

2015

NEUER KOMMUNALER HAUSHALT



Entwurf

Jahresabschluss 2015



Überblick über die Haushaltswirtschaft 2015:

Beschlussfassung des Rates über Haushaltssatzung nebst Haushaltsplan:	05.03.2015
Ergebnisplan: Ergebnissaldo	-1.240.290 €
Finanzplan: Liquiditätssaldo	-2.598.235 €



Bestandteile des Jahresabschlusses

(§ 95 GO NRW, §§ 37 – 48 GemHVO)

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



Ergebnisrechnung 2015



Rosendahl

Drei Dörfer zum Wohlfühlen

Die
Ergebnisrechnung
schließt mit einem
Jahresüberschuss in Höhe von
647.944,36 €
ab!

Planung: -1.240.290,00 €,
damit ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von 1.888.234,36 €!



§ 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 2015 ist somit der dritte Haushalt in Folge nach der Umstellung von der Kameralistik auf die Doppik in der Rechnung ausgeglichen ist !!!



Gesamt-Ergebnisrechnung 2015

- Vergleich Haushaltsplanung / Rechnungsergebnis -

Erträge	Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist
Steuern und ähnliche Abgaben	10.165.640	11.212.668,95	1.047.028,95
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.476.860	2.940.309,07	463.449,07
Sonstige Transfererträge	35.500	70.036,85	34.536,85
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.815.140	3.883.570,40	68.430,40
Privatrechtliche Leistungsentgelte	938.950	964.376,22	25.426,22
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	359.780	635.107,61	275.327,61
Sonstige ordentliche Erträge	1.101.680	1.646.588,66	544.908,66
Aktivierete Eigenleistungen	0	48.739,87	48.739,87
Ordentliche Erträge	18.893.550	21.401.397,63	2.507.847,63
Finanzerträge	34.160	32.003,24	-2.156,76
	18.927.710	21.433.400,87	2.505.690,87

Gesamt-Ergebnisrechnung 2015

- Vergleich Haushaltsplanung / Rechnungsergebnis -

Aufwendungen	Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist
Personalaufwendungen	2.967.680	3.160.059,80	192.379,80
Versorgungsaufwendungen	357.515	463.580,57	106.065,57
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.560.310	4.412.605,27	-147.704,73
Bilanzielle Abschreibungen	2.571.250	2.659.194,75	87.944,75
Transferaufwendungen	8.354.460	8.651.225,22	296.765,22
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.022.835	1.105.323,97	82.488,97
Ordentliche Aufwendungen	19.834.050	20.451.989,58	617.939,58
Zinsen u. sonstige Aufwendungen	333.950	333.466,93	-483,07
	20.168.000	20.785.456,51	617.456,51

Gesamt-Ergebnisrechnung 2015

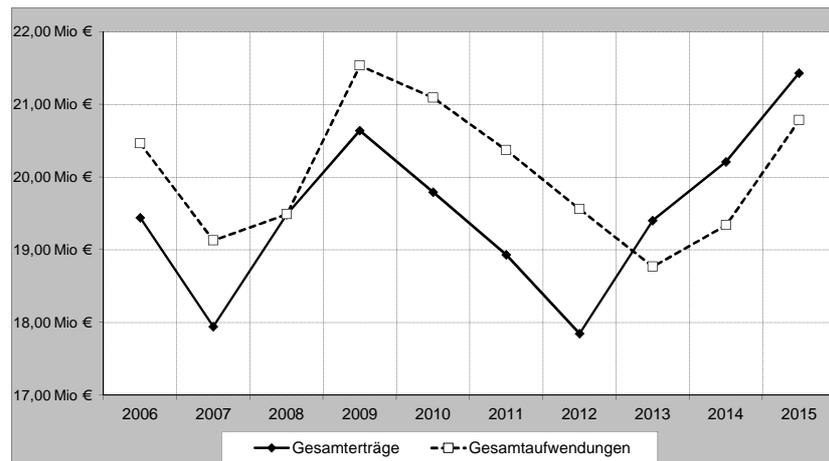
- Jahresergebnis -

	H.-Ansatz	Ist-Ergebnis	Plan-/Ist-Vergleich
<u>Erträge:</u>	18.927.710,00 €	21.433.400,87 €	+ 2.505.690,87 €
<u>Aufwendungen:</u>	20.168.000,00 €	20.785.456,51 €	+ 617.456,51 €
<u>Jahresergebnis:</u>	- 1.240.290,00 €	+ 647.944,36 €	+ 1.888234,36 €
<u>Zum Vergleich 2014:</u>	(+ 55.430,00 €)	(+ 871.378,31 €)	(+ 815.948,31 €)



