



Entwurf des Jahresabschlusses für den Kreis Unna

zum Stichtag 31.12.2017



Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung

TEP	Bezeichnung	Ergebnis 2016	fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich
				in T€	
010	Ordentliche Erträge	472.035	473.861	485.547	11.687
017	Ordentliche Aufwendungen	-460.973	-476.101	-479.757	-3.656
018	Ordentliches Ergebnis	11.063	-2.241	5.790	8.031
021	Finanzergebnis	-2.174	-2.083	-1.983	101
290	Ergebnis	8.889	-4.324	3.808	

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

300	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	595	9	637	628
310	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
320	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-771	-13	-1.056	-1.043
330	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	-89	0	-14	
340	Verrechnungssaldo	-265	-5	-433	

Wesentliche Abweichungen bei der laufenden Bewirtschaftung des Haushalts 2017

- Jahresüberschuss in Höhe von insgesamt **3,81 Mio. €**
- davon im Wesentlichen:

Sachverhalt	Abweichung
Buß- und Verwarnungsgelder für Verkehrsordnungswidrigkeiten	+ 843 T€
Minderaufwendungen im Bereich Schulen und Bildung (z. B. Schülerbeförderung, Lemmittel, Verpflegung an Schulen)	+ 665 T€
laufende und einmalige Kosten der Unterkunft und Heizung (netto)	+ 3.747 T€
Teilhabe und Förderleistungen (insbesondere Hilfen zur angemessenen Schulbildung)	- 1.664 T€
Verwaltungsgebühren im Zusammenhang mit Baugebühren	+ 533 T€

Wesentliche Abweichungen aus einmaligen Effekten und Abschlussbuchungen im Haushalt 2017

- Jahresüberschuss in Höhe von insgesamt **3,81 Mio. €**
- davon im Wesentlichen:

Sachverhalt	Abweichung
geringere Verlustübernahme für die WFG	+ 845 T€
höhere Zuweisung nach dem Wohngeldentlastungsgesetz	+ 646 T€
zusätzliche Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen	- 1.012 T€
höhere bilanzielle Abschreibungen (saldiert mit der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen)	- 835 T€

Ergebnisse der Budgets

Ergebnisse 2017 der Budgets TEP 290	Ergebnis 2016	fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich
	209.494	205.458	206.684	1.226,64
01 Allgemeine Deckungsmittel	-22.924	-22.368	-20.069	2.298,85
32 Zentrale Verwaltung (ohne Allg. Deckungsmittel)	-2.769	-4.092	-4.334	-241,83
36 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	4.544	2.872	3.817	944,75
36 Straßenverkehr	-11.522	-15.122	-12.902	2.219,52
40 Schulen und Bildung	-3.124	0	0	0,00
41 Kultur	-124.802	-127.213	-126.538	675,17
50 Arbeit und Soziales	-16.942	-18.365	-18.306	58,53
51 Familie und Jugend	-8.353	-9.748	-9.534	214,10
53 Gesundheit und Verbraucherschutz	-6.886	-6.877	-6.426	450,89
60 Bauen	-3.801	-4.286	-4.168	117,80
62 Vermessung und Kataster	-4.027	-4.583	-4.416	167,13
69 Natur und Umwelt	8.889	-4.324	3.808	

Personal- und Versorgungsaufwendungen - alle Budgets -

	Plan 2017	Ergebnis 2017	Vergleich
	in T€		
Personalaufwendungen	-70.453	-72.122	-1.668
Versorgungsaufwendungen	-8.398	-8.575	-177
Zwischensumme	-78.851	-80.696	-1.845
abzgl. Erträge	6.758	8.204	1.446
Ergebnis	-72.094	-72.493	-399
Verschlechterung			

- geringere **Dienstaufwendungen** für Beamte und Tarifbeschäftigte (insgesamt rd. **+ 0,32 Mio. €**) durch
 - ✓ personalwirtschaftliche Maßnahmen (zeitversetzte Wiederbesetzung offener Stellen, Reduzierung der Anordnung von Mehrarbeit)
 - ✓ Langzeiterkrankungen, Inanspruchnahme von Sonderurlaub und Elternzeit
- höhere Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Jubiläumsszuwendungen, Überstunden u. a. (rd. **- 435 T€**)

