



**Jahresabschluss
der Kreisstadt Unna
zum
31.12.2014**

Aufgestellt:
Unna, 21.03.2016



Mülle
(Erster Beigeordneter
und Stadtkämmerer)

Bestätigt:
Unna, 21.03.2016



Kolter
(Bürgermeister)

A) Bilanz zum 31.12.2014

	31.12.2014	31.12.2013
AKTIVA	Euro	Euro
1. Anlagevermögen	401.379.583,59	425.467.814,32
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	752.123,50	816.612,55
1.2 Sachanlagen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	44.933.321,39	43.852.342,45
1.2.1.2 Ackerland	3.401.822,03	3.406.392,43
1.2.1.3 Wald, Forsten	566.627,34	566.627,34
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.583.962,00	2.583.962,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	354.792,00	367.328,00
1.2.2.2 Schulen	68.189.123,66	70.060.196,70
1.2.2.3 Wohnbauten	864.930,00	1.385.599,27
1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäude	41.035.951,99	42.156.183,99
1.2.3 Infrastrukturvermögen		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	46.082.438,98	49.545.207,12
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	6.185.590,00	6.436.376,00
1.2.3.3 Straßennetz mit Wege, Plätze, Verkehrs anl.	109.172.235,30	126.584.961,99
1.2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.188.698,15	4.544.272,70
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	1.737.688,46	1.708.705,23
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.581.377,29	2.581.377,29
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.398.895,00	3.507.781,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.120.874,02	4.158.177,94
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.718.315,50	2.550.212,42
1.3 Finanzanlagen		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	29.486.525,79	29.473.725,79
1.3.2 Beteiligungen	5.494.369,59	5.501.369,59
1.3.3 Sondervermögen	20.478.592,87	20.478.592,87
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	28.000,00	28.000,00
1.3.5 Ausleihungen		
1.3.5.1 an verbundenen Unternehmen	2.814.625,37	2.957.125,37
1.3.5.2 an Beteiligungen		
1.3.5.3 an Sondervermögen		
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	208.703,36	216.684,28
2. Umlaufvermögen	10.477.550,55	11.422.224,08
2.1 Vorräte		
2.1.1 Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe, Waren	1.081.613,23	710.076,97
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Tansferleistungen	8.379.459,94	6.123.396,61
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	793.974,00	3.578.335,62
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	57.239,64	166.373,49
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4 Liquide Mittel	165.263,74	844.041,39
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	6.263.526,46	6.153.549,35
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
SUMME AKTIVA	418.120.660,60	443.043.587,75

	31.12.2014	31.12.2013
PASSIVA	Euro	Euro
1. Eigenkapital	54.257.680,76	58.887.127,53
1.1 Allgemeine Rücklage	56.562.679,34	63.191.132,71
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
1.4 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-2.304.998,58	-4.304.005,18
2. Sonderposten	138.395.144,86	155.915.342,77
2.1 für Zuwendungen	110.181.833,94	128.431.722,44
2.2 für Beiträge	24.755.534,31	25.442.265,64
2.3 für den Gebührenaussgleich	2.386.793,60	988.255,83
2.4 Sonstige Sonderposten	1.070.983,01	1.053.098,86
3. Rückstellungen	94.569.949,87	92.628.463,32
3.1 Pensionsrückstellungen	80.434.436,00	76.585.318,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	4.134.086,90	4.379.990,39
3.4 Sonstige Rückstellungen	10.001.426,97	11.663.154,93
4. Verbindlichkeiten	124.887.455,91	130.058.213,09
4.1 Anleihen		
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten		
4.2.1 von verbundenen Unternehmen		
4.2.2 von Beteiligungen		
4.2.3 von Sondervermögen		
4.2.4 vom öffentlichen Bereich		
4.2.5 von Kreditinstituten	53.737.413,59	57.909.494,25
4.3 Verbindl. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	60.677.156,62	61.585.000,00
4.4 Verbindl. aus Vorgängen, die Kreditaufnahme gleichkommen	54.900,00	58.091,00
4.5 Verbindl. aus Lieferung und Leistung	2.179.868,72	1.307.239,24
4.6 Verbindl. aus Transferleistungen	733.798,13	900.145,85
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	784.812,98	1.937.442,81
4.8 Erhaltene Anzahlungen	6.719.505,87	6.360.799,94
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	6.010.429,20	5.554.441,04
SUMME PASSIVA	418.120.660,60	443.043.587,75

Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2014	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2013	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben	75.555.244,36	76.210.000,00				76.210.000,00	74.776.271,39	-1.433.728,61
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.262.952,16	34.985.000,00				34.985.000,00	42.887.064,34	7.902.064,34
3	Sonstige Transfererträge	1.632.017,96	1.205.000,00				1.205.000,00	1.669.210,83	464.210,83
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.284.697,93	8.534.000,00				8.534.000,00	11.535.850,57	3.001.850,57
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.553.705,93	1.254.000,00				1.254.000,00	1.635.251,08	381.251,08
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.450.216,32	2.607.000,00				2.607.000,00	3.303.549,78	696.549,78
7	Sonstige ordentliche Erträge	10.491.066,03	9.487.000,00				9.487.000,00	7.225.898,89	-2.261.101,11
8	Aktiviert Eigenleistung	185.398,00	150.000,00				150.000,00	185.063,63	35.063,63
9	Bestandsveränderungen								
10	Ordentliche Erträge	144.415.298,69	134.432.000,00				134.432.000,00	143.218.160,61	8.786.160,61
11	Personalaufwendungen	30.068.698,70	29.745.000,00				29.745.000,00	29.140.942,55	-604.057,45
12	Versorgungsaufwendungen	4.549.134,35	3.760.000,00				3.760.000,00	4.602.566,93	842.566,93
13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	22.180.657,71	18.888.000,00				18.888.000,00	20.159.936,68	1.271.936,68
14	Bilanzielle Abschreibungen	11.395.617,56	10.020.000,00				10.020.000,00	10.143.321,08	123.321,08
15	Transferaufwendungen	71.434.290,97	72.217.000,00				72.217.000,00	72.744.183,88	527.183,88
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.362.135,15	6.062.000,00				6.062.000,00	8.957.846,32	2.895.846,32
17	Ordentliche Aufwendungen	145.990.534,44	140.692.000,00				140.692.000,00	145.748.797,44	5.066.797,44
18	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.675.235,75	-6.260.000,00				-6.260.000,00	-2.530.636,93	3.729.363,07
19	Finanzerträge	418.492,66	3.475.000,00				3.475.000,00	2.989.892,30	-485.107,70
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.147.262,09	3.865.000,00				3.865.000,00	2.764.253,95	-1.100.746,05
21	Finanzergebnis	-2.728.769,43	-390.000,00				-390.000,00	225.638,36	615.638,36
22	Ordentliches Ergebnis	-4.304.005,18	-6.650.000,00				-6.650.000,00	-2.304.998,58	4.346.001,42
23	Außerordentliche Erträge								
24	Außerordentliche Aufwendungen								
25	Außerordentliches Ergebnis								
26	Jahresergebnis	-4.304.005,18	-6.650.000,00				-6.650.000,00	-2.304.998,58	4.346.001,42

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage									
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	1.765.809,90						17.016.647,15	
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen								
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	258.587,68						19.334.095,34	
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	3.700,00						7.000,00	
31	Verrechnungssaldo	1.603.622,22						-2.324.448,19	
	Erfolg/Verlust (Jahresergebnis + Verrechnungssaldo)	-2.800.482,96	-6.650.000,00				-6.650.000,00	-4.629.446,77	

Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2014	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2013	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben	74.107.409,90	76.210.000,00				76.210.000,00	72.635.406,45	-3.574.593,55
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.927.871,10	36.410.000,00				36.410.000,00	35.990.946,69	-419.053,31
3	Sonstige Transfereinzahlungen	1.657.438,69	1.205.000,00				1.205.000,00	1.436.511,24	231.511,24
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.063.543,06	8.220.000,00				8.220.000,00	9.740.989,74	1.520.989,74
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.360.891,06	1.254.000,00				1.254.000,00	1.518.943,67	264.943,67
6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.495.280,95	2.607.000,00				2.607.000,00	3.144.718,00	537.718,00
7	Sonstige Einzahlungen	5.843.269,89	4.912.000,00				4.912.000,00	4.871.730,21	-40.269,79
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	413.432,15	3.475.000,00				3.475.000,00	2.954.709,50	-520.290,50
9	Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	130.869.136,80	134.293.000,00				134.293.000,00	132.293.955,50	-1.999.044,50
10	Personalauszahlungen	25.123.423,53	26.795.000,00		2.602.052,68	1.916.438,30	27.480.614,38	25.579.740,73	-1.900.873,65
11	Versorgungsauszahlungen	3.459.802,85	3.560.000,00				3.560.000,00	3.345.955,97	-214.044,03
12	Auszahlungen Sach- und Dienstleistungen	21.257.490,74	18.833.000,00		5.469.745,45	4.014.811,09	20.287.934,36	19.493.282,59	-794.651,77
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.474.422,28	3.865.000,00				3.865.000,00	2.757.229,81	-1.107.770,19
14	Transferauszahlungen	69.864.460,87	72.217.000,00		628.471,87	586.182,40	72.459.289,47	72.828.456,49	369.167,02
15	Sonstige Auszahlungen	5.307.525,29	6.062.000,00		3.487.329,51	1.334.215,28	8.215.114,23	6.241.439,69	-1.973.674,54
16	Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk.	128.487.125,56	131.332.000,00		12.387.599,51	7.851.647,07	135.867.952,44	130.246.105,28	-5.621.847,16
17	Saldo laufender Verwaltungstätigkeit	2.382.011,24	2.961.000,00		-12.387.599,51	-7.851.647,07	-1.574.952,44	2.047.850,22	3.622.802,66
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.375.155,04	2.115.000,00				2.115.000,00	5.302.567,19	3.187.567,19
19	Einzahlung a.d. Veräußg. von Sachanlagen	2.106.568,81	1.535.000,00				1.535.000,00	940.450,41	-594.549,59
20	Einzahlung a.d. Veräußg. v. Finanzanlagen							55.310,00	55.310,00
21	Einzahlung aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	740.083,52	210.000,00				210.000,00	278.247,11	68.247,11
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	220.581,68	5.000,00				5.000,00	142.500,00	137.500,00
23	Einzahlungen Investitionstätigkeit	8.442.389,05	3.865.000,00			0,00	3.865.000,00	6.719.074,71	2.854.074,71
24	Auszahlung f. d. Erw erb Grdstücke u. Geb.	472.320,90	10.000,00		45.549,19	1.417,85	54.131,34	428.579,85	374.448,51
25	Auszahlung für Baumaßnahmen	3.344.893,77	3.805.000,00		5.407.463,17	2.082.420,04	7.130.043,13	4.877.527,82	-2.252.515,31
26	Auszahlung f.d. Erw erb bew egl. AnlageV.	1.191.599,20	2.150.000,00		873.547,26	1.491.200,17	1.532.347,09	1.268.829,18	-263.517,91
27	Auszahlung f.d. Erw erb von Finanzanlagen		500.000,00				500.000,00	12.800,00	-487.200,00
28	Auszahlung v. aktivierbaren Zuwendungen	1.553.705,44			234.947,31	87.728,70	147.218,61	112.717,63	-34.500,98
29	Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV								
30	Auszahlungen Investitionstätigkeit	6.562.519,31	6.465.000,00		6.561.506,93	3.662.766,76	9.363.740,17	6.700.454,48	-2.663.285,69
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.879.869,74	-2.600.000,00		-6.561.506,93	-3.662.766,76	-5.498.740,17	18.620,23	5.517.360,40
32	Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag	4.261.880,98	361.000,00		-18.949.106,44	-11.514.413,83	-7.073.692,61	2.066.470,45	9.140.163,06
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	35.666.346,95	2.600.000,00				2.600.000,00	1.541.131,28	-1.058.868,72
34	Aufnahme Kredite zur Liquiditätssicherung	170.055.000,00						278.627.293,70	278.627.293,70
35	Tilgung und Gew ährung von Darlehen	36.949.161,05	3.450.000,00				3.450.000,00	5.725.468,90	2.275.468,90
36	Tilgung Kredite zur Liquiditätssicherung	171.710.000,00						276.640.137,08	276.640.137,08
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.937.814,10	-850.000,00				-850.000,00	-2.197.181,00	-1.347.181,00
38	Änderung Bestand eig. Finanzmittel	1.324.066,88	-489.000,00		-18.949.106,44	-11.514.413,83	-7.923.692,61	-130.710,55	7.792.982,06
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	387.429,87						844.041,39	844.041,39
	Bestandsveränderungen Barkassen	4.483,87						-1.022,66	-1.022,66
	Bestandsverändg. Geldtransfer ec-Cash								0,00
	Schw ebeposten								0,00
40	Bestand an fremden Finanzmitteln	-871.939,23						-547.044,44	-547.044,44
41	Liquide Mittel	844.041,39	-489.000,00		-18.949.106,44	-11.514.413,83	-7.923.692,61	165.263,74	8.088.956,35

B) Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

In der städtischen Bilanz werden nur die Vermögensgegenstände ausgewiesen, an denen die Kreisstadt Unna das wirtschaftliche Eigentum hat (vgl. § 33 Abs. 1 GemHVO). Die Gliederung der Bilanz ist in § 41 GemHVO dargestellt. Grundsätzlich werden Vermögensgegenstände und Schulden nach dem Einzelbewertungsgrundsatz bewertet. In Ausnahmen werden Bewertungsvereinfachungsverfahren genutzt, die bei den entsprechenden Bilanzposten erläutert werden.

Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden mit ihren jeweiligen Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige, lineare Abschreibungen gem. § 35 Abs. 1 GemHVO, angesetzt. Sofern eine voraussichtlich dauernde Wertminderung am Abschlussstichtag vorliegt, werden die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens außerplanmäßig abgeschrieben und im Anhang bei den entsprechenden Bilanzpositionen erläutert (§ 35 Abs. 5 GemHVO). Zuschreibungen gem. § 35 Abs. 8 GemHVO wurden im Bilanzjahr nicht vorgenommen.

Die Kreisstadt Unna hat wie in den Vorjahren geringwertige Vermögensgegenstände unter 410 Euro ohne Umsatzsteuer direkt im Jahr des Zugangs abgeschrieben.

Forderungen werden mit ihrem Nennbetrag ausgewiesen. Nach dem strengen Niederstwertprinzip werden nicht werthaltige Forderungen am Abschlussstichtag wertberichtigt bzw. abgeschrieben (§ 35 Abs. 7 GemHVO).

Von der Kreisstadt Unna geleistete Zuwendungen für Vermögensgegenstände, bei denen das wirtschaftliche Eigentum nicht auf die Kreisstadt Unna übergeht, werden gem. § 43 Abs. 2 GemHVO als aktive Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen.

Erhaltene Zuwendungen, die die Kreisstadt Unna zur Finanzierung ihrer Vermögensgegenstände verwendet, werden als Sonderposten für Zuwendungen mit dem Betrag der erhaltenen Zuwendungen ausgewiesen. Für die pauschalen Zuwendungen aus der Allgemeinen Investitionspauschale, der investiv verwendeten Schulpauschale, der Feuerschutzpauschale und der Sportpauschale wurden ebenfalls Sonderposten für Zuwendungen passiviert. Die Sonderposten für Zuwendungen werden über die Nutzungsdauer der mit der Zuwendung finanzierten Vermögensgegenstände analog der Abschreibung ertragswirksam aufgelöst. Gleiches gilt für erhaltene Beiträge. Diese werden als Sonderposten für Beiträge ausgewiesen.

Noch nicht verwendete Zuwendungen und Beiträge werden als Verbindlichkeiten unter der Bilanzposition „Erhaltene Anzahlungen“ passiviert.

Kostenüberdeckungen bei den Gebührenhaushalten werden als Sonderposten für den Gebührenaussgleich bilanziert.

Verbindlichkeiten werden mit ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag ausgewiesen (§ 91 Abs. 1 Nr. 2 GO). Rückstellungen werden grundsätzlich mit dem voraussichtlich notwendigen Betrag angesetzt. Rentenverpflichtungen werden mit ihrem Barwert ausgewiesen (§ 91 Abs. 1 Nr. 2 GO).

AKTIVA

1. ANLAGEVERMÖGEN

1.1 Immaterielle Wirtschaftsgüter 752.123,50 €

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Software	752.123,50 €	816.612,55 €

Erläuterung:

Die in 2014 neu erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände (Nutzungsrechte im Softwarebereich) sind zu Anschaffungskosten angesetzt worden. Sofern sie einer Abnutzung unterliegen, sind sie um die planmäßige Abschreibung vermindert worden.

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 51.485.732,76 €

1.2.1.1 Grünflächen 44.933.321,39 €

Grün- und Parkanlagen

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Grund und Boden Parkanlagen	15.780.564,66 €	15.816.779,09 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	1.008.671,00 €	1.065.623,00 €
Festwert Aufwuchs	4.811.147,92 €	4.811.147,92 €

Erläuterung:

Die Grünflächen sind nach dem Einzelbewertungsgrundsatz bewertet und mit den fortgeführten Anschaffungs- und Herstellungskosten ausgewiesen. Der Aufwuchs in Grün- und Parkanlagen wurde abweichend vom Einzelbewertungsgrundsatz mit einem Festwert gem. § 34 Abs. 1 GemHVO angesetzt.

Der Bilanzwert des Grund- und Bodens hat sich insbesondere durch den Verkauf eines Grundstückes in Unna-Mühlhausen verringert. Der Wert für die Aufbauten und Betriebsvorrichtungen hat sich durch die planmäßige Abschreibungen vermindert. Weiterhin sind neue Sitz- und Ruhebänke aufgestellt worden.

Veränderungen beim Festwert für den Aufwuchs in Grün- und Parkanlagen haben sich nicht ergeben.

Sportflächen

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Grund und Boden	5.199.520,82 €	5.384.543,32 €
Vereinsheime	1.773.728,92 €	1.065.971,00 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	2.610.640,66 €	2.078.715,00 €
Ausstattung	358.549,02 €	343.187,00 €
Festwert Aufwuchs	798.902,20 €	602.501,73 €

Erläuterung:

Einige Sportflächen befinden sich auf Erbbaurechtgrundstücken für welche die Kreisstadt Unna Erbbaurechtsnehmer ist. Diese Grundstückswerte unterliegen der ordentlichen Abschreibung und mindern die Buchwerte des Grund und Bodens. Weiterhin wurden die Flächen des ehemaligen Sportplatzes Palaiseaustraße innerhalb des Bilanzjahres auf Grund der geplanten Vermarktung dem Anlagevermögen entnommen und dem Umlaufvermögen zugeordnet. Eine Erhöhung innerhalb des Bilanzpostens ist auf Umbuchungen vom Straßenvermögen auf den Bilanzposten Grund- und Boden Sportflächen zurückzuführen.

