

Bericht

über die

Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2017 und des Lageberichtes 2017

der

Stadt Bad Driburg

Am Rathausplatz 2

33014 Bad Driburg

Ausfertigung Nr.:

audit OWL GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Geschäftsführer:

Diplom Volkswirt Ralf Finke | Wirtschaftsprüfer Steuerberater *
Diplom Finanzwirtin Elke Marquardt | Steuerberaterin *
Diplom Kaufmann Philipp Kaup | Wirtschaftsprüfer Steuerberater

Sitz der Gesellschaft:

Obernstraße 1a
33602 Bielefeld
Amtsgericht: Bielefeld
HRB: 39658

Kontakt:

fon: 0521.399097-10
fax: 0521.399097-20
info@fmk-audit.de
www.fmk-audit.de

*** Niederlassung Spenge**

Poststr. 36
32139 Spenge
fon: 05225.8507-0
fax: 05225.8507-20

Inhaltsverzeichnis

1. Prüfungsauftrag	1
2. Grundsätzliche Feststellungen	2
2.1 Lage des Unternehmens	2
2.1.1 Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter	2
3. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	14
3.1 Gegenstand der Prüfung	14
3.2 Art und Umfang der Prüfungsdurchführung	14
4. Feststellungen und Erläuterungen zur Haushaltswirtschaft	17
4.1 Ordnungsmäßigkeit der Haushaltssatzung	17
4.1.1 Haushaltssatzung 2017	17
4.1.2 Haushaltsplanverfahren	18
4.2 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	18
4.2.1 Vorjahresabschluss	18
4.2.2 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	18
4.2.3 Jahresabschluss	19
4.2.4 Lagebericht	20
4.3 Gesamtaussage des Jahresabschlusses	21
4.3.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses	21
4.3.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen	21
4.3.3 Änderungen in den Bewertungsgrundlagen	21
4.3.4 Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen	22
4.3.5 Aufgliederungen und Erläuterungen	22
4.4 Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	22
4.4.1 Ertragslage	23
4.4.2 Vermögens- und Schuldenlage	33
4.4.3 Finanzlage	44
5. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks und Schlussbemerkung	46
6. Anlagen	48

Anlagenverzeichnis

Ergebnisrechnung	Anlage 1
Finanzrechnung	Anlage 2
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	Anlage 3
Bilanz	Anlage 4
Anhang	Anlage 5
Lagebericht	Anlage 6
Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers	Anlage 7
Rechtliche und steuerliche Verhältnisse	Anlage 8
Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften	Anlage 9

1. Prüfungsauftrag

Die gesetzlichen Vertreter der

Stadt Bad Driburg
(im Folgenden auch "Stadt" genannt)

beauftragten uns auf der Basis der Beschlussfassung des Rechnungsprüfungsausschusses mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2017 unter Einbeziehung der zu Grunde liegenden Buchführung und des Lageberichtes für das Haushaltsjahr 2017 gemäß § 101 GO NRW.

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts wurde von uns entsprechend der Maßgabe des § 103 Abs. 5 GO NRW vorgenommen.

Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns gemäß § 101 GO NRW und § 317 HGB durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie den Lagebericht abzugeben.

Form und Inhalt des Prüfungsberichtes entsprechen den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen nach IDW PS 450. Der Prüfbericht richtet sich an die Stadt Bad Driburg.

Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit gelten, auch im Verhältnis zu Dritten, die als Anlage beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 01. Januar 2017.

2. Grundsätzliche Feststellungen

2.1 Lage des Unternehmens

2.1.1 Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter

Aus dem von dem gesetzlichen Vertreter bestätigten Lagebericht und Jahresabschluss heben wir folgende Aspekte hervor, die unseres Erachtens für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Stadt von besonderer Bedeutung sind.

Kurzdarstellung der Haushaltssituation 2017

Die gesetzlichen Vertreter der Stadt bieten im Lagebericht folgende Kurzdarstellung:

"Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2017 wurde am 27.03.2017 durch den Rat der Stadt Bad Driburg beschlossen und am 13.04.2017 öffentlich bekannt gemacht.

Der Ergebnisplan umfasste Gesamterträge von EUR 35.047.977,00 und Gesamtaufwendungen von EUR 39.044.556,00. Die Haushaltsplanung konnte nur durch den Gesamtverzehr der Ausgleichsrücklage in Höhe von EUR 2.930.433,00 und einer gleichzeitigen Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage in Höhe von EUR 1.066.146,00 ausgeglichen werden.

Der nachfolgende Vergleich mit den Haushaltsplanungen 2017 bezieht sich auf die Ansätze des Haushaltsplanes 2017. Die in der Ergebnis- und Finanzrechnung ausgewiesenen „fortgeschriebenen Ansätze des HHJ“ beinhalten schon über- bzw. außerplanmäßige Mittelbereitstellungen sowie die entsprechenden Sperrungen, die im Haushaltsjahr 2017 notwendig wurden.

In der Ergebnisrechnung 2017 ergab sich bei Gesamterträgen von EUR 37.547.332,82 (Verbesserung gegenüber der Planung EUR 2.499.355,82) und Gesamtaufwendungen von EUR 37.418.538,48 (Verbesserung gegenüber der Planung EUR 1.626.017,52) ein Jahresüberschuss von EUR 128.794,34, der der Ausgleichsrücklage zugeführt werden kann.

Im Finanzplan ergab sich in der Haushaltssatzung bei einem Gesamtbetrag an Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit von EUR 32.163.754,00 und Auszahlungen von EUR 35.488.867,00 ein negativer Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von EUR 3.325.113,00. Aus der Investitionstätigkeit war bei Einzahlungen von EUR 4.010.143,00 und Auszahlungen von EUR 9.751.300,00 ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit von EUR 5.741.157,00 geplant. Aus der Finanzierungstätigkeit war bei Einzahlungen von EUR 11.780.688,00 und Auszahlungen von EUR 6.417.000,00 ein positiver Saldo von EUR 5.363.688,00 geplant.

In der Finanzrechnung 2017 ergab sich bei einem Gesamtbetrag an Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von EUR 50.041.713,63 und Auszahlungen von EUR 49.249.539,36 ein positiver Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von EUR 792.174,27, der damit gegenüber der Planung um EUR 4.117.287,27 höher ausfiel.

Aus der Investitionstätigkeit ergab sich bei Einzahlungen von EUR 3.124.056,14 und Auszahlungen von EUR 7.787.459,17 ein negativer Saldo von EUR 4.663.403,03, der damit um EUR 1.077.753,97 besser ausfiel als geplant.

Eine Aufstellung der nach 2017 übertragenen Ermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ist gem. § 22 GemHVO im Anhang zur Finanzrechnung erläutert.

Für die Ausgleichsrücklage wurde folgender Bestand kalkuliert:

Stand per 01.01.2017	EUR	2.930.433,00	(nach Ergebnisverwendung)
Geplante Inanspruchnahme 2017	EUR	- 2.930.433,00	
Geplanter Stand zum 31.12.2017	EUR	0,00	(nach Ergebnisverwendung)

Für die allgemeine Rücklage wurde folgender Bestand kalkuliert:

Stand per 01.01.2017	EUR	46.947.278,00	
Geplante Inanspruchnahme 2017	EUR	- 1.066.146,00	
Geplanter Stand zum 31.12.2017	EUR	45.881.132,00	(nach Ergebnisverwendung)

Tatsächlich hat sich die Ausgleichsrücklage in 2017 wie folgt entwickelt:

Stand per 01.01.2017	EUR	6.410.687,98	
Jahresüberschuss 2017	EUR	128.794,34	
Stand zum 31.12.2017	EUR	6.539.482,32	

(vorbehaltlich des Beschlusses über die Ergebnisverwendung 2017)

Der Bestand der allgemeinen Rücklage blieb in 2017 unangetastet.

Die Entwicklung des Schuldenstandes wurde wie folgt kalkuliert:

Schuldenstand 01.01.2017	EUR	8.385.000,00	
Kreditermächtigung 2017	EUR	6.180.688,00	
Tilgungsleistungen 2017	EUR	- 817.000,00	
Geplanter Schuldenstand 31.12.2017	EUR	13.748.688,00	

Tatsächlich ergibt sich zum Bilanzstichtag folgende Schuldenentwicklung:

Schuldenstand 01.01.2017	EUR	8.384.749,17	
Kreditaufnahme 2017	EUR	9.796.000,00	
Tilgungsleistungen 2017	EUR	- 5.602.140,58	
Schuldenstand 31.12.2017	EUR	12.578.608,59	

Gegenüber der Haushaltsplanung ergaben sich in 2017 in der Ergebnisrechnung Verbesserungen in Höhe von EUR 4.125.373,34, die zu einem Überschuss 2017 von EUR 128.794,34 führten."

Darüber hinaus werden Kennzahlen entsprechend dem Runderlass des MIK NRW vom 01.10.2008 verwendet und erläutert. Als Vergleichswerte werden die Orientierungswerte angegeben, die sich aus der Schlussauswertung der Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA) aus dem Jahr 2017 für das Vergleichsjahr 2016 ergeben. Sie beziehen sich auf die von der GPA ab 2017 geprüften Jahresabschlüsse von kleinen kreisangehörigen Kommunen.

Nachstehend werden wesentliche Kennzahlen, die im Lagebericht erläutert werden, wiedergegeben:

"Aufwandsdeckungsgrad:

	Gesamtergebnis- rechnung		2017	2016	2015	2014
Ordentliche Erträge	Zeile 10	EUR	37.161.811	35.792.540	34.091.261	32.820.049
Ordentliche Aufwendungen	Zeile 17	EUR	37.047.940	34.787.679	33.264.807	32.930.313
Aufwandsdeckungsgrad		%	100,3%	102,9%	102,5%	99,7%

Der Aufwandsdeckungsgrad betrug im Jahr 2016 im Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Gemeinden 100,5 % bei einem Minimalwert von 83,9 % und einem Maximalwert von 134,7 %. Er ist in Bad Driburg gegenüber den beiden Vorjahren wieder leicht gefallen und liegt knapp unter dem Durchschnitt.

In 2017 übersteigen die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen."

"Fehlbetragsquote:

	Bilanz		2017	2016	2015	2014
Jahresergebnis	Passiva 1.4	EUR	-128.794	-1.280.255	-869.426	-399.177
Ausgleichsrücklage + Allg. Rücklage	Passiva 1.1, 1.3	EUR	53.116.743	51.836.489	51.208.285	50.809.108
Fehlbetrags-/Überschussquote		%	-0,2%	-2,5%	-1,7%	-0,8%

Ein landesweiter Vergleich der Fehlbetragsquote wird von der gpa NRW nicht mehr ausgewiesen. Bad Driburg weist im Jahresergebnis 2017 einen leichten Überschuss aus."

Vermögenslage

"Infrastrukturquote:

	Bilanz		2017	2016	2015	2014
Infrastrukturvermögen	Aktiva 1.2.3	EUR	54.792.813	55.466.335	55.383.712	56.487.585
Bilanzsumme	Summe Aktiva	EUR	146.260.520	142.357.034	140.463.122	145.074.537
Infrastrukturquote		%	37,5%	39,0%	39,4%	38,9%

Die Infrastrukturquote betrug im Jahr 2016 im Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Gemeinden 39,9 % bei einem Minimalwert von 0,0 % und einem Maximalwert von 66,8 %. Sie ist in Bad Driburg gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken und liegt damit auch leicht unter dem landesweiten Durchschnitt 2016."

"Drittfinanzierungsquote:

	Gesamtergebnis -rechnung		2017	2016	2015	2014
Erträge aus Auflösung SoPo	aus KGrp. 41, 43	EUR	2.825.765	2.823.709	2.774.514	2.930.845
Bilanzielle AfA auf Anlagevermögen	Zeile 14	EUR	3.384.418	3.360.918	3.336.033	3.418.862
Drittfinanzierungsquote		%	83,5%	84,0%	83,2%	85,7%

Die Drittfinanzierungsquote betrug im Jahr 2016 im Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Gemeinden 59,8 % bei einem Minimalwert von 14,9 % und einem Maximalwert von 87,6 %. Die Quote hat sich gegenüber dem Vorjahr kaum verändert und liegt damit weiterhin weit über dem landesweiten Durchschnitt."

"Investitionsquote:

	Anlagespiegel		2017	2016	2015	2014
Bruttoinvestitionen	Zugänge, Zuschreibungen	EUR	7.717.992	3.813.334	1.349.800	2.507.603
Abgänge u. AfA auf Anlagevermögen	Abgänge, AfA	EUR	3.689.047	3.916.134	3.486.886	3.747.225
Investitionsquote		%	209,2%	97,4%	38,7%	66,9%

Die Investitionsquote betrug im Jahr 2016 im Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Gemeinden 110,7 % bei einem Minimalwert von 25,4 % und einem Maximalwert von 463,9 %. Sie ist in Bad Driburg in 2017 aufgrund der Eigenkapitalerhöhung der Stadtwerke Bad Driburg GmbH und auch der sonstigen Investitionstätigkeit drastisch erhöht. Die Quote wird im nächsten Jahr aber wieder erheblich zurück gehen."

Finanz- und Schuldenlage

"Liquidität 2. Grades:

	Bilanz, Forderungs-/ Verbindlichkei-		2017	2016	2015	2014
Liquide Mittel + kurzfristige	Akt. 2.4+2.2. (< 1	EUR	3.736.440	3.856.058	1.965.081	4.267.130
Kurzfristige Verbindlichkeiten	Pass. 4 (< 1 Jahr)	EUR	6.059.932	4.299.915	5.326.874	8.324.190
Liquidität 2. Grades		%	61,7%	89,7%	36,9%	51,3%

Die Liquidität 2. Grades betrug im Jahr 2016 im Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Gemeinden 146,2 % bei einem Minimalwert von 7,5 % und einem Maximalwert von 1.933,3 %. Sie ist in Bad Driburg gegenüber den Vorjahren noch hoch, liegt aber immer noch sehr deutlich unter dem Landesdurchschnitt."

Aufwands- und Ertragslage

"Netto-Steuerquote:

	Gesamtergebnis- rechnung		2017	2016	2015	2014
Steuererträge - GewSt.- Umlage	Zeile 1 - KUGrp. 53	EUR	16.831.865	15.470.755	15.586.390	14.382.739
Ord. Erträge - GewSt.-Umlage	Z.10 - KUGrp. 534	EUR	36.232.121	34.960.557	33.247.535	31.964.476
Netto-Steuerquote		%	46,5%	44,3%	46,9%	45,0%

Die Netto-Steuerquote betrug im Jahr 2016 im Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Gemeinden 56,5% bei einem Minimalwert von 35,0 % und einem Maximalwert von 83,1 %. Sie ist in Bad Driburg in 2017 wieder gestiegen und liegt aber weiter deutlich unter dem Landesdurchschnitt. Dies zeigt im Umkehrschluss die große Abhängigkeit der Stadt von Mitteln Dritter (siehe auch nächste Kennzahl)."

"Zuwendungsquote:

	Gesamtergebnis- rechnung		2017	2016	2015	2014
Erträge aus Zuwendungen	KGrp. 41	EUR	12.149.298	12.682.111	10.043.063	10.720.864
Ordentliche Erträge	Zeile 10	EUR	37.161.811	35.792.540	34.091.261	32.820.049
Zuwendungsquote		%	32,7%	35,4%	29,5%	32,7%

Die Zuwendungsquote betrug im Jahr 2016 im Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Gemeinden 17,2 % bei einem Minimalwert von 5,0 % und einem Maximalwert von 39,2 %. Sie ist in Bad Driburg gegenüber den Vorjahren wieder leicht gefallen, liegt aber immer noch weit über dem Landesdurchschnitt. Die Quote zeigt einmal mehr die starke Abhängigkeit der Stadt von Zuwendungen Dritter."

"Personalintensität:

	Gesamtergebnis- rechnung		2017	2016	2015	2014
Personalaufwand	Zeile 11	EUR	8.017.835	7.608.135	7.013.327	6.859.978
Ordentliche Aufwendungen	Zeile 17	EUR	37.047.940	34.787.679	33.264.807	32.930.313
Personalintensität		%	21,6%	21,9%	21,1%	20,8%

Die Personalintensität betrug im Jahr 2016 im Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Gemeinden 17,0 % bei einem Minimalwert von 10,6 % und einem Maximalwert von 27,3 %. Sie ist in Bad Driburg auch in 2017 gegenüber den Vorjahren fast unverändert und liegt über dem Landesdurchschnitt. "

"Transferaufwandsquote:

	Gesamtergebnis- rechnung		2017	2016	2015	2014
Transferaufwendungen	Zeile 15	EUR	16.352.929	15.024.185	14.061.228	13.978.605
Ordentliche Aufwendungen	Zeile 17	EUR	37.047.940	34.787.679	33.264.807	32.930.313
Transferaufwandsquote		%	44,1%	43,2%	42,3%	42,4%

Die Transferaufwandsquote betrug im Jahr 2016 im Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Gemeinden 47,9 % bei einem Minimalwert von 35,2 % und einem Maximalwert von 66,1 %. Sie ist in Bad Driburg gegenüber dem Vorjahr wieder gestiegen und liegt noch immer unter dem Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Gemeinden."

Zukünftige Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken**Zukünftige Entwicklung:**

"Die Ausgleichsrücklage wird sich nach den vom Rat beschlossenen Haushaltsplanungen der Jahre 2017 ff wie folgt entwickeln:

Stand per 31.12.2016	EUR	6.410.687,98	
+ Überschuss 2017	EUR	128.794,34	Lt. Jahresabschluss 2017
./. Fehlbetrag 2018	EUR	- 2.351.741,00	Haushaltsplanung 2018
	EUR	4.187.741,32	

Wenn sich die bisherigen Prognosen der mittelfristigen Finanzplanung bestätigen, können mögliche Fehlbeträge über den Finanzzeitraum hinaus aus der Ausgleichsrücklage abgedeckt werden.

Die Planung der Jahresergebnisse in der Ergebnisplanung 2018 für die Jahre 2019 bis 2021 sieht wie folgt aus:

Fehlbetrag 2019	EUR	- 1.488.542,00
Fehlbetrag 2020	EUR	- 255.637,00
Überschuss 2021	EUR	707.577,00

Die weitere Entwicklung der Jahresergebnisse ist dennoch kritisch weiter zu beobachten, um frühzeitig Gegensteuerungsmaßnahmen einleiten zu können. Sollte es jedoch in Zukunft zu dramatischen Aufwandssteigerungen oder Ertragsminderungen kommen, werden die bescheidenen Gegensteuerungsmaßnahmen der Stadt Bad Driburg sicherlich nicht den erhofften Effekt gerecht werden können."

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag:

"Auch im Haushaltsjahr 2018 wird die Sanierung der Langen Straße im investiven Bereich weiterhin im Vordergrund stehen. Aber auch die Veränderungen in der Schullandschaft werden den städtischen Haushalt fordern.

Von besonderer Bedeutung in den folgenden Jahren bleibt die Bewältigung der Flüchtlingskrise und die Migration der Schutzsuchenden vor Ort, da zum jetzigen Zeitpunkt in keinster Weise absehbar ist, wie sich die Krisenherde der Welt auf das Flüchtlingsaufkommen vor Ort auswirken wird. Unterschiedlichste Maßnahmen werden zu veranlassen und organisieren sein. Hierbei werden für die Stadt Bad Driburg die Unterbringung, die Versorgung und die Integration der schutzsuchenden Menschen im Vordergrund stehen. Für die Durchführung dieser Maßnahmen werden auch beträchtliche finanzielle Mittel nötig sein. Aus eigener Kraft kann die Stadt Bad Driburg diesem Anspruch nicht gerecht werden, so dass eine gesamtgesellschaftliche und eine gesamtpolitische Finanzierung der unterschiedlichsten Maßnahmen gewährleistet sein muss. Mit der personengenauen monatlichen Abrechnung werden dafür finanzielle Mittel zur Verfügung gestellt. Es bleibt abzuwarten, inwieweit diese Mittel auskömmlich sind.

Die Stadtwerke Bad Driburg GmbH beteiligte sich in 2017 an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG mit einer Einlage in Höhe von TEUR 6.998 (1,05 v.H.). Diese Investition wurde durch eine Kapitalerhöhung des Gesellschafters der Stadtwerke Bad Driburg GmbH (Stadt Bad Driburg) in Höhe von TEUR 4.989 sowie durch Aufnahme von Fremdkapital finanziert.

In 2017 traten an der Versorgung der Driburg Therme mit Thermalwasser erhebliche Schwierigkeiten auf, so dass seit mehreren Monaten eine entsprechende Wasserversorgung nicht mehr erfolgen konnte. Derzeit wird mit Hochdruck an einem Konzept gearbeitet, die Quelle wieder zu übernehmen und die Wasserversorgung dauerhaft zu sichern. Die Kosten sind derzeit nicht zu beziffern. Zum jetzigen Zeitpunkt hat die Versicherung anerkannt, dass es sich um einen Versicherungsschaden handelt und entsprechende finanzielle Versicherungsmittel im Rahmen des vereinbarten Versicherungsschutzes zur Verfügung gestellt werden."

Chancen und Risiken:

"Das derzeitig historisch niedrige Zinsniveau hat in den letzten Jahren dazu geführt, dass eine Anzahl von städtischen Darlehen bei anstehenden Umschuldungen zu sehr günstigen Zinskonditionen für die Gesamtlaufzeit verlängert werden konnten. Das niedrige Niveau kommt auch der nicht unerheblichen Investitionstätigkeit bei anstehenden Grundstücksgeschäften, der Erweiterung und Modernisierung von Schulen und Kindergärten der Stadt Bad Driburg in den nächsten Haushaltsjahren sehr entgegen.

Bedingt durch die gute Auslastung der heimischen Unternehmen, aber auch der gesamtwirtschaftlichen Lage, sprudeln Steuerquellen, insbesondere im Bereich der Gewerbe- und der Einkommensteuern, und bescheren den städtischen Haushalten wohl weiter steigende Einnahmepotentiale.

Es bleibt jedoch bei dieser Entwicklung immer auch zu beachten, ob es sich um einen regionalen oder landesweiten Trend handelt. Nur wenn diese Effekte landes- oder sogar bundesweit auftreten, führen die Mehrerträge nicht gleichzeitig zu entsprechenden Einschnitten im kommunalen Finanzausgleich oder bei der Berechnung der Kreisumlage.

Abzuwarten bleibt, wie lange die Steuereinnahmen auf diesem hohen Niveau verbleiben und somit einen erheblichen Beitrag zum Ausgleich der Kommunalhaushalte leisten können.

Die Stadt Bad Driburg hat sich in den vergangenen Jahren in Zusammenarbeit mit der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung Höxter und den kreisangehörigen Kommunen des Kreises Höxter intensiv mit der Förderung des Breitbandausbau in den Ortslagen und den Gewerbegebieten beschäftigt. Der FTTC-Ausbau in den Ortslagen wird mit Zielsetzung von Downloadraten in Höhe von mindestens 50 Mbit/s in den Jahren 2018/2019 abgeschlossen sein. Durch die fortschreitende Digitalisierung werden langfristig jedoch noch deutlich höhere Datenübertragungsraten erforderlich werden. Die Stadt Bad Driburg ist langfristig bestrebt, die Schaffung und Erweiterung der hierzu erforderlichen Infrastruktur auch weiterhin zu fördern.

Der Betriebskostenzuschuss zugunsten der Driburg Therme GmbH wird in den nächsten Jahren wieder ansteigen. Die bisherige Nutzung der ehemals vorhandenen Liquidität, insbesondere aus der monatlichen Hinterlegung der jährlichen Abschreibungsbeträge, wird aufgrund des fast vollständigen Verzehrs der Liquidität nicht mehr möglich sein. Vielmehr ist es angezeigt, Maßnahmen zu ergreifen, die den Substanzverzehr der Driburg Therme GmbH aufhalten und den Aufbau neuer Liquidität sicherstellen. In den Folgejahren muss eine Steigerung des Substanzwertes erreicht werden, um außerplanmäßige Abschreibungen vom Beteiligungswert zu vermeiden.

Die Stadtwerke Bad Driburg GmbH sind an der BeSte Stadtwerke GmbH, die erhebliche jährliche Verluste erwirtschaftet, in Höhe von EUR 190.000,00 (9,5%) beteiligt. Aufgrund der eingeleiteten Restrukturierungsmaßnahmen geht die Geschäftsleitung der Stadtwerke Bad Driburg GmbH von einer vorübergehenden Wertminderung aus, sodass auf eine außerplanmäßige Abschreibung vorerst verzichtet wird.

Die Bad Driburg Energienetz GmbH, als Tochter der Stadtwerke Bad Driburg GmbH, wird bei der Stadtwerke Bad Driburg GmbH mit EUR 140.000,00 bilanziert. Derzeit werden bei der Bad Driburg Energienetz GmbH jährliche Verluste erwirtschaftet, die als Anlaufverluste eingeschätzt werden. Daher wird auf eine außerordentliche Abschreibung seitens der Stadtwerke verzichtet.

Die Abschreibungen auf Beteiligungen würden sich negativ auf die Gewinnausschüttung der

Stadtwerke Bad Driburg GmbH auswirken, sodass im städtischen Haushalt eine Ertragsminderung zu verzeichnen wäre.

Der von der GPA im Juni 2017 bekannt gegebener höchstens anzuwendende kalkulatorische Zinssatz beträgt 5,87 %. Im Bereich der Gebührenkalkulation, als auch bei der Verzinsung des eingesetzten Kapitals wird derzeit ein Zinssatz von 6,0 % zu Grunde gelegt. Eine Anpassung des kalkulatorischen Zinssates wird in den entsprechenden Bereichen erforderlich sein. Wie sich dieses auf den städtischen Haushalt auswirkt, ist derzeit noch ungewiss.

Im Rahmen der Reform des EU-Mehrwertsteuersystems ist das Umsatzsteuergesetz evaluiert worden. Danach sind alle Leistungen, die juristische Personen des öffentlichen Rechts auf privatrechtlicher Grundlage, aber im Wettbewerb zu privaten Unternehmen erbracht werden, als unternehmerisch zu bewerten und damit der Umsatzsteuer unterworfen. Eine Anpassung und steuerrechtliche Umstrukturierung aller Bereiche der öffentlichen Verwaltung ist auf Grund der neuen Rechtsprechung erforderlich. Durch den Aufbau eines Compliance-Tax-Management werden insbesondere in den Einführungsjahren 2019-2020 Personalressourcen gebunden und erhöhte Kosten entstehen.

Das Bundesverfassungsgericht hat seine Entscheidung zum Bewertungsrecht und zur Grundsteuer verkündet. Die Entscheidung lautet, dass die Regelungen des Bewertungsgesetzes zur Einheitsbewertung von Grundvermögen in den „alten“ Bundesländern mit dem allgemeinen Gleichheitssatz unvereinbar sind. Der 1. Senat des Bundesverfassungsgerichts hat die Vorschriften mit Urteil für verfassungswidrig erklärt und bestimmt, dass der Gesetzgeber spätestens bis zum 31. Dezember 2019 eine Neuregelung zu treffen hat. Bis zu diesem Zeitpunkt dürfen die verfassungswidrigen Regeln weiter angewandt werden. Nach Verkündung einer Neuregelung dürfen sie für weitere fünf Jahre ab der Verkündung, längstens aber bis zum 31. Dezember 2024, angewandt werden. Wie sich die Entscheidung auf die Kommunen auswirkt, ist noch nicht absehbar.

Derzeit wird in den städtischen Gremien eine Anhebung des Kurbeitrages und eine gleichzeitige Abschaffung vieler ehemaliger Befreiungs- bzw. Ermäßigungstatbestände diskutiert. Wie sich diese Änderungen und eine mögliche parallel laufende Änderung des Dienstleistungsvertrages mit der „Gräflicher Park Bad Driburg GmbH & Co. KG“ auf die kommenden Haushalte auswirken, kann zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht abschließend beurteilt werden.

Die Stadt Bad Driburg hat in den vergangenen Jahren enorme finanzielle Mittel aufgewendet, um den Kur- und Badestandort weiter nach vorne zu bringen. In den laufenden Jahresabschlüssen und auch noch in den kommenden Jahren werden die zu tätigen Investitionen sich insbesondere auf die weitere Sanierung der Langen Straße beziehen, um die Innenstadt weiter zu einem zeitgerechten Mittelpunkt der Kur- und Badestadt zu entwickeln.

Für Neubürger werden preisgünstige Bauplätze zur Verfügung gestellt. Ebenso ist die Stadt Bad Driburg bestrebt, für neue Unternehmen Gewerbegrundstücke zur Verfügung zu stellen.

In der Vergangenheit und auch für die Zukunft sind umfängliche Maßnahmen zur Qualitätssteigerung an städtischen Kindergärten und den Schulen durchgeführt worden und auch weiterhin geplant, um so die Attraktivität der Stadt Bad Driburg weiter zu entwickeln."

Stellungnahme des Abschlussprüfers:

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die Beurteilung der Lage der Stadt, einschließlich der dargestellten Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung, plausibel und folgerichtig abgeleitet. Die Lagebeurteilung durch den gesetzlichen Vertreter ist dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

Zu den Vorgängen von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag führen wir ergänzend aus:

Die Stadt Bad Driburg hält 100 % der Geschäftsanteile an der Stadtwerke Bad Driburg GmbH. Die Westfalen Weser Beteiligungen GmbH hat im Dezember 2017 ihren Anteil in Höhe von 1,1 %, EUR 33.233,97, an die Stadt Bad Driburg verkauft.

Mit Beschluss vom 28.11.2016 hat der Rat der Stadt Bad Driburg beschlossen, dass sich die Stadtwerke Bad Driburg GmbH an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG mit 1,05 % als Kommanditist beteiligt. Der Kaufpreis für den Kommanditanteil beträgt EUR 6.998.000,00. Finanziert wird der Kaufpreis durch eine ebenso beschlossene Erhöhung des Eigenkapitals der Stadtwerke Bad Driburg GmbH durch die Stadt Bad Driburg in Höhe von EUR 4.898.000,00 sowie durch die Aufnahme von Fremdkapital durch die Stadtwerke Bad Driburg GmbH in Höhe von EUR 2.100.000,00. Für das benötigte Fremdkapital in Höhe von EUR 2.100.000,00 übernimmt die Stadt Bad Driburg eine 80% Bürgschaft (EUR 1.680.000,00). Die Kapitalerhöhung wurde wirksam am 23.01.2018, dann wurde sie in das Handelsregister eingetragen.

Zu den mittelbaren Risiken, welche aus den Anteilen an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen der Beteiligung an der Stadtwerke Bad Driburg GmbH resultieren:

Anteile an verbundenen Unternehmen:

Die Bad Driburg Energienetz GmbH hat wie in den Vorjahren im Geschäftsjahr 2017 Verluste erwirtschaftet. Der Jahresfehlbetrag für das Geschäftsjahr 2017 beläuft sich auf 8.113,66 €. Aus Sicht der Geschäftsleitung handelt es sich um Anlaufverluste, es wurde auf eine außerplanmäßige Abschreibung verzichtet. Entsprechend der Ausführung im Lagebericht der Bad Driburg Energienetz GmbH (III. Risiko- und Chancenbericht) sollen die Investitionen in Höhe von ca. 2,5 Mio. EUR im Jahr 2019 getätigt werden. Dem Eigenkapital der Bad Driburg Energienetz GmbH zum 31.12.2017 in Höhe von EUR 16.973,05 steht ein Beteiligungsansatz in Höhe von TEUR 140 gegenüber.

Beteiligungen:

Die BeSte Stadtwerke GmbH weist zum 31.12.2016 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.568.703,36 € aus. Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag beläuft sich auf 1.924.189,84 €. Auf der Basis von eingeleiteten Restrukturierungsmaßnahmen und der aktuellen Entwicklung der Geschäftszahlen im Jahr 2017/2018 geht die Geschäftsführung von einer vorübergehenden Wertminderung der Beteiligung aus und hat auf eine außerplanmäßige Abschreibung nach § 253 Abs. 3 Satz 6 HGB verzichtet. Der Beteiligungsansatz beträgt wie in den Vorjahren EUR 190.000,00.

Das Eigenkapital der Windpark Twerberg GmbH & Co.KG beträgt zum 31.12.2016 2.502.685,46 €. Das Geschäftsjahr 2016 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 1.451.739,73 € ab. Die Geschäftsführung geht von einer vorübergehenden Wertminderung der Beteiligung aus und hat auf eine außerplanmäßige Abschreibung nach § 253 Abs. 3 Satz 6 HGB verzichtet. Das anteilige auf die Stadtwerke Bad Driburg entfallene Eigenkapital beträgt zum 31.12.2017 EUR 157.168,65. Der Beteiligungsansatz beträgt wie in den Vorjahren EUR 262.144,00.

Die Trianel Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG verfügt über ein Eigenkapital von 64.749.723,71 € und weist zum 31.12.2016 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.112.177,43 € auf. Der Verlauf des Geschäftsjahres 2016 wird trotz des Jahresfehlbetrags aufgrund des erfolgreichen Erwerbs weiterer Wind- und Solarparks und wegen Unterschreitung des für 2016 erwarteten Jahresfehlbetrags als positiv gewertet. Das Gründungsjahr 2015 und das Geschäftsjahr 2016 sind durch die Anlaufsituation geprägt. Das anteilige auf die Stadtwerke Bad Driburg entfallene Eigenkapital beträgt zum 31.12.2017 EUR 495.335,39. Der Beteiligungsansatz beträgt EUR 543.932,54.

Zusammenfassend ergibt sich Folgendes:

	Beteiligungsansatz	anteiliges Eigenkapital	als nicht dauerhaft anzusehende Wertminderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Bad Driburg Energienetz GmbH	140	16,97	123,03
BeSte Stadtwerke GmbH	190	-182,8	190
Windpark Twerberg GmbH & Co.KG	262,14	157,17	104,97
Trianel Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG	543,93	495,34	48,59
	<u>1136,07</u>	<u>486,68</u>	<u>466,59</u>

Soweit sich die Beteiligungsansätze in der Zukunft als dauerhaft wertgemindert darstellen, werden notwendige Abschreibungen des Ausschüttungspotentials der Stadtwerke Bad Driburg GmbH negativ beeinflusst. Die derzeit nicht als dauerhaft anzusehende Wertminderung beträgt 466,59 TEUR.

3. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

3.1 Gegenstand der Prüfung

Gegenstand unserer Prüfung war der nach den Vorschriften des NKF aufgestellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen, Bilanz und Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung, der Inventur, des Inventars und der Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände sowie der Lagebericht für das Haushaltsjahr 2017.

Ergänzend weisen wir darauf hin, dass der Entwurf des Jahresabschlusses 2017 der Stadt Bad Driburg innerhalb der gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW festgelegten Frist aufgestellt und an den Bürgermeister zur Bestätigung vorgelegt wurde.

Der Jahresabschluss 2016 wurde am 27.11.2017 durch den Rat der Stadt Bad Driburg festgestellt.

Wir prüften die Einhaltung der landesrechtlichen Vorschriften der GO NRW und GemHVO NRW und die sie ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen.

Die Verantwortung für die Rechnungslegung und die uns erteilten Angaben und Auskünfte trägt der gesetzliche Vertreter der Stadt. Unsere Aufgabe ist es, diese Unterlagen unter Einbeziehung der Buchführung und der gemachten Angaben im Rahmen unserer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.

3.2 Art und Umfang der Prüfungsdurchführung

Grundlage unserer Prüfung waren die landesrechtliche Vorschrift des § 101 GO NRW, die sie ergänzenden handelsrechtlichen Vorschriften (§§ 317 ff HGB) und die vom IDW festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsgemäßer Abschlussprüfung. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Gegenstand unseres Auftrags waren weder die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z.B. Unterschlagungen oder sonstige Untreuehandlungen, noch die Aufdeckung und Aufklärung außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten. Prüfungsplanung und Prüfungsdurchführung haben wir jedoch so angelegt, dass diejenigen Unregelmäßigkeiten, die für die Rechnungslegung wesentlich sind, mit hinreichender Sicherheit aufgedeckt werden. Der gesetzliche Vertreter der Stadt ist für die Einrichtung und Durchsetzung geeigneter Maßnahmen zur Verhinderung bzw. Aufdeckung von Unregelmäßigkeiten verantwortlich; die Überwachung obliegt dem Rat der Stadt, der dabei auch das Risiko der Umgehung von Kontrollmaßnahmen berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie die Nachweise für die Angaben in Buchführung, Inventar, Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Bürgermeisters der Stadt sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Der Prüfung lag eine Planung der Prüfungsschwerpunkte unter Berücksichtigung unserer vorläufigen Lageeinschätzung der Stadt und einer Einschätzung der Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems der Stadt zu Grunde. Hierbei haben wir unsere Kenntnisse über die Verwaltungstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt sowie mögliche Fehlerrisiken berücksichtigt.

Aus den bei der Prüfungsplanung getroffenen Feststellungen ergaben sich nachfolgende Prüfungsschwerpunkte:

- Entwicklung des Anlagevermögens und der Sonderposten unter Einbeziehung der korrespondierenden Posten der Ergebnis- und der Finanzrechnung,
- Abstimmung der Finanzbuchhaltung mit ihren Nebenbüchern, Bereinigung von nicht werthaltigen Debitoren und Kreditoren (insbesondere öffentlich-rechtliche Forderungen)
- Entwicklung des Rechnungswesens im Hinblick auf die Feststellungen in Bezug auf die Prüfungen der Vorjahre
- Vollständigkeit und Bewertung der bilanzierten Rückstellungen.

Ausgehend von unserer Beurteilung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems haben wir bei der Festlegung der weiteren Prüfungshandlungen die Grundsätze der Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit beachtet. Sowohl analytische Prüfungshandlungen als auch Einzelfallprüfungen wurden nach Art und Umfang unter Berücksichtigung der Bedeutung der Prüfungsgebiete und der Organisation des Rechnungswesens in ausgewählten Stichproben durchgeführt. Die Stichproben wurden so ausgewählt, dass sie der wirtschaftlichen Bedeutung der einzelnen Posten des Jahresabschlusses Rechnung tragen. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2017 haben wir festgestellt, dass die Abstimmung der Verbindlichkeiten aus Transferleistungen zwischen Haupt- und Nebenbuchhaltung nicht genau erfolgen kann, da die Abstimmung lediglich anhand der Nebenbuchhaltung erfolgt. Für eine korrekte Abstimmung müsste jedoch auch eine Abstimmung mit der Hauptbuchhaltung erfolgen. Zudem werden seit 2017 Quartalsberichte bezüglich der Ergebnis- und Finanzrechnung erstellt, auf dieser Basis ist eine zeitnahe verbesserte Ergebnissteuerung und Planungsrechnung möglich.

Analytische Prüfungshandlungen haben wir vor allem im Rahmen von Zeitreihenvergleichen und Plan-Ist-Abweichungen einzelner Posten der Bilanz und der Ergebnisrechnung sowie bei der Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags, und Finanzlage vorgenommen. Einzelfallprüfungen haben wir in Stichproben durch bewusste Auswahl durchgeführt.

Im Rahmen der sonstigen substantiellen Prüfungshandlungen wurden uns Saldenbestätigungen und -mitteilungen sowie andere Unterlagen von beauftragten Kreditinstituten und verbundenen Unternehmen vorgelegt.

Bei der Prüfung der Pensionsrückstellungen zum Bilanzstichtag haben wir uns auf ein versicherungsmathematisches Gutachten der Heubeck AG, Köln, vom 15.02.2018 gestützt.

Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen im Einklang steht und insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Stadt vermittelt und ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung im Lagebericht zutreffend dargestellt worden sind.

Wir haben die Prüfung mit zeitlichen Unterbrechungen in den Monaten März bis Juli 2018 durchgeführt.

Aufklärungen und Nachweise im Sinne des § 320 HGB erteilten uns der gesetzliche Vertreter sowie die uns benannten Personen bereitwillig und im gewünschten Umfang. Die berufsmäßige Vollständigkeitserklärung des gesetzlichen Vertreters haben wir zu unseren Arbeitspapieren genommen.

4. Feststellungen und Erläuterungen zur Haushaltswirtschaft

4.1 Ordnungsmäßigkeit der Haushaltssatzung

4.1.1 Haushaltssatzung 2017

Der Haushaltsplan 2017 beinhaltet den Gesamtergebnis- und den Gesamtfinanzplan sowie die Teilergebnis- und Teilfinanzpläne auf Produktebene für das Haushaltsjahr 2017. § 4 GemHVO schreibt vor, dass zu den Teilplänen auch Ziele anzugeben sind und -sofern möglich- auch Kennzahlen gemessen werden sollen. Kennzahlen konnten auskunftsgemäß im Haushaltsplan der Stadt Bad Driburg erstmals im Haushalt 2013 in eingeschränkter Form aufgenommen werden.

Die Haushalte seit 2014 beinhalten Kennzahlen zur Messung der produktorientierten Ziele.

Zielformulierungen sind grundsätzlich im Haushalt enthalten. Daher ist der Haushaltsplan formal ordnungsgemäß.

Die wesentlichen Merkmale des Haushaltsplans 2017 sind:

- | | |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|
| • Kreditaufnahmen für Investitionen: | 6.181 T€ |
| • Summe der Verpflichtungsermächtigungen: | 350 T€ |
| • Maximale Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 6.000 T€ |
| • Geplante Entnahme aus der Ausgleichsrücklage für Haushaltsausgleich | 2.930 T€ |

Der Haushaltsplan wurde im Ergebnisplan mit Erträgen von 35.048 T€ und Aufwendungen von 39.045 T€ sowie im Finanzplan mit Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 32.164 T€ und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 35.489 T€, Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit von 4.010 T€ und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeiten von 9.751 T€ festgesetzt.

Die für das Haushaltsjahr 2017 festgesetzten steuerlichen Hebesätze belaufen sich für die Grundsteuer A auf 276 % (Vorjahr: 276 %), die Grundsteuer B auf 445 % (Vorjahr: 445 %) und die Gewerbesteuer auf 440 % (Vorjahr: 440 %).

Darüber hinaus sind Stellenpläne für Beamte und tariflich Beschäftigte als Anlage zum Haushaltsplan sowie Übersichten über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen, über die Zuwendungen an Fraktionen von Geldleistungen und geldwerten Leistungen, über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten, über die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals und der Schulden sowie über städtische Bürgschaften beigefügt.

Die Stadt hat in ihrer Haushaltswirtschaft die in § 84 GO NRW geforderte mehrjährige Ergebnis- und Finanzplanung zu Grunde gelegt und in ihren Haushaltsplan einbezogen. Dabei ist das Planungsjahr das Haushaltsjahr 2017.

4.1.2 Haushaltsplanverfahren

Die Haushaltssatzung 2017 vom 04.01.2017 wurde vom Rat der Stadt mit Beschluss vom 27.04.2017 festgestellt. Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte am 13.04.2017. Die Frist zur Vorlage an die Aufsichtsbehörde gem. § 80 Abs. 5 GO NRW wurde daher nicht eingehalten.

4.2 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

4.2.1 Vorjahresabschluss

Wir weisen darauf hin, dass der Entwurf des Jahresabschluss 2016 durch den Kämmerer der Stadt Bad Driburg außerhalb der gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW festgelegten Frist aufgestellt und an den Bürgermeister zur Bestätigung vorgelegt wurde.

4.2.2 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Buchführung entspricht den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung. Die den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen sind in der Buchführung, im Jahresabschluss und im Lagebericht ordnungsmäßig abgebildet.

Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2017 haben wir festgestellt, dass die Abstimmung der Verbindlichkeiten aus Transferleistungen zwischen Haupt- und Nebenbuchhaltung nicht genau erfolgen kann, da die Abstimmung lediglich anhand der Nebenbuchhaltung erfolgt. Für eine korrekte Abstimmung müsste jedoch auch eine Abstimmung mit der Hauptbuchhaltung erfolgen. Zudem werden seit 2017 Quartalsberichte bezüglich der Ergebnis- und Finanzrechnung erstellt, auf dieser Basis ist eine zeitnahe verbesserte Ergebnissteuerung und Planungsrechnung möglich. Im Prüfungszeitpunkt lagen belastbare Erfolgswerte für das erste Halbjahr 2018 vor.

4.2.3 Jahresabschluss

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2017 wurde dem Rat der Stadt innerhalb der Frist gemäß §95 Abs. 3 GO NRW zur Feststellung vorgelegt. Die Prüfung des Jahresabschluss-Entwurfes und die Feststellung des Jahresabschlusses 2017 durch den Rat der Stadt Bad Driburg kann gemäß § 96 Abs. 1 GO NRW bis zum 31.12.2018 erfolgen.

Der von uns geprüfte Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2017 ist diesem Bericht als Anlage (Anlage 1 bis 5) beigefügt. Er entspricht nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung.

Mangels Ermächtigungsübertragung i.S.d. § 22 GemHVO entfiel der Ausweis in der Ergebnisrechnung hierzu (§ 38 Abs. 2 GemHVO).

Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung wurden ordnungsmäßig aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Auf den Beständen des Vorjahresabschlusses wurde ordnungsmäßig aufgesetzt. Die für Gebietskörperschaften geltenden Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften nach dem NKF und dem NKFVG wurden beachtet.

Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung und beinhaltet die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig.

4.2.4 Lagebericht

Der Lagebericht (Anlage 6 dieses Berichts) entspricht den gesetzlichen Vorschriften, steht mit dem Jahresabschluss und den im Verlauf unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang und vermittelt insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Stadt. Die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung sind zutreffend und vollständig dargestellt.

Zusätzlich ist darauf hinzuweisen, dass mangels belastbarer Zahlen aus dem Rechnungswesen unsererseits lediglich eine Plausibilitätsprüfung zur Höhe des aktuellen Eigenkapitals im Prüfungszeitpunkt möglich ist. Auf die Ausführungen zu 4.2.2 wird verwiesen.

4.3 Gesamtaussage des Jahresabschlusses

4.3.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung stellen wir fest, dass der Jahresabschluss im Zusammenwirken von Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den jeweiligen Teilrechnungen, Bilanz sowie Anhang, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt vermittelt.

4.3.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Die wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind zutreffend in dem als Anlage 5 beigefügten Anhang dargestellt.

Mit unseren nachfolgenden Ausführungen gehen wir auf die Sachverhalte ein, die unseres Erachtens für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage sowie in ihrer Gesamtwirkung im Zusammenhang mit anderen Maßnahmen und Sachverhalten von wesentlicher Bedeutung sind:

- Die Stadt Bad Driburg hat im Einklang mit den gesetzlichen Vorschriften der GO NRW die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen nach dem sog. Teilwertverfahren unter Berücksichtigung biometrischer Daten entsprechend der Richttafeln 2005 (sog. Sterbetafeln von Prof. Dr. Klaus Heubeck) und einem Zinssatz von 5,0 % bewertet. Aufgrund nicht berücksichtigter zukünftiger Gehalts- und Vergütungstrends sowie zu erwartender steigender Lebenserwartungen ist mit signifikanten ergebniswirksamen Steigerungen des Rückstellungsbuchwerts in der Zukunft zu rechnen. Außerdem wird die erhebliche Unterbewertung der Rückstellungen durch den nicht marktkonformen gesetzlichen Abzinsungszinssatz verursacht. Die künftige finanzielle Belastung der Haushalte wird voraussichtlich deutlich höher ausfallen.

4.3.3 Änderungen in den Bewertungsgrundlagen

Änderungen in den Bewertungsgrundlagen haben sich nicht ergeben.

4.3.4 Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen

Besondere Sachverhaltsgestaltungen mit Einfluss auf den Jahresabschluss sind uns nicht bekannt.

4.3.5 Aufgliederungen und Erläuterungen

Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses werden unsererseits im Rahmen der Darstellung der Entwicklung der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage nachstehend zu ausgewählten Aspekten geboten. Auf die Erläuterung der Posten im Anhang wird hingewiesen.

4.4 Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Wir verweisen ergänzend zu den nachstehenden Ausführungen auf die ausführliche Darstellung vergleichender Kennzahlen im Lagebericht.

4.4.1 Ertragslage

Ergebnisanalyse auf Basis des Jahresergebnisses 2017

Im Folgenden werden die tatsächlichen Ergebnisse des Haushaltsjahres 2017 und 2016 dargestellt und analysiert.

	01.01. bis 31.12.2017		01.01. bis 31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Steuern und ähnliche Abgaben	17.761,56	47,8%	16.302,74	45,5%	1.458,8	8,9%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.149,30	32,7%	12.682,11	35,4%	-532,8	-4,2%
Sonstige Transfererträge	5,38	0,0%	3,76	0,0%	1,6	43,1%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.281,13	8,8%	3.441,88	9,6%	-160,7	-4,7%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	558,03	1,5%	583,46	1,6%	-25,4	-4,4%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.248,60	6,1%	1.780,44	5,0%	468,2	26,3%
Sonstige ordentliche Erträge	1.157,82	3,1%	998,16	2,8%	159,7	16,0%
Ordentliche Erträge	37.161,82	100%	35.792,54	100%	1.369,3	3,8%
Personalaufwendungen	-8.017,84	21,6%	-7.608,14	21,9%	-409,7	5,4%
Versorgungsaufwendungen	-1.163,35	3,1%	-869,30	2,5%	-294,0	33,8%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.975,85	16,1%	-5.792,17	16,7%	-183,7	3,2%
Bilanzielle Abschreibungen	-3.384,42	9,1%	-3.360,92	9,7%	-23,5	0,7%
Transferaufwendungen	-16.352,92	44,1%	-15.024,19	43,2%	-1.328,7	8,8%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.153,56	5,8%	-2.132,97	6,1%	-20,6	1,0%
Ordentliche Aufwendungen	-37.047,93	100%	-34.787,68	100%	-2.260,3	6,5%
Ordentliches Ergebnis	113,9		1.004,9		-891,0	89%
Finanzerträge	385,52		383,04		2,5	0,6%
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-370,60		-334,74		-35,9	10,7%
Finanzergebnis	14,9		48,3		-33,4	-69%
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	128,8		1.053,2		-924,3	88%
Außerordentliche Erträge	0,00		227,10		-227,1	
Außerordentliche Aufwendungen	0,00		0,00		0,0	
Außerordentliches Ergebnis	0,0		227,1		-227,1	
Jahresergebnis	128,8		1.280,3		-1.151,4	-89,9%

Verglichen mit dem Vorjahr hat sich das Jahresergebnis um EUR -1.151.460,63 auf einen Jahresüberschuss von EUR 128.794,34 verschlechtert. Hauptursache ist hier unter anderem der Anstieg der Personal- und Versorgungsaufwendungen von insgesamt EUR 703.744,86.

Zum anderen haben sich die Transferaufwendungen um EUR 1.328.744,48 erhöht, dies ist vor allem auf die gestiegene Kreis- und Zweckverbandumlage zurück zu führen.

Zwar sind die Ordentlichen Erträge ebenfalls angestiegen, die erhöhten Ordentlichen Aufwendungen konnten aber nicht durch diese kompensiert werden.

Analyse der Zusammensetzung und Entwicklung wesentlicher Posten der ordentlichen Erträge:

Die **Steuern und ähnlichen Abgaben** setzen sich wie folgt zusammen:

	01.01. bis 31.12.2017		01.01. bis 31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Gewerbesteuer	6.076,06	34,2%	5.239,81	32,1%	836,2	16,0%
Grundsteuer	3.025,96	17,0%	3.006,82	18,4%	19,1	0,6%
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.691,71	37,7%	6.326,10	38,8%	365,6	5,8%
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.094,35	6,2%	878,87	5,4%	215,5	24,5%
Vergnügungssteuer	142,78	0,8%	152,18	0,9%	-9,4	-6,2%
Hundesteuer	72,96	0,4%	72,79	0,4%	0,2	0,2%
Kompensationszahlung Familienleistungsausgleich	657,73	3,7%	626,16	3,8%	31,6	5,0%
Steuern und ähnliche Abgaben	17.761,56	100%	16.302,74	100%	1.458,8	8,9%

Ferner fließen der Stadt **Zuwendungen und allgemeine Umlagen** zu:

	01.01. bis 31.12.2017		01.01. bis 31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Schlüsselzuweisungen vom Land	8.048,85	66,2%	6.871,84	54,2%	1.177,0	17,1%
Bedarfszuweisungen vom Land	956,67	7,9%	960,00	7,6%	-3,3	-0,3%
Zuweisungen vom Bund	125,42	1,0%	0,00	0,0%	125,4	0,0%
Zuweisungen vom Land	1.063,49	8,8%	2.882,38	22,7%	-1.818,9	-63,1%
übrige Zuweisungen	0,00	0,0%	8,06	0,1%	-8,1	-100,0%
übrige Zuschüsse	10,26	0,1%	12,66	0,1%	-2,4	-19,0%
Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.944,61	16,0%	1.947,18	15,4%	-2,6	-0,1%
Zuwendungen und allgemeine Umla- gen	12.149,30	100%	12.682,11	100%	-532,8	-4,2%

Die Schlüsselzuweisungen resultieren aus dem Finanz- und Lastenausgleich mit den Gemeinden und Gemeindeverbänden, denen entsprechende Bescheide zugrunde liegen.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen ergeben sich im Wesentlichen in Höhe der auf die bezuschussten und geförderten Anlagegüter entfallenden anteiligen Auflösungen. Insoweit werden die bilanziellen Abschreibungen erfolgsneutral gestellt.

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** beinhalten:

	01.01. bis 31.12.2017		01.01. bis 31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Verwaltungsgebühren	203,73	6,2%	153,89	4,5%	49,8	32,4%
Benutzungsgebühren	819,67	25,0%	885,06	25,7%	-65,4	-7,4%
Nutzungsentschädigungen	119,22	3,6%	206,04	6,0%	-86,8	-42,1%
Elternbeiträge	138,23	4,2%	136,85	4,0%	1,4	1,0%
Kurbeiträge	1.035,82	31,6%	1.100,56	32,0%	-64,7	-5,9%
zweckgebundene Abgaben	83,29	2,5%	82,95	2,4%	0,3	0,4%
Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	881,16	26,9%	876,53	25,5%	4,6	0,5%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.281,13	100%	3.441,88	100%	-160,7	-4,7%

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** setzen sich wie folgt zusammen:

	01.01. bis 31.12.2017		01.01. bis 31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Mieten, Pachten und Nebenkosten	237,87	42,6%	243,42	41,7%	-5,6	-2,3%
Erbbauszinsen	6,95	1,2%	7,18	1,2%	-0,2	-3,1%
Standgebühren	6,38	1,1%	8,30	1,4%	-1,9	-23,2%
Erträge aus Verkäufen sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	247,13	44,3%	318,93	54,7%	-71,8	-22,5%
Erträge aus Essensgeld	7,43	14,2%	5,63	0,0%	1,8	32,1%
Erträge aus Essensgeld	52,27	9,4%	0,00	0,0%	52,3	0,0%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	558,03	100%	583,46	100%	-25,4	-4,4%

Die Erträge aus **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** setzen sich wie folgt zusammen:

	01.01. bis 31.12.2017		01.01. bis 31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
vom Bund	17,52	0,8%	35,17	2,0%	-17,7	0,0%
vom Land	2,06	0,1%	13,38	0,8%	-11,3	-84,6%
von Gemeinden	1.664,84	74,0%	1.354,18	76,1%	310,7	22,9%
von sonstigem öffentlichen Bereich	133,82	6,0%	86,62	4,9%	47,2	54,5%
von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	250,99	11,2%	188,82	10,6%	62,2	32,9%
übrige Erstattungen	179,36	8,0%	102,26	5,7%	77,1	75,4%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.248,60	100%	1.780,44	100%	468,2	26,3%

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** beinhalten:

	01.01. bis 31.12.2017		01.01. bis 31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Konzessionsabgaben	723,99	62,5%	690,92	69,2%	33,1	4,8%
Erträge aus Grundstücksveräußerungen	235,24	20,3%	243,17	24,4%	-7,9	-3,3%
Ordnungsrechtliche Entgelte	61,16	5,3%	44,70	4,5%	16,5	36,8%
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	89,72	7,7%	0,00	0,0%	89,7	0,0%
übrige	47,71	4,1%	19,37	1,9%	28,3	146,3%
Sonstige ordentliche Erträge	1.157,82	100%	998,16	100%	159,7	16,0%

Konzessionsabgaben sind Entgelte, die Versorgungsunternehmen an Städte und Gemeinden für die Einräumung des Rechtes zur Benutzung öffentlicher Verkehrswege für die Verlegung und den Betrieb von Leitungen, die der unmittelbaren Versorgung von Endverbrauchern im Stadtgebiet mit Strom, Gas und Wasser dienen, zahlen.

