Entwurf des Jahresabschlusses für den Kreis Unna

zum Stichtag 31.12.2015

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung

TEP	Bezeichnung	Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
		€			
010	Ordentliche Erträge	**435.662.362,57**	442.170.914	**451.017.471,71**	8.846.557,71
017	Ordentliche Aufwendungen	**-431.428.736,07**	-443.656.733	**-441.121.199,57**	2.535.533,43
018	Ordentliches Ergebnis	**4.233.626,50**	-1.485.819	**9.896.272,14**	11.382.091,14
021	Finanzergebnis	**695.136,05**	1.485.819	**-3.385.523,42**	-4.871.342,42
290	**Ergebnis**	**4.928.762,55**		**6.510.748,72**	**6.510.748,72**

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

300	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	**234.927,45**	**33.673**	**504.352,28**	470.679,28
310	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
320	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	**-253.850,91**	**-276.018**	**-817.697,50**	-541.679,50
330	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	**-201.800,91**		**-235.826,58**	-235.826,58
340	**Verrechnungssaldo**	**-220.724,37**	**-242.346,00**	**-549.171,80**	**-306.826,80**

Ergebnisse der Budgets

	Ergebnisse 2015 der Budgets TEP 290	Ergebnis 2014	fortgeschr. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		Zuschuss / Überschuss in €			
	Allgemeine Deckungsmittel	200.366.431,79	209.942.687	**205.418.681,93**	-4.524.005,07
01	Zentrale Verwaltung (ohne Allg. Deckungsmittel)	-23.101.626,85	-23.709.955	**-24.397.468,11**	-687.512,80
32	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-3.972.333,45	-3.767.336	**-3.702.207,36**	65.128,29
36	Straßenverkehr	2.826.725,17	2.880.035	**4.056.303,64**	1.176.268,19
40	Schulen und Bildung	-11.181.716,05	-12.853.791	**-11.397.974,06**	1.455.816,81
41	Kultur	-2.609.834,80	-2.875.064	**-2.727.082,25**	147.982,18
50	Arbeit und Soziales	-119.175.928,45	-128.495.559	**-121.982.489,20**	6.513.069,48
51	Familie und Jugend	-15.440.897,51	-16.755.748	**-16.746.597,12**	9.151,05
53	Gesundheit und Verbraucherschutz	-9.075.697,93	-9.410.130	**-8.880.939,56**	529.190,33
60	Bauen	-5.742.832,67	-6.730.466	**-5.407.075,63**	1.323.390,74
62	Vermessung und Kataster	-3.857.624,66	-4.091.321	**-3.880.902,92**	210.417,79
69	Natur und Umwelt	-4.105.902,04	-4.133.352	**-3.841.500,64**	291.851,31
	Ergebnisrechnung	**4.928.762,55**		**6.510.748,72**	

Einsparungen im Bereich der Aufwendungen
- alle Budgets -

- besserer Abschluss weiterer **verschiedenster Sachkonten**
  (u. a. Gebäudeunterhaltung, Schülerbeförderung, Geschäftsaufwendungen)

Erträge aus Bußgeldern
- Budget 36 -

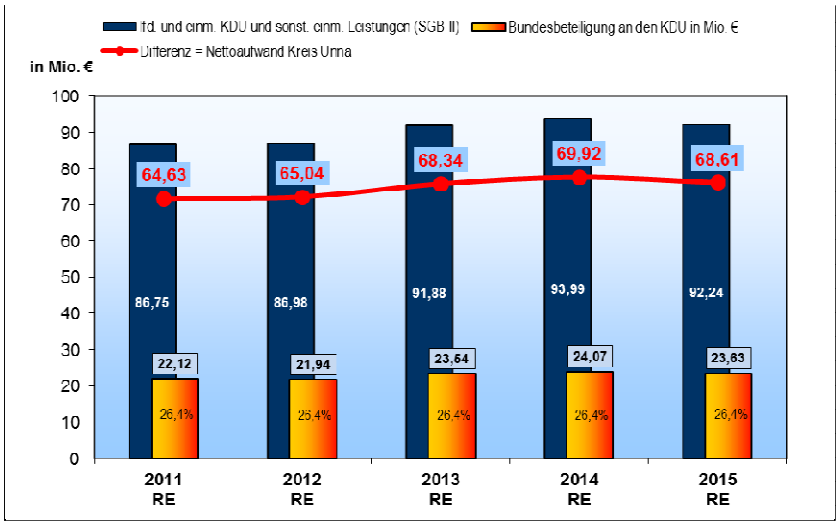
- **Mehrerträge** aus Bußgeldern in Höhe von rd. **719 T€**
  (Plan: rd. 3,6 Mio. € | Ergebnis: 4,3 Mio. €)
- erhöhte Fallzahlen im Bereich der Ordnungswidrigkeiten aus der eigenen Geschwindigkeitsüberwachung und aus Fremdanzeigen
  (u. a. durch den Einsatz eines dritten mobilen Messsystems sowie die Aktivitäten der Autobahnpolizei im Bereich von Autobahnbaustellen)