Die Vereinsheime, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen und Ausstattungsgegenstände unterliegen der planmäßigen Abschreibung und werden dadurch jährlich im Wert gemindert. Neuanschaffungen erfolgten hier im Jahr 2014 insbesondere für den Neubau des Sportplatzes Unna-Süd (Sportheim, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen sowie Aufwuchs).

Freibäder

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Grund und Boden	131.505,90 €	131.927,90 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	1.042.562,00 €	1.066.523,00 €
Festwert Aufwuchs	60.950,00 €	60.950,00 €

Erläuterung:

Wertminderungen für Aufbauten und Betriebsvorrichtungen resultieren aus den planmäßigen Abschreibungsbeträgen.

Das Grundstück des ehemaligen Freizeitbades in Massen unterliegt ebenfalls der Abschreibung. Hierbei handelt es sich um ein bilanziertes Erbbaurecht welches analog zur Laufzeit des Erbbaurechtvertrages abgeschrieben wird.

Spielplätze

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Grund- und Boden	4.612.718,45 €	4.612.770,45 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	297.825,00 €	347.651,00 €
Ausstattung Spielplätze	55.845,00 €	57.260,00 €
Erdarbeiten und Landschaftsgestaltung	203.727,00 €	234.808,00 €
Festwert Aufwuchs	603.973,51 €	603.973,51 €

Erläuterung:

Die Veränderung des Buchwertes für Grund- und Boden ergibt sich aus der planmäßigen Abschreibung eines Erbbaugrundstückes.

Die Erhöhung des Buchwertes Aufbauten und Betriebsvorrichtungen sowie Ausstattung Spielplätze ergibt sich durch regelmäßige Neuanschaffungen von Spielgeräten, Abfallbehälter und Bänke.

Die Buchwerte für Erdarbeiten und Landschaftsgestaltung verminderten sich um die planmäßigen Abschreibungen.

Dauerkleingärten

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Grund und Boden	3.202.339,00 €	3.202.339,00 €
Aufbauten	934,00 €	1.134,00 €

Erläuterung:

Zum Bilanzstichtag gab es in der Kreisstadt Unna 3 Kleingartenanlagen. Die Aufbauten und der Aufwuchs liegen im wirtschaftlichen Eigentum der Pächter und wurden deshalb - mit Ausnahme von zwei Sitzbänken - nicht bewertet. Die Minderung der Aufbauten ergibt sich durch die planmäßige Abschreibung.

Wasserflächen

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Wasserläufe	176.365,00 €	176.899,00 €
Teiche	44.827,80 €	33.791,00 €
Gräben	884.861,23 €	880.685,23 €

Erläuterung:

Bei den Wasserflächen ergaben sich im Berichtsjahr keine wesentlichen Veränderungen. Lediglich ein vorher unter dem Bilanzposten „unbebaute Grundstücke“ geführtes Grundstück wurde im Bilanzjahr mit einer Umbuchung den Teichen zugeführt.

Unland

Zusammensetzung	31.12.2014	31.12.2013
Grund- und Boden	573,30 €	573,30 €

Garten- und Grabeland

Zusammensetzung	31.12.2014	31.12.2013
Grund- und Boden	1.272.589,00 €	1.272.589,00 €

Erläuterung:

Gemäß § 1 Abs. 2 Ziffer 5 Bundeskleingartengesetz handelt es sich hier um Grundstücke, die vertraglich nur mit einjährigen Pflanzen bestellt werden dürfen. Bei diesen Flächen handelt es sich um verpachtete Flächen.

1.2.1.2 Ackerland

3.401.822,03 €

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Grund und Boden	3.384.735,47 €	3.389.305,87 €
Aufbauten auf Ackerland	3,00 €	3,00 €
Aufwuchs	17.083,56 €	17.083,56 €

Erläuterung:

Es haben sich keine wesentlichen Veränderungen im Berichtsjahr ergeben.

1.2.1.3 Wald und Forsten

566.627,34 €

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Grund und Boden	234.731,84 €	234.731,84 €
Festwert Aufwuchs	246.367,50 €	246.367,50 €
Grund und Boden Naturschutzgebiete	85.528,00 €	85.528,00 €

Erläuterung:

Es haben sich keine Veränderungen im Berichtsjahr ergeben.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

2.583.962,00 €

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Erbbaurechtgrundstücke	2.583.962,00 €	2.583.962,00 €

Erläuterung:

Bei diesen Grundstücken handelt es sich bilanziell – trotz eventuell vorhandener Bebauung – um unbebaute Grundstücke, für die die Kreisstadt Unna Erbbaurechte vergeben hat. Sie sind mit dem vollen Bodenrichtwert bewertet. Eine Bewertung der Gebäude entfällt, da diese den Erbbauberechtigten zuzurechnen sind.

Entsprechend der vertraglichen Restlaufzeit des jeweiligen Vertrages wurde der Grundstückswert direkt vermindert um die Differenz zwischen realer Pacht und marktüblicher Pacht entsprechend dem Verfahren zur Ermittlung der Wertminderung gem. WertR 2006.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

354.792,00 €

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Grund- und Boden	133.760,00 €	133.760,00 €
Gebäude, Bauten, Betriebsvorrichtungen	201.784,00 €	213.428,00 €
Außenanlagen Kindergärten	19.248,00 €	20.140,00 €

Erläuterung:

Unter dieser Position sind zwei vermietete/verpachtete Kindergarteneinrichtungen ausgewiesen. Die Wertminderungen ergeben sich durch die planmäßigen Abschreibungen.

1.2.2.2 Schulen

68.189.123,66 €

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Grund- und Boden	13.976.636,70 €	13.976.636,70 €
Gebäude	50.682.824,00 €	52.304.971,00 €
Betriebsvorrichtungen	1.088.148,00 €	1.240.074,00 €
Außenanlagen	2.441.514,96 €	2.538.515,00 €

Erläuterung:

Hier ergeben sich Veränderungen durch planmäßige Abschreibungen.

1.2.2.3 Wohnbauten

864.930,00 €

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Grund- und Boden	654.454,00 €	861.507,27 €
Gebäude	173.167,00 €	484.543,00 €
Außenanlagen	37.309,00 €	39.549,00 €

Erläuterung:

Die Veränderungen ergeben sich durch die Abwicklung des Verkaufes Heinrichstraße. Hier wurden im Bilanzjahr 5 Wohngebäude einschließlich Grundstück und Außenanlagen veräußert. Zusätzlich ergeben sich Veränderungen durch die planmäßige Abschreibung von Gebäuden und Außenanlagen.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude 41.035.951,99 €

Bürgerhäuser

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Grund und Boden	383.971,00 €	383.971,00 €
Gebäude	549.192,00 €	575.929,00 €
Außenanlagen	45.086,00 €	48.954,00 €

Erläuterung:

Diese Position umfasst 6 Bürgerhäuser. Im Jahr 2014 fanden keine An- und Verkäufe statt, lediglich die planmäßige Abschreibung vermindert den Wert zum Vorjahr.

Feuerwehr

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Grund und Boden	810.874,00 €	810.874,00 €
Gebäude	4.370.931,00 €	4.454.733,00 €
Betriebsvorrichtungen	137.143,00 €	141.200,00 €
Außenanlagen	232.087,00 €	238.334,00 €

Erläuterung:

Es gab keine wesentlichen Zugänge in diesem Bereich. Die Differenzen zum Vorjahr ergeben sich insbesondere durch planmäßige Abschreibungen.

Verwaltungsgebäude

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Grund und Boden	2.880.240,00 €	2.880.240,00 €
Verwaltungsgebäude	14.809.877,00 €	15.087.342,00 €
Betriebsvorrichtungen	7.814,00 €	8.706,00 €
Außenanlagen	176.117,00 €	191.970,00 €

Erläuterung:

Diese Position beinhaltet das Rathaus, das Standesamt und das Bürgeramt Massen. Die Differenzen ergeben sich aus den planmäßigen Abschreibungen.

Städtische Unterkünfte

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Grund und Boden	364.500,00 €	391.078,00 €
Gebäude	774.373,00 €	1.012.355,00 €
Außenanlagen	27.722,00 €	38.015,00 €

Erläuterung:

Das Gebäude Höingstraße 22 wird im Jahr 2015 verkauft. Da dies bereits im laufenden Bilanzjahr 2014 bekannt wurde, ist es aus dem Anlagevermögen entnommen und dem Umlaufvermögen zugeführt worden. Hieraus ergeben sich die Veränderungen des Grund- und Bodens, der Gebäude und Außenanlagen. Weitere Veränderungen ergeben sich durch planmäßige Abschreibungen.

Sonstige Dienstgebäude

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Grund- und Boden	963.732,00 €	964.240,00 €
Gebäude	4.184.523,00 €	4.358.380,00 €
Betriebsvorrichtungen	10.145,00 €	11.008,00 €
Außenanlagen	197.206,00 €	204.849,00 €

Erläuterung:

Diese Position umfasst die Gebäude des Kurparks, die Stadthalle und ein Teilgrundstück der Radstation. Die Wertminderungen ergeben sich durch die planmäßigen Abschreibungen.