Personal- und Versorgungsaufwendungen - alle Budgets -

- deutlich höhere Zuführungen zu **Pensions- und Beihilferückstellungen** für aktive Beamte (insgesamt rd. **- 1,54 Mio. €**)
- höhere Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger (rd. **- 177 T€**)
- Für die Gesamtbetrachtung des Personalbudgets sind folgende **Erträge** zu berücksichtigen:

	Plan 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Plan / Ergebnis
	in T€		
Erträge aus der Auflösung von Personalarückstellungen	1.400	974	-426
Erträge zur Minderung der Personalaufwendungen	1.018	957	-61
öffentl.-rechtl. Kostenerstattung vom Land (z. B. für EAE und ZAB, Belastungsausgleiche)	4.005	4.643	638
öffentl.-rechtl. Kostenerstattung vom Land für Versorgungsempfänger	335	475	140
Kostenerstattung von Bund, Land und Gemeinden wegen Dienstherrwechsel	0	1.155	1.155
Ergebnis	6.758	8.204	1.446

Personal- und Versorgungsaufwendungen

- alle Budgets -

- Die Erträge resultieren im Wesentlichen
 - ✓ aus **öffentlich-rechtlichen Kostenerstattungen vom Land** für die Erledigung von Landesaufgaben (rd. **+ 638 T€**)
 - z. B. für den Betrieb einer EAE und ZAB, Belastungsausgleiche für die Kommunalisierung von Aufgaben des Landes (Elterngeld, Schwerbehindertenangelegenheiten, Umweltverwaltung)
 - Querschnittskosten bzw. Gemeinkostenzuschläge bleiben bei der Berechnung unberücksichtigt; ausschließlich die tatsächlich angefallenen Personal- und Versorgungsaufwendungen wurden als Erstattungsbeträge gegengerechnet.
 - ✓ aus der Erhöhung der Erträge aufgrund zukünftiger Erstattungsansprüche gegenüber Dritten (Bund, Land, Gemeinden) wegen **Dienstherrenwechseln** (rd. **+ 1,15 Mio. €**)

Einsparungen im Bereich der Aufwendungen

- alle Budgets -

- besserer Abschluss **verschiedenster Sachkonten** (u. a. Geschäftsaufwendungen, Anschaffungen von Vermögensgegenständen bis 410 € netto, Reisekosten)

Gebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung

- alle Budgets / Budget 01 -

- **Minderaufwendungen** im Bereich der **Gebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung** in Höhe von rd. **+866 T€**
 - ✓ rd. **660 T€** Verbesserung resultieren aus der nicht durchgeführten Unterhaltungsmaßnahme für die museale Ertüchtigung von Schloss Cappenberg. Durch die buchhalterische Verringerung der Erträge aus der Allgemeinen Kreisumlage um diesen Betrag, ist der Sachverhalt ergebnisneutral.
 - ✓ grundsätzliche Einsparungen bei den Kosten für Fernwärme, Heizöl und Strom

Erträge aus Bußgeldern

- Budget 36 -

- **Mehrerträge** aus Bußgeldern in Höhe von rd. **+ 843 T€**
- erhöhte Fallzahlen im Bereich der Ordnungswidrigkeiten aus der eigenen Geschwindigkeitsüberwachung und aus Fremdanzeigen (insbesondere durch die Aktivitäten der Polizei im Bereich von Autobahnbaustellen)

Einsparungen im Bereich Schulen und Bildung

- Budget 40 -

- **Minderaufwendungen** für
 - ✓ Schülerbeförderung, Lernmittel und Verpflegung an Schulen (insgesamt rd. **+ 665 T€**)
 - ✓ Kommunale Koordinierung (rd. **+ 248 T€**)
 - ✓ Gebäudeunterhaltung aufgrund der Verschiebung bzw. Änderung von (Bau-) Projekten (rd. **+ 396 T€**)

