 Nr. 1 HGB, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind, haben sich nicht ereignet.

4. Chancen- und Risikobericht

Risiken für die künftige Entwicklung des Unternehmens, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- oder Ertragslage haben bzw. den Bestand der Gesellschaft gefährden, sind derzeit nicht erkennbar.

Die Gesellschaft konnte jederzeit Ihren Zahlungsverpflichtungen nachkommen.

Für die Jahre 2013 sowie 2014 wird in der GEG ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet.

Die künftige Entwicklung der GEG ist auch an die wirtschaftliche Entwicklung der ECOWEST gekoppelt. Infolge des Überangebotes an Müllverbrennungs- sowie EBS-Kapazitäten sind die Preise für die Entsorgung von gewerblichen Abfällen nach wie vor auf einem niedrigen Niveau. Mit der Inbetriebnahme der Dieselwest in 2012 wird die angestrebte Verlängerung der Wertschöpfungskette fortgeführt und ein weiterer Absatzweg für den Ersatzbrennstoff erschlossen.

In den nächsten Geschäftsjahren steht die Rekultivierung der Deponie Halle-Künsebeck II sowie die Intensivierung der Zusammenarbeit mit den Städten und Gemeinden im Vordergrund. Auch die Stadt Gütersloh beabsichtigt, die Altpapiersammlung auf die GEG zu übertragen.

Das ehemalige Betriebsgelände der Fa. L.I.E.F.U. Kraftfuttermittel GmbH & Co. KG am Standort Rheda soll von der GEG in den nächsten Jahren schrittweise zu einem Entsorgungspunkt ausgebaut werden, um das Mengenaufkommen weiter zu stabilisieren und den Bürgern bzw. Gewerbebetrieben ein erweitertes und verbessertes Dienstleistungsangebot zur Verfügung stellen zu können. Die Risiken aus dem Klageverfahren können jedoch zurzeit aufgrund des frühen Verfahrensstandes nicht eingeschätzt werden.

Bestehende Zweigniederlassungen 5.

DasUnternehmen unterhält keine Zweigniederlassungen.

Rhela-Wiedenbrück, den 22. März 2013

Rüdiger Klei - Geschäftsführer -

mauces p

GESELLSCHAFT ZUR ENTSORGUNG VON ABFÄLLEN

KREIS GÜTERSLOH MBH

RHEDA-WIEDENBRÜCK

Bilanz zum 31. Dezember 2012

			DHAHZ ZUM 3 1.	<u> Pezember 2012</u>		
A 1	CTIVA	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	PASSIVA	31,12,2012 EUR	31.12.2011 EUR
Α.	Anlagevermögen			A. Eigenkapital	*251*255*11*5575*752555441424142514215	
i	Immaterielle Vermögensgegenstände Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	16,51	236,17	I. Gezeichnetes Kapital II. Kapitalrücklage III. Gewinnrücklage IV. Gewinnvortrag V. Jahresüberschuss	500.000,00 1.273.069,65 1.874.700,00 1.017.935,01 63.392,64	500.000,00 1.273.069,65 1.874.700,00 951.298,31 66.636,70
	 Sachanlagen Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden 			B. Rückstellungen	4.729.097,30	4.665.704,66
	Grundstücken	4.383.808,81	1.954.285,94	Sonstige Rückstellungen	11 000 774 70	40 207 74 2 04
	2. Technische Anlagen und Maschinen	140.483,38	159.402,22	Source (Cockstellulige)	11.023.776,32	10.307.313,81
	3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	160.783,92	168.526,23	C. Verbindlichkeiten		
	4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.634.818,56	578.462,50	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	32.810,00	34.562,00
			· · · · · · · ·	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	884.198,71	54.562,00 675.477,57
	III. <u>Finanzanlagen</u>			3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit	004.170,71	073.477,37
	Beteiligungen	122.500,00	122.500,00	denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	82.513,75	203.063,76
	2. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein			4. Sonstige Verbindlichkeiten	5.023,28	9.660,60
	Beteiligungsverhältnis besteht	2.042.766,33	1.037.154,19	- davon aus Steuern:	2.025,25	7.000,00
	Wertpapiere des Anlagevermögens	3.184.050,10	3.888.562,60	EUR 4.472,81 (Vorjahr: EUR 6.950,82)		
В.	Umlaufvermögen	11.669.227,61	7.909.129,85			
	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				1.004.545,74	922.763,93
	 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein 	1.193.514,08	1.053.703,11			
:	Beteiligungsverhältnis besteht	38.438,10	201.681,99			
ę.	3. Sonstige Vermögensgegenstände	579.820,69	302.489,69			
1	II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstuten					
	und Schecks	3.232.513,09	6.419.316,35			
_		5.044.285,96	7.977.191,14			
_i C.	<u>Rechnungsabgrenzungposten</u>	43.905,79	9.461,41			
		16:757.419.36	15:895:782;40		16.757.419,36	15.895.782,40

GESELLSCHAFT ZUR ENTSORGUNG VON ABFÄLLEN KREIS GÜTERSLOH MBH

RHEDA-WIEDENBRÜCK

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2012

		2012 EUR	2011 EUR
1.	Umsatzerlöse	13.580.384,34	14.165.758,03
2.	5	142.778,56	226.157,09
3.	Materialaufwand		
	Aufwendungen für bezogene Leistungen	-10.908.964,45	-11.286.228,96
4.	Personalaufwand:		
	a. Löhne und Gehälter	-328.037,59	-372.828,68
	b. soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters-		
	versorgung und für Unterstützung	-82.313,30	-95.999,54
	- davon für Altersversorgung:		
,	EUR 23.039,00 (Vorjahr: EUR 26.290,17)		
5.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen-		
	stände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-362.940,28	-212.799,44
0.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.432.217,46	-2.143.118,63
/.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen		
	des Finanzanlagevermögens	155.673,36	185.250,26
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	311.529,43	55.987,79
9.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf		
10	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	-3.375,00
10.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	-9.035,80	0,00
11.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.051,06	-443.142,21
12.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	65.805,75	75.660,71
13.	Sonstige Steuern	-2.413,11	-9.024,01
14.	Jahresüberschuss	63.392,64	66.636,70

pro Wirtschaft GT GmbH

Lagebericht über das Geschäftsjahr 2010

Bilanz zum 31.12.2010

Gewinn- und Verlustrechnung 2010

PRO WIRTSCHAFT GT GMBH

GÜTERSLOH

Lagebericht

für das Geschäftsjahr 2012

1. <u>Geschäfts- und Rahmenbedingungen</u>

Volkswirtschaftlich war das Jahr 2012 ein überaus erfolgreiches Jahr. Die Anfang des Jahres vorherrschende Skepsis über die weitere wirtschaftliche Entwicklung war zum großen Teil unbegründet. Sowohl die Unternehmen und deren MitarbeiterInnen als auch die Kommunen hatten in der Regel Grund zur Zufriedenheit mit den äußeren und auch den persönlichen Rahmenbedingungen. Dennoch gibt es je nach wirtschaftsstruktureller Zusammensetzung in den Kommunen, zwischen und auch innerhalb von Branchen, aber natürlich auch bei den Beschäftigten zum Teil erhebliche Disparitäten.