Grundstücke unterliegen in der Regel keiner Abschreibung. Bei dem Grundstück der Radstation handelt es sich allerdings um ein bilanziertes Erbbaurecht, welches analog zur Laufzeit des Erbbaurechtvertrages abgeschrieben wird.

Kulturgebäude

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Grund- und Boden	897.252,16 €	897.252,16 €
Gebäude	7.806.402,00 €	8.047.477,00 €
Betriebsvorrichtungen	63.667,00 €	70.127,00 €
Außenanlagen	958.887,83 €	948.617,83 €
Grundstück Nicolaihaus	39.727,00 €	41.008,00 €
Gebäude Nicolaihaus	344.483,00 €	349.524,00 €

Erläuterung:

Diese Position beinhaltet das Museum, den Eulenturm, die Lindenbrauerei, das Nicolaihaus, das Zentrum für Informationen und Bildung (ZIB), die alte Mühle Friedrichsborn und das Pumpenwärterhäuschen. Die Minderungen ergeben sich aus den planmäßigen Abschreibungen. Die Mehrung im Bereich der Außenanlagen ergibt sich durch die Anschaffung von Stelen.

1.2.3 Infrastrukturvermögen 164.628.962,43 €

1.2.3.1 Grund und Boden 46.082.438,98 €

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Grund und Boden	46.082.438,98 €	49.545.207,12 €

Erläuterung:

Die Wertverminderung von insgesamt 3.463 TEUR beruht im Wesentlichen darauf, dass die Straßenbaulast für die Ortsdurchfahrten im Zuge von Kreisstraßen und von Landesstraßen zum 01.01.2014 an den Kreis Unna bzw. das Land NRW zurückübertragen wurde.

Neben den Straßenkörpern wurden auch die unter den Fahrbahnen befindlichen Grundstücksflächen an den jeweils neuen Träger der Straßenbaulast abgegeben.

An den Kreis Unna wurden rund 63.000 m² und an das Land NRW rund 146.000 m² Grund und Boden des Infrastrukturvermögens abgegeben.

Der Wert der abgegebenen Flurstücke beträgt rund 3.366 TEUR.

Der Wert der zugehörigen Sonderposten beläuft sich auf 3.234 TEUR.

Die Verbuchung erfolgte erfolgsneutral gegen die Allgemeine Rücklage.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel**6.185.590,00 €**

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Brücken und Tunnel	6.185.590,00 €	6.436.376,00 €

Erläuterung:

Zum 01.01.2014 ist für die Brücken im Verlauf von Ortsdurchfahrten kraft Gesetzes ein Straßenbaulastträgerwechsel eingetreten. Bei der Kreisstadt Unna betraf dies insgesamt 4 Brücken.

Die Brücken „Mühlbach/Bruchstraße“ sowie „Lünerner Bach/Lünerner Schulstraße“ wurden im Bilanzjahr an den Kreis Unna abgegeben.

Die Brücken „Massener Bahnhofstraße“ sowie „Dortmunder Straße“ wurden an das Land NRW übertragen. Insgesamt sind Brücken zum Buchwert von rund 198 TEUR in Abgang gebracht worden.

Neu hinzugekommen ist die im Jahr 2014 fertiggestellte Brücke über den Massener Bach (Bismarckstraße/Am Rabenkamp). Diese wurde mit ihren Herstellungskosten in Höhe von rund 67 TEUR aktiviert.

Weitere Veränderungen innerhalb dieser Bilanzposition haben sich lediglich durch die planmäßige Abschreibung ergeben.

1.2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen**109.172.235,30 €**

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Straßenaufbau	102.344.582,15 €	119.784.828,01 €
Plätze	409.134,00 €	384.918,00 €
Treppenanlagen	630.596,00 €	654.806,00 €
Parkplätze	203.616,33 €	203.616,33 €
Verkehrsgrün	5.584.306,82 €	5.556.793,65 €

Erläuterung:

Die Kreisstadt Unna bilanziert Straßen im Bestand zu den zum Eröffnungsbilanzstichtag beizulegenden, vorsichtig geschätzten Zeitwerten abzüglich der jährlichen planmäßigen Abschreibungen. Nach dem 01.01.2008 neu errichtete Straßen werden zu ihren tatsächlichen Anschaffungs-/ Herstellungskosten unter Berücksichtigung der eingetretenen Alterswertminderung bilanziert.

Anlagenzugänge wurden im Wesentlichen für folgende Straßenbaumaßnahmen aktiviert:

- Kampstraße
- Gabelsberger Straße
- Nussbredde
- Gehweg Feldstraße
- Radweg Bornekampstraße
- Dahlgeweg/Stockumer Hellweg
- An der alten Ziegelei (Übernahme vom Erschließungsträger)
- Große Wiese(Übernahme vom Erschließungsträger)

Durch den Wechsel der Straßenbaulastträgerschaft für Ortsdurchfahrten ergaben sich Anlagenabgänge in Höhe von 14.440 TEUR (siehe Erläuterungen Grund und Boden). Diese wurden ergebnisneutral mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

Die planmäßigen Abschreibungen auf das Straßenvermögen beliefen sich auf rd. 4.221 TEUR.

Darüber hinaus wurden aufgrund festgestellter dauerhafter Wertminderungen infolge unterlassener Instandhaltung außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 239 TEUR erforderlich. Demgegenüber stehen außerordentliche Zuschussauflösungen in Höhe von 98 TEUR.

Plätze

Hier sind nachträgliche Anschaffungskosten auf den im Jahr 2013 aktivierten Busbahnhof von insgesamt 33.156,15 € entstanden. Weitere Anschaffungen wurden nicht getätigt. Wertminderungen sind lediglich durch die planmäßige Abschreibung entstanden.

Treppenanlagen

Die Wertveränderung gegenüber dem Vorjahr resultiert lediglich aus den planmäßigen Abschreibungen des Jahres 2014.

Verkehrsgrün

Die Bilanzierung des Verkehrsgrüns erfolgt zu den tatsächlichen Anschaffungs-/ Herstellungskosten. Die Erhöhung des Bilanzwertes resultiert aus zwei neu erstellten Abschnitten Verkehrsgrün (Nußbreite und Kampstraße) sowie aus von Erschließungsträgern übernommenen Verkehrsgrünflächen („An der alten Ziegelei“ und „Große Wiese“). Weitere wesentliche Veränderungen dieser Bilanzposition ergaben sich im Berichtsjahr nicht.

1.2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens 3.188.698,15 €

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Bushaltestellen	2.639.344,15 €	2.705.116,00 €
Ampelanlagen	165.245,00 €	1.452.215,00 €
Brunnen	6,00 €	6,00 €
Straßenmobiliar	367.696,00 €	362.095,00 €
Beschilderung	16.407,00 €	24.840,70 €

Erläuterung:

Bushaltestellen

Im Jahr 2014 wurden nachträgliche Anschaffungs-/ Herstellungskosten für den Busbahnhof in Höhe von rund 49 TEUR aktiviert. Der Altbestand der Bushaltestellen wurde planmäßig alterswertgemindert.

Ampelanlagen

Im Jahr 2014 wurden keine neuen Ampelanlagen erstellt. Die Wertverminderung gegenüber dem Vorjahr resultiert in Höhe von 1.278 TEUR aus der Abgabe von Ampelanlagen im Verlauf von Ortsdurchfahrten. Weitere Verminderungen ergeben sich durch die planmäßige Abschreibung.

Brunnenanlagen

Die 6 städtischen Brunnen sind bis auf einen Erinnerungswert von jeweils 1 € abgeschrieben. Veränderungen haben sich im Berichtsjahr nicht ergeben.

Straßenmobiliar

Zu den Vermögensgegenständen des Straßenmobiliars gehören neben Parkscheinautomaten, Sitzbänken und Zäunen unter anderem auch Geländer, Fahrradständer und Abfallbehälter. Die Bewertung des Straßenmobiliars erfolgt zu tatsächlichen Anschaffungs-/ Herstellungskosten, verringert um planmäßige Abschreibungen.

Beschilderung

Die Beschilderung wurde mit den tatsächlichen Anschaffungs-/ Herstellungskosten bewertet. Wesentliche Zugänge haben sich im Bilanzjahr nicht ergeben. Abgänge in Höhe von rd. 7 TEUR resultieren aus der Abgabe der Ortsdurchfahrten im Jahr 2014. Es werden planmäßige Abschreibungen berücksichtigt. Geringwertige Anlagegüter bis zu einem Nettowert von 410,00 Euro wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

Im Zuge der verkehrstechnischen Sicherung erfolgt eine kontinuierliche Überprüfung der Beschilderung und gegebenenfalls ein zeitnaher Austausch oder eine Neuaufstellung.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

1.737.688,46 €

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Bauten auf fremden Grund und Boden	1.737.688,46 €	1.708.705,23 €

Erläuterung:

Hierbei handelt es sich um das Wohn-Sportheim Lünern, das Sportheim Mühlhausen/Uelzen, die Radstation, eine Toilettenanlage und ein Fußweg am Bahnhof und einige Straßen. Im Berichtsjahr wurde ein neuer Parkplatz im Zuge der Aktivierung des Sportplatzes Unna-Süd auf fremden Grund und Boden erstellt. Hierdurch ergibt sich die Erhöhung des Bilanzpostens. Nachträgliche Anschaffungskosten für die in 2013 aktivierte Toilette am Busbahnhof erhöhen die Bilanzposition zusätzlich. Dadurch ergibt sich die Mehrung dieses Bilanzpostens. Abgänge sind nur im Rahmen der planmäßigen Abschreibung angefallen.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler**2.581.377,29 €**