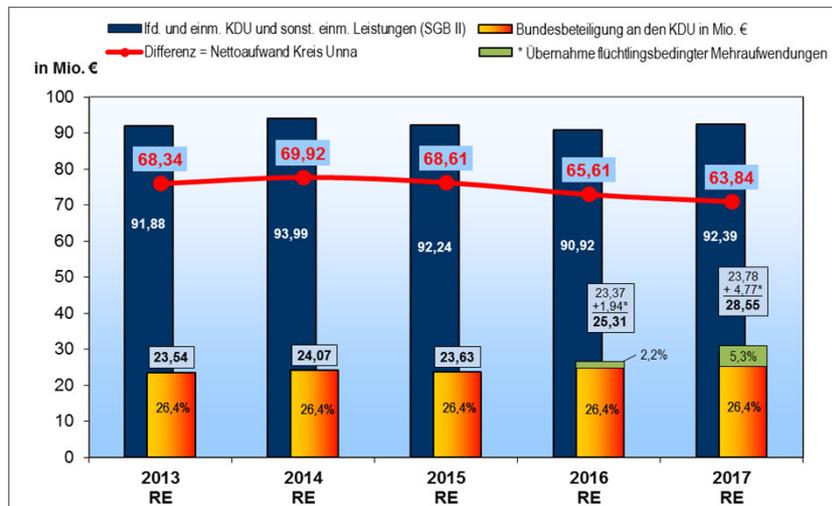
Kosten der Unterkunft und Heizung nach dem SGB II

- Budget 50 -

	Plan 2017	Ergebnis 2017	Vergleich
	in Mio. €		
Laufende und einmalige Leistungen für Unterkunft und Heizung	-94,73	-89,96	-4,77
Sonstige einmalige Leistungen für Unterkunft und Heizung	-2,23	-2,43	0,20
Zwischenergebnis	-96,96	-92,39	-4,57
Bundesbeteiligung an den laufenden und einmaligen Leistungen für Unterkunft und Heizung (26,4 v. H.)	23,59	23,78	-0,19
Bundesbeteiligung an den <u>flüchtlingsbedingten</u> Mehraufwendungen (5,3 v. H.)	5,98	4,77	1,21
Ergebnis (netto)	-67,39	-63,84	-3,55

- deutliche **Unterschreitung** des Haushaltsansatzes der Kosten der Unterkunft und Heizung um insgesamt rd. **+ 4,57 Mio. €**
- **Mindererträge** durch die Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft und Heizung in Höhe von insgesamt rd. **- 1,02 T€**

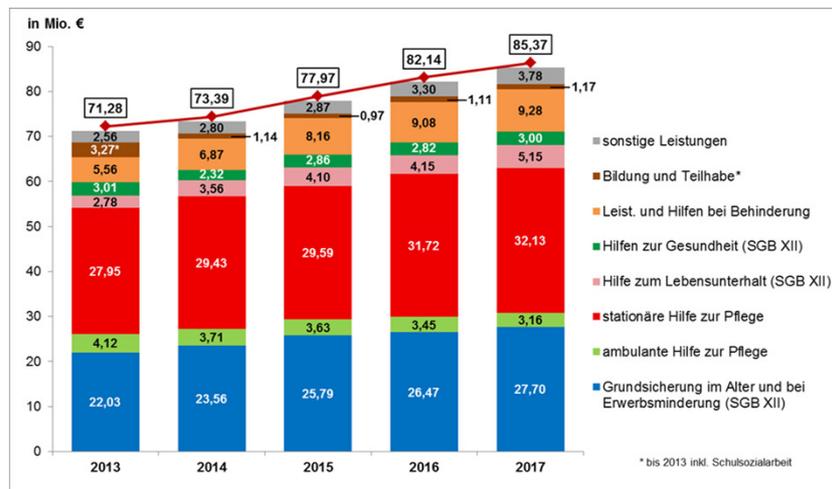
Kosten der Unterkunft und Heizung nach dem SGB II - Budget 50 -



Zielerreichung im Rahmen der wirkungsorientierten Steuerung - Budget 50 -

Wirkungsziele – was wollen wir erreichen?		Zielgruppe				
W1	Die Anzahl jugendlicher Arbeitsloser wird in Bezug auf das Ausgangsjahr 2013 bis zum 31.12.2020 halbiert.	Arbeitslose U25				
Leistungsziele – Was müssen wir dafür tun?						
W1.L1	Zielgruppe Arbeitslose U25 (Schulverweigerer, psychisch belastete Personen) <ul style="list-style-type: none"> Aufsuchende Sozialarbeit bei Meldeversäumnissen Umfangreiche Hilfestellung bei Kinderbetreuung 	Arbeitslose U25				
Maßnahmen – Wie müssen wir es tun?						
W1.L1.M1	Übertragung des „Selmer Modells“ auf andere Städte und Gemeinden	Arbeitslose U25				
W1.L1.M2	Veränderung des Betreuungsschlüssels für Arbeitslose U25 (1:25)	Arbeitslose U25				
Kennzahlen der Zielerreichung		2016	2017	2018	2019	2020
		Ist	Ziel	Ziel	Ziel	Ziel
Anzahl der Arbeitslosen U25		813	798	785	698	524
Kennzahlen der Zielerreichung		2017	2018	2019	2020	
		Ist	Ziel	Ziel	Ziel	
Anzahl der Arbeitslosen U25		752				

