

2013

**NEUER
KOMMUNALER
HAUSHALT**



Entwurf

Jahresabschluss 2013

DKF

Überblick über die Haushaltswirtschaft 2013:

Beschlussfassung des Rates über Haushaltssatzung nebst Haushaltsplan und 4. Fortschreibung HSK:	14.03.2013
Ergebnisplan: Ergebnissaldo	58.795 €
Finanzplan: Liquiditätssaldo	808.465 €



Bestandteile des Jahresabschlusses

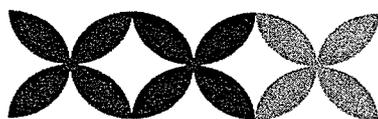
(§ 95 GO NRW, §§ 37 – 48 GemHVO)



- Bilanz zum 31.12. des Haushaltsjahres
(Gesamt-)Ergebnisrechnung des HH-Jahres
- (Gesamt-)Finanzrechnung des HH-Jahres
- Teilrechnungen (Produktbereiche, Budgets, Produkte)
- Anhang (Erläuterungen zur Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung mit Anlagen)
- Lagebericht



Ergebnisrechnung 2013



Rosendahl
Drei Dörfer zum Wohlfühlen

Die
Ergebnisrechnung
schließt mit einem
Jahresüberschuss in Höhe von
635.324,61 €
ab!

Planung: 58.795 €,
damit ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von 576.529,61 €!



§ 75 Abs. 2 Satz 2 GO NRW:

„ Der Haushalt ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. “

**Der Haushalt 2013 ist somit der erste
Haushalt nach der Umstellung von der
Kameralistik auf die Doppik, der nach der
Planung auch in der Rechnung
ausgeglichen ist !!!**



**Die Verpflichtung zur Aufstellung eines
Haushaltssicherungskonzeptes endet in
dem Jahr, in dem der strukturelle
Haushaltsausgleich in Planung und
Rechnung wieder erreicht wird.**



Gesamt-Ergebnisrechnung 2013

- Vergleich Haushaltsplanung / Rechnungsergebnis -

Erträge	Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist
Steuern und ähnliche Abgaben	9.473.080,00	10.118.903,12	645.823,12
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.850.190,00	2.956.198,46	106.008,46
Sonstige Transfererträge	34.000,00	78.629,31	44.629,31
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.547.090,00	3.529.963,94	-17.126,06
Privatrechtliche Leistungsentgelte	912.400,00	913.245,43	845,43
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.552.245,00	658.202,08	-894.042,92
Sonstige ordentliche Erträge	926.195,00	1.061.978,44	135.783,44
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	49.182,71	49.182,71
Ordentliche Erträge	19.295.200,00	19.366.303,49	71.103,49
Finanzerträge	56.085,00	36.872,23	-19.212,77
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
	19.351.285,00	19.403.175,72	51.890,72

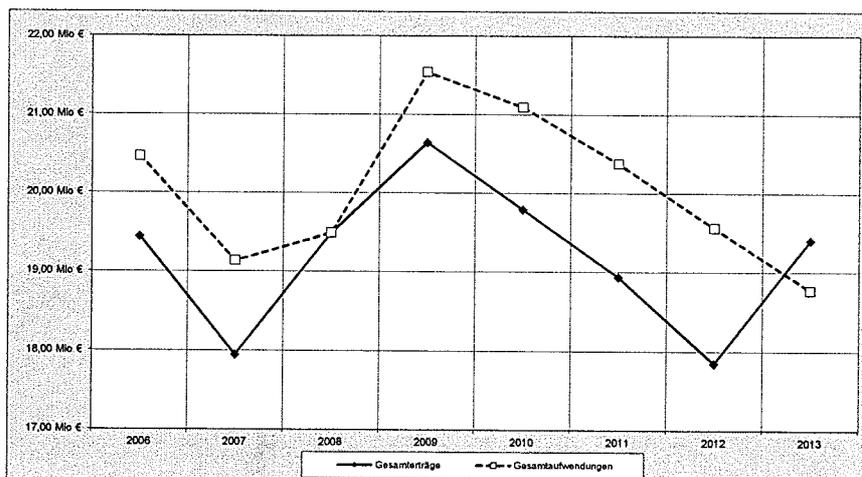
Gesamt-Ergebnisrechnung 2013 - Vergleich Haushaltsplanung / Rechnungsergebnis -			
Aufwendungen	Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist
Personalaufwendungen	2.839.675,00	2.910.950,43	71.275,43
Versorgungsaufwendungen	281.410,00	450.287,28	168.877,28
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.904.655,00	3.692.440,25	-212.214,75
Bilanzielle Abschreibungen	2.608.095,00	2.761.758,30	153.663,30
Transferaufwendungen	8.030.015,00	7.281.646,94	-748.368,06
Sonstige ordentl. Aufwendungen	1.215.875,00	1.270.269,24	54.394,24
Ordentliche Aufwendungen	18.879.725,00	18.367.352,44	-512.372,56
Zinsen u. sonstige Aufwendungen	412.765,00	400.498,67	-12.266,33
	19.292.490,00	18.767.851,11	-524.638,89