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Kunstgegenstände	2.380.912,26 €	2.380.912,26 €
Vermögensgegenstände der Stiftungen	176.971,03 €	176.971,03 €
Kulturdenkmäler	23.490,00 €	23.490,00 €
Baudenkmäler	2,00 €	2,00 €
Sonstige Denkmäler	2,00 €	2,00 €

Erläuterung:

Die unter dieser Position beschriebenen Vermögensgegenstände sind, soweit diese abgeschrieben werden, bereits nur noch mit einem Erinnerungswert in der Bilanz bewertet. Alle anderen unterliegen keiner Abschreibung.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**3.398.895,00 €**

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Maschinen	127.358,00 €	151.367,00 €
Technische Anlagen	896.565,00 €	997.359,00 €
Betriebsvorrichtungen	69.981,00 €	86.697,00 €
Fahrzeuge	2.304.991,00 €	2.272.358,00 €

Erläuterung:

Die Vermögensgegenstände sind im Zugang mit den Anschaffungskosten angesetzt und um die planmäßige Abschreibung vermindert worden. Anschaffungskosten sind insbesondere im Bereich der Fahrzeuge durch Aktivierung eines Hilfeleistungslöschfahrzeuges bei der Feuerwehr entstanden.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung**4.120.874,02 €**

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Büro- und Schulmobiliar	1.103.000,33 €	1.208.814,78 €
sonstige Einrichtungsgegenstände	65.830,00 €	78.403,00 €
EDV-Technik	1.182.704,10 €	1.176.165,92 €
Telekommunikation	107.869,00 €	123.908,38 €
sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	799.471,23 €	704.685,10 €
Ausstattung Sportbereich	73.199,12 €	78.086,00 €
Ausstattung Musikinstrumente	72.516,00 €	78.966,00 €
sonstige pädagogische Materialien	150.024,48 €	149.138,00 €
Medien	39.894,76 €	39.518,76 €
Festwerte Bekleidung Feuerwehr	372.983,00 €	372.983,00 €
Festwerte Bekleidung Jugendfeuerwehr	10.920,00 €	10.920,00 €
Festwerte Bekleidung Rettungswesen	19.525,00 €	19.525,00 €
Festwerte Schläuche Feuerwehr	700,00 €	824,00 €
Beleuchtung	122.237,00 €	116.240,00 €

Erläuterung:

Die Gegenstände dieser Bilanzposition wurden im Zugang mit den Anschaffungskosten angesetzt und um die planmäßige Abschreibung vermindert.

Die Differenzen zum Vorjahr ergeben sich insbesondere durch einen turnusmäßigen Austausch der Hardware (z. B. UNIT 21). Als wesentliche Veränderungen ist die Neuausstattung mit neuer Technik im Ratssaal sowie im Bürgerservice zu erwähnen.

Weitere wesentliche Beschaffungen sind im Berichtsjahr nicht angefallen.

Geringwertige Anlagegüter bis zu einem Nettowert von 60,00 Euro wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**3.718.315,50 €**

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Anlagen im Bau Hochbau	1.922.156,50 €	612.539,73 €
Anlagen im Bau Tiefbau	416.661,36 €	760.237,74 €
Anlagen im Bau (Sonstige)	78.264,35 €	11.701,00 €
Anzahlungen auf Anlagen	1.301.233,29 €	1.165.733,95 €

Bei dieser Bilanzposition handelt es sich u.a. um folgende noch nicht fertige Maßnahmen:

- Anzahlungen auf den Erwerb von Ausgleichsflächen (Anzahlungen auf Anlagen)
- Anzahlungen „Ausgleichsmanagement Biotopwertpunkte“ (Anzahlungen auf Anlagen)
- Anzahlungen auf Erwerb von Grundstücken (Anzahlungen auf Anlagen)

- Planungs- und Baukosten für :
 - Erneuerung „Schulzentrum-Nord“ (Hochbau)
 - Neubau von Fluchttreppen Falk-, Katharinen und Friedrichsbornschule (Hochbau)
 - Nutzungserweiterung Bürgerhalle (Hochbau)
 - Erschließung Weberstraße (Tiefbau)
 - Erschließung Palaiseaustraße (Tiefbau)
 - Siedlung Lünern (Tiefbau)
 - Grenzstraße (Tiefbau)
 - Erneuerung Industriepark Süd (Tiefbau)
 - Brücke Kessebürener Landwehr (Tiefbau)
 - Gebäudeleittechnik (Sonstige)

Werden Investitionsmaßnahmen abgeschlossen, so erfolgt eine Aktivierung des Vermögensgegenstandes in Höhe der Anschaffungs-/Herstellungskosten im Anlagevermögen.

Wurden diese wegen einer jahresübergreifenden Bau- bzw. Anschaffungszeit zunächst auf die Bilanzposition „geleistete Anzahlungen/ Anlagen im Bau (AIB)“ gebucht, so erfolgt die Aktivierung zum Datum der Inbetriebnahme als Umbuchung von den Anlagen im Bau auf das entsprechende Bilanzkonto.

Im Berichtsjahr wurden die folgenden, wesentlichen Investitionsmaßnahmen endgültig abgeschlossen und in Betrieb genommen, deren Anschaffungs-/ Herstellungskosten aus Vorjahren zunächst über die Bilanzposition „geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau“ abgebildet wurden:

Bezeichnung der Maßnahme:	Umbuchungen von AIB
Neubau Sportanlage Unna-Süd	1.520 TEUR
Massener Brücke	8 TEUR
Gehweg Feldstraße	12 TEUR
Nußbredde	112 TEUR
Kampstraße	266 TEUR
Hilfeleistungslöschfahrzeug	380 TEUR

1.3 Finanzanlagen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen 29.486.525,79 €

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Wirtschaftsbetriebe der Stadt Unna GmbH (100%)	29.456.614,87 €	29.456.614,87 €
Stadthalle Unna – Gesellschaft für Veranstaltungen und Marketing mbH (100%)	29.910,92 €	17.110,92 €

Erläuterung:

An der **Wirtschaftsbetriebe der Stadt Unna GmbH** ist die Kreisstadt Unna zu 100% unmittelbar beteiligt. Die erstmalige Bewertung zur Ermittlung des NKF-Unternehmenswertes erfolgte zum 01.01.2008 auf Basis des Substanzwertes.

Die für die Eröffnungsbilanz durchgeführte Bewertung wurde zum Stichtag 31.12.2014 wiederholt. Der so ermittelte aktuelle Substanzwert liegt über dem Beteiligungsbuchwert, so dass sich für einen Abschreibungsbedarf wegen einer dauerhaften Wertminderung keine Anhaltspunkte ergeben haben.

Am Stammkapital der **Stadthalle Unna** ist die Kreisstadt Unna durch Ankauf von Gesellschaftsanteilen in Höhe von 12.800 € nunmehr zu 100 % beteiligt. Die Bewertung erfolgte durch die Eigenkapitalspiegelbildmethode. Der Wert des Anteils der Kreisstadt Unna am rechnerischen Eigenkapital der Stadthalle liegt zum 31.12.2014 deutlich über dem Buchwert. Daher ergab sich im Jahr 2014 kein Abschreibungsbedarf.

1.3.2 Beteiligungen 5.494.369,59 €

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Entwicklungsgesellschaft Wohnpark Unna-Süd mbH (33,33%)	124.727,55 €	131.727,55 €
Unnaer Kreis-Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH (14,66%)	4.421.456,00 €	4.421.456,00 €
Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH (9,18%)	702.385,04 €	702.385,04 €
Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH (8,11%)	245.800,00 €	245.800,00 €
Sparkassenzweckverband	1,00 €	1,00 €

Erläuterung:

Die Bewertung der **Entwicklungsgesellschaft Wohnpark Unna-Süd mbH** erfolgte durch die Eigenkapitalspiegelbildmethode. Das Eigenkapital der Gesellschaft hat sich gegenüber dem Vorjahr um 21 TEUR gemindert. Bezogen auf den Anteil für die Kreisstadt Unna (33,33 %) ergibt sich eine Wertminderung von rund 7.000 €. Diese Wertminderung ist - aufgrund der Tatsache, dass die Umsatzerlöse durch Aufgabe des operativen Geschäftes der Gesellschaft vollständig weggefallen sind - auch als dauerhaft anzusehen. Der v. g. Betrag wurde daher gem. § 35 Abs. 5 GemHVO außerplanmäßig abgeschrieben.

Die **Unnaer Kreis-Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH**, die **Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH** und die **Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH** sind Gesellschaften an denen alle kreisangehörigen Städte und Gemeinden sowie der Kreis Unna beteiligt sind. Wesentliche Änderungen zum 31.12.2014 haben sich nicht ergeben, so dass keine außerplanmäßigen Abschreibungen vorgenommen werden mussten.

Die Werthaltigkeit des Beteiligungsbuchwertes der Unnaer Kreis-Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH wurde darüber hinaus durch ein neues Ertragswertgutachten zum Stichtag 31.12.2014 bestätigt.

Der **Sparkassenzweckverband** ist nach einer Anweisung des Innenministeriums mit einem Wert von einem Euro zu bilanzieren.