Soziale Transferleistungen - Budget 50 -



Differenzierte Kreisumlagen

- Im **Budget 51 – FB Familie und Jugend** ergibt sich aus dem Rechnungsergebnis 2017 eine **Verschlechterung** um rd. **- 257 T€**.

Der Betrag wird als **Forderung aus Transferleistungen** in der Schlussbilanz zum **31.12.2017** ausgewiesen und im Haushaltsjahr **2019** zahlungswirksam abgerechnet.

- Die Erhebung der differenzierten Kreisumlage im **Budget 40 – FB Schulen und Bildung (Regenbogenschule)** wurde mit Wirkung vom **01.08.2016** im Rahmen des neuen Förderschulkonzepts des Kreises Unna eingestellt.

➤ Finanzrechnung

Investive Einzahlungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	1.670	3.805	4.807	1.002
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	342	9	9	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	78	78
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.012	3.814	4.894	1.081

Investive Auszahlungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	-1.341	-763	-3.256	-2.493
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.228	-12.512	-5.160	7.352
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	-3.231	-3.684	-2.525	1.159
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-374	-422	-458	-36
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-148	0	-120	-120
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-497	-5.935	-5.264	672
30	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.818	-23.316	-16.782	6.534

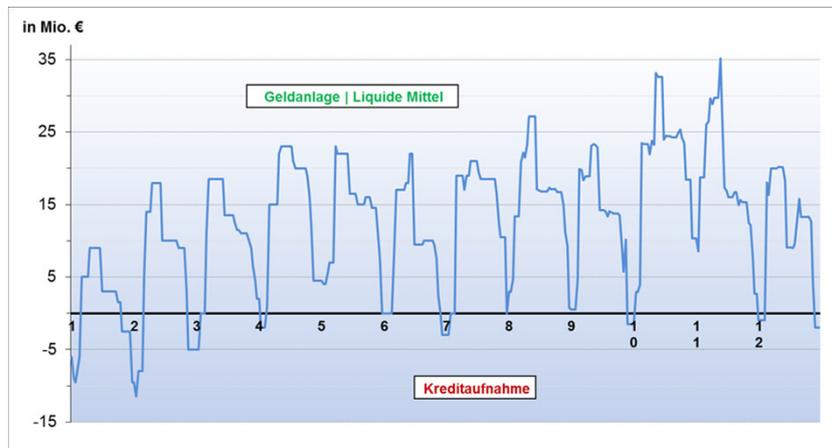
Investitionstätigkeit im Haushalt 2017

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.012	3.814	4.894	1.081
30	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.818	-23.316	-16.782	6.534
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.806	-19.502	-11.888	7.615

➤ **Fertigstellungen in 2017** (u. a.):

- ✓ Skulpturenpark Haus Opherdicke
- ✓ Außenanlage Lippe Berufskolleg in Lünen
- ✓ K39 Neubau K39n Afferder Weg in Unna
- ✓ Brücke K5 Wesseler Straße in Werne

Liquiditätslage



- Aufgrund der Erhebung eine Entgelts auf Guthaben wird seit **August 2017** auf die Anlage von Tagesgeld bei vorhandener überschüssiger Liquidität verzichtet.