Gesamt-Ergebnisrechnung 2013 - Jahresergebnis -			
	H.-Ansatz	Ist-Ergebnis	Plan-/Ist- Vergleich
<u>Erträge:</u>	19.351.285,00 €	19.403.175,72 €	+ 51.890,72 €
<u>Aufwendungen:</u>	19.292.490,00 €	18.767.851,11 €	- 524.638,89 €
<u>Jahresergebnis:</u>	+ 58.795,00 €	+ 635.324,61 €	+ 576.529,61 €
<u>Zum Vergleich 2012:</u>	(- 1.688.820,00 €)	(- 1.709.636,66 €)	(- 20.816,66 €)



Rosendahl
Holtwick Osterwick Darfeld

Jahresabschlussergebnisse 2006 – 2013
 hier: Gesamterträge und -aufwendungen



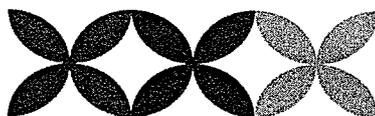
Gesamt-Ergebnisrechnung 2013

- Vergleich 2012 / 2013 -

	Ist-Ergebnis 2012	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich
Erträge:	17.848.461,19 €	19.403.175,72 €	+ 1.554.714,53 €
Aufwendungen:	19.558.097,85 €	18.767.851,11 €	- 790.246,77 €
Jahresergebnis:	<u>-1.709.636,66 €</u>	<u>635.324,61 €</u>	<u>+ 2.344.961,27 €</u>

Zunahme Erträge	=	8,71 %
Rückgang Aufwand	=	-6,09 %

Finanzrechnung 2013



Rosendahl

Drei Dörfer zum Wohlfühlen

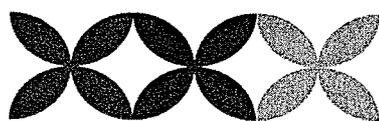
Gesamt-Finanzrechnung 2013

- Vergleich Haushaltsplanung / Rechnungsergebnis -

	Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	878.435,00	1.752.240,35	873.805,35
Saldo aus Investitionstätigkeit	191.435,00	344.840,80	153.405,80
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-288.405,00	-266.275,80	22.129,20
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	781.465,00	1.830.805,35	1.049.340,35

Nachrichtlich: Liquide Mittel 31.12.13 = 2.535.903,82 €
[31.12.12 = 705.098,47 €]