Analyse der Zusammensetzung und Entwicklung wesentlicher Posten der ordentlichen Aufwendungen:

Die **Personalaufwendungen** setzten sich wie folgt zusammen:

	01.01. bis 31.12.2017		01.01. bis 31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Dienstaufwendungen						
- Beamtenbezüge	829,05	10,3%	816,96	10,7%	12,1	1,5%
- Tariflich Beschäftigte	5.536,76	69,1%	5.273,45	69,3%	263,3	5,0%
- sonstige Beschäftigte	58,68	0,7%	67,24	0,9%	-8,6	-12,7%
	6.424,50	80,1%	6.157,65	80,9%	266,9	4,3%
Versorgungskassenbeiträge (tarifl. Beschäftigte)	423,14	5,3%	402,98	5,3%	20,2	5,0%
Sozialversicherungsbeiträge	1.095,33	13,7%	1.042,05	13,7%	53,3	5,1%
Beihilfen, Unterstützungsleistungen	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0	0,0%
Veränderung Urlaubs-/ Überstunden- / Altersteilzeitrückstellung	74,86	0,9%	5,46	0,1%	69,4	1271,4%
Personalaufwendungen	8.017,84	100%	7.608,14	100%	409,7	5,4%

Die **Versorgungsaufwendungen** stellen sich wie folgt dar:

	01.01. bis 31.12.2017		01.01. bis 31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Zuführung zur Pensions- und Beihilferückstellung	357,87	30,8%	130,95	15,1%	226,9	173,3%
Versorgungskassenbeiträge für Beamte Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	617,33	53,1%	546,46	62,9%	70,9	13,0%
	188,15	16,2%	191,89	22,1%	-3,7	-2,0%
Versorgungsaufwendungen	1.163,35	100%	869,30	100%	294,0	33,8%

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** stellen sich wie folgt dar:

	01.01. bis 31.12.2017		01.01. bis 31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Unterhaltungsaufwand	1.763,92	29,5%	1.779,04	30,7%	-15,1	-0,8%
Energie, Wasser, Entwässerung	1.347,19	22,5%	1.331,75	23,0%	15,4	1,2%
Schülerbeförderung	642,23	10,7%	618,17	10,7%	24,1	3,9%
Inanspruchnahme Dienstleistungen	605,58	10,1%	619,22	10,7%	-13,6	-2,2%
Kostenerstattungen und Umlagen	121,06	2,0%	88,09	1,5%	33,0	37,4%
andere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.440,10	2582,0%	0,00	0,0%	1.440,1	0,0%
Essensverpflegung	55,77	0,9%	1.355,91	23,4%	-1.300,1	-95,9%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.975,85	100%	5.792,17	100%	183,7	3,2%

Die **bilanziellen Abschreibungen** teilen sich wie folgt auf:

	01.01. bis 31.12.2017		01.01. bis 31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
immaterielle Vermögensgegenstände	16,41	0,5%	16,08	0,5%	0,3	2,0%
Gebäude und Aufbauten	1.060,67	31,3%	1.036,37	30,8%	24,3	2,3%
Infrastrukturvermögen	1.861,30	55,0%	1.821,45	54,2%	39,9	2,2%
Fahrzeuge	122,14	3,6%	169,88	5,1%	-47,7	-28,1%
Maschinen, technische Anlagen	43,30	1,3%	43,14	1,3%	0,2	0,4%
Betriebs- und Geschäftsausstattung, geringwertige Wirtschaftsgüter	280,60	8,3%	274,00	8,2%	6,6	2,4%
Bilanzielle Abschreibungen	3.384,42	100%	3.360,92	100%	23,5	0,7%

Unter dem Posten bilanzielle Abschreibungen werden die Abschreibungen auf das Anlagevermögen sowie auf die Vorräte des Umlaufvermögens ausgewiesen. Zu den Abschreibungen der einzelnen Anlagegruppen verweisen wir auf den der Anlage 5 beigefügten Anlagespiegel. Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen stellen den nutzungsbedingten Werteverzehr des Anlagevermögens dar.

Unter den **Transferaufwendungen** werden Leistungen für Dritte erfasst, zu denen die Stadt überwiegend gesetzlich verpflichtet ist, ohne dass daraus ein Anspruch auf eine entsprechende Gegenleistung entsteht. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

	01.01. bis 31.12.2017		01.01. bis 31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Kreisumlage	12.867,01	78,7%	11.397,87	75,9%	1.469,1	12,9%
Gewerbesteuerumlage	929,69	5,7%	831,98	5,5%	97,7	11,7%
Allgemeine Umlage an das Land	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0	0,0%
Umlage VHS-Zweckverband	90,34	0,6%	57,75	0,4%	32,6	56,4%
Zuwendungen und Zuschüsse an verbundene Unternehmen	1.020,00	6,2%	970,00	6,5%	50,0	5,2%
übrige Zuwendungen und Zuschüsse an den öffentlichen und privaten Bereich	794,52	4,9%	803,45	5,3%	-8,9	-1,1%
übrige Transferaufwendungen	651,35	4,0%	963,12	6,4%	-311,8	-32,4%
Transferaufwendungen	16.352,92	100%	15.024,19	100%	1.328,7	8,8%

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** setzten sich wie folgt zusammen:

	01.01. bis 31.12.2017		01.01. bis 31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Wertberichtigungen auf Forderungen/ Forderungsverluste/Niederschlagung	93,27	4,3%	88,59	4,2%	4,7	5,3%
Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	-0,86	-0,0%	-5,41	-0,3%	4,5	-0,8%
Abgaben, Beiträge und Versicherungen	283,10	13,1%	283,17	13,3%	-0,1	-0,0%
Mieten, Pachten, Leasing und Erbbauszinsen	210,61	9,8%	196,46	9,2%	14,1	7,2%
sonstige Aufwendungen aus Dienstleistungen und Rechten	1.031,58	47,9%	1.026,14	48,1%	5,4	0,5%
Aufwandsentschädigungen Ratsmitglieder und Ausschüsse	157,46	7,3%	120,77	5,7%	36,7	30,4%
übrige Aufwandsentschädigungen	145,90	6,8%	136,03	6,4%	9,9	7,3%
übrige	232,51	10,8%	287,21	13,5%	-54,7	-19,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.153,56	100%	2.132,97	100%	20,6	1,0%

Im **Finanzergebnis** sind folgende Ergebniskomponenten enthalten:

	01.01. bis 31.12.2017		01.01. bis 31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Finanzerträge						
Zinserträge von Kreditinstituten, übrige	0,65	0,2%	0,62	0,2%	0,0	3,8%
Gewinnanteile verbundene Unternehmen, Beteiligungen	321,72	83,4%	364,28	95,1%	-42,6	-11,7%
Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	63,16	16,4%	18,14	4,7%	45,0	248,2%
	385,53	100%	383,04	100%	2,5	0,7%
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
Zinsaufwand Kreditinstitute	347,09	93,7%	315,12	94,1%	32,0	10,1%
Zinsaufwand privater Bereich	7,35	2,0%	8,17	2,4%	-0,8	-10,0%
Erstattungszinsen Gewerbesteuer	14,06	3,8%	6,75	2,0%	7,3	108,4%
übrige	2,09	0,6%	4,69	1,4%	-2,6	-55,4%
	370,60	100%	334,74	100%	35,9	10,7%
Finanzergebnis	14,93		48,30		-33,4	-69%

Ergebnisanalyse auf Basis der Haushaltsplanung

Maßgeblich für die Analyse und Beurteilung des Ergebnisses des Haushaltsjahres 2017 ist die Gegenüberstellung mit dem vom Rat beschlossenen Haushaltsplan für 2017. Im Folgenden werden auf Basis der Gesamtergebnisrechnung der Planansatz und das Ist-Ergebnis für das Haushaltsjahr 2017 gegenübergestellt.

	2017		2017		Ergebnis-	
	Planansatz TEuro	%	Ist TEuro	%	veränderung TEuro	%
Steuern und ähnliche Abgaben	15.936,22	46,0%	17.761,56	47,8%	1.825,3	10,3%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.105,26	34,9%	12.149,30	32,7%	44,0	0,4%
Sonstige Transfererträge	32,00	0,1%	5,38	0,0%	-26,6	-494,7%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.425,24	9,9%	3.281,13	8,8%	-144,1	-4,4%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	535,30	1,5%	558,03	1,5%	22,7	4,1%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.518,61	4,4%	2.248,60	6,1%	730,0	32,5%
Sonstige ordentliche Erträge	1.090,35	3,1%	1.157,81	3,1%	67,5	5,8%
Ordentliche Erträge	34.642,98	100%	37.161,81	100%	2.518,8	6,8%
Personalaufwendungen	-8.230,53	21,3%	-8.017,84	21,6%	212,7	-2,7%
Versorgungsaufwendungen	-823,31	2,1%	-1.163,35	3,1%	-340,0	29,2%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.221,89	18,7%	-5.975,85	16,1%	1.246,0	-20,9%
Bilanzielle Abschreibungen	-3.404,76	8,8%	-3.384,42	9,1%	20,3	-0,6%
Transferaufwendungen	-16.810,23	43,5%	-16.352,92	44,1%	457,3	-2,8%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.143,44	5,5%	-2.153,56	5,8%	-10,1	0,5%
Ordentliche Aufwendungen	-38.634,16	100%	-37.047,94	100%	1.586,2	-4,3%
Ordentliches Ergebnis	-3.991,2		113,9		4.105,1	3605%
Finanzerträge	405,00		385,52		-19,5	-5,1%
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-410,40		-370,60		39,8	-10,7%
Finanzergebnis	-5,40		14,92		20,32	136,2%
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.996,58		128,79		4.125,37	3203%
Außerordentliche Erträge	0,00		0,00		0,00	
Außerordentliche Aufwendungen	0,00		0,00		0,00	
Außerordentliches Ergebnis	0,0		0,00		0,00	
Jahresergebnis	-3.996,58		128,79		4.125,37	3203%

Die Darstellung zeigt, dass das tatsächliche Jahresergebnis für 2017 ein um TEUR 4.125,37 verbessertes Ergebnis als das geplante Ergebnis von TEUR -3.996,58 aufweist.

Die gegenüber der Haushaltsplanung 2017 realisierten Verbesserungen sind im Wesentlichen auf folgende Punkte zurückzuführen:

Erläuterung zu den wesentlichen Veränderungen der Ertragsseite:

Im Bereich der "Steuern und ähnlichen Abgaben" ergaben sich Mehrerträge von EUR 1.825.338,00, in erster Linie aus Verbesserungen beim Einkommen- und Umsatzsteueranteil. Auch der veranschlagte Ansatz der Gewerbesteuer in Höhe von EUR 5.000.000,00 konnte dieses Jahr erreicht werden und wurde um EUR 1.076.055,22 überschritten.

Innerhalb der Ertragsarten "Zuwendungen und allgemeine Umlagen" und "Kostenerstattungen und Kostenumlagen" kam es zu einer Verschiebung der Kostenerstattungen aus dem Flüchtlingsaufnahmegesetz. Beide Kostenarten zusammen schließen mit Mehrerträge von insgesamt EUR 774.022,63.

Die Plan- / Ist-Abweichungen auf der Aufwandsseite in 2017 sind im Wesentlichen auf die folgenden Punkte zurückzuführen:

Im Haushaltsplan 2017 wurde für die Personalaufwendungen ein Gesamtbetrag von EUR 8.230.531,00 veranschlagt, was einen tatsächlichen Minderaufwand von EUR 212.695,97 ergibt. Dieser Minderaufwand ergibt sich insbesondere aus den Entgelten der tariflich Beschäftigten. Bezüglich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ergeben sich Minderaufwendungen gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von EUR 1.246.044,78, die sich u.a. aus einem geringeren Unterhaltungsaufwand für die städtischen Grundstücke und Gebäude, geringeren Energieaufwendungen und geringeren Aufwendungen für die Unterbringung von Flüchtlingen ergeben.

Das Finanzergebnis fiel gegenüber dem Planansatz um TEUR 20,32 besser aus.

Weiterhin verweisen wir zur Analyse der Ertragslage auf die Ausführungen der gesetzlichen Vertreter im Lagebericht (Anlage 6, dort insbesondere zu 2.1., 2.5 und 3.2)

4.4.2 Vermögens- und Schuldenlage

In der nachfolgenden Übersicht werden die Vermögens-, Kapital- und Schuldposten der Bilanz zum 31. Dezember 2017 und zum 31. Dezember 2016 zusammengefasst und nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen analysiert.

Die **Vermögensstruktur** gliedert sich wie folgt:

	31.12.2017		31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Immaterielle Vermögensgegenstände	31,91	0,0%	36,58	0,0%	-4,7	-12,8%
Sachanlagen						
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.489,70	12,6%	18.624,46	13,1%	-134,8	-0,7%
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	32.342,74	22,1%	33.332,74	23,4%	-990,0	-3,0%
Infrastrukturvermögen	54.792,81	37,5%	55.466,34	39,0%	-673,5	-1,2%
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	17,45	0,0%	17,45	0,0%	0,0	0,0%
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.235,83	0,8%	1.369,60	1,0%	-133,8	-9,8%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.491,82	1,0%	1.416,22	1,0%	75,6	5,3%
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.678,18	1,1%	791,14	0,6%	887,0	112,1%
Summe Sachanlagen	110.048,52	75,2%	111.017,93	78,0%	-969,4	-0,9%
Finanzanlagen	31.701,04	21,7%	26.698,02	18,8%	5.003,0	18,7%
Summe Anlagevermögen	141.781,48	96,9%	137.752,54	96,8%	4.028,9	2,9%
Umlaufvermögen						
Vorräte	672,17	0,5%	681,78	0,5%	-9,6	-1,4%
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.369,00	0,9%	1.811,25	1,3%	-442,2	-24,4%
Liquide Mittel	2.367,44	1,6%	2.044,81	1,4%	322,6	15,8%
Summe Umlaufvermögen	4.408,61	3,0%	4.537,84	3,2%	-129,2	-2,8%
Aktive Rechnungsabgrenzung	70,43	0,0%	66,66	0,0%	3,8	5,7%
Summe Aktiva	146.260,52	100%	142.357,03	100%	3.903,5	2,7%

Die **Kapitalstruktur** gliedert sich wie folgt:

	31.12.2017		31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Eigenkapital						
Allgemeine Rücklage	46.706,06	31,9%	46.706,06	32,8%	0,0	0,0%
Sonderrücklagen	12,27	0,0%	12,27	0,0%	0,0	0,0%
Ausgleichsrücklage	6.410,69	4,4%	5.130,43	3,6%	1.280,3	25,0%
Jahresüberschuss	128,79	0,1%	1.280,25	0,9%	-1.151,5	-89,9%
Summe Eigenkapital	53.257,81	36,4%	53.129,01	37,3%	128,8	0,2%
Sonderposten						
für Zuwendungen	39.395,04	26,9%	40.890,57	28,7%	-1.495,5	-3,7%
für Beiträge	18.475,12	12,6%	19.074,04	13,4%	-598,9	-3,1%
Summe Sonderposten	57.870,15	39,6%	59.964,61	42,1%	-2.094,5	-3,5%
Rückstellungen						
Pensionsrückstellungen	13.162,46	9,0%	12.804,59	9,0%	357,9	2,8%
Instandhaltungsrückstellungen	401,10	0,3%	507,23	0,4%	-106,1	-20,9%
Sonstige Rückstellungen	685,04	0,5%	659,95	0,5%	25,1	3,8%
Summe Rückstellungen	14.248,60	9,7%	13.971,77	9,8%	276,8	2,0%
Verbindlichkeiten						
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	12.578,61	8,6%	8.384,75	5,9%	4.193,9	50,0%
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0	
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	278,97	0,2%	296,16	0,2%	-17,2	-5,8%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	718,11	0,5%	763,06	0,5%	-45,0	-5,9%
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	10,88	0,0%	165,54	0,1%	-154,7	-93,4%
sonstige Verbindlichkeiten	2,07	0,0%	0,00	0,0%	2,1	
Erhaltene Anzahlungen	5.017,39	3,4%	3.371,31	2,4%	1.646,1	48,8%
Summe Verbindlichkeiten	18.606,03	12,7%	12.980,83	9,1%	5.625,2	43,3%
Passive Rechnungsabgrenzung	2.277,93	1,6%	2.310,81	1,6%	-32,9	-1,4%
Summe Passiva	146.260,52	100%	142.357,03	100%	3.903,5	2,7%

Im Vorjahr wurde eine dauerhafte Wertminderung der Anteile an der Bad Driburg Therme GmbH in Höhe von TEUR 241 vorgenommen. Um den Aufwand dieser außerplanmäßigen Abschreibung aufzufangen, wurde der volle Betrag der Allgemeinen Rücklage entnommen, der Aufwand ist gem § 43 Abs. 3 GemHVO NRW nachrichtlich unter der Ergebnisrechnung als "Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen" erfasst. Der Betrag der nicht dauernden Wertminderung in Höhe von TEUR 1.315 wurde in 2017 vorerst nicht außerplanmäßig abgeschrieben, da ab 2018 eine Substanzwertsteigerung durch Liquiditätszuführungen für Investitionen vorgenommen werden soll.

Es sollen unter anderem die Fenstergläser sowie deren Holz- und Glasrahmen für TEUR 1.500 erneuert werden, sowie diverse andere Maßnahmen, um wieder eine solide Substanz der Therme zu schaffen.

In 2016 wurde in den erhaltenen Anzahlungen ein Betrag in Höhe von TEUR 500 in der Schul- und Sportpauschale ausgewiesen. Gemäß der Handreichung für Kommunen "Neues Kommunales Finanzmanagement in Nordrhein-Westfalen", 7. Auflage, ist ein Sonderposten erst nach der Zurechnung und der Aktivierung der Zuwendung zu bilden. Dadurch wurde der Ertrag des Zuschusses erst im Haushaltsjahr 2017 realisiert.

Im Haushaltsjahr ist erstmals ein Betrag in Höhe von TEUR 445 in den Erhaltenen Anzahlungen KinvFöG NRW (Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes in NRW) enthalten. Hierbei handelt es sich um den Mittelabruf der Maßnahme zur Fachdachsanierung der Friedrich- Wilhelm-Weber-Realschule.

Zur Analyse der Vermögens- und Kapitalstruktur verweisen wir auf die Ausführungen der gesetzlichen Vertreter im Lagebericht (Anlage 6, dort insbesondere zu 2.2.-2.4.). Zur Bewertung und Zusammensetzung der Posten siehe die Ausführungen im Anhang nebst Anlagen.

Zu ausgewählten Posten der Bilanz geben wir nachstehende Hinweise zur Zusammensetzung und Entwicklung:

Die Entwicklung der **Immateriellen Vermögensgegenstände** stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2017		31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Lizenzen	15,16	47,5%	17,34	47,4%	-2,2	-12,5%
DV-Software	16,75	52,5%	19,24	52,6%	-2,5	-12,9%
Immaterielle Vermögensgegenstände	31,91	100%	36,58	100%	-4,7	-12,8%

Zur Entwicklung der einzelnen Positionen des Sachanlagevermögens:

	31.12.2017		31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Grünflächen	7.738,73	41,9%	7.871,18	42,3%	-132,5	-1,7%
Ackerland	217,72	1,2%	220,02	1,2%	-2,3	-1,0%
Wald, Forsten	10.210,00	55,2%	10.210,00	54,8%	0,0	0,0%
sonstige unbebaute Grundstücke	323,25	1,7%	323,25	1,7%	0,0	0,0%
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.489,70	100%	18.624,46	100%	-134,8	-0,7%

	31.12.2017		31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Kinder- und Jugendeinrichtungen	970,12	3,0%	1.013,72	3,0%	-43,6	-4,3%
Schulen	15.236,44	47,1%	15.707,51	47,1%	-471,1	-3,0%
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	16.136,18	49,9%	16.611,51	49,8%	-475,3	-2,9%
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	32.342,74	100%	33.332,74	100%	-990,0	-3,0%

	31.12.2017		31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	12.189,06	22,2%	12.183,50	22,0%	5,6	0,0%
Brücken und Tunnel	3.888,20	7,1%	3.995,75	7,2%	-107,6	-2,7%
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	38.700,27	70,6%	39.269,61	70,8%	-569,3	-1,4%
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	15,28	0,0%	17,47	0,0%	-2,2	-12,5%
Infrastrukturvermögen	54.792,81	100%	55.466,34	100%	-673,5	-1,2%

	31.12.2017		31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Kulturdenkmäler	17,45	100,0%	17,45	100,0%	0,0	0,0%
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	17,45	100%	17,45	100%	0,0	0,0%

	31.12.2017		31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Maschinen	45,62	3,7%	50,77	3,7%	-5,1	-10,1%
Technische Anlagen	77,53	6,3%	91,60	6,7%	-14,1	-15,4%
Betriebsvorrichtungen	98,66	8,0%	114,65	8,4%	-16,0	-14,0%
Fahrzeuge	1.014,02	82,1%	1.112,57	81,2%	-98,6	-8,9%
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.235,83	100%	1.369,60	100%	-133,8	-9,8%

	31.12.2017		31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Büroausstattung	47,35	3,2%	48,34	3,4%	-1,0	-2,0%
EDV	99,11	6,6%	96,04	6,8%	3,1	3,2%
geringwertige Wirtschaftsgüter	3,59	0,2%	3,47	0,2%	0,1	3,5%
sonstige BGA	1.341,78	89,9%	1.268,37	89,6%	73,4	5,8%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.491,82	100%	1.416,23	100%	75,6	5,3%

	31.12.2017		31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Hochbau	858,59	51,2%	155,95	19,7%	702,6	450,6%
Tiefbau	819,59	48,8%	635,19	80,3%	184,4	29,0%
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.678,18	100%	791,14	100%	887,0	112,1%

Die **Finanzanlagen** setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2017		31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Anteile an verbundenen Unternehmen	10.123,80	31,9%	5.120,78	19,2%	5.003,0	97,7%
Beteiligungen	139,97	0,4%	139,97	0,5%	0,0	0,0%
Sondervermögen	20.914,22	66,0%	20.914,22	78,3%	0,0	0,0%
Wertpapiere des Anlagevermögens	523,05	1,6%	523,05	2,0%	0,0	0,0%
Finanzanlagen	31.701,04	100%	26.698,02	100%	5.003,0	18,7%

Die Anschaffungskosten der Finanzanlagen bzw. die als solche im Rahmen der Eröffnungsbilanz ermittelten Werte wurden zum Bilanzstichtag nicht nachhaltig unterschritten.

Zu Sondervermögen:

Es erfolgte eine außerplanmäßige Abschreibung auf die Anteile der Bad Driburg Therme GmbH in 2016. Der Betrag der nicht dauernden Wertminderung in Höhe von TEUR 1.315 wurde in 2017 vorerst nicht außerplanmäßig abgeschrieben, da ab 2018 eine Substanzwertsteigerung durch Liquiditätszuführungen für Investitionen vorgenommen werden soll. Es sollen unter anderem die Fenstergläser sowie deren Holz- und Glasrahmen für TEUR 1.500 erneuert werden, sowie diverse andere Maßnahmen, um wieder eine solide Substanz der Therme zu schaffen.

Die **Vorräte** setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2017		31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Bau- und Gewerbegrundstücke	458,00	68,1%	458,00	67,2%	0,0	0,0%
Erbbaurechtsgrundstücke	205,84	30,6%	215,45	31,6%	-9,6	-4,5%
Lagerbestand Streusalz	8,33	1,2%	8,33	1,2%	0,0	0,0%
Vorräte	672,17	100%	681,78	100%	-9,6	-1,4%

Die **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2017		31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Gebühren	62,05	4,5%	78,76	4,3%	-16,7	-21,2%
Beiträge	184,21	13,5%	162,37	9,0%	21,8	13,5%
Steuern	449,54	32,8%	423,94	23,4%	25,6	6,0%
Forderungen aus Transferleistungen	105,46	7,7%	282,52	15,6%	-177,1	-62,7%
Sonstige öffentlichrechtliche Forderungen	77,35	5,7%	113,27	6,3%	-35,9	-31,7%
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	878,61	64,2%	1.060,86	58,6%	-182,2	-17,2%
gegenüber dem privaten Bereich	77,91	5,7%	164,03	9,1%	-86,1	-52,5%
gegenüber dem öffentlichen Bereich	23,27	1,7%	13,30	0,7%	10,0	0,0%
gegen Verbandsmitglieder	190,35	13,9%	141,27	7,8%	49,1	34,7%
gegen Beteiligungen	20,21	1,5%	7,01	0,4%	13,2	188,2%
gegen Sondervermögen	148,18	10,8%	395,61	21,8%	-247,4	-62,5%
Privatrechtliche Forderungen	459,93	33,6%	721,22	39,8%	-261,3	-36,2%
sonstige Vermögensgegenstände	30,46	2,2%	29,17	1,6%	1,3	4,4%
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.369,00	100%	1.811,25	100%	-442,2	-24,4%

Bilanzielle Wertberichtigungen von insgesamt TEUR 336,46 zum Bilanzstichtag tragen dem Ausfallrisiko Rechnung. Die Wertberichtigungen wurden zum einem nach einem pauschalierten Verfahren in Abhängigkeit der Altersstruktur und der forderungsindividuellen Ausfallgefährdung vorgenommen. Zum anderen wurden die Niederschlagungen innerhalb der Positionen einzelwertberichtigt.

Die **Liquiden Mittel** haben sich wie folgt entwickelt:

	31.12.2017		31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Liquide Mittel	2.367,44	100%	2.044,81	100%	322,6	15,8%

Der Posten **Aktive Rechnungsabgrenzung** setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2017		31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Beamtengehälter	70,43	100,0%	66,66	100,0%	3,8	5,7%
Aktive Rechnungsabgrenzung	70,43	100%	66,66	100%	3,8	5,7%

Das **Eigenkapital** setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

	31.12.2017		31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Allgemeine Rücklage	46.706,06	87,7%	46.706,06	87,9%	0,0	0,0%
Sonderrücklagen	12,27	0,0%	12,27	0,0%	0,0	0,0%
Ausgleichsrücklage	6.410,69	12,0%	5.130,43	9,7%	1.280,3	25,0%
Jahresüberschuss	128,79	0,2%	1.280,25	2,4%	-1.151,5	-89,9%
Eigenkapital	53.257,81	100%	53.129,01	100%	128,8	0,2%

Zur Entwicklung der Ausgleichsrücklage vgl. Anhang (Anlage 5, dort S. 21).

Die **Sonderposten** entwickelten sich wie folgt:

	31.12.2017		31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
aus Zuweisungen vom Bund	296,99	0,5%	302,33	0,5%	-5,3	-1,8%
aus Zuweisungen vom Land	37.792,18	65,3%	39.355,59	65,6%	-1.563,4	-4,0%
aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	1.305,88	2,3%	1.235,16	2,1%	70,7	5,7%
Sonderposten für Zuwendungen	39.395,04	68,1%	40.893,08	68,2%	-1.498,0	-3,7%
Erschließungsbeiträge	17.201,77	29,7%	17.736,61	29,6%	-534,8	-3,0%
Straßenbaubeiträge	1.273,35	2,2%	1.337,43	2,2%	-64,1	-4,8%
Sonderposten für Beiträge	18.475,12	31,9%	19.074,04	31,8%	-598,9	-3,1%
Sonderposten	57.870,15	100%	59.967,12	100%	-2.097,0	-3,5%

Die **Rückstellungen** setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2017		31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Pensionsrückstellung für Beschäftigte	4.236,50	29,7%	3.909,38	28,0%	327,1	8,4%
Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger	5.589,65	39,2%	5.695,20	40,8%	-105,5	-1,9%
Beihilferückstellungen für Beschäftigte	1.226,35	8,6%	1.131,66	8,1%	94,7	8,4%
Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	2.069,41	14,5%	2.030,27	14,5%	39,1	1,9%
Erstattungsverpflichtung	40,55	0,3%	38,08	0,3%	2,5	6,5%
Pensionsrückstellungen	13.162,46	92,4%	12.804,59	91,6%	357,9	2,8%
Instandhaltungsrückstellung für Schulen	360,18	2,5%	380,18	2,7%	-20,0	-5,3%
übrige Instandhaltungsrückstellungen	40,93	0,3%	127,05	0,9%	-86,1	-67,8%
Instandhaltungsrückstellungen	401,10	2,8%	507,23	3,6%	-106,1	-20,9%
nicht genommener Urlaub	222,59	1,6%	186,02	1,3%	36,6	19,7%
Überstunden	71,22	0,5%	32,94	0,2%	38,3	116,2%
Abschluss und Prüfungskosten	110,18	0,8%	144,09	1,0%	-33,9	-23,5%
Pensionsrückstellung VHS	222,05	1,6%	222,91	1,6%	-0,9	-0,4%
übrige	59,00	0,4%	74,00	0,5%	-15,0	0,0%
Sonstige Rückstellungen	685,04	4,8%	659,95	4,7%	25,1	3,8%
Rückstellungen	14.248,60	100%	13.971,77	100%	276,8	2,0%

Zusammensetzung **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen:**

	31.12.2017		31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
von Kreditinstituten	12.578,61	100,0%	8.384,75	100,0%	4.193,9	50,0%
Verbindlichkeiten aus Krediten für In- vestitionen	12.578,61	100%	8.384,75	100%	4.193,9	50,0%

Zusammensetzung **Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen:**

	31.12.2017		31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Restkaufgelder beim Grundstückskauf	278,97	100,0%	296,16	100,0%	-17,2	-5,8%
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	278,97	100%	296,16	100%	-17,2	-5,8%

Zusammensetzung **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen:**

	31.12.2017		31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
gegenüber verbundene Unternehmen	24,23	3,4%	24,86	3,3%	-0,6	-2,5%
gegenüber Beteiligungen	37,03	5,2%	53,09	7,0%	-16,1	-30,3%
gegenüber Sondervermögen	1,77	0,2%	7,91	1,0%	-6,1	-77,6%
gegenüber dem öffentlichen Bereich	230,11	32,0%	123,20	16,1%	106,9	86,8%
gegenüber dem privaten Bereich	424,97	59,2%	554,01	72,6%	-129,0	-23,3%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	718,11	100%	763,06	100%	-45,0	-5,9%

Zusammensetzung **erhaltene Anzahlungen:**

	31.12.2017		31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Schulpauschale	432,17	9%	448,84		-16,666	
Feuerschutzpauschale	71,71	1,4%	0,00	0%	71,7	0,0%
Investitionspauschale	3.515,81	70,1%	2.591,22	76,9%	924,6	35,7%
Sportpauschale	0,00	0,0%	51,03	1,5%	-51,0	0,0%
Erschließungsbeiträge	178,62	3,6%	280,23	8,3%	-101,6	-36,3%
für zweckgebundene Ausgaben	373,74	7,4%	0,00	0,0%	373,7	0,0%
KinvFÖG NRW	445,34	8,9%	0,00	0,0%	445,3	0,0%
Erhaltene Anzahlungen	5.017,39	100%	3.371,31	100%	1.646,1	48,8%

Zusammensetzung **Passive Rechnungsabgrenzungsposten:**

	31.12.2017		31.12.2016		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Friedhofsgebühren	2.277,93	100,0%	2.310,81	100,0%	-32,9	-1,4%
Passive Rechnungsabgrenzung	2.277,93	100%	2.310,81	100%	-32,9	-1,4%

4.4.3 Finanzlage

Liquidität und Deckungsverhältnisse

Der Liquidität und den Deckungsverhältnissen liegt der Gedanke zugrunde, dass das finanzielle Gleichgewicht dann erhalten bzw. durch kurzfristig wirksame Maßnahmen sichergestellt werden kann, wenn den nach Fälligkeitsfristen geordneten Verbindlichkeiten jeweils Vermögensgegenstände mit gleichen Fristen hinsichtlich der Liquidierbarkeit gegenüberstehen, das heißt, die bestehenden Zahlungsverpflichtungen durch entsprechende flüssige oder flüssig zu machende Vermögensteile gedeckt sind.

Analyse der Finanzrechnung 2017

In der Finanzrechnung als direkter Methode einer Kapitalflussrechnung werden die Zahlungsströme des Berichtsjahres getrennt nach der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit dargestellt.

Anhand dieser Finanzrechnung, die diesem Bericht im Jahresabschluss als Anlage 2 beigefügt ist, werden die Veränderung des Finanzmittelfonds sowie die dafür ursächlichen Mittelbewegungen aufgezeigt.

Zusammengefasst stellt sich die Finanzrechnung wie folgt dar:

Bezeichnung	EUR
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	792.174,27
Saldo Investitionstätigkeit	-4.663.403,03
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-3.871.228,76
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	4.193.859,42
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	322.630,66
Anfangsbestand Finanzmittel zum 01.01.2017	2.044.810,92
Liquide Mittel	2.367.441,58

Aus der Finanzrechnung ist ersichtlich, dass die Mittelzuflüsse aus der Finanzierungstätigkeit und aus der laufenden Verwaltungstätigkeit im Berichtsjahr durch die Mittelabflüsse aus der Investitionstätigkeit überkompensiert wurden, sodass sich die liquiden Mittel bezogen auf den Stichtag um TEUR 322,63 erhöht haben.

Im Folgenden werden der Planansatz (fortgeschriebener Ansatz) sowie das Ist-Ergebnis für das Haushaltsjahr 2017 gegenübergestellt.

Bezeichnung	Haushaltsplanung	Jahresergebnis	Abweichung
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.163.754,00	50.041.713,63	17.877.959,63
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	- 36.751.409,94	- 49.249.539,36	- 12.498.129,42
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	- 4.587.655,94	792.174,27	5.379.830,21
Summe investive Einzahlungen	4.010.143,00	3.124.056,14	- 886.086,86
Summe investive Auszahlungen	- 11.692.927,28	- 7.787.459,17	3.905.468,11
Saldo Investitionstätigkeit	- 7.682.784,28	- 4.663.403,03	3.019.381,25
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	- 12.270.440,22	- 3.871.228,76	8.399.211,46
Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	6.180.688,00	9.796.000,00	3.615.312,00
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	5.600.000,00	1.000.000,00	- 4.600.000,00
Tilgung und Gewährung von Darlehen	- 817.000,00	- 5.602.140,58	- 4.785.140,58
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	- 5.600.000,00	- 1.000.000,00	4.600.000,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	5.363.688,00	4.193.859,42	- 1.169.828,58
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	- 6.906.752,22	322.630,66	7.229.382,88
Anfangsbestand Finanzmittel	- 6.728.032,41	2.044.810,92	8.772.843,33
liquide Mittel	- 13.634.784,63	2.367.441,58	16.002.226,21

Die positive Planabweichung von EUR 16.002.226,21 bei den liquiden Mitteln ergibt sich im Wesentlichen durch die positive Planabweichung im Anfangsbestand der Finanzmittel von TEUR 8.773, sowie durch die positive Planabweichung im Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit.

5. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks und Schlussbemerkung

Wir haben nach dem abschließenden Ergebnis unserer auftragsgemäßen Prüfung den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 und den Lagebericht für das Haushaltsjahr 2017 der Stadt Bad Driburg mit dem folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen:

"Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung, die Inventur, das Inventar, die Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände und den Lagebericht der Stadt Bad Driburg für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2017 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung dieser Unterlagen nach den gemeinderechtlichen Vorschriften von Nordrhein-Westfalen und den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen liegen in der Verantwortung des Bürgermeisters der Stadt Bad Driburg. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung, der Inventur, des Inventars und der Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände sowie über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 101 Abs. 1 GO NRW und nach § 317 HGB unter Beachtung der von Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsgemäßer Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Tätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweis für die Angaben in Buchführung, Inventar, Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Bürgermeisters der Stadt sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Bad Driburg. Der Lagebericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den gesetzlichen Vorschriften, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar."

Den vorstehenden Prüfungsbericht, einschließlich des im Prüfungsbericht wiedergegebenen Bestätigungsvermerks, erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Prüfungsstandard zu den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450). Eine Verwendung des zuvor wiedergegebenen Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichts bedarf unserer vorherigen Zustimmung. Bei Veröffentlichung oder Weitergabe des Jahresabschlusses und / oder des Lageberichts in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung verwiesen wird. Auf eine entsprechende Anwendungen von § 328 HGB wird verwiesen.

Bielefeld, 08.08.2018

audit OWL GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Philipp Kaup
(Wirtschaftsprüfer)

6. Anlagen

Anlagenverzeichnis

Ergebnisrechnung	Anlage 1
Finanzrechnung	Anlage 2
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	Anlage 3
Bilanz	Anlage 4
Anhang	Anlage 5
Lagebericht	Anlage 6
Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers	Anlage 7
Rechtliche und steuerliche Verhältnisse	Anlage 8
Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften	Anlage 9

Ergebnisrechnung für die Zeit vom 01.01. bis zum 31.12.2017 der Stadt Bad Driburg

Jahresabschluss 2017

Ergebnisrechnung 2017

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	16.302.738,43	15.936.217,00	17.761.555,60	-1.825.338,60		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.682.111,22	12.105.258,00	12.149.298,46	-44.040,46		
3	+ Sonstige Transfererträge	3.759,33	32.000,00	5.380,79	26.619,21		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.441.878,21	3.425.235,00	3.281.129,68	144.105,32		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	583.458,42	535.300,00	558.030,12	-22.730,12		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.780.438,42	1.518.613,00	2.248.595,17	-729.982,17		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	998.155,69	1.090.354,00	1.157.821,36	-67.467,36		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	35.792.539,72	34.642.977,00	37.161.811,18	-2.518.834,18		
11	- Personalaufwendungen	-7.608.135,44	-8.050.531,00	-8.017.835,03	-32.695,97		
12	- Versorgungsaufwendungen	-869.302,52	-1.116.111,00	-1.163.347,79	47.236,79		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-5.792.168,41	-7.228.837,05	-5.975.849,22	-1.252.987,83		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-3.360.918,57	-3.404.759,00	-3.384.418,96	-20.340,04		
15	- Transferaufwendungen	-15.024.185,22	-16.959.914,89	-16.352.929,70	-606.985,19		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.132.968,92	-2.222.688,55	-2.153.559,76	-69.128,79		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-34.787.679,08	-38.982.841,49	-37.047.940,46	-1.934.901,03		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	1.004.860,64	-4.339.864,49	113.870,72	-4.453.735,21		
19	+ Finanzerträge	383.036,92	405.000,00	385.521,64	19.478,36		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-334.741,38	-412.494,66	-370.598,02	-41.896,64		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	48.295,54	-7.494,66	14.923,62	-22.418,28		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	1.053.156,18	-4.347.359,15	128.794,34	-4.476.153,49		
23	+ außerordentliche Erträge	227.098,79	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	227.098,79	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25) Nachrichtlich: Verr. von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage	1.280.254,97	-4.347.359,15	128.794,34	-4.476.153,49		
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	-241.222,04	0,00	0,00	0,00		
31	Verrechnungssaldo (=Zeile 27 bis 30)	-241.222,04	0,00	0,00	0,00		

Finanzrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2017 der Stadt Bad Driburg

Jahresabschluss 2017

Finanzrechnung 2017

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	16.314.862,05	15.936.217,00	17.649.434,59	-1.713.217,59		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.184.351,96	10.396.870,00	10.066.642,08	330.227,92		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	12.469.730,50	32.000,00	15.450.698,55	-15.418.698,55		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.531.965,90	2.507.400,00	2.459.149,08	48.250,92		
05	+ Private Leistungsentgelte	554.005,04	535.300,00	583.547,56	-48.247,56		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.969.294,86	1.518.613,00	2.297.514,16	-778.901,16		
07	+ Sonstige Einzahlungen	921.886,28	832.354,00	886.866,83	-54.512,83		
08	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	113.003,92	405.000,00	648.648,77	-243.648,77		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	46.059.100,51	32.163.754,00	50.042.501,62	-17.878.747,62		
10	- Personalauszahlungen	-7.600.776,18	-8.046.503,00	-7.946.527,74	-99.975,26		
11	- Versorgungsauszahlungen	-726.256,93	-691.409,00	-786.559,78	95.150,78		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-5.926.242,12	-7.211.133,84	-6.077.327,37	-1.133.806,47		
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-335.682,42	-412.494,66	-350.757,76	-61.736,90		
14	- Transferauszahlungen	-27.750.846,22	-16.959.914,89	-31.784.084,21	14.824.169,32		
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.979.652,03	-3.429.954,55	-2.305.070,49	-1.124.884,06		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-44.319.455,90	-36.751.409,94	-49.250.327,35	12.498.917,41		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	1.739.644,61	-4.587.655,94	792.174,27	-5.379.830,21		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.088.830,79	2.837.143,00	2.500.748,79	336.394,21		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	484.012,96	440.000,00	623.307,35	-183.307,35		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	733.000,00	0,00	733.000,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.572.843,75	4.010.143,00	3.124.056,14	886.086,86		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	-1.261.313,95	-322.128,11	-260.564,74	-61.563,37		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	-2.064.630,70	-4.964.459,49	-2.137.617,24	-2.826.842,25		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-521.792,34	-1.397.324,94	-387.262,45	-1.010.062,49		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	-5.009.014,74	-5.002.014,74	-7.000,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.847.736,99	-11.692.927,28	-7.787.459,17	-3.905.468,11		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-274.893,24	-7.682.784,28	-4.663.403,03	-3.019.381,25		
32	= Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	1.464.751,37	-12.270.440,22	-3.871.228,76	-8.399.211,46		
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten	1.000.000,00	6.180.688,00	9.796.000,00	-3.615.312,00		
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	2.000.000,00	5.600.000,00	1.000.000,00	4.600.000,00		
35	- Tilgung und Gewährung von Krediten	-602.772,19	-817.000,00	-5.602.140,58	4.785.140,58		
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-2.000.000,00	-5.600.000,00	-1.000.000,00	-4.600.000,00		
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	397.227,81	5.363.688,00	4.193.859,42	1.169.828,58		
38	= Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 35)	1.861.979,18	-6.906.752,22	322.630,66	-7.229.382,88		

Jahresabschluss 2017

Finanzrechnung 2017							
Stadt Bad Driburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
39	+ Anfangsbestand Finanzmittel	182.831,74	-6.728.032,41	2.044.810,92	-8.772.843,33		
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		
41	= Liquide Mittel (=Zeilen 38, 39 und 40)	2.044.810,92	-13.634.784,63	2.367.441,58	-16.002.226,21		

Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	128.155,26	61.013,00	136.513,21	-75.500,21		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	172.326,35	161.000,00	96.526,64	64.473,36		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	145.679,71	127.100,00	151.322,89	-24.222,89		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.624,59	36.872,00	144.630,75	-107.758,75		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	243.862,53	308.000,00	226.827,16	81.172,84		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	741.648,44	693.985,00	755.820,65	-61.835,65		
11	- Personalaufwendungen	-1.972.404,50	-2.038.045,00	-2.169.572,21	131.527,21		
12	- Versorgungsaufwendungen	-571.290,47	-838.435,00	-838.117,23	-317,77		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-950.576,99	-1.295.763,44	-965.564,23	-330.199,21		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-232.010,01	-184.412,00	-220.762,00	36.350,00		
15	- Transferaufwendungen	-49.341,18	-41.000,00	-37.341,18	-3.658,82		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-552.736,63	-682.635,73	-588.678,94	-93.956,79		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.328.359,78	-5.080.291,17	-4.820.035,79	-260.255,38		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-3.586.711,34	-4.386.306,17	-4.064.215,14	-322.091,03		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-8.172,75	-7.400,00	-7.354,29	-45,71		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-8.172,75	-7.400,00	-7.354,29	-45,71		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-3.594.884,09	-4.393.706,17	-4.071.569,43	-322.136,74		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-3.594.884,09	-4.393.706,17	-4.071.569,43	-322.136,74		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-3.594.884,09	-4.393.706,17	-4.071.569,43	-322.136,74		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	17.690,00	-17.690,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	500,00	-500,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	162.386,35	161.000,00	105.069,94	55.930,06		
05	+ Private Leistungsentgelte	136.492,75	127.100,00	149.861,71	-22.761,71		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	46.747,84	36.872,00	138.130,50	-101.258,50		
07	+ Sonstige Einzahlungen	-1.045,75	0,00	-77,21	77,21		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	344.581,19	324.972,00	411.174,94	-86.202,94		
10	- Personalauszahlungen	-1.955.400,56	-2.034.017,00	-2.096.523,23	62.506,23		
11	- Versorgungsauszahlungen	-434.070,03	-413.733,00	-469.862,52	56.129,52		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-969.599,00	-1.278.221,65	-973.741,96	-304.479,69		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-8.172,75	-7.400,00	-7.354,29	-45,71		
14	- Transferauszahlungen	-48.341,18	-41.000,00	-38.341,18	-2.658,82		
15	- Sonstige Auszahlungen	-551.048,98	-1.234.764,73	-611.137,45	-623.627,28		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.966.632,50	-5.009.136,38	-4.196.960,63	-812.175,75		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-3.622.051,31	-4.684.164,38	-3.785.785,69	-898.378,69		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	100,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	479.247,96	440.000,00	610.394,85	-170.394,85		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	479.347,96	440.000,00	610.394,85	-170.394,85		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	-925.357,44	-315.128,11	-87.470,78	-227.657,33		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-550,21	550,21		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-90.584,12	-220.359,63	-83.921,93	-136.437,70		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.015.941,56	-535.487,74	-171.942,92	-363.544,82		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-536.593,60	-95.487,74	438.451,93	-533.939,67		

Investitionen Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

I.001 Vermögenswirksame Anschaffungen Rathaus	-11.365,19	-15.000,00	-9.431,60	-5.568,40		
I.024 Grunderwerb beitragspflichtige Straßen	-8.016,82	-50.000,00	-5.523,69	-44.476,31		

Jahresabschluss 2017

Investitionen Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
I.037 Anschaffung Fahrzeuge Bauhof	-36.068,73	-120.000,00	-45.191,99	-74.808,01			
I.038 Ankauf von Grundstücken	-377.739,81	-130.000,00	533.963,17	-663.963,17			
I.043 Anschaffungen EDV-Hardware	-20.767,07	-31.600,00	-9.896,72	-21.703,28			
I.044 Anschaffungen EDV-Software	-7.119,77	-8.500,00	-9.550,94	1.050,94			
I.067 Anschaffung Fahrzeuge Verwaltung		-15.000,00	-5.000,00	-10.000,00			
I16.38 Asylbewerberunterkünfte	-46.735,09						
UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze Summe	-15.263,36	-10.000,00	-4.850,68	-5.149,32			
Gesamtsumme	-523.075,84	-380.100,00	444.517,55	-824.617,55			

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 010101 Unterstützung politischer Gremien und Verwaltungsführung

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.961,98	4.962,00	4.961,97	0,03		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	625,80	0,00	446,40	-446,40		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	5.587,78	4.962,00	5.408,37	-446,37		
11	- Personalaufwendungen	-167.751,84	-181.892,00	-170.134,25	-11.757,75		
12	- Versorgungsaufwendungen	-98.228,67	-88.434,00	-104.254,10	15.820,10		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.930,47	-9.000,00	-5.904,20	-3.095,80		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.961,98	-4.962,00	-4.961,97	-0,03		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-125.173,91	-164.245,75	-163.005,55	-1.240,20		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-401.046,87	-448.533,75	-448.260,07	-273,68		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-395.459,09	-443.571,75	-442.851,70	-720,05		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-395.459,09	-443.571,75	-442.851,70	-720,05		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-395.459,09	-443.571,75	-442.851,70	-720,05		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-395.459,09	-443.571,75	-442.851,70	-720,05		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 010101 Unterstützung politischer Gremien und Verwaltungsführung

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	625,80	0,00	446,40	-446,40		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	625,80	0,00	446,40	-446,40		
10	- Personalauszahlungen	-168.197,38	-181.892,00	-170.556,30	-11.335,70		
11	- Versorgungsauszahlungen	-96.308,62	-88.434,00	-101.710,07	13.276,07		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-5.055,96	-9.000,00	-5.195,50	-3.804,50		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-121.797,64	-164.245,75	-154.114,11	-10.131,64		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-391.359,60	-443.571,75	-431.575,98	-11.995,77		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-390.733,80	-443.571,75	-431.129,58	-12.442,17		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	100,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	100,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 010201 Zentrale Dienste für alle Organisationseinheiten

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.549,37	6.840,00	29.396,74	-22.556,74		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	117,38	1.000,00	63,00	937,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.574,54	18.000,00	17.083,56	916,44		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.000,07	0,00	1.835,18	-1.835,18		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	193,76	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	28.435,12	25.840,00	48.378,48	-22.538,48		
11	- Personalaufwendungen	-603.173,03	-696.255,00	-659.514,69	-36.740,31		
12	- Versorgungsaufwendungen	-154.490,12	-187.411,00	-191.545,41	4.134,41		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-179.478,91	-131.900,00	-99.749,40	-32.150,60		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-86.645,90	-92.131,00	-86.660,24	-5.470,76		
15	- Transferaufwendungen	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-299.926,04	-348.750,00	-326.986,05	-21.763,95		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.324.714,00	-1.457.447,00	-1.365.455,79	-91.991,21		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-1.296.278,88	-1.431.607,00	-1.317.077,31	-114.529,69		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-1.296.278,88	-1.431.607,00	-1.317.077,31	-114.529,69		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-1.296.278,88	-1.431.607,00	-1.317.077,31	-114.529,69		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-1.296.278,88	-1.431.607,00	-1.317.077,31	-114.529,69		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 010201 Zentrale Dienste für alle Organisationseinheiten

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	17.690,00	-17.690,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77,38	1.000,00	63,00	937,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	7.546,69	18.000,00	17.221,17	778,83		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.814,43	0,00	5.791,82	-5.791,82		
07	+ Sonstige Einzahlungen	468,76	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.907,26	19.000,00	40.765,99	-21.765,99		
10	- Personalauszahlungen	-598.621,19	-696.255,00	-660.217,29	-36.037,71		
11	- Versorgungsauszahlungen	-151.470,32	-187.411,00	-186.146,41	-1.264,59		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-186.695,01	-131.900,00	-125.250,35	-6.649,65		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	-1.000,00	-2.000,00	1.000,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-299.207,41	-434.041,00	-326.109,30	-107.931,70		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.235.993,93	-1.450.607,00	-1.299.723,35	-150.883,65		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-1.223.086,67	-1.431.607,00	-1.258.957,36	-172.649,64		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-16.884,86	-30.000,00	-14.431,60	-15.568,40		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.884,86	-30.000,00	-14.431,60	-15.568,40		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-16.884,86	-30.000,00	-14.431,60	-15.568,40		

Investitionen Produkt 010201 Zentrale Dienste für alle Organisationseinheiten

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

I.001 Vermögenswirksame Anschaffungen Rathaus	-11.365,19	-15.000,00	-9.431,60	-5.568,40		
I.067 Anschaffung Fahrzeuge Verwaltung		-15.000,00	-5.000,00	-10.000,00		

Jahresabschluss 2017

Investitionen Produkt 010201 Zentrale Dienste für alle Organisationseinheiten Stadt Bad Driburg							
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze Summe	-5.519,67						
Gesamtsumme	-16.884,86	-30.000,00	-14.431,60	-15.568,40			

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 010202 Bauhof, Werkstätten, Fuhrpark

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	84.845,12	32.008,00	72.617,87	-40.609,87		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	550,00	0,00	6.100,00	-6.100,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.347,53	25.000,00	21.742,16	3.257,84		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.299,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	114.041,65	57.008,00	100.460,03	-43.452,03		
11	- Personalaufwendungen	-238.845,46	-266.228,00	-250.448,53	-15.779,47		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-233.367,95	-267.702,65	-226.946,68	-40.755,97		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-112.362,36	-69.821,00	-99.237,93	29.416,93		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-28.506,67	-30.152,00	-28.564,55	-1.587,45		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-613.082,44	-633.903,65	-605.197,69	-28.705,96		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-499.040,79	-576.895,65	-504.737,66	-72.157,99		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-499.040,79	-576.895,65	-504.737,66	-72.157,99		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-499.040,79	-576.895,65	-504.737,66	-72.157,99		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-499.040,79	-576.895,65	-504.737,66	-72.157,99		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 010202 Bauhof, Werkstätten, Fuhrpark

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	550,00	0,00	6.100,00	-6.100,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	21.875,46	25.000,00	22.068,16	2.931,84		
07	+ Sonstige Einzahlungen	-1.021,65	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21.403,81	25.000,00	28.168,16	-3.168,16		
10	- Personalauszahlungen	-238.845,46	-266.228,00	-250.448,53	-15.779,47		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-243.948,52	-267.702,65	-234.326,93	-33.375,72		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-27.611,50	-67.965,00	-29.663,29	-38.301,71		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-510.405,48	-601.895,65	-514.438,75	-87.456,90		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-489.001,67	-576.895,65	-486.270,59	-90.625,06		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	2.300,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.300,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-45.812,42	-132.009,20	-50.042,67	-81.966,53		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-45.812,42	-132.009,20	-50.042,67	-81.966,53		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-43.512,42	-132.009,20	-50.042,67	-81.966,53		

Investitionen Produkt 010202 Bauhof, Werkstätten, Fuhrpark

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

I.037 Anschaffung Fahrzeuge Bauhof	-36.068,73	-120.000,00	-45.191,99	-74.808,01		
UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	-9.743,69	-10.000,00	-4.850,68	-5.149,32		
Summe						

Jahresabschluss 2017

Investitionen Produkt 010202 Bauhof, Werkstätten, Fuhrpark

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
Gesamtsumme	-45.812,42	-130.000,00	-50.042,67	-79.957,33			

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 010203 Dienstleistungen im Bereich EDV/IT

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.723,72	14.346,00	22.230,66	-7.884,66		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.199,99	0,00	24.396,11	-24.396,11		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	38.923,71	14.346,00	46.626,77	-32.280,77		
11	- Personalaufwendungen	-109.027,26	-113.112,00	-113.336,04	224,04		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-248.598,37	-277.541,79	-277.541,79	0,00		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-24.316,28	-14.345,00	-22.300,04	7.955,04		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.410,21	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-384.352,12	-404.998,79	-413.177,87	8.179,08		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-345.428,41	-390.652,79	-366.551,10	-24.101,69		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-345.428,41	-390.652,79	-366.551,10	-24.101,69		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-345.428,41	-390.652,79	-366.551,10	-24.101,69		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-345.428,41	-390.652,79	-366.551,10	-24.101,69		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 010203 Dienstleistungen im Bereich EDV/IT

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	17.307,60	0,00	15.522,44	-15.522,44		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.307,60	0,00	15.522,44	-15.522,44		
10	- Personalauszahlungen	-109.027,26	-113.112,00	-113.336,04	224,04		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-256.769,07	-260.000,00	-215.999,00	-44.001,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.410,21	1,00	0,00	1,00		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-368.206,54	-373.111,00	-329.335,04	-43.775,96		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-350.898,94	-373.111,00	-313.812,60	-59.298,40		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-27.886,84	-58.350,43	-19.447,66	-38.902,77		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-27.886,84	-58.350,43	-19.447,66	-38.902,77		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-27.886,84	-58.350,43	-19.447,66	-38.902,77		

Investitionen Produkt 010203 Dienstleistungen im Bereich EDV/IT

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

I.043 Anschaffungen EDV-Hardware	-20.767,07	-31.600,00	-9.896,72	-21.703,28		
I.044 Anschaffungen EDV-Software	-7.119,77	-8.500,00	-9.550,94	1.050,94		
Gesamtsumme	-27.886,84	-40.100,00	-19.447,66	-20.652,34		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 010301 Gleichstellung von Mann und Frau

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Personalaufwendungen	-8.963,68	-8.742,00	-8.362,40	-379,60		
12	- Versorgungsaufwendungen	-8.110,50	-6.750,00	-7.940,08	1.190,08		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-189,50	-500,00	-85,42	-414,58		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-17.263,68	-15.992,00	-16.387,90	395,90		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-17.263,68	-15.992,00	-16.387,90	395,90		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-17.263,68	-15.992,00	-16.387,90	395,90		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-17.263,68	-15.992,00	-16.387,90	395,90		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-17.263,68	-15.992,00	-16.387,90	395,90		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 010301 Gleichstellung von Mann und Frau

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	- Personalauszahlungen	-8.938,29	-8.742,00	-8.394,66	-347,34		
11	- Versorgungsauszahlungen	-7.951,97	-6.750,00	-7.786,42	1.036,42		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-189,50	-500,00	-85,42	-414,58		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-17.079,76	-15.992,00	-16.266,50	274,50		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-17.079,76	-15.992,00	-16.266,50	274,50		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 010401 Personalrat

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Personalaufwendungen	-30.827,89	-32.855,00	-32.553,32	-301,68		
12	- Versorgungsaufwendungen	-15.775,90	-14.197,00	-16.709,52	2.512,52		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-111,59	-1.000,00	-115,34	-884,66		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-46.715,38	-48.052,00	-49.378,18	1.326,18		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-46.715,38	-48.052,00	-49.378,18	1.326,18		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-46.715,38	-48.052,00	-49.378,18	1.326,18		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-46.715,38	-48.052,00	-49.378,18	1.326,18		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-46.715,38	-48.052,00	-49.378,18	1.326,18		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 010401 Personalrat

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	- Personalauszahlungen	-30.979,44	-32.855,00	-32.629,20	-225,80		
11	- Versorgungsauszahlungen	-15.467,53	-14.197,00	-16.329,10	2.132,10		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-111,59	-1.000,00	-115,34	-884,66		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-46.558,56	-48.052,00	-49.073,64	1.021,64		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-46.558,56	-48.052,00	-49.073,64	1.021,64		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 010501 Personalsteuerung, -entwicklung, -betreuung, Ausbildung und Qualifizierung

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	109,52	10.272,00	4.698,42	5.573,58		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.500,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	2.609,52	10.272,00	4.698,42	5.573,58		
11	- Personalaufwendungen	-5.401,42	175.972,00	-74.859,36	250.831,36		
12	- Versorgungsaufwendungen	-128.566,60	-424.702,00	-382.062,38	-42.639,62		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-8.446,08	-9.219,00	-11.239,25	2.020,25		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-43.430,41	-52.830,00	-32.173,45	-20.656,55		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-185.844,51	-310.779,00	-500.334,44	189.555,44		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-183.234,99	-300.507,00	-495.636,02	195.129,02		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-183.234,99	-300.507,00	-495.636,02	195.129,02		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-183.234,99	-300.507,00	-495.636,02	195.129,02		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-183.234,99	-300.507,00	-495.636,02	195.129,02		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 010501 Personalsteuerung, -entwicklung, -betreuung, Ausbildung und Qualifizierung