Jahresabschlussergebnisse 2006 – 2015

- Gesamterträge und -aufwendungen -



Gesamt-Ergebnisrechnung 2015

- Vergleich 2014 / 2015 -

	Ist-Ergebnis 2014	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich
<u>Erträge:</u>	20.210.157,65 €	21.433.400,87 €	+ 1.223.243,22 €
<u>Aufwendungen:</u>	19.338.779,34 €	20.785.456,51 €	+ 1.446.677,17 €
<u>Jahresergebnis:</u>	871.378,31 €	647.944,36 €	- 223.433,95 €

Zunahme Erträge	=	6,05 %
Zunahme Aufwand	=	7,48 %



Finanzrechnung 2015



Rosendahl

Drei Dörfer zum Wohlfühlen

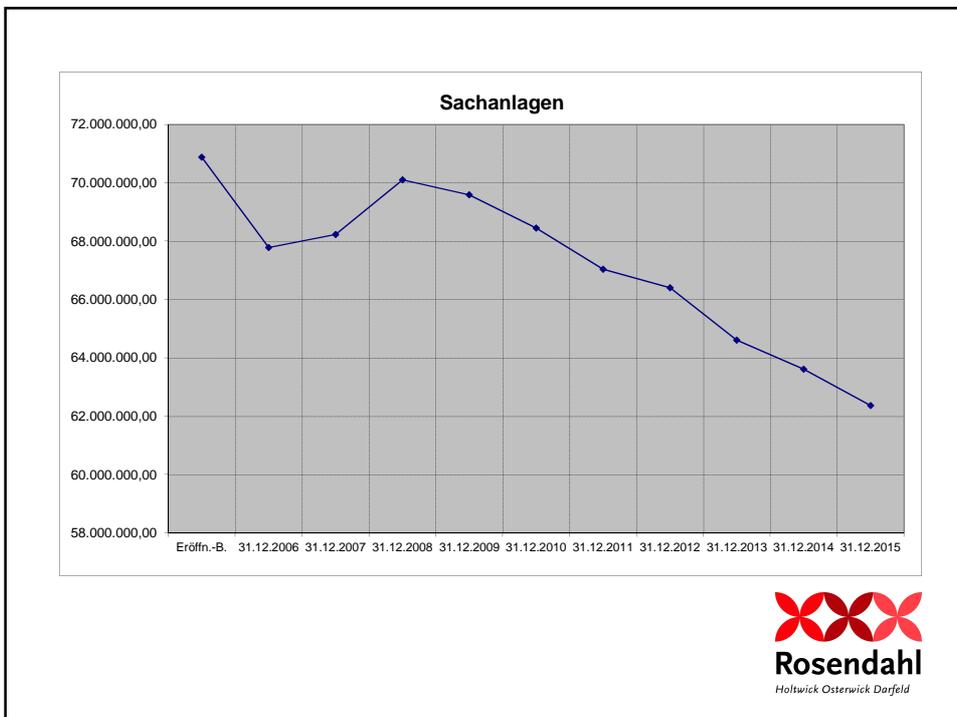
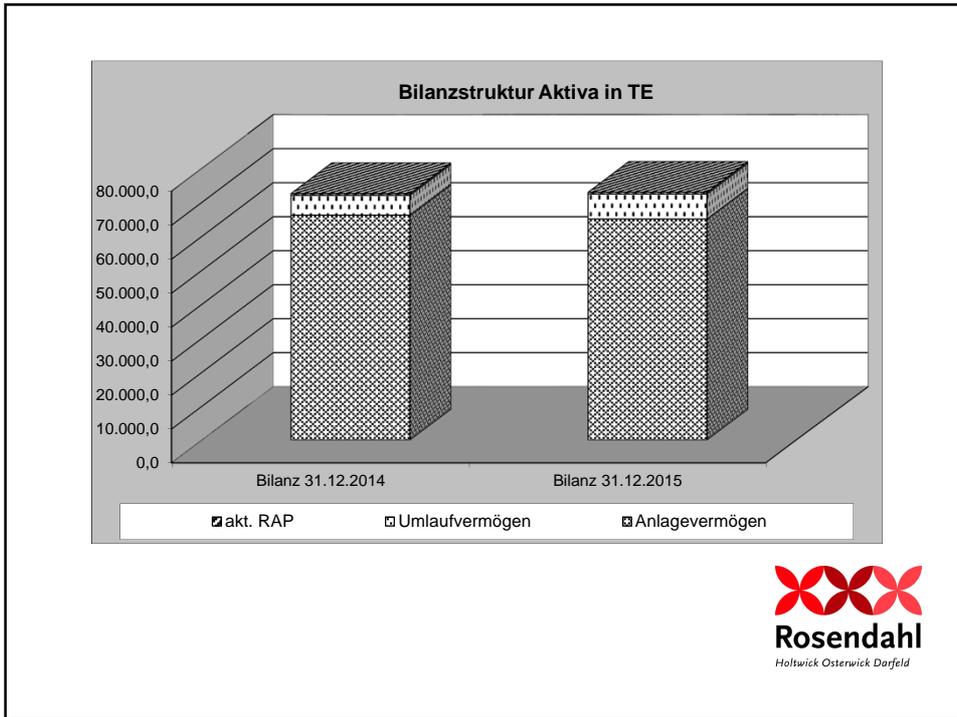
AKTIVA

