

# STADT BECKUM

Anlage zur Niederschrift über die Sitzung des Rates der Stadt Beckum vom 7. Juli 2016 zu Tagesordnungspunkt 4 öffentlicher Teil

## Entwurf des Jahresabschlusses 2015

BECKUM  
3



# Jahresabschluss 2015 (Entwurf)

## Übersicht Ergebnisrechnung

	fortgeschriebener Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
Ertrag	76.738	80.670	+ 3.932
Aufwand	80.038	84.217	- 4.178
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-3.301</b>	<b>-3.546</b>	<b>-245</b>

- Jahresergebnis rd. 245 TEUR (0,3 % des Haushaltsvolumens) schlechter als fortgeschriebener Ansatz
- Verrechnung des Jahresergebnisses mit der Allgemeinen Rücklage

# Jahresabschluss 2015 (Entwurf)

## Übersicht Verrechnungen

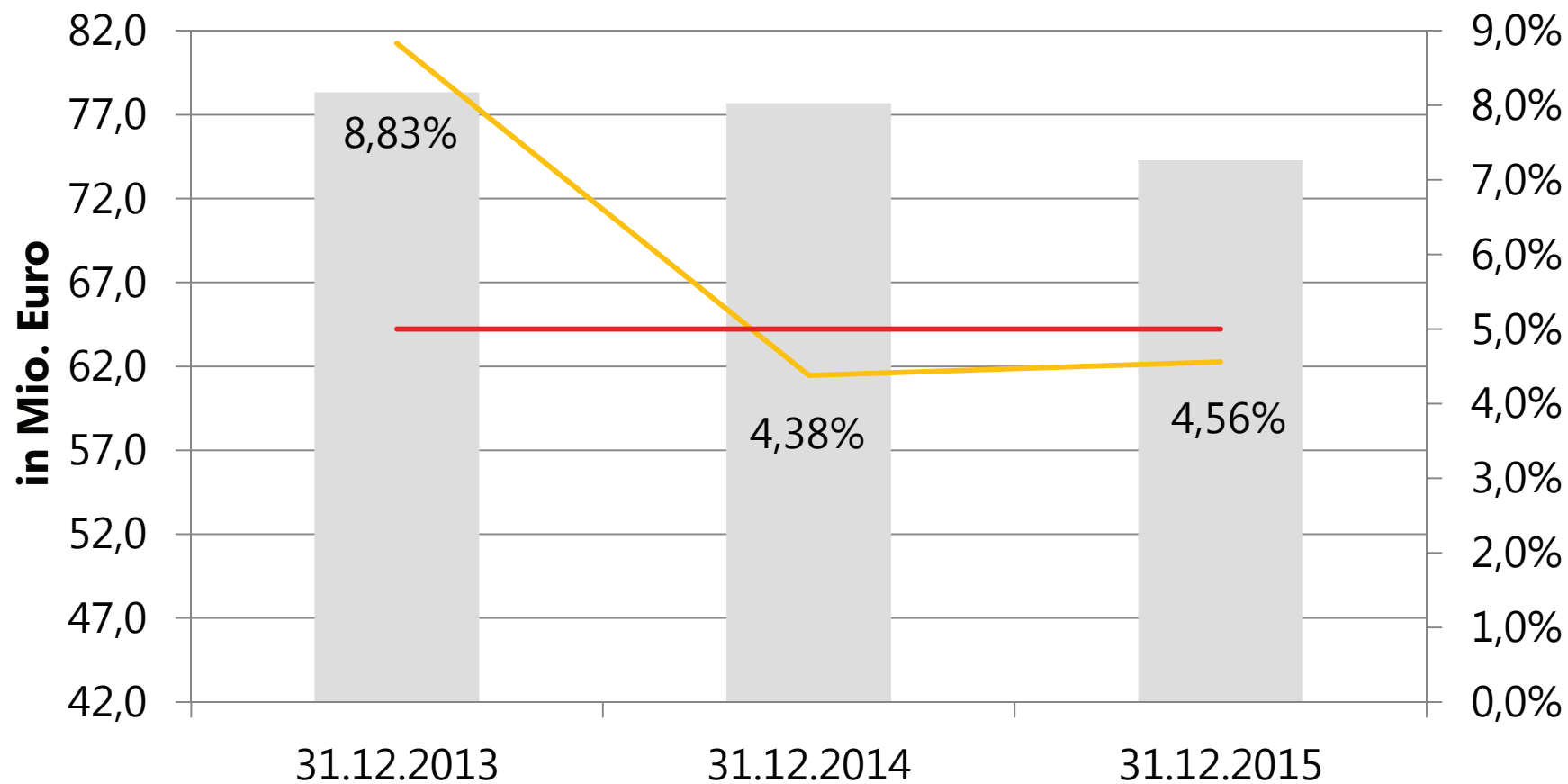
- Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen (= Anlagevermögen) sind direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

	<b>Ergebnis (in TEUR)</b>
verrechnete Erträge	206
Verrechnete Aufwendungen	59
<b>Verrechnungssaldo</b>	<b>147</b>

# Jahresabschluss 2015 (Entwurf)

## Eigenkapitalentwicklung (incl. Jahresergebnisse)

### Schwellenwerte



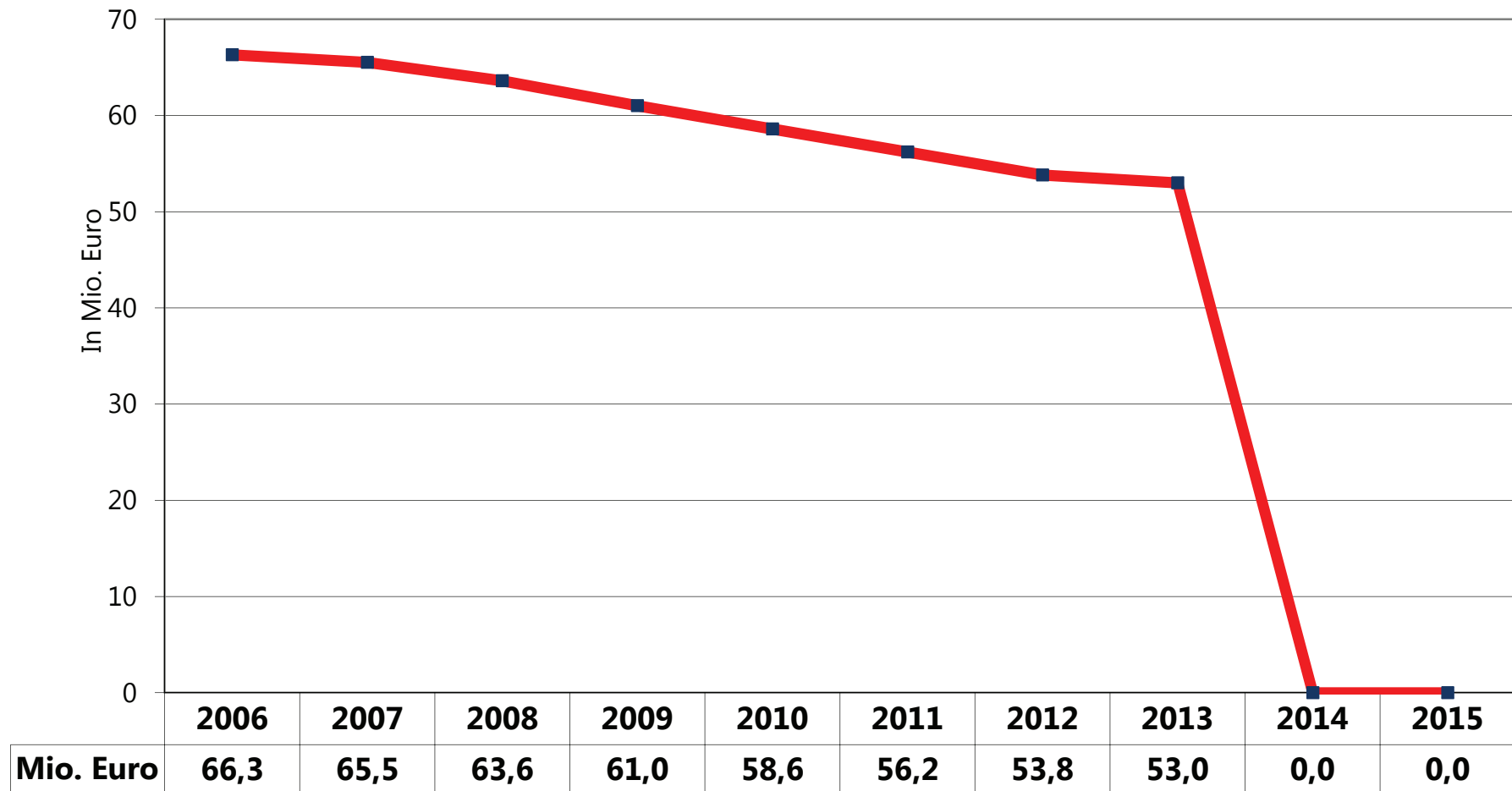
# Jahresabschluss 2015 (Entwurf)

## Übersicht Finanzrechnung

	fortgeschriebener Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	-8.140	-692	+7.448
Saldo aus Investitions- tätigkeit	-3.284	+1.574	+4.858
<b>Finanzmittel- überschuss</b>	<b>- 11.423</b>	<b>+882</b>	<b>+12.305</b>