Kosten der Unterkunft und Heizung nach dem SGB II
- Budget 50 -

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Plan / Ergebnis
Laufende Leistungen für Unterkunft und Heizung	95.292 T€	**90.210 T€**	- 5.084 T€
Sonstige einmalige Leistungen	1.832 T€	**2.028 T€**	+ 196 T€
Ergebnis	**97.124 T€**	**92.238 T€**	**4.886 T €**

- deutliche **Unterschreitung** des Haushaltsansatzes der laufenden Kosten der Unterkunft und Heizung um rd. **5,1 Mio. €**
- **Überschreitung** der sonstigen einmaligen Leistungen um rd. **196 T€**
- Mindererträge durch Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft und Heizung (26,4 %) in Höhe von rd. **1,3 Mio. €**

Kosten der Unterkunft und Heizung nach dem SGB II
- Budget 50 -



Fremdverwaltete Forderungen SGB II / SGB XII
- Budget 50 -

- seit 2014: bilanzielle Berücksichtigung von fremdverwalteten SGB II-Forderungen des Jobcenters gegenüber Leistungsempfängern
  - **3,4 Mio.€** SGB II – Forderungen
- seit 2015: bisher **nicht bilanzierte** Forderungen aus der darlehensweisen Hilfegewährung nach dem SGB II und XII
  - **1,5 Mio. €** für BuT- und KDU-Darlehen (SGB II)
  - **204 T€** für Darlehen zur Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)
  - Pauschalwertberichtigung insgesamt: **- 664 T€**
- Mit LKT und GPA ist im Rahmen einer rechtlichen Überprüfung festgestellt worden, dass den Kreisen das „**wirtschaftliche Eigentum**“ an diesen Forderungen zusteht und bilanziell zu berücksichtigen ist

Rückzahlung von Bundesmitteln aus dem Bildungs- und Teilhabepaket
- Budget 50 -

- Aufgrund des BSG-Urteils vom 10.03.2015 hat der Bund dem Land NRW die für das Jahr 2012 aufgerechnete KDU-Beteiligung für das Bildungs- und Teilhabepaket in Höhe von rd. 70 Mio. € nebst Zinsen zurückerstattet.

- Dem Kreis Unna ist davon ein Gesamtbetrag von rd. **1,8 Mio. €** zugeflossen **(Einmaleffekt)**.
  - Budget 50: 1,76 Mio. € (Erstattungsbetrag)
  - Budget 01: 48 T€ (Zinsanteil)

Differenzierte Kreisumlagen

- **Budget 51 – FB Familie und Jugend**
  aus dem Rechnungsergebnis 2015 ergibt sich eine **Verschlechterung** um rd. **- 36 T€**.

- **Budget 40 – FB Schulen und Bildung (Regenbogenschule)**
  aus dem Rechnungsergebnis 2015 ergibt sich eine **Verbesserung** um rd. **+ 113 T€**.

Die Beträge werden als **Verbindlichkeiten / Forderungen** in der Schlussbilanz zum **31.12.2015** ausgewiesen und im Haushaltsjahr **2017** zahlungswirksam abgerechnet.