Bilanz zum 31.12.2013



Rosendahl

Drei Dörfer zum Wohlfühlen

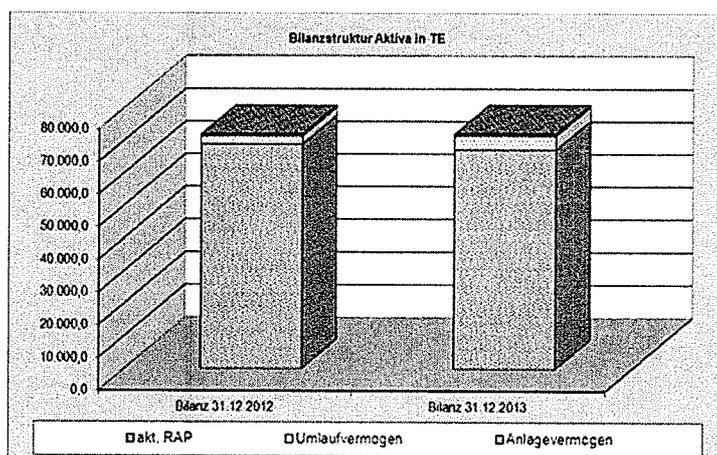
AKTIVA

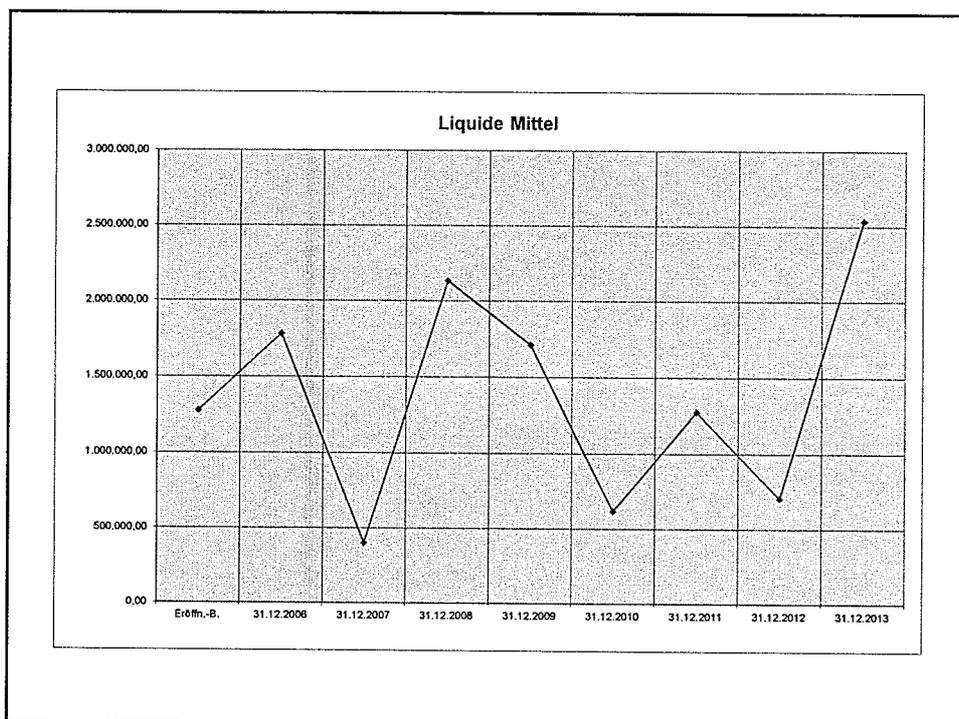
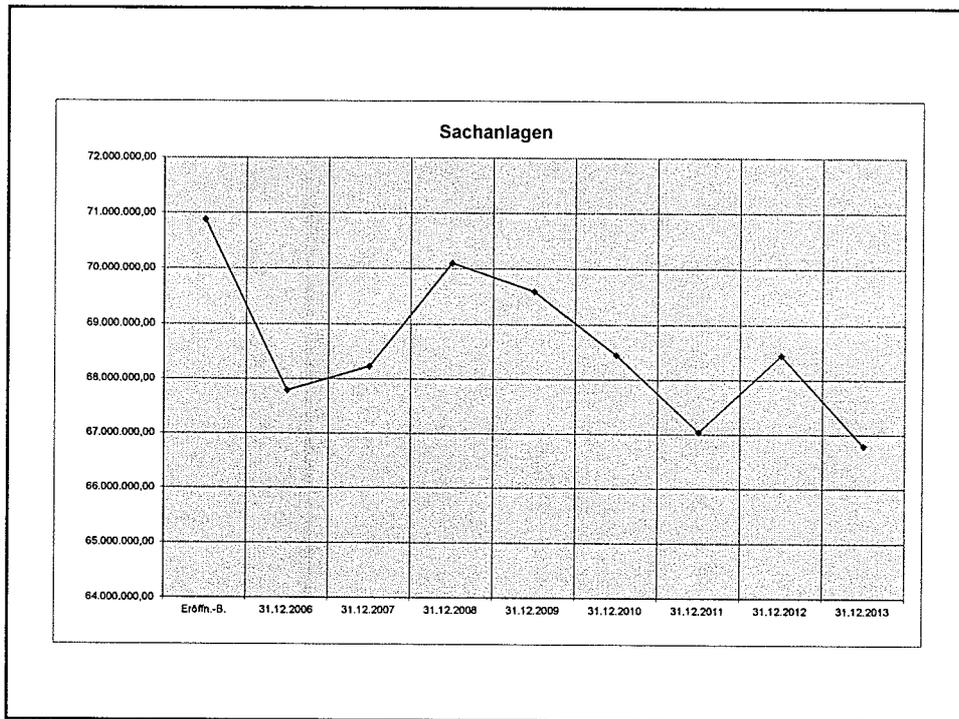