Die Konjunktur wird sich, von einem sehr hohen Niveau kommend, im Jahr 2013 vermutlich abkühlen. Die OECD kalkuliert aktuell für Deutschland ein Wirtschaftswachstum von 0,6 %. Es ist sicherlich mit negativen Auswirkungen auf den Arbeitsmarkt zu rechnen. Es ist derzeit aber nicht mit einem krisenhaften Szenario zu rechnen. Die Finanzierung der kommunalen Aufgaben bleibt ein extrem schwieriges Gebiet. Einige Kommunen im Kreis Gütersloh sind trotz, oder gerade wegen der zuvor beschriebenen Rahmenbedingungen sowie der Finanzausgleichssystematik, zu deutlicher Haushaltsdisziplin verpflichtet.

Die pro Wirtschaft GT war im Jahr 2012 durch den Arbeitsplatzwechsel zweier langjähriger MitarbeiterInnen sowie der erforderlichen Einarbeitung der Nachfolger in einer Umbruchphase, die sich deutlich auf die inhaltliche Arbeit in den Bereichen Existenzgründung

sowie Hochschule/Wirtschaft ausgewirkt hat. Einige Projekte konnten gar nicht oder nicht wie geplant realisiert werden. Dennoch wurden im Jahr 2012 wiederum vielerlei Projekte erfolgreich umgesetzt und neue Projekte für das Jahr 2013 entscheidend vorbereitet.

2. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Die Gesellschaft finanziert sich im Wesentlichen aus dem Zuschuss des Kreises Gütersloh sowie dem Beitrag der Wirtschaftsinitiative Kreis Gütersloh e.V. Diese Beträge sind als "festes" bzw. "Kernbudget" einzustufen. Die weitere Finanzierung erfolgt über Sponsoring, wobei der Betrag der Kreissparkasse Wiedenbrück in Abhängigkeit von der Ertragskraft als annähernd gesichert einzustufen ist. Weitere Mittel von weiteren Partnern werden in Abhängigkeit von konkreten Projekten einzuwerben sein.

Die liquiden Mittel der Gesellschaft entwickelten sich von TEUR 488 zum Ende des Vorjahres auf rd. TEUR 485 zum Ende des Berichtsjahres. Eine Fremdfinanzierung der Gesellschaft ist weiterhin nicht vorgesehen.

Eine kurze Übersicht der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage zeigt dieser Periodenvergleich der wichtigsten Kennzahlen der Geschäftsjahre 2008 bis 2012 (Gründung der Gesellschaft am 17. Juni 2006).

	2008	2009	2010	2011	2012
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Jahresüberschuss	17	40	75	78	42
EBITDA (operatives Ergebnis vor Zinsen, Steuern und					
Abschreibungen)	17	44	76	77	45
Eigenkapital-Quote	76 %	75 %	66 %	69 %	70 %

3. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind, liegen nicht vor.

4. Chancen und Risikobericht

Die Risiken der Gesellschaft sind derzeit überschaubar. Die Grundfinanzierung der Gesellschaft über den Zuschuss des Kreises Gütersloh ist bis einschließlich 2013 sichergestellt. Die Wirtschaftsinitiative hat für das Jahr 2013 einen Zuschuss in Höhe von EUR 55.000,00 in Aussicht gestellt. Durch die relativ hohe Liquidität der Gesellschaft sind unter gleichen Rahmenbedingungen für die kommenden drei Jahre keine besonderen Risiken zu erwarten Generell ist festzustellen, dass die Einnahmenseite zu verbessern ist, um operativ handlungsfähig bleiben zu können.

Die pro Wirtschaft GT GmbH hat auch im Jahr 2012 Zuwendungen des Hauptgesellschafters Kreis Gütersloh erhalten. Es könnte sich bei diesen Zuwendungen um Beihilfen im europarechtlichen Sinne handeln. Um hinsichtlich der Zuwendungen in Zukunft weitgehende Rechtssicherheit zu erlangen, wird zurzeit die Möglichkeit geprüft, die Zuwendungen beihilfenrechtlich durch einen sogenannten "Betrauungsakt" für die Zukunft zu legitimieren. Dieser Betrauungsakt müsste seitens des Hauptgesellschafters beschlossen und umgesetzt werden. Insgesamt wird das Risiko einer Rückzahlungsverpflichtung unter Bezugnahme auf die derzeitige EU-rechtliche Situation als gering eingestuft.

Inhaltlich wird der am 19. Dezember 2012 verabschiedete Wirtschaftsplan und die dortigen Maßnahmen und Projekte Schwerpunkt der Arbeit sein. Generell muss beachtet werden, dass eine regionale Wirtschaftsförderung neben den "eigengesteuerten" Projekten immer wieder mit Ansprachen, Ansprüchen und konkreten Projekten aus den Städten und Gemeinden, der Politik oder der OWL-Ebene konfrontiert wird.

Gütersloh, den 15. Februar 2013

Albrecht Pförtner

- Geschäftsführer -

BILANZ

pro wirtschaft GT GmbH: Gütersloh

zum

31. Dezember 2012

AKTIVA

					PASSIVA
A. Anlagevermögen	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR		31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR
- "			A. Eigenkapital		
t. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	ED 000 00	50.000.00
 entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten 			II. Gewinnvortrag	50.000,00 305.440,61	50.000,00 227.166,46
2. geleistete Anzahlungen	4.119,00 <u>4.070,00</u> 8.189,00	5.252,00 0,00	II). Jahresüberschuss	41.744,16	78.274,15
II. Sachanlagen	a. 169,00	5.252,00	B. Rückstellungen sonstige Rückstellungen	445.750.00	
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.442,00	7.223,00	C. Verbindlichkeiten	146.750,00	148,535,00
B. Umlaufvermögen			그 그 그 그 그 그 그는 그는 일본 내용 보다 되었다.		
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - davon mit einer Resilaufzeit bis zu einem Jahr EUR 15.254,43 (EUR 5.916,87) sonstige Verbindlichkeiten 	15.254,43 5.733,34	5.916,87 5.295,11
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sonstige Vermögensgegenstände	1.584,50 59.005,10 60.589,60	0,00 <u>10,199,24</u> 10,199,24	- davon aus Steuern EUR 4.865.87 (EUR 3.828,60) - davon im Rahmen der sozialen Sicherhelt EUR 667,47 (EUR 649,06)	20.987,77	11.211,98
 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks 	485.449,12	488.305,39	- davon mit einer Resiläufzeit bis zu einem Jahr EUR 5.733,34 (EUR 5.295,11)		<u></u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2.252,82	4.207,96			
	564.922,54	515.187,59		564.922,54	515.187,59
	- I LANGUALLY VIII		Section 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1		

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

pro Wirtschaft GT GmbH Gütersloh

	Geschäftsjahr EUR	%	Vorjahr EUR	%
1. Umsatzerlöse	966.869,44	100,00	937.401,48	100,00
2. Gesamtleistung	966.869,44	100,00	937.401,48	100,00
3. sonstige betriebliche Erträge				
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	13.510,61	1,40	11.544,11	1,23
 b) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäfts- tätigkeit 		0,17 1,56	0,62 11.544,73	0,00 1,23
4. Personalaufwand a) Löhne und Gehälter b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	362.263,88 69.025,24 431.289,12	37,47 7,14 44,61	362.967,74 62.200,40 425.168,14	38,72 6,64 45,36
 - davon für Altersversorgung EUR 4.677,48 (EUR 4.677,48) 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen 	6.547,00	0,68	2.889,18	0,31
sonstige betriebliche Aufwendungen a) ordentliche betriebliche Aufwendungen aa) Raumkosten ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	4.357,76	0,45	3.682,05	0,39
ac) Reparaturen und Instandhaltungen ad) Werbe- und Reisekosten ae) verschiedene betriebliche Kosten	14.382,39 0,00 65.148,83 420.924,54	1,49 0,00 6,74 43,53	14.917,58 667,78 45.170,31 381.574,01	1,59 0,07 4,82 40,71
 b) sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit 	860,36 505.673,88	0,09 52,30	894,15 446.905,88	0,10 47,67
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.277,27	0,34	4.299,06	0,46
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1,93	0,00	7,92	0,00
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	41.744,16	4,32	78.274,15	8,35
10. Jahresüberschuss	41.744,16	4,32	78.274,15	8,35