➤ Bilanz zum Stichtag 31.12.2017

Vermögenslage

Strukturbilanz AKTIVA						
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2016		31.12.2017	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Anlagevermögen	351.607	89,60	351.759	88,02	356.767	86,48
davon						
• Immaterielle Vermögensgegenstände	944	0,24	1.032	0,26	1.038	0,25
• Sachanlagen	262.167	66,81	261.947	65,81	261.504	63,39
• Finanzanlagen	88.495	22,55	88.780	22,22	94.225	22,84
Umlaufvermögen	23.281	5,93	33.013	8,26	39.578	9,59
davon						
• Vorräte	66	0,02	345	0,09	1.501	0,36
• Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.466	5,73	32.288	8,08	37.897	9,19
• Liquide Mittel	749	0,19	380	0,10	180	0,04
Rechnungsabgrenzungsposten	17.530	4,47	14.854	3,72	16.205	3,93
Bilanzsumme	392.418		399.626		412.550	

Anlagevermögen

Bilanzposten	Buchwert per ... in T. Euro				
	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Immat. Vermögensgegenstände	1.027	1.025	944	1.032	1.038
Unbebaute Grundstücke	14.373	15.889	16.360	17.742	19.079
Bebaute Grundstücke	113.884	110.193	115.376	118.118	115.423
Infrastrukturvermögen	90.980	94.131	98.991	96.893	95.337
Bauten auf fremdem Grund	9.237	8.941	8.640	8.338	8.036
Kunstgegenstände	467	467	467	467	1.626
Maschinen, technische Anlagen	4.267	4.136	4.003	4.658	4.968
Betriebs- u. Geschäftsausstatt.	11.402	11.445	11.378	10.484	9.761
Anlagen im Bau / gel. Anzahl.	5.511	16.293	6.951	5.247	7.274
Finanzanlagen	88.185	88.443	88.495	88.780	94.225

- hohe Abschreibungen im Bereich der bebauten Grundstücken (z. B. Schulen) und des Infrastrukturvermögens (z. B. Straßennetz)
- Erhöhung der Kunstgegenstände insbesondere aufgrund der Überlassung der Puccinelli-Skulpturen (rd. 1,1 Mio. €)
- Ausleihungen an die WFG in Höhe von 5,0 Mio. € (Kreditweitergabe)

Schuldenlage

Strukturbilanz PASSIVA						
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2016		31.12.2017	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Eigenkapital	12.972	3,31	21.596	5,41	24.971	6,06
davon						
• Allgemeine Rücklage	8.648	2,20	14.397	3,59	16.620	4,04
• Ausgleichsrücklage	4.324	1,11	7.199	1,79	8.351	2,02
Sonderposten	125.568	31,99	122.626	30,68	121.212	29,38
Rückstellungen	166.429	42,41	167.211	41,84	171.283	41,52
Verbindlichkeiten	75.454	19,23	76.562	19,19	81.027	19,64
Erhaltene Anzahlungen	8.504	2,17	7.961	1,99	10.109	2,45
Rechnungsabgrenzungsposten	3.491	0,89	3.669	0,92	3.948	0,96
Bilanzsumme	392.418		399.626		412.550	

Rückstellungen

Bilanzposten	Buchwert per ... in T.Euro				
	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Pensionsrückstellungen	132.759	140.062	147.262	149.620	158.028
Deponie- u. Altlastenrückstell.	763	763	763	763	763
Instandhaltungsrückstellungen	710	2.021	1.462	2.475	2.394
Sonstige Rückstellungen	17.983	15.188	16.942	14.353	10.098
Summe Rückstellungen	152.215	158.034	166.429	167.211	171.283

- leichter Rückgang der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung durch Auflösung bzw. Inanspruchnahme in 2017; zum 31.12.2017 wurden Instandhaltungsrückstellungen für 27 Maßnahmen gebildet.
- zu den sonstigen Rückstellungen zählen
 - ✓ Personalarückstellungen (rd. 5,4 Mio. €)
 - ✓ Sozial- und Jugendhilferückstellungen (rd. 3,6 Mio. €)
 - ✓ übrige Rückstellungen (rd. 1,1 Mio. €), z. B. Leistungs- und Rechnungs-rückstellungen sowie Prozesskosten