# Jahresabschluss 2015 (Entwurf)

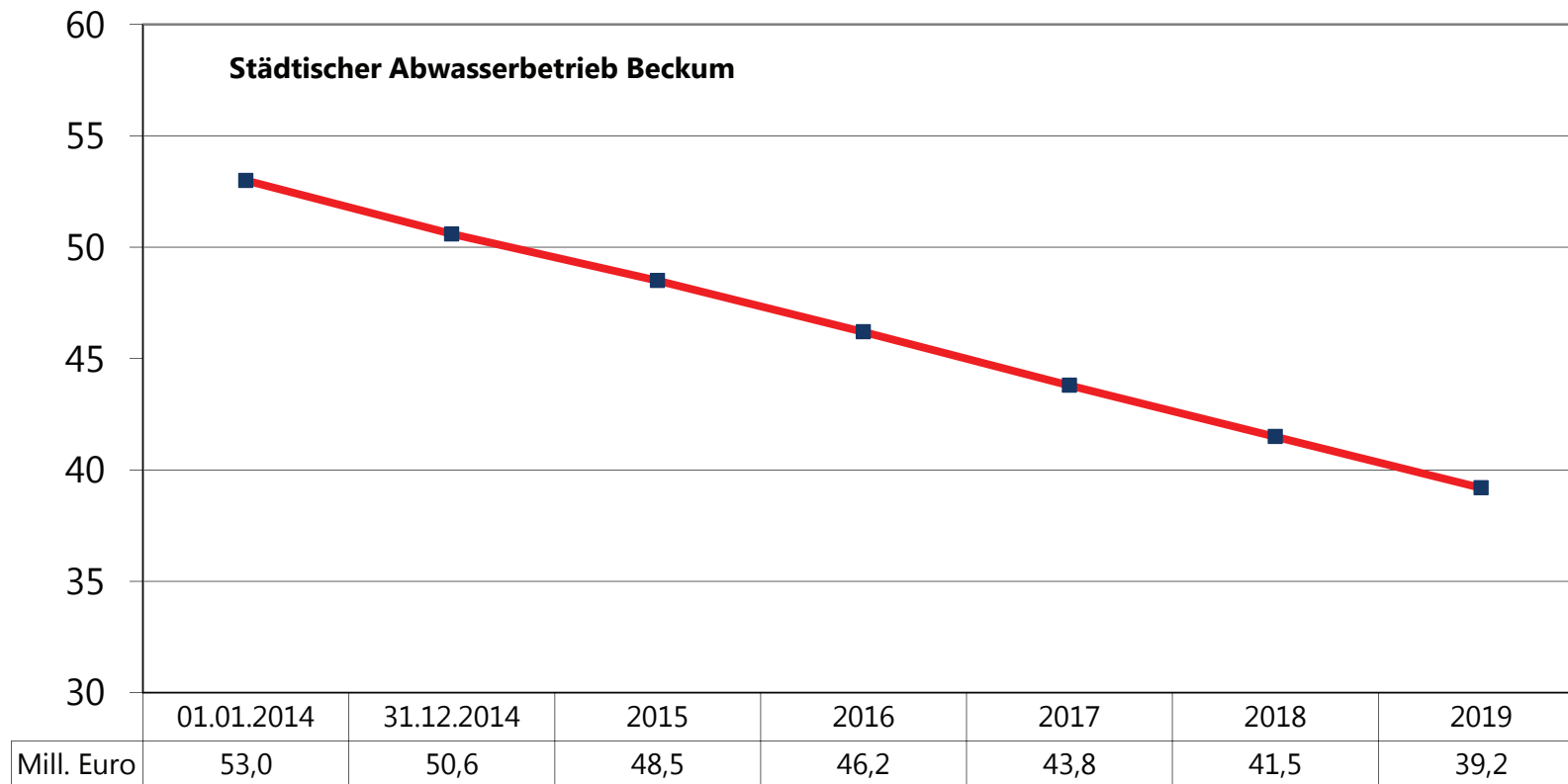
## Investitionskredite Kernhaushalt



# Jahresabschluss 2015 (Entwurf)

## Exkurs: Entschuldung über Eigenbetriebe

### Investitionskredite

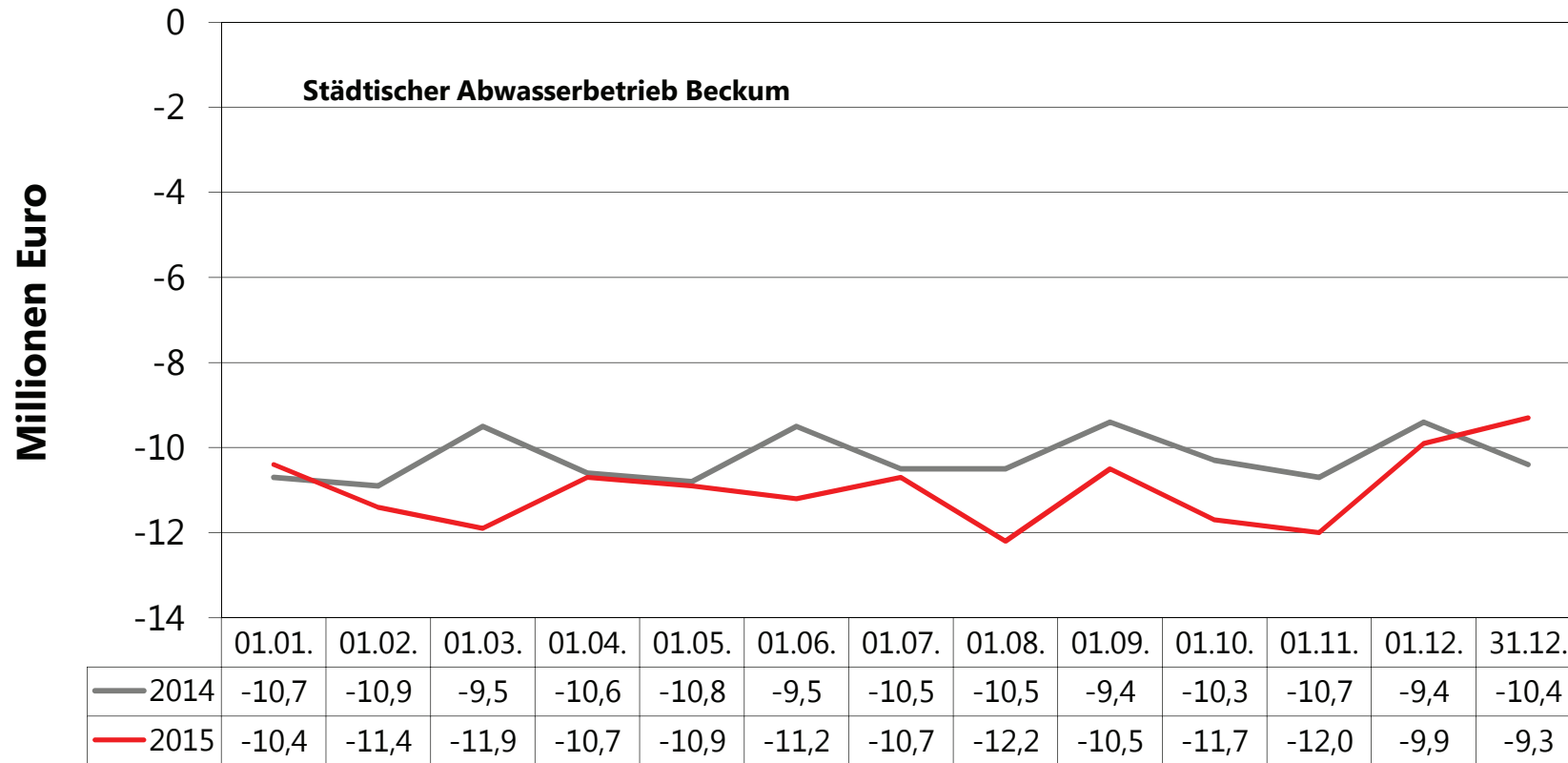


01.01.2014 = Eröffnungsbilanz  
 31.12.2014 = Ergebnis  
 2015 = Ergebnis  
 2016 – 2019 = Plan