<u>Ü b e r s i c h t</u> <u>über die der Verwaltung des Kreises obliegenden Aufgaben,</u> <u>die über fremde Haushalte abzuwickeln sind</u>

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Aufgaben	Haushalt	Zuständige Abteilung
1	Verwaltungsaufgaben des Landrates als Mitglied der Abteilung Schule und Sport für den Kreis Gütersloh	Land	Schule und Sport/Organisation und Personal
2	Reiterabgabe	Land	Umwelt
3	Jagdabgabe	Land	Ordnung
4	Beihilfen zur Förderung des Feuerschutzes	Land	Ordnung
5	Vergütung für ärztliche Untersuchungen nach dem Jugendarbeitsschutzgesetz	Land	Jugend und Familie
6	Berufliches Rehabilitierungsgesetz (Berrehag)	Land	Arbeit und Soziales
7	Opferentschädigungsgesetz	Land	Sozialämter der Städte u. Gemeinden
8	Wahrnehmung der Kassengeschäfte des ZVB "Infokom"	ZVB Infokom	Zweckverband sowie Organisation und Personal
9	Naturschutz- und Landschafts- pflegemaßnahmen von Städten bzw. Gemeinden	Land	Umwelt
10	Landessportfest der Schulen	Land	Schule und Sport

NKF-Produktbereiche

01	Innere Verwaltung
02	Sicherheit und Ordnung
03	Schulträgeraufgaben
04	Kultur und Wissenschaft
05	Soziale Leistungen
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
07	Gesundheitsdienste
80	Sportförderung
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationer
10	Bauen und Wohnen
11	Ver- und Entsorgung
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
13	Natur- und Landschaftspflege
14	Umweltschutz
15	Wirtschaft und Tourismus
16	Allgemeine Finanzwirtschaft
17	Stiftung

NKF-Produktbereich 01

Innere Verwaltung

Produkt	Bezeichnung
003	Organisationsberatung, -unterstützung, Controlling
004	Informationstechnologien (IT)
006	Zentrale Dienste
007	Allgemeine Repräsentation, Ordensverfahren
800	Partnerschaft Valmiera
009	Sitzungsdienst
012	Kommunalaufsicht
017	Personalwesen
018	Erstattungshaushalt Personal
020	Gleichstellung für Frau und Mann
023	Betriebliches Gesundheitsmanagement
024	Zensus 2011 (auslaufend/ letztes Ergebnis 2012)
025	Revision
028	Technisches Gebäudemanagement (TGM)
029	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (IGM)
030	Kaufmännisches Gebäudemanagement (KGM)
031	Haushaltssteuerung
035	Jagdsteuer auslaufend/letztes Ergebnis 2012)
038	Kreiskasse
042	Rechtsberatung und -vertretung
159	Polizeiverwaltung
250	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
600	Verrechnung Personalkostenzuschläge
601	Raumkostenverrechnung
602	Versicherungsleistungsverrechnung
603	Altersteilzeitrückstellungen
700	Politische Gremien des Kreises
701	Landrat einschl. Vorzimmer usw.
709	Personalrat
720	Leiter/in Fachbereich 1 einschl. Vorzimmer usw.
740	Leiter/in Fachbereich 2 einschl. Vorzimmer usw.
760	Leiter/in Fachbereich 3 einschl. Vorzimmer usw.
780	Leiter/in Fachbereich 4 einschl. Vorzimmer usw.
800	Leiter/in Fachbereich 5 einschl. Vorzimmer usw.

01 Innere Verwaltung 2014

	Haushaltsjahr	2014					I I
Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-127.062					
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-166.206	-91.640	-189.860	-189.860	-189.860	-189.860
3	+ Sonstige Transfererträge						
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-126.621	-111.900	-111.900	-111.900	-111.900	-111.900
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-639.397	-576.000	-613.000	-613.000	-613.000	-613.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.765.840	-963.876	-676.730	-839.760	-863.507	-839.735
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.956.246	-769.250	-2.211.850	-2.450.350	-2.399.650	-2.264.250
8	+ Aktivierte Eigenleistung						
9	+/-Bestandsveränderungen	19.159					
10	= Ordentliche Erträge	-8.762.213	-2.512.666	-3.803.340	-4.204.870	-4.177.917	-4.018.745
11	- Personalaufwendungen	16.022.202	11.819.888	13.721.085	14.017.353	13.824.723	13.878.920
12	- Versorgungsaufwendungen	5.236.744	6.333.300	5.580.600	5.830.000	6.030.000	6.280.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.505.419	5.494.501	5.419.109	5.588.799	5.473.209	5.462.859
14	- Bilanzielle Abschreibung	1.008.971	1.019.920	1.292.441	1.292.041	1.267.961	1.242.690
15	- Transferaufwendungen	201.652	207.150	212.000	212.000	212.000	212.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.647.759	2.797.920	2.856.456	2.881.066	2.918.566	2.968.566
17	= Ordentliche Aufwendungen	30.622.747	27.672.679	29.081.691	29.821.259	29.726.459	30.045.035
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	21.860.534	25.160.013	25.278.351	25.616.389	25.548.542	26.026.290
19	+ Finanzerträge	-247.183	-139.500	-144.500	-144.500	-144.500	-144.500
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-247.183	-138.500	-143.500	-143.500	-143.500	-143.500
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	21.613.350	25.021.513	25.134.851	25.472.889	25.405.042	25.882.790
23	+ Außerordentliche Erträge	-34					
24	- Außerordentliche Aufwendungen	314					
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)	280					
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	21.613.630	25.021.513	25.134.851	25.472.889	25.405.042	25.882.790
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	21.613.630	25.021.513	25.134.851	25.472.889	25.405.042	25.882.790

01 Innere Verwaltung 2014

Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
101	Einzahlungen a. Zuwendungen f.Investitionsmaßn.	1.272					
102	Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	5.731	241.000				
103	Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	3.720					
104	Einzahlungen a. Beiträgen u.ä. Entgelten						
104	Emzamungen a. Bentragen a.a. Emgenen						
105	Sonstige Investitionseinzahlungen						
106	Summe der investiven Einzahlungen	10.723	241.000				
107	Auszahlungen Erwerb v. Grundstücke/ Gebäuden						
108	Auszahlungen Baumaßnahmen	-2.626.066					
109	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlagevermögen	-435.040	-510.800	-425.500	-500.500	-414.000	-414.000
110	Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen	-523.267					
111	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen						
112		452 220	402.700	430 500	120 500	420 500	420 500
112	Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV	-153.329	-182.700	-138.500	-138.500	-138.500	-138.500
113	Summe der investiven Auszahlungen	-3.737.703	-693.500	-564.000	-639.000	-552.500	-552.500
114	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlg-Auszahlg)	-3.726.980	-452.500	-564.000	-639.000	-552.500	-552.500
	<u> </u>						
120	Cash Flow a. Invest.tätigkeit des PB/PG	-3.726.980	-452.500	-564.000	-639.000	-552.500	-552.500