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	109,52	10.272,00	2.405,30	7.866,70		
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.500,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.609,52	10.272,00	2.405,30	7.866,70		
10	- Personalauszahlungen	3.603,00	180.000,00	-0,11	180.000,11		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	-22.052,60	22.052,60		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-8.446,08	-9.219,00	-11.239,25	2.020,25		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-46.148,69	-481.560,00	-29.929,22	-451.630,78		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-50.991,77	-310.779,00	-63.221,18	-247.557,82		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-48.382,25	-300.507,00	-60.815,88	-239.691,12		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 010601 Finanzmanagement/Geschäftsbuchführung und Rechnungsprüfung

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.229,70	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	-2.229,70	0,00	0,00	0,00		
11	- Personalaufwendungen	-439.445,04	-457.143,00	-470.948,28	13.805,28		
12	- Versorgungsaufwendungen	-125.673,48	-79.357,00	-93.925,99	14.568,99		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-99.889,50	-114.000,00	-29.060,68	-84.939,32		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-800,84	0,00	-359,62	359,62		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-665.808,86	-650.500,00	-594.294,57	-56.205,43		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-668.038,56	-650.500,00	-594.294,57	-56.205,43		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-668.038,56	-650.500,00	-594.294,57	-56.205,43		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-668.038,56	-650.500,00	-594.294,57	-56.205,43		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-668.038,56	-650.500,00	-594.294,57	-56.205,43		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 010601 Finanzmanagement/Geschäftsbuchführung und Rechnungsprüfung

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	217,20	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	217,20	0,00	0,00	0,00		
10	- Personalauszahlungen	-437.097,40	-457.143,00	-471.441,26	14.298,26		
11	- Versorgungsauszahlungen	-123.217,07	-79.357,00	-92.659,97	13.302,97		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-39.170,64	-114.000,00	-89.779,54	-24.220,46		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-800,84	0,00	-359,62	359,62		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-600.285,95	-650.500,00	-654.240,39	3.740,39		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-600.068,75	-650.500,00	-654.240,39	3.740,39		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 010701 Bereitstellung und Bewirtschaftung von unbebauten Grundstücken

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	25,00	-25,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.968,41	30.600,00	38.239,67	-7.639,67		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	90.000,00	-90.000,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	238.869,77	308.000,00	226.827,16	81.172,84		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	272.838,18	338.600,00	355.091,83	-16.491,83		
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-30.391,40	-34.000,00	-25.849,84	-8.150,16		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.457,28	-41.157,98	-3.190,93	-37.967,05		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-35.848,68	-75.157,98	-29.040,77	-46.117,21		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	236.989,50	263.442,02	326.051,06	-62.609,04		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-8.172,75	-7.400,00	-7.354,29	-45,71		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-8.172,75	-7.400,00	-7.354,29	-45,71		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	228.816,75	256.042,02	318.696,77	-62.654,75		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	228.816,75	256.042,02	318.696,77	-62.654,75		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	228.816,75	256.042,02	318.696,77	-62.654,75		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 010701 Bereitstellung und Bewirtschaftung von unbebauten Grundstücken

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	25,00	-25,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	33.499,69	30.600,00	40.859,65	-10.259,65		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	680,00	0,00	90.000,00	-90.000,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	126,00	0,00	149,29	-149,29		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.305,69	30.600,00	131.033,94	-100.433,94		
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-29.963,00	-34.000,00	-26.678,08	-7.321,92		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-8.172,75	-7.400,00	-7.354,29	-45,71		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-5.457,28	-41.157,98	-36.673,43	-4.484,55		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-43.593,03	-82.557,98	-70.705,80	-11.852,18		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-9.287,34	-51.957,98	60.328,14	-112.286,12		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	476.947,96	440.000,00	610.394,85	-170.394,85		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	476.947,96	440.000,00	610.394,85	-170.394,85		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	-878.622,35	-315.128,11	-87.470,78	-227.657,33		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-550,21	550,21		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-878.622,35	-315.128,11	-88.020,99	-227.107,12		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-401.674,39	124.871,89	522.373,86	-397.501,97		

Investitionen Produkt 010701 Bereitstellung und Bewirtschaftung von unbebauten Grundstücken

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

I.024 Grunderwerb beitragspflichtige Straßen	-8.016,82	-50.000,00	-5.523,69	-44.476,31		
I.038 Ankauf von Grundstücken	-377.739,81	-130.000,00	533.963,17	-663.963,17		

Jahresabschluss 2017

Investitionen Produkt 010701 Bereitstellung und Bewirtschaftung von unbebauten Grundstücken

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
Gesamtsumme	-385.756,63	-180.000,00	528.439,48	-708.439,48			

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 010801 Infrastrukturelle, kaufm. und technische Gebäudewirtschaft

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.857,14	2.857,00	7.088,03	-4.231,03		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	172.208,97	160.000,00	96.438,64	63.561,36		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	103.586,76	78.500,00	89.899,66	-11.399,66		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.571,38	1.600,00	1.512,48	87,52		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	281.224,25	242.957,00	194.938,81	48.018,19		
11	- Personalaufwendungen	-368.968,88	-457.790,00	-389.415,34	-68.374,66		
12	- Versorgungsaufwendungen	-40.445,20	-37.584,00	-41.679,75	4.095,75		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-145.474,31	-452.400,00	-289.272,39	-163.127,61		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-3.505,56	-3.153,00	-7.383,88	4.230,88		
15	- Transferaufwendungen	-48.341,18	-40.000,00	-36.341,18	-3.658,82		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-46.730,18	-44.000,00	-34.198,03	-9.801,97		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-653.465,31	-1.034.927,00	-798.290,57	-236.636,43		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-372.241,06	-791.970,00	-603.351,76	-188.618,24		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-372.241,06	-791.970,00	-603.351,76	-188.618,24		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-372.241,06	-791.970,00	-603.351,76	-188.618,24		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-372.241,06	-791.970,00	-603.351,76	-188.618,24		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 010801 Infrastrukturelle, kaufm. und technische Gebäudewirtschaft

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	500,00	-500,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	162.308,97	160.000,00	104.981,94	55.018,06		
05	+ Private Leistungsentgelte	94.896,37	78.500,00	85.680,89	-7.180,89		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.335,03	1.600,00	1.896,38	-296,38		
07	+ Sonstige Einzahlungen	-3.336,06	0,00	-226,50	226,50		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	255.204,31	240.100,00	192.832,71	47.267,29		
10	- Personalauszahlungen	-367.297,14	-457.790,00	-389.499,84	-68.290,16		
11	- Versorgungsauszahlungen	-39.654,52	-37.584,00	-43.177,95	5.593,95		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-199.550,72	-452.400,00	-265.273,31	-187.126,69		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-48.341,18	-40.000,00	-36.341,18	-3.658,82		
15	- Sonstige Auszahlungen	-47.314,32	-44.296,00	-34.087,72	-10.208,28		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-702.157,88	-1.032.070,00	-768.380,00	-263.690,00		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-446.953,57	-791.970,00	-575.547,29	-216.422,71		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	-46.735,09	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-46.735,09	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-46.735,09	0,00	0,00	0,00		

Investitionen Produkt 010801 Infrastrukturelle, kaufm. und technische Gebäudewirtschaft

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
116.38 Asylbewerberunterkünfte	-46.735,09					
Gesamtsumme	-46.735,09					

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 010802 Technische Gebäudewirtschaft

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	217,93	0,00	217,94	-217,94		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	217,93	0,00	217,94	-217,94		
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-217,93	0,00	-217,94	217,94		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-217,93	0,00	-217,94	217,94		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 010802 Technische Gebäudewirtschaft

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	0,00	0,00	0,00	0,00		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	171.072,38	160.915,00	126.960,60	33.954,40		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	181.158,36	164.100,00	217.689,92	-53.589,92		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.502,85	10.300,00	10.449,20	-149,20		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.386,98	35.000,00	53.167,33	-18.167,33		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	24.658,17	20.050,00	26.860,73	-6.810,73		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	398.778,74	390.365,00	435.127,78	-44.762,78		
11	- Personalaufwendungen	-531.190,00	-493.894,00	-487.379,88	-6.514,12		
12	- Versorgungsaufwendungen	-44.867,02	-69.436,00	-82.388,10	12.952,10		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-272.409,09	-415.942,30	-332.023,68	-83.918,62		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-180.158,36	-160.655,00	-150.488,99	-10.166,01		
15	- Transferaufwendungen	-20.362,96	-4.500,00	-4.280,00	-220,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-85.038,77	-107.785,00	-107.780,97	-4,03		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.134.026,20	-1.252.212,30	-1.164.341,62	-87.870,68		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-735.247,46	-861.847,30	-729.213,84	-132.633,46		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-735.247,46	-861.847,30	-729.213,84	-132.633,46		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-735.247,46	-861.847,30	-729.213,84	-132.633,46		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-735.247,46	-861.847,30	-729.213,84	-132.633,46		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.660,00	260,00	260,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	12.344,70	0,00	7.668,68	-7.668,68		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	180.822,06	164.100,00	218.111,22	-54.011,22		
05	+ Private Leistungsentgelte	10.262,85	10.300,00	10.259,70	40,30		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.417,15	35.000,00	48.002,38	-13.002,38		
07	+ Sonstige Einzahlungen	23.224,33	20.050,00	1.948,67	18.101,33		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	238.731,09	229.710,00	286.250,65	-56.540,65		
10	- Personalauszahlungen	-534.021,49	-493.894,00	-488.465,36	-5.428,64		
11	- Versorgungsauszahlungen	-43.990,05	-69.436,00	-78.666,13	9.230,13		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-259.818,21	-415.800,00	-329.482,12	-86.317,88		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-39.255,95	-4.500,00	-12.300,12	7.800,12		
15	- Sonstige Auszahlungen	-81.745,11	-107.785,00	-104.306,71	-3.478,29		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-958.830,81	-1.091.415,00	-1.013.220,44	-78.194,56		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-720.099,72	-861.705,00	-726.969,79	-134.735,21		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	71.813,82	70.000,00	91.586,52	-21.586,52		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	2.500,00	-2.500,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	71.813,82	70.000,00	94.086,52	-24.086,52		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	-45.414,58	-290.500,00	-1.830,53	-288.669,47		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-96.971,34	-372.243,76	-6.373,73	-365.870,03		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-142.385,92	-662.743,76	-8.204,26	-654.539,50		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-70.572,10	-592.743,76	85.882,26	-678.626,02		

Investitionen Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

I.003 Anschaffung Geräte und Ausrüstungsgegenstände	-9.888,34	-65.500,00	-6.373,73	-59.126,27		
I.005 Anschaffung Feuerwehrfahrzeuge	-87.083,00	-300.000,00		-300.000,00		

Jahresabschluss 2017

Investitionen Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
I15.04 Anbau Feuerwehrrätehaus Kühlsen	-45.414,58						
I17.01 Anbau Feuerwehrrätehaus Pömben		-250.000,00	-1.830,53	-248.169,47			
SOPO.001 Landeszuweisung - Feuerschutzpauschale		70.000,00		70.000,00			
Gesamtsumme	-142.385,92	-545.500,00	-8.204,26	-537.295,74			

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 020101 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.237,39	12.100,00	39.731,30	-27.631,30		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.628,25	8.300,00	8.281,50	18,50		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.521,78	0,00	26.247,54	-26.247,54		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	23.872,01	20.000,00	24.559,60	-4.559,60		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	60.259,43	40.400,00	98.819,94	-58.419,94		
11	- Personalaufwendungen	-203.834,19	-175.204,00	-180.415,29	5.211,29		
12	- Versorgungsaufwendungen	-42.335,89	-51.297,00	-60.930,22	9.633,22		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-691,89	-33.674,69	-31.085,49	-2.589,20		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	-16.438,96	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.406,15	-2.200,00	-2.474,76	274,76		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-265.707,08	-262.375,69	-274.905,76	12.530,07		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-205.447,65	-221.975,69	-176.085,82	-45.889,87		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-205.447,65	-221.975,69	-176.085,82	-45.889,87		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-205.447,65	-221.975,69	-176.085,82	-45.889,87		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-205.447,65	-221.975,69	-176.085,82	-45.889,87		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 020101 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.187,39	12.100,00	39.756,30	-27.656,30		
05	+ Private Leistungsentgelte	8.413,25	8.300,00	8.067,00	233,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.082,37	0,00	26.247,54	-26.247,54		
07	+ Sonstige Einzahlungen	23.144,47	20.000,00	1.890,64	18.109,36		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	58.827,48	40.400,00	75.961,48	-35.561,48		
10	- Personalauszahlungen	-205.113,94	-175.204,00	-181.289,57	6.085,57		
11	- Versorgungsauszahlungen	-41.508,38	-51.297,00	-58.456,01	7.159,01		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-1.103,97	-33.674,69	-30.161,11	-3.513,58		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-21.530,83	0,00	-155,24	155,24		
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.181,75	-2.200,00	-2.160,55	-39,45		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-271.438,87	-262.375,69	-272.222,48	9.846,79		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-212.611,39	-221.975,69	-196.261,00	-25.714,69		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 020102 Gefahrenabwehr und -vorbeugung

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.499,26	0,00	1.219,70	-1.219,70		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.865,20	10.000,00	3.232,42	6.767,58		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	8.364,46	10.000,00	4.452,12	5.547,88		
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-6.508,87	-10.525,31	-10.525,31	0,00		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.499,26	0,00	-1.219,70	1.219,70		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-595,51	0,00	-1.617,32	1.617,32		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-8.603,64	-10.525,31	-13.362,33	2.837,02		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-239,18	-525,31	-8.910,21	8.384,90		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-239,18	-525,31	-8.910,21	8.384,90		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-239,18	-525,31	-8.910,21	8.384,90		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-239,18	-525,31	-8.910,21	8.384,90		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 020102 Gefahrenabwehr und -vorbeugung

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.334,78	10.000,00	4.777,84	5.222,16		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.334,78	10.000,00	4.777,84	5.222,16		
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-5.523,45	-10.525,31	-12.241,55	1.716,24		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.523,45	-10.525,31	-12.241,55	1.716,24		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-188,67	-525,31	-7.463,71	6.938,40		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 020103 Feuerwehr

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	169.573,12	160.915,00	125.740,90	35.174,10		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.483,57	20.000,00	22.783,73	-2.783,73		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.500,00	-2.500,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	201.056,69	180.915,00	151.024,63	29.890,37		
11	- Personalaufwendungen	-49.279,88	-22.066,00	-20.794,61	-1.271,39		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-15.830,00	-18.738,86	2.908,86		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-192.181,22	-246.100,00	-182.665,69	-63.434,31		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-178.659,10	-160.655,00	-149.269,29	-11.385,71		
15	- Transferaufwendungen	-3.924,00	-4.500,00	-4.280,00	-220,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-80.975,65	-104.835,00	-103.366,04	-1.468,96		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-505.019,85	-553.986,00	-479.114,49	-74.871,51		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-303.963,16	-373.071,00	-328.089,86	-44.981,14		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-303.963,16	-373.071,00	-328.089,86	-44.981,14		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-303.963,16	-373.071,00	-328.089,86	-44.981,14		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-303.963,16	-373.071,00	-328.089,86	-44.981,14		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 020103 Feuerwehr

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.660,00	260,00	260,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	12.344,70	0,00	7.668,68	-7.668,68		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.483,57	20.000,00	23.089,73	-3.089,73		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	46.488,27	20.260,00	31.018,41	-10.758,41		
10	- Personalauszahlungen	-50.821,38	-22.066,00	-20.995,65	-1.070,35		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	-15.830,00	-17.555,79	1.725,79		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-178.504,85	-246.100,00	-180.685,11	-65.414,89		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-17.725,12	-4.500,00	-12.144,88	7.644,88		
15	- Sonstige Auszahlungen	-78.369,97	-104.835,00	-101.898,31	-2.936,69		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-325.421,32	-393.331,00	-333.279,74	-60.051,26		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-278.933,05	-373.071,00	-302.261,33	-70.809,67		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	71.813,82	70.000,00	91.586,52	-21.586,52		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	2.500,00	-2.500,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	71.813,82	70.000,00	94.086,52	-24.086,52		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	-45.414,58	-290.500,00	-1.830,53	-288.669,47		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-96.971,34	-372.243,76	-6.373,73	-365.870,03		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-142.385,92	-662.743,76	-8.204,26	-654.539,50		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-70.572,10	-592.743,76	85.882,26	-678.626,02		

Investitionen Produkt 020103 Feuerwehr

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
I.003 Anschaffung Geräte und Ausrüstungsgegenstände	-9.888,34	-65.500,00	-6.373,73	-59.126,27		
I.005 Anschaffung Feuerwehrfahrzeuge	-87.083,00	-300.000,00		-300.000,00		

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

I.003 Anschaffung Geräte und Ausrüstungsgegenstände	-9.888,34	-65.500,00	-6.373,73	-59.126,27		
I.005 Anschaffung Feuerwehrfahrzeuge	-87.083,00	-300.000,00		-300.000,00		

Jahresabschluss 2017

Investitionen Produkt 020103 Feuerwehr

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
I15.04 Anbau Feuerwehrgerätehaus Kühlsen	-45.414,58						
I17.01 Anbau Feuerwehrgerätehaus Pömbsen		-250.000,00	-1.830,53	-248.169,47			
S0PO.001 Landeszuweisung - Feuerschutzpauschale		70.000,00		70.000,00			
Gesamtsumme	-142.385,92	-545.500,00	-8.204,26	-537.295,74			

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 020201 Bürgerservice

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	103.076,80	110.000,00	127.114,39	-17.114,39		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	578,60	600,00	609,70	-9,70		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	987,00	-987,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	786,16	50,00	-198,87	248,87		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	104.441,56	110.650,00	128.512,22	-17.862,22		
11	- Personalaufwendungen	-186.564,23	-194.508,00	-183.127,93	-11.380,07		
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.531,13	-2.309,00	-2.719,02	410,02		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-71.213,53	-90.142,30	-79.938,51	-10.203,79		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-218,56	0,00	-26,86	26,86		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-260.527,45	-286.959,30	-265.812,32	-21.146,98		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-156.085,89	-176.309,30	-137.300,10	-39.009,20		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-156.085,89	-176.309,30	-137.300,10	-39.009,20		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-156.085,89	-176.309,30	-137.300,10	-39.009,20		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-156.085,89	-176.309,30	-137.300,10	-39.009,20		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 020201 Bürgerservice

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	103.076,50	110.000,00	127.148,69	-17.148,69		
05	+ Private Leistungsentgelte	578,60	600,00	609,70	-9,70		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	987,00	-987,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	79,86	50,00	58,03	-8,03		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	103.734,96	110.650,00	128.803,42	-18.153,42		
10	- Personalauszahlungen	-186.574,47	-194.508,00	-183.138,09	-11.369,91		
11	- Versorgungsauszahlungen	-2.481,67	-2.309,00	-2.654,33	345,33		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-73.222,45	-90.000,00	-78.286,73	-11.713,27		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-316,50	0,00	-26,86	26,86		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-262.595,09	-286.817,00	-264.106,01	-22.710,99		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-158.860,13	-176.167,00	-135.302,59	-40.864,41		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 020301 Personenstandsangelegenheiten

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.360,60	22.000,00	28.060,50	-6.060,50		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.296,00	1.400,00	1.558,00	-158,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	24.656,60	23.400,00	29.618,50	-6.218,50		
11	- Personalaufwendungen	-91.511,70	-101.351,00	-103.042,05	1.691,05		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.813,58	-1.500,00	-1.802,80	302,80		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-842,90	-750,00	-295,99	-454,01		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-94.168,18	-103.601,00	-105.140,84	1.539,84		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-69.511,58	-80.201,00	-75.522,34	-4.678,66		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-69.511,58	-80.201,00	-75.522,34	-4.678,66		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-69.511,58	-80.201,00	-75.522,34	-4.678,66		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-69.511,58	-80.201,00	-75.522,34	-4.678,66		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 020301 Personenstandsangelegenheiten

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.074,60	22.000,00	28.116,50	-6.116,50		
05	+ Private Leistungsentgelte	1.271,00	1.400,00	1.583,00	-183,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.345,60	23.400,00	29.699,50	-6.299,50		
10	- Personalauszahlungen	-91.511,70	-101.351,00	-103.042,05	1.691,05		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-1.463,49	-1.500,00	-2.101,74	601,74		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-876,89	-750,00	-220,99	-529,01		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-93.852,08	-103.601,00	-105.364,78	1.763,78		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-69.506,48	-80.201,00	-75.665,28	-4.535,72		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 020401 Statistik und Wahlen

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	25.000,00	22.700,37	2.299,63		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	0,00	25.000,00	22.700,37	2.299,63		
11	- Personalaufwendungen	0,00	-765,00	0,00	-765,00		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-34.000,00	-26.005,88	-7.994,12		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	-34.765,00	-26.005,88	-8.759,12		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	0,00	-9.765,00	-3.305,51	-6.459,49		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	0,00	-9.765,00	-3.305,51	-6.459,49		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	0,00	-9.765,00	-3.305,51	-6.459,49		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	0,00	-9.765,00	-3.305,51	-6.459,49		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 020401 Statistik und Wahlen

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	25.000,00	15.990,00	9.010,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	25.000,00	15.990,00	9.010,00		
10	- Personalauszahlungen	0,00	-765,00	0,00	-765,00		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-34.000,00	-26.005,88	-7.994,12		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-34.765,00	-26.005,88	-8.759,12		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	0,00	-9.765,00	-10.015,88	250,88		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	767.602,37	833.932,00	1.201.110,08	-367.178,08		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	200.288,30	213.000,00	206.603,90	6.396,10		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	47.243,14	-47.243,14		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	106.961,25	0,00	23.582,60	-23.582,60		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	20.000,00	-20.000,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	1.074.851,92	1.046.932,00	1.498.539,72	-451.607,72		
11	- Personalaufwendungen	-505.314,59	-567.335,00	-540.394,20	-26.940,80		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.780.828,66	-2.101.651,18	-1.844.536,83	-257.114,35		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-659.364,20	-793.442,00	-657.595,12	-135.846,88		
15	- Transferaufwendungen	-390.426,37	-455.461,00	-434.561,50	-20.899,50		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-141.497,28	-152.700,00	-150.179,18	-2.520,82		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.477.431,10	-4.070.589,18	-3.627.266,83	-443.322,35		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-2.402.579,18	-3.023.657,18	-2.128.727,11	-894.930,07		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-2.402.579,18	-3.023.657,18	-2.128.727,11	-894.930,07		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-2.402.579,18	-3.023.657,18	-2.128.727,11	-894.930,07		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-2.402.579,18	-3.023.657,18	-2.128.727,11	-894.930,07		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	718.354,27	433.558,00	681.601,00	-248.043,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	190.766,79	213.000,00	205.120,81	7.879,19		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	42.827,34	-42.827,34		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	101.617,51	0,00	28.176,25	-28.176,25		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	501,66	-501,66		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.010.738,57	646.558,00	958.227,06	-311.669,06		
10	- Personalauszahlungen	-505.314,59	-567.335,00	-540.394,20	-26.940,80		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-1.826.960,69	-2.101.651,18	-1.768.736,89	-332.914,29		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-382.630,74	-455.461,00	-418.830,63	-36.630,37		
15	- Sonstige Auszahlungen	-143.732,03	-545.768,00	-137.803,69	-407.964,31		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.858.638,05	-3.670.215,18	-2.865.765,41	-804.449,77		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-1.847.899,48	-3.023.657,18	-1.907.538,35	-1.116.118,83		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.250.031,00	545.343,20	704.687,80		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.250.031,00	545.343,20	704.687,80		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	-2.220.000,00	-582.470,56	-1.637.529,44		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-220.940,80	-519.710,33	-206.402,90	-313.307,43		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-220.940,80	-2.739.710,33	-788.873,46	-1.950.836,87		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-220.940,80	-1.489.679,33	-243.530,26	-1.246.149,07		

Investitionen Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

I.047 Vermögenswirksame Anschaffungen - Gesamtschule	-4.418,35	-20.000,00	-16.276,78	-3.723,22		
I.048 Anschaffung EDV Hardware für Schulen	-249,90	-10.000,00	-194,12	-9.805,88		

Jahresabschluss 2017

Investitionen Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben							
Stadt Bad Driburg							
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
I15.05 Neueinrichtung Lehrerzimmer GGS Stammschule	-8.449,18						
I15.08 Neueinrichtung Mensa Erweiterungsbau	-14.803,51						
I15.11 Neueinrichtung Klassenräume	-11.358,10						
I15.12 Anschaffung EDV-Hardware	-5.241,25						
I15.14 Anschaffung Schülerspinde	-123,76						
I16.03 Neueinrichtung Biologieraum		-55.000,00	-35.793,27	-19.206,73			
I16.04 Anbau Mensa		-20.000,00		-20.000,00			
I16.11 Neueinrichtung Lehrerzimmer	-17.629,02		-3.295,82	3.295,82			
I16.13 Neueinrichtung Klassenräume	-5.289,67						
I16.14 Anschaffung EDV-Hardware	-39.719,87						
I16.41 Einrichtung Mensa städt. Gymnasium	-43.896,81						
I17.03 Flachdachsanierung Realschule		-1.100.000,00	-531.705,69	-568.294,31			
I17.08 Anschaffung EDV-Hardware		-20.000,00		-20.000,00			
I17.09 Anschaffung interaktive Whiteboards		-25.000,00	-19.742,10	-5.257,90			
I17.10 Einrichtung Mensa OGGS		-30.000,00		-30.000,00			
I17.11 Bau Mensa		-500.000,00		-500.000,00			
I17.12 Einrichtung Klassenräume		-10.000,00		-10.000,00			
I17.13 Anschaffung EDV-Hardware		-40.000,00	-3.405,53	-36.594,47			
I17.14 Einrichtung A/V Klasse		-10.000,00		-10.000,00			
I17.15 Einrichtung Lernzentrum		-25.000,00	-25.000,00				
I17.16 Neueinrichtung Lehrerzimmer Elsterweg		-40.000,00		-40.000,00			
I17.17 Neueinrichtung Lehrerzimmer Kapellenstraße		-42.454,16	-40.376,16	-2.078,00			
I17.18 Neueinrichtung Klassenräume		-18.000,00	-1.034,30	-16.965,70			
I17.19 Anschaffung Scannersystem Mensa		-20.000,00	-12.936,01	-7.063,99			
I17.21 Anschaffung EDV-Hardware		-40.000,00	-13.695,50	-26.304,50			
I17.22 Neuanlage Schulhof		-300.000,00	-50.764,87	-249.235,13			
I17.23 Abzug Chemieraum		-12.000,00		-12.000,00			
SOP0.002 Landeszuweisung - Schul- u. Bildungspauschale		250.000,00		250.000,00			
SOP017.05 Landeszuweisung gem. KinVFöG		1.000.031,00		1.000.031,00			
UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze							
Summe	-69.761,38	-59.016,89	-34.653,31	-24.363,58			
Gesamtsumme	-220.940,80	-1.146.440,05	-788.873,46	-357.566,59			

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 030101 Grundschulverbund Bad Driburg - Pömbßen - Reelsen

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	114.559,15	213.560,00	218.724,55	-5.164,55		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	61.371,80	197.000,00	101.064,40	95.935,60		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	4.831,40	-4.831,40		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.591,03	0,00	1.920,80	-1.920,80		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	184.521,98	410.560,00	326.541,15	84.018,85		
11	- Personalaufwendungen	-37.853,76	-54.755,00	-51.127,39	-3.627,61		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-141.675,04	-261.100,00	-214.500,74	-46.599,26		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-72.789,69	-126.723,00	-74.092,47	-52.630,53		
15	- Transferaufwendungen	-120.972,30	-290.281,00	-290.281,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.971,27	-18.100,00	-24.363,91	6.263,91		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-391.262,06	-750.959,00	-654.365,51	-96.593,49		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-206.740,08	-340.399,00	-327.824,36	-12.574,64		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-206.740,08	-340.399,00	-327.824,36	-12.574,64		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-206.740,08	-340.399,00	-327.824,36	-12.574,64		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-206.740,08	-340.399,00	-327.824,36	-12.574,64		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 030101 Grundschulverbund Bad Driburg - Pömbesen - Reelsen

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.573,50	176.775,00	168.195,50	8.579,50		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.826,69	197.000,00	99.101,08	97.898,92		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	475,10	-475,10		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.675,03	0,00	5.836,80	-5.836,80		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	222,96	-222,96		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	128.075,22	373.775,00	273.831,44	99.943,56		
10	- Personalauszahlungen	-37.853,76	-54.755,00	-51.127,39	-3.627,61		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-146.813,21	-261.100,00	-208.128,26	-52.971,74		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-120.427,30	-290.281,00	-270.031,00	-20.250,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-17.219,96	-108.038,00	-17.088,47	-90.949,53		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-322.314,23	-714.174,00	-546.375,12	-167.798,88		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-194.239,01	-340.399,00	-272.543,68	-67.855,32		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	-500.000,00	0,00	-500.000,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-37.984,54	-119.016,89	-39.737,99	-79.278,90		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-37.984,54	-619.016,89	-39.737,99	-579.278,90		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-37.984,54	-619.016,89	-39.737,99	-579.278,90		

Investitionen Produkt 030101 Grundschulverbund Bad Driburg - Pömbesen - Reelsen

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

115.05 Neueinrichtung Lehrerzimmer GGS Stammschule	-8.449,18					
117.08 Anschaffung EDV-Hardware		-20.000,00		-20.000,00		

Jahresabschluss 2017

Investitionen Produkt 030101 Grundschulverbund Bad Driburg - Pömbßen - Reelsen

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
I17.09 Anschaffung interaktive Whiteboards		-25.000,00	-19.742,10	-5.257,90			
I17.10 Einrichtung Mensa OGGS		-30.000,00		-30.000,00			
I17.11 Bau Mensa		-500.000,00		-500.000,00			
I17.12 Einrichtung Klassenräume		-10.000,00		-10.000,00			
UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze Summe	-29.535,36	-25.016,89	-19.995,89	-5.021,00			
Gesamtsumme	-37.984,54	-610.016,89	-39.737,99	-570.278,90			

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 030102 Grundschulverbund Bad Driburg - Neuenheerse

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	154.890,43	57.395,00	71.858,49	-14.463,49		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	121.686,50	16.000,00	89.772,00	-73.772,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	20.000,00	-20.000,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	276.576,93	73.395,00	181.630,49	-108.235,49		
11	- Personalaufwendungen	-58.437,70	-72.358,00	-75.794,14	3.436,14		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-243.303,47	-250.950,00	-170.542,55	-80.407,45		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-92.186,46	-139.713,00	-95.866,26	-43.846,74		
15	- Transferaufwendungen	-158.390,00	-37.500,00	-37.363,00	-137,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.176,60	-30.100,00	-35.858,22	5.758,22		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-577.494,23	-530.621,00	-415.424,17	-115.196,83		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-300.917,30	-457.226,00	-233.793,68	-223.432,32		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-300.917,30	-457.226,00	-233.793,68	-223.432,32		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-300.917,30	-457.226,00	-233.793,68	-223.432,32		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-300.917,30	-457.226,00	-233.793,68	-223.432,32		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 030102 Grundschulverbund Bad Driburg - Neuenheerse

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	94.336,00	5.500,00	7.500,00	-2.000,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	116.223,02	16.000,00	89.777,15	-73.777,15		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	278,70	-278,70		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	210.559,02	21.500,00	97.555,85	-76.055,85		
10	- Personalauszahlungen	-58.437,70	-72.358,00	-75.794,14	3.436,14		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-255.725,47	-250.950,00	-154.810,64	-96.139,36		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-163.871,00	-37.500,00	-29.150,50	-8.349,50		
15	- Sonstige Auszahlungen	-27.720,40	-117.918,00	-31.076,87	-86.841,13		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-505.754,57	-478.726,00	-290.832,15	-187.893,85		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-295.195,55	-457.226,00	-193.276,30	-263.949,70		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-15.889,36	-93.983,11	-38.964,85	-55.018,26		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.889,36	-93.983,11	-38.964,85	-55.018,26		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-15.889,36	-93.983,11	-38.964,85	-55.018,26		

Investitionen Produkt 030102 Grundschulverbund Bad Driburg - Neuenheerse

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

117.13 Anschaffung EDV-Hardware		-40.000,00	-3.405,53	-36.594,47		
117.14 Einrichtung A/V Klasse		-10.000,00		-10.000,00		
117.15 Einrichtung Lernzentrum		-25.000,00	-25.000,00			

Jahresabschluss 2017

Investitionen Produkt 030102 Grundschulverbund Bad Driburg - Neuenheerse Stadt Bad Driburg							
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze Summe	-15.889,36	-20.000,00	-10.559,32	-9.440,68			
Gesamtsumme	-15.889,36	-95.000,00	-38.964,85	-56.035,15			

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 030103 Gemeinschafts - Grundschule Dringenberg

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.480,96	21.813,00	27.250,85	-5.437,85		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.230,00	0,00	15.767,50	-15.767,50		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	41.710,96	21.813,00	43.018,35	-21.205,35		
11	- Personalaufwendungen	-22.222,77	-23.765,00	-22.581,87	-1.183,13		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-42.955,64	-37.500,00	-35.578,71	-1.921,29		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-23.823,92	-26.235,00	-26.299,79	64,79		
15	- Transferaufwendungen	-25.935,00	-28.080,00	-20.617,50	-7.462,50		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.614,10	-7.300,00	-7.501,63	201,63		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-121.551,43	-122.880,00	-112.579,50	-10.300,50		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-79.840,47	-101.067,00	-69.561,15	-31.505,85		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-79.840,47	-101.067,00	-69.561,15	-31.505,85		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-79.840,47	-101.067,00	-69.561,15	-31.505,85		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-79.840,47	-101.067,00	-69.561,15	-31.505,85		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 030103 Gemeinschafts - Grundschule Dringenberg

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.000,00	9.000,00	11.440,00	-2.440,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.717,08	0,00	16.242,58	-16.242,58		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.717,08	9.000,00	27.682,58	-18.682,58		
10	- Personalauszahlungen	-22.222,77	-23.765,00	-22.581,87	-1.183,13		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-61.877,05	-37.500,00	-41.301,72	3.801,72		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-25.935,00	-28.080,00	-20.617,50	-7.462,50		
15	- Sonstige Auszahlungen	-6.835,34	-20.722,00	-7.581,88	-13.140,12		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-116.870,16	-110.067,00	-92.082,97	-17.984,03		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-91.153,08	-101.067,00	-64.400,39	-36.666,61		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-7.500,00	-4.098,10	-3.401,90		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-7.500,00	-4.098,10	-3.401,90		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	-7.500,00	-4.098,10	-3.401,90		

Investitionen Produkt 030103 Gemeinschafts - Grundschule Dringenberg

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze		-2.500,00	-4.098,10	1.598,10		
Summe						

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 030104 Caspar - Heinrich - Hauptschule

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.717,98	1.867,00	9.413,12	-7.546,12		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	9.717,98	1.867,00	9.413,12	-7.546,12		
11	- Personalaufwendungen	-45.586,42	-53.522,00	-44.940,88	-8.581,12		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-31.630,33	-41.500,00	-16.885,79	-24.614,21		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-9.902,02	-4.877,00	-9.381,34	4.504,34		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.340,71	-11.800,00	-8.038,14	-3.761,86		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-98.459,48	-111.699,00	-79.246,15	-32.452,85		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-88.741,50	-109.832,00	-69.833,03	-39.998,97		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-88.741,50	-109.832,00	-69.833,03	-39.998,97		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-88.741,50	-109.832,00	-69.833,03	-39.998,97		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-88.741,50	-109.832,00	-69.833,03	-39.998,97		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 030104 Caspar - Heinrich - Hauptschule

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	- Personalauszahlungen	-45.586,42	-53.522,00	-44.940,88	-8.581,12		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-35.916,28	-41.500,00	-17.011,32	-24.488,68		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-11.408,79	-14.810,00	-8.055,40	-6.754,60		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-92.911,49	-109.832,00	-70.007,60	-39.824,40		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-92.911,49	-109.832,00	-70.007,60	-39.824,40		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-6.937,70	-1.000,00	0,00	-1.000,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.937,70	-1.000,00	0,00	-1.000,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-6.937,70	-1.000,00	0,00	-1.000,00		

Investitionen Produkt 030104 Caspar - Heinrich - Hauptschule

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	-6.937,70	-1.000,00		-1.000,00		
Summe						

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 030105 Friedrich - Wilhelm - Weber - Realschule

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.986,29	23.972,00	30.963,10	-6.991,10		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	42.986,29	23.972,00	30.963,10	-6.991,10		
11	- Personalaufwendungen	-55.866,36	-69.213,00	-54.742,55	-14.470,45		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-15.895,90	-42.500,00	-8.993,31	-33.506,69		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-34.704,57	-42.948,00	-27.525,23	-15.422,77		
15	- Transferaufwendungen	-3.450,00	-8.000,00	0,00	-8.000,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.192,72	-21.800,00	-16.061,14	-5.738,86		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-131.109,55	-184.461,00	-107.322,23	-77.138,77		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-88.123,26	-160.489,00	-76.359,13	-84.129,87		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-88.123,26	-160.489,00	-76.359,13	-84.129,87		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-88.123,26	-160.489,00	-76.359,13	-84.129,87		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-88.123,26	-160.489,00	-76.359,13	-84.129,87		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 030105 Friedrich - Wilhelm - Weber - Realschule

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.160,26	8.000,00	3.353,78	4.646,22		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.160,26	8.000,00	3.353,78	4.646,22		
10	- Personalauszahlungen	-55.866,36	-69.213,00	-54.742,55	-14.470,45		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-21.199,65	-42.500,00	-8.879,65	-33.620,35		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-3.450,00	-8.000,00	0,00	-8.000,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-21.240,49	-48.776,00	-16.072,03	-32.703,97		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-101.756,50	-168.489,00	-79.694,23	-88.794,77		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-98.596,24	-160.489,00	-76.340,45	-84.148,55		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.000.031,00	445.343,20	554.687,80		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000.031,00	445.343,20	554.687,80		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	-1.100.000,00	-531.705,69	-568.294,31		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-2.334,73	-1.500,00	0,00	-1.500,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.334,73	-1.101.500,00	-531.705,69	-569.794,31		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-2.334,73	-101.469,00	-86.362,49	-15.106,51		

Investitionen Produkt 030105 Friedrich - Wilhelm - Weber - Realschule

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

117.03 Flachdachsanie rung Realschule		-1.100.000,00	-531.705,69	-568.294,31		
SOPO17.05 Landeszuweisung gem. KinvFöG		1.000.031,00		1.000.031,00		

Jahresabschluss 2017

Investitionen Produkt 030105 Friedrich - Wilhelm - Weber - Realschule Stadt Bad Driburg							
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze Summe	-2.334,73	-1.500,00		-1.500,00			
Gesamtsumme	-2.334,73	-101.469,00	-531.705,69	430.236,69			

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 030106 Schulzentrum / Gesamtschule

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	181.818,63	172.502,00	200.405,96	-27.903,96		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	42.411,74	-42.411,74		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.000,00	0,00	4.100,00	-4.100,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	183.818,63	172.502,00	246.917,70	-74.415,70		
11	- Personalaufwendungen	-42.203,47	-55.385,00	-57.949,06	2.564,06		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-437.299,03	-513.100,00	-428.095,85	-85.004,15		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-249.407,55	-284.676,00	-250.809,31	-33.866,69		
15	- Transferaufwendungen	-27.965,00	-25.000,00	-21.800,00	-3.200,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-40.905,10	-52.600,00	-51.673,01	-926,99		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-797.780,15	-930.761,00	-810.327,23	-120.433,77		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-613.961,52	-758.259,00	-563.409,53	-194.849,47		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-613.961,52	-758.259,00	-563.409,53	-194.849,47		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-613.961,52	-758.259,00	-563.409,53	-194.849,47		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-613.961,52	-758.259,00	-563.409,53	-194.849,47		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 030106 Schulzentrum / Gesamtschule

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.585,70	25.000,00	14.025,26	10.974,74		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	42.352,24	-42.352,24		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.000,00	0,00	4.100,00	-4.100,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.585,70	25.000,00	60.477,50	-35.477,50		
10	- Personalauszahlungen	-42.203,47	-55.385,00	-57.949,06	2.564,06		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-433.899,00	-513.100,00	-363.568,13	-149.531,87		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-27.965,00	-25.000,00	-21.800,00	-3.200,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-41.116,59	-189.774,00	-51.245,91	-138.528,09		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-545.184,06	-783.259,00	-494.563,10	-288.695,90		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-537.598,36	-758.259,00	-434.085,60	-324.173,40		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	100.000,00	-100.000,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	100.000,00	-100.000,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	-300.000,00	-50.764,87	-249.235,13		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-112.003,81	-274.710,33	-123.407,84	-151.302,49		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-112.003,81	-574.710,33	-174.172,71	-400.537,62		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-112.003,81	-574.710,33	-74.172,71	-500.537,62		

Investitionen Produkt 030106 Schulzentrum / Gesamtschule

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

I.047 Vermögenswirksame Anschaffungen - Gesamtschule	-4.418,35	-20.000,00	-16.276,78	-3.723,22			
I15.08 Neueinrichtung Mensa Erweiterungsbau	-14.803,51						

Jahresabschluss 2017

Investitionen Produkt 030106 Schulzentrum / Gesamtschule							
Stadt Bad Driburg							
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
I15.11 Neueinrichtung Klassenräume	-11.358,10						
I15.12 Anschaffung EDV-Hardware	-5.241,25						
I15.14 Anschaffung Schülerspinde	-123,76						
I16.03 Neueinrichtung Biologieraum		-55.000,00	-35.793,27	-19.206,73			
I16.11 Neueinrichtung Lehrerzimmer	-17.629,02		-3.295,82	3.295,82			
I16.13 Neueinrichtung Klassenräume	-5.289,67						
I16.14 Anschaffung EDV-Hardware	-39.719,87						
I17.16 Neueinrichtung Lehrerzimmer Elsterweg		-40.000,00		-40.000,00			
I17.17 Neueinrichtung Lehrerzimmer Kapellenstraße		-42.454,16	-40.376,16	-2.078,00			
I17.18 Neueinrichtung Klassenräume		-18.000,00	-1.034,30	-16.965,70			
I17.19 Anschaffung Scannersystem Mensa		-20.000,00	-12.936,01	-7.063,99			
I17.21 Anschaffung EDV-Hardware		-40.000,00	-13.695,50	-26.304,50			
I17.22 Neuanlage Schulhof		-300.000,00	-50.764,87	-249.235,13			
UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze Summe	-13.420,28	-9.000,00		-9.000,00			
Gesamtsumme	-112.003,81	-544.454,16	-174.172,71	-370.281,45			

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 030107 Gesamtschule Nebenstandort Kapellenstraße

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.230,63	103.279,00	116.522,12	-13.243,12		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	119.230,63	103.279,00	116.522,12	-13.243,12		
11	- Personalaufwendungen	-74.843,59	-78.320,00	-75.473,07	-2.846,93		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-199.267,66	-217.350,00	-278.986,77	61.636,77		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-128.345,13	-118.170,00	-125.816,53	7.646,53		
15	- Transferaufwendungen	-2.500,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.501,35	-11.000,00	-5.736,57	-5.263,43		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-415.457,73	-424.840,00	-486.012,94	61.172,94		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-296.227,10	-321.561,00	-369.490,82	47.929,82		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-296.227,10	-321.561,00	-369.490,82	47.929,82		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-296.227,10	-321.561,00	-369.490,82	47.929,82		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-296.227,10	-321.561,00	-369.490,82	47.929,82		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 030107 Gesamtschule Nebenstandort Kapellenstraße

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.500,00	0,00	-2.064,75	2.064,75		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.500,00	0,00	-2.064,75	2.064,75		
10	- Personalauszahlungen	-74.843,59	-78.320,00	-75.473,07	-2.846,93		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-184.351,47	-217.350,00	-289.324,22	71.974,22		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-2.500,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-10.501,35	-25.891,00	-5.736,57	-20.154,43		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-272.196,41	-321.561,00	-370.533,86	48.972,86		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-269.696,41	-321.561,00	-372.598,61	51.037,61		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-45.540,76	-12.000,00	0,00	-12.000,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-45.540,76	-32.000,00	0,00	-32.000,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-45.540,76	-32.000,00	0,00	-32.000,00		

Investitionen Produkt 030107 Gesamtschule Nebenstandort Kapellenstraße

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

116.04 Anbau Mensa		-20.000,00		-20.000,00		
116.41 Einrichtung Mensa städt. Gymnasium	-43.896,81					
117.23 Abzug Chemieraum		-12.000,00		-12.000,00		

Jahresabschluss 2017

Investitionen Produkt 030107 Gesamtschule Nebenstandort Kapellenstraße							
Stadt Bad Driburg							
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze Summe	-1.643,95						
Gesamtsumme	-45.540,76	-32.000,00		-32.000,00			

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 030108 Anne - Frank - Schule

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.443,57	29.119,00	29.694,64	-575,64		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.151,62	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	112.595,19	29.119,00	29.694,64	-575,64		
11	- Personalaufwendungen	-18.376,22	0,00	0,00	0,00		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-43.996,23	-34.600,00	-9.035,83	-25.564,17		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-47.373,94	-46.767,00	-47.344,15	577,15		
15	- Transferaufwendungen	-1.575,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.955,58	0,00	-783,96	783,96		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-118.276,97	-81.367,00	-57.163,94	-24.203,06		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-5.681,78	-52.248,00	-27.469,30	-24.778,70		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-5.681,78	-52.248,00	-27.469,30	-24.778,70		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-5.681,78	-52.248,00	-27.469,30	-24.778,70		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-5.681,78	-52.248,00	-27.469,30	-24.778,70		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 030108 Anne - Frank - Schule

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.720,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	74.151,62	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	82.871,62	0,00	0,00	0,00		
10	- Personalauszahlungen	-18.376,22	0,00	0,00	0,00		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-56.987,73	-34.600,00	-9.539,29	-25.060,71		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-1.575,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-6.955,59	-17.648,00	-783,96	-16.864,04		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-83.894,54	-52.248,00	-10.323,25	-41.924,75		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-1.022,92	-52.248,00	-10.323,25	-41.924,75		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	-300.000,00	0,00	-300.000,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-300.000,00	0,00	-300.000,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	-300.000,00	0,00	-300.000,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 030109 Zentrale Leistungen für Schülerinnen und Schüler

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	81.474,73	210.425,00	496.277,25	-285.852,25		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.218,60	0,00	17.561,80	-17.561,80		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	103.693,33	210.425,00	513.839,05	-303.414,05		
11	- Personalaufwendungen	-149.924,30	-160.017,00	-157.785,24	-2.231,76		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-624.805,36	-703.051,18	-681.917,28	-21.133,90		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-830,92	-3.333,00	-460,04	-2.872,96		
15	- Transferaufwendungen	-49.639,07	-66.600,00	-64.500,00	-2.100,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-839,85	0,00	-162,60	162,60		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-826.039,50	-933.001,18	-904.825,16	-28.176,02		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-722.346,17	-722.576,18	-390.986,11	-331.590,07		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-722.346,17	-722.576,18	-390.986,11	-331.590,07		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-722.346,17	-722.576,18	-390.986,11	-331.590,07		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-722.346,17	-722.576,18	-390.986,11	-331.590,07		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 030109 Zentrale Leistungen für Schülerinnen und Schüler

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	529.478,81	209.283,00	479.151,21	-269.868,21		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	20.790,86	0,00	18.239,45	-18.239,45		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	550.269,67	209.283,00	497.390,66	-288.107,66		
10	- Personalauszahlungen	-149.924,30	-160.017,00	-157.785,24	-2.231,76		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-630.190,83	-703.051,18	-676.173,66	-26.877,52		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-36.907,44	-66.600,00	-77.231,63	10.631,63		
15	- Sonstige Auszahlungen	-733,52	-2.191,00	-162,60	-2.028,40		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-817.756,09	-931.859,18	-911.353,13	-20.506,05		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-267.486,42	-722.576,18	-413.962,47	-308.613,71		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-249,90	-10.000,00	-194,12	-9.805,88		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-249,90	-10.000,00	-194,12	-9.805,88		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-249,90	240.000,00	-194,12	240.194,12		

Investitionen Produkt 030109 Zentrale Leistungen für Schülerinnen und Schüler

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

I.048 Anschaffung EDV Hardware für Schulen	-249,90	-10.000,00	-194,12	-9.805,88		
SOPO.002 Landeszuweisung - Schul- u. Bildungspauschale		250.000,00		250.000,00		

Jahresabschluss 2017

Investitionen Produkt 030109 Zentrale Leistungen für Schülerinnen und Schüler

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
Gesamtsumme	-249,90	240.000,00	-194,12	240.194,12			

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.709,03	305.013,00	170.402,30	134.610,70		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	104.823,70	107.200,00	105.360,26	1.839,74		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.521,50	6.000,00	10.408,50	-4.408,50		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	22.302,00	0,00	22.302,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	622,54	1.000,00	34.905,38	-33.905,38		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	160.676,77	441.515,00	321.076,44	120.438,56		
11	- Personalaufwendungen	-293.787,37	-294.691,00	-292.531,55	-2.159,45		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-159.666,11	-691.150,00	-443.552,00	-247.598,00		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-110.365,41	-111.561,00	-108.962,26	-2.598,74		
15	- Transferaufwendungen	-72.753,51	-105.344,72	-105.344,72	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.489,63	-28.406,52	-24.831,02	-3.575,50		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-659.062,03	-1.231.153,24	-975.221,55	-255.931,69		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-498.385,26	-789.638,24	-654.145,11	-135.493,13		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-498.385,26	-789.638,24	-654.145,11	-135.493,13		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-498.385,26	-789.638,24	-654.145,11	-135.493,13		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-498.385,26	-789.638,24	-654.145,11	-135.493,13		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.610,00	272.600,00	137.679,00	134.921,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	102.251,90	107.200,00	106.346,66	853,34		
05	+ Private Leistungsentgelte	8.492,00	6.000,00	10.401,00	-4.401,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	22.302,00	0,00	22.302,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.715,76	1.000,00	1.430,00	-430,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	127.069,66	409.102,00	255.856,66	153.245,34		
10	- Personalauszahlungen	-294.131,80	-294.691,00	-292.198,27	-2.492,73		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-146.246,66	-691.150,00	-482.472,86	-208.677,14		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-72.753,51	-105.344,72	-105.344,72	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-27.183,37	-107.554,52	-22.869,34	-84.685,18		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-540.315,34	-1.198.740,24	-902.885,19	-295.855,05		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-413.245,68	-789.638,24	-647.028,53	-142.609,71		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-2.810,40	-2.000,00	0,00	-2.000,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.810,40	-2.000,00	0,00	-2.000,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-2.810,40	-2.000,00	0,00	-2.000,00		

Investitionen Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	-2.810,40	-2.000,00		-2.000,00		
Summe						

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 040101 Kulturveranstaltungen und -förderung, Museen

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.292,03	18.292,00	18.292,04	-0,04		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.626,50	4.000,00	7.433,50	-3.433,50		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	300,00	-300,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	23.918,53	22.292,00	26.025,54	-3.733,54		
11	- Personalaufwendungen	-8.649,27	-8.826,00	-8.843,95	17,95		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-37.427,71	-66.050,00	-53.648,54	-12.401,46		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-10.847,70	-10.848,00	-10.847,70	-0,30		
15	- Transferaufwendungen	-15.000,01	-15.000,00	-15.000,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.037,97	-4.800,00	-4.016,47	-783,53		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-72.962,66	-105.524,00	-92.356,66	-13.167,34		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-49.044,13	-83.232,00	-66.331,12	-16.900,88		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-49.044,13	-83.232,00	-66.331,12	-16.900,88		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-49.044,13	-83.232,00	-66.331,12	-16.900,88		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-49.044,13	-83.232,00	-66.331,12	-16.900,88		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 040101 Kulturveranstaltungen und -förderung, Museen

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	5.597,00	4.000,00	7.426,00	-3.426,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	300,00	-300,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.597,00	14.000,00	17.726,00	-3.726,00		
10	- Personalauszahlungen	-8.649,27	-8.826,00	-8.843,95	17,95		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-42.563,81	-66.050,00	-53.932,21	-12.117,79		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-15.000,01	-15.000,00	-15.000,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.229,97	-7.356,00	-905,47	-6.450,53		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-67.443,06	-97.232,00	-78.681,63	-18.550,37		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-51.846,06	-83.232,00	-60.955,63	-22.276,37		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 040102 Städtische Veranstaltungen

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.895,00	2.000,00	2.975,00	-975,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	2.895,00	2.000,00	2.975,00	-975,00		
11	- Personalaufwendungen	-2.510,19	-2.559,00	-2.598,24	39,24		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.200,00	-1.200,00	-1.500,00	300,00		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.929,76	-4.056,52	-3.756,52	-300,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-12.639,95	-7.815,52	-7.854,76	39,24		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-9.744,95	-5.815,52	-4.879,76	-935,76		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-9.744,95	-5.815,52	-4.879,76	-935,76		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-9.744,95	-5.815,52	-4.879,76	-935,76		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-9.744,95	-5.815,52	-4.879,76	-935,76		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 040102 Städtische Veranstaltungen

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	2.895,00	2.000,00	2.975,00	-975,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.895,00	2.000,00	2.975,00	-975,00		
10	- Personalauszahlungen	-2.510,19	-2.559,00	-2.598,24	39,24		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-1.200,00	-1.200,00	-1.500,00	300,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-8.613,59	-4.056,52	-3.442,49	-614,03		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-12.323,78	-7.815,52	-7.540,73	-274,79		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-9.428,78	-5.815,52	-4.565,73	-1.249,79		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 040201 Ortsspezifische Kulturbauwerke

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.679,01	282.984,00	148.678,04	134.305,96		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	33.475,38	-33.475,38		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	23.679,01	282.984,00	182.153,42	100.830,58		
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-109.268,28	-605.000,00	-378.604,16	-226.395,84		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-97.265,58	-97.265,00	-97.264,61	-0,39		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-206.533,86	-702.265,00	-475.868,77	-226.396,23		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-182.854,85	-419.281,00	-293.715,35	-125.565,65		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-182.854,85	-419.281,00	-293.715,35	-125.565,65		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-182.854,85	-419.281,00	-293.715,35	-125.565,65		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-182.854,85	-419.281,00	-293.715,35	-125.565,65		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 040201 Ortsspezifische Kulturbauwerke

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	260.000,00	125.000,00	135.000,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	260.000,00	125.000,00	135.000,00		
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-90.907,34	-605.000,00	-416.885,48	-188.114,52		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	-74.281,00	0,00	-74.281,00		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-90.907,34	-679.281,00	-416.885,48	-262.395,52		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-90.907,34	-419.281,00	-291.885,48	-127.395,52		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 040301 Musikschule

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.503,98	2.874,00	3.030,18	-156,18		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	101.157,70	105.000,00	102.705,20	2.294,80		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	105.661,68	107.874,00	105.735,38	2.138,62		
11	- Personalaufwendungen	-246.906,47	-246.126,00	-244.080,41	-2.045,59		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.235,44	-1.350,00	-1.571,21	221,21		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.997,11	-1.448,00	-447,91	-1.000,09		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-602,06	-950,00	-613,90	-336,10		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-250.741,08	-249.874,00	-246.713,43	-3.160,57		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-145.079,40	-142.000,00	-140.978,05	-1.021,95		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-145.079,40	-142.000,00	-140.978,05	-1.021,95		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-145.079,40	-142.000,00	-140.978,05	-1.021,95		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-145.079,40	-142.000,00	-140.978,05	-1.021,95		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 040301 Musikschule

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.610,00	2.600,00	2.679,00	-79,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	98.585,90	105.000,00	103.691,60	1.308,40		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.093,22	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	104.289,12	107.600,00	106.370,60	1.229,40		
10	- Personalauszahlungen	-247.250,90	-246.126,00	-243.747,13	-2.378,87		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-940,44	-1.350,00	-1.671,21	321,21		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-602,06	-2.124,00	-613,90	-1.510,10		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-248.793,40	-249.600,00	-246.032,24	-3.567,76		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-144.504,28	-142.000,00	-139.661,64	-2.338,36		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.550,19	-1.000,00	0,00	-1.000,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.550,19	-1.000,00	0,00	-1.000,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-1.550,19	-1.000,00	0,00	-1.000,00		

Investitionen Produkt 040301 Musikschule

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze						
Summe	-1.550,19	-1.000,00		-1.000,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 040401 Stadtbücherei

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	234,01	863,00	402,04	460,96		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.666,00	2.200,00	2.655,06	-455,06		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	622,54	1.000,00	1.130,00	-130,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	4.522,55	4.063,00	4.187,10	-124,10		
11	- Personalaufwendungen	-35.721,44	-37.180,00	-37.008,95	-171,05		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-10.534,68	-17.550,00	-8.228,09	-9.321,91		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-255,02	-2.000,00	-402,04	-1.597,96		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.325,50	-18.600,00	-17.302,63	-1.297,37		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-63.836,64	-75.330,00	-62.941,71	-12.388,29		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-59.314,09	-71.267,00	-58.754,61	-12.512,39		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-59.314,09	-71.267,00	-58.754,61	-12.512,39		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-59.314,09	-71.267,00	-58.754,61	-12.512,39		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-59.314,09	-71.267,00	-58.754,61	-12.512,39		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 040401 Stadtbücherei