Finanzrechnung

Investive Einzahlungen

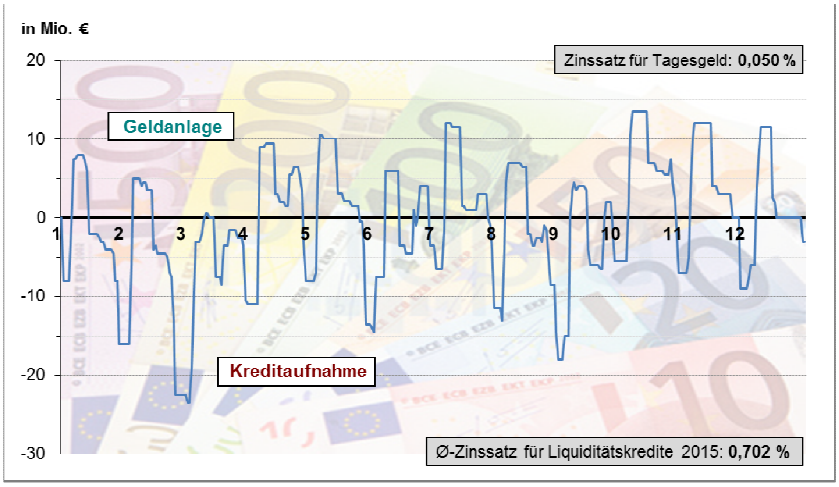
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	fortgeschr. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
		€			
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	3.971.949,09	3.342.602	**3.075.130,56**	-267.471,44
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	248.775,49	13.000	**83.820,87**	70.820,87
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	211.039,65		**21,00**	21,00
23	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.431.764,23**	**3.355.602**	**3.158.972,43**	**-196.629,57**

Investive Auszahlungen

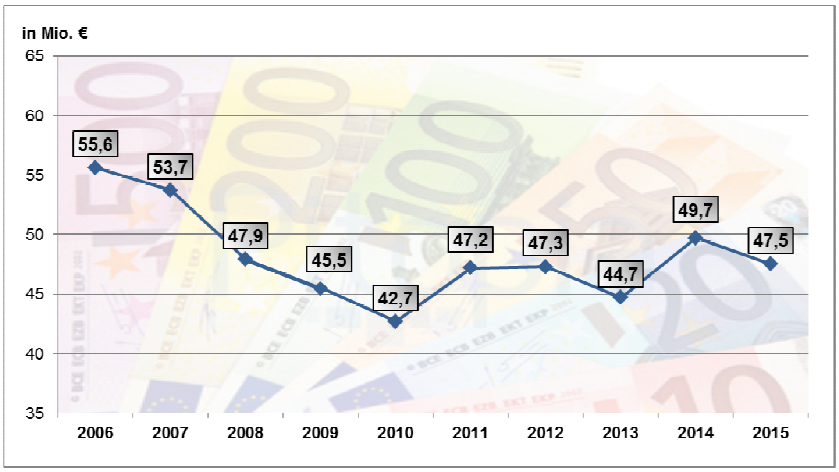
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	fortgeschr. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
		€			
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	-1.361.015,26	-1.389.400	**-630.281,35**	759.118,65
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.135.223,27	-11.504.870	**-7.926.142,99**	3.578.727,04
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	-1.653.543,03	-3.980.405	**-1.791.186,47**	2.189.218,53
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-460.039,48	-291.000	**-287.775,72**	3.224,28
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-369.119,38	-943.395	**-421.539,30**	521.855,25
30	**Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-14.978.940,42**	**-18.109.070**	**-11.056.925,83**	**7.052.143,75**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-10.547.176,18**	**-14.753.468**	**-7.897.953,40**	**6.855.514,18**

- Fertigstellungen im Jahr 2015:
  - K44n Südumgehung in Selm
  - Energetische Sanierungen des Freiherr-v.-Stein Berufskollegs in Werne und des NTZ in Unna

Liquiditätskredite und Festgeldanlagen



Investitionsdarlehen



Investitionsdarlehen

- Kreditermächtigung für die **Aufnahme von Investitionsdarlehen** (§ 2 der Haushaltssatzung):

	2013	2014	2015
	in T€		
Kreditermächtigung lt. Haushaltssatzung	7.160	10.860	5.500

- Im Haushaltsjahr 2015 wurde **kein** Investitionsdarlehen aufgenommen.