# Jahresabschluss 2015 (Entwurf)

## Exkurs: Entschuldung über Eigenbetriebe

### Liquiditätskredite

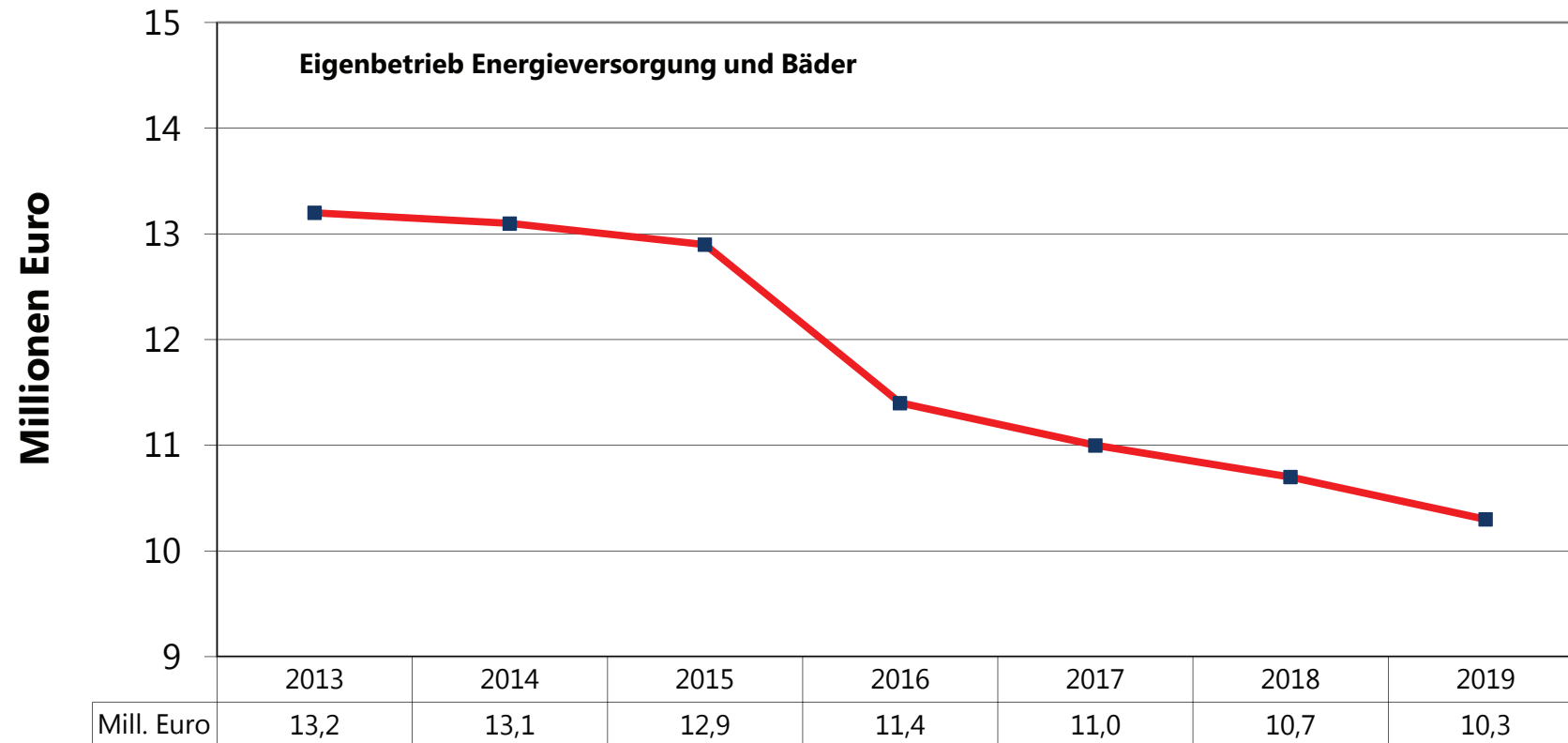




# Jahresabschluss 2015 (Entwurf)

## Exkurs: Entschuldung über Eigenbetriebe

### Investitionskredite

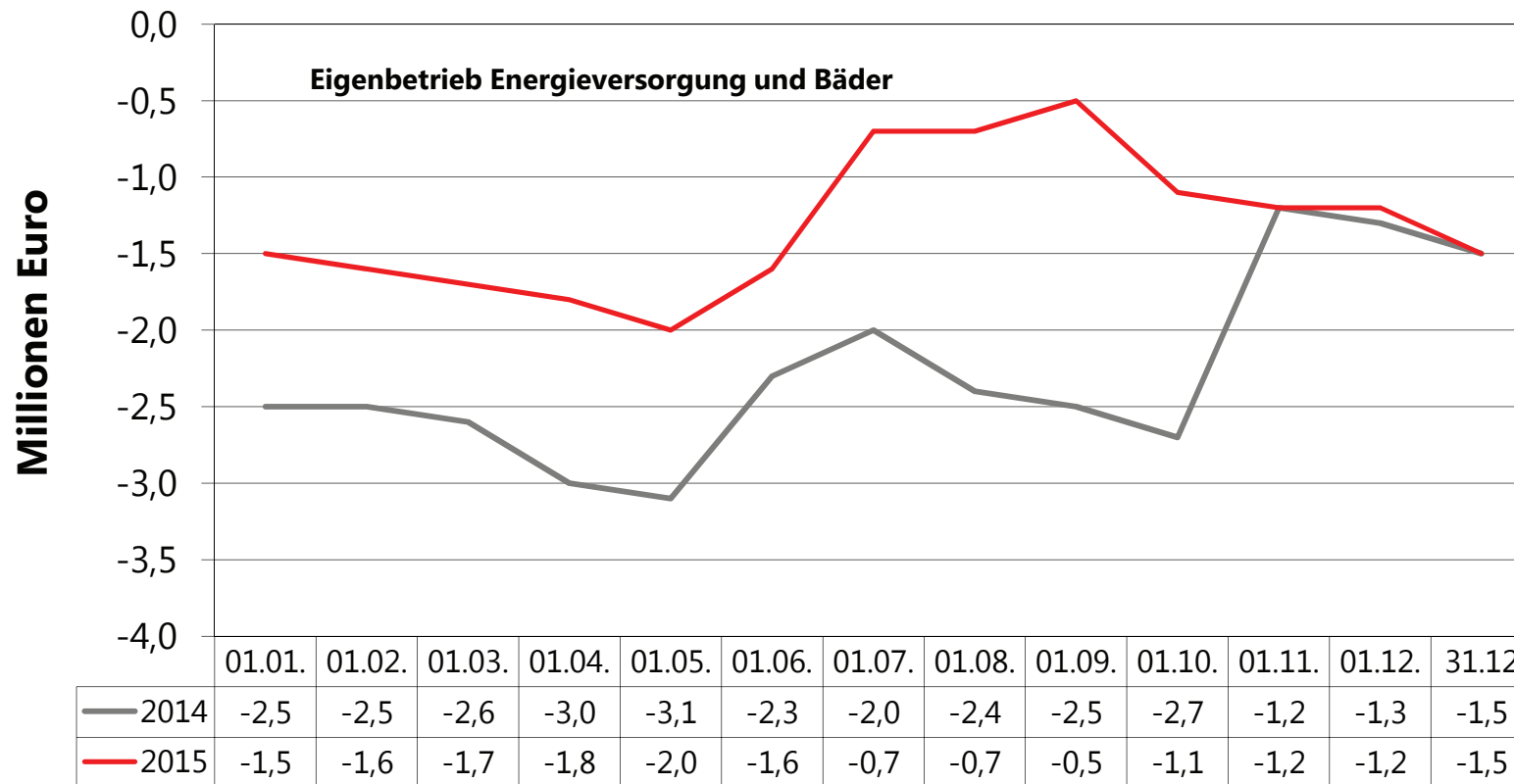


2013 - 2015 = Ergebnis  
2016 - 2019 = Plan