Sicherheit und Ordnung

Produkt	Bezeichnung
011	Wahlen und Betreuung von Mitgliedschaften
045	Ordnungs- und Gewerbeangelegenheiten
047	Jagd- und Fischereiangelegenheiten
048	Ausländerangelegenheiten, Einbürgerungen, Staatsangehörigkeitsfeststellungen
050	Rettungsdienst
052	Brandschutz
054	Katastrophenschutz/Wehrangelegenheiten
056	Fahrzeugzulassungen und Halterpflichten
058	Verkehrsregelungen und -genehmigungen
059	Verkehrssicherheit und -überwachung
062	Fahrerlaubnisse und Fahrschulen
066	Tiergesundheit
069	Tierschutz
072	Schlachttier- und Fleischuntersuchung
073	Geflügelfleischuntersuchung (auslaufend/ letztes Ergebnis 2013)
074	Lebensmittel- und Bedarfsgegenständeüberwachungen

02 Sicherheit und Ordnung 2014

	Haushaltsjahr	П		201	14		1
Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-180.616	-141.836	-168.626	-168.626	-162.980	-162.980
3	+ Sonstige Transfererträge						
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-23.266.432	-22.659.963	-23.934.764	-24.354.659	-24.486.223	-24.670.867
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-26.114	-19.290	-17.290	-17.290	-17.290	-17.290
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-809.503	-520.500	-626.050	-607.050	-571.300	-601.300
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-3.774.304	-3.645.600	-3.643.200	-3.643.200	-3.643.200	-3.643.200
8	+ Aktivierte Eigenleistung						
9	+/-Bestandsveränderungen	3.855					
10	= Ordentliche Erträge	-28.053.115	-26.987.189	-28.389.930	-28.790.825	-28.880.993	-29.095.637
11	- Personalaufwendungen	16.535.033	17.102.910	18.282.332	18.643.500	18.824.700	19.009.500
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.719.418	2.900.214	3.074.288	3.086.288	3.138.288	3.190.288
14	- Bilanzielle Abschreibung	868.103	734.096	944.211	938.565	937.955	924.960
15	- Transferaufwendungen	527.048	474.890	474.890	474.890	474.890	474.890
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.577.044	5.204.652	5.508.472	5.539.472	5.471.472	5.503.472
17	= Ordentliche Aufwendungen	27.226.647	26.416.762	28.284.193	28.682.715	28.847.305	29.103.110
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-826.468	-570.427	-105.737	-108.110	-33.688	7.473
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)						
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-826.468	-570.427	-105.737	-108.110	-33.688	7.473
23	+ Außerordentliche Erträge	-20.695					
24	- Außerordentliche Aufwendungen	8.674					
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)	-12.021					
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-838.489	-570.427	-105.737	-108.110	-33.688	7.473
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	-838.489	-570.427	-105.737	-108.110	-33.688	7.473

02 Sicherheit und Ordnung 2014

Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
101	Einzahlungen a. Zuwendungen f.Investitionsmaßn.	15.074	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
102	Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	69.149		400	400	400	400
103	Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	462	500	500	500	500	500
104	Einzahlungen a. Beiträgen u.ä. Entgelten						
105	Sonstige Investitionseinzahlungen						
106	Summe der investiven Einzahlungen	84.686	15.500	15.900	15.900	15.900	15.900
107	Auszahlungen Erwerb v. Grundstücke/ Gebäuden						
108	Auszahlungen Baumaßnahmen	-132.240	-750.000				
109	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlagevermögen	-322.418	-346.000	-963.000	-691.000	-796.000	-496.000
110	Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen						
111	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen						
112	Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV	-5.666		-20.000			
113	Summe der investiven Auszahlungen	-460.323	-1.096.000	-983.000	-691.000	-796.000	-496.000
114	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlg-Auszahlg)	-375.637	-1.080.500	-967.100	-675.100	-780.100	-480.100
120	Cash Flow a. Invest.tätigkeit des PB/PG	-375.637	-1.080.500	-967.100	-675.100	-780.100	-480.100

Schulträgeraufgaben

Produkt	Bezeichnung
160	Schulamt für den Kreis Gütersloh
161	Schulverwaltung/Schulentwicklungsplanung
162	Kreisgymnasium Halle (Westf.)
163	Peter-August-Böckstiegel-Gesamtschule in Borgholzhausen/Werther (Westf.)
164	Reckenberg-Berufskolleg in Rheda-Wiedenbrück
165	Ems-Berufskolleg in Rheda-Wiedenbrück
166	Berufskolleg Halle (Westf.)
167	Michaelis-Schule in Gütersloh
168	Regenbogenschule in Gütersloh
169	Erich Kästner-Schule in Harsewinkel
171	Kreismedienzentrum
173	Bildungs- und Schulberatung
174	Schule im FiLB in Gütersloh
175	Bildungsbüro
176	Paul-Maar-Schule in Rietberg
240	Wiesenschule in Rietberg
241	Carl-Miele-Berufskolleg in Gütersloh
242	Reinhard-Mohn-Berufskolleg in Gütersloh
243	Kopernikusschule in Rheda-Wiedenbrück
244	Kommunales Integrationszentrum
245	Kommunale Koordination Aushildungskonsens

03 Schulträgeraufgaben 2014

	Haushaltsjahr	I		201	-	I	
Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.424.393	-2.120.777	-2.202.088	-2.192.340	-2.192.340	-2.192.340
3	+ Sonstige Transfererträge						
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.150	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.161	-10.820	-12.300	-12.300	-12.300	-12.300
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-324.636	-498.367	-475.800	-459.600	-459.600	-459.600
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-57.312	-14.060	-16.060	-16.060	-16.060	-16.060
8	+ Aktivierte Eigenleistung						
9	+/-Bestandsveränderungen	-2.831					
10	= Ordentliche Erträge	-2.823.483	-2.647.324	-2.709.548	-2.683.600	-2.683.600	-2.683.600
11	- Personalaufwendungen	3.115.852	3.468.733	3.540.938	3.560.400	3.595.700	3.631.400
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.223.257	7.287.341	7.408.096	7.809.911	7.677.331	7.867.421
14	- Bilanzielle Abschreibung	3.815.404	3.831.210	3.830.994	3.830.994	3.830.994	3.792.130
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.076.364	3.520.699	3.389.153	3.398.373	3.345.983	3.250.313
17	= Ordentliche Aufwendungen	18.230.877	18.107.983	18.169.181	18.599.678	18.450.008	18.541.264
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	15.407.394	15.460.659	15.459.633	15.916.078	15.766.408	15.857.664
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)						
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	15.407.394	15.460.659	15.459.633	15.916.078	15.766.408	15.857.664
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen	12					
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)	12					
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	15.407.406	15.460.659	15.459.633	15.916.078	15.766.408	15.857.664
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	15.407.406	15.460.659	15.459.633	15.916.078	15.766.408	15.857.664

03 Schulträgeraufgaben 2014

Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
101	Einzahlungen a. Zuwendungen f.Investitionsmaßn.	191.467					
102	Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	600					
103	Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen						
104	Einzahlungen a. Beiträgen u.ä. Entgelten						
105	Sonstige Investitionseinzahlungen						
106	Summe der investiven Einzahlungen	192.067					
107	Auszahlungen Erwerb v. Grundstücke/ Gebäuden						
108	Auszahlungen Baumaßnahmen	-62.817					
109	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlagevermögen	-960.814	-780.040	-816.440	-763.940	-763.940	-763.940
110	Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen						
111	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen						
112	Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV	-103.308					
113	Summe der investiven Auszahlungen	-1.126.938	-780.040	-816.440	-763.940	-763.940	-763.940
114	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlg-Auszahlg)	-934.872	-780.040	-816.440	-763.940	-763.940	-763.940
120	Cash Flow a. Invest.tätigkeit des PB/PG	-934.872	-780.040	-816.440	-763.940	-763.940	-763.940