- Zins- und Tilgungsleistungen für Investitionsdarlehen:

	Plan 2015	Ergebnis 2015
	in T€	
Tilgung	2.300	2.245
Zinsaufwendungen	2.000	1.863

Vermögenslage

Strukturbilanz AKTIVA						
Bezeichnung	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2015	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Anlagevermögen	**339.333**	**91,94**	**350.963**	**92,31**	**351.655**	**89,60**
davon						
• Immaterielle Vermögensgegenstände	1.027	0,28	1.025	0,27	944	0,24
• Sachanlagen	250.121	67,77	261.495	68,78	262.216	66,81
• Finanzanlagen	88.185	23,89	88.443	23,26	88.495	22,55
Umlaufvermögen	**16.254**	**4,40**	**21.749**	**5,72**	**23.281**	**5,93**
davon						
• Vorräte	307	0,08	127	0,03	66	0,02
• Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.882	4,02	19.962	5,25	22.466	5,72
• Liquide Mittel	1.065	0,30	1.660	0,44	749	0,19
Rechnungsabgrenzungsposten	**13.489**	**3,66**	**7.469**	**1,96**	**17.530**	**4,47**
Bilanzsumme	**369.076**		**380.181**		**392.466**	

Schuldenlage

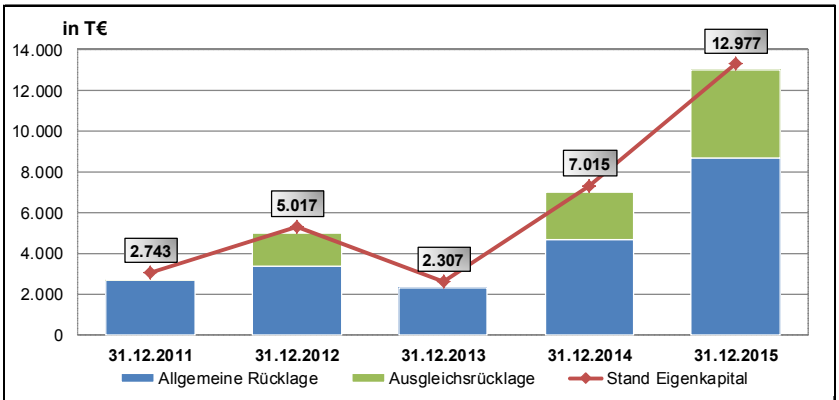
Strukturbilanz PASSIVA (nach Verwendungsbeschluss)						
Bezeichnung	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2015	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Eigenkapital	2.307	0,63	7.015	1,85	12.977	**3,31**
davon						
• Allgemeine Rücklage	2.307	0,63	4.677	1,23	8.651	2,20
• Ausgleichsrücklage			2.338	0,62	4.326	1,11
Sonderposten	121.313	32,87	123.716	32,54	125.568	**31,98**
Rückstellungen	152.215	41,24	158.034	41,57	166.429	**42,41**
Verbindlichkeiten	83.154	22,53	78.310	20,60	75.454	**19,23**
Erhaltene Anzahlungen	5.976	1,62	9.309	2,45	8.548	**2,18**
Rechnungsabgrenzungsposten	4.111	1,11	3.798	1,00	3.491	**0,89**
Bilanzsumme	**369.076**		**380.181**		**392.466**	

Eigenkapitalentwicklung

- In einem Zeitreihenvergleich hat sich das Eigenkapital des Kreises Unna wie folgt entwickelt:

Eigenkapitalposten	Buchwert per … in T€				
	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Allgemeine Rücklage	2.372	2.666	-9.762	2.087	**4.128**
Sonderrücklagen	0	0	0	0	**0**
Ausgleichsrücklagen	77	77	1.672	0	**2.338**
Jahresergebnis	294	2.274	10.397	4.929	**6.511**
Summe Eigenkapital	**2.743**	**5.017**	**2.307**	**7.015**	**12.977**

Eigenkapitalentwicklung
- jeweils nach Ergebnisverwendung -



	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Allgemeine Rücklage	2.666	3.345	2.307	4.677	8.651
Ausgleichsrücklage	77	1.672	0	2.338	4.326
Stand Eigenkapital	**2.743**	**5.017**	**2.307**	**7.015**	**12.977**