# Jahresabschluss 2015 (Entwurf)

## Exkurs: Entschuldung über Eigenbetriebe

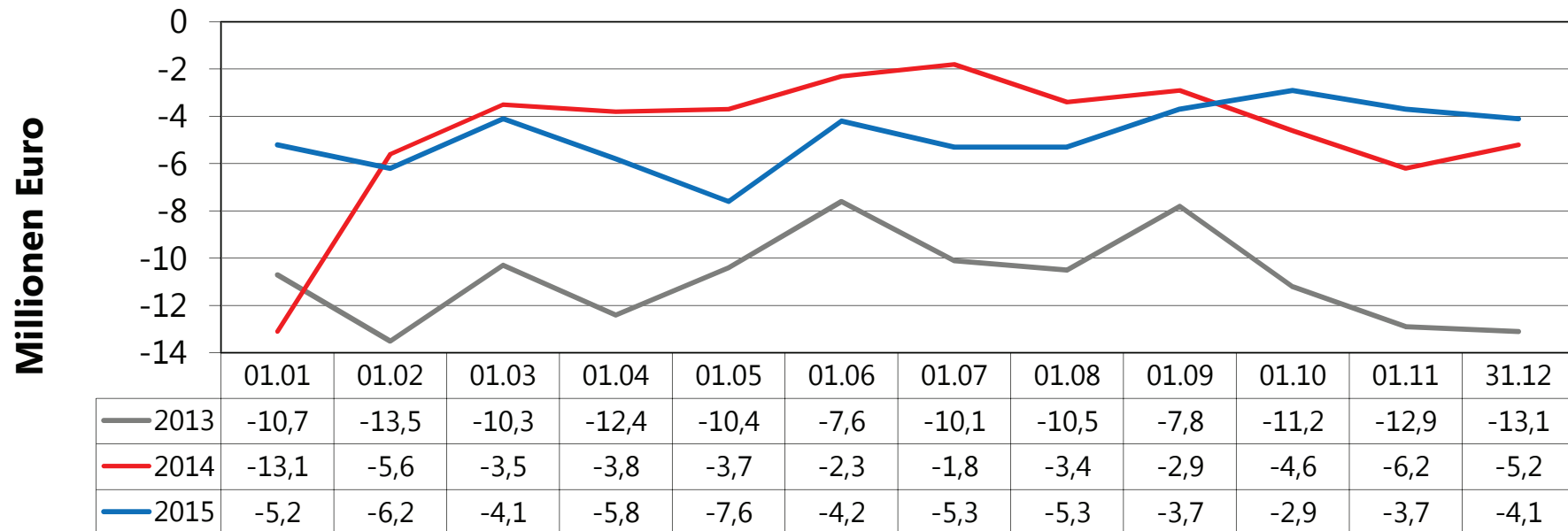
### Liquiditätskredite



# Jahresabschluss 2015 (Entwurf)

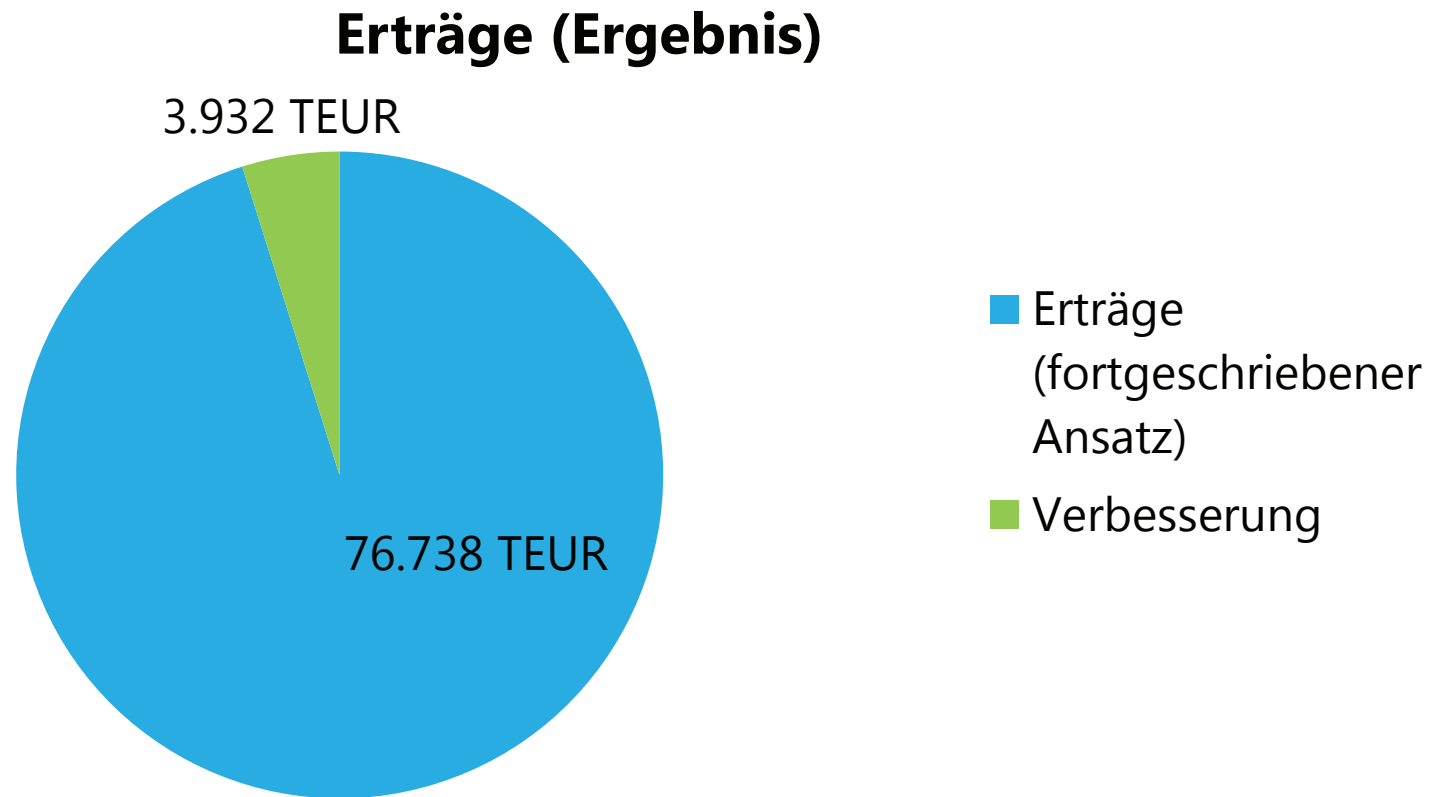
## Entwicklung der Liquiditätskredite

- Saldo aus Finanzierungstätigkeit: -1.140 TEUR
- Mittel verwendet zum Abbau von Liquiditätskrediten



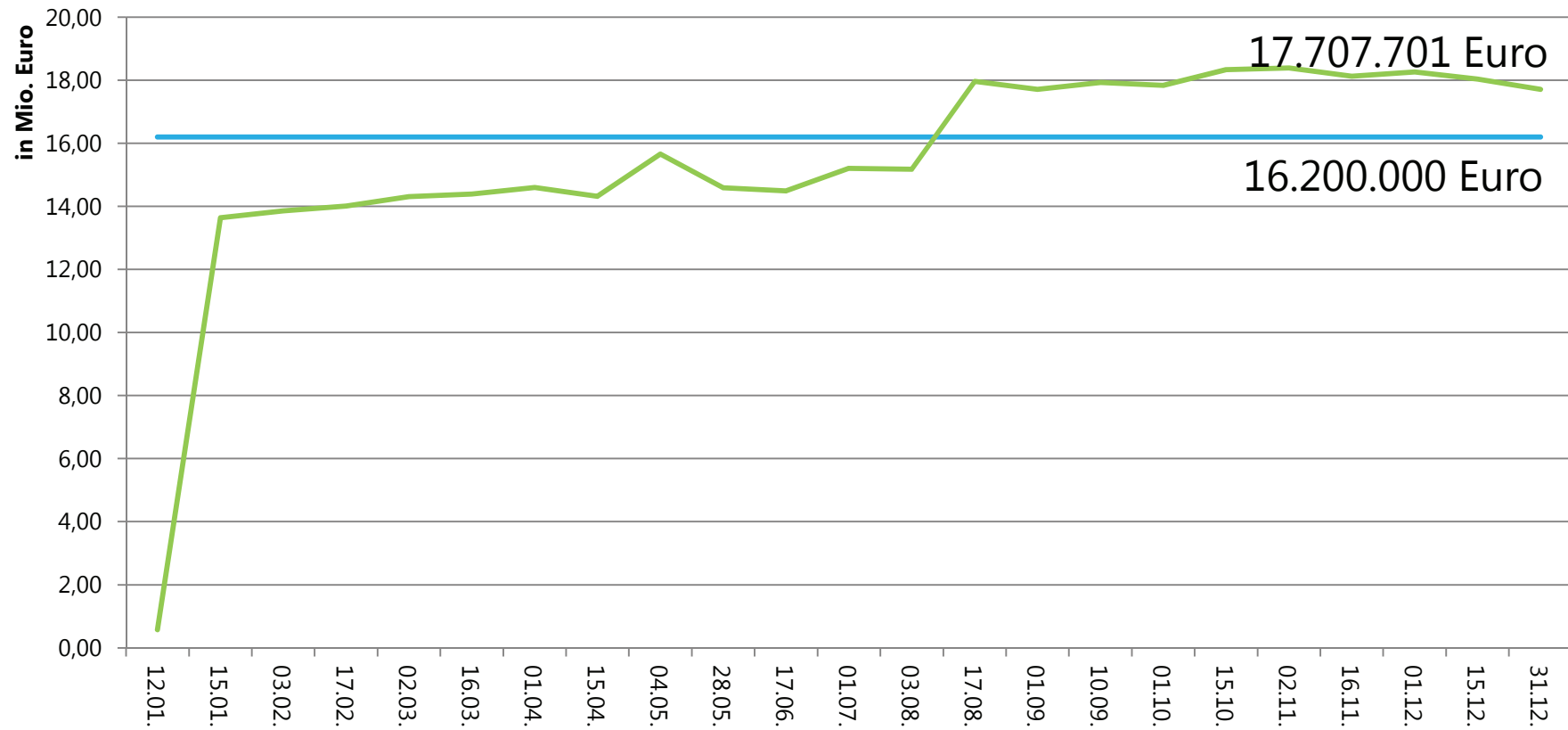
# Jahresabschluss 2015 (Entwurf)