Kultur und Wissenschaft

Produkt Bezeichnung 014 Kreisarchiv

015 Kultur- und Heimatpflege

04 Kultur und Wissenschaft 2014

	Haushaltsjanr	1		201	<u> </u>	1	
Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
	-	27		-40	-40	-40	40
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-37		-40	-40	-40	-40
3	+ Sonstige Transfererträge						
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-18.500	-20.500	-13.000	-13.000	-13.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge						
8	+ Aktivierte Eigenleistung						
9	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	-37	-18.500	-20.540	-13.040	-13.040	-13.040
11	- Personalaufwendungen	121.947	162.730	171.303	173.100	174.900	176.700
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.447	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
14	- Bilanzielle Abschreibung	1.012	3.100	970	970	970	810
15	- Transferaufwendungen	1.168.904	1.226.404	1.226.404	1.226.404	1.166.404	1.166.404
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	71.388	56.480	58.250	51.480	51.480	51.480
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.368.698	1.454.214	1.462.427	1.457.454	1.399.254	1.400.894
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.368.661	1.435.714	1.441.887	1.444.414	1.386.214	1.387.854
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)						
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	1.368.661	1.435.714	1.441.887	1.444.414	1.386.214	1.387.854
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)						
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	1.368.661	1.435.714	1.441.887	1.444.414	1.386.214	1.387.854
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	1.368.661	1.435.714	1.441.887	1.444.414	1.386.214	1.387.854

04 Kultur und Wissenschaft

2014

Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
101	Einzahlungen a. Zuwendungen f.Investitionsmaßn.						
102	Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen						
103	Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen						
104	Einzahlungen a. Beiträgen u.ä. Entgelten						
101	Emzamangen a. Bertragen a.a. Emgenen						
105	Sonstige Investitionseinzahlungen						
106	Summe der investiven Einzahlungen						
107	Auszahlungen Erwerb v. Grundstücke/ Gebäuden						
108	Auszahlungen Baumaßnahmen						
109	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlagevermögen	-9.760	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
110	Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen						
111	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen						
112	Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV						
113	Summe der investiven Auszahlungen	-9.760	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
	_						
114	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlg-Auszahlg)	-9.760	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
120	Cash Flow a. Invest tätigkeit des PB/PG	-9.760	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000

Soziale Leistungen

Produkt	Bezeichnung
179	Hilfe zum Lebensunterhalt/Hilfen zur Gesundheit
181	Hilfe bei Pflegebedürftigkeit
182	Heimaufsicht
183	Hilfen bei Behinderung
184	Ausbildungsförderung/Unterhaltssicherung
185	Grundsicherung nach dem SGB XII
186	Schwerbehindertenangelegenheiten
188	Steuerung
189	Vermittlung
190	Fallmanagement
191	Materielle Hilfen - kommunale Leistungen -
192	Materielle Hilfen - Bundesleistungen -
193	Bildung und Teilhabe

05 Soziale Leistungen 2014

	Haushaltsjahr		2014				
Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-5.013.370	-4.400.000	-4.560.000	-4.400.000	-4.400.000	-4.400.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.087.355	-11.981.250	-135.160	-135.160	-135.160	-135.160
3	+ Sonstige Transfererträge	-5.265.363	-3.361.919	-3.592.850	-3.407.850	-3.407.850	-3.407.850
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-33.916	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.977	-2.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-76.639.240	-74.815.029	-103.861.734	-104.528.801	-105.247.537	-105.957.327
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.666.400	-33.600	-333.600	-33.600	-33.600	-33.600
8	+ Aktivierte Eigenleistung						
9	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	-94.707.620	-94.638.798	-112.531.344	-112.553.411	-113.272.147	-113.981.937
11	- Personalaufwendungen	11.578.393	12.890.005	13.809.753	13.947.700	14.086.400	14.226.800
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.160.650	1.380.833	1.623.737	1.429.387	1.429.387	1.429.387
14	- Bilanzielle Abschreibung	65.792	8.860	7.370	7.370	7.370	7.370
15	- Transferaufwendungen	132.696.335	134.783.254	151.382.736	152.293.092	154.227.092	156.002.202
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.258.647	2.638.044	2.099.798	2.100.798	2.101.798	2.102.798
17	= Ordentliche Aufwendungen	151.759.817	151.700.996	168.923.394	169.778.347	171.852.047	173.768.557
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	57.052.197	57.062.198	56.392.050	57.224.936	58.579.900	59.786.620
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)						
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	57.052.197	57.062.198	56.392.050	57.224.936	58.579.900	59.786.620
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)						
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	57.052.197	57.062.198	56.392.050	57.224.936	58.579.900	59.786.620
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	57.052.197	57.062.198	56.392.050	57.224.936	58.579.900	59.786.620

05 Soziale Leistungen

2014

	Haushaltsjani			201	•		
Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
101	Einzahlungen a. Zuwendungen f.Investitionsmaßn.						
102	Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen						
103	Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
104	Einzahlungen a. Beiträgen u.ä. Entgelten						
105	Sonstige Investitionseinzahlungen						
106	Summe der investiven Einzahlungen		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
107	Auszahlungen Erwerb v. Grundstücke/ Gebäuden						
108	Auszahlungen Baumaßnahmen						
109	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlagevermögen						
110	Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen		-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
111	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen						
112	Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV						
113	Summe der investiven Auszahlungen		-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
114	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlg-Auszahlg)		-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
120	Cash Flow a. Invest.tätigkeit des PB/PG		-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produkt Bezeichnung 351 Kinder- und Jugendarbeit, Kinder- und Jugendschutz 352 Familienförderung u.Beratungsangebote 353 Förderung von Kindern in Tageseinr. u. Tagespf. 355 Familienunterstützende Hilfen 356 Hilfen außerhalb der Familie 357 Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren 358 Interessenvertretungen, UVG-Leistungen,

06 Kinder-, Jugend- und Familie 2014

	nausnaitsjanr			201			
Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
	Steach and diffinition / against						
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-16.215.003	-17.641.020	-19.103.260	-19.373.260	-19.643.260	-19.923.260
3	+ Sonstige Transfererträge	-1.474.348	-1.393.000	-1.410.000	-1.410.000	-1.410.000	-1.410.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.808.182	-7.370.000	-6.283.000	-6.373.000	-6.463.000	-6.563.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.140	-2.200	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.167.598	-3.090.862	-2.976.999	-2.976.999	-2.976.999	-2.976.999
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.325.419	-1.366.549	-1.366.249	-1.366.249	-1.366.249	-1.366.249
8	+ Aktivierte Eigenleistung						
9	+/-Bestandsveränderungen	-108					
10	= Ordentliche Erträge	-27.992.797	-30.863.631	-31.141.008	-31.501.008	-31.861.008	-32.241.008
11	- Personalaufwendungen	3.891.985	4.095.325	4.253.285	4.296.000	4.339.000	4.382.100
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.755	61.900	60.010	60.010	60.010	59.897
14	- Bilanzielle Abschreibung	198.831	34.020	26.610	26.610	26.610	26.110
15	- Transferaufwendungen	61.157.216	63.713.961	65.600.150	68.949.650	71.292.400	72.599.400
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.164.315	3.231.512	3.354.912	3.374.912	3.394.912	3.414.912
17	= Ordentliche Aufwendungen	68.464.101	71.136.718	73.294.967	76.707.182	79.112.932	80.482.419
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	40.471.304	40.273.087	42.153.959	45.206.174	47.251.924	48.241.411
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)						
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	40.471.304	40.273.087	42.153.959	45.206.174	47.251.924	48.241.411
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)						
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	40.471.304	40.273.087	42.153.959	45.206.174	47.251.924	48.241.411
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	40.471.304	40.273.087	42.153.959	45.206.174	47.251.924	48.241.411