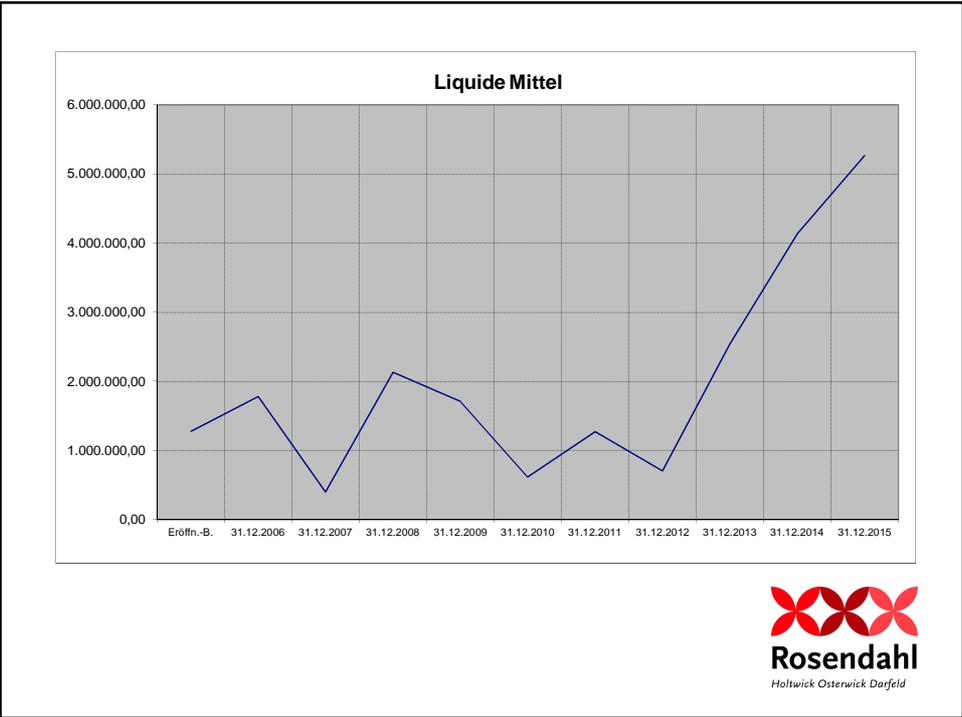


Bilanz zum 31.12.2015

Aktiva	Bilanzstichtag		Vergleich	
	31.12.2015	01.01.2015	in €	%
1. Immaterielle VG	55.847,21	64.520,82	-8.673,61	-15,53%
2. Sachanlagen	62.363.322,15	63.615.569,77	-1.252.247,62	-2,01%
Unbebaute Grundstücke ...	6.124.107,29	6.329.998,17	-205.890,88	-3,36%
Bebaute Grundstücke ...	17.604.253,69	18.118.502,59	-514.248,90	-2,92%
Infrastrukturvermögen	35.647.979,92	36.283.083,09	-635.103,17	-1,78%
Kunstgegenstände ...	56.598,76	56.598,76	0,00	0,00%
Maschinen, techn. Anlagen...	1.586.899,71	1.546.773,74	40.125,97	2,53%
BGA	682.821,97	658.942,54	23.879,43	3,50%
Geleistete Anzahlungen....	660.660,81	621.670,88	38.989,93	5,90%
3. Finanzanlagen	2.659.324,19	2.545.382,71	113.941,48	4,28%
4. Umlaufvermögen	7.324.663,20	5.809.704,03	1.514.959,17	20,68%
Vorräte	769.814,29	850.354,32	-80.540,03	-10,46%
Forderungen u. sonstige VMG	1.287.967,21	825.708,25	462.258,96	35,89%
Liquide Mittel	5.266.881,70	4.133.641,46	1.133.240,24	21,52%
5. Aktive RAP	515.688,43	504.652,50	11.035,93	2,14%
Bilanzsumme	72.918.845,18	72.539.829,83	379.015,35	0,52%