1.3.3 Sondervermögen 20.478.592,87 €

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Stadtbetriebe Unna (100%)	20.478.592,87 €	20.478.592,87 €

Erläuterung:

Die Stadtbetriebe Unna wurden nach dem Substanzwertverfahren bewertet. Anhaltspunkte für eine dauerhafte Wertminderung zum Bilanzstichtag 31.12.2014 haben sich nicht ergeben.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens 28.000,00 €

Zusammensetzung	31.12.2014	31.12.2013
Gelsenwasser AG	28.000,00 €	28.000,00 €

Erläuterung:

Der Bestand an Inhaber-Aktien an der Gelsenwasser AG wurde zu den historischen Anschaffungskosten bilanziert. Wertminderungen ergaben sich 2014 nicht.

1.3.5 Ausleihungen

1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmungen 2.814.625,37 €

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Darlehen WBU	2.814.625,37 €	2.957.125,37 €

Erläuterung:

Das Darlehen ist mit dem Nennbetrag ausgewiesen. Im Jahr 2014 wurden von der WBU planmäßige Tilgungen in Höhe von 142 TEUR vorgenommen. Einzelheiten der Veränderungen können dem Anlagespiegel entnommen werden.

1.3.5.2 Sonstige Ausleihungen

208.703,36 €

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Sonstige Darlehen	189.699,75 €	194.680,67 €
Aufwendungsdarlehen	19.003,61 €	22.003,61 €

Erläuterung:

Die Darlehen sind mit dem jeweiligen Nennbetrag, abzüglich der Tilgungen bis zum Bilanzstichtag, ausgewiesen. Die planmäßigen Tilgungen betragen im Jahr 2014 insgesamt 25 TEUR.

2. UMLAUFVERMÖGEN

2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

1.081.613,23 €

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Hilfsstoffe	40.797,33 €	40.797,33 €
Betriebsstoffe	38.524,15 €	38.524,15 €
Waren	5.940,44 €	5.940,44 €
Straßenbeleuchtung	58.381,91 €	39.517,72 €
Grundstücke	724.912,83 €	407.131,90 €
Sonstige Vermögensgegenstände	213.056,57 €	178.165,43 €

Erläuterung:

Bei den Hilfs- und Betriebsstoffen handelt es sich um Heizölbestände, Löschmittel und Ölbindemittel sowie Medikamente für den Rettungsdienst. Hierbei wird der jeweilige Bestand zum Jahresende mit dem gewogenen Durchschnittswert bewertet.

Bei den Waren, Grundstücken und bei der Straßenbeleuchtung handelt es sich um Anlagen, die zum Zwecke der Veräußerung gehalten werden.

Die Erhöhung des Wertes bei den Grundstücken resultiert im Wesentlichen auf die Umbuchungen von Unbebaute Grundstücke (Sportflächen) auf Grund der geplanten Vermarktung Sportplatz Palaiseaustraße sowie von Bebaute Grundstücke (Städtische Unterkünfte) wegen des Verkaufs des Gebäudes Höingstraße 22 (93 TEUR).

Der unter der Sybil-Westendorp-Straße (Erschließungsgebiet Weberstraße) von der Kreisstadt Unna gebaute Kanal wurde noch nicht in das Eigentum der Stadtbetriebe Unna übertragen. Die Herstellungskosten werden bis zur Abgabe an die Stadtbetriebe Unna unter der Bilanzposition „Sonstige Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens“ bilanziert.

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen werden in öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen sowie sonstige Vermögensgegenstände unterschieden.

Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen zählen Erträge aus Abgabenforderungen (Steuern, Gebühren, Beiträge), Forderungen aus Transferleistungen und sonstige öffentlich rechtliche Forderungen.

Die privatrechtlichen Forderungen werden unterschieden in Forderungen gegen den privaten Bereich, den öffentlichen Bereich, gegen verbundene Unternehmen, gegen Beteiligungen und gegen Sondervermögen.

Die Forderungen einer Gemeinde sind nach § 46 Abs. 1 GemHVO im Forderungsspiegel dargestellt.

Einzel- und Pauschalwertberichtigung

Die Einzelwertberichtigung beinhaltet den Grundsatz, die Vermögensgegenstände und Schulden **einzel**n zu bewerten (vgl. § 32 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO). Forderungen der Kreisstadt Unna werden grundsätzlich unterjährig zeitnah angemahnt und vollstreckt. Im Rahmen der Vollstreckungstätigkeit wird bereits für einzelne Forderungen entschieden, ob diese werthaltig sind.

Die pauschalierte Einzelwertberichtigung ist ein Verfahren mit dem **nicht einzelne** Forderungen wertberichtigt werden, sondern aufgrund der Erfahrung, die die Kommunen in der Vergangenheit gesammelt haben, eine Pauschale auf Forderungen als Wertberichtigung in Abzug gebracht wird. Darüber hinausgehende Pauschalwertberichtigungen sollen das allgemeine Ausfallrisiko von Forderungen abdecken.

Die Kreisstadt Unna hat pauschalierte Einzelwertberichtigungen von 25% p.a. auf Gebühren, Beiträge und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen sowie privat-rechtliche Forderungen, 20% p.a. auf Steuerforderungen und 33% p.a. auf Forderungen aus dem Transferbereich vorgenommen sofern deren Fälligkeit vor dem 30.06.2014 lagen. Zusätzlich wurde eine Pauschalwertberichtigung von 1% auf Basis des verbleibenden Forderungsbestands nach Abzug der einzelwertberichtigten und pauschalierten einzelwertberichtigten Forderungen vorgenommen.

Zum Bilanzstichtag muss die pauschalierte Einzelwertberichtigung an den neuen Forderungsbestand angepasst werden. Hierbei kann es zu einer Heraufsetzung oder Herabsetzung des Pauschalwertes kommen. Bei der pauschalierten Einzelwertberichtigung ist ebenfalls zu beachten, dass Forderungen, die mit der Einzelwertberichtigung bewertet wurden, aus der pauschalierten Einzelwertberichtigung heraus gerechnet werden müssen.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen **8.379.459,94 €**

Erläuterung:

Die öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen setzen sich aus zahlreichen Einzelforderungen zusammen.

In der Gesamtsumme sind Gebührenforderungen (1.811 TEUR; Vorjahr 1.572 TEUR), Beitragsforderungen (38 TEUR; Vorjahr 76 TEUR), Steuerforderungen (4.506 TEUR; Vorjahr 2.689 TEUR), sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (1.164 TEUR; Vorjahr 1.023 TEUR) und Forderungen aus Transferleistungen (860 TEUR; 763 TEUR) enthalten.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen **793.974,00 €**

Erläuterung:

Die privatrechtlichen Forderungen ergeben sich aus der Summe zahlreicher einzelner Forderungen. Hier werden auch Liquiditätskredite an Sondervermögen (100 TEUR; Vorjahr 2.995 TEUR) ausgewiesen.

2.2.3 sonstige Vermögensgegenstände **57.239,64 €**

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
andere sonstige Vermögensgegenstände	57.239,64 €	166.373,49 €

Erläuterung:

Unter dieser Bilanzposition werden die antizipativen Rechnungsabgrenzungen in Höhe von 42 TEUR (Vorjahr 154 TEUR); Umsatzsteuererstattungen 5 TEUR (Vorjahr 7 TEUR) und „Schwebeposten“ gegenüber Banken in Höhe von 9 TEUR (Vorjahr 0 TEUR) abgebildet.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens **0,00 €**

2.4 Liquide Mittel **165.263,74 €**

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Barkassen	7.861,19 €	8.883,85 €
Bestände auf den Girokonten	157.402,55 €	835.157,64 €

Erläuterung:

Die liquiden Mittel resultieren aus Guthaben bei Sparkassen und Kreditinstituten zum 31.12.2014 sowie aus den Barkassenbeständen die in einer Vielzahl von den Fachbereichen als Wechselgeldkassen vorgehalten werden.

Die Veränderungen an den liquiden Mitteln sind in der Finanzrechnung nachgewiesen.

3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG

Aktive Rechnungsabgrenzung **6.263.526,46 €**

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Beamtengehälter	502.540,38 €	498.884,73 €
Unterhaltsvorschuss/Sozialhilfe	134.927,51 €	467.166,43 €
Wartungsverträge	39.366,15 €	29.495,84 €
Pflegegelder	177.548,11 €	151.218,42 €
sonstige	115.717,79 €	1.598,96 €
Investitionszuschüsse	5.293.426,52 €	5.005.184,97 €

Erläuterung:

Die aktive Rechnungsabgrenzung ist in § 42 Abs. 1 und 2 GemHVO normiert. Um das Jahresergebnis periodengenau festzustellen, sind Ausgaben vor dem Abschlussstichtag die einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen als aktive Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren. Hierbei wurden Beträge für Aufwendungen des Folgejahres unter 150,00 € nicht berücksichtigt.

Die Veränderung bei der Position Unterhaltsvorschuss/Sozialhilfe beruht darauf, dass zum 01.01.2015 die Abrechnung der Delegationsaufwendungen entfällt. Somit wurde durch die Kreisstadt Unna im Dezember 2014 die Sozialhilfe für Januar 2015 nicht gezahlt, sondern direkt durch den Kreis Unna.

Die Investitionszuschüsse werden gem. § 43 Abs. 2 GemHVO ausgewiesen in Höhe der geleisteten Zuwendungen. Die Veränderungen gegenüber dem Vorjahr resultieren aus Auszahlungen „Sanierung Kirchplatz“ (465 TURO), „Umgestaltung Bahnhofsvorplatz“ (179 TURO) sowie „U3 Ausbau in Kindertageseinrichtungen“ (95 TEURO) abzüglich der jährlichen aufwandswirksamen Auflösungen.