06 Kinder-, Jugend- und Familie 2014

Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
101	Einzahlungen a. Zuwendungen f.Investitionsmaßn.						
102	Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	80					
103	Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen						
104	Einzahlungen a. Beiträgen u.ä. Entgelten						
105	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.298.284	1.000.000	300.000	50.000	50.000	50.000
106	Summe der investiven Einzahlungen	1.298.364	1.000.000	300.000	50.000	50.000	50.000
107	Auszahlungen Erwerb v. Grundstücke/ Gebäuden						
108	Auszahlungen Baumaßnahmen						
109	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlagevermögen						
110	Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen						
111	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	-625.135	-1.000.000	-300.000	-200.000	-200.000	-200.000
112	Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV						
113	Summe der investiven Auszahlungen	-625.135	-1.000.000	-300.000	-200.000	-200.000	-200.000
114	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlg-Auszahlg)	673.229			-150.000	-150.000	-150.000
120	Cash Flow a. Invest.tätigkeit des PB/PG	673.229			-150.000	-150.000	-150.000

Gesundheitsdienste

208

Produkt Bezeichnung 198 Koordination und Förderung von Beratung 199 Kinder- und Jugendgesundheit 201 Sozialpsychiatrische Beratung 203 Verhütung und Bekämpfung übertragbarer Krankheiten 204 Umwelthygiene und Umweltmedizin 205 Trink- und Badewasserüberwachung 206 Berufe und Einrichtungen im Gesundheitswesen

Amts- und gerichtsärztl. Gutachten, Stellungnahmen

07 Gesundheitsdienste 2014

	Haushaltsjahr	1	ı	201	4		
Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-225.365	-210.000	-210.430	-210.430	-210.430	-210.430
3	+ Sonstige Transfererträge						
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-441.627	-483.350	-518.000	-518.000	-518.000	-518.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.725	-6.800	-6.800	-6.800	-6.800	-6.800
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-165.795	-177.113	-179.230	-179.500	-179.900	-180.300
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-11.605	-17.200	-8.700	-8.700	-8.700	-8.700
8	+ Aktivierte Eigenleistung						
9	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	-851.116	-894.463	-923.160	-923.430	-923.830	-924.230
11	- Personalaufwendungen	3.376.595	3.551.000	3.725.141	3.762.300	3.799.900	3.837.800
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	159.809	247.768	234.908	234.908	234.908	234.908
14	- Bilanzielle Abschreibung	31.163	29.370	26.420	26.420	26.420	23.550
15	- Transferaufwendungen	742.639	803.180	807.540	807.540	807.540	807.540
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	224.518	253.365	253.365	253.365	253.865	253.865
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.534.724	4.884.683	5.047.374	5.084.533	5.122.633	5.157.663
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.683.607	3.990.220	4.124.214	4.161.103	4.198.803	4.233.433
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)						
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	3.683.607	3.990.220	4.124.214	4.161.103	4.198.803	4.233.433
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)						
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	3.683.607	3.990.220	4.124.214	4.161.103	4.198.803	4.233.433
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	3.683.607	3.990.220	4.124.214	4.161.103	4.198.803	4.233.433

07 Gesundheitsdienste

2014

	Hausnaitsjanr			20.	-	,	
Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
101	Einzahlungen a. Zuwendungen f.Investitionsmaßn.						
102	Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen						
103	Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen						
104	Einzahlungen a. Beiträgen u.ä. Entgelten						
105	Sonstige Investitionseinzahlungen						
106	Summe der investiven Einzahlungen						
107	Auszahlungen Erwerb v. Grundstücke/ Gebäuden						
108	Auszahlungen Baumaßnahmen						
109	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlagevermögen	-18.593	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
110	Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen						
111	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen						
112	Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV						
113	Summe der investiven Auszahlungen	-18.593	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
114	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlg-Auszahlg)	-18.593	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
120	Cash Flow a. Invest.tätigkeit des PB/PG	-18.593	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000

Sportförderung

Produkt Bezeichnung 172 Sportförderung

08 Sportförderung

2014

	naustiaitsjatir			20.			
Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
	Character and Whatlish a Abraham						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-148	-70	-130	-130	-130	-130
3	+ Sonstige Transfererträge						
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
7	+ Sonstige ordentliche Erträge						
8	+ Aktivierte Eigenleistung						
9	+/-Bestandsveränderungen						
							100
10	= Ordentliche Erträge	-148	-70	-130	-130	-130	-130
11	- Personalaufwendungen	76.981	79.198	86.023	86.900	87.800	88.700
12	- Versorgungsaufwendungen						
12	Aufwondungen für Sach, und Dienstleistungen	12 100	12 000	12,000	12,000	12,000	12 000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.100	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
14	- Bilanzielle Abschreibung	994	1.110	950	950	950	950
15	- Transferaufwendungen	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.100	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	262.175	272.308	278.973	279.850	280.750	281.650
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	262.027	272.238	278.843	279.720	280.620	281.520
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)						
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	262.027	272.238	278.843	279.720	280.620	281.520
22	+ Außgrandantlicha Erträga						
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)						
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	262.027	272.238	278.843	279.720	280.620	281.520
20	Same Conference (Editor EZ una ES)	202.027	212.238	270.043	2,3.720	200.020	201.320
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	262.027	272.238	278.843	279.720	280.620	281.520

Räuml.Plang.u.Entwicklg.,Geoinformationen

Produkt Bezeichnung 110 Geodätischer Raumbezug / Erneuerung d. Liegenschaftskatasters Vermessungen, gebührenbelegt 111 Nachweis der Liegenschaften 112 Informationen zu Liegenschaften 113 Geodatenmanagement (GDM) 114 Amtliche Grundlagenkarten 115 118 Immobilienwerte Kreisplanung 158

09 Räumliche Planung und Entwicklung - Geoinformationen 2014

	Haushaltsjanr	1	ı	201	<u> </u>	ı	
Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Anatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2		-15.264		-19.150	-19.150	-19.150	-19.150
		13.204		13.130	13.130	13.130	13.130
3							
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.011.961	-923.000	-963.000	-963.000	-963.000	-963.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-764	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-57.334					
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-17.824	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
8	+ Aktivierte Eigenleistung						
9	+/-Bestandsveränderungen	-240					
10	= Ordentliche Erträge	-1.103.387	-930.000	-989.150	-989.150	-989.150	-989.150
11	- Personalaufwendungen	3.536.593	3.578.691	3.635.713	3.672.000	3.708.700	3.745.600
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	265.952	338.910	376.610	376.610	376.610	376.610
14	- Bilanzielle Abschreibung	95.517	101.780	88.090	88.090	88.090	88.000
15	- Transferaufwendungen	6.787	2.000	6.000	2.000	2.000	6.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.717	67.279	67.779	67.779	67.779	67.779
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.964.566	4.088.660	4.174.192	4.206.479	4.243.179	4.283.989
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.861.179	3.158.660	3.185.042	3.217.329	3.254.029	3.294.839
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)						
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	2.861.179	3.158.660	3.185.042	3.217.329	3.254.029	3.294.839
23	+ Außerordentliche Erträge	-310					
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)	-310					
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	2.860.869	3.158.660	3.185.042	3.217.329	3.254.029	3.294.839
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	2.860.869	3.158.660	3.185.042	3.217.329	3.254.029	3.294.839