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.666,00	2.200,00	2.655,06	-455,06		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	622,54	1.000,00	1.130,00	-130,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.288,54	3.200,00	3.785,06	-585,06		
10	- Personalauszahlungen	-35.721,44	-37.180,00	-37.008,95	-171,05		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-10.635,07	-17.550,00	-8.483,96	-9.066,04		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-16.737,75	-19.737,00	-17.907,48	-1.829,52		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-63.094,26	-74.467,00	-63.400,39	-11.066,61		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-58.805,72	-71.267,00	-59.615,33	-11.651,67		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.260,21	-1.000,00	0,00	-1.000,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.260,21	-1.000,00	0,00	-1.000,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-1.260,21	-1.000,00	0,00	-1.000,00		

Investitionen Produkt 040401 Stadtbücherei

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	-1.260,21	-1.000,00		-1.000,00		
Summe						

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 040501 Volkshochschule

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	22.302,00	0,00	22.302,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	0,00	22.302,00	0,00	22.302,00		
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	-57.753,50	-90.344,72	-90.344,72	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.405,66	0,00	858,50	-858,50		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-52.347,84	-90.344,72	-89.486,22	-858,50		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-52.347,84	-68.042,72	-89.486,22	21.443,50		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-52.347,84	-68.042,72	-89.486,22	21.443,50		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-52.347,84	-68.042,72	-89.486,22	21.443,50		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-52.347,84	-68.042,72	-89.486,22	21.443,50		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 040501 Volkshochschule

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	22.302,00	0,00	22.302,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	22.302,00	0,00	22.302,00		
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-57.753,50	-90.344,72	-90.344,72	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-57.753,50	-90.344,72	-90.344,72	0,00		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-57.753,50	-68.042,72	-90.344,72	22.302,00		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.760.432,38	844.999,00	476.360,86	368.638,14		
3	+ Sonstige Transfererträge	2.662,20	32.000,00	5.380,79	26.619,21		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.232,17	0,00	81.199,69	-81.199,69		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	223,50	0,00	217,00	-217,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	2.838.550,25	876.999,00	563.158,34	313.840,66		
11	- Personalaufwendungen	-333.747,25	-355.697,00	-369.948,24	14.251,24		
12	- Versorgungsaufwendungen	-83.189,75	-75.116,00	-88.414,44	13.298,44		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-6.906,42	-6.750,00	-5.325,15	-1.424,85		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-9.207,84	-12.999,00	-10.318,84	-2.680,16		
15	- Transferaufwendungen	-718.769,21	-922.000,00	-447.799,22	-474.200,78		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.710,11	-10.000,00	-4.112,76	-5.887,24		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.153.530,58	-1.382.562,00	-925.918,65	-456.643,35		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	1.685.019,67	-505.563,00	-362.760,31	-142.802,69		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	1.685.019,67	-505.563,00	-362.760,31	-142.802,69		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	1.685.019,67	-505.563,00	-362.760,31	-142.802,69		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	1.685.019,67	-505.563,00	-362.760,31	-142.802,69		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.751.909,00	832.000,00	447.856,00	384.144,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	883.153,81	32.000,00	1.289.901,64	-1.257.901,64		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	28.149,30	0,00	128.282,56	-128.282,56		
07	+ Sonstige Einzahlungen	223,50	0,00	128,50	-128,50		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.663.435,61	864.000,00	1.866.168,70	-1.002.168,70		
10	- Personalauszahlungen	-334.284,23	-355.697,00	-370.304,58	14.607,58		
11	- Versorgungsauszahlungen	-81.563,65	-75.116,00	-86.383,96	11.267,96		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-9.463,09	-6.750,00	-6.015,15	-734,85		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-1.900.949,28	-922.000,00	-1.674.269,25	752.269,25		
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.710,11	-10.000,00	-2.016,56	-7.983,44		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.327.970,36	-1.369.563,00	-2.138.989,50	769.426,50		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	1.335.465,25	-505.563,00	-272.820,80	-232.742,20		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-48.593,36	-30.000,00	-4.707,31	-25.292,69		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-48.593,36	-30.000,00	-4.707,31	-25.292,69		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-48.593,36	0,00	-4.707,31	4.707,31		

Investitionen Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
I.063 Vermögenswirksame Anschaffungen AsylbLG	-48.593,36	-30.000,00	-4.707,31	-25.292,69			
SOP016.01 Landeszuweisung Neueinrichtung Asylbewerberunterk.		30.000,00		30.000,00			

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

I.063 Vermögenswirksame Anschaffungen AsylbLG	-48.593,36	-30.000,00	-4.707,31	-25.292,69			
SOP016.01 Landeszuweisung Neueinrichtung Asylbewerberunterk.		30.000,00		30.000,00			

Jahresabschluss 2017

Investitionen Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
Gesamtsumme	-48.593,36		-4.707,31	4.707,31			

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 050101 Leistungen nach SGB XII

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.000,00	0,00	1.000,00	-1.000,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	2.000,00	1.066,79	933,21		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	14.000,00	2.000,00	2.066,79	-66,79		
11	- Personalaufwendungen	-131.288,50	-141.399,00	-138.838,86	-2.560,14		
12	- Versorgungsaufwendungen	-62.154,92	-56.186,00	-66.134,81	9.948,81		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.235,85	-1.000,00	0,00	-1.000,00		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-270,30	0,00	-298,60	298,60		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-194.949,57	-198.585,00	-205.272,27	6.687,27		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-180.949,57	-196.585,00	-203.205,48	6.620,48		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-180.949,57	-196.585,00	-203.205,48	6.620,48		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-180.949,57	-196.585,00	-203.205,48	6.620,48		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-180.949,57	-196.585,00	-203.205,48	6.620,48		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 050101 Leistungen nach SGB XII

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.000,00	0,00	1.000,00	-1.000,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	878.307,88	2.000,00	1.227.700,41	-1.225.700,41		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	892.307,88	2.000,00	1.228.700,41	-1.226.700,41		
10	- Personalauszahlungen	-131.623,42	-141.399,00	-139.094,05	-2.304,95		
11	- Versorgungsauszahlungen	-60.939,99	-56.186,00	-64.611,56	8.425,56		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-3.792,52	-1.000,00	-690,00	-310,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-1.150.006,19	0,00	-1.209.250,63	1.209.250,63		
15	- Sonstige Auszahlungen	-270,30	0,00	-298,60	298,60		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.346.632,42	-198.585,00	-1.413.944,84	1.215.359,84		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-454.324,54	-196.585,00	-185.244,43	-11.340,57		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 050102 Leistungen nach AsylbLG

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.746.432,38	844.999,00	475.360,86	369.638,14		
3	+ Sonstige Transfererträge	2.662,20	30.000,00	4.314,00	25.686,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.232,17	0,00	81.199,69	-81.199,69		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	2.824.326,75	874.999,00	560.874,55	314.124,45		
11	- Personalaufwendungen	-56.154,47	-55.193,00	-61.924,16	6.731,16		
12	- Versorgungsaufwendungen	-21.034,83	-18.930,00	-22.279,63	3.349,63		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-5.613,05	-5.750,00	-5.325,15	-424,85		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-9.207,84	-12.999,00	-10.318,84	-2.680,16		
15	- Transferaufwendungen	-717.769,21	-916.000,00	-446.184,84	-469.815,16		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.368,41	-10.000,00	-3.639,76	-6.360,24		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-811.147,81	-1.018.872,00	-549.672,38	-469.199,62		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	2.013.178,94	-143.873,00	11.202,17	-155.075,17		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	2.013.178,94	-143.873,00	11.202,17	-155.075,17		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	2.013.178,94	-143.873,00	11.202,17	-155.075,17		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	2.013.178,94	-143.873,00	11.202,17	-155.075,17		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 050102 Leistungen nach AsylbLG

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.737.909,00	832.000,00	446.856,00	385.144,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	4.845,93	30.000,00	62.201,23	-32.201,23		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	28.149,30	0,00	128.282,56	-128.282,56		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.770.904,23	862.000,00	637.339,79	224.660,21		
10	- Personalauszahlungen	-56.356,53	-55.193,00	-62.025,31	6.832,31		
11	- Versorgungsauszahlungen	-20.623,66	-18.930,00	-21.772,40	2.842,40		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-5.613,05	-5.750,00	-5.325,15	-424,85		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-749.943,09	-916.000,00	-463.404,24	-452.595,76		
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.368,41	-10.000,00	-3.639,76	-6.360,24		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-833.904,74	-1.005.873,00	-556.166,86	-449.706,14		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	1.936.999,49	-143.873,00	81.172,93	-225.045,93		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-48.593,36	-30.000,00	-4.707,31	-25.292,69		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-48.593,36	-30.000,00	-4.707,31	-25.292,69		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-48.593,36	0,00	-4.707,31	4.707,31		

Investitionen Produkt 050102 Leistungen nach AsylbLG

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

I.063 Vermögenswirksame Anschaffungen AsylbLG	-48.593,36	-30.000,00	-4.707,31	-25.292,69		
SOP016.01 Landeszuweisung Neueinrichtung Asylbewerberunterk.		30.000,00		30.000,00		

Jahresabschluss 2017

Investitionen Produkt 050102 Leistungen nach AsylbLG

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
Gesamtsumme	-48.593,36		-4.707,31	4.707,31			

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 050201 Dienstleistungen und Beratung in sozialen Angelegenheiten

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	223,50	0,00	217,00	-217,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	223,50	0,00	217,00	-217,00		
11	- Personalaufwendungen	-146.304,28	-159.105,00	-169.185,22	10.080,22		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-57,52	0,00	0,00	0,00		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	-1.000,00	-6.000,00	-1.614,38	-4.385,62		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-71,40	0,00	-174,40	174,40		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-147.433,20	-165.105,00	-170.974,00	5.869,00		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-147.209,70	-165.105,00	-170.757,00	5.652,00		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-147.209,70	-165.105,00	-170.757,00	5.652,00		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-147.209,70	-165.105,00	-170.757,00	5.652,00		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-147.209,70	-165.105,00	-170.757,00	5.652,00		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 050201 Dienstleistungen und Beratung in sozialen Angelegenheiten

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	223,50	0,00	128,50	-128,50		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	223,50	0,00	128,50	-128,50		
10	- Personalauszahlungen	-146.304,28	-159.105,00	-169.185,22	10.080,22		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-57,52	0,00	0,00	0,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-1.000,00	-6.000,00	-1.614,38	-4.385,62		
15	- Sonstige Auszahlungen	-71,40	0,00	1.921,80	-1.921,80		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-147.433,20	-165.105,00	-168.877,80	3.772,80		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-147.209,70	-165.105,00	-168.749,30	3.644,30		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.643,28	56.565,00	66.889,78	-10.324,78		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.505,96	21.000,00	14.917,50	6.082,50		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.836,00	1.000,00	7.308,20	-6.308,20		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.235.992,31	1.221.000,00	1.605.980,28	-384.980,28		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.500,00	0,00	2.399,37	-2.399,37		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	1.321.477,55	1.299.565,00	1.697.495,13	-397.930,13		
11	- Personalaufwendungen	-1.950.075,76	-2.062.256,00	-2.034.563,21	-27.692,79		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-189.325,22	-243.100,00	-206.785,17	-36.314,83		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-77.652,85	-91.330,00	-84.164,37	-7.165,63		
15	- Transferaufwendungen	-240.739,86	-247.000,00	-242.312,87	-4.687,13		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-74.234,58	-71.250,00	-73.373,74	2.123,74		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.532.028,27	-2.714.936,00	-2.641.199,36	-73.736,64		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-1.210.550,72	-1.415.371,00	-943.704,23	-471.666,77		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-1.210.550,72	-1.415.371,00	-943.704,23	-471.666,77		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-1.210.550,72	-1.415.371,00	-943.704,23	-471.666,77		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-1.210.550,72	-1.415.371,00	-943.704,23	-471.666,77		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	348.866,35	0,00	452.197,30	-452.197,30		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.690,32	21.000,00	16.782,22	4.217,78		
05	+ Private Leistungsentgelte	2.262,50	1.000,00	5.135,10	-4.135,10		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.319.026,49	1.221.000,00	1.622.271,10	-401.271,10		
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.973,65	0,00	4.727,81	-4.727,81		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.693.819,31	1.256.000,00	2.101.113,53	-845.113,53		
10	- Personalauszahlungen	-1.950.075,76	-2.062.256,00	-2.034.563,21	-27.692,79		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-194.331,73	-243.100,00	-196.381,08	-46.718,92		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-574.986,62	-247.000,00	-696.082,64	449.082,64		
15	- Sonstige Auszahlungen	-69.111,30	-119.015,00	-70.953,40	-48.061,60		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.788.505,41	-2.671.371,00	-2.997.980,33	326.609,33		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-1.094.686,10	-1.415.371,00	-896.866,80	-518.504,20		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	-23.547,29	0,00	-4.939,50	4.939,50		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-40.380,35	-70.863,02	-45.565,54	-25.297,48		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-63.927,64	-70.863,02	-50.505,04	-20.357,98		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-63.927,64	-70.863,02	-50.505,04	-20.357,98		

Investitionen Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

I.045 Anschaffungen Außenspielgeräte	-17.305,86	-15.000,00	-10.011,93	-4.988,07		
UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	-46.621,78	-54.284,30	-40.493,11	-13.791,19		
Summe						

Jahresabschluss 2017

Investitionen Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
Gesamtsumme	-63.927,64	-69.284,30	-50.505,04	-18.779,26			

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 060101 Kindergarten Bad Driburg

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.445,66	15.687,00	8.874,93	6.812,07		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.719,00	12.000,00	7.632,90	4.367,10		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.836,00	1.000,00	5.036,20	-4.036,20		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	316.766,38	265.000,00	351.793,11	-86.793,11		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	400,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	337.167,04	293.687,00	373.337,14	-79.650,14		
11	- Personalaufwendungen	-455.898,24	-457.469,00	-437.272,16	-20.196,84		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-68.384,42	-89.300,00	-63.319,04	-25.980,96		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-9.074,59	-10.945,00	-9.744,75	-1.200,25		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-48.524,07	-49.900,00	-48.937,54	-962,46		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-581.881,32	-607.614,00	-559.273,49	-48.340,51		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-244.714,28	-313.927,00	-185.936,35	-127.990,65		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-244.714,28	-313.927,00	-185.936,35	-127.990,65		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-244.714,28	-313.927,00	-185.936,35	-127.990,65		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-244.714,28	-313.927,00	-185.936,35	-127.990,65		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 060101 Kindergarten Bad Driburg

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	15.865,46	0,00	21.723,10	-21.723,10		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.440,70	5.000,00	8.495,50	-3.495,50		
05	+ Private Leistungsentgelte	2.262,50	1.000,00	3.771,50	-2.771,50		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	324.186,56	265.000,00	368.083,93	-103.083,93		
07	+ Sonstige Einzahlungen	400,00	0,00	449,96	-449,96		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	353.155,22	284.000,00	402.523,99	-118.523,99		
10	- Personalauszahlungen	-455.898,24	-457.469,00	-437.272,16	-20.196,84		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-70.514,51	-82.300,00	-63.368,42	-18.931,58		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-48.601,53	-58.158,00	-48.682,75	-9.475,25		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-575.014,28	-597.927,00	-549.323,33	-48.603,67		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-221.859,06	-313.927,00	-146.799,34	-167.127,66		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	-4.619,46	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-17.770,91	-10.490,42	-5.770,80	-4.719,62		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-22.390,37	-10.490,42	-5.770,80	-4.719,62		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-22.390,37	-10.490,42	-5.770,80	-4.719,62		

Investitionen Produkt 060101 Kindergarten Bad Driburg

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	-22.390,37	-12.000,00	-5.770,80	-6.229,20		
Summe						

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 060102 Kindergarten Alhausen

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.761,93	1.645,00	3.985,96	-2.340,96		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	119.069,31	126.000,00	235.382,53	-109.382,53		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	750,00	0,00	2.399,37	-2.399,37		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	122.581,24	127.645,00	241.767,86	-114.122,86		
11	- Personalaufwendungen	-183.185,21	-184.749,00	-189.610,26	4.861,26		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-12.619,98	-24.800,00	-24.160,59	-639,41		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.565,13	-11.588,00	-7.025,19	-4.562,81		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.252,29	-2.500,00	-2.291,31	-208,69		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-202.622,61	-223.637,00	-223.087,35	-549,65		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-80.041,37	-95.992,00	18.680,51	-114.672,51		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-80.041,37	-95.992,00	18.680,51	-114.672,51		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-80.041,37	-95.992,00	18.680,51	-114.672,51		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-80.041,37	-95.992,00	18.680,51	-114.672,51		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 060102 Kindergarten Alhausen

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	19.938,00	0,00	25.603,17	-25.603,17		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	129.805,31	126.000,00	235.382,53	-109.382,53		
07	+ Sonstige Einzahlungen	750,00	0,00	1.999,70	-1.999,70		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	150.493,31	126.000,00	262.985,40	-136.985,40		
10	- Personalauszahlungen	-183.185,21	-184.749,00	-189.610,26	4.861,26		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-13.174,59	-24.800,00	-20.034,48	-4.765,52		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.252,29	-12.443,00	-2.291,31	-10.151,69		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-198.612,09	-221.992,00	-211.936,05	-10.055,95		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-48.118,78	-95.992,00	51.049,35	-147.041,35		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-3.939,74	-11.363,02	-10.184,67	-1.178,35		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.939,74	-11.363,02	-10.184,67	-1.178,35		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-3.939,74	-11.363,02	-10.184,67	-1.178,35		

Investitionen Produkt 060102 Kindergarten Alhausen

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	-3.939,74	-10.039,51	-10.184,67	145,16		
Summe						

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 060103 Kindergarten Dringenberg

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.793,22	7.402,00	10.000,53	-2.598,53		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.786,96	9.000,00	7.284,60	1.715,40		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	2.272,00	-2.272,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	341.319,01	340.000,00	425.530,53	-85.530,53		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	360.899,19	356.402,00	445.087,66	-88.685,66		
11	- Personalaufwendungen	-528.401,28	-566.487,00	-555.968,09	-10.518,91		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-40.631,43	-51.800,00	-47.185,15	-4.614,85		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-16.983,82	-25.555,00	-16.099,94	-9.455,06		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.800,70	-5.600,00	-6.887,39	1.287,39		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-591.817,23	-649.442,00	-626.140,57	-23.301,43		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-230.918,04	-293.040,00	-181.052,91	-111.987,09		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-230.918,04	-293.040,00	-181.052,91	-111.987,09		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-230.918,04	-293.040,00	-181.052,91	-111.987,09		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-230.918,04	-293.040,00	-181.052,91	-111.987,09		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 060103 Kindergarten Dringenberg

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	35.708,89	0,00	53.615,12	-53.615,12		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.249,62	16.000,00	8.286,72	7.713,28		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.363,60	-1.363,60		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	372.160,01	340.000,00	425.530,53	-85.530,53		
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.639,54	0,00	1.677,51	-1.677,51		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	418.758,06	356.000,00	490.473,48	-134.473,48		
10	- Personalauszahlungen	-528.401,28	-566.487,00	-555.968,09	-10.518,91		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-43.014,02	-58.800,00	-46.234,96	-12.565,04		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-5.800,69	-23.753,00	-6.086,39	-17.666,61		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-577.215,99	-649.040,00	-608.289,44	-40.750,56		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-158.457,93	-293.040,00	-117.815,96	-175.224,04		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-12.045,82	-15.500,00	-10.744,45	-4.755,55		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.045,82	-15.500,00	-10.744,45	-4.755,55		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-12.045,82	-15.500,00	-10.744,45	-4.755,55		

Investitionen Produkt 060103 Kindergarten Dringenberg

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	-12.045,82	-15.735,21	-10.744,45	-4.990,76		
Summe						

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 060104 Kindergarten Erpentrup

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132,06	0,00	132,07	-132,07		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	132,06	0,00	132,07	-132,07		
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-135,82	0,00	-135,83	135,83		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-627,00	627,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-135,82	0,00	-762,83	762,83		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-3,76	0,00	-630,76	630,76		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-3,76	0,00	-630,76	630,76		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-3,76	0,00	-630,76	630,76		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-3,76	0,00	-630,76	630,76		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 060104 Kindergarten Erpentrup

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	85,52	0,00	0,00	0,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	85,52	0,00	0,00	0,00		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	85,52	0,00	0,00	0,00		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 060105 Kindergarten Herste

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.900,20	7.145,00	6.316,12	828,88		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	179.064,59	220.000,00	265.548,22	-45.548,22		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	400,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	184.364,79	227.145,00	271.864,34	-44.719,34		
11	- Personalaufwendungen	-245.770,10	-301.956,00	-319.875,42	17.919,42		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-23.459,04	-26.800,00	-30.080,01	3.280,01		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-8.575,49	-10.653,00	-11.107,15	454,15		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.163,50	-3.650,00	-3.491,23	-158,77		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-280.968,13	-343.059,00	-364.553,81	21.494,81		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-96.603,34	-115.914,00	-92.689,47	-23.224,53		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-96.603,34	-115.914,00	-92.689,47	-23.224,53		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-96.603,34	-115.914,00	-92.689,47	-23.224,53		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-96.603,34	-115.914,00	-92.689,47	-23.224,53		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 060105 Kindergarten Herste

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	21.918,00	0,00	30.239,97	-30.239,97		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	191.607,59	220.000,00	265.548,22	-45.548,22		
07	+ Sonstige Einzahlungen	400,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	213.925,59	220.000,00	295.788,19	-75.788,19		
10	- Personalauszahlungen	-245.770,10	-301.956,00	-319.875,42	17.919,42		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-22.441,07	-26.800,00	-27.264,68	464,68		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.221,93	-7.158,00	-3.491,24	-3.666,76		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-271.433,10	-335.914,00	-350.631,34	14.717,34		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-57.507,51	-115.914,00	-54.843,15	-61.070,85		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-6.479,88	-7.509,58	-6.670,06	-839,52		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.479,88	-7.509,58	-6.670,06	-839,52		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-6.479,88	-7.509,58	-6.670,06	-839,52		

Investitionen Produkt 060105 Kindergarten Herste

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	-6.479,88	-7.509,58	-6.670,06	-839,52			
Summe							

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 060106 Kindergarten Reelsen

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.674,21	20.238,00	25.357,60	-5.119,60		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	279.773,02	270.000,00	327.725,89	-57.725,89		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	950,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	305.397,23	290.238,00	353.083,49	-62.845,49		
11	- Personalaufwendungen	-473.895,83	-485.311,00	-466.530,33	-18.780,67		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-31.067,41	-30.400,00	-29.367,36	-1.032,64		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-27.088,98	-24.651,00	-27.751,35	3.100,35		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.687,60	-4.900,00	-5.803,18	903,18		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-536.739,82	-545.262,00	-529.452,22	-15.809,78		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-231.342,59	-255.024,00	-176.368,73	-78.655,27		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-231.342,59	-255.024,00	-176.368,73	-78.655,27		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-231.342,59	-255.024,00	-176.368,73	-78.655,27		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-231.342,59	-255.024,00	-176.368,73	-78.655,27		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 060106 Kindergarten Reelsen

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	30.150,00	0,00	33.485,70	-33.485,70		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	301.267,02	270.000,00	327.725,89	-57.725,89		
07	+ Sonstige Einzahlungen	784,11	0,00	600,64	-600,64		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	332.201,13	270.000,00	361.812,23	-91.812,23		
10	- Personalauszahlungen	-473.895,83	-485.311,00	-466.530,33	-18.780,67		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-31.174,24	-30.400,00	-27.058,39	-3.341,61		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-4.687,59	-9.313,00	-5.803,18	-3.509,82		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-509.757,66	-525.024,00	-499.391,90	-25.632,10		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-177.556,53	-255.024,00	-137.579,67	-117.444,33		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	-1.621,97	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-144,00	-11.000,00	-7.123,13	-3.876,87		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.765,97	-11.000,00	-7.123,13	-3.876,87		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-1.765,97	-11.000,00	-7.123,13	-3.876,87		

Investitionen Produkt 060106 Kindergarten Reelsen

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze							
Summe	-1.765,97	-9.000,00	-7.123,13	-1.876,87			

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 060107 Sonstige zentrale Leistungen - Kindergarten

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Personalaufwendungen	-47.294,91	-49.356,00	-49.198,91	-157,09		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-252,14	-7.000,00	0,00	-7.000,00		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.259,15	0,00	-737,56	737,56		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-52.806,20	-56.356,00	-49.936,47	-6.419,53		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-52.806,20	-56.356,00	-49.936,47	-6.419,53		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-52.806,20	-56.356,00	-49.936,47	-6.419,53		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-52.806,20	-56.356,00	-49.936,47	-6.419,53		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-52.806,20	-56.356,00	-49.936,47	-6.419,53		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 060107 Sonstige zentrale Leistungen - Kindergarten

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	225.286,00	0,00	287.530,24	-287.530,24		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	225.286,00	0,00	287.530,24	-287.530,24		
10	- Personalauszahlungen	-47.294,91	-49.356,00	-49.198,91	-157,09		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-252,14	-7.000,00	0,00	-7.000,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-346.191,95	0,00	-448.661,26	448.661,26		
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-393.739,00	-56.356,00	-497.860,17	441.504,17		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-168.453,00	-56.356,00	-210.329,93	153.973,93		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 060201 Freiwillige Leistungen im Bereich Kinder- und Jugendarbeit

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Personalaufwendungen	-5.334,63	-5.471,00	-5.429,92	-41,08		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-62,37	62,37		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	-240.739,86	-247.000,00	-242.312,87	-4.687,13		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-246.074,49	-252.471,00	-247.805,16	-4.665,84		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-246.074,49	-252.471,00	-247.805,16	-4.665,84		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-246.074,49	-252.471,00	-247.805,16	-4.665,84		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-246.074,49	-252.471,00	-247.805,16	-4.665,84		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-246.074,49	-252.471,00	-247.805,16	-4.665,84		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 060201 Freiwillige Leistungen im Bereich Kinder- und Jugendarbeit

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	- Personalauszahlungen	-5.334,63	-5.471,00	-5.429,92	-41,08		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-62,37	62,37		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-228.794,67	-247.000,00	-247.421,38	421,38		
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-234.129,30	-252.471,00	-252.913,67	442,67		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-234.129,30	-252.471,00	-252.913,67	442,67		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 060202 Betrieb der Kinderspielplätze und Bolzplätze

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.936,00	4.448,00	12.222,57	-7.774,57		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	10.936,00	4.448,00	12.222,57	-7.774,57		
11	- Personalaufwendungen	-10.295,56	-11.457,00	-10.678,12	-778,88		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-12.910,80	-13.000,00	-12.610,65	-389,35		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-11.229,02	-7.938,00	-12.300,16	4.362,16		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.547,27	-4.700,00	-4.598,53	-101,47		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-38.982,65	-37.095,00	-40.187,46	3.092,46		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-28.046,65	-32.647,00	-27.964,89	-4.682,11		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-28.046,65	-32.647,00	-27.964,89	-4.682,11		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-28.046,65	-32.647,00	-27.964,89	-4.682,11		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-28.046,65	-32.647,00	-27.964,89	-4.682,11		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 060202 Betrieb der Kinderspielplätze und Bolzplätze

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	- Personalauszahlungen	-10.295,56	-11.457,00	-10.678,12	-778,88		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-13.846,68	-13.000,00	-12.357,78	-642,22		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-4.547,27	-8.190,00	-4.598,53	-3.591,47		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-28.689,51	-32.647,00	-27.634,43	-5.012,57		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-28.689,51	-32.647,00	-27.634,43	-5.012,57		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	-17.305,86	0,00	-4.939,50	4.939,50		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-15.000,00	-5.072,43	-9.927,57		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-17.305,86	-15.000,00	-10.011,93	-4.988,07		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-17.305,86	-15.000,00	-10.011,93	-4.988,07		

Investitionen Produkt 060202 Betrieb der Kinderspielplätze und Bolzplätze

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

I.045 Anschaffungen Außenspielgeräte	-17.305,86	-15.000,00	-10.011,93	-4.988,07		
Gesamtsumme	-17.305,86	-15.000,00	-10.011,93	-4.988,07		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produktbereich 08 Sportförderung

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	140.702,36	175.271,00	242.630,58	-67.359,58		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	75.305,78	69.000,00	61.472,92	7.527,08		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.919,25	6.000,00	4.321,35	1.678,65		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.557,01	30.000,00	17.238,78	12.761,22		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	143,00	1.000,00	36.240,94	-35.240,94		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	243.627,40	281.271,00	361.904,57	-80.633,57		
11	- Personalaufwendungen	-217.789,50	-224.991,00	-236.482,67	11.491,67		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-734.791,04	-833.450,00	-652.331,49	-181.118,51		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-220.091,76	-221.495,00	-218.727,10	-2.767,90		
15	- Transferaufwendungen	-44.616,03	-48.428,63	-39.658,32	-8.770,31		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.753,49	-8.300,00	-7.242,97	-1.057,03		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.221.041,82	-1.336.664,63	-1.154.442,55	-182.222,08		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-977.414,42	-1.055.393,63	-792.537,98	-262.855,65		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-977.414,42	-1.055.393,63	-792.537,98	-262.855,65		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-977.414,42	-1.055.393,63	-792.537,98	-262.855,65		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-977.414,42	-1.055.393,63	-792.537,98	-262.855,65		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produktbereich 08 Sportförderung

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	47.786,00	415,69	47.370,31		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	78.684,74	69.000,00	64.696,25	4.303,75		
05	+ Private Leistungsentgelte	5.770,46	6.000,00	4.374,75	1.625,25		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	40.166,60	30.000,00	15.959,91	14.040,09		
07	+ Sonstige Einzahlungen	-41.126,29	1.000,00	53,80	946,20		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	83.495,51	153.786,00	85.500,40	68.285,60		
10	- Personalauszahlungen	-217.789,50	-224.991,00	-236.482,67	11.491,67		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-714.327,92	-833.450,00	-741.205,54	-92.244,46		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-45.116,03	-48.428,63	-38.158,32	-10.270,31		
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.980,40	-102.310,00	-7.019,91	-95.290,09		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-979.213,85	-1.209.179,63	-1.022.866,44	-186.313,19		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-895.718,34	-1.055.393,63	-937.366,04	-118.027,59		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	51.031,00	43.000,00	50.786,00	-7.786,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	51.031,00	43.000,00	50.786,00	-7.786,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	-1.841,05	-7.000,00	0,00	-7.000,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	-162.804,85	-211.870,00	49.065,15		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.411,26	-50.252,30	-18.948,59	-31.303,71		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.252,31	-220.057,15	-230.818,59	10.761,44		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	47.778,69	-177.057,15	-180.032,59	2.975,44		

Investitionen Produktbereich 08 Sportförderung

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

I.019 Anschaffung von Geräten - Turnhallen	-528,36	-15.000,00	-4.816,94	-10.183,06		
I16.28 Dachsanierung Hallenbad		-20.000,00	-205.717,93	185.717,93		

Jahresabschluss 2017

Investitionen Produktbereich 08 Sportförderung

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
I17.37 Umbau Eingangsbereich Freibad Bad Driburg		-45.000,00	-11.814,27	-33.185,73			
SOPO.015 Landeszuweisung - Sportpauschale		22.000,00		22.000,00			
SOPO17.08 Zuschuss Förderverein Eingangsbereich Freibad		17.000,00		17.000,00			
UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze Summe	-2.723,95	-23.252,30	-8.469,45	-14.782,85			
Gesamtsumme	-3.252,31	-64.252,30	-230.818,59	166.566,29			

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 080101 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.012,33	144.187,00	221.042,70	-76.855,70		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.982,48	3.000,00	2.982,48	17,52		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.009,40	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	36.240,94	-36.240,94		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	123.004,21	147.187,00	260.266,12	-113.079,12		
11	- Personalaufwendungen	-75.898,49	-78.054,00	-78.072,74	18,74		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-395.247,39	-377.900,00	-318.787,96	-59.112,04		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-188.064,58	-187.175,00	-187.586,06	411,06		
15	- Transferaufwendungen	-600,00	-1.000,00	-600,00	-400,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-659.810,46	-644.129,00	-585.046,76	-59.082,24		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-536.806,25	-496.942,00	-324.780,64	-172.161,36		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-536.806,25	-496.942,00	-324.780,64	-172.161,36		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-536.806,25	-496.942,00	-324.780,64	-172.161,36		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-536.806,25	-496.942,00	-324.780,64	-172.161,36		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 080101 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	28.786,00	415,69	28.370,31		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	2.982,48	3.000,00	2.982,48	17,52		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.009,40	-1.009,40		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	55,74	-55,74		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.982,48	31.786,00	4.463,31	27.322,69		
10	- Personalauszahlungen	-75.898,49	-78.054,00	-78.072,74	18,74		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-337.657,59	-377.900,00	-377.881,23	-18,77		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-600,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	-71.774,00	0,00	-71.774,00		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-414.156,08	-528.728,00	-455.953,97	-72.774,03		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-411.173,60	-496.942,00	-451.490,66	-45.451,34		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	51.031,00	22.000,00	50.786,00	-28.786,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	51.031,00	22.000,00	50.786,00	-28.786,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	-1.841,05	-7.000,00	0,00	-7.000,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-528,36	-33.000,00	-4.816,94	-28.183,06		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.369,41	-40.000,00	-4.816,94	-35.183,06		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	48.661,59	-18.000,00	45.969,06	-63.969,06		

Investitionen Produkt 080101 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

I.019 Anschaffung von Geräten - Turnhallen	-528,36	-15.000,00	-4.816,94	-10.183,06		
SOPO.015 Landeszuweisung - Sportpauerschale		22.000,00		22.000,00		

Jahresabschluss 2017

Investitionen Produkt 080101 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze Summe	-1.841,05	-10.000,00		-10.000,00			
Gesamtsumme	-2.369,41	-3.000,00	-4.816,94	1.816,94			

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 080201 Sportförderung

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	190,98	131,00	190,98	-59,98		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	541,40	-541,40		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	190,98	131,00	732,38	-601,38		
11	- Personalaufwendungen	-10.670,47	-10.944,00	-10.860,55	-83,45		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-190,98	-131,00	-190,98	59,98		
15	- Transferaufwendungen	-43.516,03	-46.928,63	-38.558,32	-8.370,31		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-54.377,48	-58.003,63	-49.609,85	-8.393,78		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-54.186,50	-57.872,63	-48.877,47	-8.995,16		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-54.186,50	-57.872,63	-48.877,47	-8.995,16		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-54.186,50	-57.872,63	-48.877,47	-8.995,16		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-54.186,50	-57.872,63	-48.877,47	-8.995,16		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 080201 Sportförderung

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	541,40	-541,40		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	541,40	-541,40		
10	- Personalauszahlungen	-10.670,47	-10.944,00	-10.860,55	-83,45		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-43.516,03	-46.928,63	-37.658,32	-9.270,31		
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-54.186,50	-57.872,63	-48.518,87	-9.353,76		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-54.186,50	-57.872,63	-47.977,47	-9.895,16		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 080301 Bäder allgemein

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00		
11	- Personalaufwendungen	0,00	-2.952,00	-13.414,00	10.462,00		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-8.425,64	-4.803,93	-4.036,92	-767,01		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-8.425,64	-7.755,93	-17.450,92	9.694,99		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-8.425,64	22.244,07	-17.450,92	39.694,99		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-8.425,64	22.244,07	-17.450,92	39.694,99		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-8.425,64	22.244,07	-17.450,92	39.694,99		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-8.425,64	22.244,07	-17.450,92	39.694,99		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 080301 Bäder allgemein

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	-4,50	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4,50	30.000,00	0,00	30.000,00		
10	- Personalauszahlungen	0,00	-2.952,00	-13.414,00	10.462,00		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-10.326,51	-4.803,93	-4.803,93	0,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-10.326,51	-7.755,93	-18.217,93	10.462,00		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-10.331,01	22.244,07	-18.217,93	40.462,00		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 080302 Hallenbad

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.735,63	26.288,00	7.621,25	18.666,75		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.077,74	19.000,00	21.727,12	-2.727,12		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.547,61	0,00	12.742,66	-12.742,66		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	143,00	1.000,00	0,00	1.000,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	52.503,98	46.288,00	42.091,03	4.196,97		
11	- Personalaufwendungen	-71.647,84	-73.148,00	-74.128,09	980,09		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-144.183,35	-202.750,00	-141.614,77	-61.135,23		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-7.735,62	-12.119,00	-7.621,26	-4.497,74		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.755,00	-3.650,00	-4.892,37	1.242,37		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-225.321,81	-291.667,00	-228.256,49	-63.410,51		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-172.817,83	-245.379,00	-186.165,46	-59.213,54		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-172.817,83	-245.379,00	-186.165,46	-59.213,54		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-172.817,83	-245.379,00	-186.165,46	-59.213,54		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-172.817,83	-245.379,00	-186.165,46	-59.213,54		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 080302 Hallenbad

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.199,76	19.000,00	22.168,25	-3.168,25		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	40.166,60	0,00	14.409,11	-14.409,11		
07	+ Sonstige Einzahlungen	-14.392,99	1.000,00	-1,94	1.001,94		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	48.973,37	39.000,00	36.575,42	2.424,58		
10	- Personalauszahlungen	-71.647,84	-73.148,00	-74.128,09	980,09		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-159.979,20	-202.750,00	-148.421,05	-54.328,95		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.775,72	-8.481,00	-5.019,10	-3.461,90		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-233.402,76	-284.379,00	-227.568,24	-56.810,76		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-184.429,39	-245.379,00	-190.992,82	-54.386,18		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	-117.804,85	-205.717,93	87.913,08		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-117.804,85	-205.717,93	87.913,08		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	-117.804,85	-205.717,93	87.913,08		

Investitionen Produkt 080302 Hallenbad

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

116.28 Dachsanierung Hallenbad		-20.000,00	-205.717,93	185.717,93		
Gesamtsumme		-20.000,00	-205.717,93	185.717,93		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 080303 Freizeitbad Bad Driburg

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.490,42	4.392,00	12.935,23	-8.543,23		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.305,14	43.000,00	32.896,74	10.103,26		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.936,77	3.000,00	1.338,87	1.661,13		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	2.936,79	-2.936,79		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	58.732,33	50.392,00	50.107,63	284,37		
11	- Personalaufwendungen	-45.466,14	-46.901,00	-45.925,90	-975,10		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-128.015,63	-178.796,07	-131.866,36	-46.929,71		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-22.703,18	-19.673,00	-21.363,98	1.690,98		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-813,66	-2.200,00	-1.085,86	-1.114,14		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-196.998,61	-247.570,07	-200.242,10	-47.327,97		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-138.266,28	-197.178,07	-150.134,47	-47.043,60		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-138.266,28	-197.178,07	-150.134,47	-47.043,60		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-138.266,28	-197.178,07	-150.134,47	-47.043,60		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-138.266,28	-197.178,07	-150.134,47	-47.043,60		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 080303 Freizeitbad Bad Driburg

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.983,34	43.000,00	35.199,50	7.800,50		
05	+ Private Leistungsentgelte	2.787,98	3.000,00	1.392,27	1.607,73		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	-17.017,36	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31.753,96	46.000,00	36.591,77	9.408,23		
10	- Personalauszahlungen	-45.466,14	-46.901,00	-45.925,90	-975,10		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-147.632,12	-178.796,07	-143.348,93	-35.447,14		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	991,01	-17.481,00	-535,41	-16.945,59		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-192.107,25	-243.178,07	-189.810,24	-53.367,83		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-160.353,29	-197.178,07	-153.218,47	-43.959,60		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	-45.000,00	-6.152,07	-38.847,93		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-882,90	-10.500,00	-7.379,35	-3.120,65		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-882,90	-55.500,00	-13.531,42	-41.968,58		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-882,90	-34.500,00	-13.531,42	-20.968,58		

Investitionen Produkt 080303 Freizeitbad Bad Driburg

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

117.37 Umbau Eingangsbereich Freibad Bad Driburg		-45.000,00	-11.814,27	-33.185,73		
SOP017.08 Zuschuss Förderverein Eingangsbereich Freibad		17.000,00		17.000,00		

Jahresabschluss 2017

Investitionen Produkt 080303 Freizeitbad Bad Driburg

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze Summe	-882,90	-6.500,00	-1.717,15	-4.782,85			
Gesamtsumme	-882,90	-34.500,00	-13.531,42	-20.968,58			

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 080304 Freibad Neuenheerse

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	273,00	273,00	840,42	-567,42		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.922,90	7.000,00	6.849,06	150,94		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.017,93	-1.017,93		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	9.195,90	7.273,00	8.707,41	-1.434,41		
11	- Personalaufwendungen	-14.106,56	-12.992,00	-14.081,39	1.089,39		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-58.919,03	-69.200,00	-56.025,48	-13.174,52		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.397,40	-2.397,00	-1.964,82	-432,18		
15	- Transferaufwendungen	-500,00	-500,00	-500,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.184,83	-2.450,00	-1.264,74	-1.185,26		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-76.107,82	-87.539,00	-73.836,43	-13.702,57		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-66.911,92	-80.266,00	-65.129,02	-15.136,98		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-66.911,92	-80.266,00	-65.129,02	-15.136,98		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-66.911,92	-80.266,00	-65.129,02	-15.136,98		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-66.911,92	-80.266,00	-65.129,02	-15.136,98		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 080304 Freibad Neuenheerse

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.501,64	7.000,00	7.328,50	-328,50		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	-9.711,44	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-209,80	7.000,00	7.328,50	-328,50		
10	- Personalauszahlungen	-14.106,56	-12.992,00	-14.081,39	1.089,39		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-58.732,50	-69.200,00	-66.750,40	-2.449,60		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-1.000,00	-500,00	-500,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.195,69	-4.574,00	-1.465,40	-3.108,60		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-75.034,75	-87.266,00	-82.797,19	-4.468,81		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-75.244,55	-80.266,00	-75.468,69	-4.797,31		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-6.752,30	-6.752,30	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-6.752,30	-6.752,30	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	-6.752,30	-6.752,30	0,00		

Investitionen Produkt 080304 Freibad Neuenheerse

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze		-6.752,30	-6.752,30				
Summe							

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	168,67	0,00	168,67	-168,67		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.341,91	6.000,00	0,00	6.000,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	700,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	16.210,58	6.000,00	168,67	5.831,33		
11	- Personalaufwendungen	-136.017,90	-143.371,00	-149.365,62	5.994,62		
12	- Versorgungsaufwendungen	-27.298,25	-25.052,00	-29.552,34	4.500,34		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-45.494,42	-69.178,39	-44.532,03	-24.646,36		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-168,67	0,00	-168,67	168,67		
15	- Transferaufwendungen	-32.217,06	-40.000,00	-9.500,00	-30.500,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.034,00	0,00	-1.352,63	1.352,63		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-242.230,30	-277.601,39	-234.471,29	-43.130,10		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-226.019,72	-271.601,39	-234.302,62	-37.298,77		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.702,33	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-4.702,33	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-230.722,05	-271.601,39	-234.302,62	-37.298,77		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-230.722,05	-271.601,39	-234.302,62	-37.298,77		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-230.722,05	-271.601,39	-234.302,62	-37.298,77		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.470,92	6.000,00	8.934,48	-2.934,48		
07	+ Sonstige Einzahlungen	700,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.170,92	6.000,00	8.934,48	-2.934,48		
10	- Personalauszahlungen	-136.128,92	-143.371,00	-149.532,15	6.161,15		
11	- Versorgungsauszahlungen	-26.764,65	-25.052,00	-28.793,39	3.741,39		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-25.176,75	-69.178,39	-54.230,14	-14.948,25		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-4.702,33	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-46.869,40	-40.000,00	-9.500,00	-30.500,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.034,00	0,00	-1.352,63	1.352,63		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-240.676,05	-277.601,39	-243.408,31	-34.193,08		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-231.505,13	-271.601,39	-234.473,83	-37.127,56		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 090101 Bbauungspläne und Flächennutzungspläne

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.205,10	6.000,00	0,00	6.000,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	15.205,10	6.000,00	0,00	6.000,00		
11	- Personalaufwendungen	-66.014,73	-69.781,00	-74.301,88	4.520,88		
12	- Versorgungsaufwendungen	-23.453,26	-21.294,00	-25.119,44	3.825,44		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-45.494,42	-53.000,00	-28.538,43	-24.461,57		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-334,00	0,00	-1.167,84	1.167,84		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-135.296,41	-144.075,00	-129.127,59	-14.947,41		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-120.091,31	-138.075,00	-129.127,59	-8.947,41		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-120.091,31	-138.075,00	-129.127,59	-8.947,41		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-120.091,31	-138.075,00	-129.127,59	-8.947,41		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-120.091,31	-138.075,00	-129.127,59	-8.947,41		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 090101 Bebauungspläne und Flächennutzungspläne

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.470,92	6.000,00	8.797,67	-2.797,67		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.470,92	6.000,00	8.797,67	-2.797,67		
10	- Personalauszahlungen	-66.109,10	-69.781,00	-74.443,44	4.662,44		
11	- Versorgungsauszahlungen	-22.999,70	-21.294,00	-24.474,33	3.180,33		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-25.176,75	-53.000,00	-46.233,34	-6.766,66		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-334,00	0,00	-1.167,84	1.167,84		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-114.619,55	-144.075,00	-146.318,95	2.243,95		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-106.148,63	-138.075,00	-137.521,28	-553,72		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 090102 Städtebauliche Erneuerung und Entwicklung

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	168,67	0,00	168,67	-168,67		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	136,81	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	700,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	1.005,48	0,00	168,67	-168,67		
11	- Personalaufwendungen	-70.003,17	-73.590,00	-75.063,74	1.473,74		
12	- Versorgungsaufwendungen	-3.844,99	-3.758,00	-4.432,90	674,90		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-16.178,39	-15.993,60	-184,79		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-168,67	0,00	-168,67	168,67		
15	- Transferaufwendungen	-32.217,06	-40.000,00	-9.500,00	-30.500,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-700,00	0,00	-184,79	184,79		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-106.933,89	-133.526,39	-105.343,70	-28.182,69		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-105.928,41	-133.526,39	-105.175,03	-28.351,36		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.702,33	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-4.702,33	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-110.630,74	-133.526,39	-105.175,03	-28.351,36		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-110.630,74	-133.526,39	-105.175,03	-28.351,36		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-110.630,74	-133.526,39	-105.175,03	-28.351,36		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 090102 Städtebauliche Erneuerung und Entwicklung

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	136,81	-136,81		
07	+ Sonstige Einzahlungen	700,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	700,00	0,00	136,81	-136,81		
10	- Personalauszahlungen	-70.019,82	-73.590,00	-75.088,71	1.498,71		
11	- Versorgungsauszahlungen	-3.764,95	-3.758,00	-4.319,06	561,06		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-16.178,39	-7.996,80	-8.181,59		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-4.702,33	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-46.869,40	-40.000,00	-9.500,00	-30.500,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-700,00	0,00	-184,79	184,79		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-126.056,50	-133.526,39	-97.089,36	-36.437,03		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-125.356,50	-133.526,39	-96.952,55	-36.573,84		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.861,75	2.000,00	7.615,39	-5.615,39		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	4.861,75	2.000,00	7.615,39	-5.615,39		
11	- Personalaufwendungen	-37.008,13	-38.574,00	-46.155,66	7.581,66		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-400,00	-900,00	-615,00	-285,00		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	-1.500,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-38.908,13	-41.974,00	-46.770,66	4.796,66		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-34.046,38	-39.974,00	-39.155,27	-818,73		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-34.046,38	-39.974,00	-39.155,27	-818,73		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-34.046,38	-39.974,00	-39.155,27	-818,73		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-34.046,38	-39.974,00	-39.155,27	-818,73		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	2.500,00	-2.500,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.517,35	2.000,00	7.769,79	-5.769,79		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,65	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.518,00	2.000,00	10.269,79	-8.269,79		
10	- Personalauszahlungen	-37.008,13	-38.574,00	-46.155,66	7.581,66		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-400,00	-900,00	-615,00	-285,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-1.500,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-38.908,13	-41.974,00	-46.770,66	4.796,66		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-34.390,13	-39.974,00	-36.500,87	-3.473,13		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 100101 Grundstücksneuordnung u. grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen/Informationen

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 100101 Grundstücksneuordnung u. grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen/Informationen

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	0,00	0,00	0,00	0,00		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 100201 Freistellungs- und Genehmigungsverfahren, Bauvoranfragen

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.861,75	2.000,00	6.368,10	-4.368,10		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	4.861,75	2.000,00	6.368,10	-4.368,10		
11	- Personalaufwendungen	-24.927,12	-24.966,00	-32.442,58	7.476,58		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-400,00	-900,00	-615,00	-285,00		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-25.327,12	-25.866,00	-33.057,58	7.191,58		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-20.465,37	-23.866,00	-26.689,48	2.823,48		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-20.465,37	-23.866,00	-26.689,48	2.823,48		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-20.465,37	-23.866,00	-26.689,48	2.823,48		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-20.465,37	-23.866,00	-26.689,48	2.823,48		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 100201 Freistellungs- und Genehmigungsverfahren, Bauvoranfragen

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.517,35	2.000,00	6.522,50	-4.522,50		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,65	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.518,00	2.000,00	6.522,50	-4.522,50		
10	- Personalauszahlungen	-24.927,12	-24.966,00	-32.442,58	7.476,58		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-400,00	-900,00	-615,00	-285,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-25.327,12	-25.866,00	-33.057,58	7.191,58		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-20.809,12	-23.866,00	-26.535,08	2.669,08		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 100301 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.247,29	-1.247,29		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.247,29	-1.247,29		
11	- Personalaufwendungen	-12.081,01	-13.608,00	-13.713,08	105,08		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	-1.500,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-13.581,01	-16.108,00	-13.713,08	-2.394,92		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-13.581,01	-16.108,00	-12.465,79	-3.642,21		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-13.581,01	-16.108,00	-12.465,79	-3.642,21		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-13.581,01	-16.108,00	-12.465,79	-3.642,21		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-13.581,01	-16.108,00	-12.465,79	-3.642,21		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 100301 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	2.500,00	-2.500,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.247,29	-1.247,29		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	3.747,29	-3.747,29		
10	- Personalauszahlungen	-12.081,01	-13.608,00	-13.713,08	105,08		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-1.500,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-13.581,01	-16.108,00	-13.713,08	-2.394,92		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-13.581,01	-16.108,00	-9.965,79	-6.142,21		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produktbereich 11 Versorgung

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.716,25	61.000,00	59.484,25	1.515,75		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	693.515,16	710.000,00	737.089,34	-27.089,34		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	754.231,41	771.000,00	796.573,59	-25.573,59		
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-32.396,52	-7.032,35	-5.542,85	-1.489,50		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-32.396,52	-7.032,35	-5.542,85	-1.489,50		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	721.834,89	763.967,65	791.030,74	-27.063,09		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	721.834,89	763.967,65	791.030,74	-27.063,09		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	721.834,89	763.967,65	791.030,74	-27.063,09		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	721.834,89	763.967,65	791.030,74	-27.063,09		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produktbereich 11 Versorgung

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	60.716,26	61.000,00	63.695,84	-2.695,84		
07	+ Sonstige Einzahlungen	753.485,09	710.000,00	669.923,78	40.076,22		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	814.201,35	771.000,00	733.619,62	37.380,38		
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-31.962,19	-7.032,35	-6.940,26	-92,09		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-31.962,19	-7.032,35	-6.940,26	-92,09		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	782.239,16	763.967,65	726.679,36	37.288,29		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 110101 Versorgung

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	690.915,16	700.000,00	723.989,34	-23.989,34		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	690.915,16	700.000,00	723.989,34	-23.989,34		
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-30.864,06	-5.000,00	-3.510,50	-1.489,50		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-30.864,06	-5.000,00	-3.510,50	-1.489,50		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	660.051,10	695.000,00	720.478,84	-25.478,84		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	660.051,10	695.000,00	720.478,84	-25.478,84		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	660.051,10	695.000,00	720.478,84	-25.478,84		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	660.051,10	695.000,00	720.478,84	-25.478,84		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 110101 Versorgung

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	746.673,51	700.000,00	656.823,78	43.176,22		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	746.673,51	700.000,00	656.823,78	43.176,22		
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-30.429,73	-5.000,00	-4.956,33	-43,67		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-30.429,73	-5.000,00	-4.956,33	-43,67		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	716.243,78	695.000,00	651.867,45	43.132,55		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 110102 Abfallwirtschaft

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.716,25	61.000,00	59.484,25	1.515,75		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.600,00	10.000,00	13.100,00	-3.100,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	63.316,25	71.000,00	72.584,25	-1.584,25		
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.532,46	-2.032,35	-2.032,35	0,00		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.532,46	-2.032,35	-2.032,35	0,00		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	61.783,79	68.967,65	70.551,90	-1.584,25		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	61.783,79	68.967,65	70.551,90	-1.584,25		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	61.783,79	68.967,65	70.551,90	-1.584,25		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	61.783,79	68.967,65	70.551,90	-1.584,25		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 110102 Abfallwirtschaft

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	60.716,26	61.000,00	63.695,84	-2.695,84		
07	+ Sonstige Einzahlungen	6.811,58	10.000,00	13.100,00	-3.100,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	67.527,84	71.000,00	76.795,84	-5.795,84		
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-1.532,46	-2.032,35	-1.983,93	-48,42		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.532,46	-2.032,35	-1.983,93	-48,42		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	65.995,38	68.967,65	74.811,91	-5.844,26		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produktbereich 12 Verkehrsflächen

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	905.211,00	851.904,00	940.517,19	-88.613,19		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.170.256,89	1.197.835,00	1.170.405,90	27.429,10		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	30,00	-30,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.440,11	500,00	0,00	500,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.126,00	0,00	8.126,53	-8.126,53		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	2.073.153,78	2.050.239,00	2.119.079,62	-68.840,62		
11	- Personalaufwendungen	-634.270,62	-730.401,00	-678.015,68	-52.385,32		
12	- Versorgungsaufwendungen	-71.664,04	-63.594,00	-72.471,32	8.877,32		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.072.420,62	-1.181.925,57	-1.145.242,41	-36.683,16		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.829.155,31	-1.780.808,00	-1.890.669,52	109.861,52		
15	- Transferaufwendungen	-5.000,00	-8.000,00	-6.500,00	-1.500,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-67.152,47	-92.840,00	-96.509,75	3.669,75		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.679.663,06	-3.857.568,57	-3.889.408,68	31.840,11		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-1.606.509,28	-1.807.329,57	-1.770.329,06	-37.000,51		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	-2.094,66	-2.094,66	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	-2.094,66	-2.094,66	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-1.606.509,28	-1.809.424,23	-1.772.423,72	-37.000,51		
23	+ außerordentliche Erträge	227.098,79	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	227.098,79	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-1.379.410,49	-1.809.424,23	-1.772.423,72	-37.000,51		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-1.379.410,49	-1.809.424,23	-1.772.423,72	-37.000,51		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produktbereich 12 Verkehrsflächen

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	39,53	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.056,91	5.000,00	6.500,00	-1.500,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	285.897,66	280.000,00	293.470,47	-13.470,47		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	30,00	-30,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	785,60	500,00	0,00	500,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	-356,77	0,00	22.158,00	-22.158,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	299.422,93	285.500,00	322.158,47	-36.658,47		
10	- Personalauszahlungen	-634.771,83	-730.401,00	-678.287,14	-52.113,86		
11	- Versorgungsauszahlungen	-68.904,33	-63.594,00	-72.213,52	8.619,52		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-1.153.412,87	-1.181.925,57	-1.104.992,45	-76.933,12		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	-2.094,66	-2.094,66	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-6.628,14	-8.000,00	-6.500,00	-1.500,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-60.646,13	-108.909,00	-79.293,94	-29.615,06		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.924.363,30	-2.094.924,23	-1.943.381,71	-151.542,52		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-1.624.940,37	-1.809.424,23	-1.621.223,24	-188.200,99		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.711.797,54	134.000,00	502.921,02	-368.921,02		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	4.765,00	0,00	10.412,50	-10.412,50		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	733.000,00	0,00	733.000,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.716.562,54	867.000,00	513.333,52	353.666,48		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	-310.568,17	0,00	-168.105,04	168.105,04		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	-2.019.216,12	-2.291.154,64	-1.340.895,94	-950.258,70		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-10.818,29	-125.083,40	-20.184,19	-104.899,21		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.340.602,58	-2.416.238,04	-1.529.185,17	-887.052,87		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-624.040,04	-1.549.238,04	-1.015.851,65	-533.386,39		

Investitionen Produktbereich 12 Verkehrsflächen

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

I.038 Ankauf von Grundstücken	4.765,00					
I.059 Anschaffung Straßenbeleuchtungsanlagen	-26.719,85	-20.000,00	-84.920,83	64.920,83		