PASSIVA

1. EIGENKAPITAL

Erläuterungen dieser Bilanzpositionen können dem Lagebericht sowie der Ergebnisrechnung entnommen werden.

1.1 Allgemeine Rücklage **56.562.679,34 €**

Die Allgemeine Rücklage zum 31.12.2014 errechnet sich wie folgt:

Stand zum 31.12.2013	63.191.132,71 €
Jahresfehlbetrag 2013	-4.304.005,18 €
Verrechnungen gem. § 43 Abs. 3 GemHVO	-2.324.448,19 €

Liquidationserfolge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie Finanzanlagen

Im Jahr 2014 wurde aus der Veräußerung von Grundstücken und Fahrzeugen ein Ertrag in Höhe von 341 TEUR erzielt.
Die Erträge wurden gem. § 43 Abs. 3 GemHVO mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen

Aufwendungen aus dem Abgang und dem Verkauf von Vermögensgegenständen entstehen durch Verkäufe unter Buchwert sowie durch Verschrottungen und unentgeltliche Abgaben. Ein wesentlicher Anteil entfiel hierbei auf die übernommene Straßenbaulast für die Ortsdurchfahrten von Landstraßen vom Land NRW sowie der Kreisstraßen vom Kreis Unna. Die mit der Allgemeinen Rücklage verrechneten Aufwendungen beliefen sich auf 2.658 TEUR.
Wertveränderungen von Finanzanlagen ergaben sich in Höhe von 7 TEUR.

1.2 Sonderrücklagen **0,00 €**

1.3 Ausgleichsrücklage **0,00 €**

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag **-2.304.998,58 €**

Dieser Posten ist die Gegenbuchungsposition beim Abschluss des Ergebnisrechnungskontos. Hier wird der Jahresfehlbetrag des Jahres 2014 ausgewiesen. Im Nachgang zum Jahresabschluss 2014 wird der Betrag mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

2. SONDERPOSTEN

2.1 Zuwendungen

110.181.833,94 €

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Sonderposten Bund	2.011.924,26 €	2.172.821,26 €
Sonderposten Land	83.243.411,67 €	96.851.728,89 €
Sonderposten Gemeinden	2.634.789,87 €	6.764.414,63 €
Sonderposten von Zweckverbänden	653.493,00 €	769.288,00 €
Sonderposten von sonst öffentl. Bereichen	652.544,40 €	671.995,40 €
Sonderposten verbundenen Unternehmen	129.526,00 €	144.770,00 €
Sonderposten sonst. öffentl. Sonderrechte	139.667,73 €	145.185,73 €
Sonderposten von privaten Unternehmen	20.383.275,37 €	20.585.935,36 €
Sonderposten übrige Bereiche	333.201,64 €	325.583,17 €

Erläuterung:

Die Veränderung der Sonderposten aus Zuwendungen resultiert aus der im Jahr 2014 analog der bilanziellen Abschreibung der Vermögensgegenstände, für die sie gebildet wurden, ertragswirksamen Auflösung.

Außerdem ergibt sich die Veränderung im Wesentlichen aus Auflösungen diverser Anlagen im Bau, passivierten Zuwendungen aus lfd. Maßnahmen sowie durch Abgänge von Sonderposten durch die Übertragung der Ortsdurchfahrten an den Kreis Unna sowie an das Land NRW (analog Aktivseite).

Die Sonderposten aus Zuwendungen des Landes, aus Zuwendungen von Gemeinden bzw. die Sonderposten aus Beiträgen haben sich durch die Abgabe der Ortsdurchfahrten um insgesamt 16.633 TEUR vermindert.

2.2 Beiträge

24.755.534,31 €

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Sonderposten aus Beiträgen	24.755.534,31 €	25.442.265,64 €

Erläuterung:

Unter dieser Bilanzposition werden Erschließungsbeiträge nach KAG oder BauGB für bereits hergestellte und in Betrieb genommene Straßen bilanziert. Die Erschließungsbeiträge für Straßenbaumaßnahmen werden analog der bilanziellen Abschreibungen für die Straßen, für die sie gebildet wurden, abgeschrieben.

Bei planmäßigen und außerplanmäßigen Abschreibungen des Anlagegutes erfolgt eine korrespondierende ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens.

Die noch nicht zweckentsprechend verwendeten Erschließungsbeiträge werden unter der Bilanzposition „Erhaltene Anzahlungen“ passiviert.

Noch nicht erhobene Erschließungs-/Ausbaubeiträge für bereits fertiggestellte Straßenbaumaßnahmen nach KAG oder BauGB bestanden zum 31.12.2014 in Höhe von 62 T€ für die Gabelsberger Straße und in Höhe von 9 T€ für den Westhemmerder Weg.
Die Heranziehung der Anlieger ist im Jahr 2015 erfolgt.

2.3 Gebührenaussgleich 2.386.793,60 €

	31.12.2014	31.12.2013
Gebührenaussgleich	2.386.793,60 €	988.255,83 €

Erläuterung:

Nach den Vorgaben des Kommunalabgabengesetzes NRW (KAG) ist eine Überdeckung im Gebührenhaushalt als Sonderposten für den Gebührenaussgleich auszuweisen. Gem. § 6 KAG Abs. 2 sind Überdeckungen innerhalb der nächsten vier Jahre auszugleichen, also dem Gebührenschuldner zurück zu geben.

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich erhöht sich. Dies ist zum einen auf die Rückgabe von Überdeckungen aus Vorjahren an dem Gebührenschuldner (314 TEUR) zurückzuführen. Zum anderen wird der Sonderposten in Höhe von 1.712 TEUR erhöht, da für die Jahre 2012 und 2014 in Summe eine Überdeckung vorlag. Saldiert ergibt sich eine Gesamterhöhung von 1.398 TEUR.

2.4 Sonstige Sonderposten 1.070.983,01 €

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Sonderposten Sybil-Westendorp-Stiftung	719.254,33 €	714.533,25 €
Sonderposten Carlernst-Kürten-Stiftung	351.728,68 €	338.565,61 €

Erläuterung:

Die Kreisstadt Unna verfügt über zwei örtliche, rechtlich unselbstständige Stiftungen, die im Haushalt der Kreisstadt Unna geführt werden.

Für rechtlich unselbstständige örtliche Stiftungen, bei denen durch den Stifter Vermögensgegenstände mit einer bestimmten Zweckbindung in das Eigentum der Gemeinde übertragen werden, sind in Höhe der angesetzten Vermögenswerte Sonderposten in der Bilanz zu bilden.

Der Sonderposten wird aus der Ergebnisrechnung des Produktbereiches 17 - Stiftungen - fortgeschrieben und bildet den Gegenwert des Vermögens der Stiftungen ab. Das Vermögen beider Stiftungen hat sich durch jeweils positive Jahresergebnisse geringfügig erhöht.

3. RÜCKSTELLUNGEN

3.1 Pensionen / Beihilfe

80.434.436,00 €

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Pensionen	62.751.866,00 €	59.577.369,00 €
Beihilfe	17.682.570,00 €	17.007.949,00 €

Erläuterung:

Die versicherungsmathematische Bewertung der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen zum Bilanzstichtag wird für den Gesamtkonzern Kreisstadt Unna durch die Kommunale Versorgungskasse Münster vorgenommen. Sie bedient sich dabei der Heubeck AG, die ein entsprechendes Gutachten für die Mitglieder der Versorgungskasse, unter Zugrundelegung eines Zinsfußes von 5 %, erstellt. Einzelheiten der Veränderungen können dem Rückstellungsspiegel entnommen werden.

3.2 Instandhaltungen

4.134.086,90 €

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Instandhaltungen	4.134.086,90 €	4.379.990,39 €

Erläuterung:

Hier werden die Rückstellungen gemäß § 36 Abs. 3 GemHVO für die unterlassenen Instandhaltungen von Sachanlagen abgebildet. Die Vermögensgegenstände, für die die Rückstellungen passiviert werden sowie die Veränderungen, können dem Rückstellungsspiegel entnommen werden.

Die Rückstellungen wurden von den jeweiligen Fachämtern aufgrund von Erfahrungswerten vorsichtig geschätzt.

3.3 Sonstige Rückstellungen

10.001.426,97 €

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
sonstige Rückstellungen	10.001.426,97 €	11.663.154,93 €

Erläuterung:

Die Bewertung der Urlaubs- /Überstundenrückstellungen erfolgte auf Grundlage der zum Stichtag tatsächlich abgerechneten Vergütungs- und Zeitwerten. Die Urlaubs-/Arbeitszeitbestände wurden dafür grundsätzlich dem Zeitwirtschaftssystem AIDA, in einigen Bereichen den dort manuell geführten Zeitkonten, entnommen.

Bei der Bewertung der Altersteilzeitrückstellung wurden zum Stichtag insgesamt 57 geschlossene Altersteilzeitvereinbarungen berücksichtigt. Sie erfolgte auf Grundlage der zum Stichtag tatsächlich abgerechneten Vergütungs- und Zeitwerte. Vorwiegend wurde das Blockmodell in Anspruch genommen.

Die Erstattungsverpflichtungen bei Dienstherrenwechsel gem. Beamtenversorgungsgesetz werden mit dem Barwert angesetzt. Dieser Wert basiert auf dem Gutachten der Heubeck AG.