Rosendahl
Holtwick Osterwick Darfeld

Bilanz zum 31.12.2013

Aktiva	Bilanzstichtag		Vergleich	
	31.12.2013	01.01.2013	in €	%
1. Immaterielle VG	48.299,76	57.324,06	-9.024,30	-18,68%
2. Sachanlagen	67.064.114,31	68.715.374,98	-1.651.260,67	-2,46%
Unbebaute Grundstücke ...	5.905.945,95	5.811.492,59	94.453,36	1,60%
Bebaute Grundstücke ...	18.550.483,99	19.099.741,60	-549.257,61	-2,96%
Infrastrukturvermögen	37.178.166,05	38.196.829,41	-1.018.663,36	-2,74%
Kunstgegenstände ...	56.598,76	56.732,03	-133,27	-0,24%
Maschinen, techn. Anlagen...	1.555.758,38	1.612.305,10	-56.546,72	-3,63%
BGA	695.241,18	735.967,71	-40.726,53	-5,86%
Geleistete Anzahlungen....	666.689,41	887.909,95	-221.220,54	-33,18%
3. Finanzanlagen	2.406.930,83	2.257.072,53	149.858,30	6,23%
4. Umlaufvermögen	4.266.960,42	2.442.918,71	1.824.041,71	42,75%
Vorräte	963.659,34	1.104.390,84	-140.731,50	-14,60%
Forderungen	754.383,43	591.181,52	163.201,91	21,63%
Sonst. Verm.-Gegenstände	13.013,83	42.247,88	-29.234,05	-224,64%
Liquide Mittel	2.535.903,82	705.098,47	1.830.805,35	72,20%
5. Aktive RAP	592.541,00	620.656,83	-28.115,83	-4,74%
Bilanzsumme	71.923.615,73	71.778.950,52	144.665,21	0,20%