Jahresabschluss 2017

Investitionen Produktbereich 12 Verkehrsflächen							
Stadt Bad Driburg							
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./-Sp.2)			
I09.050 Generalinstandsetzung Lange Straße	-944.621,61	-64.708,73	-57.774,28	-6.934,45			
I11.61 Generalinstandsetzung Am Langenberg/Laurentiusstr.	15.840,11						
I12.62 Neubau Linksabbiegespur L954 BG Broktrift Reelsen		-320.000,00		-320.000,00			
I13.10 Neubau Park & Ride Bahnübergang Brakeler Str.		-10.400,44	-1.400,44	-9.000,00			
I15.02 Endausbau Diekbrede	-223.162,08						
I15.29 Neubau Buswarteallen Bad Driburg	-344.417,11						
I16.05 Endausbau Gerkenberg, Hilgenbach, Weiße Mauer		-351.446,45	-350.858,08	-588,37			
I16.06 Endausbau Fischreierweg, Milanweg		-20.000,00		-20.000,00			
I16.29 Verlängerung "Freiherr-vom-Stein-Str."	-44.620,30						
I16.31 Baustraße Baugebiet "Henry-Dunant-Str."	-104.287,31	-45.000,00	-43.694,20	-1.305,80			
I16.33 Generalinstandsetzung "Caspar-Heinrich-Str."	-247.014,07		-13.807,74	13.807,74			
I16.34 Endausbau "Auf der Steinbrücke" Alhausen	-96.549,31						
I16.35 Endausbau "Zum Sauerberg" Dringenberg		-180.000,00	-187.817,72	7.817,72			
I16.36 Erneuerung Wanderstruktur Bad Driburg	-39.345,60		-233.153,24	233.153,24			
I16.37 Anschaffung Schneepflug Großgerät	-6.842,50	-6.790,69	-14.948,19	8.157,50			
I17.04 Kunstrasenplatz Neuenheerse	-270.000,00	-160.000,00	-168.105,04	8.105,04			
I17.05 Endausbau "R.-Huch-, T.-Storm-, H.-Heine-Str.		-20.000,00		-20.000,00			
I17.39 Neugestaltung Katzohlbach/Mühlenpforte		-135.000,00	-19.818,85	-115.181,15			
I17.40 Anschaffung Schneepflug und Streuer Multicar		-25.000,00		-25.000,00			
I17.42 Neubau Parkplatz Bahnhof		-1.161,12	-1.161,12				
I17.43 Anlage Brunnen Lange Straße		-311.000,00	-309.579,07	-1.420,93			
I17.44 Generalinstandsetzung Lange Straße 4. BA		-50.000,00		-50.000,00			
I17.45 Neubau Bushaltestelle St. Kaspar Neuenheerse		-97.500,00	-42.146,37	-55.353,63			
SOPO10.10 Landeszuweisung - Lange Straße		38.000,00		38.000,00			
SOPO16.03 Erschließungsbeitr. Unter der Iburg		70.000,00		70.000,00			
SOPO16.04 Erschließungsbeitr. Henry-Dunant-Str.		40.000,00		40.000,00			
SOPO16.05 Bundeszuweisung Straßenbeleuchtungsanlagen		15.000,00		15.000,00			
SOPO16.06 Landeszuweisung Generalinst.Caspar-Heinrich-Str.			-57.196,38	57.196,38			
SOPO17.01 Erschließungsbeitr. Gerkenberg, Hilgenbach, WM		330.000,00		330.000,00			
SOPO17.03 Vereinszuschuss Kunstrasenplatz Neuenheerse	270.000,00						
SOPO17.04 Erschließungsbeitr. Zum Sauerberg Dringenberg		153.000,00		153.000,00			
SOPO17.06 KAG-Beiträge Auf der Mühlenstätte		140.000,00		140.000,00			
SOPO17.09 Landeszuweisung Neugestaltung Katzohlbach		45.000,00		45.000,00			
SOPO17.10 Bundeszuweisung Neugestaltung Katzohlbach		36.000,00		36.000,00			

Jahresabschluss 2017

Investitionen Produktbereich 12 Verkehrsflächen							
Stadt Bad Driburg							
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze Summe	-8.862,95						
Gesamtsumme	-2.065.837,58	-951.007,43	-1.586.381,55	635.374,12			

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 120101 Bau von Straßen, Wegen, Plätzen, Brücken, Verkehrsanlagen, ÖPNV

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 120101 Bau von Straßen, Wegen, Plätzen, Brücken, Verkehrsanlagen, ÖPNV

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	0,00	0,00	0,00	0,00		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	80.800,41	0,00	7.453,10	-7.453,10		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	80.800,41	0,00	7.453,10	-7.453,10		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	80.800,41	0,00	7.453,10	-7.453,10		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 120102 Bau und Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen, Brücken, Verkehrsanlagen, ÖPNV

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	896.744,44	844.109,00	929.347,86	-85.238,86		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	876.528,94	917.835,00	881.158,83	36.676,17		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	30,00	-30,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.440,11	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.126,00	0,00	6.062,50	-6.062,50		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	1.770.959,27	1.761.944,00	1.816.599,19	-54.655,19		
11	- Personalaufwendungen	-571.662,96	-658.240,00	-613.814,91	-44.425,09		
12	- Versorgungsaufwendungen	-64.875,50	-57.737,00	-68.005,08	10.268,08		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-971.149,45	-1.014.602,26	-980.912,58	-33.689,68		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.825.619,09	-1.776.080,00	-1.886.000,19	109.920,19		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.285,50	-2.000,00	-5.299,35	3.299,35		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.440.592,50	-3.508.659,26	-3.554.032,11	45.372,85		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-1.669.633,23	-1.746.715,26	-1.737.432,92	-9.282,34		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	-2.094,66	-2.094,66	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	-2.094,66	-2.094,66	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-1.669.633,23	-1.748.809,92	-1.739.527,58	-9.282,34		
23	+ außerordentliche Erträge	227.098,79	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	227.098,79	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-1.442.534,44	-1.748.809,92	-1.739.527,58	-9.282,34		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-1.442.534,44	-1.748.809,92	-1.739.527,58	-9.282,34		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 120102 Bau und Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen, Brücken, Verkehrsanlagen, ÖPNV

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.056,91	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	30,00	-30,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	-356,77	0,00	22.158,00	-22.158,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.700,14	0,00	22.188,00	-22.188,00		
10	- Personalauszahlungen	-572.178,44	-658.240,00	-614.068,22	-44.171,78		
11	- Versorgungsauszahlungen	-63.609,32	-57.737,00	-66.429,35	8.692,35		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-1.052.390,93	-1.014.669,31	-961.822,29	-52.847,02		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	-2.094,66	-2.094,66	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-887,50	-16.136,00	-1.532,35	-14.603,65		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.689.066,19	-1.748.876,97	-1.645.946,87	-102.930,10		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-1.681.366,05	-1.748.876,97	-1.623.758,87	-125.118,10		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.630.997,13	134.000,00	495.467,92	-361.467,92		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	4.765,00	0,00	10.412,50	-10.412,50		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	733.000,00	0,00	733.000,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.635.762,13	867.000,00	505.880,42	361.119,58		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	-310.568,17	0,00	-168.105,04	168.105,04		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	-2.019.216,12	-2.291.154,64	-1.340.895,94	-950.258,70		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-3.975,79	-85.135,21	-5.236,00	-79.899,21		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.333.760,08	-2.376.289,85	-1.514.236,98	-862.052,87		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-697.997,95	-1.509.289,85	-1.008.356,56	-500.933,29		

Investitionen Produkt 120102 Bau und Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen, Brücken, Verkehrsanlagen, ÖPNV

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze						
I.038 Ankauf von Grundstücken	4.765,00					

Jahresabschluss 2017

Investitionen Produkt 120102 Bau und Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen, Brücken, Verkehrsanlagen, ÖPNV

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
I.059 Anschaffung Straßenbeleuchtungsanlagen	-26.719,85	-20.000,00	-84.920,83	64.920,83			
I09.050 Generalinstandsetzung Lange Straße	-944.621,61	-64.708,73	-57.774,28	-6.934,45			
I11.61 Generalinstandsetzung Am Langenberg/Laurentiusstr.	15.840,11						
I12.62 Neubau Linksabbiegespur L954 BG Broktrift Reelsen		-320.000,00		-320.000,00			
I13.10 Neubau Park & Ride Bahnübergang Brakeler Str.		-10.400,44	-1.400,44	-9.000,00			
I15.02 Endausbau Diekbrede	-223.162,08						
I15.29 Neubau Buswarteallen Bad Driburg	-344.417,11						
I16.05 Endausbau Gerkenberg, Hilgenbach, Weiße Mauer		-351.446,45	-350.858,08	-588,37			
I16.06 Endausbau Fischreierweg, Milanweg		-20.000,00		-20.000,00			
I16.29 Verlängerung "Freiherr-vom-Stein-Str."	-44.620,30						
I16.31 Baustraße Baugebiet "Henry-Dunant-Str."	-104.287,31	-45.000,00	-43.694,20	-1.305,80			
I16.33 Generalinstandsetzung "Caspar-Heinrich-Str."	-247.014,07		-13.807,74	13.807,74			
I16.34 Endausbau "Auf der Steinbrücke" Alhausen	-96.549,31						
I16.35 Endausbau "Zum Sauerberg" Dringenberg		-180.000,00	-187.817,72	7.817,72			
I16.36 Erneuerung Wanderstruktur Bad Driburg	-39.345,60		-233.153,24	233.153,24			
I17.04 Kunstrasenplatz Neuenheerse	-270.000,00	-160.000,00	-168.105,04	8.105,04			
I17.05 Endausbau "R.-Huch-, T.-Storm-, H.-Heine-Str.		-20.000,00		-20.000,00			
I17.39 Neugestaltung Katzohlbach/Mühlenpforte		-135.000,00	-19.818,85	-115.181,15			
I17.42 Neubau Parkplatz Bahnhof		-1.161,12	-1.161,12				
I17.43 Anlage Brunnen Lange Straße		-311.000,00	-309.579,07	-1.420,93			
I17.44 Generalinstandsetzung Lange Straße 4. BA		-50.000,00		-50.000,00			
I17.45 Neubau Bushaltestelle St. Kaspar Neuenheerse		-97.500,00	-42.146,37	-55.353,63			
SOPO10.10 Landeszuweisung - Lange Straße		38.000,00		38.000,00			
SOPO16.03 Erschließungsbeitr. Unter der Iburg		70.000,00		70.000,00			
SOPO16.04 Erschließungsbeitr. Henry-Dunant-Str.		40.000,00		40.000,00			
SOPO16.05 Bundeszuweisung Straßenbeleuchtungsanlagen		15.000,00		15.000,00			
SOPO16.06 Landeszuweisung Generalinst.Caspar-Heinrich-Str.			-57.196,38	57.196,38			
SOPO17.01 Erschließungsbeitr. Gerkenberg, Hilgenbach, WM		330.000,00		330.000,00			
SOPO17.03 Vereinszuschuss Kunstrasenplatz Neuenheerse	270.000,00						
SOPO17.04 Erschließungsbeitr. Zum Sauerberg Dringenberg		153.000,00		153.000,00			
SOPO17.06 KAG-Beiträge Auf der Mühlenstätte		140.000,00		140.000,00			
SOPO17.09 Landeszuweisung Neugestaltung Katzohlbach		45.000,00		45.000,00			
SOPO17.10 Bundeszuweisung Neugestaltung Katzohlbach		36.000,00		36.000,00			

Jahresabschluss 2017

Investitionen Produkt 120102 Bau und Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen, Brücken, Verkehrsanlagen, ÖPNV

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze Summe	-8.862,95						
Gesamtsumme	-2.058.995,08	-919.216,74	-1.571.433,36	652.216,62			

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 120103 Bürgerbus

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	5.000,00	6.500,00	-1.500,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500,00	0,00	500,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	5.000,00	5.500,00	6.500,00	-1.000,00		
11	- Personalaufwendungen	0,00	-2.957,00	0,00	-2.957,00		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-2.059,00	0,00	-2.059,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	-5.000,00	-8.000,00	-6.500,00	-1.500,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.000,00	-13.016,00	-6.500,00	-6.516,00		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	0,00	-7.516,00	0,00	-7.516,00		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	0,00	-7.516,00	0,00	-7.516,00		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	0,00	-7.516,00	0,00	-7.516,00		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	0,00	-7.516,00	0,00	-7.516,00		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 120103 Bürgerbus

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	5.000,00	6.500,00	-1.500,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	785,60	500,00	0,00	500,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.785,60	5.500,00	6.500,00	-1.000,00		
10	- Personalauszahlungen	0,00	-2.957,00	0,00	-2.957,00		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	-2.059,00	0,00	-2.059,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-6.628,14	-8.000,00	-6.500,00	-1.500,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.628,14	-13.016,00	-6.500,00	-6.516,00		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-842,54	-7.516,00	0,00	-7.516,00		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 120104 Straßenreinigung und Winterdienst

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.466,56	2.795,00	4.669,33	-1.874,33		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	293.727,95	280.000,00	289.247,07	-9.247,07		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.064,03	-2.064,03		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	297.194,51	282.795,00	295.980,43	-13.185,43		
11	- Personalaufwendungen	-62.607,66	-69.204,00	-64.200,77	-5.003,23		
12	- Versorgungsaufwendungen	-6.788,54	-3.798,00	-4.466,24	668,24		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-101.271,17	-167.323,31	-164.329,83	-2.993,48		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-3.536,22	-4.728,00	-4.669,33	-58,67		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-59.866,97	-90.840,00	-91.210,40	370,40		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-234.070,56	-335.893,31	-328.876,57	-7.016,74		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	63.123,95	-53.098,31	-32.896,14	-20.202,17		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	63.123,95	-53.098,31	-32.896,14	-20.202,17		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	63.123,95	-53.098,31	-32.896,14	-20.202,17		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	63.123,95	-53.098,31	-32.896,14	-20.202,17		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 120104 Straßenreinigung und Winterdienst

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	39,53	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	285.897,66	280.000,00	293.470,47	-13.470,47		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	285.937,19	280.000,00	293.470,47	-13.470,47		
10	- Personalauszahlungen	-62.593,39	-69.204,00	-64.218,92	-4.985,08		
11	- Versorgungsauszahlungen	-5.295,01	-3.798,00	-5.784,17	1.986,17		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-101.021,94	-167.256,26	-143.170,16	-24.086,10		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-59.758,63	-92.773,00	-77.761,59	-15.011,41		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-228.668,97	-333.031,26	-290.934,84	-42.096,42		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	57.268,22	-53.031,26	2.535,63	-55.566,89		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-6.842,50	-39.948,19	-14.948,19	-25.000,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.842,50	-39.948,19	-14.948,19	-25.000,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-6.842,50	-39.948,19	-14.948,19	-25.000,00		

Investitionen Produkt 120104 Straßenreinigung und Winterdienst

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

116.37 Anschaffung Schneepflug Großgerät	-6.842,50	-6.790,69	-14.948,19	8.157,50		
117.40 Anschaffung Schneepflug und Streuer Multicar		-25.000,00		-25.000,00		

Jahresabschluss 2017

Investitionen Produkt 120104 Straßenreinigung und Winterdienst

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
Gesamtsumme	-6.842,50	-31.790,69	-14.948,19	-16.842,50			

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produktbereich 13 Natur- und Landschaft

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	111.972,71	19.380,00	15.604,70	3.775,30		
3	+ Sonstige Transfererträge	1.097,13	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	410.103,68	388.200,00	361.493,39	26.706,61		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	335.239,34	312.900,00	253.714,04	59.185,96		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.473,27	7.000,00	9.168,27	-2.168,27		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	300,00	0,00	300,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	865.886,13	727.780,00	639.980,40	87.799,60		
11	- Personalaufwendungen	-819.638,30	-922.319,00	-846.963,87	-75.355,13		
12	- Versorgungsaufwendungen	-45.071,04	-42.169,00	-49.685,33	7.516,33		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-530.111,60	-316.624,70	-307.321,64	-9.303,06		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-38.038,88	-41.352,00	-37.856,81	-3.495,19		
15	- Transferaufwendungen	-1.450,00	-2.500,00	-1.950,00	-550,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-131.961,85	-149.271,30	-119.532,51	-29.738,79		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.566.271,67	-1.474.236,00	-1.363.310,16	-110.925,84		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-700.385,54	-746.456,00	-723.329,76	-23.126,24		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-700.385,54	-746.456,00	-723.329,76	-23.126,24		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-700.385,54	-746.456,00	-723.329,76	-23.126,24		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-700.385,54	-746.456,00	-723.329,76	-23.126,24		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produktbereich 13 Natur- und Landschaft

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.320,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.097,13	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	415.841,52	388.200,00	352.112,49	36.087,51		
05	+ Private Leistungsentgelte	317.703,93	312.900,00	287.949,34	24.950,66		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.499,49	7.000,00	8.319,10	-1.319,10		
07	+ Sonstige Einzahlungen	15.406,03	300,00	-1.478,12	1.778,12		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	853.868,10	708.400,00	646.902,81	61.497,19		
10	- Personalauszahlungen	-819.717,83	-922.319,00	-847.148,89	-75.170,11		
11	- Versorgungsauszahlungen	-45.548,95	-42.169,00	-47.119,57	4.950,57		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-527.127,70	-316.624,70	-333.856,27	17.231,57		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-1.450,00	-2.500,00	-1.750,00	-750,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-133.137,30	-171.243,30	-115.540,65	-55.702,65		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.526.981,78	-1.454.856,00	-1.345.415,38	-109.440,62		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-673.113,68	-746.456,00	-698.512,57	-47.943,43		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	-49,42	49,42		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-9.282,42	-4.812,50	-1.158,26	-3.654,24		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.282,42	-4.812,50	-1.207,68	-3.604,82		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-9.282,42	-4.812,50	-1.207,68	-3.604,82		

Investitionen Produktbereich 13 Natur- und Landschaft

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

I.023 Anschaffungen Parkanlagen	-6.451,53	-5.000,00	-204,92	-4.795,08		
UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	-2.830,89	-6.000,00	-1.002,76	-4.997,24		
Summe						

Jahresabschluss 2017

Investitionen Produktbereich 13 Natur- und Landschaft

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
Gesamtsumme	-9.282,42	-11.000,00	-1.207,68	-9.792,32			

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 130101 Bereitstellung und Unterhaltung öffentlicher Grünflächen

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.075,31	9.230,00	2.140,65	7.089,35		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	744,00	200,00	465,00	-265,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.510,75	-1.510,75		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	2.819,31	9.430,00	4.116,40	5.313,60		
11	- Personalaufwendungen	-531.231,02	-613.055,00	-562.182,51	-50.872,49		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-92.353,85	-72.000,00	-69.023,28	-2.976,72		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-2.255,73	-6.953,00	-2.226,00	-4.727,00		
15	- Transferaufwendungen	-1.450,00	-2.500,00	-1.950,00	-550,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-227,25	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-627.517,85	-694.508,00	-635.381,79	-59.126,21		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-624.698,54	-685.078,00	-631.265,39	-53.812,61		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-624.698,54	-685.078,00	-631.265,39	-53.812,61		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-624.698,54	-685.078,00	-631.265,39	-53.812,61		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-624.698,54	-685.078,00	-631.265,39	-53.812,61		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 130101 Bereitstellung und Unterhaltung öffentlicher Grünflächen

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	790,00	200,00	539,00	-339,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	787,99	-787,99		
07	+ Sonstige Einzahlungen	-16,33	0,00	-1.478,12	1.478,12		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	773,67	200,00	-151,13	351,13		
10	- Personalauszahlungen	-531.231,02	-613.055,00	-562.182,51	-50.872,49		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-69.665,45	-72.000,00	-84.616,95	12.616,95		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-1.450,00	-2.500,00	-1.750,00	-750,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-227,25	2.277,00	0,00	2.277,00		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-602.573,72	-685.278,00	-648.549,46	-36.728,54		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-601.800,05	-685.078,00	-648.700,59	-36.377,41		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	-49,42	49,42		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-6.451,53	-2.003,00	-155,50	-1.847,50		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.451,53	-2.003,00	-204,92	-1.798,08		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-6.451,53	-2.003,00	-204,92	-1.798,08		

Investitionen Produkt 130101 Bereitstellung und Unterhaltung öffentlicher Grünflächen

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

I.023 Anschaffungen Parkanlagen	-6.451,53	-5.000,00	-204,92	-4.795,08		
Gesamtsumme	-6.451,53	-5.000,00	-204,92	-4.795,08		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 130201 Wald, Forst- und Landwirtschaft

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.919,71	1.291,00	2.489,22	-1.198,22		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	335.239,34	312.900,00	253.714,04	59.185,96		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.547,74	5.500,00	5.595,04	-95,04		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	300,00	0,00	300,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	343.706,79	319.991,00	261.798,30	58.192,70		
11	- Personalaufwendungen	-80.294,42	-82.686,00	-81.216,10	-1.469,90		
12	- Versorgungsaufwendungen	-35.591,94	-33.734,00	-39.748,36	6.014,36		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-8.022,21	-18.174,70	-9.215,00	-8.959,70		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-2.919,71	-1.291,00	-2.489,22	1.198,22		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-129.698,26	-147.782,30	-114.750,09	-33.032,21		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-256.526,54	-283.668,00	-247.418,77	-36.249,23		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	87.180,25	36.323,00	14.379,53	21.943,47		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	87.180,25	36.323,00	14.379,53	21.943,47		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	87.180,25	36.323,00	14.379,53	21.943,47		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	87.180,25	36.323,00	14.379,53	21.943,47		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 130201 Wald, Forst- und Landwirtschaft

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	317.703,93	312.900,00	287.949,34	24.950,66		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.573,96	5.500,00	5.468,63	31,37		
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.580,29	300,00	0,00	300,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	326.858,18	318.700,00	293.417,97	25.282,03		
10	- Personalauszahlungen	-80.358,04	-82.686,00	-81.364,12	-1.321,88		
11	- Versorgungsauszahlungen	-36.255,15	-33.734,00	-37.414,88	3.680,88		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-9.898,47	-18.174,70	-9.597,59	-8.577,11		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-131.618,71	-147.782,30	-114.304,54	-33.477,76		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-258.130,37	-282.377,00	-242.681,13	-39.695,87		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	68.727,81	36.323,00	50.736,84	-14.413,84		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 130301 Wasser und Wasserbau (Gewässer)

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.955,85	6.643,00	7.635,86	-992,86		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	103.955,85	6.643,00	7.635,86	-992,86		
11	- Personalaufwendungen	-13.849,03	-13.689,00	-14.161,80	472,80		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-175.775,03	-25.000,00	-24.705,50	-294,50		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-9.972,33	-9.972,00	-9.972,33	0,33		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-72,00	0,00	-72,00	72,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-199.668,39	-48.661,00	-48.911,63	250,63		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-95.712,54	-42.018,00	-41.275,77	-742,23		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-95.712,54	-42.018,00	-41.275,77	-742,23		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-95.712,54	-42.018,00	-41.275,77	-742,23		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-95.712,54	-42.018,00	-41.275,77	-742,23		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 130301 Wasser und Wasserbau (Gewässer)

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.320,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	96.320,00	0,00	0,00	0,00		
10	- Personalauszahlungen	-13.849,03	-13.689,00	-14.161,80	472,80		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-133.409,65	-25.000,00	-67.298,80	42.298,80		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-72,00	-3.329,00	-72,00	-3.257,00		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-147.330,68	-42.018,00	-81.532,60	39.514,60		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-51.010,68	-42.018,00	-81.532,60	39.514,60		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 130401 Friedhofswesen

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.021,84	2.216,00	3.338,97	-1.122,97		
3	+ Sonstige Transfererträge	1.097,13	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	242.369,68	250.000,00	254.078,39	-4.078,39		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.925,53	1.500,00	2.062,48	-562,48		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	248.414,18	253.716,00	259.479,84	-5.763,84		
11	- Personalaufwendungen	-154.046,65	-171.569,00	-149.795,59	-21.773,41		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-205.853,72	-164.850,00	-181.726,53	16.876,53		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-22.891,11	-23.136,00	-23.169,26	33,26		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-955,06	-1.250,00	-3.780,67	2.530,67		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-383.746,54	-360.805,00	-358.472,05	-2.332,95		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-135.332,36	-107.089,00	-98.992,21	-8.096,79		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-135.332,36	-107.089,00	-98.992,21	-8.096,79		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-135.332,36	-107.089,00	-98.992,21	-8.096,79		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-135.332,36	-107.089,00	-98.992,21	-8.096,79		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 130401 Friedhofswesen

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.097,13	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	244.953,79	250.000,00	222.452,75	27.547,25		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.925,53	1.500,00	2.062,48	-562,48		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	247.976,45	251.500,00	224.515,23	26.984,77		
10	- Personalauszahlungen	-154.046,65	-171.569,00	-149.795,59	-21.773,41		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-265.087,31	-164.850,00	-143.913,66	-20.936,34		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-980,06	-22.170,00	-1.158,67	-21.011,33		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-420.114,02	-358.589,00	-294.867,92	-63.721,08		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-172.137,57	-107.089,00	-70.352,69	-36.736,31		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-2.830,89	-2.809,50	-1.002,76	-1.806,74		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.830,89	-2.809,50	-1.002,76	-1.806,74		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-2.830,89	-2.809,50	-1.002,76	-1.806,74		

Investitionen Produkt 130401 Friedhofswesen

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	-2.830,89	-6.000,00	-1.002,76	-4.997,24			
Summe							

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 130402 Ruheforst

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	166.990,00	138.000,00	106.950,00	31.050,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	166.990,00	138.000,00	106.950,00	31.050,00		
11	- Personalaufwendungen	-40.217,18	-41.320,00	-39.607,87	-1.712,13		
12	- Versorgungsaufwendungen	-9.479,10	-8.435,00	-9.936,97	1.501,97		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-48.106,79	-36.600,00	-22.651,33	-13.948,67		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.009,28	-239,00	-929,75	690,75		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-98.812,35	-86.594,00	-73.125,92	-13.468,08		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	68.177,65	51.406,00	33.824,08	17.581,92		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	68.177,65	51.406,00	33.824,08	17.581,92		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	68.177,65	51.406,00	33.824,08	17.581,92		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	68.177,65	51.406,00	33.824,08	17.581,92		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 130402 Ruheforst

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	170.097,73	138.000,00	129.120,74	8.879,26		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	11.842,07	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	181.939,80	138.000,00	129.120,74	8.879,26		
10	- Personalauszahlungen	-40.233,09	-41.320,00	-39.644,87	-1.675,13		
11	- Versorgungsauszahlungen	-9.293,80	-8.435,00	-9.704,69	1.269,69		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-49.066,82	-36.600,00	-28.429,27	-8.170,73		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-239,28	-239,00	-5,44	-233,56		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-98.832,99	-86.594,00	-77.784,27	-8.809,73		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	83.106,81	51.406,00	51.336,47	69,53		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.708,78	3.600,00	400,68	3.199,32		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.103.196,44	1.101.900,00	1.039.043,86	62.856,14		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.759,77	12.000,00	13.232,80	-1.232,80		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	153,38	2.000,00	5.261,55	-3.261,55		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	1.136.818,37	1.119.500,00	1.057.938,89	61.561,11		
11	- Personalaufwendungen	-159.118,67	-178.957,00	-171.853,35	-7.103,65		
12	- Versorgungsaufwendungen	-25.921,95	-2.309,00	-2.719,03	410,03		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-57.747,01	-63.869,12	-48.247,01	-15.622,11		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.705,28	-6.705,00	-4.705,28	-1.999,72		
15	- Transferaufwendungen	-321.800,00	-321.800,00	-321.800,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-904.285,38	-902.000,00	-894.146,37	-7.853,63		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.473.578,29	-1.475.640,12	-1.443.471,04	-32.169,08		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-336.759,92	-356.140,12	-385.532,15	29.392,03		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-336.759,92	-356.140,12	-385.532,15	29.392,03		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-336.759,92	-356.140,12	-385.532,15	29.392,03		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-336.759,92	-356.140,12	-385.532,15	29.392,03		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.708,78	0,00	400,68	-400,68		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.092.018,71	1.101.900,00	1.089.669,23	12.230,77		
05	+ Private Leistungsentgelte	13.020,55	12.000,00	12.708,62	-708,62		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	76,69	2.000,00	76,69	1.923,31		
07	+ Sonstige Einzahlungen	-124.868,50	50.000,00	-948,82	50.948,82		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	999.956,23	1.165.900,00	1.101.906,40	63.993,60		
10	- Personalauszahlungen	-164.358,69	-178.957,00	-171.863,49	-7.093,51		
11	- Versorgungsauszahlungen	-25.415,27	-2.309,00	-3.520,69	1.211,69		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-56.950,75	-63.850,00	-60.770,73	-3.079,27		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-321.800,00	-321.800,00	-336.800,00	15.000,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-945.594,80	-905.105,00	-1.065.096,40	159.991,40		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.514.119,51	-1.472.021,00	-1.638.051,31	166.030,31		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-514.163,28	-306.121,00	-536.144,91	230.023,91		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00		

Investitionen Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze						
Summe		-2.000,00		-2.000,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.708,78	2.000,00	400,68	1.599,32		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.641,81	1.900,00	3.220,47	-1.320,47		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	22.350,59	3.900,00	3.621,15	278,85		
11	- Personalaufwendungen	-113.917,68	-132.676,00	-125.563,47	-7.112,53		
12	- Versorgungsaufwendungen	-23.391,06	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	34,01	0,00	0,00	0,00		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.040,22	-10.000,00	-4.029,60	-5.970,40		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-146.314,95	-144.676,00	-129.593,07	-15.082,93		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-123.964,36	-140.776,00	-125.971,92	-14.804,08		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-123.964,36	-140.776,00	-125.971,92	-14.804,08		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-123.964,36	-140.776,00	-125.971,92	-14.804,08		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-123.964,36	-140.776,00	-125.971,92	-14.804,08		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.708,78	0,00	400,68	-400,68		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.641,81	1.900,00	3.220,47	-1.320,47		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	-948,82	948,82		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	22.350,59	1.900,00	2.672,33	-772,33		
10	- Personalauszahlungen	-119.147,43	-132.676,00	-125.563,47	-7.112,53		
11	- Versorgungsauszahlungen	-22.933,85	0,00	-866,35	866,35		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-2.757,36	0,00	0,00	0,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-7.604,48	-10.000,00	-5.595,94	-4.404,06		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-152.443,12	-142.676,00	-132.025,76	-10.650,24		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-130.092,53	-140.776,00	-129.353,43	-11.422,57		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00		

Investitionen Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze						
Summe		-2.000,00		-2.000,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 150201 Kurbeitrag/Fremdenverkehr

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.100.554,63	1.100.000,00	1.035.823,39	64.176,61		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.759,77	12.000,00	13.232,80	-1.232,80		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	153,38	2.000,00	5.261,55	-3.261,55		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	1.114.467,78	1.115.600,00	1.054.317,74	61.282,26		
11	- Personalaufwendungen	-45.200,99	-46.281,00	-46.289,88	8,88		
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.530,89	-2.309,00	-2.719,03	410,03		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-57.781,02	-63.869,12	-48.247,01	-15.622,11		
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.705,28	-4.705,00	-4.705,28	0,28		
15	- Transferaufwendungen	-321.800,00	-321.800,00	-321.800,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-895.245,16	-892.000,00	-890.116,77	-1.883,23		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.327.263,34	-1.330.964,12	-1.313.877,97	-17.086,15		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-212.795,56	-215.364,12	-259.560,23	44.196,11		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-212.795,56	-215.364,12	-259.560,23	44.196,11		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-212.795,56	-215.364,12	-259.560,23	44.196,11		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-212.795,56	-215.364,12	-259.560,23	44.196,11		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 150201 Kurbeitrag/Fremdenverkehr

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.089.376,90	1.100.000,00	1.086.448,76	13.551,24		
05	+ Private Leistungsentgelte	13.020,55	12.000,00	12.708,62	-708,62		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	76,69	2.000,00	76,69	1.923,31		
07	+ Sonstige Einzahlungen	-124.868,50	50.000,00	0,00	50.000,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	977.605,64	1.164.000,00	1.099.234,07	64.765,93		
10	- Personalauszahlungen	-45.211,26	-46.281,00	-46.300,02	19,02		
11	- Versorgungsauszahlungen	-2.481,42	-2.309,00	-2.654,34	345,34		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-54.193,39	-63.850,00	-60.770,73	-3.079,27		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-321.800,00	-321.800,00	-336.800,00	15.000,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-937.990,32	-895.105,00	-1.059.500,46	164.395,46		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.361.676,39	-1.329.345,00	-1.506.025,55	176.680,55		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-384.070,75	-165.345,00	-406.791,48	241.446,48		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	16.302.738,43	15.936.217,00	17.761.555,60	-1.825.338,60		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.569.733,00	8.792.666,00	8.771.739,81	20.926,19		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	199.439,41	96.939,00	248.881,67	-151.942,67		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	29.804,79	50.004,00	65.154,91	-15.150,91		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	24.161.766,63	24.935.826,00	26.907.331,99	-1.971.505,99		
11	- Personalaufwendungen	-17.772,85	0,00	5.391,11	-5.391,11		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	40.905,29	-1.500,00	25.770,27	-27.270,27		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	-13.125.209,04	-14.761.380,54	-14.701.881,89	-59.498,65		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-147.074,73	-17.500,00	-85.818,92	68.318,92		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-13.249.151,33	-14.780.380,54	-14.756.539,43	-23.841,11		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	10.912.615,30	10.155.445,46	12.150.792,56	-1.995.347,10		
19	+ Finanzerträge	383.036,92	405.000,00	385.521,64	19.478,36		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-321.866,30	-403.000,00	-361.149,07	-41.850,93		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	61.170,62	2.000,00	24.372,57	-22.372,57		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	10.973.785,92	10.157.445,46	12.175.165,13	-2.017.719,67		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	10.973.785,92	10.157.445,46	12.175.165,13	-2.017.719,67		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	10.973.785,92	10.157.445,46	12.175.165,13	-2.017.719,67		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	16.314.822,52	15.936.217,00	17.649.434,59	-1.713.217,59		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.569.733,00	8.792.666,00	8.771.739,71	20.926,29		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	11.224.268,51	0,00	13.700.430,93	-13.700.430,93		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	88,50	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	346.621,01	96.939,00	235.665,35	-138.726,35		
07	+ Sonstige Einzahlungen	287.554,58	50.004,00	188.498,76	-138.494,76		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	113.003,92	405.000,00	648.648,77	-243.648,77		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	35.916.092,04	25.340.826,00	41.254.418,11	-15.913.592,11		
10	- Personalauszahlungen	-17.772,85	0,00	5.391,11	-5.391,11		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-10.464,56	-1.500,00	-17.886,92	16.386,92		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-322.807,34	-403.000,00	-341.308,81	-61.691,19		
14	- Transferauszahlungen	-24.308.565,37	-14.761.380,54	-28.446.207,35	13.684.826,81		
15	- Sonstige Auszahlungen	37.271,50	-17.500,00	-87.679,81	70.179,81		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-24.622.338,62	-15.183.380,54	-28.887.691,78	13.704.311,24		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	11.293.753,42	10.157.445,46	12.366.726,33	-2.209.280,87		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.254.088,43	1.310.112,00	1.310.112,05	-0,05		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.254.088,43	1.310.112,00	1.310.112,05	-0,05		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	-5.009.014,74	-5.002.014,74	-7.000,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.009.014,74	-5.002.014,74	-7.000,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	1.254.088,43	-3.698.902,74	-3.691.902,69	-7.000,05		

Investitionen Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

117.41 Eigenkapitalaufstockung Stadtwerke Bad Driburg GmbH		-4.899.014,74	-4.899.014,74			
118.34 Ankauf Anteile Stadtwerke Bad Driburg GmbH		-110.000,00	-103.000,00	-7.000,00		

Jahresabschluss 2017

Investitionen Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)			
SOPO.011 Landeszuweisung - Investitionspauschale		1.310.112,00		1.310.112,00			
Gesamtsumme		-3.698.902,74	-5.002.014,74	1.303.112,00			

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	16.302.738,43	15.936.217,00	17.761.555,60	-1.825.338,60		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.569.733,00	8.792.666,00	8.771.739,81	20.926,19		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.689,70	3.500,00	48.749,77	-45.249,77		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	29.804,79	50.004,00	65.154,91	-15.150,91		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	23.915.016,92	24.782.387,00	26.647.200,09	-1.864.813,09		
11	- Personalaufwendungen	-17.772,85	0,00	5.391,11	-5.391,11		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	49.670,32	0,00	18.287,97	-18.287,97		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	-12.475.209,04	-14.061.380,54	-14.001.881,89	-59.498,65		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-158.394,66	-17.500,00	-95.877,03	78.377,03		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-12.601.706,23	-14.078.880,54	-14.074.079,84	-4.800,70		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	11.313.310,69	10.703.506,46	12.573.120,25	-1.869.613,79		
19	+ Finanzerträge	18.143,90	40.000,00	63.274,62	-23.274,62		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-321.866,30	-403.000,00	-361.149,07	-41.850,93		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-303.722,40	-363.000,00	-297.874,45	-65.125,55		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	11.009.588,29	10.340.506,46	12.275.245,80	-1.934.739,34		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	11.009.588,29	10.340.506,46	12.275.245,80	-1.934.739,34		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	11.009.588,29	10.340.506,46	12.275.245,80	-1.934.739,34		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	16.314.822,52	15.936.217,00	17.649.434,59	-1.713.217,59		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.569.733,00	8.792.666,00	8.771.739,71	20.926,29		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	11.224.268,51	0,00	13.700.430,93	-13.700.430,93		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	88,50	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	74.758,57	3.500,00	40.228,39	-36.728,39		
07	+ Sonstige Einzahlungen	282.672,91	50.004,00	188.498,76	-138.494,76		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	13.607,90	40.000,00	60.904,75	-20.904,75		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	35.479.951,91	24.822.387,00	40.411.237,13	-15.588.850,13		
10	- Personalauszahlungen	-17.772,85	0,00	5.391,11	-5.391,11		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-10.312,12	0,00	-16.756,63	16.756,63		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-322.807,34	-403.000,00	-341.308,81	-61.691,19		
14	- Transferauszahlungen	-23.658.565,37	-14.061.380,54	-27.746.207,35	13.684.826,81		
15	- Sonstige Auszahlungen	25.951,57	-17.500,00	-97.987,92	80.487,92		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-23.983.506,11	-14.481.880,54	-28.196.869,60	13.714.989,06		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	11.496.445,80	10.340.506,46	12.214.367,53	-1.873.861,07		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.254.088,43	1.310.112,00	1.310.112,05	-0,05		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.254.088,43	1.310.112,00	1.310.112,05	-0,05		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	1.254.088,43	1.310.112,00	1.310.112,05	-0,05		

Investitionen Produkt 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

SOP0.011 Landeszuweisung - Investitionspauschale		1.310.112,00		1.310.112,00		
Gesamtsumme		1.310.112,00		1.310.112,00		

Jahresabschluss 2017

Teilergebnis 2017 Produkt 160102 Beteiligungen

Stadt Bad Driburg

Pos.	Name	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	186.749,71	93.439,00	200.131,90	-106.692,90		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	246.749,71	153.439,00	260.131,90	-106.692,90		
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-8.765,03	-1.500,00	7.482,30	-8.982,30		
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	-650.000,00	-700.000,00	-700.000,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.319,93	0,00	10.058,11	-10.058,11		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-647.445,10	-701.500,00	-682.459,59	-19.040,41		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeile 10 und 17)	-400.695,39	-548.061,00	-422.327,69	-125.733,31		
19	+ Finanzerträge	364.893,02	365.000,00	322.247,02	42.752,98		
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	364.893,02	365.000,00	322.247,02	42.752,98		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-35.802,37	-183.061,00	-100.080,67	-82.980,33		
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-35.802,37	-183.061,00	-100.080,67	-82.980,33		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Teilergebnis (=Zeile 26, 27, 28)	-35.802,37	-183.061,00	-100.080,67	-82.980,33		

Jahresabschluss 2017

Teilfinanzrechnung 2017 Produkt 160102 Beteiligungen

Stadt Bad Driburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	IST-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz - IST		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Private Leistungsentgelte	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	271.862,44	93.439,00	195.436,96	-101.997,96		
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.881,67	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	99.396,02	365.000,00	587.744,02	-222.744,02		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	436.140,13	518.439,00	843.180,98	-324.741,98		
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-152,44	-1.500,00	-1.130,29	-369,71		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	-650.000,00	-700.000,00	-700.000,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	11.319,93	0,00	10.308,11	-10.308,11		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-638.832,51	-701.500,00	-690.822,18	-10.677,82		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	-202.692,38	-183.061,00	152.358,80	-335.419,80		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Ausz. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Ausz. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	-5.009.014,74	-5.002.014,74	-7.000,00		
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.009.014,74	-5.002.014,74	-7.000,00		
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	-5.009.014,74	-5.002.014,74	-7.000,00		

Investitionen Produkt 160102 Beteiligungen

Stadt Bad Driburg

Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des HHJ	Ist-Ergebnis des HHJ	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)		
-----------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	--	--

OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

117.41 Eigenkapitalaufstockung Stadtwerke Bad Driburg GmbH		-4.899.014,74	-4.899.014,74			
118.34 Ankauf Anteile Stadtwerke Bad Driburg GmbH		-110.000,00	-103.000,00	-7.000,00		

Bilanz der Stadt Bad Driburg zum 31.12.2017

Bilanz

Stadt Bad Driburg

Stichtag: 31. Dezember 2017

Bilanz

Stadt Bad Driburg

	Bestand per 31.12.17	Bestand per 31.12.16		Bestand per 31.12.17	Bestand per 31.12.16
AKTIVA			PASSIVA		
1. Anlagevermögen	141.781.479,45	137.752.535,36	1. Eigenkapital	-53.257.808,77	-53.129.014,43
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	31.913,62	36.579,63	1.1 Allgemeine Rücklage	-46.706.056,45	-46.706.056,45
1.2 Sachanlagen	110.048.523,50	111.017.934,64	1.2 Sonderrücklagen	-12.270,00	-12.270,00
1.2.1 Unbebaute Grdstücke u. grdstücksgl. Rechte	18.489.700,05	18.624.457,48	1.3 Ausgleichsrücklage	-6.410.687,98	-5.130.433,01
1.2.1.1 Grünflächen	7.738.727,97	7.871.180,40	1.4 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-128.794,34	-1.280.254,97
1.2.1.2 Ackerland	217.719,28	220.024,28	2 Sonderposten	-57.870.153,82	-59.964.610,33
1.2.1.3 Wald, Forsten	10.210.003,99	10.210.003,99	2.1 Zuwendungen	-39.395.038,04	-40.890.572,34
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	323.248,81	323.248,81	2.2 Beiträge	-18.475.115,78	-19.074.037,99
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grdstücksgl. Rechte	32.342.736,92	33.332.740,31	2.3 Gebührenaussgleich		
1.2.2.1 Kindertageseinrichtungen	970.121,97	1.013.718,25	2.4 Sonstige Sonderposten		
1.2.2.2 Schulen	15.236.439,75	15.707.507,69	3 Rückstellungen	-14.248.599,16	-13.971.771,13
1.2.2.3 Wohnbauten			3.1 Pensionsrückstellungen	-13.162.456,00	-12.804.586,00
1.2.2.4 Sonst. Dienst-,Geschäfts-,Betriebsgebäude	16.136.175,20	16.611.514,37	3.2 Rückstellg Rekultivierg/Nachsorge v. Deponien		
1.2.3 Infrastrukturvermögen	54.792.813,35	55.466.335,04	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	-401.102,75	-507.231,16
1.2.3.1 Grund und Boden d. Infrastrukturvermögens	12.189.055,35	12.183.502,39	3.4 Sonstige Rückstellungen	-685.040,41	-659.953,97
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	3.888.199,16	3.995.754,88	4 Verbindlichkeiten	-18.606.029,65	-12.980.825,87
1.2.3.3 Gleisanlagen m. Streckenausrüstung etc.			4.1 Anleihen		
1.2.3.4 Entwässerungs-,Abwasserbeseitigungsanlagen			4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	-12.578.608,59	-8.384.749,17
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen,Plätzen etc.	38.700.274,45	39.269.609,89	4.2.1 von verbundenen Unternehmen		
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	15.284,39	17.467,88	4.2.2 von Beteiligungen		
1.2.4 Bauten auf fremden Grdst., nicht 2. u. 3.			4.2.3 von Sondervermögen		
1.2.5 Kunstwerke, Baudenkmäler	17.446,14	17.446,14	4.2.4 vom öffentlichen Bereich		
1.2.6 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	1.235.826,99	1.369.595,18	4.2.5 vom Kreditinstituten	-12.578.608,59	-8.384.749,17
1.2.6.1 Fahrzeuge	1.014.015,01	1.112.571,17	4.3 Verbindlichk. a Kred z Liquiditätssicherung		
1.2.6.2 Maschinen u.masch.Anlagen, nicht 3.+ 6.	221.811,98	257.024,01	4.4 Verbindl. a.Vorgängen, die Kreditaufn.gleichk	-278.974,35	-296.162,08

Bilanz

Stadt Bad Driburg

Stichtag: 31. Dezember 2017

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.491.824,61	1.416.220,56	4.5 Verbindl. a. Lieferung u. Leistung	-718.106,02	-763.062,54
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.678.175,44	791.139,93	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferzahlungen	-10.875,72	-165.538,66
1.3 Finanzanlagen	31.701.042,33	26.698.021,09	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	-2.072,51	
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	10.123.799,20	5.120.777,96	4.8 Erhaltene Anzahlungen	-5.017.392,46	-3.371.313,42
1.3.2 Beteiligungen	139.974,00	139.974,00	5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-2.277.929,06	-2.310.812,54
1.3.3 Sondervermögen	20.914.220,00	20.914.220,00	SUMME PASSIVA	-146.260.520,46	-142.357.034,30
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	523.049,13	523.049,13			
1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen					
1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen					
1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen					
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen					
2 Umlaufvermögen	4.408.608,67	4.537.836,84			
2.1 Vorräte	672.167,23	681.779,23			
2.1.1 Roh-, Hilf- u. Betriebsstoffe, Waren	672.167,23	681.779,23			
2.1.2 Geleistete Anzahlungen					
2.2 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	1.368.999,86	1.811.246,69			
2.2.1 Öffentlich-rechtl. Ford. und Ford. aus Transfleist.	878.610,28	1.060.859,31			
2.2.1.1 Gebühren	62.050,54	78.764,57			
2.2.1.2 Beiträge	184.213,15	162.372,45			
2.2.1.3 Steuern	449.538,60	423.936,48			
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	105.458,07	282.517,27			
2.2.1.5 Sonstige öffentl. Rechtl. Forderungen	77.349,92	113.268,54			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	459.925,38	721.219,96			
2.2.2.1 Priv. Ford. geg. d. privaten Bereich	77.911,09	164.033,71			
2.2.2.2 Priv. Ford. geg. d. öffentlichen Bereich	23.274,16	13.295,75			
2.2.2.3 Priv. Ford. gegen verbundene Unternehmen	190.349,58	141.272,58			
2.2.2.4 Priv. Ford. gegen Beteiligungen	20.209,34	7.011,95			
2.2.2.5 Priv. Ford. gegen Sondervermögen	148.181,21	395.605,97			
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	30.464,20	29.167,42			
2.3 Wertpapiere					
2.4 Liquide Mittel	2.367.441,58	2.044.810,92			
3 Rechnungsabgrenzungsposten	70.432,34	66.662,10			
3.1 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
SUMME AKTIVA	146.260.520,46	142.357.034,30			

Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Bad Driburg zum 31.12.2017

Anhang

zum Jahresabschluss 2017

I. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 wurde nach den Vorschriften des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in Verbindung mit den Bestimmungen des sechsten Abschnitts der Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (§§ 37 ff Gemeindehaushaltsverordnung NRW – GemHVO NRW) unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung aufgestellt.

Die Feststellung des Jahresabschlusses 2016 erfolgte am 27.11.2017 durch den Rat der Stadt Bad Driburg.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Gemäß § 44 Abs. 1 GemHVO sind im Anhang zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte die Posten beurteilen können. Die Stadt Bad Driburg hat ihr Rechnungswesen zum 01.01.2009 auf das Neue Kommunale Finanzmanagement umgestellt. Die Bewertungsanforderungen des § 32 GemHVO wurden beachtet. Vermögenszugänge wurden ab dem Jahre 2009 mit ihren Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert. Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind im Einzelnen bei den Erläuterungen der Bilanzposten dargestellt. Die Nummerierung der im Anhang aufgeführten Bilanzpositionen orientiert sich an der jeweiligen Ordnungsnummer in der Bilanz.

III. Erläuterungen zur Bilanz der Stadt Bad Driburg zum 31.12.2017

AKTIVA

1. Anlagevermögen

Zum Anlagevermögen zählt die Gesamtheit der Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Bad Driburg zu verbleiben. Das gesamte Anlagevermögen betrug zum 31.12.2017 EUR 141.781.479,45.

Das Anlagevermögen ist in dem als Anlage zum Anhang vorgeschriebenen Anlagenspiegel (§ 44 Abs. 3 GemHVO) aufgeführt.

Hinsichtlich der Zugänge, Abgänge, Umbuchungen und Abschreibungen verweisen wir auf den Anlagenspiegel (Anlage 1). Zu ausgewählten Aspekten werden nachstehend erläuternde Hinweise gegeben.

Nach § 28 Abs. 1 GemHVO sind die Vermögensgegenstände mindestens alle 5 Jahre durch eine körperliche Inventur aufzunehmen. Die letzte Inventur fand im September 2015 statt.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände **EUR 31.913,62** (VJ EUR 36.579,63)

Unter Immateriellen Vermögensgegenständen sind die Anlagewerte Software, sonstige Lizenzen und sonstige entgeltlich erworbene Rechtspositionen mit ihren Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen bewertet.

Im Jahr 2017 gab es mit den Anschaffungskosten bewertete Zugänge von EUR 11.740,41 für die weitere Anschaffung von Software und Lizenzen, bei gleichzeitigen Abschreibungen von EUR 16.406,42.

1.2 Sachanlagen

Im Bereich der Sachanlagen sind die bebauten und unbebauten Grundstücke, die Bauten auf fremden Grund und Boden, Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler, Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im

Bau dargestellt. Voraussetzung für eine Bilanzierung ist das wirtschaftliche Eigentum und eine selbständige Bewertbarkeit des einzelnen Anlagegutes.

Im Jahr 2017 angeschafftes Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- und Herstellungskosten vermindert um Abschreibungen bewertet. Bei wesentlichen Verbesserungen -im Sinne des Herstellungskostenbegriffs- an bestehenden Vermögensgegenständen wurden Restnutzungsdauern angepasst, soweit die Maßnahmen dies begründeten. Vor dem Stichtag 01.01.2009 vorhandene unbebaute und bebaute Grundstücke wurden mit vorsichtig geschätzten Zeitwerten bewertet.

Der Wert des Sachanlagevermögens beläuft sich am 31.12.2017 auf EUR 110.048.523,51.

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Nach § 41 Abs. 3 Nr. 1.2.1 GemHVO ist eine Unterteilung vorgesehen in

- Grünflächen
- Ackerland
- Wald, Forsten
- Sonstige unbebaute Grundstücke.

Der Wert der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte beträgt zum Stichtag insgesamt EUR 18.489.700,05.

1.2.1.1 Grünflächen

EUR 7.738.727,97
(VJ EUR 7.871.180,40)

Dieser Bilanzposten umfasst die Bereiche des Grund und Bodens von Grünland, Altlasten, Ausgleichsflächen, Natur- und Wasserflächen und öffentliche Sonderflächen wie Friedhöfe, Parkanlagen und Sportplätze sowie deren Aufbauten, die einem regelmäßigen Werteverzehr unterliegen und so periodengerecht abzuschreiben sind.

Unter den Aufbauten sind zum Beispiel Spielgeräte im Außenbereich und auch Laufbahnen, Sprunggruben und Spielfelder bei Sportplätzen zu verstehen.

Vor dem 01.01.2009 vorhandene Grundstücke wurden wie folgt bewertet: Im Außenbereich mit dem landwirtschaftlichen Bodenrichtwert und im planungsrechtlichen Innenbereich mit dem mittleren

Bodenrichtwert der umliegenden Grundstücke, wobei allerdings aufgrund der eingeschränkten Nutzungsmöglichkeit regelmäßig Abschläge vorgenommen werden.

In 2017 ergaben sich Zugänge in Höhe von EUR 218.168,20 insbesondere für die Anlage des Kunstrasenplatzes in Neuenheerse und Abgänge in Höhe von EUR 294.207,48 durch den Verkauf von Grundstücken im Baugebiet „Arnold-Janssen-Ring“. Die planmäßigen Abschreibungen von Aufbauten, u.a. für Spielgeräte der Kinderspielplätze beliefen sich auf EUR 56.413,15.

1.2.1.2 Ackerland

EUR 217.719,28
(VJ EUR 220.024,28)

Unter diesem Bilanzposten werden die landwirtschaftlich genutzten Flächen der Stadt Bad Driburg ausgewiesen. Insgesamt stehen 22,4 ha Ackerland im Eigentum der Stadt Bad Driburg. Es erfolgt keine planmäßige Abschreibung.

Der Wertansatz des vor dem 01.01.2009 vorhandenen Ackerlandes beträgt EUR 1,00 pro m², da es sich oft um Mischflächen mit niedriger Wertigkeit handelt.

In 2017 gab es einen geringfügigen Abgang von EUR 2.305,00.

1.2.1.3 Wald, Forsten

EUR 10.210.003,99
(VJ EUR 10.210.003,99)

Grund und Boden

Die Gesamtfläche der Grundstücke beträgt 860 ha. Der Bodenwert für vor dem 01.01.2009 vorhandenen Waldboden wurde mit einem Bodenrichtwert des Gutachterausschusses für Grundstückswerte im Kreis Höxter ermittelt. Der Abschlag wurde aus dem Leitfaden der Kreissparkasse Köln entnommen. Der Wert der Grundstücke beträgt EUR 3.437.817,00. Sie werden nicht abgeschrieben.

Aufwuchs

Der Wert des am 01.01.2009 stehenden Holzvermögens wurde anhand der Bestandsdaten des Forsteinrichtungswerkes mit Stand 01.01.2008 mit EUR 6.772.186,99 ermittelt. Der Aufwuchs wurde als Festwert bilanziert und wird daher nicht abgeschrieben.

Eine Revision des Forsteinrichtungswerkes ist gemäß gem. § 34 Abs. 2 GemHVO nach 10 Jahren und die Neuberechnung nach 20 Jahren vorzunehmen. Die letzte Festwertermittlung erfolgte per 01.01.2009.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

EUR 323.248,81
(VJ EUR 323.248,81)

Hierbei handelt es sich um eine Sammelposition, bei der auch Splissflurstücke ausgewiesen werden.

Die Bewertung der vor dem 01.01.2009 vorhandenen Grundstücke erfolgte auf Basis der Bodenrichtwerte entsprechend der Bodenrichtwertkarte. Besonderheiten wurden mit Zu- oder Abschlägen berücksichtigt.

In 2017 gab es keine Veränderungen.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Grund und Boden sowie (aufstehende) bauliche Anlagen wurden für die Eröffnungsbilanz getrennt bewertet. In der Bilanz werden Sie zusammengefasst ausgewiesen. Zum 31.12.2017 ergibt sich so ein Wert von insgesamt EUR 32.342.736,92.

Gebäude

Bei Zugängen im Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- und Herstellungskosten vermindert um Abschreibungen bewertet. Für vor dem Stichtag 01.01.2009 vorhandene Gebäude wurde, wie in § 55 Abs. 1 GemHVO festgelegt, der vorsichtig geschätzte Zeitwert der kommunalnutzungsorientierten Gebäude regelmäßig mit dem Sachwertverfahren ermittelt. Das Sachwertverfahren ist ein substanzorientiertes Bewertungsverfahren für bebaute Grundstücke auf der Grundlage von Herstellungskosten. Bei der Wertermittlung sind Bauschäden und Baumängel wertmindernd bei der jeweiligen Einzelbewertung berücksichtigt worden.

Das Kinogebäude, Am Rathausplatz 1, sowie die Sachsenklause, Westenfeldmark 6, wurden nicht mit dem Substanzwertverfahren, sondern gem. § 55 Abs. 1 Satz 3 GemHVO anhand des Ertragswertverfahrens bewertet. Bei diesen Objekten steht der nachhaltige Nutzwert/Erlös im Vordergrund.

Grund und Boden

Der Zugang von Grund und Boden wurde zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Der zum Stichtag 01.01.2009 vorhandene bebaute Grund und Boden, der mit dem Sachwertverfahren bewerteten Gebäude, wurde auf Grundlage der Untergrenze des § 55 GemHVO mit 25 % des aktuellen Wertes des umgebenden erschlossenen Baulandes vorsichtig bewertet. Gemäß § 55

GemHVO ist für die Bewertung eine Bandbreite von 25 – 40 % möglich. Für die besagten städtischen Grundstücke orientiert sich der Wert aus einer vorsichtigen Herangehensweise an der Untergrenze von 25 %.

Die Grundstücke, der mit dem Ertragswertverfahren bewerteten Gebäuden, wurden mit dem vollen zonalen Bodenrichtwert angesetzt.

1.2.2.1 Kindertageseinrichtungen

EUR 970.121,97
(VJ EUR 1.013.718,25)

In dieser Bilanzposition werden Grund und Boden, Gebäude und Außenanlagen bewertet, die sich aus den Einzelpositionen der Anlagenbuchhaltung ergeben. Gebäude und Außenanlagen unterliegen dabei einem jährlichen Werteverzehr und werden periodengerecht abgeschrieben.

In 2017 gab es planmäßige Abschreibungen von EUR 43.596,28.

1.2.2.2 Schulen

EUR 15.236.439,75
(VJ EUR 15.707.507,69)

In dieser Bilanzposition werden Grund und Boden, Gebäude und Außenanlagen bewertet, die sich aus den Einzelpositionen der Anlagenbuchhaltung ergeben. Im Bodenwert sind Grund und Boden der Schulen und auch der Turnhallen enthalten, da die Turnhallen der Stadt Bad Driburg mit den Schulen jeweils einen zusammenhängenden Komplex bilden. Die Turnhallengebäude werden hingegen unter der Bilanzposition sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude ausgewiesen.