## Detail Ergebnisrechnung - Erträge



# Jahresabschluss 2015 (Entwurf)

## Exkurs: Gewerbesteuer



# Jahresabschluss 2015 (Entwurf)

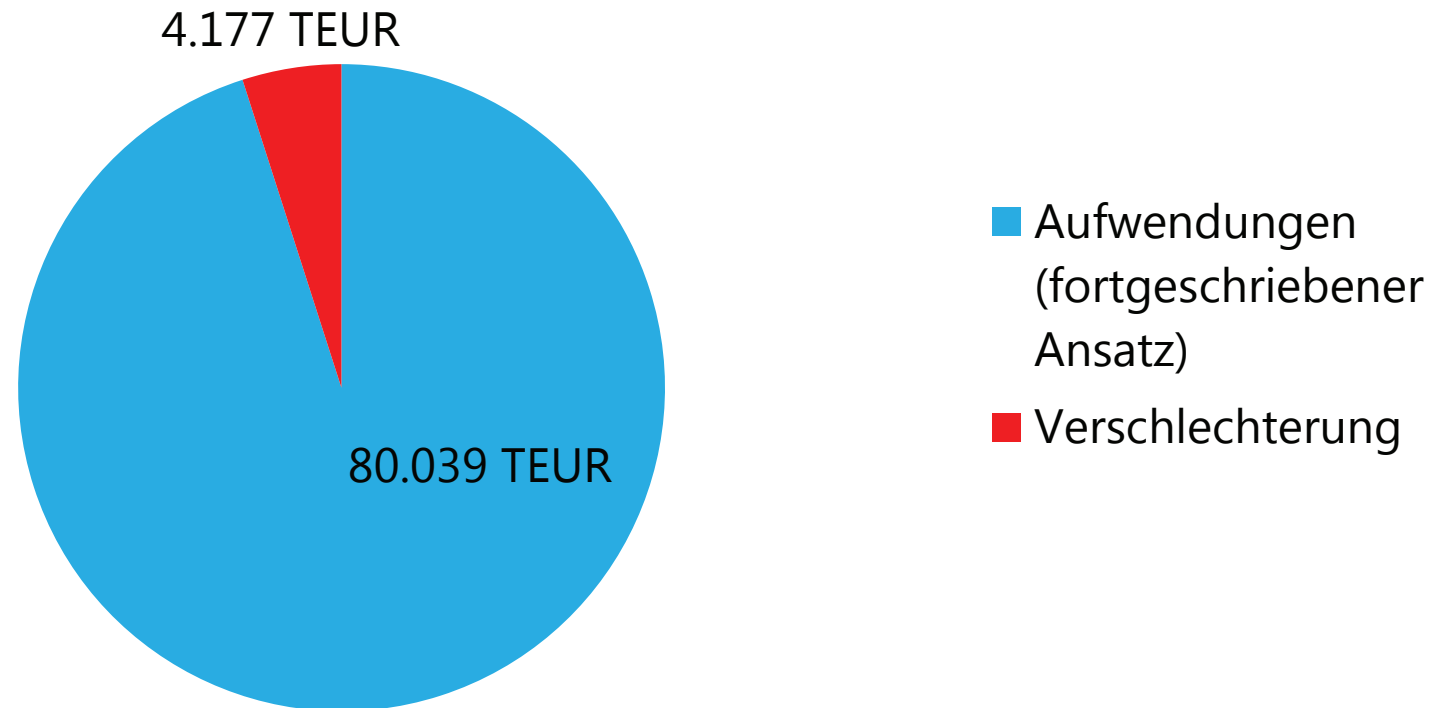
## Detail Ergebnisrechnung - Erträge

	fortgeschriebener Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
Steuern und ähnliche Abgaben	40.550	42.628	2.078
Zuwendungen / allg. Umlagen	18.949	19.396	447
Sonstige Transfererträge	1.253	1.201	-52
öffentl. rechtl. Leistungsentgelte	9.660	9.557	-103
privatrechtliche Leistungsentgelte	839	1.033	194
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.454	2.700	1.246
sonst. ordentl. Erträge	3.117	3.370	253
aktivierte Eigenleistungen	23	98	75
Finanzerträge	893	687	-206
<b>Summe</b>	<b>76.738</b>	<b>80.670</b>	<b>3.932</b>

# Jahresabschluss 2015 (Entwurf)

## Detail Ergebnisrechnung - Aufwendungen

### Aufwendungen (Ergebnis)



# Jahresabschluss 2015 (Entwurf)

## Detail Ergebnisrechnung - Aufwendungen

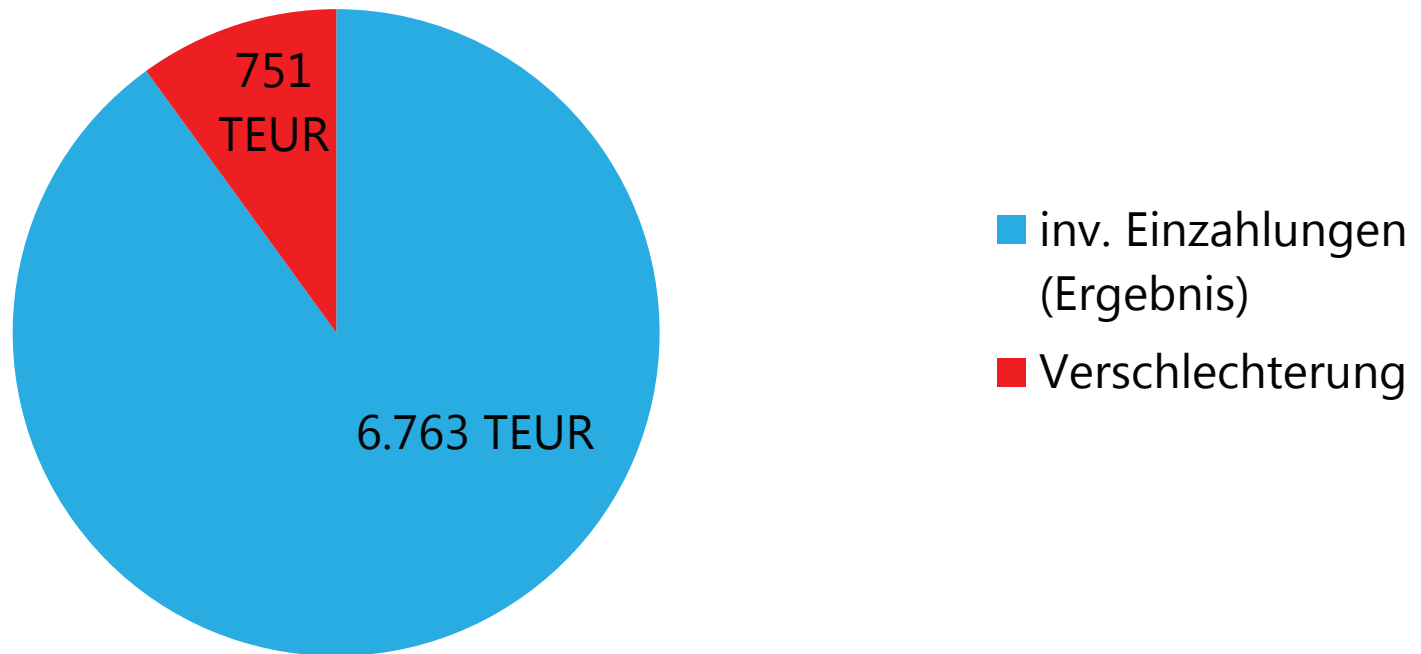
	fortgeschriebener Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
Personalaufwendungen	16.159	17.152	993
Versorgungsaufwendungen	2.157	2.364	207
Sach- u. Dienstleistungen	14.669	14.359	-310
Bilanzielle Abschreibungen	6.575	8.267	1.692
Transferaufwendungen	36.452	38.407	1.955
sonst. ordentl. Aufwendungen	3.914	3.277	-637
Finanzaufwendungen	111	391	280
<b>Summe</b>	<b>80.037</b>	<b>84.217</b>	<b>4.180</b>



# Jahresabschluss 2015 (Entwurf)

## Detail Finanzrechnung – investive Einzahlungen

### investive Einzahlungen (fortg. Ansatz)



# Jahresabschluss 2015 (Entwurf)

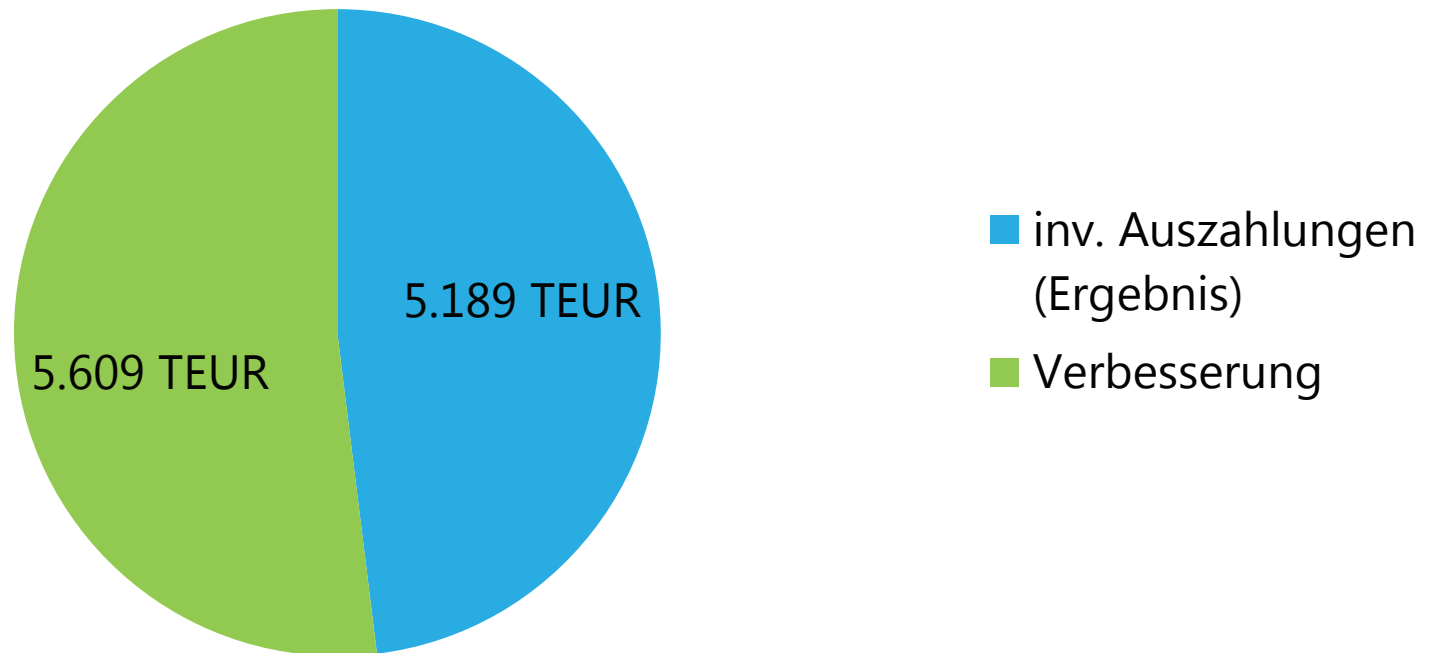
## Detail Finanzrechnung – investive Einzahlungen

	fortgeschriebener Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
Zuwendungen	4.317	3.758	-559
Veräußerung von Sachanlagen	1.441	2.184	743
Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0
Beiträge und ähnl. Entgelte	1.495	677	-818
Sonstige Einzahlungen	261	143	-118
<b>Summe</b>	<b>7.514</b>	<b>6.762</b>	<b>-752</b>