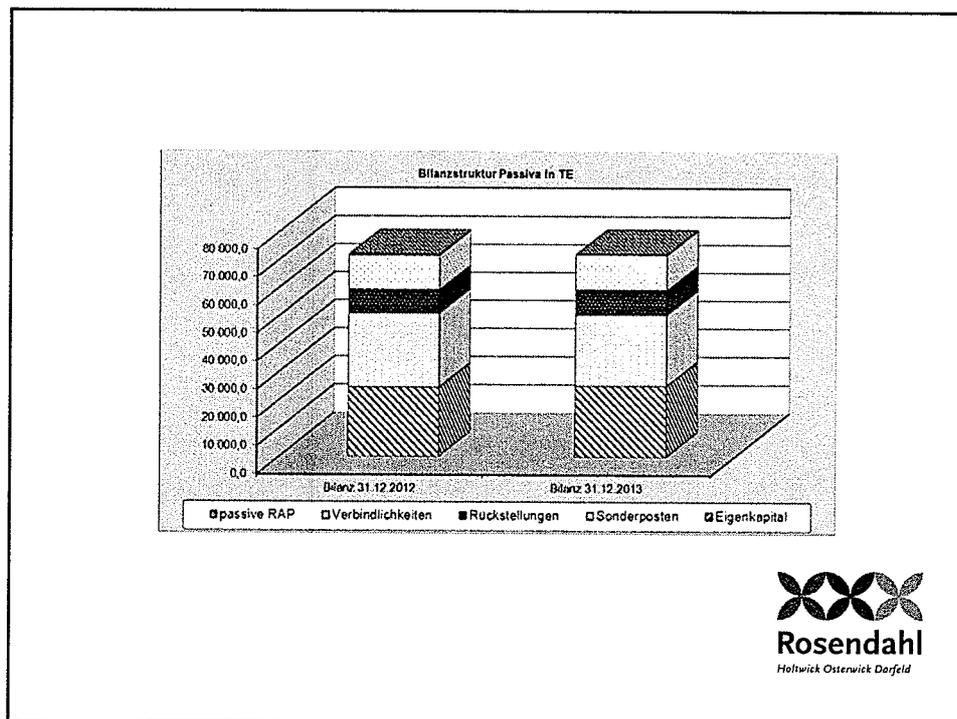
PASSIVA



Bilanz zum 31.12.2013

Passiva	Bilanzstichtag		Vergleich	
	31.12.2013	01.01.2013	€	%
1. Eigenkapital	24.380.910,26	24.380.910,26	632.828,46	2,53%
Allgemeine Rücklage	26.090.546,92	26.090.546,92	-1.712.132,81	-7,02%
Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00%
Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00%
Jahresfehlüberschuss/-betrag	635.324,61	-1.709.636,66	2.344.961,27	369,10%
2. Sonderposten	25.278.054,01	26.315.046,60	-1.036.992,59	-4,10%
für Zuwendungen	16.739.987,13	17.332.391,29	-592.404,16	-3,54%
für Beiträge	7.532.211,82	7.894.127,54	-361.915,72	-4,80%
für den Gebührenaussgleich	35.972,07	159.959,26	-123.987,19	-344,68%
Sonstige Sonderposten	969.882,99	928.568,51	41.314,48	4,26%
3. Rückstellungen	8.834.900,13	8.381.512,37	453.387,76	5,13%
Pensionsrückstellungen	7.659.788,00	7.606.438,00	53.350,00	0,70%
Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00%
Sonstige Rückstellungen	1.175.112,13	775.074,37	400.037,76	34,04%
4. Verbindlichkeiten	12.502.291,55	12.297.851,29	204.440,26	1,64%
für Investitionskredite	8.963.487,27	9.261.718,68	-298.231,41	-3,33%
für Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00%
für Lieferungen und Leistungen	427.975,28	529.478,04	-101.502,76	-23,72%
für Transferleistungen	213.959,52	104.492,29	109.467,23	51,16%
Sonstige Verbindlichkeiten	2.896.869,48	2.402.162,28	494.707,20	17,08%
5. Passive Rechnungsabgr.	294.631,32	403.630,00	-108.998,68	-36,99%
Bilanzsumme	71.923.615,73	71.778.950,52	144.665,21	0,20%





Aktiva in T€			Passiva in T€		
	31.12.2013	31.12.2012		31.12.2013	31.12.2012
Anlagevermögen	67.064,1	68.715,4	Eigenkapital	25.013,7	24.380,9
Umlaufvermögen	4.267,0	2.442,9	Sonderposten	25.278,1	26.315,0
Aktive Rechnungsabgrenzung	592,5	620,6	Rückstellungen	8.834,9	8.381,5
			Verbindlichkeiten	12.502,3	12.297,9
			Passive Rechnungsabgrenzung	294,6	403,6
	71.923,6	71.778,9		71.923,6	71.778,9


Rosendahl
 Holtwick Osterwick Darfeld

Kennzahlenvergleich

Kennzahl	2011	2012	2013
ADG	94,83	93,33	105,44
EkQ1	35,75	33,97	34,78
FbQ	5,23	6,55	0,00
Inv.Q	56,14	90,93	40,35
AnD2	84,71	94,5	95,88
Li2	92,15	55,09	132,05
NSQ	45,2	45,82	51,02
TAQ	42,87	42,48	39,64



Weiterer Beratungsgang:

- Zuleitung des Entwurfs an den Rechnungsprüfungsausschuss
- Prüfung des zugeleiteten Entwurfs des Jahresabschlusses 2013 durch den Rechnungsprüfungsausschuss am 5. November 2014/ Beschlussempfehlung für den Rat
- Formelle Feststellung des Jahresabschlusses 2013 durch den Rat am 27. November 2014