In 2017 gab es planmäßige Abschreibungen von EUR 471.067,94.

1.2.2.3 Wohnbauten

EUR 0,00
(VJ EUR 0,00)

Wohnbauten sind nicht vorhanden.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

EUR 16.136.175,20
(VJ EUR 16.611.514,37)

In dieser Bilanzposition werden Grund und Boden, Gebäude und Außenanlagen der Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude bewertet, die sich aus den Einzelpositionen der Anlagenbuchhaltung ergeben. Gebäude und Außenanlagen unterliegen dabei einem jährlichen Werteverzehr und werden periodengerecht abgeschrieben.

In 2017 gab es Zugänge in Höhe von EUR 14.251,35 aus dem Ankauf eines Gebäudes an der „Mühlenpforte“ und planmäßige Abschreibungen von EUR 489.590,52.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Unter dem Infrastrukturvermögen sind haushaltsrechtlich die öffentlichen Einrichtungen zu verstehen, die im engeren Sinne eine Grundvoraussetzung für das Leben in einer Kommune bilden. Der Bilanzausweis unter diesem Posten umfasst daher neben dem Grund und Boden des Infrastrukturvermögens die Verkehrsflächen und Aufbauten. Die Aufbauten unterliegen im Gegensatz zu den Grundstücken einem jährlichen Werteverzehr und werden periodengerecht abgeschrieben.

Der Wert des gesamten Infrastrukturvermögens zum 31.12.2017 beträgt EUR 54.792.813,35.

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

EUR 12.189.055,35
(VJ EUR 12.183.502,39)

Gem. § 55 Abs. 2 GemHVO wurde der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens für die Eröffnungsbilanz im planungsrechtlichen Innenbereich mit 10 v. H. des nach § 13 Abs. 1 der Verordnung über die Gutachterausschüsse für Grundstückswerte abgeleiteten gebietstypischen Wertes für baureifes Land in mittlerer Lage anzusetzen. Im Grundstücksmarktbericht 2009 des Kreises Höxter betrug dieser Bodenrichtwert pro m² zum 01.01.2009 durchschnittlich EUR 95,00. Demnach wurde der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens im planungsrechtlichen Innenbereich mit EUR 9,50/m² bewertet.

Gem. § 55 Abs. 2 GemHVO war für die Eröffnungsbilanz der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens im planungsrechtlichen Außenbereich mit 10 v. H. des Bodenrichtwertes für Ackerland anzusetzen, jedoch mindestens mit einem Euro pro Quadratmeter. Der Wertansatz für Ackerland betrug 1,00 €/m². Somit wurde der Grund und Boden im planungsrechtlichen Außenbereich ebenfalls mit 1,00 €/m² bilanziert.

In 2017 gab es bei dieser Bilanzposition mit den Anschaffungskosten bewertete Zugänge von EUR 13.669,96 für den Ankauf von verschiedenen Straßenlandflächen und Abgänge von EUR 8.117,00 aus der Veräußerung einer Teilfläche an der Ostpreussenstraße.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

EUR 3.888.199,16
(VJ EUR 3.995.754,88)

Hier sind 41 Ingenieurbauwerke erfasst. Tunnel hat die Stadt Bad Driburg nicht in ihrem wirtschaftlichen Eigentum. Für alle Bauwerke liegt ein Brückenkataster vor. Dieses beinhaltet die Dokumentation der Brückenhauptprüfungen, die kontinuierlich im Abstand von sechs Jahren durchgeführt werden. Die letzte Prüfung fand in 2013 statt, die nächste Brückenprüfung erfolgt in 2019.

Zur Bestimmung des Wiederbeschaffungszeitwertes für die Eröffnungsbilanz wurde jeweils auf Erfahrungs- und Vergleichswerte für den Neubau von Brücken zurückgegriffen. Dabei wurde der regionale Bezug berücksichtigt. Die Restnutzungsdauer wurde anhand der ermittelten Zustandsklassen generiert. Für jede Zustandsklasse wurde eine Nutzungsdauer festgelegt.

Die Brücken unterliegen dabei einem jährlichen Werteverzehr und werden periodengerecht abgeschrieben.

In 2017 gab es planmäßige Abschreibungen von EUR 107.555,72.

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

EUR 0,00
(VJ EUR 0,00)

Im Eigentum der Stadt Bad Driburg befinden sich keine Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen.

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

EUR 0,00
(VJ EUR 0,00)

Die Abwasserbeseitigung wird von der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung "Abwasserwerk der Stadt Bad Driburg" erledigt. Diese wird unter der Bilanzposition Sondervermögen ausgewiesen.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

EUR 38.700.274,45
(VJ EUR 39.269.609,89)

Unter dieser Bilanzposition sind das Straßennetz mit Lichtsignalanlagen und Straßenbeleuchtungsanlagen zusammengefasst.

Für die Eröffnungsbilanz wurde der Zeitwert der Straßen von der Firma D&T Ingenieure, Höxter aufgrund aktueller Herstellungskosten - vermindert um einen Abschlag in Abhängigkeit des Straßenzustandes – ermittelt (zu Details siehe Anhang zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009).

Das Straßennetz mit den Lichtsignal- und Straßenbeleuchtungsanlagen unterliegt dabei einem jährlichen Werteverzehr und wird periodengerecht abgeschrieben.

Im Jahr 2017 gab es mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertete Zugänge von EUR 1.034.246,66 für die weitere Sanierung der Langen Straße (3. BA.), die Aktivierung des „Leonardo-Brunnens“ und des Endausbaus der Straßen „Hilgenbach“ und „Am Sauerberg“. Eine Umbuchung von „Anlagen im Bau“ von EUR 147.981,51 ergab sich aus der Aktivierung der Baustraßen im Baugebiet am „Arnold-Janssen-Ring“ und planmäßige Abschreibungen von EUR 1.751.563,61.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens **EUR 15.284,39**
(VJ EUR 17.467,88)

In 2017 gab es bis auf die Abschreibungen in Höhe von EUR 2.183,49 keine Veränderungen.

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden **EUR 0,00**
(VJ EUR 0,00)

Bauten auf fremden Grund und Boden sind nicht vorhanden.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler **EUR 17.446,14**
(VJ EUR 17.446,14)

In 2017 gab es keine Veränderungen.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Der Wert aller Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge beträgt zum Bilanzstichtag EUR 1.235.826,99.

1.2.6.1 Fahrzeuge

EUR 1.014.015,01
(VJ EUR 1.112.571,17)

Dieser Bilanzposten umfasst neben den marktgängigen Fahrzeugen auch die kommunalen Spezialfahrzeuge, z.B. Feuerwehrfahrzeuge. Anbaugeräte für Fahrzeuge wurden dem Bereich Maschinen und technische Anlagen zugeordnet.

Die Fahrzeuge unterliegen der Einzelbewertung. Die aktuellen Anschaffungskosten wurden für die Anlagegüter ermittelt. Für die Eröffnungsbilanz wurde ausgehend vom Anschaffungsdatum und unter Zuhilfenahme der Abschreibungstabelle der konkrete Restbuchwert ermittelt.

In 2017 gab es einen Zugang von EUR 23.579,99 für den Erwerb eines Transporters für den Bauhof und planmäßige Abschreibungen von EUR 122.136,15.

1.2.6.2 Maschinen und technische Anlagen

EUR 221.811,98
(VJ EUR 257.024,01)

Unter diesem Bilanzposten sind alle technischen Maschinen und technischen Anlagen anzusetzen, die unmittelbar der Leistungserstellung dienen. Sie müssen als Vermögensgegenstände selbstständig bewertbar und dürfen nicht als fest mit dem Gebäude verbunden zu bewerten sein.

Im Wesentlichen handelt es sich hier um Maschinen des Bauhofes sowie die Betriebseinrichtungen des Bäderbereichs. Letztere stehen jeweils in einem direkten Nutzungs- und Funktionszusammenhang mit den Gebäuden und der Einrichtung des Bäderbereichs. Die Zeitwerte der Vermögensgegenstände wurden aus dem Anlagenspiegel des Bäderbereichs entnommen.

In 2017 ergaben sich geringfügige Zugänge in Höhe von EUR 8.092,00 und planmäßige Abschreibungen von EUR 43.304,03.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

EUR 1.491.824,61
(VJ EUR 1.416.220,56)

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören die Teile des Anlagevermögens, die nicht unmittelbar bzw. mittelbar zur Produktion genutzt werden. Dies sind in erster Linie Einrichtungsgegenstände in Büros, Kindergärten, Schulen, Turnhallen, Feuerwehrgerätehäusern, Stadthallen und weiteren Gebäuden, deren Einrichtungen sich im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Bad Driburg befinden.

Im Hinblick auf die Unterschiedlichkeit der zu erfassenden und zu bewertenden Betriebs- und Geschäftsausstattung sind gleiche oder ähnliche Vermögensgegenstände zu Anlagegruppen zusammengefasst worden. Die Vermögensgegenstände in den Anlagegruppen sind jeweils in einer großen Stückzahl vorhanden und unterliegen einer gleichen Nutzungsdauer. Für die nicht zu den Anlagegruppen zählenden Vermögensgegenstände wurde die Einzelbewertung angewandt.

Die Anlagegüter wurden in der Eröffnungsbilanz mit dem vorsichtig geschätzten Zeitwert angesetzt und über die Restnutzungsdauer abgeschrieben. Neuzugänge wurden mit den Anschaffungskosten abzüglich der anteiligen Abschreibung angesetzt.

Vermögensgegenstände mit einem Wert unter EUR 410,00 werden mit einer Restnutzungsdauer von einem Jahr aktiviert und in voller Höhe abgeschrieben.

Für das Jahr 2017 ergaben sich Zugänge von EUR 356.205,70 insbesondere für die EDV-Ausstattung der Schulen, notwendige Investitionen für die Zusammenlegung der beiden Grundschulen der Kernstadt und die Einrichtung weiterer Fachräume der Gesamtschule. Planmäßige Abschreibungen waren in Höhe von EUR 280.601,65 zu berücksichtigen.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

EUR 1.678.175,44
(VJ EUR 791.139,93)

Geleistete Anzahlungen sind nicht vorhanden.

Anlagen im Bau

Hierbei handelt es sich um noch nicht fertig gestellte Sachanlagen auf eigenem oder fremden Grundstück (Herstellungskosten gem. § 255 II 1 HGB). Es sind die Aufwendungen zu aktivieren, die bis zum Bilanzierungstichtag angefallen sind.

Hierfür, insbesondere im Bereich des Straßenbaus und in diesem Jahr für die Sanierung des Daches der Gesamtschule, sind Zugänge in Höhe von EUR 1.035.017,02 erfasst. Die Umbuchungen von EUR 147.981,51 entstanden durch die Aktivierung der beiden Baustraßen im Baugebiet am „Arnold-Janssen-Ring“ (s. Erl. zu 1.2.3.5).

1.3 Finanzanlagen

Unter den Finanzanlagen werden die Werte angesetzt, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Unternehmensverbindungen dienen. Daher werden hier u.a. die wirtschaftlichen Unternehmen der Stadt Bad Driburg (verbundene Unternehmen und Beteiligungen, Sondervermögen) sowie die damit zusammenhängenden Ausleihungen und die Wertpapiere des Anlagevermögens angesetzt. Finanzanlagen sind außerplanmäßig abzuschreiben, wenn sie voraussichtlich dauerhaft im Wert gemindert sind. Sie können auch bei nicht dauerhafter Wertminderung außerplanmäßig abgeschrieben werden (§ 35 Abs. 5 GemHVO).

Der Wert aller Finanzanlagen beträgt zum Stichtag EUR 31.701.042,33.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

EUR 10.123.799,20
(VJ EUR 5.120.777,96)

Verbundene Unternehmen sind solche Unternehmen, an denen die Stadt beteiligt ist und die im Gesamtabschluss voll zu konsolidieren sind. Dies ist i.d.R. der Fall, wenn eine Beteiligung von mehr als 50 % vorliegt. Verbundene Unternehmen sollen nach § 55 Abs. 6 Satz 3 GemHVO unter Beachtung ihrer öffentlichen Zwecksetzung anhand des Ertragswertverfahrens oder des Substanzwertverfahrens bewertet werden.

Die mit der Stadt Bad Driburg verbundenen Unternehmen werden wie folgt bewertet:

Unternehmen	Anteil in %	Wert (EUR)
Driburg Therme GmbH	100,00 %	2.390.777,96
Stadtwerke Bad Driburg GmbH	100,00 %	7.733.021,24

Die erstmalige Bewertung der Driburg Therme GmbH wurde anhand des Substanzwertverfahrens zum Stichtag 31.12.2009 durchgeführt. Aufgrund der Minderung des betriebsnotwendigen Anlagevermögens, insbesondere aus den abschmelzenden liquiden Mitteln, wurde mit dem Jahresabschluss 2016 die Finanzanlage EUR 241.222,04 geringer bewertet.

Die Stadtwerke Bad Driburg GmbH beteiligte sich in 2017 an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG mit einer Einlage in Höhe von TEUR 6.998 (1,05 v.H.). Diese Investition wurde durch eine Kapitalerhöhung des Gesellschafters der Stadtwerke Bad Driburg GmbH (Stadt Bad Driburg) in Höhe von TEUR 4.989 sowie durch Aufnahme von Fremdkapital finanziert.

1.3.2 Beteiligungen

EUR 139.974,00
(VJ EUR 139.974,00)

Beteiligungen sind Anteile der Kommune an Unternehmen und Einrichtungen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauerhafte Verbindung zu diesen Unternehmen und Einrichtungen herzustellen und es sich dabei nicht um verbundene Unternehmen oder um Sondervermögen handelt.

Für die Bewertung von Beteiligungen an Unternehmen, die nach § 116 Abs. 3 GO nicht in den Gesamtabschluss einbezogen zu werden brauchen, kommt wegen ihrer untergeordneten Bedeutung regelmäßig die Eigenkapitalspiegelbildmethode in Betracht (§ 55 Abs. 6 Satz 2 GemHVO).

Die Beteiligungen der Stadt Bad Driburg wurden in der Eröffnungsbilanz anhand der Eigenkapitalspiegelbildmethode bewertet. Folgende Werte wurden in die Eröffnungsbilanz übernommen.

Unternehmen	Anteil in %	Wert (EUR)
Bad Driburger Touristik GmbH	36,00 %	44.130,00
Bürgerenergie eG	10 Anteile	10.000,00
Gesellschaft für Wirtschaftsförderung Kreis Höxter	5,53 %	84.844,00
Energie für den Kreis Höxter eG	-	1.000,00

In 2017 wurden die Beteiligungen der Stadt Bad Driburg nicht verändert.

1.3.3 Sondervermögen

EUR 20.914.220,00
(VJ EUR 20.914.220,00)

Zu den Sondervermögen der Kommune gehören

- das Gemeindegliedervermögen,
- das Vermögen rechtlich unselbständiger örtlicher Stiftungen,
- wirtschaftliche Unternehmen (§ 114 GO) und organisatorisch verselbständigte Einrichtungen (§ 107 Abs. 2 GO) ohne eigene Rechtspersönlichkeit und
- rechtlich unselbständige Versorgungs- und Versicherungseinrichtungen.

Nach § 55 Abs. 6 Satz 2 GemHVO können Sondervermögen mit dem anteiligen Wert des Eigenkapitals (Eigenkapitalspiegelbildmethode) angesetzt werden.

Die Sondervermögen der Stadt Bad Driburg werden wie folgt bewertet:

Gesellschaft/Unternehmen	Wert (EUR)	Anteil in %	Eigenkapital (EUR)
Abwasserwerk Stadt Bad Driburg als eigenbetriebsähnliche Einrichtung	20.901.950,00	100,00	20.901.950,00
Zweckverband Volkshochschule Bad Driburg, Brakel, Nieheim, Steinheim	0,00	34,00	0,00
Stiftung INTEG	12.270,00	23,76	12.270,00

Zum Zweckverband vgl. auch sonstige Rückstellungen Passiva 3.4.

Zur Stiftung INTEG vgl. auch Sonderrücklage Passiva 1.2.

Im Jahr 2017 waren keine Veränderungen vorzunehmen.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

EUR 523.049,13
(VJ EUR 523.049,13)

Börsennotierte Wertpapiere, die am Markt gehandelt werden, sind nicht im Besitz der Stadt Bad Driburg.

Die Stadt Bad Driburg hält Anteile an einem Versorgungsfonds bei der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse, die mit dem Anschaffungswert anzusetzen sind.

Der Anschaffungswert (eingezahlte Beiträge) der bei der Westf.-Lippischen Versorgungskasse gehaltenen Anteile betrug EUR 523.049,13.

Nachrichtlich: Der mitgeteilte Wert der Fondsanteile zum Bilanzstichtag beträgt EUR 786.246,40, EUR 26.840,99 mehr als am 31.12.2016.

1.3.5 Ausleihungen

Als Ausleihungen werden langfristige Forderungen der Gemeinde bezeichnet, die durch Hingabe von Kapital erworben werden, z.B. Darlehen. Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen werden gesondert ausgewiesen, um die finanziellen Verflechtungen zwischen der Gemeinde und ihren verselbständigten Aufgabenbereichen transparent zu machen. Ausleihungen sind nicht erfolgt.

1.3.5.1 an verbundene Unternehmen

EUR 0,00
(VJ EUR 0,00)

Ausleihungen an verbundene Unternehmen bestehen nicht.

1.3.5.2 an Beteiligungen

EUR 0,00
(VJ EUR 0,00)

Ausleihungen an Beteiligungen bestehen nicht.

1.3.5.3 an Sondervermögen

EUR 0,00
(VJ EUR 0,00)

Ausleihungen an Sondervermögen bestehen nicht.

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

EUR 0,00
(VJ EUR 0,00)

Sonstige Ausleihungen bestehen nicht.

2. Umlaufvermögen

Zum Umlaufvermögen zählen insbesondere die Vorräte, die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände, die kurzfristigen Wertpapiere und die liquiden Mittel. Unter dem Umlaufvermögen werden auch die Grundstücke ausgewiesen, die bereits als Bau- oder Gewerbegrundstück zum Verkauf zur Verfügung gestellt werden. Des Weiteren werden hier Grundstücke ausgewiesen, bei denen die Stadt Bad Driburg Erbbaurechte vergeben hat.

Das gesamte Umlaufvermögen beträgt zum Stichtag 31.12.2017 EUR 4.408.608,67.

2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

EUR 672.167,23
(VJ EUR 681.779,23)

Für den Bestand von Streusalz am Bauhof wurde ein Festwert gebildet. Dessen Bestand, Wert und Zusammensetzung soll nach § 34 Abs. 1 GemHVO in der Regel alle drei Jahre durch eine körperliche Bestandsaufnahme überprüft werden. Die letzte Festwertermittlung erfolgte per 31.12.2015. Für den Jahresabschluss 2017 beläuft sich der Wert des Streugutes weiterhin auf EUR 8.330,00.

Des Weiteren wird der Gesamtwert des Grund und Bodens der Bau- und Gewerbegrundstücke mit EUR 457.995,23 ausgewiesen. In 2017 wurden keine dieser Grundstücke veräußert.

Die Stadt Bad Driburg hat für mehrere Grundstücke ein Erbbaurecht vergeben. Vertraglich wurde jeweils ein jederzeitiges Vorkaufsrecht gegenüber dem Erbbaurechtnahmen gewährt. Daher ist nicht davon auszugehen, dass die Grundstücke im dauerhaften Eigentum der Stadt Bad Driburg verbleiben. Sie sind somit im Umlaufvermögen auszuweisen.

In 2017 wurde ein Erbbaurechtsgrundstück in Höhe von EUR 9.612,00 veräußert, so dass ein Betrag in Höhe von EUR 205.842,00 weiterhin zu bilanzieren ist.

2.1.2 Geleistete Anzahlungen

EUR 0,00
(VJ EUR 0,00)

Anzahlungen auf Vorräte bestehen nicht.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen stellen den geldlichen Gegenwert einer erbrachten Lieferung oder Leistung dar. Die Forderungen sind mit ihrem tatsächlichen Wert stichtagsbezogen zum 31.12.2017 bewertet und bilanziert.

Die Forderungsbestände sind in dem gem. § 44 Abs. 3 GemHVO vorgeschriebenen Forderungsspiegel nach Restlaufzeiten differenziert aufgeführt (vgl. Anlage 2).

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem tatsächlichen Wert zum Bilanzstichtag angesetzt und betragen insgesamt EUR 1.368.999,86.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

2.2.1.1 Gebühren

EUR 62.050,54

(VJ EUR 78.764,57)

Hierbei handelt es sich um ausgewiesene Gebühren und gemeldete Gebühren, die in den Bereichen Straßenreinigungsgebühren, Bestattungsgebühren und Teilnehmergebühren für die Musikschule entstanden sind.

2.2.1.2 Beiträge

EUR 184.213,15

(VJ EUR 162.372,45)

Die Forderungen sind hauptsächlich in den Bereichen von Kurbeiträgen, Erschließungsbeiträgen und den Beiträgen nach dem Baugesetzbuch (BauGB) sowie nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG) entstanden. Es werden Forderungen aus Kurbeiträge in Höhe von EUR 50.000,00 bilanziert, die bisher nicht realisiert werden konnten.

2.2.1.3 Steuern

EUR 449.538,60

(VJ EUR 423.936,48)

Hier sind im Wesentlichen die Steuerforderungen aus den Grundbesitzabgaben und der Gewerbesteuer mit Nachforderungszinsen ausgewiesen.

2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen

EUR 105.458,07

(VJ EUR 282.517,27)

Zu den Forderungen aus Transferleistungen zählen im Allgemeinen die Zuwendungen, Erstattungen von Sozialleistungen und Umlagen. Ausgewiesen werden unter dieser Position die Forderungen aus Elternbeiträgen für Kindergärten und die Verwaltungskostenerstattung nach dem SGB II. Beide Positionen werden in der Gesamtsumme mit dem Kreis Höxter abgerechnet und stellen somit Forderungen aus Transferleistungen dar. Die Erstattung der Sozialhilfe durch den Kreis i. H. v. EUR 104.771,23 erfolgte im Januar 2017 und wird entsprechend als Forderung ausgewiesen.

2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

EUR 77.349,92

(VJ EUR 113.268,54)

Hier sind insbesondere Forderungen gegen das Land u.a. aus der Abgrenzung der Schlussrechnungen der Einkommens- und Umsatzsteueranteile erfasst.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich

EUR 77.911,09
(VJ EUR 164.033,71)

Im Bereich der Forderungen gegenüber dem privaten Bereich sind insbesondere bisher nicht beglichene Erlöse aus Grundstücksverkauf und Holzverkaufsrechnungen zu bilanzieren.

2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich

EUR 23.274,16
(VJ EUR 13.295,75)

Die Forderung ergibt sich u.a. aus einem Vorsteuerüberhang.

2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen

EUR 190.349,58
(VJ EUR 141.272,58)

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen sind entstanden durch die Erstattung von Sach- und Personalkosten.

2.2.2.4 gegen Beteiligungen

EUR 20.209,34
(VJ EUR 7.011,95)

Die Forderungen gegen die Touristik GmbH sind entstanden durch die Erstattung von Sach- und Personalkosten.

2.2.2.5 gegen Sondervermögen

EUR 148.181,21
(VJ EUR 395.605,97)

Die Forderungen gegen das Abwasserwerk ergeben sich insbesondere aus noch nicht geleisteten Personalkostenerstattungen.

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

EUR 30.464,20
(VJ EUR 29.167,42)

In erster Linie handelt sich um Forderungen aus Vorsteuererstattungen an die Finanzverwaltung.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

EUR 0,00
(VJ EUR 0,00)

Die Stadt Bad Driburg besitzt keine Wertpapiere, die zur Veräußerung oder als kurzfristige Anlage liquider Mittel bis zu einem Jahr bestimmt sind.

2.4 Liquide Mittel

EUR 2.367.441,58
(VJ EUR 2.044.810,92)

Als liquide Mittel wurden die Kassenbestände bei Kreditinstituten bilanziert. Der Stand der liquiden Mittel beläuft sich auf:

Sparkasse Höxter	EUR	1.855.464,90
Sparkasse Höxter (Essensgeld)	EUR	42.048,53
Sparkasse Höxter Tagesgeldkonto	EUR	- 2,10
VerbundVolksbank OWL eG	EUR	358.624,86
Vereinigte Volksbank eG	EUR	109.336,00
Wechselgeldkasse/Handvorschüsse	EUR	1.350,00
Sparbuch Sparkasse	EUR	14,33
Geschäftsguthaben vereinigte VB	EUR	285,06
Geschäftsguthaben VerbundVB	EUR	320,00
Summe:	EUR	2.367.441,58

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

EUR 70.432,34
(VJ EUR 66.662,10)

Auf der Aktivseite der Bilanz werden Rechnungsabgrenzungen angesetzt, wenn Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag geleistet wurden, diese aber Aufwendungen für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen. Grundlage für die Erfassung war eine Buchinventur (z. B. Buchungsbelege) und eine Abfrage in allen Fachbereichen.

Hier sind die Beamtengehälter für Januar 2018 erfasst, die bereits im Dezember 2017 für Januar 2018 ausgezahlt wurden sowie sonstige aktive RAP.

1 Eigenkapital

Die kommunale Bilanz in Nordrhein-Westfalen weist entsprechend dem Muster zu § 41 GemHVO auf der Passivseite das Eigenkapital der Kommune aus.

Grundsätzlich ist das Eigenkapital die Differenz zwischen Vermögen (Aktiva) und Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen) unter Berücksichtigung der Sonderposten. Als Vorbild dient hier das kaufmännische Rechnungswesen, jedoch wird aufgrund der kommunalen Besonderheiten die Eigenkapitalposition in die Allgemeine Rücklage, Sonderrücklagen, Ausgleichsrücklage und Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag unterteilt.

Das Eigenkapital beträgt zum Bilanzstichtag EUR 53.257.808,77.

1.1 Allgemeine Rücklage **EUR 46.706.056,45** (VJ EUR 46.706.056,45)

Der Wert der Allgemeinen Rücklage ergibt sich aus der Differenz der Aktivposten zu den übrigen Passivposten.

1.2 Sonderrücklagen **EUR 12.270,00** (VJ EUR 12.270,00)

Für die rechtlich selbständige Stiftung INTEG ist dem zweckverbundenen Vermögenswert auf der Aktivseite eine Sonderrücklage auf der Passivseite gegenüberzustellen. Die Bildung der Sonderrücklage erfolgte in 2010 erfolgsneutral durch Umbuchung aus der Allgemeinen Rücklage.

1.3 Ausgleichsrücklage **EUR 6.410.687,98** (VJ EUR 5.130.433,01)

Die Ausgleichsrücklage ist von der allgemeinen Rücklage klar abzugrenzen. Sie erfüllt eine Pufferfunktion, um die Schwankungen der Jahresergebnisse aufzufangen.

Die Ausgleichsrücklage wurde in der Eröffnungsbilanz nach Maßgabe des § 75 Abs. 3 GO gebildet und hat sich wie folgt entwickelt:

	Beträge in EUR
Stand 01.01.2009	7.151.851,13
Umbuchung gemäß NKFVG NRW	418.396,86
Einstellung Ergebnisvortrag 2011	- 860.927,69
Einstellung Ergebnisvortrag 2012	- 913.902,59
Einstellung Ergebnisvortrag 2013	- 1.933.588,62
Einstellung Ergebnisvortrag 2014	399.177,85
Einstellung Ergebnisvortrag 2015	869.426,07
Einstellung Ergebnisvortrag 2016	1.280.254,97
Stand 31.12.2017	6.410.687,98

1.4 Jahresüberschuss

EUR 128.794,34
(VJ EUR 1.280.254,97)

Das Jahresergebnis ergibt sich aus der Ergebnisrechnung 2017.

2. Sonderposten

Nicht rückzahlbare investive Zuwendungen und Beiträge sowie Gebührenüberschüsse kostenrechner Einrichtungen sind als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz zwischen dem Eigenkapital und dem Fremdkapital auszuweisen. Bei der Stadt Bad Driburg werden Sonderposten aus Zuwendungen und Sonderposten aus Beiträgen ausgewiesen. Im Bereich des Straßennetzes werden Sonderposten aus Zuwendungen und Sonderposten aus Beiträgen angesetzt. Für das Straßennetz wird durch die Erträge aus Auflösung der Sonderposten eine Deckung der Abschreibungen von 100 % erreicht.

Die Sonderposten betragen zum Stichtag insgesamt EUR 57.870.153,82.

2.1 für Zuwendungen

EUR 39.395.038,04
(VJ EUR 40.890.572,34)

Nach § 43 Abs. 5 GemHVO sind erhaltene Zuwendungen für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung gezahlt werden, als Sonderposten anzusetzen. Diese Sonderposten werden regelmäßig

über die Nutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Gegenstandes aufgelöst, soweit es sich um abschreibungsfähige Gegenstände handelt.

Die Ermittlung des Sonderpostens für zuwendungsfinanzierte Vermögensgegenstände erfolgte für die Eröffnungsbilanz mit Hilfe des Zeitwertes des Vermögensgegenstandes und der ermittelten Förderquote dieses Anlagegutes. Zugänge an Sonderposten werden mit den Nominalwerten abzüglich anteiliger Auflösungen angesetzt.

Die Pauschalzuweisungen (Feuerschutz-, Investitions- und Schulpauschale) sind in die vorgenannten Werte eingerechnet, soweit sie nicht in 2017 konsumtiv verwendet wurden.

Die Sonderposten für investive Maßnahmen haben sich in 2017 wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.2017 (EUR)	Auflösung (EUR)	Zugang (EUR)	Stand 31.12.2017 (EUR)
Zuwendungen vom Bund	302.329,96	5.344,92	0,00	296.985,04
Zuwendungen vom Land	39.353.082,53	1.899.783,88	338.877,27	37.792.175,92
Zuschüsse von Gemeinden (GV)	2.511,87	569,97	0,00	1.941,90
Zuwendungen vom sonst. öffentl. Ber.	822.814,27	16.936,14	0,00	805.878,13
Zuschüsse von priv. Unternehmen	1.892,01	252,70	0,00	1.639,31
Zuschüsse von übrigen Bereichen	407.941,70	21.723,96	110.200,00	496.417,74
Summen:	40.890.572,34	1.944.611,57	449.077,27	39.395.038,04

2.2 für Beiträge

EUR 18.475.115,78
(VJ EUR 19.074.037,99)

Unter dieser Bilanzposition sind gemäß § 41 Abs. 4 Nr. 2.2 i.V.m. § 43 Abs. 5 GemHVO erhaltene Beiträge zu Investitionsmaßnahmen nach dem Baugesetzbuch und Kommunalabgabengesetz ausgewiesen.

Die Sonderposten für Beiträge haben sich in 2017 wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.2017 (EUR)	Auflösung (EUR)	Zugang (EUR)	Stand 31.12.2017 (EUR)
Erschließungsbeiträge	17.736.608,82	817.079,23	282.236,62	17.201.766,21
Straßenbaubeiträge	1.337.429,17	64.079,60	0,00	1.273.349,57
Summen:	19.074.037,99	881.158,83	282.236,62	18.475.115,78

2.3 für den Gebührenaussgleich

EUR 0,00
(VJ EUR 0,00)

Die Stadt erhebt für ihre kostenrechnenden Einrichtungen Gebühren und Entgelte. Diese sind so zu kalkulieren, dass die Kosten durch die Erlöse gedeckt werden. Entstandene Jahresüberschüsse der Einrichtungen, die nach § 6 KAG in die nächste Gebührenkalkulation einzustellen sind, sind als Sonderposten anzusetzen (§ 43 Abs. 6 GemHVO).

Die kostenrechnenden Einrichtungen wurden ohne Überschuss abgeschlossen. Daher kann kein Sonderposten für den Gebührenhaushalt gebildet werden, um eventuelle Mindererlöse in Folgejahren abzufangen.

2.4 Sonstige Sonderposten

EUR 0,00
(VJ EUR 0,00)

Alle gebildeten Sonderposten der Stadt Bad Driburg können den vorgenannten Positionen zugeordnet werden.

3. Rückstellungen

Rückstellungen werden für Verpflichtungen gebildet, die zum Abschlussstichtag dem Grund und/oder der Höhe nach ungewiss sind. Die Bildung von Rückstellungen bewirkt, dass künftige Vermögensminderungen bereits im Jahr der rechtlichen Entstehung oder wirtschaftlichen Verursachung berücksichtigt werden.

Diese betragen zum Stichtag insgesamt EUR 14.248.599,16 und haben sich wie folgt entwickelt:

Rückstellungen	Stand 01.01.2017 (EUR)	Inanspruch- nahme (EUR)	Auflösung (EUR)	Zuführung (EUR)	Stand 31.12.2017 (EUR)
3.1 Pensionsrückstellungen	12.804.586,00	105.549,00	0,00	463.419,00	13.162.456,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungs- rückstellungen	507.231,16	16.412,09	89.716,32	0,00	401.102,75
3.4 Sonstige Rückstellungen	659.953,97	69.772,81	0,00	94.859,25	685.040,41
Summen:	13.971.771,13	191.733,90	89.716,32	558.278,25	14.248.599,16

3.1 Pensionsrückstellungen

EUR 13.162.456,00
(VJ EUR 12.804.586,00)

Rückstellungen	Stand 01.01.2017 (EUR)	Inanspruch- nahme (EUR)	Auflösung (EUR)	Zuführung (EUR)	Stand 31.12.2017 (EUR)
3.1 Pensionsrückstellungen	12.804.586,00	105.549,00	0,00	463.419,00	13.162.456,00

Zum Stichtag 31.12.2017 hat die Westf.-Lippische-Versorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände in Münster für die Stadt Bad Driburg eine versicherungsmathematische Bewertung der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen durch die Heubeck AG vornehmen lassen.

Für die Bewertung der Beihilfeverpflichtungen wurden dabei die Verpflichtungen gegenüber den derzeitigen Aktiven zur Zahlung von Beihilfen nach Eintritt des Versorgungsausfalls sowie gegenüber den derzeitigen Versorgungsempfängern und Hinterbliebenen (ohne Waisen) berücksichtigt.

Die Bewertung erfolgte mit dem in § 36 Abs. 1 GemHVO vorgesehenen Zinssatz von 5,0 % auf Basis der Richttafeln 2005 G von Prof. Klaus Heubeck. Unter der Bezeichnung Heubeck Richttafel 2005 G führen diese Tafeln auf neuere Statistiken beruhende Werte für die in der betrieblichen Altersversorgung relevanten Übergangswahrscheinlichkeiten (Sterblichkeit, Erwerbsminderung, Verheirathungshäufigkeit) auf. Das Kürzel „G“ steht dabei für Generationentafel.

Künftige Gehaltserhöhungen wurden lediglich im Umfang der im Zeitpunkt der Erstellung des Gutachtens bekannten Tarifabschlüsse abgebildet.

Ermittelt wurde jeweils der Teilwert der Verpflichtungen. Dabei wird eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- bzw. Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses unterstellt. Als Versicherungsbeginn wurde dabei der Beginn des Dienstverhältnisses beim ersten Dienstherrn angesetzt.

Im Rahmen des Dienstrechtsmodernisierungsgesetzes ist in 2016 eine neue Rückstellung gebildet worden. Diese bezieht sich auf die Versorgungslastenteilung bei Beamten durch einen Dienstherrnwechsel. Die entsprechenden Werte ergeben sich aus dem Gutachten der Heubeck AG.

Zum Stichtag 31.12.2017 ergeben sich für die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen der StadtBad Driburg folgende Werte:

	Teilwert der Pensionsverpflichtungen (EUR)	Teilwert der Beihilfeverpflichtungen (EUR)
Aktive Beamte	4.236.498,00	1.226.349
Versorgungsempfänger (inkl. Ehem. Lehrer)	5.589.650,00	2.069.412,00
Verpflichtung aus Dienstrechtsmodernisierungsgesetz	40.547,00	0,00
Gesamt	9.866.695,00	3.295.761,00

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

EUR 0,00
(VJ EUR 0,00)

Die Stadt Bad Driburg besitzt keine Deponien.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

EUR 401.102,75
(VJ EUR 507.231,16)

Rückstellungen	Stand 01.01.2017 (EUR)	Inanspruchnahme (EUR)	Auflösung (EUR)	Zuführung (EUR)	Stand 31.12.2017 (EUR)
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	507.231,16	16.412,09	89.716,32	0,00	401.102,75

Für unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen sind Rückstellungen anzusetzen, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss. Die vorgesehenen Maßnahmen müssen am Abschlussstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sein.

In 2017 wurden lediglich die gebildeten Instandhaltungsrückstellungen für die Burg Dringenberg, die Steinberghalle in Kühlsen und das Weberhaus in Alhausen in Höhe von insgesamt EUR 16.412,09 in Anspruch genommen. Die verbleibenden Restbeträge der Instandhaltungsrückstellungen für die beiden v.g. Maßnahmen wurden in 2017 zusammen mit den Rückstellungen für die Grundschule

Neuenheerse, die Turnhalle des Gymnasiums und die Turnhalle in Neuenheerse mit einem Gesamtbetrag von EUR 89.716,32 aufgelöst.

Eine Übersicht der Entwicklung der Rückstellungen für die städtischen Gebäude ist dem Anhang gem. § 44 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO als Anlage 4 beigelegt.

3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO **EUR 685.040,41**
(VJ EUR 659.953,97)

Für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, müssen Rückstellungen angesetzt werden, sofern der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist. Es muss wahrscheinlich sein, dass eine Verpflichtung zukünftig entsteht, die wirtschaftliche Ursache vor dem Abschlussstichtag liegt und die zukünftige Inanspruchnahme erfolgen wird. Für folgende Zwecke werden sonstige Rückstellungen angesetzt:

Prüfung der Jahresabschlüsse **EUR 110.175,40**

Für die Prüfung des in 2017 abgeschlossenen Jahresabschlusses 2016 wird ein Betrag von EUR 33.914,31 der Rückstellung entnommen, so dass für die Prüfung des Jahresabschlusses 2017 und der Gesamtabchlüsse noch ausreichend Mittel in der Rückstellung zur Verfügung stehen.

Patronatserklärung gegenüber dem Zweckverband der Volkshochschule
Bad Driburg, Brakel, Nieheim und Steinheim **EUR 222.049,18**

Durch die Verbandssatzung aus dem Jahr 1975 haben sich die Verbandsstädte verpflichtet, den Finanzbedarf des Zweckverbandes im Wege einer Verbandsumlage zu decken. Diese Verpflichtung bezieht sich auch auf die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen. Daher hat sich die Stadt Bad Driburg, wie auch die anderen Verbandmitglieder, durch die nachträglich konkretisierte Patronatserklärung vom 02.07.2009 verpflichtet, die anteiligen Pensions- und Beihilfeverpflichtungen der VHS auf der Passivseite der Bilanz als Rückstellung auszuweisen. Die Berechnung des Anteiles an den Pensions- und Beihilfeverpflichtungen erfolgte anhand der Einwohnerzahl der jeweiligen Städte.

Aufgrund der entsprechenden Mitteilung der Westf.-Lippischen Versorgungskasse ist die gebildete Pensions- und Beihilferückstellung zum 31.12.2017 zu mindern. Der auf die Stadt Bad Driburg entfallende Anteil der geringfügigen Minderung beläuft sich auf EUR 858,50.

Urlaubsansprüche

EUR 222.592,84

Haben Beschäftigte den ihnen auf Grund gesetzlicher oder tariflicher Bestimmungen zustehenden Urlaub bis zum Abschlussstichtag noch nicht in vollem Umfang beansprucht, besteht die grundsätzliche Verpflichtung, dafür Rückstellungen zu bilden.

Die Ermittlung der Urlaubsansprüche erfolgt stichtagsbezogen durch Auswertung der im elektronischen Zeiterfassungssystem APG erfassten Daten. Die Rückstellung wird anhand des mathematischen Mittelwertes der Bezüge der Entgeltgruppen 2-11 des TVöD und den verbliebenen Resturlaubstagen für das Jahr 2017 berechnet. Aufgrund der gestiegenen Personalkosten 2017 ergibt sich auch eine erhöhte Zuführungsbeträge zu der entsprechenden Rückstellung. Für 2017 ist dieser Rückstellung ein Betrag von EUR 36.573,92 zuzuführen.

Überstunden/Gleitzeitüberhänge

EUR 71.222,99

Auch für die von den Beschäftigten bis zum Bilanzstichtag angesammelten Überstunden bzw. Gleitzeitüberhängen ist der Arbeitgeber im Erfüllungsrückstand, wenn der Ausgleich hierfür im neuen Haushaltsjahr erfolgt. Die ebenfalls von der Personalabteilung vorgenommene Berechnung der Rückstellungshöhe erfolgt analog zu der Wertermittlung der Rückstellung für die Urlaubsansprüche. Im Jahr 2017 ist der Rückstellung ein Betrag in Höhe von EUR 38.285,33 zuzuführen, der sich insbes. auf erwartete Nachzahlungen aus der Anpassung der Entgelttabelle zum TVöD ergeben könnte.

Rückstellung für Rechtstreitigkeiten

EUR 59.000,00

Die Rückstellung für Rechtstreitigkeiten wurde in 2017 mit einem Betrag von EUR 35.000,00 in Anspruch genommen. Gleichzeitig wurde in 2017 der Rückstellung für neue Streitigkeiten ein Betrag von EUR 20.000,00 zugeführt. Diese Rückstellung beinhaltet Aufwand, der im Zuge von laufenden Gerichtsverfahren für die Folgejahre entstehen könnte. Die bilanzierte Rückstellung beinhaltet hauptsächlich Aufwand, der aus laufenden Widerspruchsverfahren und anhängigen Rechtsstreitigkeiten entstand.

4. Verbindlichkeiten

Dieser Bilanzposten beinhaltet alle am Bilanzstichtag dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Schulden.

Bewertet werden die Verbindlichkeiten zu ihrem Rückzahlungsbetrag am Bilanzstichtag. Bei Rückzahlungen, die einer Rente entsprechen, wird der Barwert herangezogen.

Die Bestände an Verbindlichkeiten sind als Verbindlichkeitspiegel gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO dem Anhang als Anlage 3 beigefügt und betragen EUR 18.606.029,65.

4.1 Anleihen **EUR 0,00**
(VJ EUR 0,00)

Diese Art der Finanzierung wird bei der Stadt Bad Driburg nicht getätigt.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen belaufen sich zum Bilanzstichtag auf EUR 12.578.608,59.

4.2.1 von verbundenen Unternehmen **EUR 0,00**
(VJ EUR 0,00)

Es bestehen keine Verbindlichkeiten gegenüber den verbundenen Unternehmen der Stadt Bad Driburg.

4.2.2 von Beteiligungen **EUR 0,00**
(VJ EUR 0,00)

Es bestehen keine Zahlungsverpflichtungen gegenüber den Beteiligungen der Stadt Bad Driburg.

4.2.3 von Sondervermögen **EUR 0,00**
(VJ EUR 0,00)

Es bestehen keine Zahlungsverpflichtungen gegenüber Sondervermögen.

4.2.4 vom öffentlichen Bereich **EUR 0,00**
(VJ EUR 0,00)

Es bestehen keine Zahlungsverpflichtungen gegenüber dem öffentlichen Bereich.

4.2.5 von Kreditinstituten

EUR 12.578.608,59
(VJ EUR 8.384.749,17)

Hier werden die langfristigen Darlehnsverpflichtungen der Stadt Bad Driburg bei den verschiedenen privaten Kreditinstituten und Banken bilanziert. Die drastische Erhöhung ergibt sich in erster Linie aus dem Rückerwerb der 1 %igen Beteiligung und der Erhöhung des Eigenkapitals der Stadtwerke Bad Driburg GmbH.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

EUR 0,00
(VJ EUR 0,00)

Zum Bilanzstichtag wurden die im Jahr 2017 aufgenommenen Kredite zur Liquiditätssicherung zurückgezahlt.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen

EUR 278.974,35
(VJ EUR 296.162,08)

Zu den Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, zählen z. B. Schuldübernahmen, Restkaufgelder in Zusammenhang mit Grundstückskäufen.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

EUR 718.106,02
(VJ EUR 763.062,54)

Diese Bilanzposition beinhaltet Verpflichtungen der Stadt Bad Driburg aus Lieferungen und Leistungen, bei denen die zu erbringende Zahlung an Dritte zum Bilanzstichtag noch aussteht.

Darin enthalten sind u.a. folgende Verbindlichkeiten:

Gegen verbundene Unternehmen	EUR 24.231,39
Gegen Beteiligungen	EUR 37.031,75
Gegen Sondervermögen	EUR 1.770,08

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen **EUR 10.875,72**
(VJ EUR 165.538,66)

Bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen handelt es sich um die zum Bilanzstichtag noch ausstehende Abrechnung der Elternbeiträge mit dem Kreis Höxter.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten **EUR 2.072,51**
(VJ EUR 0,00)

Sonstige Verbindlichkeiten ergeben sich aus einem geringfügigen Umsatzsteuerüberhang.

4.8 Erhaltene Anzahlungen **EUR 5.017.392,46**
(VJ EUR 3.371.313,42)

Die erhaltenen Anzahlungen resultieren aus Bundes- und Landeszuweisungen für Investitionen, deren Realisierung in 2017 noch nicht abgeschlossen worden ist.

5. Passive Rechnungsabgrenzung **EUR 2.277.929,06**
(VJ EUR 2.310.812,54)

Als passiver Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag eingegangene Einnahmen anzusetzen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Datum darstellen.

Die Abgrenzung erfolgt im Bereich der Friedhofsgebühren. Bei dem Ankauf einer Grabstätte wird die Friedhofsgebühr jeweils im Jahr des Ankaufs erhoben. Das Nutzungsrecht entspricht der Ruhezeit von 30 Jahren. Daher sind die Erträge über 29 Jahre abzugrenzen und entsprechend pro Jahr aufzulösen.

IV. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung 2017

Gemäß § 44 Abs. 1 GemHVO sind im Anhang die Positionen der Ergebnisrechnung zu erläutern. Die Ergebnisrechnung weist die Erträge und Aufwendungen der Periode getrennt nach Ertrags- und Aufwandsarten in zusammengefassten Positionen aus und unterscheidet nach dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis.

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit und das Finanzergebnis werden zusammen mit dem außerordentlichen Ergebnis zum Gesamtergebnis zusammengefasst.

Die Gesamtergebnisrechnung weist für das Jahr 2017 ein **positives Jahresergebnis** von EUR 128.794,34 aus, das zur weiteren Aufstockung der Ausgleichsrücklage verwendet werden kann. Der Haushalt ist damit gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW ausgeglichen.

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2017, der den Mitgliedern des Stadtrates mit Schreiben vom 27.03.2018 vorgelegt wurde, wies noch ein negatives Jahresergebnis von EUR – 160.794,42 aus.

Bei der Aufstellung des Haushaltsplanes 2017 wurde ursprünglich ein Fehlbetrag von EUR 3.996.579,00 prognostiziert.

Zur Erläuterung des Zahlenwerks sind die nachfolgenden Angaben entsprechend der gesetzlich vorgeschriebenen Gliederung der Ergebnisrechnung beziffert.

1. Steuern und ähnliche Abgaben **EUR 17.761.555,60** (VJ EUR 16.302.738,43)

Zu den Erträgen aus Steuern und ähnlichen Abgaben gehören die Gewerbesteuererträge (EUR 6.076.055,22), der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer (EUR 7.786.065,92), die Erträge aus der Grundsteuer A und B (EUR 3.025.960,63) sowie die Kompensationszahlung für den Familienleistungsausgleich (EUR 657.725,51) und sonstige Steuererträge aus Vergnügungs- und Hundesteuer (EUR 215.748,32).

Gegenüber der Haushaltsplanung ergeben sich Mehrerträge von EUR 1.825.338,60.

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen **EUR 12.149.298,46** (VJ EUR 12.682.111,22)

Hier werden die Zuweisungen und Zuschüsse abgebildet, die nicht ausdrücklich für Investitionen bestimmt sind. Sie beinhalten neben den Schlüsselzuweisungen (EUR 8.048.851,00) auch die sonstigen Zuweisungen und Zuschüsse vom Bund, vom Land und von übrigen Bereichen

(EUR 2.155.835,89) sowie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen (EUR 1.944.611,57).

Gegenüber der Haushaltsplanung ergeben sich Mehrerträge von EUR 44.040,46.

3. Sonstige Transfererträge **EUR 5.380,79**
(VJ EUR 3.759,33)

Die sonstigen Transfererträge ergeben sich aus Kostenbeiträgen und Aufwendungsersatzleistungen von Privaten und von Sozialleistungsträgern.

Gegenüber der Haushaltsplanung ergeben sich Mindererträge von EUR 26.619,21.

4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte **EUR 3.281.129,68**
(VJ EUR 3.441.878,21)

Die größten Einzelpositionen in den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind Gebühren für die Straßenreinigung (EUR 289.247,07), Friedhofsgebühren (EUR 252.953,39), Kurbeiträge (EUR 1.035.823,39) und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge (EUR 881.158,83).

Gegenüber der Haushaltsplanung ergeben sich Mindererträge von EUR 144.105,32.

5. Privatrechtliche Leistungsentgelte **EUR 558.030,12**
(VJ EUR 583.458,42)

Hier werden die Entgelte erfasst, für die von der Stadt eine Gegenleistung auf privat-rechtlicher Grundlage erbracht wird. Die größten Positionen sind die Erträge aus Mieten und Pachten (EUR 310.904,43) sowie Verkaufserlöse (EUR 247.125,69).

Gegenüber der Haushaltsplanung ergeben sich Mehrerträge von EUR 22.730,12.

6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen **EUR 2.248.595,17**
(VJ EUR 1.780.438,42)

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen betreffen Erstattungen vom öffentlichen Bereich (EUR 1.818.243,19), vom privaten Bereich (EUR 179.360,38) und von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und vom Abwasserwerk (EUR 250.991,60).

Gegenüber der Haushaltsplanung ergeben sich Mehrerträge von EUR 729.982,17.

7. Sonstige ordentliche Erträge **EUR 1.157.821,36**
(VJ EUR 998.155,69)

Alle Erträge, die nicht einer der vorgenannten Ertragspositionen zuzuordnen sind, werden hier abgebildet. Zu nennen sind insbesondere die Erträge aus den vergebenen Konzessionen für Gas, Strom und Wasser (EUR 723.989,34) und Erträge aus der Veräußerung von Baugrundstücken (EUR 232.740,37).

Gegenüber der Haushaltsplanung ergeben sich Mehrerträge von EUR 67.467,36.

8. Aktivierte Eigenleistungen **EUR 0,00**
(VJ EUR 0,00)

Eine Aktivierung von Eigenleistung war in 2017 nicht gegeben.

9. Bestandsveränderungen **EUR 0,00**
(VJ EUR 0,00)

Bestandsveränderungen waren in 2017 nicht vorzunehmen.

10. Ordentliche Erträge **EUR 37.161.811,18**
(VJ EUR 35.792.539,72)

Diese Zeile weist die Summe der ordentlichen Erträge aus. Gegenüber der Haushaltsplanung ergeben sich Mehrerträge von EUR 2.518.834,18.

11. Personalaufwendungen **EUR 8.017.835,03**
(VJ EUR 7.608.135,44)

Die Personalaufwendungen beinhalten neben den Beamtenbezügen (EUR 829.054,67), den Vergütungen der tariflich Beschäftigten (EUR 5.536.761,22) und sonstigen Beschäftigten (EUR 58.684,98) auch die Beiträge zu Versorgungskassen, Sozialversicherungsträgern, zur Berufsgenossenschaft und an Rückstellungen (EUR 1.593.334,16).

Im Haushaltsplan 2017 wurde für die Personalaufwendungen ein Gesamtbetrag von EUR 8.230.531,00 veranschlagt, was einen tatsächlichen Minderaufwand von EUR 212.695,97 ergibt.

12. Versorgungsaufwendungen **EUR 1.163.347,79**
(VJ EUR 869.302,52)

Die im Haushaltsjahr 2017 geleisteten Versorgungsaufwendungen und Beihilfeleistungen für Versorgungsempfänger, sowie die Zuführung zur Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger

sind hier abgebildet. Auch die Pensionsrückstellungen für die aktiven Beamten werden hier abgewickelt.

Bei der Haushaltsplanung 2017 wurden für die Versorgungsaufwendungen ein Ansatz von EUR 823,311,00 berücksichtigt. Daraus ergeben sich Mehraufwendungen von EUR 340.036,79, der sich zum Großteil aus den gesetzlich vorgeschriebenen Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen ergibt.

13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen **EUR 5.975.849,22**
(VJ EUR 5.792.168,41)

Die Sach- und Dienstleistungen betreffen den Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwand für das Sachanlagevermögen, Aufwand für Energie, Wasser, Betriebs- und Treibstoffe, zu leistende Erstattungen an Bund, Land, Gemeinden und sonstige öffentliche und private Bereiche sowie den Aufwand für Sachleistungen und Dienstleistungen Externer.

Gegenüber der Haushaltsplanung ergeben sich wiederum Minderaufwendungen von EUR 1.246.044,78, die sich u.a. aus einem geringeren Unterhaltungsaufwand für die städtischen Grundstücke und Gebäude und geringere Energieaufwendungen ergeben.

14. Bilanzielle Abschreibungen **EUR 3.384.418,96**
(VJ EUR 3.360.918,57)

Die bilanziellen Abschreibungen bilden den Werteverzehr der immateriellen Vermögensgegenstände (EUR 16.406,42) und des Sachanlagevermögens (EUR 3.368.012,54) ab. Die Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen beziehen sich insbesondere auf die Abschreibungen für die Gebäude mit EUR 1.060.667,89 und das Infrastrukturvermögen mit EUR 1.861.302,82.

Gegenüber der Haushaltsplanung ergeben sich Minderaufwendungen von EUR 20.340,04.

Den Abschreibungen stehen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen (EUR 881.158,83) sowie aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (EUR 1.944.611,57) und damit insgesamt EUR 2.825.770,40 gegenüber. Dies entspricht einer Quote von 83,5 %.

15. Transferaufwendungen **EUR 16.352.929,70**
(VJ EUR 15.024.185,22)

Zu den größten Positionen in den Transferaufwendungen gehören die Kreisumlage (EUR 12.867.013,76), die Gewerbesteuerumlage (EUR 929.690,72), die Aufwendungen für Zuwendungen und Zuschüsse an den öffentlichen und den privaten Bereich (EUR 1.814.518,25, davon EUR 1.020.000,00 an verbundene Unternehmen), die Aufwendungen für Jugendhilfe und soziale

Leistungen (EUR 428.760,25), die Umlage an den VHS-Zweckverband (EUR 90.344,72) sowie die Allgemeine Umlage an das Land (EUR 222.602,00).

Gegenüber der Haushaltsplanung ergeben sich Minderaufwendungen von EUR 457.295,30.

16. Sonstige ordentliche Aufwendungen **EUR 2.153.559,76**
(VJ EUR 2.132.968,92)

In dieser Zeile der Ergebnisrechnung sind alle Aufwendungen enthalten, die nicht den anderen Aufwandspositionen, den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen oder den außerordentlichen Aufwendungen zuzuordnen sind.

Die wesentlichen Posten sind hier die Aufwendungen für zu leistende Versicherungsbeiträge und Aufwendungen in Schadenfällen, für sonstige Beiträge, für Geschäftsaufwand, für Aufwand für Aus- und Fortbildung, für Dienst- und Schutzkleidung und Reisekosten, der Aufwand für Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen, Honorare für Ehrenamtliche und Honorarkräfte sowie Aufwand für Mieten, Pachten, Erbbauzinsen.

Gegenüber der Haushaltsplanung ergeben sich Mehraufwendungen von EUR 10.123,76.

17. Ordentliche Aufwendungen **EUR 37.047.940,46**
(VJ EUR 34.787.679,08)

Diese Zeile weist die Summe der Ordentlichen Aufwendungen aus.

Gegenüber der Haushaltsplanung 2017 ergeben sich Minderaufwendungen von EUR 1.586.215,54.

18. Ordentliches Ergebnis **EUR 113.870,72**
(VJ EUR 1.004.860,64)

Das Ordentliche Ergebnis wird aus dem Saldo der ordentlichen Erträge (Zeile 10) und ordentlichen Aufwendungen (Zeile 17) ermittelt.

19. Finanzerträge **EUR 385.521,64**
(VJ EUR 383.036,92)

Die Finanzerträge bestehen aus den Gewinnanteilen der verschiedenen Beteiligungen (EUR 321.721,57), aus Erträgen aus Wertpapieren des Anlagevermögens (EUR 525,45), aus Gewerbesteuernachforderungszinsen (EUR 63.155,00) und sonstigen Finanzerträgen (EUR 119,62).

20. Zinsen und ähnlichen Aufwendungen **EUR 370.598,02**
(VJ EUR 334.741,38)

Zu den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen gehören die Zinszahlungen für Investitionskredite, kreditähnliche Rechtsgeschäfte und sonstigen Finanzaufwand (EUR 356.535,02) sowie der Aufwand für Gewerbesteuererstattungszinsen (EUR 14.063,00).

21. Finanzergebnis **EUR 14.923,62**
(VJ EUR 48.295,54)

Das Finanzergebnis setzt sich aus dem Saldo der Finanzerträge (Zeile 19) und der Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen (Zeile 20) zusammen.