09 Räumliche Planung und Entwicklung - Geoinformationen 2014

Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
101	Einzahlungen a. Zuwendungen f.Investitionsmaßn.						
101	Emzamangen a. Zawenaangen i.iiwestitionsmasii.						
102	Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	15.374					
103	Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen						
104	Einzahlungen a. Beiträgen u.ä. Entgelten						
105	Sonstige Investitionseinzahlungen						
106	Summe der investiven Einzahlungen	15.374					
107	Auszahlungen Erwerb v. Grundstücke/ Gebäuden						
108	Auszahlungen Baumaßnahmen						
109	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlagevermögen	-48.015	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000
110	Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen						
111	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen						
112	Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV						
113	Summe der investiven Auszahlungen	-48.015	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000
114	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlg-Auszahlg)	-32.641	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000
120	Cash Flow a. Invest.tätigkeit des PB/PG	-32.641	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000

Bauen und Wohnen

Produkt	Bezeichnung
120	Baugenehmigungen und Beratung
124	Bauüberwachung und Statik
129	Aufsichtsangelegenheiten Bauen, Denkmal, Wohnen
131	Wohnungsbauförderung

10 Bauen und Wohnen 2014

	nausnansjanr				14		
Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-20	-20			
			-20	-20			
3	+ Sonstige Transfererträge						
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.528.959	-1.433.880	-1.382.080	-1.382.080	-1.382.080	-1.382.080
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-34					
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.803	-12.420	-12.420	-12.420	-12.420	-12.420
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-23.513	-41.000	-41.000	-41.000	-41.000	-41.000
8	+ Aktivierte Eigenleistung						
9	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	-1.560.308	-1.487.320	-1.435.520	-1.435.500	-1.435.500	-1.435.500
11	- Personalaufwendungen	1.691.453	1.756.568	1.791.514	1.809.500	1.827.500	1.845.700
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.610	96.580	74.218	74.218	74.218	74.218
14	- Bilanzielle Abschreibung	48.397	31.710	20.360	20.360	20.360	20.110
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	146.055	62.930	62.930	62.930	62.930	62.930
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.933.515	1.947.788	1.949.022	1.967.008	1.985.008	2.002.958
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	373.208	460.468	513.502	531.508	549.508	567.458
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)						
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	373.208	460.468	513.502	531.508	549.508	567.458
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)						
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	373.208	460.468	513.502	531.508	549.508	567.458
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	373.208	460.468	513.502	531.508	549.508	567.458

Ver- und Entsorgung

Produkt Produktbezeichnung

ohne Inhalt

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

ProduktBezeichnung141Bauvorbereitung142Bauausführung143Straßenunterhaltung und -verwaltung156Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV 2014

	nausnaitsjanr		ı	20	17	1	
Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.101.112	-4.613.318	-5.062.974	-4.985.974	-4.847.974	-4.847.974
3	+ Sonstige Transfererträge						
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.108	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.093	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-104.463	-114.250	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-630.062	-37.266	-124.500	-134.500	-149.500	-214.500
8	+ Aktivierte Eigenleistung						
9	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	-5.841.837	-4.771.334	-5.219.974	-5.152.974	-5.029.974	-5.094.974
11	- Personalaufwendungen	1.915.162	1.953.684	1.998.324	2.018.300	2.038.600	2.058.900
12	- Versorgungsaufwendungen	113131101	1,333,001	1.030.021	2.010.000	2.000.000	2.030.300
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.744.490	1.336.810	1.354.810	1.354.810	1.354.810	1.354.810
14	- Bilanzielle Abschreibung	3.245.948	3.327.980	3.400.070	3.400.070	3.398.740	3.396.810
15	- Transferaufwendungen	3.024.414	2.775.114	2.939.531	2.879.531	2.769.531	2.829.531
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	640.618	401.610	417.874	436.374	468.374	418.374
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.570.631	9.795.198	10.110.609	10.089.085	10.030.055	10.058.425
	<u> </u>		5.023.864	4.890.635	4.936.111	5.000.081	
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	4.728.794	5.025.804	4.890.033	4.930.111	5.000.081	4.963.451
19	+ Finanzerträge	2.670					
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.679					
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	2.679	5 022 054	4 000 605	1005 111	5 000 004	1 0 6 2 4 5 4
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	4.731.474	5.023.864	4.890.635	4.936.111	5.000.081	4.963.451
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)						
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	4.731.474	5.023.864	4.890.635	4.936.111	5.000.081	4.963.451
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	4.731.474	5.023.864	4.890.635	4.936.111	5.000.081	4.963.451

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

2014

					1	•	•
Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
101	Einzahlungen a. Zuwendungen f.Investitionsmaßn.	1.023.600	1.272.400	877.000	1.225.000	850.000	800.000
102	Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	13.421	20.000	16.500	20.500	20.500	20.500
103	Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen						
104	Einzahlungen a. Beiträgen u.ä. Entgelten						
105	Sonstige Investitionseinzahlungen						
106	Summe der investiven Einzahlungen	1.037.021	1.292.400	893.500	1.245.500	870.500	820.500
107	Auszahlungen Erwerb v. Grundstücke/ Gebäuden	-137.042	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
108	Auszahlungen Baumaßnahmen	-2.168.168	-4.590.000	-2.083.000	-4.555.000	-1.476.000	-1.575.500
109	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlagevermögen	-303.929	-45.000	-117.000	-245.000	-245.000	-245.000
110	Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen						
111	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	-3.171	-175.000	-50.000			
112	Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV						
113	Summe der investiven Auszahlungen	-2.612.310	-5.060.000	-2.500.000	-5.050.000	-1.971.000	-2.070.500
114	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlg-Auszahlg)	-1.575.290	-3.767.600	-1.606.500	-3.804.500	-1.100.500	-1.250.000
120	Cash Flow a. Invest.tätigkeit des PB/PG	-1.575.290	-3.767.600	-1.606.500	-3.804.500	-1.100.500	-1.250.000

Natur- und Landschaftspflege

Р	rodukt	Bezeichnung
	135	Wasserrechtliche Bescheide
	136	Allgemeine Gewässeraufsicht
	138	Gewässer
	151	Landschaftspflegemaßnahmen
	152	Naturschutzrechtliche Entscheidungen

13 Natur- und Landschaftspflege 2014

	nausnaitsjanr	l		201	<u>-</u>	l	
Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-154.963	-113.340	-163.150	-163.150	-134.350	-134.350
		15 11505	1131310	100.130	100.130	10 11000	13333
3	+ Sonstige Transfererträge						
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-148.874	-153.000	-153.000	-153.000	-153.000	-153.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.519	-20.500	-20.500	-20.500	-20.500	-20.500
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-136.578	-101.447	-114.600	-114.600	-114.600	-114.600
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-87.708	-43.500	-40.500	-40.500	-40.500	-40.500
8	+ Aktivierte Eigenleistung						
9	+/-Bestandsveränderungen						
		-535.642	-431.787	-491.750	401.750	462.050	462.050
10					-491.750	-462.950	
11	- Personalaufwendungen	2.319.238	2.412.732	2.509.417	2.534.600	2.560.100	2.548.300
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	651.882	623.460	660.160	660.160	624.160	624.160
14	- Bilanzielle Abschreibung	101.835	99.570	103.950	103.950	98.670	98.450
15	- Transferaufwendungen	45.431	48.000	46.800	48.000	48.000	44.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	110.598	148.971	146.871	147.071	147.071	147.071
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.228.983	3.332.733	3.467.198	3.493.781	3.478.001	3.461.981
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.693.341	2.900.946	2.975.448	3.002.031	3.015.051	2.999.031
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)						
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	2.693.341	2.900.946	2.975.448	3.002.031	3.015.051	2.999.031
23	+ Außerordentliche Erträge	2,000					
24	- Außerordentliche Aufwendungen	2					
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)	2					
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	2.693.343	2.900.946	2.975.448	3.002.031	3.015.051	2.999.031
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	2.693.343	2.900.946	2.975.448	3.002.031	3.015.051	2.999.031