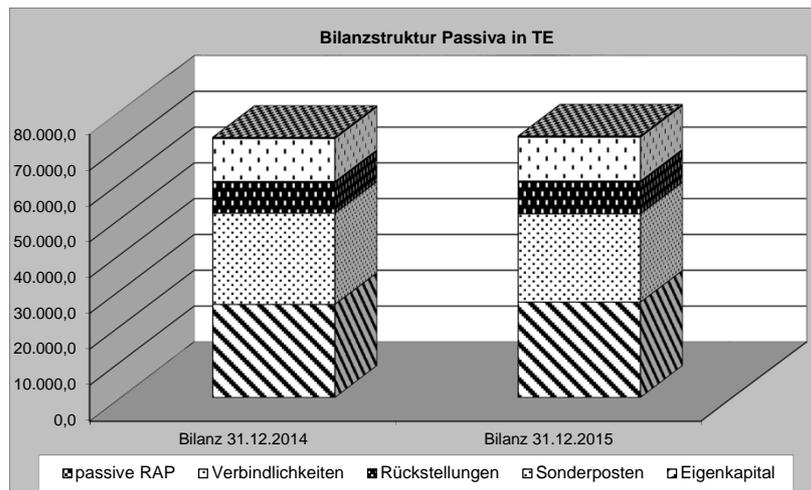


PASSIVA

Rosendahl
Holtwick Osterwick Darfeld

Bilanz zum 31.12.2015

Passiva	Bilanzstichtag		Vergleich	
	31.12.2015	01.01.2015	€	%
1. Eigenkapital	26.541.351,03	25.894.324,88	647.026,15	2,44%
Allgemeine Rücklage	24.386.703,75	24.387.621,96	-918,21	0,00%
Ausgleichsrücklage	1.506.702,92	635.324,61	871.378,31	57,83%
Jahresfehlüberschuss/-betrag	647.944,36	871.378,31	-223.433,95	-34,48%
2. Sonderposten	24.625.898,22	25.476.551,66	-850.653,44	-3,45%
für Zuwendungen	15.880.556,40	16.606.326,06	-725.769,66	-4,57%
für Beiträge	7.573.218,95	7.732.666,36	-159.447,41	-2,11%
für den Gebührenaussgleich	199.939,87	154.310,29	45.629,58	22,82%
Sonstige Sonderposten	972.183,00	983.248,95	-11.065,95	-1,14%
3. Rückstellungen	9.207.409,38	8.863.019,92	344.389,46	3,74%
Pensionsrückstellungen	8.173.486,00	7.934.553,00	238.933,00	2,92%
Instandhaltungsrückstellungen	38.000,00	21.000,00	17.000,00	44,74%
Sonstige Rückstellungen	995.923,38	907.466,92	88.456,46	8,88%
4. Verbindlichkeiten	12.241.076,34	12.003.785,47	237.290,87	1,94%
für Investitionskredite	8.238.452,49	8.600.698,75	-362.246,26	-4,40%
für Liquiditätskredite	0	0	0,00	0,00%
für Lieferungen und Leistungen	302.899,00	613.518,73	-310.619,73	-102,55%
für Transferleistungen	214.213,50	171.357,58	42.855,92	20,01%
Sonstige Verbindlichkeiten	64.080,24	83.885,59	-19.805,35	-30,91%
Erhaltene Anzahlungen	3.421.431,11	2.534.324,82	887.106,29	25,93%
5. Passive RAP	303.110,21	302.147,90	962,31	0,32%
Bilanzsumme	72.918.845,18	72.539.829,83	379.015,35	0,52%



Kennzahlenvergleich

Kennzahl	2015	2014
Aufwandsdeckungsgrad	104,6	106,2
Eigenkapitalquote 1	36,4	35,8
Fehlbetragsquote	0,0	0,0
Infrastrukturquote	48,9	50,1
Investitionsquote	66,8	72,3
Anlagendeckungsgrad 2	98,6	98,0
Liquidität 2. Grades	143,7	161,9
Netto-Steuerquote	50,9	51,6
Transferaufwandsquote	42,3	39,5



Weiterer Beratungsgang:

- Zuleitung des Entwurfs an den Rechnungsprüfungsausschuss
- Prüfung des zugeleiteten Entwurfs des Jahresabschlusses 2015 durch den Rechnungsprüfungsausschuss am 29. September 2016 / Beschlussempfehlung für den Rat
- Formelle Feststellung des Jahresabschlusses 2015 durch den Rat am 27. Oktober 2016