# Jahresabschluss 2015 (Entwurf)

## Detail Finanzrechnung – investive Auszahlungen

### investive Auszahlungen (fortg. Ansatz)



# Jahresabschluss 2015 (Entwurf)

## Detail Finanzrechnung – investive Auszahlungen

	fortgeschriebener Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
Erwerb Grundstücke, Gebäude	1.258	900	-358
Baumaßnahmen	7.542	3.179	-4.363
Erwerb bewegl. Anlagevermögen	1.894	993	-901
Erwerb Finanzanlagen	92	96	4
Aktivierbare Zuwendungen	12	22	10
Sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>10.798</b>	<b>5.190</b>	<b>-5.608</b>

# Jahresabschluss 2015 (Entwurf)

## Bilanz - Aktiva

	31.12.2014 (in TEUR)	31.12.2015 (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>233.450</b>	<b>231.589</b>	<b>-1.861</b>
1.1 immaterielle Vermögensgegenstände	186	168	-18
1.2 Sachanlagevermögen	215.357	213.481	-1.876
1.3 Finanzanlagen	17.907	17.940	+33
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>16.533</b>	<b>14.784</b>	<b>-1.749</b>
2.1 Vorräte	4.940	3.573	-1.367
2.2 Forderungen	11.370	11.042	-328
2.4 liquide Mittel	223	168	-55
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>3.514</b>	<b>3.429</b>	<b>-85</b>

# Jahresabschluss 2015 (Entwurf)

## Bilanz – Passiva I

	31.12.2014 (in TEUR)	31.12.2015 (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>77.687</b>	<b>74.278</b>	<b>-3.409</b>
1.1 Allgemeine Rücklage	81.121	77.825	-3.296
1.4 Jahresfehlbetrag	-3.433	-3.546	+113
<b>2. Sonderposten</b>	<b>104.167</b>	<b>103.595</b>	<b>-572</b>
2.1 für Zuwendungen	61.508	61.463	-45
2.2 für Beiträge	37.614	36.870	-744
2.4 für den Gebührenaussgleich	353	408	+55
2.5 Sonstige Sonderposten	4.691	4.854	+163
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>42.142</b>	<b>43.437</b>	<b>+1.295</b>
www 3.1 Pensionsrückstellungen	38.723	40.269	+1.546

# Jahresabschluss 2015 (Entwurf)

## Bilanz – Passiva II

	31.12.2014 (in TEUR)	31.12.2015 (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>20.962</b>	<b>20.102</b>	<b>-860</b>
4.2 aus Krediten für Investitionen	0	0	0
4.3 aus Krediten zur Liquiditätssicherung	5.227	4.087	-1.140
4.4 aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	118	102	-16
4.5 aus Lieferungen und Leistungen	1.173	1.465	+292
4.6 aus Transferleistungen	8.486	8.078	-408
4.7 erhaltene Anzahlungen	5.184	5.265	81
4.8 sonstige Verbindlichkeiten	774	1.106	+332

# Jahresabschluss 2015 (Entwurf)

## Chancen und Risiken

- Risiken:
  - Inanspruchnahme Eigenkapital schwächt Basis für folgende Jahre
  - Veränderungen im GFG & in der Gewerbesteuer
  - Steigende Sozialaufwendungen (auch bei Kreis und LWL)
- Chancen:
  - Verbesserte Flüchtlingsfinanzierung
  - Stärkung der Liquidität
  - Gute Konjunktur
  - „Entlastungen Bund“ (Umsatzsteueranteile / Kosten der Unterkunft)



# Jahresabschluss 2015 (Entwurf)

## Zusammenfassung

- Jahresfehlbetrag: 3.546 TEUR
- Rücklagenentnahme: 4,56 % (< 5 %)
- Keine HSK-Pflicht!
- Finanzmittelüberschuss erwirtschaftet
- Liquiditätskredite i.H.v. 1.140 TEUR abgebaut
- Keine Investitionskredite
- Entschuldung über Eigenbetriebe  
Stadtentwässerung und Energieversorgung und  
Bäder

**Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!**

**Fachbereich Finanzen und Beteiligungen  
Thomas Wulf**

**07.07.2016**

**STADT BECKUM**

**Entwurf des Jahresabschlusses**

**2015**

**Weitere Informationen**



**BECKUM** | **B**

# Inhaltsverzeichnis

- Ergebnisrechnung (Entwurf)
- Ergebnisrechnung – Erträge
- Ergebnisrechnung - Aufwand
- Finanzrechnung (Entwurf) lfd. Verwaltungstätigkeit
- Finanzrechnung – Einzahlungen
- Finanzrechnung - Auszahlungen
- Finanzrechnung (Entwurf) Investitionstätigkeit
- Bilanz 2015 Entwurf Aktivseite
- Bilanz 2015 Entwurf Passivseite
- Entwicklung der Liquidität (Kernhaushalt)
- Kassenkreditbestand (Kernhaushalt)
- Verschuldung 31.12.2015
- Ergebnisrechnung Erträge – Erläuterung von Abweichungen
- Ergebnisrechnung Aufwand – Erläuterung von Abweichungen
- Finanzrechnung Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit – Erläuterung von Abweichungen
- Finanzrechnung Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit – Erläuterung von Abweichungen
- Finanzrechnung Einzahlungen Investitionstätigkeit – Erläuterungen von Abweichungen
- Finanzrechnung Auszahlungen Investitionstätigkeit – Erläuterungen von Abweichungen

# Ergebnisrechnung 2015 (Entwurf)

	<b>fortgeschriebener Ansatz (in TEUR)</b>	<b>Ergebnis (in TEUR)</b>	<b>Differenz (in TEUR)</b>
Ertrag	76.738	80.670	3.932
Aufwand	80.039	84.216	4.177
<b>Überschuss/Fehlbetrag</b>	<b>3.301</b>	<b>3.546</b>	<b>245</b>

# Ergebnisrechnung Erträge 2015 (Entwurf)

	fortgeschriebener Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
Steuern und ähnliche Abgaben	40.550	42.628	2.078
Zuwendungen / allg. Umlagen	18.949	19.396	447
Sonstige Transfererträge	1.253	1.201	-52
öffentl. rechtl. Leistungsentgelte	9.660	9.557	-103
privatrechtliche Leistungsentgelte	839	1.033	194
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.454	2.700	1.246
sonst. ordentl. Erträge	3.117	3.370	253
aktivierte Eigenleistungen	23	98	75
Finanzerträge	893	687	-206
<b>Summe</b>	<b>76.738</b>	<b>80.670</b>	<b>3.932</b>

# Ergebnisrechnung Aufwand 2015 (Entwurf)

	<b>fortgeschriebener Ansatz (in TEUR)</b>	<b>Ergebnis (in TEUR)</b>	<b>Differenz (in TEUR)</b>
Personalaufwendungen	16.159	17.152	993
Versorgungsaufwendungen	2.157	2.364	207
Sach- u. Dienstleistungen	14.669	14.359	-310
Bilanzielle Abschreibungen	6.575	8.267	1.692
Transferaufwendungen	36.452	38.407	1.955
sonst. ordentl. Aufwendungen	3.914	3.277	-637
Finanzaufwendungen	111	391	280
<b>Summe</b>	<b>80.037</b>	<b>84.217</b>	<b>4.180</b>

# Finanzrechnung 2015 (Entwurf) Ifd. Verwaltungstätigkeit

	fortgeschriebener Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
Einzahlung	72.304	82.756	10.452
Auszahlung	80.443	83.447	3.004
<b>Fehlbetrag/Überschuss</b>	<b>8.139</b>	<b>691</b>	<b>7.448</b>



# Finanzrechnung Einzahlungen 2015 (Entwurf)

lfd. Verwaltungstätigkeit

	fortgeschriebener Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
Steuern und ähnliche Abgaben	40.550	42.023	1.473
Zuwendungen u. allgem Umlagen	16.520	15.705	-815
Sonstige Transfereinzahlungen	1.253	1.476	223
öffentl. rechtl. Entgelte	8.101	7.613	-488
privatrechtl. Leistungsentgelte	839	1.047	208
Kostenerstattungen u. -umlagen	1.454	4.011	2.557
sonstige Einzahlungen	2.694	9.774	7.080
Zinsen u. ähnl. Einzahlungen	893	1.107	214
<b>Summe</b>	<b>72.304</b>	<b>82.756</b>	<b>10.452</b>

# Finanzrechnung Auszahlungen 2015 (Entwurf)

lfd. Verwaltungstätigkeit

	fortgeschriebener Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
Personalauszahlungen	16.192	17.630	1.438
Versorgungsauszahlungen	1.710	1.743	33
Auszahlungen Sach- u. Dienst- leistungen	16.514	14.434	-2.080
Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	113	392	279
Transferauszahlungen	41.855	38.622	-3.233
sonstige Auszahlungen	4.060	10.625	6.565
<b>Summe</b>	<b>80.444</b>	<b>83.446</b>	<b>3.002</b>