13 Natur- und Landschaftspflege 2014

Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
101	Einzahlungen a. Zuwendungen f.Investitionsmaßn.	393.864	560.000	560.000	560.000	560.000	560.000
102	Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	32.186	28.500	29.000	29.000	29.000	29.000
103	Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen						
104	Finanklus and a Deitaï and u. ii. Fotankan						
104	Einzahlungen a. Beiträgen u.ä. Entgelten						
105	Sonstige Investitionseinzahlungen						
103	Sonstige investitionsemzamangen						
106	Summe der investiven Einzahlungen	426.050	588.500	589.000	589.000	589.000	589.000
	3						
107	Auszahlungen Erwerb v. Grundstücke/ Gebäuden	-107.108	-235.000	-235.000	-235.000	-235.000	-235.000
	-						
108	Auszahlungen Baumaßnahmen	-159.201	-510.000	-510.000	-510.000	-510.000	-510.000
109	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlagevermögen	-176.476	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000
110	Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen						
111	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen						
112	Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV						
442		442 705	045.000	045.000	045.000	045.000	045 000
113	Summe der investiven Auszahlungen	-442.785	-815.000	-815.000	-815.000	-815.000	-815.000
114	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlg-Auszahlg)	-16.734	-226.500	-226.000	-226.000	-226.000	-226.000
114	Paido investitionstatignett (Linzanig-Auszailig)	-10.734	-220.300	-220.000	-220.000	-220.000	-220.000
120	Cash Flow a. Invest.tätigkeit des PB/PG	-16.734	-226.500	-226.000	-226.000	-226.000	-226.000

Umweltschutz

Produkt Bezeichnung

125	Immissionsschutz
147	Abfallwirtschaft und Bodenschutz
153	Koordinierungsstelle Energie und Klima

14 Umweltschutz 2014

	Haushaltsjahr 2014						
Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-55	-10	-84.860	-84.860	-60	-60
3	+ Sonstige Transfererträge						
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-371.496	-115.600	-125.100	-125.100	-125.100	-125.100
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		-100	-100	-100	-100	-100
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-292.685	-280.849	-337.087	-337.587	-316.587	-281.087
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-9.526	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
8	+ Aktivierte Eigenleistung						
9	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	-673.762	-407.559	-558.147	-558.647	-452.847	-417.347
11	- Personalaufwendungen	718.973	784.160	941.962	951.200	961.100	903.800
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.962	50.920	156.513	156.513	50.513	50.513
14	- Bilanzielle Abschreibung	7.522	4.610	3.870	3.870	3.870	3.370
15	- Transferaufwendungen		25.000				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	120.714	190.452	215.452	215.452	115.452	115.452
17	= Ordentliche Aufwendungen	908.170	1.055.142	1.317.797	1.327.035	1.130.935	1.073.135
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	234.409	647.583	759.650	768.388	678.088	655.788
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)						
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	234.409	647.583	759.650	768.388	678.088	655.788
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)						
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	234.409	647.583	759.650	768.388	678.088	655.788
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	234.409	647.583	759.650	768.388	678.088	655.788

Wirtschaft und Tourismus

Produkt Bezeichnung
154 Wirtschaftsförderung

15 Wirtschaft und Tourismus 2014

	Haushaltsjahr Z014						
Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15		-20	-20	-20	-20
3	+ Sonstige Transfererträge						
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
7	+ Sonstige ordentliche Erträge						
8	+ Aktivierte Eigenleistung						
9	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	-15		-20	-20	-20	-20
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibung	598	800	580	580	580	580
15	- Transferaufwendungen	460.000	460.000	460.000	400.000	400.000	400.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	74.691	67.200	67.200	67.200	61.000	61.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	535.289	528.000	527.780	467.780	461.580	461.580
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	535.274	528.000	527.760	467.760	461.560	461.560
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)						
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	535.274	528.000	527.760	467.760	461.560	461.560
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)						
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	535.274	528.000	527.760	467.760	461.560	461.560
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	535.274	528.000	527.760	467.760	461.560	461.560

Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt Bezeichnung 032 Haushaltsausgleich

16 Allgemeine Finanzwirtschaft 2014

Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-226.298.891	-234.144.488	-240.680.071	-253.059.681	-259.792.550	-266.309.572
3	+ Sonstige Transfererträge						
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-252.000	-252.000	-252.000	-252.000	-252.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-385.167					
8	+ Aktivierte Eigenleistung						
9	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	-226.684.058	-234.396.488	-240.932.071	-253.311.681	-260.044.550	-266.561.572
11	- Personalaufwendungen	-903					
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibung		68.720				
15	- Transferaufwendungen	76.356.476	79.664.900	84.641.260	89.241.150	92.714.610	96.409.980
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	614	325.000				
17	= Ordentliche Aufwendungen	76.356.187	80.058.620	84.641.260	89.241.150	92.714.610	96.409.980
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-150.327.871	-154.337.868	-156.290.811	-164.070.531	-167.329.940	-170.151.592
19	+ Finanzerträge	-148.726	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.586.305	1.793.145	1.679.074	1.670.200	1.656.400	1.650.700
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	1.437.579	1.673.145	1.559.074	1.550.200	1.536.400	1.530.700
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-148.890.292	-152.664.723	-154.731.737	-162.520.331	-165.793.540	-168.620.892
23	+ Außerordentliche Erträge	0					
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)	0					
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-148.890.292	-152.664.723	-154.731.737	-162.520.331	-165.793.540	-168.620.892
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	-148.890.292	-152.664.723	-154.731.737	-162.520.331	-165.793.540	-168.620.892

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

2014

Pos.	Name	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
101	Einzahlungen a. Zuwendungen f.Investitionsmaßn.	859.572	930.000	1.390.000	1.390.000	1.390.000	1.390.000
	0 0						
102	Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen		100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
103	Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen						
104	Einzahlungen a. Beiträgen u.ä. Entgelten						
105	Sonstige Investitionseinzahlungen						
106	Summe der investiven Einzahlungen	859.572	1.030.000	1.490.000	1.490.000	1.490.000	1.490.000
107	Auszahlungen Erwerb v. Grundstücke/ Gebäuden						
108	Auszahlungen Baumaßnahmen						
109	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlagevermögen						
110	Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen	-5.500.000	-3.800.000	-3.443.000	-3.370.000	-3.281.000	-3.384.000
111	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen						
112	Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV						
113	Summe der investiven Auszahlungen	-5.500.000	-3.800.000	-3.443.000	-3.370.000	-3.281.000	-3.384.000
114	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlg-Auszahlg)	-4.640.428	-2.770.000	-1.953.000	-1.880.000	-1.791.000	-1.894.000
120	Cash Flow a. Invest.tätigkeit des PB/PG	-4.640.428	-2.770.000	-1.953.000	-1.880.000	-1.791.000	-1.894.000

Stiftung

Produkt Bezeichnung ohne Inhalt