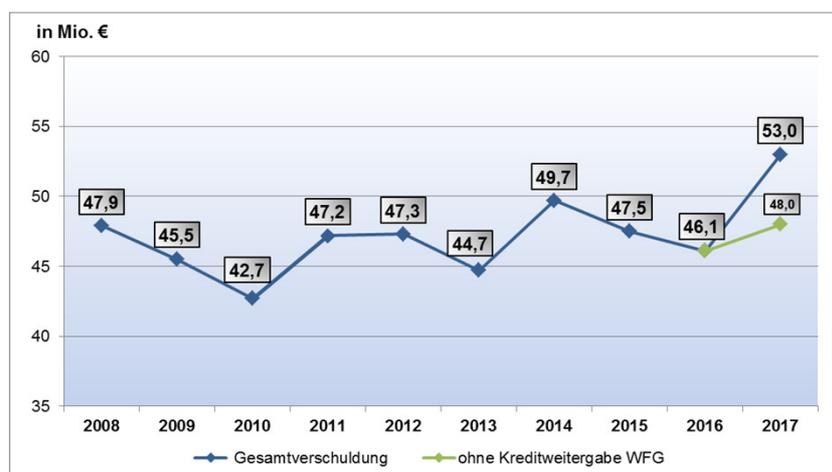
Verbindlichkeiten

Bilanzposten	Buchwert per ... in T.Euro				
	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Investitionskredite	44.703	49.738	47.491	46.128	52.969
Liquiditätskredite	7.000	0	3.000	6.000	2.337
Kreditähnliche Sachverhalte	20.538	19.803	19.029	18.029	17.001
Liefer-/Leistungsverbindlichk.	3.593	3.797	2.400	2.729	2.888
Transferverbindlichkeiten	5.380	3.391	1.766	1.710	3.297
Sonstige Verbindlichkeiten	1.940	1.581	1.768	1.966	2.535
Erhaltene Anzahlungen	5.976	9.309	8.504	7.961	10.109
Summe Verbindlichkeiten	89.130	87.619	83.958	84.523	91.136

- Kreditähnliche Sachverhalte: PPP-Projekt mit der PBKU für die Sanierung und den Betrieb der Dienstgebäude Kreishaus, Platanenallee 16 und HansasträÙe 4
- Die erhaltenen Anzahlungen setzen sich wie folgt zusammen:
 - ✓ Natur und Umwelt (rd. 3,7 Mio. €)
 - ✓ Sonstige erhaltene Anzahlungen (rd. 6,4 Mio. €), z. B. für Anlagen im Bau oder zugunsten späterer Auszahlungen

Investitionskredite

- Stand jeweils zum Stichtag 31.12. -



Investitionskredite

- Kreditemächtigung für die **Aufnahme von Investitionskrediten** (§ 2 der Haushaltssatzung):

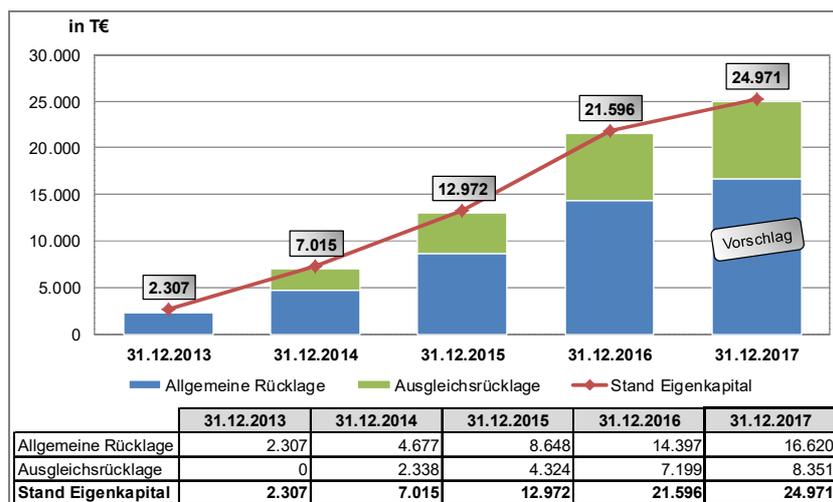
	2015	2016	2017
	in T€		
Kreditemächtigung lt. Haushaltssatzung	5.500	5.300	15.550

- Im Haushaltsjahr 2017 wurde ein neuer Investitionskredit in Höhe von **4,5 Mio. €** aufgenommen. Zudem wurde ein Investitionskredit in Höhe von **5,0 Mio. €** für die Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH (WFG) aufgenommen und anschließend an diese weitergeben.

- Zins- und Tilgungsleistungen für Investitionskredite:

	Plan 2017	Ergebnis 2017
	in T€	
Tilgung	2.690	2.659
Zinsen	1.808	1.752

Eigenkapitalentwicklung - jeweils nach Ergebnisverwendung -



Vielen Dank!