# Finanzrechnung 2015 (Entwurf)

## Investitionstätigkeit

	fortgeschriebener Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
<b>Einzahlung</b>	<b>7.514</b>	<b>6.762</b>	<b>-752</b>
Zuwendungen	4.317	3.758	-599
Veräußerung Sachanlagen	1.441	2.184	743
Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0
Beiträge u. ähnl. Entgelte	1.495	677	-818
Sonstige Einzahlungen	261	143	-118
<b>Auszahlung</b>	<b>10.798</b>	<b>5.190</b>	<b>-5.608</b>
Erwerb Grundstücke, Gebäude	1.258	900	-358
Baumaßnahmen	7.542	3.179	-4.363
Erwerb bewegl. Anlagevermögen	1.894	993	-901
Erwerb Finanzanlagen	92	96	4
Auszahl. v. aktivierbaren Zuwendungen	12	22	10
Sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0
<b>Fehlbetrag / Überschuss</b>	<b>3.284</b>	<b>1.572</b>	<b>4.856</b>

# Entwurf

## Bilanz 2015 - Aktivseite -

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderungen
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>233.450.162,49 €</b>	<b>231.589.703,91 €</b>	<b>-1.860.458,58 €</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	186.146,83 €	168.464,40 €	-17.682,43 €
1.2 Sachanlagen	215.356.629,90 €	213.481.120,34 €	-1.875.509,56 €
1.3 Finanzanlagen	17.907.385,76 €	17.940.119,17 €	32.733,41 €
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>16.532.640,23 €</b>	<b>14.783.702,07 €</b>	<b>-1.748.938,16 €</b>
2.1 Vorräte	4.940.228,23 €	3.573.187,09 €	-1.367.041,14 €
2.2 Forderungen, sonst. Vermögensgegenstände	11.369.652,61 €	11.042.220,89 €	-327.431,72 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4 Liquide Mittel	222.759,39 €	168.294,09 €	-54.465,30 €
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>3.513.877,82 €</b>	<b>3.429.310,06 €</b>	<b>-84.567,76 €</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>253.496.680,54 €</b>	<b>249.802.716,04 €</b>	<b>-3.693.964,50 €</b>

# Entwurf

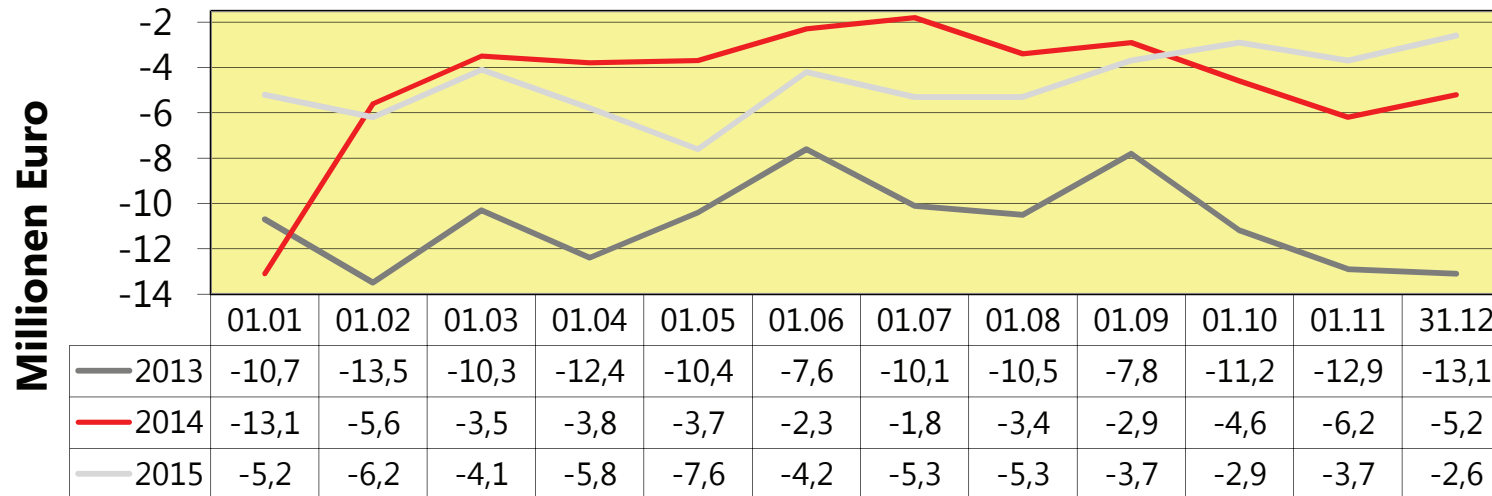
## Bilanz 2015- Passivseite -

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderungen
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>77.687.259,82 €</b>	<b>74.278.405,68 €</b>	<b>-3.408.854,14 €</b>
1.1 Allgemeine Rücklage	81.120.616,54 €	77.824.706,10 €	-3.295.910,44 €
1.2 Sonderrücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-3.433.356,72 €	-3.546.300,42 €	-112.943,70 €
<b>2. Sonderposten</b>	<b>104.166.606,27 €</b>	<b>103.594.834,44 €</b>	<b>-571.771,83 €</b>
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>42.141.704,19 €</b>	<b>43.436.638,42 €</b>	<b>1.294.934,23 €</b>
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>20.961.805,65 €</b>	<b>20.101.854,61 €</b>	<b>-859.951,04 €</b>
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>8.539.304,61 €</b>	<b>8.390.982,89 €</b>	<b>-148.321,72 €</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>253.496.680,54 €</b>	<b>249.802.716,04 €</b>	<b>-3.693.964,50 €</b>

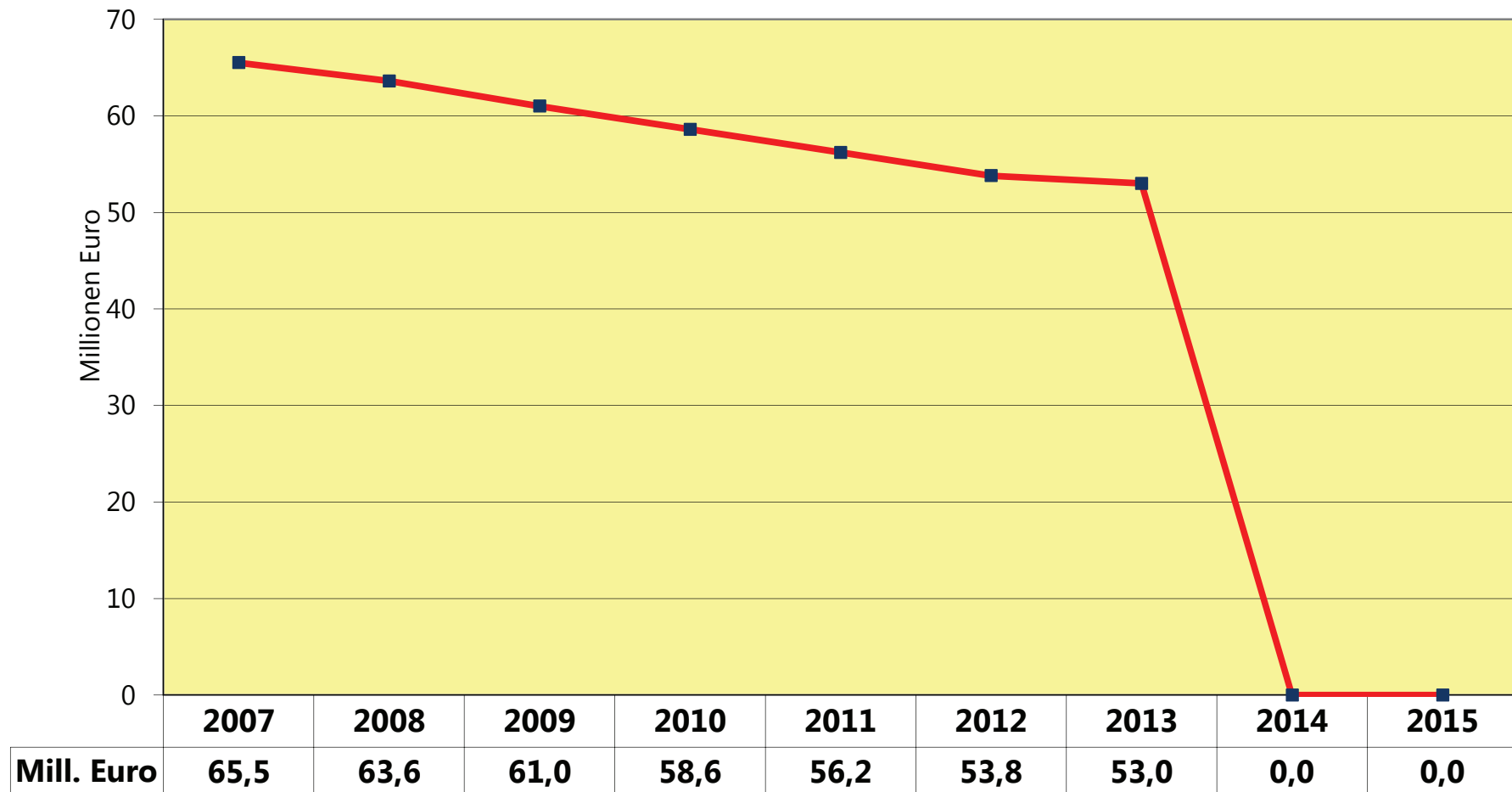
# Entwicklung der Liquidität 2015 (Kernhaushalt)

	fortgeschriebener Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	72.304	82.756	10.452
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	80.443	83.447	3.004
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-8.139</b>	<b>-691</b>	<b>7.448</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.514	6.763	-751
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.798	5.189	-5.609
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.284</b>	<b>1.574</b>	<b>4.858</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-11.423</b>	<b>883</b>	<b>12.306</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b> (incl. Tilgung)	<b>0</b>	<b>-1.140</b>	<b>-1.140</b>
<b>Liquide Mittel</b> (incl. Bestand aus Vorjahren)	<b>-11.423</b>	<b>168</b>	<b>11.591</b>

# Kassenkreditbestand (Kernhaushalt)



# Verschuldung 31.12.2015





# Ergebnisrechnung Erträge 2015 (Entwurf)

## Erläuterung von Abweichungen (Beispiele)

- **Steuern und ähnliche Abgaben**

Gewerbesteuer = rd. +1.508 T€, Gemeindeanteil EkSt = rd. +508 T€.