22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit **EUR 128.794,34**
(VJ EUR 1.053.156,18)

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit besteht aus dem ordentlichen Ergebnis (Zeile 18) und dem Finanzergebnis (Zeile 21).

23. Außerordentliche Erträge **EUR 0,00**
(VJ EUR 227.098,79)

In 2017 wurden keine außerordentlichen Erträge erzielt.

24. Außerordentliche Aufwendungen **EUR 0,00**
(VJ EUR 0,00)

In 2017 wurden keine außerordentlichen Aufwendungen erzielt.

25. Außerordentliches Ergebnis **EUR 0,00**
(VJ EUR 227.098,79)

Diese Zeile weist den Saldo aus außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen aus.

26. Jahresergebnis **EUR 128.794,34**
(VJ EUR 1.280.254,97)

Das Jahresergebnis ist der Saldo aus dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeile 22) und dem außerordentlichen Ergebnis (Zeile 25).

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage:

30. Verrechnete Aufwendungen

EUR 0,00
(VJ EUR 241.222,04)

In 2017 war keine Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage erforderlich.

V. Allgemeine Erläuterungen zur Gesamtfinanzzrechnung

Gemäß § 44 Abs. 1 GemHVO sind im Anhang die in der Finanzrechnung nachzuweisenden Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und die Finanzierungstätigkeit zu erläutern. Die Finanzrechnung stellt neben der Bilanz und der Ergebnisrechnung die dritte Komponente des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) dar. In der Finanzrechnung werden auf der Grundlage des Bruttoprinzips alle erhaltenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen des Haushaltsjahres nachgewiesen.

Die Gliederung der Finanzrechnung entspricht im Wesentlichen der Gliederung der Ergebnisrechnung. Insoweit gelten die Ausführungen zur Ergebnisrechnung entsprechend.

Zusätzlich werden in der Finanzrechnung die Zahlungsströme für die Investitionstätigkeit sowie die Veränderungen des Bestandes an Finanzmitteln abgebildet. Der in der Finanzrechnung als Ergebnis ausgewiesene Bestand an liquiden Mitteln entspricht dem in der Bilanz ausgewiesenen Bestand liquider Mittel aller Bankkonten und Kassenbestände.

Abweichungen zwischen Ergebnisrechnung und Finanzrechnung ergeben sich einerseits durch die in der Ergebnisrechnung enthaltenen zahlungsunwirksamen Geschäftsvorfälle wie zum Beispiel Erträge aus der Auflösung von Sonderposten oder Rückstellungen, Abschreibungen, Zuführungen, Inanspruchnahme von Rückstellungen oder Rechnungsabgrenzungen und andererseits durch in der Finanzrechnung enthaltene Zahlungsvorgänge, die weder Ertrag noch Aufwand darstellen, wie zum Beispiel Auszahlungen für Investitionen und Tilgung von Darlehn oder Einzahlungen aus Investitionszuschüssen und die Neuaufnahme von Darlehn.

Eine Übersicht zur Übertragung von Ermächtigungen (Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen) nach § 22 GemHVO enthält Anlage 5.

Finanzrechnung 2017

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	EUR	50.041.713,63
<u>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</u>	EUR	<u>- 49.249.539,36</u>
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	EUR	792.174,27
Summe investive Einzahlungen	EUR	3.124.056,14
<u>Summe investive Auszahlungen</u>	EUR	<u>- 7.787.459,17</u>
Saldo Investitionstätigkeit	EUR	- 4.663.403,03
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	EUR	- 3.871.228,76
Aufnahme von Krediten	EUR	9.796.000,00
Tilgungsleistungen	EUR	- 5.602.140,58
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	EUR	1.000.000,00
<u>Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung</u>	EUR	<u>- 1.000.000,00</u>
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	EUR	322.630,66
<u>Anfangsbestand Finanzmittel zum 1.1.2017</u>	EUR	<u>2.044.810,92</u>
Liquide Mittel 31.12.2017	EUR	2.367.441,58

VI. Sonstige Pflichtangaben

1. Haftungsverhältnisse

Im Anhang zur Bilanz sind auch Haftungsverhältnisse zu erläutern, aus denen der Stadt Bad Driburg in künftigen Haushaltsjahren Verpflichtungen zu Leistungen erwachsen können, der Eintritt der Verpflichtung aber nach derzeitigem Stand nicht erwartet wird. Haftungsverhältnisse unterscheiden sich von den Verbindlichkeiten und Rückstellungen durch den Grad der Wahrscheinlichkeit der Inanspruchnahme.

Haftungsverhältnisse bestehen in Form von Bürgschaften, die die Stadt Bad Driburg für die Darlehen der verbundenen Unternehmen und des Sondervermögens übernommen hat. Die Haftungssumme beläuft sich zum 31.12.2017 auf EUR 21.054.613,18, davon für das Sondervermögen Abwasserwerk EUR 14.149.921,27.

Erst bei einer drohenden Inanspruchnahme aus einer Bürgschaft ist für die Verpflichtung eine Verbindlichkeitenrückstellung zu bilden. Dies ist bei den von der Stadt Bad Driburg gegebenen Ausfallbürgschaften derzeit nicht der Fall. Außerdem haben die Darlehen im Rahmen der Bewertung

der Finanzanlagen (insbesondere des Sondervermögens) das Vermögen der Stadt Bad Driburg bereits gemindert.

Auf die nachrichtlichen Angaben im Verbindlichkeitspiegel gem. § 47 Abs. 1 S. 2 GemHVO wird verwiesen (Anlage 3).

2. Wesentliche Verträge und sonstige finanzielle Verpflichtungen

a) Dienstleistungsvertrag

Der Dienstleistungsvertrag wurde zwischen der Stadt Bad Driburg und der Gräflichen Park Bad Driburg GmbH & Co. KG geschlossen. Gegenstand des Vertrages ist die Verfügbarkeit des Kurparkes als öffentliche Einrichtung des Kurortes und Heilbades.

b) Übertragung von Aufgaben der Datenverarbeitung

Die Stadt Bad Driburg hat die Gemeinsame Kommunale Datenverarbeitungszentrale Paderborn dahingehend beauftragt, laufende Anwendungen von Verfahren und Programmen unterstützend zu betreuen.

c) Konzessionsvertrag Wasser

Die Stadtwerke erfüllen die nach Art. 28 Abs. 2 Grundgesetz der Stadt obliegende Verpflichtung, für die Dauer dieser Vereinbarung jedermann innerhalb des Versorgungsgebietes mit Wasser zu beliefern.

d) Konzessionsvertrag Strom für die Ortschaften Dringenberg, Neuenheerse und Kühlsen

Seit dem 01.01.2017 ist die Westfalen Weser Netz GmbH Konzessionsnehmerin für das Stromversorgungsnetz der allgemeinen Versorgung in den Ortschaften Dringenberg, Neuenheerse und Kühlsen.

e) Konzessionsvertrag Strom für die Stadt Bad Driburg (außer den Ortschaften Dringenberg, Neuenheerse und Kühlsen)

Seit dem 01.01.2017 ist die Westfalen Weser Netz GmbH Konzessionsnehmerin für das Stromversorgungsnetz der allgemeinen Versorgung in der Stadt Bad Driburg (außer den Ortschaften Dringenberg, Neuenheerse und Kühlsen).

f) Konzessionsvertrag Gas

Seit dem 01.01.2017 ist die Westfalen Weser Netz GmbH Konzessionsnehmerin für das Gasversorgungsnetz der allgemeinen Versorgung in der Stadt Bad Driburg

3. Betrieb gewerblicher Art Bäder

Der Betrieb gewerblicher Art Bäder wird weiter im Kernhaushalt geführt und ist in die betreffenden Bilanzpositionen integriert.

4. Stellenplan

Abweichungen im Stellenplan gegenüber dem Vorjahr (§ 8 Abs. 2 GemHVO) haben sich nicht ergeben.

Bad Driburg, 08.08.2018

Aufgestellt:

Bestätigt:

Franz-Josef Koch
Stadtkämmerer

Burkhard Deppe
Bürgermeister

Anlagen

1. Anlagenspiegel
2. Forderungsspiegel
3. Verbindlichkeitenspiegel mit Nachweis der Haftungsverhältnisse
4. Darstellung der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen mit dazugehörigen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens
5. Übersicht zur Übertragung von Ermächtigungen

Anlagenspiegel 2017

Anlagen										
Stadt Bad Driburg										
Nr. Bezeichnung	AuH Stand am 31.12. des VJ	Zugänge im HHJ	Abgänge im HHJ	Umbuchungen im HHJ	AfA im HHJ	Zuschreibungen im HHJ	Kumul. AfA (auch aus VJ)	Buchwert am 31.12. des HHJ	Buchwert am 31.12. des VJ	
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	104.603,14	11.740,41	0,00	0,00	-16.406,42	0,00	-84.429,93	31.913,62	36.579,63	
2. Sachanlagen	138.469.632,20	2.703.230,88	-304.629,48	0,00	-3.368.012,54	0,00	-30.819.710,10	110.048.523,50	111.017.934,64	
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.874.954,89	218.168,20	-296.512,48	0,00	-56.413,15	0,00	-306.910,56	18.489.700,05	18.624.457,48	
2.1.1 Grünflächen	8.121.677,81	218.168,20	-294.207,48	0,00	-56.413,15	0,00	-306.910,56	7.738.727,97	7.871.180,40	
2.1.2 Ackerland	220.024,28	0,00	-2.305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217.719,28	220.024,28	
2.1.3 Wald, Forsten	10.210.003,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.210.003,99	10.210.003,99	
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	323.248,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	323.248,81	323.248,81	
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	41.246.708,05	14.251,35	0,00	0,00	-1.004.254,74	0,00	-8.918.222,48	32.342.736,92	33.332.740,31	
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	1.404.970,77	0,00	0,00	0,00	-43.596,28	0,00	-434.848,80	970.121,97	1.013.718,25	
2.2.2 Schulen	19.469.926,80	0,00	0,00	0,00	-471.067,94	0,00	-4.233.487,05	15.236.439,75	15.707.507,69	
2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	20.371.810,48	14.251,35	0,00	0,00	-489.590,52	0,00	-4.249.886,63	16.136.175,20	16.611.514,37	
2.3 Infrastrukturvermögen	71.532.336,62	1.047.916,62	-8.117,00	147.981,51	-1.861.302,82	0,00	-17.927.304,40	54.792.813,35	55.466.335,04	
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	12.183.502,39	13.669,96	-8.117,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.189.055,35	12.183.502,39	
2.3.2 Brücken und Tunnel	4.849.810,39	0,00	0,00	0,00	-107.555,72	0,00	-961.611,23	3.888.199,16	3.995.754,88	
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	54.468.455,07	1.034.246,66	0,00	147.981,51	-1.751.563,61	0,00	-16.950.408,79	38.700.274,45	39.269.609,89	
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	30.568,77	0,00	0,00	0,00	-2.183,49	0,00	-15.284,38	15.284,39	17.467,88	
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	17.446,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.446,14	17.446,14	
2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.892.631,17	31.671,99	0,00	0,00	-165.440,18	0,00	-1.688.476,17	1.235.826,99	1.369.595,18	
2.6.1 Fahrzeuge	2.333.651,27	23.579,99	0,00	0,00	-122.136,15	0,00	-1.343.216,25	1.014.015,01	1.112.571,17	

Anlagenspiegel 2017

Anlagen										
Stadt Bad Driburg										
Nr. Bezeichnung	AuH Stand am 31.12. des VJ	Zugänge im HHJ	Abgänge im HHJ	Umbuchungen im HHJ	AfA im HHJ	Zuschreibungen im HHJ	Kumul. AfA (auch aus VJ)	Buchwert am 31.12. des HHJ	Buchwert am 31.12. des VJ	
2.6.2 Maschinen und technische Anlagen	558.979,90	8.092,00	0,00	0,00	-43.304,03	0,00	-345.259,92	221.811,98	257.024,01	
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.116.533,40	356.205,70	0,00	0,00	-280.601,65	0,00	-1.980.914,49	1.491.824,61	1.416.220,56	
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	789.021,93	1.035.017,02	0,00	-147.981,51	0,00	0,00	2.118,00	1.678.175,44	791.139,93	
3. Finanzanlagen	26.939.243,13	5.003.021,24	0,00	0,00	0,00	0,00	-241.222,04	31.701.042,33	26.698.021,09	
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	5.362.000,00	5.003.021,24	0,00	0,00	0,00	0,00	-241.222,04	10.123.799,20	5.120.777,96	
3.2 Beteiligungen	139.974,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.974,00	139.974,00	
3.3 Sondervermögen	20.914.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.914.220,00	20.914.220,00	
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	523.049,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	523.049,13	523.049,13	
3.5 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.5.4 sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. Summe des Anlagevermögens	165.513.478,47	7.717.992,53	-304.629,48	0,00	-3.384.418,96	0,00	-31.145.362,07	141.781.479,45	137.752.535,36	

Forderungsspiegel
 zum 31.12.2017
 Stadt Bad Driburg

Nr.	Beschreibung	Gesamtbetrag am 31.12. des HHJ	Restlaufzeit bis 1 Jahr	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre	Restlaufzeit über 5 Jahre	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Veränderung
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen	878.610,28	878.610,28	0,00	0,00	1.060.859,31	-182.249,03
1.1	Gebühren	62.050,54	62.050,54	0,00	0,00	78.764,57	-16.714,03
1.2	Beiträge	184.213,15	184.213,15	0,00	0,00	162.372,45	21.840,70
1.3	Steuern	449.538,60	449.538,60	0,00	0,00	423.936,48	25.602,12
1.4	Forderungen aus Transferleistungen	105.458,07	105.458,07	0,00	0,00	282.517,27	-177.059,20
1.5	Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	77.349,92	77.349,92	0,00	0,00	113.268,54	-35.918,62
2.	Privatrechtliche Forderungen	459.925,38	459.925,38	0,00	0,00	721.219,96	-261.294,58
2.1	Priv. Ford. geg. d. privaten Bereich	77.911,09	77.911,09	0,00	0,00	164.033,71	-86.122,62
2.2	Priv. Ford. geg. d. öffentlichen Bereich	23.274,16	23.274,16	0,00	0,00	13.295,75	9.978,41
2.3	Priv. Ford. gegen verbundene Unternehmen	190.349,58	190.349,58	0,00	0,00	141.272,58	49.077,00
2.4	Priv. Ford. gegen Beteiligungen	20.209,34	20.209,34	0,00	0,00	7.011,95	13.197,39
2.5	Priv. Ford. gegen Sondervermögen	148.181,21	148.181,21	0,00	0,00	395.605,97	-247.424,76
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	30.464,20	30.464,20	0,00	0,00	29.167,42	1.296,78
4.	Summe der Forderungen	1.368.999,86	1.368.999,86	0,00	0,00	1.811.246,69	-442.246,83

Verbindlichkeitsspiegel
 zum 31.12.2017
 Stadt Bad Driburg

Nr.	Beschreibung	Gesamtbetrag am 31.12. des HHJ	Restlaufzeit bis 1 Jahr	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre	Restlaufzeit über 5 Jahre	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Veränderung
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	12.578.608,59	311.486,01	379.092,89	11.888.029,69	8.384.749,17	4.193.859,42
2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	von Kreditinstituten	12.578.608,59	311.486,01	379.092,89	11.888.029,69 €	8.384.749,17	4.193.859,42
3.	Verbindlichk. aus Kred. zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirtsch. gleichk.	278.974,35	0,00	278.974,35	0,00	296.162,08	-17.187,73
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	718.106,02	718.106,02	0,00	0,00	763.062,54	-44.956,52
	- davon gegen verbundene Unternehmen	23.443,40	23.443,40	0,00	0,00	24.857,75	-1.414,35
	- davon gegen Beteiligungen	37.031,75	37.031,75	0,00	0,00	53.092,50	-16.060,75
	- davon gegen Sondervermögen	1.770,08	1.770,08	0,00	0,00	7.906,15	-6.136,07
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	10.875,72	10.875,72	0,00	0,00	165.538,66	-154.662,94
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	2.072,51	2.072,51	0,00	0,00	0,00	2.072,51
8.	Erhaltene Anzahlungen	5.017.392,46	5.017.392,46	0,00	0,00	3.371.313,42	1.646.079,04
9.	Summe aller Verbindlichkeiten	18.606.029,65	6.059.932,72	658.067,24	11.888.029,69	12.980.825,87	5.601.592,61
	Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten; z.B. Bürgschaften						
1.	Stadtwerke Bad Driburg GmbH	6.268.715,92				4.323.996,83	1.944.719,09
2.	DRIBURG THERME GmbH	358.980,99				547.112,07	-188.131,08
3.	Abwasserwerk	14.149.921,27				15.277.506,14	-1.127.584,87
4.	BeSte Stadtwerke GmbH	276.995,00				276.995,00	0,00
5.	Summe	21.054.613,18				20.425.610,04	629.003,14

Rückstellungsentwicklung - Instandhaltungsrückstellungen 2017					
Stadt Bad Driburg					
Bezeichnung	01.01.2017	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	31.12.2017
Gymnasium	152.796,54	0,00	0,00	0,00	152.796,54
Anne- Frank- Schule	207.379,84	0,00	0,00	0,00	207.379,84
Grundschule Neuenheerse	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
Rathaus	25.813,84	0,00	0,00	0,00	25.813,84
Burg Dringenberg	10.000,00	3.665,44	6.334,56	0,00	0,00
Weberhaus Alhausen	30.000,00	2.859,18	27.140,82	0,00	0,00
Steinberghalle Kühlsen	25.000,00	9.887,47	0,00	0,00	15.112,53
Turnhalle Gymnasium	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
Turnhalle Neuenheerse	16.240,94	0,00	16.240,94	0,00	0,00
	507.231,16	16.412,09	89.716,32	0,00	401.102,75

Übersicht zur Übertragung von Ermächtigungen

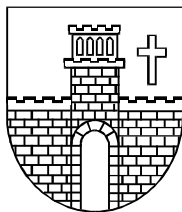
Art der übertragenen Ermächtigungen nach § 22 GemHVO NRW	Haushaltsjahr 2017			Folgejahre		
	Fortgeschriebener Ansatz EUR	Ist-Ergebnis EUR	Übertragung EUR	Übertrag ins Haushaltsjahr +1 EUR	Übertrag ins Haushaltsjahr +2 EUR	Übertrag ins Haushaltsjahr +3 EUR
Aufwandsermächtigungen						
-	-	-	-	-	-	-
Auszahlungsermächtigungen für Investitionen						
Teilplan 010201 Zentrale Dienste für alle Organisationseinheiten	30.000,00 €	14.431,60 €	15.568,40 €	15.568,40 €	-	-
Teilplan 010202 Bauhof, Werkstätten, Fuhrpark	132.009,20 €	49.864,29 €	82.144,91 €	82.144,91 €	-	-
Teilplan 010701 Bereitstellung und Bewirtschaftung von unbebauten Grundstücken	297.928,11 €	73.545,76 €	224.382,35 €	224.382,35 €	-	-
Teilplan 020103 Feuerwehr	662.743,76 €	7.848,45 €	654.895,31 €	654.895,31 €	-	-
Teilplan 030101 Grundschulverbund Bad Driburg - Pömbesen - Reelsen	595.000,00 €	19.742,10 €	570.257,90 €	570.257,90 €	-	-
Teilplan 030102 Grundschulverbund Bad Driburg - Neuenheerse	60.483,11 €	9.196,51 €	49.212,59 €	49.212,59 €	-	-
Teilplan 030103 Gemeinschafts-Grundschule Dringenberg	7.500,00 €	4.452,07 €	3.047,93 €	3.047,93 €	-	-
Teilplan 030105 Friedrich-Wilhelm-Weber Realschule	1.100.000,00 €	531.705,69 €	568.294,31 €	568.294,31 €	-	-
Teilplan 030106 Schulzentrum / Gesamtschule	410.545,84 €	81.399,02 €	329.146,82 €	329.146,82 €	-	-
Teilplan 030107 Gesamtschule Nebenstandort Kapellenstraße	32.000,00 €	- €	32.000,00 €	32.000,00 €	-	-
Teilplan 040301 Musikschule	1.000,00 €	- €	1.000,00 €	1.000,00 €	-	-
Teilplan 060106 Kindergarten Reelsen	5.000,00 €	3.920,08 €	1.079,92 €	1.079,92 €	-	-
Teilplan 060202 Betrieb der Kinderspielplätze und Bolzplätze	15.000,00 €	10.011,93 €	4.988,07 €	4.988,07 €	-	-
Teilplan 080101 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen	33.000,00 €	4.816,94 €	18.000,00 €	18.000,00 €	-	-
Teilplan 080303 Freizeitbad Bad Driburg	45.000,00 €	12.519,94 €	32.480,06 €	32.480,06 €	-	-
Teilplan 120102 Bau und Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen, Brücken, Verkehrsanl., ÖPNV	1.892.971,21 €	1.224.707,22 €	668.263,99 €	668.263,99 €	-	-
Teilplan 120104 Straßenreinigung und Winterdienst	25.000,00 €	- €	25.000,00 €	25.000,00 €	-	-
Auszahlungsermächtigungen für Investitionen						

Übersicht zur Übertragung von Ermächtigungen

Art der übertragenen Ermächtigungen nach § 22 GemHVO NRW	Haushaltsjahr 2017			Folgejahre		
	Fortgeschriebener Ansatz EUR	Ist-Ergebnis EUR	Übertragung EUR	Übertrag ins Haushaltsjahr +1 EUR	Übertrag ins Haushaltsjahr +2 EUR	Übertrag ins Haushaltsjahr +3 EUR
Teilplan 130101 Bereitstellung und Unterhaltung öffentlicher Grünflächen	2.003,00 €	204,92 €	1.798,08 €	1.798,08 €	-	-
Teilplan Friedhofswesen	2.809,50 €	1.002,76 €	1.806,74 €	1.806,74 €	-	-
Kreditermächtigungen für Investitionen						
Teilplan 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft	6.180.688,00 €	4.898.000,00 €	894.000,00 €	894.000,00 €	-	-
Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen						
-	-	-	-	-	-	-

Lagebericht zum Jahresabschluss der Stadt Bad Driburg zum 31.12.2017

Stadt Bad Driburg



Lagebericht

gemäß § 95 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen

zum
Jahresabschluss 31.12.2017

Inhalt

1. AUSGANGSLAGE	3
2. LAGEBERICHT	5
3. AUSBLICK	34
4. ORGANE UND MITGLIEDSCHAFTEN	39

1. Ausgangslage

1.1 Rechtsgrundlage

Gemäß § 95 der Gemeindeordnung (GO) Nordrhein-Westfalen (NRW) in Verbindung mit § 37 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) ist der Jahresabschluss durch einen Lagebericht entsprechend § 48 GemHVO zu ergänzen.

Der Lagebericht soll nach § 48 GemHVO einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft geben. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Der Bericht soll so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende Analyse des Jahresabschlusses zu enthalten. Auch auf die Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung ist einzugehen.

1.2 Umstellung auf das Neue Kommunale Finanzmanagement in der Stadt Bad Driburg

Die Stadt Bad Driburg hat zum 01.01.2009 ihre Haushaltswirtschaft auf die Bestimmungen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements umgestellt und eine Eröffnungsbilanz gem. § 1 Abs. 1 NKF Einführungsgesetz NRW i.V.m. § 92 Abs. 1 – 23 GO NRW aufgestellt. Nach erfolgter Prüfung wurde die Eröffnungsbilanz vom Rat der Stadt Bad Driburg festgestellt.

Der Jahresabschluss 2016 wurde am 27.11.2017 durch den Rat der Stadt Bad Driburg festgestellt.

1.3. Verwendung des NKF-Kennzahlensets

Zur Erhöhung der Transparenz und Lesbarkeit werden im Lagebericht die Kennzahlen des NKF-Kennzahlensets entsprechend dem Runderlass des MIK NRW vom 1.10.2008 (- 34 – 48.04.05/01 – 2323/08) verwendet und erläutert. Hierzu werden auch die Orientierungswerte angegeben, die sich aus der Schlusserwertung der Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA) aus dem Jahr 2017 für das Vergleichsjahr 2016 ergeben. Sie beziehen sich auf die von der GPA ab 2017 geprüften Jahresabschlüsse von kleinen kreisangehörigen Kommunen (Stand 30.06.2018). Dabei wurden als Durchschnittswerte der jeweilige Median zugrundegelegt, was gegenüber anderen Methoden den Vorteil hat, weniger von Extremwerten und „Ausreißern“ beeinflusst zu werden.

In den Haushaltsplan 2017 wurde ein NKF-Kennzahlenset entsprechend dem Runderlass des MIK NRW vom 1.10.2008 aufgenommen.

Ein Vergleich mit den Kennzahlen der anderen Städte des Kreises Höxter ist aufgrund der Unterschiedlichkeit der Verhältnisse (z. B. Ausgliederung von Teilbereichen der Verwaltung in andere Gesellschaftsformen) nicht zielführend.

2. Lagebericht

2.1 Kurzdarstellung der Haushaltssituation 2017

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2017 wurde am 27.03.2017 durch den Rat der Stadt Bad Driburg beschlossen und am 13.04.2017 öffentlich bekannt gemacht.

Der Ergebnisplan umfasste Gesamterträge von EUR 35.047.977,00 und Gesamtaufwendungen von EUR 39.044.556,00. Die Haushaltsplanung konnte nur durch den Gesamtverzehr der Ausgleichsrücklage in Höhe von EUR 2.930.433,00 und einer gleichzeitigen Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage in Höhe von EUR 1.066.146,00 ausgeglichen werden.

Der nachfolgende Vergleich mit den Haushaltsplanungen 2017 bezieht sich auf die Ansätze des Haushaltsplanes 2017. Die in der Ergebnis- und Finanzrechnung ausgewiesenen „fortgeschriebenen Ansätze des HHJ“ beinhalten schon über- bzw. außerplanmäßige Mittelbereitstellungen sowie die entsprechenden Sperrungen, die im Haushaltsjahr 2017 notwendig wurden.

In der Ergebnisrechnung 2017 ergab sich bei Gesamterträgen von EUR 37.547.332,82 (Verbesserung gegenüber der Planung EUR 2.499.355,82) und Gesamtaufwendungen von EUR 37.418.538,48 (Verbesserung gegenüber der Planung EUR 1.626.017,52) ein **Jahresüberschuss von EUR 128.794,34**, der der Ausgleichsrücklage zugeführt werden kann.

Im Finanzplan ergab sich in der Haushaltssatzung bei einem Gesamtbetrag an Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit von EUR 32.163.754,00 und Auszahlungen von EUR 35.488.867,00 ein negativer Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von EUR 3.325.113,00. Aus der Investitionstätigkeit war bei Einzahlungen von EUR 4.010.143,00 und Auszahlungen von EUR 9.751.300,00 ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit von EUR 5.741.157,00 geplant. Aus der Finanzierungstätigkeit war bei Einzahlungen von EUR 11.780.688,00 und Auszahlungen von EUR 6.417.000,00 ein positiver Saldo von EUR 5.363.688,00 geplant.

In der Finanzrechnung 2017 ergab sich bei einem Gesamtbetrag an Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von EUR 50.041.713,63 und Auszahlungen von EUR 49.249.539,36 ein **positiver Saldo** aus laufender Verwaltungstätigkeit von EUR 792.174,27, der damit gegenüber der Planung um EUR 4.117.287,27 höher ausfiel.

Aus der Investitionstätigkeit ergab sich bei Einzahlungen von EUR 3.124.056,14 und Auszahlungen von EUR 7.787.459,17 ein **negativer Saldo** von EUR 4.663.403,03, der damit um EUR 1.077.753,97 besser ausfiel als geplant.

Eine Aufstellung der nach 2017 übertragenen Ermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ist gem. § 22 GemHVO im Anhang zur Finanzrechnung erläutert.

Für die Ausgleichsrücklage wurde folgender Bestand kalkuliert:

Stand per 01.01.2017	EUR	2.930.433,00	(nach Ergebnisverwendung)
Geplante Inanspruchnahme 2017	EUR	- 2.930.433,00	
Geplanter Stand zum 31.12.2017	EUR	0,00	(nach Ergebnisverwendung)

Für die allgemeine Rücklage wurde folgender Bestand kalkuliert:

Stand per 01.01.2017	EUR	46.947.278,00	
Geplante Inanspruchnahme 2017	EUR	- 1.066.146,00	
Geplanter Stand zum 31.12.2017	EUR	45.881.132,00	(nach Ergebnisverwendung)

Tatsächlich hat sich die Ausgleichsrücklage in 2017 wie folgt entwickelt:

Stand per 01.01.2017	EUR	6.410.687,98	
Jahresüberschuss 2017	EUR	128.794,34	
Stand zum 31.12.2017	EUR	6.539.482,32	

(vorbehaltlich des Beschlusses über die Ergebnisverwendung 2017)

Der Bestand der allgemeinen Rücklage blieb in 2017 unangetastet.

Die Entwicklung des Schuldenstandes wurde wie folgt kalkuliert:

Schuldenstand 01.01.2017	EUR	8.385.000,00
Kreditermächtigung 2017	EUR	6.180.688,00
Tilgungsleistungen 2017	EUR	- 817.000,00
<hr/>		
Geplanter Schuldenstand 31.12.2017	EUR	13.748.688,00

Tatsächlich ergibt sich zum Bilanzstichtag folgende Schuldenentwicklung:

Schuldenstand 01.01.2017	EUR	8.384.749,17
Kreditaufnahme 2017	EUR	9.796.000,00
Tilgungsleistungen 2017	EUR	- 5.602.140,58
<hr/>		
Schuldenstand 31.12.2017	EUR	12.578.608,59

Gegenüber der Haushaltsplanung ergaben sich in 2017 in der Ergebnisrechnung Verbesserungen in Höhe von EUR 4.125.373,34, die zu einem Überschuss 2017 von EUR 128.794,34 führten.

Im Bereich der „Steuern und ähnlichen Abgaben“ ergaben sich Mehrerträge von EUR 1.825.338,60 in erster Linie aus Verbesserungen beim Einkommen- und Umsatzsteueranteil. Der veranschlagte Ansatz der Gewerbesteuer in Höhe von EUR 5.000.000,00 wurde in 2017 um EUR 1.076.055,22 überschritten.

Bei den „Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ kam es zu Mehrerträgen von EUR 729.982,17, insbesondere bedingt aus einer Einmalzahlung aufgrund der Änderung des Kinderbildungsgesetzes (Kibiz) zur Schaffung neuer KiTa-Plätze.

Auf der Aufwandsseite war eine Verbesserung in 2017 von EUR 1.626.017,52 zu verzeichnen.

Die „Personalaufwendungen“ verursachten in 2017 Minderaufwendungen in Höhe von EUR 212.695,97. Gleichzeitig stiegen die Versorgungsaufwendungen aufgrund der

entsprechenden Berechnungen der Pensionskasse im Bereich der Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen um EUR 340.036,79.

Die „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ unterschritten die Haushaltsansätze um EUR 1.246.044,78, da sich u. a. geringere Unterhaltungsaufwendungen für die städtischen Grundstücke und Gebäude und geringere Energieaufwendungen ergeben haben.

Bei den veranschlagten Transferaufwendungen konnten im Vergleich zur Haushaltsplanung Aufwendungen in Höhe von EUR 457.295,30 eingespart werden. Auch hier ist dieses mit weniger Aufwendungen im sozialen Bereich, insbesondere für die Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen, zu erklären.

2.2 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

2.2.1 Aufwandsdeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Die Kennzahl trifft eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich der Gemeinde die Erträge ausreichen. Sie lässt damit auch eine Aussage über die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns zu. Das finanzielle Gleichgewicht wird durch eine vollständige Deckung erreicht. Die Kennzahl zeigt an, ob der Haushaltsausgleich bereits aus eigener Kraft mit dem ordentlichen Ergebnis erzielt werden kann.

Ab einem Aufwandsdeckungsgrad von 100 % reichen die ordentlichen Erträge zur Deckung der ordentlichen Aufwendungen aus. Bei einem Wert unter 100 % ist dies nicht der Fall. Die ordentlichen Aufwendungen stehen dann in einem unangemessenen Verhältnis zu der vorhandenen Ertragskraft. Die Aufwandsdeckung sollte der Normalfall sein, da eine dauerhafte Unterdeckung letztlich zur Überschuldung führen kann.

Der Aufwandsdeckungsgrad beträgt:

	Gesamtergebnis- rechnung		2017	2016	2015	2014
Ordentliche Erträge	Zeile 10	EUR	37.161.811	35.792.540	34.091.261	32.820.049
Ordentliche Aufwendungen	Zeile 17	EUR	37.047.940	34.787.679	33.264.807	32.930.313
Aufwandsdeckungsgrad		%	100,3%	102,9%	102,5%	99,7%

Der Aufwandsdeckungsgrad betrug im Jahr 2016 im Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Gemeinden 100,5 % bei einem Minimalwert von 83,9 % und einem Maximalwert von 134,7 %. Er ist in Bad Driburg gegenüber den beiden Vorjahren wieder leicht gefallen und liegt knapp unter dem Durchschnitt.

In 2017 übersteigen die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen.

2.2.2 Eigenkapitalquote 1

Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der Bilanz.

Die Kennzahl zeigt den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme. Je größer das Eigenkapital im Verhältnis zur Bilanzsumme ist, desto weiter ist eine Kommune von dem gesetzlichen Überschuldungsverbot entfernt (vgl. § 75 Abs. 7, S. 1 GO NRW). Dementsprechend krisenfester ist die Finanzierung und umso geringer die Abhängigkeit von den Banken. Die Eigenkapitalausstattung gilt als Indikator für die kommunale Substanz bzw. die stetige Aufgabenerfüllung, die bei haushaltswirtschaftlichen Fehlbeträgen für eine Inanspruchnahme zur Verfügung steht. Zu beachten ist bei der Bewertung, dass Eigenkapitalquoten nichts über die aktuelle Leistungsfähigkeit der Kommune aussagen. Das Eigenkapital ist immer ein Spiegelbild der Vergangenheit, d.h. die Eigenkapitalquote kann negativ sein, obgleich das aktuelle und die folgenden (ordentlichen) Jahresergebnisse positiv sein können.

Verringert sich die Eigenkapitalquote 1 im Zeitreihenvergleich, kann dies auf die Inanspruchnahme des Eigenkapitals in Folge andauernder Fehlbeträge in der Ergebnisrechnung zurückzuführen sein. Eine andere Erklärung wäre beispielsweise, dass in Folge erheblicher Finanzierungstätigkeit die Fremdkapitalausstattung zunimmt, da sich bei einer Investitionstätigkeit die Bilanz verlängert. Ob eine Kommune über eine „gesunde“ Kapitalstruktur verfügt bzw. ob sie ihr Vermögen optimal finanziert hat, hängt letztlich auch von der Art des bilanzierten Vermögens ab. Liegt der Schwerpunkt

auf Infrastrukturvermögenswerten, ist hier sicher anders zu bewerten, als bei einem Schwerpunkt auf dem Umlaufvermögen.

Die Eigenkapitalquote 1 beträgt:

	Bilanz		2017	2016	2015	2014
Eigenkapital	Passiva 1.	EUR	53.257.808	53.129.014	52.089.982	51.220.555
Bilanzsumme	Summe Passiva	EUR	146.260.520	142.357.034	140.463.122	145.074.537
Eigenkapitalquote 1		%	36,4%	37,3%	37,1%	35,3%

Die Eigenkapitalquote 1 betrug im Jahr 2016 im Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Gemeinden 33,6 % bei einem Minimalwert von -8,0 % und einem Maximalwert von 72,3 %. Sie ist in Bad Driburg gegenüber den Vorjahren wieder leicht gefallen, liegt aber weiterhin über dem Landesdurchschnitt.

2.2.3 Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen“ Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um diese „langfristigen“ Sonderposten erweitert.

Während bei der Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ der Anteil der Eigenfinanzierung an der Gesamtfinanzierung angezeigt wird, wird bei der „Eigenkapitalquote 2“ das wirtschaftliche Eigenkapital ins Verhältnis zum Gesamtvermögen gesetzt. Auf die Interpretation der Eigenkapitalquote 1 wird Bezug genommen.

Die Eigenkapitalquote 2 beträgt:

	Bilanz		2017	2016	2015	2014
Eigenkapital + SoPo Zuwend. u. Beiträge	Passiva 1, 2.1, 2.2	EUR	111.127.961	113.093.625	110.687.473	112.129.425
Bilanzsumme	Summe Passiva	EUR	146.260.520	142.357.034	140.463.122	145.074.537
Eigenkapitalquote 2		%	76,0%	79,4%	78,8%	77,3%

Die Eigenkapitalquote 2 betrug im Jahr 2016 im Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Kommunen 67,4 % bei einem Minimalwert von 18,4 % und einem Maximalwert von 90,7 %. Sie ist in Bad Driburg gegenüber den Vorjahren wieder leicht gefallen, liegt aber weiterhin deutlich über dem Landesdurchschnitt.

2.2.4 Fehlbetragsquote / Überschussquote

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt. Sofern die Kommune ein positives Jahresergebnis erzielt hat, sollte die Kennzahl trotzdem berechnet werden. Im Ergebnis führt dies zu einer „negativen Fehlbetragsquote“, die als „Überschussquote“ interpretiert werden kann.

Die Fehlbetragsquote dient als wichtiger Indikator für die haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation. Sie zeigt an, mit welcher Geschwindigkeit sich die Rücklagen einer Kommune verzehren. Ein Eigenkapitalverzehr ist grundsätzlich problematisch. Von jeder Kommune in NRW wird grundsätzlich die Erreichung des Haushaltsausgleichs gefordert (§ 75 Abs. 2 GO NRW). Im Regelfall sollte die Fehlbetragsquote 0 % betragen. In den Kommunen, in denen die Fehlbetragsquote in mehreren Folgejahren deutlich über 0 % liegt, ist der Haushaltsausgleich dauerhaft nicht gewährleistet.

Im Rahmen einer Erfolgsquellenanalyse (in den Teilergebnisplänen) sollte untersucht werden, woher der Fehlbetrag stammt. Dabei ist insbesondere von Interesse, ob der Fehlbetrag maßgeblich durch ein außerordentliches Ergebnis (ggf. einmaliges Ereignis) geprägt ist oder ob das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit für den Fehlbetrag verantwortlich ist.

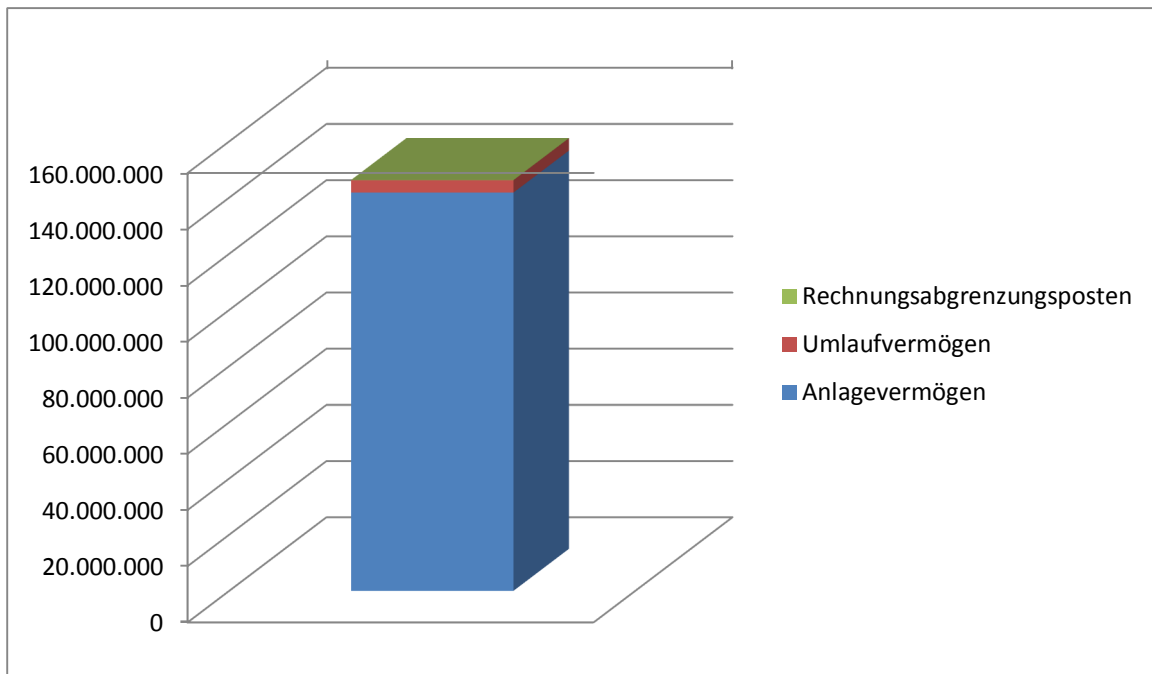
Die Fehlbetragsquote beträgt:

	Bilanz		2017	2016	2015	2014
Jahresergebnis	Passiva 1.4	EUR	-128.794	-1.280.255	-869.426	-399.177
Ausgleichsrücklage + Allg. Rücklage	Passiva 1.1, 1.3	EUR	53.116.743	51.836.489	51.208.285	50.809.108
Fehlbetrags-/Überschussquote		%	-0,2%	-2,5%	-1,7%	-0,8%

Ein landesweiter Vergleich der Fehlbetragsquote wird von der gpaNRW nicht mehr ausgewiesen. Bad Driburg weist im Jahresergebnis 2017 einen leichten Überschuss aus.

2.3 Vermögenslage

Die Aktivseite der Bilanz stellt alle Vermögenswerte der Stadt Bad Driburg dar und somit die Mittelverwendung. Die größten Einzelposten sind das Anlage- und Umlaufvermögen.



Das Anlagevermögen stellt mit rd. 96,9 % den größten Vermögensteil am gesamten Aktivvermögen dar. Die Vermögenswerte des Anlagevermögens verteilen sich mit 77,6 % auf das Sachanlagevermögen und mit 22,3 % auf das Finanzanlagevermögen.

Beim Sachanlagevermögen bildet das Infrastrukturvermögen (EUR 54,8Mio. = 49,8 %) und die bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte (EUR 32,3 Mio. = 29,4 %) die größten Posten.

Beim Finanzanlagevermögen dominiert das Sondervermögen (EUR 20,9 Mio. = 14,3 % zur Bilanzsumme).

Im Bereich des Umlaufvermögens ergeben die liquiden Mittel mit EUR 2.4 Mio. 1,6 % der Bilanzsumme.

2.3.1 Infrastrukturquote

Die Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her.

Die Kennzahl gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. Es ist sachgerecht, auch die Gebietsgröße der Gemeinde oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen (z.B. Bevölkerungsdichte je km² Siedlungsfläche, Topographie). Bei den Kreisen ist z.B. die niedrigste, bei den kleinen kreisangehörigen Gemeinden die höchste Infrastrukturquote festzustellen.

Die Infrastrukturquote zeigt auf, wie viel des Gesamtvermögens in der Infrastruktur gebunden ist. Beläuft sich die Infrastrukturquote z.B. auf 20 %, so ist ein Fünftel der gesamten Aktiva in der Infrastruktur gebunden. Da dieses Vermögen i.d.R. auf eine längerfristige Nutzung angelegt ist, kann die Quote oft nur sehr eingeschränkt verändert werden (z.B. Tunnel, Plätze, Straßen).

Ein geringer Wert der Kennzahl „Infrastrukturquote“ kann ein Hinweis dafür sein, dass die Kommune entweder kaum über derartige öffentlichen Einrichtungen verfügt, diese ggf. bereits veraltet und daher geringwertig sind, oder diese aus dem Kernhaushalt ausgelagert sind. Es können auch im Rahmen von Privatisierungsmaßnahmen Veräußerungen stattgefunden haben. Eine niedrige Infrastrukturquote weist aber z. B. nicht zwangsläufig darauf hin, dass eine Kommune entsprechend viel sonstiges Anlage- und Finanzvermögen besäße, welches grundsätzlich veräußerbar wäre. Ein hoher Wert dürfte ein Hinweis darauf sein, dass wegen dieser Vermögenslage die Kommune in jedem Haushaltsjahr voraussichtlich hohe Unterhaltungsaufwendungen und hohe Abschreibungen zu erwirtschaften hat. Es kann zur Beantwortung der Frage nützlich sein, ob ein Rückbau insbesondere wegen des demographischen Wandels erforderlich ist.

Die Kennzahl ist nur begrenzt aussagefähig, wenn nur ein Haushaltsjahr betrachtet wird. Eine Zeitreihenbetrachtung bietet sich an dieser Stelle an. Eine unveränderte Quote kann darauf hindeuten, dass der Status der vorhandenen Anlagen gehalten wird. Ob das

bisher vorgehaltene Niveau des Anlagevermögens geeignet für eine wirtschaftliche und sparsame Erfüllung der Gemeindeaufgaben ist, kann anhand dieser Kennzahl nicht festgestellt werden.

Eine steigende Infrastrukturquote kann aufzeigen, dass prozentual und absolut mehr finanzielle Mittel als bisher auf Dauer in Infrastruktur gebunden werden. Eine Aussage zur Notwendigkeit, zum Qualitätsniveau oder zum Modernisierungsstand der Infrastruktur enthält diese Kennzahl nicht.

Die Infrastrukturquote beträgt:

	Bilanz		2017	2016	2015	2014
Infrastrukturvermögen	Aktiva 1.2.3	EUR	54.792.813	55.466.335	55.383.712	56.487.585
Bilanzsumme	Summe Aktiva	EUR	146.260.520	142.357.034	140.463.122	145.074.537
Infrastrukturquote		%	37,5%	39,0%	39,4%	38,9%

Die Infrastrukturquote betrug im Jahr 2016 im Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Gemeinden 39,9 % bei einem Minimalwert von 0,0 % und einem Maximalwert von 66,8 %. Sie ist in Bad Driburg gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken und liegt damit auch leicht unter dem landesweiten Durchschnitt 2016.

2.3.2 Abschreibungsintensität

Diese Kennzahl gibt das Verhältnis der Abschreibungen auf das Anlagevermögen zu den ordentlichen Aufwendungen an. Sie zeigt damit, in welchem Umfang der gemeindliche Haushalt durch den Wertverlust des Anlagevermögens belastet wird. In diese Kennzahl fließen sowohl die bilanziellen Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen als auch die Abschreibungen auf Finanzanlagen ein.

Aufgrund der von den Gemeinden vorzuhaltenden Infrastruktur sind kommunale Haushalte im Allgemeinen gekennzeichnet durch ein im Verhältnis zum Gesamtvermögen hohes Sachanlagevermögen. Eine hohe Abschreibungsintensität kann demzufolge auf ein hohes Sachanlagevermögen hindeuten. Eine hohe Quote kann aber auch durch Abschreibungen auf Finanzanlagen begründet sein. In diesem Fall können beispielsweise Ursachen bei dauerhaften Verlusten in Unternehmen, Einrichtungen oder Beteiligungen der Kommune liegen, die den Wert der Finanzanlage gemindert haben. Für eine hohe Abschreibungsintensität kann - in selteneren Fällen - auch ein geringerer Börsenkurs bei von der Kommune gehaltenen Wertpapieren verantwortlich sein, der

eine außerplanmäßige Abschreibung bedingt. Eine niedrige Abschreibungsintensität kann auf eine umfangreiche Ausgliederung des Sachanlagevermögens aus dem Kernhaushalt hindeuten.

Zu berücksichtigen ist, dass die Kennzahl sowohl durch Veränderungen bei den bilanziellen Abschreibungen selbst als auch durch Erhöhung oder Verringerung der ordentlichen Aufwendungen insgesamt beeinflusst wird. Auch bei gleichbleibendem Abschreibungsaufwand kann eine Erhöhung oder Verringerung sonstiger ordentlicher Aufwendungen zu einer Verbesserung oder Verschlechterung der Kennzahl im Zeitreihenvergleich führen.

Die Abschreibungsintensität beträgt:

	Gesamtergebnis- rechnung		2017	2016	2015	2014
Bilanzielle AfA auf Anlagevermögen	Zeile 14	EUR	3.384.418	3.360.918	3.336.033	3.418.862
Ordentliche Aufwendungen	Zeile 17	EUR	37.047.940	34.787.679	33.264.807	32.930.313
Abschreibungsintensität		%	9,1%	9,7%	10,0%	10,4%

Die Abschreibungsintensität betrug im Jahr 2016 im Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Gemeinden 10,2 % bei einem Minimalwert von 0,0 % und einem Maximalwert von 59,3 %. Sie hat sich in Bad Driburg gegenüber dem Vorjahr kaum verändert und liegt damit aber unter dem Niveau des Durchschnitts der kleinen kreisangehörigen Gemeinden.

2.3.3 Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen auf Anlagevermögen zu den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis, inwieweit Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des jährlichen Haushaltes durch Abschreibungen mindern. Damit wird auch deutlich, in welchem Ausmaß Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren und inwieweit die Gemeinde von der Drittfinanzierung abhängig ist.

In die Kennzahl fließen die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für Zuwendungen, für Beiträge, für den Gebührenaussgleich und sonstiger Sonderposten ein.

Mit den bilanziellen Abschreibungen werden sowohl die Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen als auch auf die Finanzanlagen erfasst.

Die Drittfinanzierungsquote gibt an, in welchem Verhältnis die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten die bilanziellen Abschreibungen decken. Bei einer Drittfinanzierungsquote von 50 % stehen der Hälfte der Abschreibungsaufwendungen Erträge aus Sonderposten gegenüber und mildern die Belastungen des Haushaltes durch Abschreibungen zur Hälfte. Je höher die Drittfinanzierungsquote ist, umso höher sind auch im Verhältnis zu den Abschreibungsaufwendungen die Erträge aus den Sonderposten. Eine hohe Drittfinanzierungsquote ist somit ein Kennzeichen für eine starke Verminderung der durch Abschreibungen bedingten haushaltsmäßigen Belastungen.

Grundsätzlich wirkt sich eine hohe Drittfinanzierungsquote positiv auf die Ergebnisrechnung aus, da die Belastung des Haushaltes mit Abschreibungen dann umso geringer ist. Sie zeigt aber auch den Grad der Abhängigkeit von Dritten an. Größere Abweichungen der Kennzahl nach unten im Vergleich zu anderen Kommunen können einen Hinweis darauf geben, dass große Teile des Sachanlagevermögens ohne zweckgebundene Zuwendungen finanziert wurden. Eine Verringerung der Drittfinanzierungsquote im Zeitreihenvergleich kann aber auch wegen außerplanmäßiger Abschreibungen infolge einer Wertminderung der Finanzanlagen entstehen, ohne dass sich die Erträge aus Sonderposten verändern.

Die Drittfinanzierungsquote beträgt:

	Gesamtergebnisrechnung		2017	2016	2015	2014
Erträge aus Auflösung SoPo	aus KGrp. 41, 43	EUR	2.825.765	2.823.709	2.774.514	2.930.845
Bilanzielle AfA auf Anlagevermögen	Zeile 14	EUR	3.384.418	3.360.918	3.336.033	3.418.862
Drittfinanzierungsquote		%	83,5%	84,0%	83,2%	85,7%

Die Drittfinanzierungsquote betrug im Jahr 2016 im Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Gemeinden 59,8 % bei einem Minimalwert von 14,9 % und einem Maximalwert von 87,6 %. Die Quote hat sich gegenüber dem Vorjahr kaum verändert und liegt damit weiterhin weit über dem landesweiten Durchschnitt.

2.3.4 Investitionsquote

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Kommune neu investiert, um dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen entgegen zu wirken.

Bei dieser Kennzahl wird der Anteil der Investitionen in Relation zu den Abgängen samt Abschreibungen gesetzt. Eine Investitionsquote von unter 100% führt dauerhaft zum Substanzverlust des Anlagevermögens. Eine Investitionsquote von 100% kann darauf hindeuten, dass die getätigten Investitionen geeignet sind, den bisherigen Status Quo des Anlagevermögens zu bewahren. Zu einer realen Erhaltung des Anlagevermögens ist allein aufgrund von Preissteigerungsraten von einem mindestens den Abschreibungen entsprechenden Investitionsbedarf auszugehen.

Ein Kennzahlenwert unter 100 Prozent ist auch dann unproblematisch und sogar geboten, wenn die Kommune zukünftig für ihre Aufgabenerfüllung in der Gesamtbetrachtung weniger Anlagevermögen benötigt. Ob das bisher vorgehaltene Niveau des Anlagevermögens geeignet für eine wirtschaftliche und sparsame Erfüllung der Gemeindeaufgaben ist, kann anhand dieser Kennzahl nicht festgestellt werden.

Die Investitionsquote beträgt:

	Anlagespiegel		2017	2016	2015	2014
Bruttoinvestitionen	Zugänge, Zuschreibungen	EUR	7.717.992	3.813.334	1.349.800	2.507.603
Abgänge u. AfA auf Anlagevermögen	Abgänge, AfA	EUR	3.689.047	3.916.134	3.486.886	3.747.225
Investitionsquote		%	209,2%	97,4%	38,7%	66,9%

Die Investitionsquote betrug im Jahr 2016 im Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Gemeinden 110,7 % bei einem Minimalwert von 25,4 % und einem Maximalwert von 463,9 %. Sie ist in Bad Driburg in 2017 aufgrund der Eigenkapitalerhöhung der Stadtwerke Bad Driburg GmbH und auch der sonstigen Investitionstätigkeit drastisch erhöht. Die Quote wird im nächsten Jahr aber wieder erheblich zurück gehen.

2.4 Finanz- und Schuldenlage

An der Kapitalstruktur der Stadt Bad Driburg hält die Position der Sonderposten mit 39,6 % den größten Anteil. Sonderposten werden in der Bilanz zwischen dem Eigenkapital und dem Fremdkapital ausgewiesen. Zu den Sonderposten gehören

insbesondere erhaltene investive Zuwendungen. Diese stellen nach ihrer Verwendung kein Fremdkapital für die Stadt Bad Driburg dar. Sie sind aber wegen ihrer langfristigen Zweckbindung auch nicht als Eigenkapital der Stadt Bad Driburg zu qualifizieren.

Der Ausweis der Sonderposten entspricht dem Prinzip der Bruttobilanzierung, ein Abzug der Investitionszuschüsse von dem damit finanzierten Sachanlagevermögen findet nicht statt. Analog zu den Abschreibungen erfolgt eine jährliche ertragswirksame Auflösung der Sonderposten.

Die Schlussbilanz zum 31.12.2017 weist Eigenkapital im Umfang von EUR 53,3 Mio., davon EUR 6,5 Mio. = 12,3 % als Ausgleichsrücklage, wobei der Bestand der Ausgleichsrücklage bereits um den **Jahresüberschuss 2017** in Höhe von EUR 128.794,34 rechnerisch erhöht ist.

Die Sonderposten (EUR 57,9 Mio. = 39,6 %) halten den größten Anteil an der Kapitalherkunft. Von den Sonderposten entfallen EUR 39,4 Mio. auf Sonderposten aus Zuwendungen und EUR 18,5 Mio. auf Sonderposten aus Beiträgen.

Vom Fremdkapital entfallen auf Rückstellungen EUR 14,3 Mio. (davon EUR 13,2 Mio. für Pensionen) und auf Verbindlichkeiten EUR 18,6 Mio..

Das Fremdkapital in Gestalt von Rückstellungen beziehungsweise von Verbindlichkeiten macht 22,5 % der Bilanzsumme aus. Auf passive Rechnungsabgrenzung (EUR 2,3 Mio.) entfallen rd. 1,6 %.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen haben sich seit 2005 wie folgt entwickelt:

Stand zum	Verschuldung (EUR)
31.12.2005	8.877.000
31.12.2006	9.114.000
31.12.2007	8.181.000
31.12.2008	7.469.104
31.12.2009	6.874.790
31.12.2010	7.330.176
31.12.2011	8.780.981
31.12.2012	8.787.937
31.12.2013	8.285.757
31.12.2014	8.548.713
31.12.2015	7.987.521
31.12.2016	8.384.749
31.12.2017	12.578.608

Die Fälligkeiten der Verbindlichkeiten sind dem Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen.

2.4.1 Anlagendeckungsgrad 2

Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad 2“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind.

Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt darüber Auskunft, inwieweit das Anlagevermögen durch langfristiges Kapital (Eigenkapital + Sonderposten + langfristiges Fremdkapital) gedeckt ist. Ein Anlagendeckungsgrad 2 von 100 % bedeutet, dass das Anlagevermögen zu 100 % mit Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital gedeckt ist. Damit ist die Finanzierung der langfristig gebundenen Vermögensgegenstände über langfristige zur Verfügung stehende Finanzmittel sichergestellt. Die so genannte „goldene Bilanzregel“ fordert einen Anlagendeckungsgrad 2 von mindestens 100 %. Je weiter der Anlagendeckungsgrad 2 über 100 % liegt, umso mehr ist neben dem Anlagevermögen auch das Umlaufvermögen durch langfristiges Kapital finanziert und damit - zumindest stichtagsbezogen – die Fähigkeit gegeben, fällig werdende Verbindlichkeiten fristgerecht bedienen zu können. Ist das Anlagevermögen hingegen zum Teil kurzfristig finanziert (Anlagendeckungsgrad 2 unter 100 %) könnte ein privates Unternehmen bei

Fälligkeit der kurzfristigen Verbindlichkeiten in Zahlungsschwierigkeiten geraten, da das Umlaufvermögen zur Deckung nicht ausreicht und das Anlagevermögen nicht so schnell liquidierbar ist.