- **Zuwendungen / allgemeine Umlagen**

Zuw. Land (anteilige Schulpauschale) = +1.082 T€, Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen = rd. +149 T€ (Ansatz nicht genau planbar), Zuw. für Planungsleistungen für Dritte -625 T€.

- **Öffentlich rechtliche Leistungsentgelte**

Mehrerträge Rettungsdienst = rd. +71T€, Erträge aus der Auflösung von SoPo für den Gebührenaussgleich Abfallbeseitigung in Höhe von -103 T€, die aufgrund eines geringeren Aufwandes nicht benötigt wurden.

- **Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

Kostenerstattungen vom Land aufgrund der gestiegenen Zahl von Asylbewerbern = rd. +1.158 T€, Erstattung durch Versicherungen = rd. +186 T€ (u. a. Hagelschäden aus dem Jahr 2013).

- **Sonstige ordentliche Erträge**

Konzessionsabgabe EVB = rd. - 220 T€, Erträge aus Grundstücksverkäufen (Umlaufvermögen) rd. +133 T€, Erträge aus abgeschriebenen Forderungen = rd. +299 T€.

- **Aktivierete Eigenleistungen**

eigene Planungsleistungen für Gebäude, Entwässerung und Straßen = rd. +75 T€, dies führt zu einer Reduzierung des Personalaufwandes, der hier darzustellen ist.

# Ergebnisrechnung Aufwand 2015 (Entwurf)

## Erläuterung von Abweichungen (Beispiele)

- **Personalaufwand**

Die Inanspruchnahme der Rückstellung für Altersteilzeit führte zu einer Aufwandsreduzierung = rd. -367 T€, Zuführung zu Pensionsrückstellungen und Beihilferückstellungen (aktive Beamte) = rd. + 777 T€.

- **Versorgungsaufwendungen**

Lt. aktuellem Gutachten Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger = rd. + 174 T€ und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger = rd. + 33 T€.

- **Sach- und Dienstleistungen**

Heizenergiekosten = rd. -181 T€, Wasserverbrauch = rd. -78 T€, Reinigungsmittel, Reinigungskosten = rd. +33 T€, Unterhaltung des Infrastrukturvermögens durch den Eigenbetrieb Städt. Betriebe = rd. +130 T€, Unterhaltung an Brücken = rd. -46 T€, Unterh. u. Bewirtschaftung der Grundstücke u. Gebäude = rd. + 247 T€ und weitere zahlreiche Einzelpositionen.

- **Bilanzielle Abschreibungen**

u. a. erhöhte Abschreibungen durch notwendige Abschreibungen auf Umlaufvermögen (u.a. Forderungen/Grundstücke) = rd. +1.805 T€.

- **Transferaufwendungen**

Mehraufwendungen für soziale Leistungen = rd. +1.314 T€, Gewerbesteuerumlage = rd. + 275 T€, Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit = rd. +267 T€, gesetzlicher Zuschuss zu den Betriebskosten der Tageseinrichtungen für Kinder = rd. +127 T€.

- **Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Mieten und Nebenkosten = rd. +157 T€, Kosten für Notarzteinsätze = rd. +52 T€, haftpflicht- und sonstige Versicherungen = rd. -34 T€.

# Finanzrechnung Einzahlungen 2015 (Entwurf)

lfd. Verwaltungstätigkeit / Erläuterung von Abweichungen (Beispiele)

- **Steuern und ähnliche Abgaben**

Gewerbesteuer = rd. + 865, Gemeindeanteil an der EkSt = rd. + 508 T€.

- **Zuwendungen / allgemeine Umlagen**

Einzahlungen aus dem Betrieb des Linienbündels WAF 4 = rd. -90 T€, Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land = rd. -256 T€, Zuw. für Planungsleistungen für Dritte -625 T€.

- **Öffentlich rechtliche Leistungsentgelte**

Mehreinzahlungen für Baugebühren und Mehreinzahlungen für Benutzungsgebühren in den Kindertageseinrichtungen und anderen Bereichen, Mindereinzahlungen bei Krankentransportgebühren = rd. -576 T€.

- **Privatrechtliche Leistungsentgelte**

Mehreinzahlungen u. a. aus Mieten und Pachten = rd. +183 T€.

- **Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

u. a. Erstattungen für die Aufnahme und Unterbringung von Flüchtlingen = rd. +1.163 T€, Erstattungen durch die Eigenbetriebe = rd. +1.189 T€.

- **Sonstige Einzahlungen**

Zinsen Gewerbesteuer-Nachforderungen = rd. -77 T€, Konzessionsabgabe von EVB = rd. -246 T€.

- **Zinsen und ähnliche Einzahlungen**

geringere Gewinnausschüttung rd. -205 T€, Verzinsung Abwasserbetrieb (aus 2014) +420 T€.

# Finanzrechnung Auszahlungen 2015 (Entwurf)

lfd. Verwaltungstätigkeit / Erläuterung von Abweichungen (Beispiele)

- **Personalauszahlungen**

Die Mehrauszahlungen von rd. 1.439 T€ ergeben sich durch die Tarifierhöhung und die anteiligen Personalauszahlungen für die Eigenbetriebe, die von den Eigenbetrieben erstattet werden.

- **Versorgungsauszahlungen**

erhöhte Beiträge zu Versorgungskassen = rd. +225 T€ sowie Beihilfen und Unterstützungen für Versorgungsempfänger = rd. +191 T€.

- **Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen**

Entgelte für die Benutzung des Entsorgungszentrums Ennigerloh = rd. -137 T€, Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen des EB SBB = rd. -116 T€, Contractingrate = rd. - 52 T€ und zahlreiche weitere Einzelpositionen.

- **Transferauszahlungen**

Weiterleitung der Mittel f. Ganztagschule an Kooperationspartner = rd. -191 T€, Gesetzl. und vertragl. Zusch. zu den Betriebskosten der Tageseinrichtungen für Kinder = rd. - 3.808 T€ (die Minderauszahlungen ergeben sich aufgrund des jahresübergreifenden Schul- / Kindergartenjahres), Mehrauszahlungen für soziale Leistungen = rd. +1.275 T€, Gewerbesteuerumlage = rd. + 275 T€, Finanzierungsbeteiligung "Fonds Deutsche Einheit" = rd. +267 T€.

# Finanzrechnung Auszahlungen 2015 (Entwurf)

lfd. Verwaltungstätigkeit / beispielhafte Erläuterung von Abweichungen

- **Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen**

Zinsen für Gewerbesteuererstattungen = rd. +291 T€

- **Sonstige Auszahlungen**

Mieten und Nebenkosten = rd. +97 T€, Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten = rd. -104 T€, Kosten für die Fertigung von Ausweispapieren = rd. -41 T€

# Finanzrechnung Investitionstätigkeit 2015 (Entwurf)

## Einzahlungen / Erläuterung von Abweichungen (Beispiele)

- **Zuwendungen**

Landeszuweisungen für verschiedene Baumaßnahmen in Höhe von rd. 559 T€ konnten nicht abgerufen werden, da die entsprechenden Maßnahmen noch nicht begonnen wurden oder noch nicht abgerechnet waren.

- **Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen**

• Es konnten mehr Grundstücke, insbesondere im Baugebiet 63 „Pflaumenallee“, veräußert werden, als ursprünglich geplant = rd. +857 T€)

- **Beiträge und ähnliche Entgelte**

Mindereinnahmen bei Erschließungsbeiträgen (z. B. aufgrund der noch nicht veräußerten Grundstücke im Gewerbegebiet Obere Brede / Tutenbrock) = rd. -336 T€;

Beträge für das Ökokonto konnten nicht wie geplant festgesetzt werden = rd. -235 €

# Finanzrechnung Investitionstätigkeit (Entwurf)

## Auszahlungen / Erläuterung von Abweichungen (Beispiele)

- **Erwerb von Grundstücken und Gebäuden**

Allgemeine Grundstückserwerbe wurden nicht wie geplant getätigt = rd. -358 T€,

- **Baumaßnahmen**

spätere Bauausführungen als geplant bzw. noch nicht endabgerechnet:

Mensa Sekundarschule = rd. -676 T€, Tiefbaumaßnahmen wurden nicht ausgeführt oder noch nicht endabgerechnet,

z. B. Endausbau Kettelerstraße rd. = -373 T€, Endaubau Brinkmannstraße = rd. -121 T€, Brücke am Wasserturm = rd. -189 T€,

Renaturierung von Gewässern und Hochwasserschutz = rd. -990 T€.

(die angegebenen Werte beziehen sich auf die fortgeschriebenen Ansätze).

- **Bewegliches Anlagevermögen**

Beschaffung von Feuerwehr- und Rettungsdienstfahrzeugen verschoben nach 2016 = rd. -222 T€;

Minderauszahlungen Betriebs- und Geschäftsausstattung (u. a. Schulmobiliar) = rd. -247 T€,

Minderauszahlungen für technische Anlagen = rd. -191 T€