Als problematisch stellt sich die Einhaltung der „goldenen Bilanzregel“ insbesondere bei dauerhaft defizitären Kommunen dar. Hier werden in der Regel kurzfristige Liquiditätskredite zur Finanzierung von Auszahlungen, die nicht durch Einzahlungen gedeckt sind, verwendet. Dies führt dazu, dass zusätzliche Kredite aufgenommen werden, die auf der Aktivseite keine Entsprechung in zusätzlichen Vermögensgegenständen finden. Vielmehr schmilzt das Eigenkapital dauerhaft ab, so dass sich – bei gleichbleibendem langfristigem Fremdkapital - die Kennzahl kontinuierlich verschlechtert und letztlich den Gegenständen des kommunalen Anlagevermögens auf der Passivseite in erheblichem Umfang lediglich kurz- und ggf. mittelfristige Liquiditätskredite gegenüberstehen. Soweit Liquiditätskredite mit einer Laufzeit von über fünf Jahren aufgenommen werden, erfüllen sie das Kriterium des langfristigen Fremdkapitals und führen bei den betreffenden Kommunen, zu einer Steigerung und somit Verbesserung des Anlagendeckungsgrades, ohne dass sich die haushaltswirtschaftliche Situation dieser Kommunen real verbessert hätte.

Der Anlagendeckungsgrad 2 beträgt:

	Bilanz, Verbindlichkeitspiegel		2017	2016	2015	2014
Eigenkapital + Sopo Zuwendungen u. Beiträge + langfristiges Fremdkapital	Pass. 1, 2.1, 2.2, 3.1, 3.2, 4. (> 5 J.)	EUR	136.178.446	133.309.679	130.306.239	131.950.540
Anlagevermögen	Aktiva 1.	EUR	141.781.479	137.752.535	137.855.334	139.992.420
Anlagendeckungsgrad 2		%	96,0%	96,8%	94,5%	94,3%

Der Anlagendeckungsgrad 2 betrug im Jahr 2016 im Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Gemeinden 90,6 % bei einem Minimalwert von 60,3 % und einem Maximalwert von 133,9 %. Er liegt in Bad Driburg auf dem Niveau der Vorjahre und damit wiederum über dem Landesdurchschnitt.

2.4.2 Dynamischer Verschuldungsgrad

Mit Hilfe der Kennzahl „Dynamischer Verschuldungsgrad“ lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher

Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden können. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

Der Wert ist nicht ganz einfach zu interpretieren, da die Bandbreite der auftretenden Werte in der Praxis sehr groß ist und die Bedeutung für positive und negative Werte unterschiedlich ist. Es ist daher zunächst festzustellen, ob es sich um einen positiven oder negativen Wert handelt.

Für positive Werte gilt: Je näher der Wert an der „Nulllinie“ ist, desto besser. Ein Wert von 10 bedeutet, dass es 10 Jahre dauert bis die Gemeinde bei gleich bleibendem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit die bestehenden Schulden abgebaut hat. Bei einem Wert von 2 ist dieser Zustand bereits nach 2 Jahren erreicht.

Für negative Werte gilt: Je näher der Wert an der „Nulllinie“ ist, desto schlechter. Ein Wert von -10 bedeutet, dass es 10 Jahre dauert bis die Gemeinde bei gleich bleibendem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit die bestehenden Schulden verdoppelt hat. Bei einem Wert von -2 ist dieser Zustand bereits nach 2 Jahren erreicht.

Bei der Interpretation des dynamischen Verschuldungsgrades ist es wichtig sich zu vergegenwärtigen, dass es sich bei dem Wert lediglich um eine Momentaufnahme zum Bilanzstichtag handelt. Es ist keinesfalls sichergestellt, dass die Schulden in dem berechneten Zeitraum vollständig abgebaut werden können bzw. sich in dieser Zeit verdoppeln. Es ist vielmehr eine Rechengröße, die das aktuelle Tempo des möglichen Schuldenabbaus bzw. der Schuldenzunahme anzeigt.

Bei Konjunkturschwankungen und den damit verbundenen Schwankungen bei den Steuereinnahmen kann sich die Kennzahl von einem zum anderen Jahr stark verändern. Die Schwankungsbreite dieser Kennzahl ist hoch. Vor dem Hintergrund der hohen Schwankungsbreite sollte die Kennzahl nach Möglichkeit in einer Zeitreihe beobachtet

werden, um nicht zu Fehlinterpretationen zu gelangen. Dies dient dazu „Ausschläge“ dieser Kennzahl nach oben oder unten besser einordnen zu können um den langfristigen Trend zu erkennen. Bei sehr hohen absoluten Werten z.B. über +100 oder -100 ist eine sinnvolle Interpretation der Kennzahl nur eingeschränkt möglich. Letztlich sagt ein hoher Wert lediglich aus, dass das Tempo des möglichen Schuldenabbaus bzw. der Schuldenzunahme sehr gering ist.

Der „Dynamische Verschuldungsgrad“ beträgt:

	Bilanz, Finanzrechnung, Ford.Spiegel		2017	2016	2015	2014
Effektivverschuldung	Pass. 2.3 + 3 + 4 - Akt. 2.4 - Akt. 2.2 (< 1 Jahr)	EUR	29.118.188	23.096.539	25.506.294	26.237.511
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Zeile 17	EUR	792.174	1.739.645	1.633.698	617.709
Dynamischer Verschuldungsgrad			36,76	13,28	15,61	42,48

Der dynamische Verschuldungsgrad wird seitens der gpaNRW nicht mehr ausgewiesen. Aufgrund der Verschuldung in 2017 zu Gunsten der Eigenkapitalerhöhung der Stadtwerke Bad Driburg GmbH ergibt sich eine deutliche Verschlechterung des dynamischen Verschuldungsgrades.

2.4.3 Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

Durch die Liquiditätsanalyse soll das mögliche Risiko einer Zahlungsunfähigkeit der Kommune beurteilt werden. Eine wichtige Erkenntnisquelle ist der in der Finanzrechnung ausgewiesene Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit. Zudem werden zur Analyse Daten aus der Bilanz verwendet. Dabei ist die Kennzahl Liquidität 2. Grades ein Maß dafür, ob die Kommune in der Lage ist, die kurzfristigen Verbindlichkeiten fristgerecht zu decken. Sie sollte bei mindestens 100 % liegen, um die Zahlungsfähigkeit sicherzustellen.

Eine hohe, weit über 100 % liegende Liquidität 2. Grades ist aber auch nicht unbedingt positiv zu bewerten. Es kann die Frage aufgeworfen werden, ob das

Forderungsmanagement verbessert werden muss oder ob liquide Mittel besser zum Schuldenabbau verwendet werden können. Eine Liquidität 2. Grades unter 100 % zeigt, dass ein Teil der kurzfristigen Verbindlichkeiten nicht durch kurzfristig zur Verfügung stehendes Vermögen gedeckt ist und kann zu einem Liquiditätsengpass führen, der die Kommune in der Folge zur Aufnahme von Liquiditätskrediten zwingt. Hinzukommende Abflüsse aufgrund von zurückzuführendem nicht langfristigen Fremdkapitals zur Finanzierung von Anlagevermögen könnten die Liquidität der Kommune (theoretisch) überfordern. Allerdings kann die Kennzahl durch die Aufnahme von Liquiditätskrediten auch geschönt werden, da sie höher wird, wenn sowohl Zähler (liquide Mittel) als auch Nenner (Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung) steigen und die liquiden Mittel zum Stichtag nicht verbraucht sind. Die Schwäche der Kennzahl liegt somit darin, dass über die Herkunft der liquiden Mittel keine Aussage gemacht werden kann. Daher ist eine zum Bilanzstichtag 31.12. ermittelte geringe Liquidität 2. Grades nur ein schwacher Hinweis auf Liquiditätsprobleme, der gleichwohl Anlass zu einer Nachfrage geben sollte.

Die Liquidität 2. Grades beträgt:

	Bilanz, Forderungs-/ Verbindlich.spiegel		2017	2016	2015	2014
Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen	Akt. 2.4+2.2. (< 1 J.)	EUR	3.736.440	3.856.058	1.965.081	4.267.130
Kurzfristige Verbindlichkeiten	Pass. 4 (< 1 Jahr)	EUR	6.059.932	4.299.915	5.326.874	8.324.190
Liquidität 2. Grades		%	61,7%	89,7%	36,9%	51,3%

Die Liquidität 2. Grades betrug im Jahr 2016 im Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Gemeinden 146,2 % bei einem Minimalwert von 7,5 % und einem Maximalwert von 1.933,3 %. Sie ist in Bad Driburg gegenüber den Vorjahren noch hoch, liegt aber immer noch sehr deutlich unter dem Landesdurchschnitt.

2.4.4 Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Diese Kennzahl zeigt an, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird.

Die Kennzahl zeigt an, wie viel Prozent des Gesamtvermögens der Kommune mit kurzfristigem (Restlaufzeit unter 1 Jahr) Fremdkapital finanziert ist (Liquiditätskredite, Verbindlichkeiten aus Transferleistungen, erhaltene Anzahlungen, Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung). Da Fehlbeträge i. d. R. über Liquiditätskredite finanziert

werden, kann die Kennzahl einen Hinweis darauf geben, wie stark sich die Fehlbeträge der Kommune auf die Finanzlage auswirken.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen haben oft einen hohen Anteil an den kurzfristigen Verbindlichkeiten. Hierunter fallen Verpflichtungen der Kommune, die aus der Übertragung von Finanzmitteln an Dritte entstanden sind, denen aber keine konkrete Gegenleistung der Kommune gegenüber steht (z. B. Sozialhilfeleistungen und andere personenbezogene Finanzleistungen). Wenn Zuwendungen des Landes oder Dritter noch nicht zweckentsprechend verwendet wurden, werden sie als kurzfristige sonstige Verbindlichkeiten (erhaltene Anzahlungen) ausgewiesen. Auch diese Position kann einen hohen Anteil an den kurzfristigen Verbindlichkeiten haben, unterliegt aber starken Schwankungen. Je niedriger die kurzfristige Verbindlichkeitsquote ist, desto größer ist grundsätzlich die wirtschaftliche Stabilität der Kommune.

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote beträgt:

	Bilanz, Verbindlichkeitspiegel		2017	2016	2015	2014
Kurzfristige Verbindlichkeiten	Pass. 4 (< 1 Jahr)	EUR	6.059.932	4.299.915	5.326.874	8.382.352
Bilanzsumme	Summe Passiva	EUR	146.260.520	142.357.034	140.463.122	145.074.537
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote		%	4,1%	3,0%	3,8%	5,8%

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote betrug im Jahr 2016 im Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Gemeinden 7,7 % bei einem Minimalwert von 0,0 % und einem Maximalwert von 30,2 %. Sie ist in Bad Driburg im Vergleich zum Vorjahr unverändert sehr niedrig und liegt auch weiterhin unter dem Landesdurchschnitt.

2.4.5 Zinslastquote

Diese Kennzahl zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

Die Zinslastquote gibt das Verhältnis von zu leistenden Finanzaufwendungen zum gesamten ordentlichen Aufwand wieder. Sie zeigt die anteilige Belastung der Kommune durch Zinsaufwendungen aufgrund im Haushaltsjahr oder Vorjahren aufgenommener Kassen- und Investitionskredite sowie durch sonstige Finanzaufwendungen. Aus dem Umfang der vorhandenen Kredite lassen sich Rückschlüsse auf die Auswirkungen dieses Umfangs auf die Haushaltslage der Kommune ziehen. Die Ursachen der

Veränderung der Zinslastquote können sowohl in der Höhe des Kreditbestandes als auch in der Höhe des Zinsniveaus liegen. Zu beachten ist, dass nicht nur eine steigende Verschuldung der Kommune zu einem Anstieg der Zinslastquote führen kann, sondern auch der Anstieg des Zinsniveaus. Die Ursache für eine niedrige Zinslastquote liegt nicht automatisch in einer niedrigen Verschuldung und bedeutet nicht zwangsläufig, dass sich die Kommune in einer guten wirtschaftlichen Lage befindet. Sie kann auch mit einem niedrigen Zinsniveau zusammen hängen.

Die Finanzaufwendungen hängen nicht direkt mit der Erfüllung bestimmter Aufgaben zusammen. Das Risikopotenzial ist umso geringer, je geringer das Risiko aus dem Kapitalmarkt ist. Eine hohe Zinslastquote ist ein Indiz dafür, dass wegen einer hohen Verschuldung oder eines hohen Zinsniveaus die Handlungsmöglichkeiten der Kommune sowohl im laufenden Haushaltsjahr als auch in der Zukunft eingeschränkt sind. Die Zinslastquote hat einen steuerungsrelevanten Zweck. Durch ihr Schulden- und Zinsmanagement kann die Kommune die Höhe der Kennzahl beeinflussen.

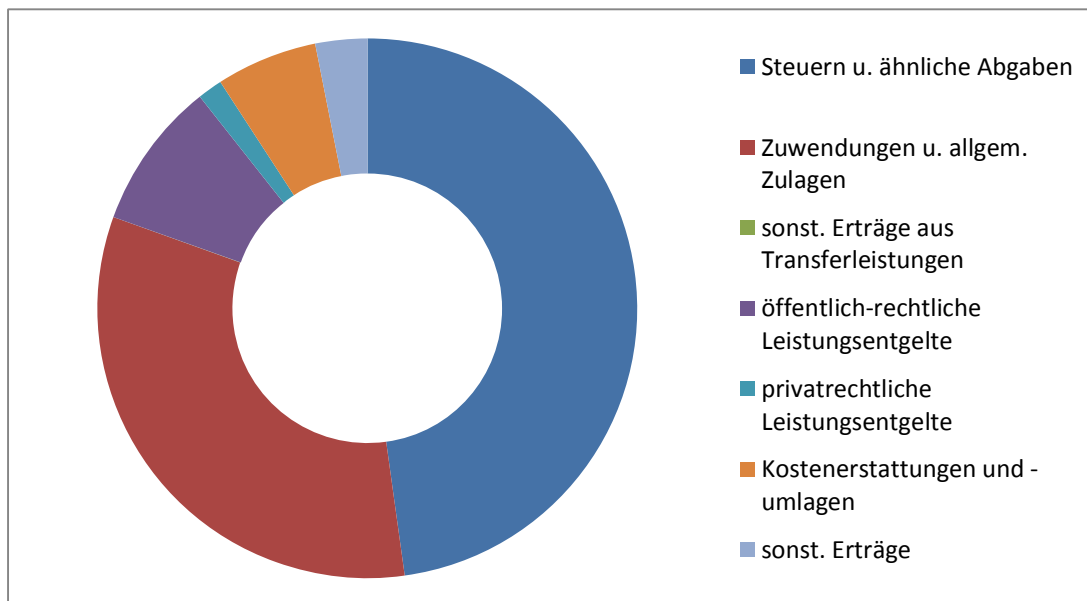
Die Zinslastquote beträgt:

	Gesamtergebnis- rechnung		2017	2016	2015	2014
Finanzaufwendungen	Zeile 20	EUR	370.598	334.741	384.148	404.801
Ordentliche Aufwendungen	Zeile 17	EUR	37.047.940	34.787.679	33.264.807	32.930.313
Zinslastquote		%	1,0%	1,0%	1,2%	1,2%

Die Zinslastquote betrug im Jahr 2016 im Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Gemeinden 1,6 % bei einem Minimalwert von 0,0 % und einem Maximalwert von 23,6 %. Sie hat sich in Bad Driburg gegenüber dem Vorjahr nicht verändert und liegt damit weiterhin unterhalb des Durchschnitts.

2.5 Aufwands- und Ertragslage

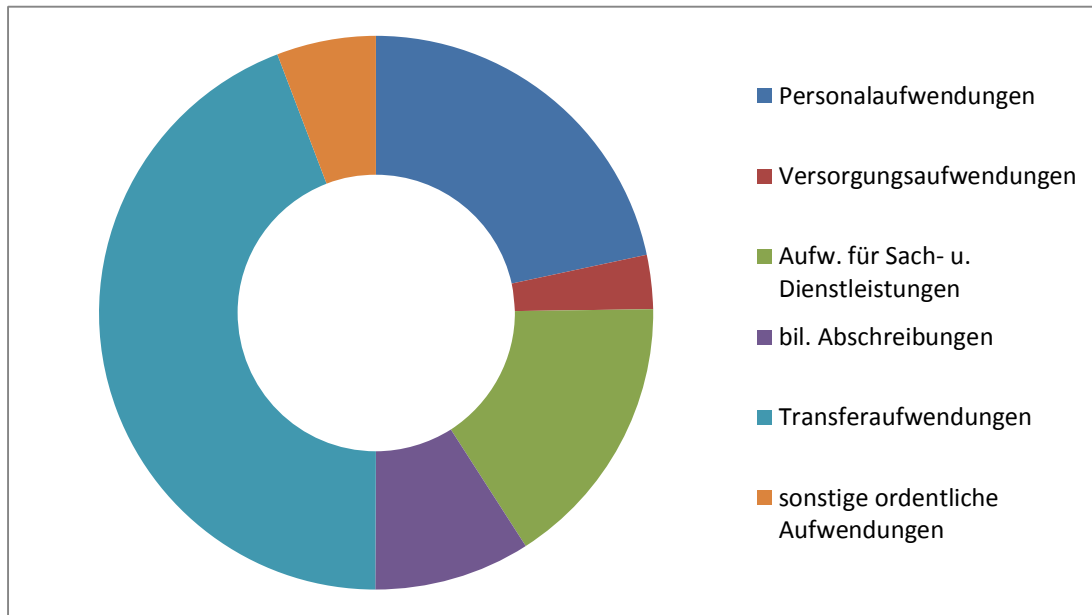
In der **Ergebnisrechnung** verteilen sich die Erträge wie folgt:



Das Diagramm zeigt eine deutliche Dominanz der Steuern u. ähnlichen Abgaben. Diese Position der Ergebnisrechnung beinhaltet folgende Positionen:

Grundsteuer A, Grundsteuer B	EUR 3.025.959
Gewerbsteuer	EUR 6.076.055
Gemeindeanteil an der Einkommens- und Umsatzsteuer	EUR 7.786.066
Vergnügungs- und Hundesteuer	EUR 215.750
Kompensationsleistungen Familienleistungsausgleich	EUR 657.725
Gesamtsumme	EUR 17.761.555

Die Struktur der Aufwendungen zeigt das folgende Diagramm:



Das Diagramm zeigt einen hohen Transferaufwand von EUR 16.352.930. Hierunter fallen die folgenden Positionen:

Kreisumlage	EUR 12.867.014
Gewerbesteuerumlage	EUR 929.691
Aufwendungen für Zuwendungen und Zuschüsse	EUR 1.807.482
Aufwendungen für Jugendhilfe und soziale Leistungen	EUR 435.796
Umlage an den VHS-Zweckverband	EUR 90.345
Allgemeine Umlagen an das Land	EUR 222.602
Gesamtsumme	EUR 16.352.930

2.5.1 Netto-Steuerquote

Die Netto-Steuerquote gibt an, wie groß der Anteil der gemeindlichen Steuererträge an den gesamten ordentlichen Erträgen des betrachteten Jahres ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.

Die Netto-Steuerquote ist ein Indiz für die eigene (originäre) Finanzkraft der Kommune, die sich im Wesentlichen aus den kommunalen Steuererträgen ergibt. Ist die Nettosteuerquote hoch, ist dies ein Indiz dafür, dass die betrachtete Kommune über eine

gute Steuerkraft verfügt. Allerdings trifft die Kennzahl aufgrund ihrer reinen Ertragsbetrachtung keine Aussagen darüber, in wie weit diese Erträge in der Lage sind, die Aufwendungen zu decken und ob nicht trotz relativ hoher Nettosteuerquote gleichwohl dauerhaft ein strukturelles Defizit zu verzeichnen ist. Zudem müssen auch hier Zeitreihenbetrachtungen erfolgen, um einmalige oder zeitlich befristete Effekte wie z.B. erhebliche Steuernachzahlungen eines einzelnen großen Steuerzahlers auszuschließen.

Umgekehrt kann aus einer geringen Steuerquote auf einen geringen Anteil der Selbstfinanzierung über Steuern geschlossen werden und damit auf eine vergleichsweise hohe Abhängigkeit von staatlichen Zuwendungen zur Finanzierung der allgemeinen kommunalen Aufgaben. Allerdings sind hierbei auch die örtlich festgelegten Hebesätze mit zu betrachten, die das Steueraufkommen mit beeinflussen. Problematisch ist es, wenn sich als Grund für eine geringe Netto-Steuerquote eine geringe Steuerkraft trotz vergleichsweise hoher örtlicher Steuerhebesätze herausstellt. Hier hat die Kommune nur noch mittelbar Möglichkeiten, auf die Höhe der Steuerkraft Einfluss zu nehmen (z.B. Erschließen von neuen Wohn- und Gewerbegebieten).

Die Netto-Steuerquote beträgt:

	Gesamtergebnis- rechnung		2017	2016	2015	2014
Steuererträge - GewSt.-Umlage	Zeile 1 - KUGrp. 534	EUR	16.831.865	15.470.755	15.586.390	14.382.739
Ord. Erträge - GewSt.-Umlage	Z.10 - KUGrp. 534	EUR	36.232.121	34.960.557	33.247.535	31.964.476
Netto-Steuerquote		%	46,5%	44,3%	46,9%	45,0%

Die Netto-Steuerquote betrug im Jahr 2016 im Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Gemeinden 56,5% bei einem Minimalwert von 35,0 % und einem Maximalwert von 83,1 %. Sie ist in Bad Driburg in 2017 wieder gestiegen und liegt aber weiter deutlich unter dem Landesdurchschnitt. Dies zeigt im Umkehrschluss die große Abhängigkeit der Stadt von Mitteln Dritter (siehe auch nächste Kennzahl).

2.5.2 Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

Neben den kommunalen Steuererträgen bilden die Erträge aus Zuwendungen eine weitere zentrale Ertragsquelle ab. Hier sind insbesondere die Schlüsselzuweisungen von besonderer Bedeutung und nehmen in der Regel den größten Posten unter den Erträgen aus Zuwendungen ein. Zu berücksichtigen ist jedoch Folgendes: Zum einen werden bei der Berechnung der Steuerkraft im Rahmen des Finanzausgleichs nicht die tatsächlichen, sondern fiktive Hebesätze zugrunde gelegt, um zu vermeiden, dass die eigene Steuerkraft durch niedrige Hebesätze gezielt gering gehalten wird und der Differenzbetrag zu Lasten von Kommunen, die ihren Steuerpflichtigen höhere Hebesätze zumuten, über den Finanzausgleich eingenommen wird. Zum anderen ist auch ein gewisser zeitlicher Verzug zu beobachten, da für den Finanzausgleich Werte der Vergangenheit zugrunde gelegt werden. Hat eine Kommune also in einem Jahr einen erheblichen Rückgang in den Steuereinnahmen zu verzeichnen, so können trotzdem gleichzeitig auch die Schlüsselzuweisungen rückläufig sein, weil der Ausgleichsmechanismus sich noch auf die Vorjahresperiode bezieht. Aus der Kennzahl muss diese Entwicklung nicht notwendigerweise ersichtlich sein. Insoweit macht immer auch eine Betrachtung der absoluten Zahlen Sinn. Schließlich sind die Zahlungen aus dem kommunalen Finanzausgleich auch davon abhängig, was das Land selbst an Mitteln aus seinen eigenen Einnahmen zur Verfügung stellen kann.

Auch werden die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten hier abgebildet. In einem Sonderposten werden Finanzleistungen Dritter in der Bilanz ausgewiesen, die die Kommune zur Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen erhalten hat. Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten erfolgt entsprechend der Abschreibung des Vermögensgegenstandes. Hohe Erträge aus der Auflösung von Sonderposten zeigen damit einen hohen drittfinanzierten Anteil am gemeindlichen Vermögen auf. Der Anteil der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ist bezogen auf die gesamten Erträge aus Zuwendungen i.d.R. eher gering.

Die Zuwendungsquote beträgt:

	Gesamtergebnis- rechnung		2017	2016	2015	2014
Erträge aus Zuwendungen	KGrp. 41	EUR	12.149.298	12.682.111	10.043.063	10.720.864
Ordentliche Erträge	Zeile 10	EUR	37.161.811	35.792.540	34.091.261	32.820.049
Zuwendungsquote		%	32,7%	35,4%	29,5%	32,7%

Die Zuwendungsquote betrug im Jahr 2016 im Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Gemeinden 17,2 % bei einem Minimalwert von 5,0 % und einem Maximalwert von 39,2 %. Sie ist in Bad Driburg gegenüber den Vorjahren wieder leicht gefallen, liegt aber immer noch weit über dem Landesdurchschnitt. Die Quote zeigt einmal mehr die starke Abhängigkeit der Stadt von Zuwendungen Dritter.

2.5.3 Personalintensität

Diese Kennzahl zeigt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.

Die Kennzahl trifft eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich der Gemeinde die gesamten ordentlichen Aufwendungen durch die Personalaufwendungen gebunden werden. Sie lässt damit bedingt auch eine Aussage über die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns zu.

Die Kennzahl gibt prozentual den Anteil wieder, in welchem Umfang die gesamten ordentlichen Aufwendungen durch Personalaufwendungen (ohne Versorgungsaufwendungen) bedingt sind. Sie soll Hinweise geben, ob die Kommune im Bereich Personal wirtschaftlich aufgestellt ist oder ob Konsolidierungspotenzial gegeben ist. Erst durch einen Vergleich mit Kennzahlen anderer (vergleichbarer) Kommunen ist die Kennzahl interpretationsfähig. Für einen aussagekräftigen Vergleich ist dabei zu beachten, dass die Höhe der Personalintensität erheblich von der Organisation der Aufgabenerledigung abhängt.

Steigt oder sinkt die Personalintensität, so ist nicht zwangsläufig eine Verschlechterung der Wirtschaftlichkeit der Aufgabenerfüllung anzunehmen. Neben einer Veränderung der Aufgabenstruktur (z.B. Übertragung von zusätzlichen Aufgaben durch Bundes-

/Landesgesetze), die auch mit Erstattungen verbunden sein können, können sich die Veränderungen auch auf folgende Zusammenhänge zurückführen lassen:

Verringert sich z.B. die Personalintensität, kann dies auch bedeuten, dass die absoluten Personalaufwendungen unverändert oder gar höher als im Vorjahr sind, jedoch gleichzeitig die übrigen ordentlichen Aufwendungen überproportional gestiegen sind, so dass durch die stärkere Veränderung des Nenners der Prozentwert sinkt. Ein Anstieg der Personalintensität muss daher umgekehrt auch keinen absoluten Zuwachs der Aufwendungen darstellen, wenn die übrigen Aufwendungen sinken. Schließlich gilt auch, dass die Personalintensität trotz steigender Aufwendungen konstant bleiben kann, wenn die übrigen ordentlichen Aufwendungen entsprechend steigen, was angesichts der stetig steigenden Soziallasten, die sich in den Transferaufwendungen niederschlagen, häufig der Fall sein dürfte. Die Betrachtung der absoluten Werte muss neben der Entwicklung der Kennzahl zur Erklärung des Hintergrundes der Entwicklung mit erfolgen. Die Entwicklung der Kennzahl für sich allein betrachtet gibt daher bezüglich der Frage der absoluten Entwicklung der Personalaufwendungen keine Auskünfte.

Die Personalintensität beträgt:

	Gesamtergebnis- rechnung		2017	2016	2015	2014
Personalaufwand	Zeile 11	EUR	8.017.835	7.608.135	7.013.327	6.859.978
Ordentliche Aufwendungen	Zeile 17	EUR	37.047.940	34.787.679	33.264.807	32.930.313
Personalintensität		%	21,6%	21,9%	21,1%	20,8%

Die Personalintensität betrug im Jahr 2016 im Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Gemeinden 17,0 % bei einem Minimalwert von 10,6 % und einem Maximalwert von 27,3 %. Sie ist in Bad Driburg auch in 2017 gegenüber den Vorjahren fast unverändert und liegt über dem Landesdurchschnitt.

2.5.4 Sach- und Dienstleistungsintensität

Diese Kennzahl zeigt an, welchen Anteil die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen haben. Sie lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

Teilweise werden Leistungen Dritter nicht beim Sach- und Dienstleistungsaufwand erfasst, sondern bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (z.B. Aus- und Fortbildungsmaßnahmen sowie Miete, Pachten und Leasing).

Eine im kommunalen Vergleich hohe Sach- und Dienstleistungsintensität kann z.B. auf hohe Energiekosten oder überproportional hohe Unterhaltungsaufwendungen hindeuten. Andererseits kann eine hohe Sach- und Dienstleistungsintensität auch ein Zeichen für relativ geringe Personalkosten oder vergleichsweise geringe bilanzielle Abschreibungen sein. Ein vom absoluten Betrag her identischer Sach- und Dienstleistungsaufwand kann in Abhängigkeit von den übrigen ordentlichen Aufwendungen zu unterschiedlichen Kennzahlenwerten führen. Insofern wird deutlich, dass u.U. für die eine Kommune eine niedrigere, für die andere Kommune dagegen eine höhere Sach- und Dienstleistungsintensität erstrebenswert sein kann. Eine Aussagekraft - insbesondere hinsichtlich evtl. vorhandener Konsolidierungspotenziale – sowohl im kommunalen Vergleich als auch im Zeitreihenvergleich der Kommune entfaltet die Kennzahl erst dann, wenn die Höhe sämtlicher Einflussgrößen in die Betrachtung einbezogen wird.

Die Sach- und Dienstleistungsintensität beträgt:

	Gesamtergebnis- rechnung		2017	2016	2015	2014
Aufwendung f. Sach- und Dienstleistungen	Zeile 13	EUR	5.975.849	5.792.168	5.548.108	5.730.237
Ordentliche Aufwendungen	Zeile 17	EUR	37.047.940	34.787.679	33.264.807	32.930.313
Sach- und Dienstleistungsintensität		%	16,1%	16,7%	16,7%	17,4%

Die Sach- und Dienstleistungsintensität betrug im Jahr 2016 im Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Gemeinden 17,3 % bei einem Minimalwert von 6,8 % und einem Maximalwert von 26,4 %. Die Quote hat sich im Vergleich zum Vorjahr kaum verändert und liegt weiterhin unter dem landesweiten Durchschnittswert.

2.5.5 Transferaufwandsquote

Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Die Transferaufwandsquote setzt sich aus einer Vielzahl unterschiedlicher Aufwandsfaktoren, die sachlich nicht unmittelbar miteinander zusammenhängen und nur teilweise beeinflussbar, zum überwiegenden Teil jedoch faktisch oder rechtlich bedingt sind.

Dies sind insbesondere:

- Zuwendungen für laufende Zwecke (z.B. freiwillige Zuschüsse Vereine etc., Verlustabdeckungen oder Zuschüsse an Beteiligungen)
- Sozialtransferaufwendungen (überwiegend rechtlich verpflichtend)
- Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, Fonds Deutsche Einheit) als faktische Zahlungsverpflichtung
- Allgemeine Umlagen (Kreis- bzw. Landschaftsumlage) als faktische Zahlungsverpflichtung

Die Kennzahl gibt prozentual den Anteil wieder, in welchem Umfang die gesamten ordentlichen Aufwendungen durch Transferaufwendungen bedingt sind. Sie ist erst durch einen Vergleich mit Kennzahlen anderer (vergleichbarer) Kommunen interpretationsfähig. Für einen aussagekräftigen Vergleich ist zu beachten, dass die Höhe der Transferaufwandsquote erheblich von der Organisation und der Aufgabenstruktur abhängt. Die Veränderung der Transferaufwandsquote durch organisatorische Umstellungen lässt sich für die jeweils zu prüfende Kommune ergründen.

Eine Veränderung der Transferaufwandsquote kann auch mit einer Veränderung der Aufgabenstruktur (z.B. Übertragung von zusätzlichen Aufgaben durch Bundes-/ Landesgesetze) zusammenhängen, die auch mit Erstattungen verbunden sein kann.

Die Transferaufwandsquote beträgt:

	Gesamtergebnis- rechnung		2017	2016	2015	2014
Transferaufwendungen	Zeile 15	EUR	16.352.929	15.024.185	14.061.228	13.978.605
Ordentliche Aufwendungen	Zeile 17	EUR	37.047.940	34.787.679	33.264.807	32.930.313
Transferaufwandsquote		%	44,1%	43,2%	42,3%	42,4%

Die Transferaufwandsquote betrug im Jahr 2016 im Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Gemeinden 47,9 % bei einem Minimalwert von 35,2 % und einem Maximalwert von 66,1 %. Sie ist in Bad Driburg gegenüber dem Vorjahr wieder gestiegen und liegt noch immer unter dem Durchschnitt der kleinen kreisangehörigen Gemeinden.

2.6 Erläuterungen zur Erreichung der produktorientierten Ziele

Der Haushalt 2017 beinhaltet Kennzahlen zur Messung der produktorientierten Ziele. Dabei wird es erforderlich sein, die allgemein gehaltenen Ziele in den Teilhaushalten soweit zu konkretisieren, dass deren Erreichung mit operationalen Kennzahlen gemessen werden kann. Hierbei ist zu überlegen, ob als Ziele die Wirkungen des kommunalen Handels stärker in den Fokus genommen werden sollten, da nur hierdurch eine an Zielen orientierte Aufgabenkritik möglich ist.

3. Ausblick

3.1 Vermögens- und Schuldenentwicklung

In den folgenden Jahren ist damit zu rechnen, dass sich die bilanziellen Werte des Anlagevermögens durch die planmäßigen Abschreibungen verringern werden. Zur Erhaltung des kommunalen Vermögens muss daher entsprechend investiert werden. Nur in den Jahren 2011, 2016 und jetzt auch in 2017 wurden mehr finanzielle Mittel für Investitionen aufgewendet als dem Abschreibungen und Abgänge gegenüberstehen.

Zur Vermeidung einer Netto-Neuverschuldung wird die Stadt Bad Driburg auch in den künftigen Jahren versuchen, notwendige und erforderliche Investitionen nur dann zu tätigen, wenn zu deren Finanzierung allgemeine oder zweckbestimmte Zuweisungen, Beiträge oder Erlöse aus Vermögensveräußerungen zur Verfügung stehen. In 2017 wurde die Kreditaufnahme durch die Eigenkapitalaufstockung der Stadtwerke Bad Driburg GmbH um EUR 4.898.000,00 bestimmt. In 2018 und 2019 werden erhebliche finanzielle Mittel für den Erwerb von Baulandflächen erforderlich werden.

3.2 Ergebnisentwicklung

Auch in 2017 ergibt sich in der Ergebnisrechnung ein **positives** Jahresergebnis von EUR 128.794,34. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 2017 ergibt sich danach eine Verbesserung von EUR 4.125.373,34.

Die Ausgleichsrücklage wird sich nach den vom Rat beschlossenen Haushaltsplanungen der Jahre 2017 ff wie folgt entwickeln:

Stand per 31.12.2016	EUR	6.410.687,98	
+ Überschuss 2017	EUR	128.794,34	Lt. Jahresabschluss 2017
./. Fehlbetrag 2018	EUR	- 2.351.741,00	Haushaltsplanung 2018
	EUR	4.187.741,32	

Wenn sich die bisherigen Prognosen der mittelfristigen Finanzplanung bestätigen, können mögliche Fehlbeträge über den Finanzzeitraum hinaus aus der Ausgleichsrücklage abgedeckt werden.

Die Planung der Jahresergebnisse in der Ergebnisplanung 2018 für die Jahre 2019 bis 2021 sieht wie folgt aus:

Fehlbetrag 2019	EUR	- 1.488.542,00
Fehlbetrag 2020	EUR	- 255.637,00
Überschuss 2021	EUR	707.577,00

Die weitere Entwicklung der Jahresergebnisse ist dennoch kritisch weiter zu beobachten, um frühzeitig Gegensteuerungsmaßnahmen einleiten zu können. Sollte es jedoch in Zukunft zu dramatischen Aufwandssteigerungen oder Ertragsminderungen kommen, werden die bescheidenen Gegensteuerungsmaßnahmen der Stadt Bad Driburg sicherlich nicht den erhofften Effekt gerecht werden können.

3.3 Liquiditätsentwicklung

Die Bilanz zum 31.12.2017 weist liquide Mittel in Höhe von EUR 2.367.441,58 aus. Auch in 2017 war unterjährig die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung unumgänglich. Es ist durchaus möglich, dass aufgrund der hohen Liquidität zum Bilanzstichtag die liquiden Mittel zum Ausgleich der Finanzrechnung 2018 ausreichen.

Bei dem derzeit historisch niedrigen Zinsniveau werden auch die künftigen negativen Kassenbestände das Haushaltsgeschehen nur unwesentlich belasten.

3.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Auch im Haushaltsjahr 2018 wird die Sanierung der Langen Straße im investiven Bereich weiterhin im Vordergrund stehen. Aber auch die Veränderungen in der Schullandschaft werden den städtischen Haushalt fordern.

Von besonderer Bedeutung in den folgenden Jahren bleibt die Bewältigung der Flüchtlingskrise und die Migration der Schutzsuchenden vor Ort, da zum jetzigen Zeitpunkt in keinster Weise absehbar ist, wie sich die Krisenherde der Welt auf das Flüchtlingsaufkommen vor Ort auswirken wird. Unterschiedlichste Maßnahmen werden zu veranlassen und organisieren sein. Hierbei werden für die Stadt Bad Driburg die Unterbringung, die Versorgung und die Integration der schutzsuchenden Menschen im Vordergrund stehen. Für die Durchführung dieser Maßnahmen werden auch beträchtliche finanzielle Mittel nötig sein. Aus eigener Kraft kann die Stadt Bad Driburg diesem Anspruch nicht gerecht werden, so dass eine gesamtgesellschaftliche und eine gesamtpolitische Finanzierung der unterschiedlichsten Maßnahmen gewährleistet sein muss. Mit der personengenauen monatlichen Abrechnung werden dafür finanzielle Mittel zur Verfügung gestellt. Es bleibt abzuwarten, inwieweit diese Mittel auskömmlich sind.

Die Stadtwerke Bad Driburg GmbH beteiligte sich in 2017 an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG mit einer Einlage in Höhe von TEUR 6.998 (1,05 v.H.). Diese Investition wurde durch eine Kapitalerhöhung des Gesellschafters der Stadtwerke Bad Driburg GmbH (Stadt Bad Driburg) in Höhe von TEUR 4.989 sowie durch Aufnahme von Fremdkapital finanziert.

In 2017 traten an der Versorgung der Driburg Therme mit Thermalwasser erhebliche Schwierigkeiten auf, so dass seit mehreren Monaten eine entsprechende Wasserversorgung nicht mehr erfolgen konnte. Derzeit wird mit Hochdruck an einem Konzept gearbeitet, die Quelle wieder zu übernehmen und die Wasserversorgung dauerhaft zu sichern. Die Kosten sind derzeit nicht zu beziffern. Zum jetzigen Zeitpunkt hat die Versicherung anerkannt, dass es sich um einen Versicherungsschaden handelt und entsprechende finanzielle Versicherungsmittel im Rahmen des vereinbarten Versicherungsschutzes zur Verfügung gestellt werden.

3.5 Chancen und Risiken

Das derzeitig historisch niedrige Zinsniveau hat in den letzten Jahren dazu geführt, dass eine Anzahl von städtischen Darlehen bei anstehenden Umschuldungen zu sehr günstigen Zinskonditionen für die Gesamtlaufzeit verlängert werden konnten. Das niedrige Niveau kommt auch der nicht unerheblichen Investitionstätigkeit bei anstehenden Grundstücksgeschäften, der Erweiterung und Modernisierung von Schulen und Kindergärten der Stadt Bad Driburg in den nächsten Haushaltsjahren sehr entgegen.

Bedingt durch die gute Auslastung der heimischen Unternehmen, aber auch der gesamtwirtschaftlichen Lage, sprudeln Steuerquellen, insbesondere im Bereich der Gewerbe- und der Einkommensteuern, und bescheren den städtischen Haushalten wohl weiter steigende Einnahmepotentiale.

Es bleibt jedoch bei dieser Entwicklung immer auch zu beachten, ob es sich um einen regionalen oder landesweiten Trend handelt. Nur wenn diese Effekte landes- oder sogar bundesweit auftreten, führen die Mehrerträge nicht gleichzeitig zu entsprechenden Einschnitten im kommunalen Finanzausgleich oder bei der Berechnung der Kreisumlage.

Abzuwarten bleibt, wie lange die Steuereinnahmen auf diesem hohen Niveau verbleiben und somit einen erheblichen Beitrag zum Ausgleich der Kommunalhaushalte leisten können.

Die Stadt Bad Driburg hat sich in den vergangenen Jahren in Zusammenarbeit mit der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung Höxter und den kreisangehörigen Kommunen des Kreises Höxter intensiv mit der Förderung des Breitbandausbau in den Ortslagen und den Gewerbegebieten beschäftigt. Der FTTC-Ausbau in den Ortslagen wird mit Zielsetzung von Downloadraten in Höhe von mindestens 50 Mbit/s in den Jahren 2018/2019 abgeschlossen sein. Durch die fortschreitende Digitalisierung werden langfristig jedoch noch deutlich höhere Datenübertragungsraten erforderlich werden. Die Stadt Bad Driburg ist langfristig bestrebt, die Schaffung und Erweiterung der hierzu erforderlichen Infrastruktur auch weiterhin zu fördern.

Der Betriebskostenzuschuss zugunsten der Driburg Therme GmbH wird in den nächsten Jahren wieder ansteigen. Die bisherige Nutzung der ehemals vorhandenen Liquidität, insbesondere aus der monäteren Hinterlegung der jährlichen Abschreibungsbeträge, wird aufgrund des fast vollständigen Verzehrs der Liquidität nicht mehr möglich sein. Vielmehr ist es angezeigt, Maßnahmen zu ergreifen, die den Substanzverzehr der Driburg Therme GmbH aufhalten und den Aufbau neuer Liquidität sicherstellen. In den Folgejahren muss eine Steigerung des Substanzwertes erreicht werden, um außerplanmäßige Abschreibungen vom Beteiligungswert zu vermeiden.

Die Stadtwerke Bad Driburg GmbH sind an der BeSte Stadtwerke GmbH, die erhebliche jährliche Verluste erwirtschaftet, in Höhe von EUR 190.000,00 (9,5%) beteiligt. Aufgrund der eingeleiteten Restrukturierungsmaßnahmen geht die Geschäftsleitung der Stadtwerke Bad Driburg GmbH von einer vorübergehenden Wertminderung aus, sodass auf eine außerplanmäßige Abschreibung vorerst verzichtet wird.

Die Bad Driburg Energienetz GmbH, als Tochter der Stadtwerke Bad Driburg GmbH, wird bei der Stadtwerke Bad Driburg GmbH mit EUR 140.000,00 bilanziert. Derzeit werden bei der Bad Driburg Energienetz GmbH jährliche Verluste erwirtschaftet, die als Anlaufverluste eingeschätzt werden. Daher wird auf eine außerordentliche Abschreibung seitens der Stadtwerke verzichtet.

Die Abschreibungen auf Beteiligungen würden sich negativ auf die Gewinnausschüttung der Stadtwerke Bad Driburg GmbH auswirken, sodass im städtischen Haushalt eine Ertragsminderung zu verzeichnen wäre.

Der von der GPA im Juni 2017 bekannt gegebener höchstens anzuwendende kalkulatorische Zinssatz beträgt 5,87 %. Im Bereich der Gebührenkalkulation, als auch bei der Verzinsung des eingesetzten Kapitals wird derzeit ein Zinssatz von 6,0 % zu Grunde gelegt. Eine Anpassung des kalkulatorischen Zinssates wird in den entsprechenden Bereichen erforderlich sein. Wie sich dieses auf den städtischen Haushalt auswirkt, ist derzeit noch ungewiss.

Im Rahmen der Reform des EU-Mehrwertsteuersystems ist das Umsatzsteuergesetz evaluiert worden. Danach sind alle Leistungen, die juristische Personen des öffentlichen

Rechts auf privatrechtlicher Grundlage, aber im Wettbewerb zu privaten Unternehmen erbracht werden, als unternehmerisch zu bewerten und damit der Umsatzsteuer unterworfen. Eine Anpassung und steuerrechtliche Umstrukturierung aller Bereiche der öffentlichen Verwaltung ist auf Grund der neuen Rechtsprechung erforderlich. Durch den Aufbau eines Compliance-Tax-Management werden insbesondere in den Einführungsjahren 2019-2020 Personalressourcen gebunden und erhöhte Kosten entstehen.

Das Bundesverfassungsgericht hat seine Entscheidung zum Bewertungsrecht und zur Grundsteuer verkündet. Die Entscheidung lautet, dass die Regelungen des Bewertungsgesetzes zur Einheitsbewertung von Grundvermögen in den „alten“ Bundesländern mit dem allgemeinen Gleichheitssatz unvereinbar sind. Der 1. Senat des Bundesverfassungsgerichts hat die Vorschriften mit Urteil für verfassungswidrig erklärt und bestimmt, dass der Gesetzgeber spätestens bis zum 31. Dezember 2019 eine Neuregelung zu treffen hat. Bis zu diesem Zeitpunkt dürfen die verfassungswidrigen Regeln weiter angewandt werden. Nach Verkündung einer Neuregelung dürfen sie für weitere fünf Jahre ab der Verkündung, längstens aber bis zum 31. Dezember 2024, angewandt werden. Wie sich die Entscheidung auf die Kommunen auswirkt, ist noch nicht absehbar.

Derzeit wird in den städtischen Gremien eine Anhebung des Kurbeitrages und eine gleichzeitige Abschaffung vieler ehemaliger Befreiungs- bzw. Ermäßigungstatbestände diskutiert. Wie sich diese Änderungen und eine mögliche parallel laufende Änderung des Dienstleistungsvertrages mit der „Gräflicher Park Bad Driburg GmbH & Co. KG“ auf die kommenden Haushalte auswirken, kann zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht abschließend beurteilt werden.

Die Stadt Bad Driburg hat in den vergangenen Jahren enorme finanzielle Mittel aufgewendet, um den Kur- und Badestandort weiter nach vorne zu bringen. In den laufenden Jahresabschlüssen und auch noch in den kommenden Jahren werden die zu tätigen Investitionen sich insbesondere auf die weitere Sanierung der Langen Straße beziehen, um die Innenstadt weiter zu einem zeitgerechten Mittelpunkt der Kur- und Badestadt zu entwickeln.

Für Neubürger werden preisgünstige Bauplätze zur Verfügung gestellt. Ebenso ist die Stadt Bad Driburg bestrebt, für neue Unternehmen Gewerbegrundstücke zur Verfügung zu stellen.

In der Vergangenheit und auch für die Zukunft sind umfangreiche Maßnahmen zur Qualitätssteigerung an städtischen Kindergärten und den Schulen durchgeführt worden und auch weiterhin geplant, um so die Attraktivität der Stadt Bad Driburg weiter zu entwickeln.

4. Organe und Mitgliedschaften

Gemäß § 95 Abs. 2 GO werden am Schluss des Lageberichtes für den Bürgermeister und Kämmerer sowie für die Ratsmitglieder folgende Angaben gemacht:

- Familienname, Vorname
- ausgeübter Beruf
- Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes
- Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form
- Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen

- **Bürgermeister Burkhard Deppe**

1. Gesellschafter V. Egge-Wasserwerke-GmbH
2. Beirat u. Regionalbeirat Süd Westfalen Weser Netz GmbH
3. Energiebeirat EnergieNetz Mitte GmbH
4. Kuratorium der Stiftung INTEG Bad Driburg (Vorsitzender)

5. MitgliederV. StGB NW
6. Hauptausschuss StGB NW (ordentliches Mitglied)
7. Ausschuss für Wirtschaft, Verkehr und Tourismus DStGB
8. Ausschuss für Schule, Kultur u. Sport des StGB NW
9. Aufsichtsrat, GesellschafterV., Touristischer u. Strukturpolitischer Beirat Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH, Höxter
10. Beirat u. MitgliederV. Kur- und Verkehrsverein
11. MitgliederV. u. Regionalbeirat Versicherungsverband für Gemeinden u. Gemeindeverbände
12. Verbandsversammlung u. Verwaltungsrat GKD Paderborn
13. Beirat Nahverkehrsverbund Paderborn-Höxter
14. Aufsichtsrat Bad Driburger Solar GmbH
15. Aufsichtsrat u. GesellschafterV. Bad Driburger Touristik GmbH
16. Aufsichtsrat Stadtwerke Bad Driburg
17. Aufsichtsrat DRIBURG Therme GmbH
18. Aufsichtsrat u. GesellschafterV. Bürgerenergie eG
19. Ausschuss für anzeigepflichtige Entlastungen
20. Aufsichtsrat u. GesellschafterV. BeSte-Stadtwerke GmbH
21. Aufsichtsrat Energie für den Kreis Höxter eG
22. GesellschafterV. Windpark Twerberg GmbH & Co. KG
23. Regionalrat u. Verwaltungsrat AOK Nordwest
24. GesellschafterV. BBSW Energie GmbH

• **Stadtkämmerer Franz-Josef Koch**

1. Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Bad Driburg GmbH
2. Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der Driburg Therme GmbH
3. Mitglied der Vertreterversammlung der Volksbank Bad Driburg, Brakel, Steinheim eG

• **Ratsmitglieder (Stand 31.12.2017)**

Name	Vorname	Beruf	Gremien und Vereine
Amstutz	Andreas	Dipl.-Finanzwirt	AR Stadtwerke Bad Driburg GmbH
Avenarius	Dr. Joachim	Wirtschaftsingenieur	Werbering Bad Driburg Kur- und Verkehrsverein Hotel- und Gaststättenverband
Bergmann	Katrin	Telefonistin	GV Bad Driburger Touristik GmbH
Blome	Bernd	Hausverwalter	AR Stadtwerke Bad Driburg GmbH
Böger	Heribert	Rechtsanwalt und Notar	AR Bad Driburg Therme GmbH GV Bad Driburger Touristik GmbH GV Egge-Wasserwerke GmbH

Brandi	Ingeborg	Pensionärin	
Bulk	Heiko	Betriebswirt	AR Stadtwerke Bad Driburg GmbH
Denkner	Martina	Paramentenstickerin	Zweckverbandsversammlung Naturpark Teutoburger Wald und Eggegebirge AR Driburg Therme GmbH
Flemming-Schmidt	Petra	Buchhalterin	AR Driburg Therme GmbH
Frahmke	Philipp	Versicherungskaufmann	GV Driburg Therme GmbH AR Stadtwerke Bad Driburg GmbH AR Bad Driburg-Solar GmbH & Co. KG GV Bad Driburger EENergie-Verwaltungsgesellschaft mbH GV Projektentwicklungsgesellschaft Windenergie Kreis Höxter mbH AR Windpark Twerberg Verw.GmbH GV Windpark Twerberg Verw.GmbH GV BBSW Energie GmbH
Göke	Matthias	Kaufmann	GV Bad Driburger Touristik GmbH MitgliederV. StGB NRW
Heinemann	Christa	Gastronomin	Werbering Bad Driburg, AR Bad Driburg Therme GmbH AR Bad Driburger Touristik GmbH GV GfW Kur- und Verkehrsverein MitgliederV. StGB NRW
Hölscher	Franz	Rentner	
Jando	Wolfgang	Zerspanungsmechaniker	AR Stadtwerke Bad Driburg GmbH AR Driburg Therme GmbH
Kanbach	Falk	Sparkassen-Betriebswirt	AR Driburg Therme GmbH
Krämer	Stefan	Lehrer	
Kröger	Sven	Kaufmann f. Verkehrsservice	
Legge	Dieter	Gärtnermeister	AR Estrakon AG AR Stadtwerke Bad Driburg

			GmbH GV Projektentwicklungsgesellschaft Windenergie im Kreis Höxter mbH GV BeSte Stadtwerke GmbH
Möller	Friedhelm	Selbst. EDV-Dienstleister	
Müller	Fred	Pensionär	AR Stadtwerke Bad Driburg GmbH
Nolte	Petra	Industriekauffrau	
Oeynhaus	Antonius	Dipl. Kaufmann	AR Driburg Therme GmbH AR BeSte Stadtwerke GmbH
Pirsig	Rainer	Dipl.-Ing.	GV Stadtwerke Bad Driburg GmbH
Rosemann	Karin	Rentnerin	AR Driburg Therme GmbH
Schwarze	Karl-Heinz	Pensionär	AR Bad Driburg Therme GmbH GV B. D. Energienetz GmbH
Sagel	Thorsten	Bäcker	
Strauß	Marianne	Berufsschullehrerin	AR Bad Driburg Therme GmbH
Tewes	Meinolf	selbst. Erdbauunternehmer	GV Egge-Wasserwerke GmbH
Tomczak	Dieter	Pensionär	GV Bad Driburger Energienetz GmbH
Verhoeven	Horst	Rentner	AR Stadtwerke Bad Driburg GmbH Beirat NPH MitgliederV. StGB NRW
Wiedemeier	Dr. Volker	Lehrer	
Wolff	Nancy	Hausfrau	

Die Vorschrift dient dazu, insbesondere gegenüber Bürgerinnen und Bürgern die Verantwortlichkeiten für den Jahresabschluss hervorzuheben. Gleichzeitig wird über die o.a. Pflichtangaben auf mögliche typische Interessenkonflikte hingewiesen, die im Zusammenhang mit der ausgeübten Tätigkeit stehen und dafür von Bedeutung sind.

Bad Driburg, 08.08.2018

Aufgestellt:

Franz-Josef Koch

Stadtkämmerer

Bestätigt:

Burkhard Deppe

Bürgermeister

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung, die Inventur, das Inventar, die Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände und den Lagebericht der Stadt Bad Driburg für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2017 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung dieser Unterlagen nach den gemeinderechtlichen Vorschriften von Nordrhein-Westfalen und den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen liegen in der Verantwortung des Bürgermeisters der Stadt Bad Driburg. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung, der Inventur, des Inventars und der Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände sowie über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 101 Abs. 1 GO NRW und nach § 317 HGB unter Beachtung der von Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsgemäßer Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Tätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweis für die Angaben in Buchführung, Inventar, Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Bürgermeisters der Stadt sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Bad Driburg. Der Lagebericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den gesetzlichen Vorschriften, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Bielefeld, 08.08.2018

audit OWL GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Philipp Kaup
(Wirtschaftsprüfer)

Fakultative Anlagen

Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

A. Darstellung der rechtlichen Verhältnisse

Name:	Stadt Bad Driburg
Hauptsatzung:	Die Hauptsatzung wurde durch den Rat der Stadt Bad Driburg am 17.01.2000 beschlossen. Es gilt die Hauptsatzung in der aktuellen Fassung vom 02.02.2010.
Haushaltsjahr:	Haushaltsjahr ist das Kalenderjahr.
Bürgermeister:	Seit 01.10.2004 Herr Burkhard Deppe
Rechnungsprüfungsamt:	Zuständig ist das Rechnungsprüfungsamt des Kreises Höxter.
Rat:	Dem Rat gehören in der Wahlperiode von 2014 bis 2019 insgesamt 32 Ratsmitglieder an. Es gilt die Geschäftsordnung für den Rat der Stadt Bad Driburg vom 18.01.2000. Die Namen der gewählten Mitglieder des Rates sind in dem als Anlage 6 beigefügten Lagebericht unter Beachtung des § 95 Abs. 2 GO NRW benannt.
Ausschüsse der Stadt:	Der Rat der Stadt Bad Driburg hat u.a. folgende Ausschüsse gebildet: <ul style="list-style-type: none">– Haupt- und Finanzausschuss– Rechnungsprüfungsausschuss– Wahlprüfungsausschuss– Ausschuss für Bau, Straßen und Umwelt– Ausschuss für Schulen, Bildung, Kultur und Sport– Ausschuss für Soziales, Familien, Jugend und Senioren– Ausschuss für Wirtschaftsförderung, Stadtmarketing und -entwicklung– Betriebsausschuss Abwasserwerk

Satzungen und ortsrechtliche Bestimmungen:	Für die wesentlichen Tätigkeiten der Gemeinde gelten die folgenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen: <ul style="list-style-type: none">– Hauptsatzung– Zuständigkeiten für die Aufgabenabwicklung in der Stadt Bad Driburg– Geschäftsordnung für den Rat der Stadt Bad Driburg
Sondervermögen:	Es bestehen folgende Sondervermögen: <ul style="list-style-type: none">– Abwasserwerk Stadt Bad Driburg– Zweckverband Volkshochschule Bad Driburg, Brakel, Nieheim, Steinheim– Stiftung INTEG
Verbundene Unternehmen:	Es bestehen folgende verbundene Unternehmen: <ul style="list-style-type: none">– Driburg Therme GmbH– Stadtwerke Bad Driburg GmbH
Beteiligungen:	Es bestehen folgende Beteiligungen: <ul style="list-style-type: none">– Bad Driburger Touristik GmbH– Bürgerenergie eG– Gesellschaft für Wirtschaftsförderung Kreis Höxter mbH– Energie für den Kreis Höxter eG

B. Darstellung der steuerlichen Verhältnisse

Die Stadt Bad Driburg ist als juristische Person des öffentlichen Rechts gemäß § 1 Abs. 1 KStG lediglich mit ihren Betrieben gewerblicher Art unbeschränkt körperschaftsteuerpflichtig (BgA Bäder).

Allgemeine Auftragsbedingungen

für

Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2017

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise
- b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

- a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrsteuer, Grunderwerbsteuer,
- b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbelegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbelegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.