Die Rückstellung für Prüfungsgebühren wird aufgrund von Angeboten bzw. Erfahrungswerten gebildet.

Bei den übrigen sonstigen Rückstellungen handelt es sich um ungewisse Verbindlichkeiten. Diese wurden aufgrund von Erfahrungswerten vorsichtig geschätzt.

Drohverlustrückstellungen für Steueraussetzungen werden in der Höhe ausgewiesen wie die entsprechende Forderung.

Einzelheiten der Veränderungen können dem Rückstellungsspiegel entnommen werden.

4. VERBINDLICHKEITEN

4.1 Anleihen **0,00 €**

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen **53.737.413,59 €**

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Investitionskredite von Kreditinstituten	53.737.413,59 €	57.909.494,25 €

Erläuterung:

Verbindlichkeiten aus Krediten sind Geldbeträge, die der Kommune von einem Dritten zur Verfügung gestellt wurden und für die eine Rückzahlungspflicht besteht. Als Kreditgeber können auftreten Bund, Land, Banken, Kreditinstitute sowie Sparkassen.

Im Bestand sind derzeit 66 Kredite. Auf Kredite mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr entfällt ein Betrag von 64.489,55 €, zwischen 1 und 5 Jahre entfällt ein Betrag von 587.345,73 € und auf Kredite mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren entfällt ein Betrag von 53.085.578,31 €.

4.3 Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung **60.677.156,62 €**

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Liquiditätssicherung	60.677.156,62 €	61.585.000,00 €

Erläuterung:

Von der Summe entfielen 60.522.156,62 € gegenüber Banken und Kreditinstituten sowie 155.000,00 € gegenüber verbundene Unternehmen.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen **54.900,00 €**

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
kreditähnliches Rechtsgeschäft	54.900,00 €	58.091,00 €

Erläuterung:

Diese Verbindlichkeit beinhaltet eine Rentenverpflichtung für die Erhaltung von Publikationen der Werke des Carl Ernst Kürten. Der Barwert wird jeweils zum Stichtag 31.12. aufgrund einer Rentenbarwertberechnung angepasst (gem. § 91 Absatz 2 Nr. 2 GO).

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen **2.179.868,72 €**

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Verbindlichkeiten	2.179.868,72 €	1.307.239,24 €

Erläuterung:

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verpflichtungen auf Grund von Kauf-, Werk- und Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen und ähnlichen Verträgen, bei denen die (Gegen-) Leistung der Kreisstadt Unna –die Zahlung- noch aussteht.

Die Verbindlichkeiten setzen sich aus zahlreichen Einzelverbindlichkeiten zusammen.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen **733.798,13 €**

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	733.798,13 €	900.145,85 €

Erläuterung:

Hierbei handelt es sich um Verpflichtungen der Kreisstadt Unna, die aus der Übertragung von Finanzmitteln von Dritten entstanden sind, denen jedoch keine konkrete Gegenleistung der Stadt gegenübersteht (z.B. Sozial- und Jugendhilfe).

Die Verbindlichkeiten setzen sich aus zahlreichen Einzelverbindlichkeiten zusammen.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten **784.812,98 €**

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Umsatzsteuer	33.907,20 €	22.641,63 €
Sonstige Steuerverbindlichkeiten	8.939,29 €	10.336,13 €
Lohn- und Kirchensteuer der Beschäftigten	230.344,91 €	225.027,46 €
Sonstige Verbindlichkeiten	511.621,58 €	1.679.437,59 €

Erläuterung:

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten werden antizipative Abgrenzungen bilanziert.

4.8 Erhaltene Anzahlungen 6.719.505,87 €

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Noch nicht verwendete Zuwendungen	5.466.069,74 €	5.069.545,54 €
Erhaltene Anzahlungen	1.253.436,13 €	1.291.254,40 €

Erläuterung:

Die noch nicht verwendeten Zuwendungen setzen sich aus der noch nicht verbrauchten allgemeinen Investitionspauschale, Schul- und Sportpauschale, Feuerschutzpauschale für Anlagen im Bau zusammen.

In den erhaltenen Anzahlungen sind erhaltene Einzahlungen von Dritten die noch nicht verwendet wurden. Hierzu zählen u.a. Ausgleichszahlungen nach der Satzung für Stellplatzablöse; Infrastrukturbeiträge; Ausgleichsbeträge zum Schutz des Baumbestandes.

Die einzelnen Bilanzpositionen sind im Verbindlichkeitspiegel nach ihrer Laufzeit dargestellt.

5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG

Passive Rechnungsabgrenzung 6.010.429,20 €

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Spende Integrationsrat	8.564,05 €	6.338,83 €
Landeszuwendung Offene Ganztagschule	82.556,67 €	72.990,42 €
Entwicklungsmaßnahme Unna-Uelzen (Grünpflege)	217.464,53 €	222.528,58 €
Einnahmen Kostenerstattungsbeiträge (Pflege Ausgleichsflächen)	26.290,84 €	26.290,84 €
andere passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.026.333,77 €	1.039.836,26 €
Investitionszuschüsse	4.649.219,34 €	4.186.456,11 €

Erläuterung:

Die Position der passiven Rechnungsabgrenzung beinhaltet Einzahlungen im Jahr 2014, die wirtschaftlich späteren Haushaltsjahren zuzurechnen sind.

In Position „andere passive Rechnungsabgrenzungsposten“ sind im Wesentlichen Landeszuschüsse nach § 21 KiBiz (545 TEUR), Pacht- und Mieteinnahmen (83 TEUR) sowie diverse Projektspenden von Dritten (109 TEUR) und Einnahmen für Theaterveranstaltungen (43 TEUR) enthalten.

Die Investitionszuschüsse korrespondieren mit den geleisteten Zuwendungen (siehe aktive Rechnungsabgrenzung).

C) Aufgliederungen und Erläuterungen der Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen getrennt voneinander nachzuweisen. Aufwendungen werden nicht mit Erträgen verrechnet. Für die Aufstellung der Ergebnisrechnung wird die Positionenstruktur des § 2 GemHVO NRW in der jeweils geltenden Fassung angewendet. Die Gesamtergebnisrechnung stellt sich dabei wie folgt dar:

Steuern und ähnliche Abgaben

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
401100	Grundsteuer A	258.570,86	228.890,50
401200	Grundsteuer B	16.640.421,14	16.333.120,60
401300	Gewerbsteuer	26.089.213,27	28.163.187,64
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	24.728.217,97	23.397.230,00
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.328.055,54	3.225.365,00
403100	Vergnügungssteuer	770.469,20	575.743,05
403200	Hundesteuer	445.194,50	437.900,00
405100	Kompensationszahlungen (Familienlastenausgleich)	2.448.568,97	2.477.144,93
405120	Kompensationsleistungen SteuervereinfachungsG 2011	63.066,82	60.695,00
405130	Einheitslastenabrechnungsgesetz (ELAG)	4.493,12	655.967,64
	Summe	74.776.271,39	75.555.244,36

Die kommunalen Steuern Grundsteuer A und B, Gewerbsteuer, Vergnügungssteuer und Hundesteuer wurden satzungsgemäß erhoben. Die übrigen Steuererträge werden vom Land NRW zugewiesen.

Im Vergleich zum 31.12.2013 ergeben sich zum 31.12.2014 bei der Ergebnisposition „Steuern und ähnliche Abgaben“ in Summe negative Veränderungen in Höhe von 779 T€. Diese Veränderungen sind im Wesentlichen auf ein rückläufiges Aufkommen der Gewerbsteuer zurückzuführen.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	26.966.941,00	25.634.646,00
414050	Zuweisungen vom Bund	14.127,56	9.147,78
414100	Zuweisungen vom Land	8.821.979,24	7.953.123,01
414101	Sportpauschale	244.556,70	84.787,42
414102	Schulpauschale	1.241.054,09	1.636.103,70
414107	Zuweisung vom Land KP II	212.146,00	212.146,00
414200	Zuweisungen von Gemeinden und GV	475.660,97	486.515,24
414500	Zuschüsse von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	1.300,00	5.000,00
414600	Zuschüsse von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	18.434,12	3.304,60
414700	Zuschüsse von privaten Unternehmen	14.323,59	13.510,67
414800	Zuschüsse von übrigen Bereichen	605.082,63	613.116,61
416100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	4.271.458,44	4.611.551,13
	Summe	42.887.064,34	41.262.952,16

Neben den Schlüsselzuweisungen und anderen Zuweisungen des Landes, den Mitteln aus dem Konjunkturpaket 2 (KP II), sonstigen Zuschüssen / Zuwendungen werden hier auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ausgewiesen. Zudem wird die konsumtiv verwendete Schulpauschale unter dieser Position ausgewiesen.

Im Vergleich zum 31.12.2013 ergeben sich zum 31.12.2014 bei der Ergebnisposition „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ in Summe positive Veränderungen in Höhe von 1.624 T€, die auf erhöhte Schlüsselzuweisungen und erhöhte Landeszuweisungen im Rahmen der Betriebskostenförderung von Kindertageseinrichtungen zurückzuführen ist.

Sonstige Transfererträge

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
421120	Übergeleitete Unterhaltsansprüche öffentlich-rechtlich	254.024,13	330.440,11
421130	Leistungen von Sozialleistungsträgern	28.288,90	19.023,69
421145	Kostenbeiträge, Aufwendungsersatz, Kostenersatz	119.046,69	109.040,14
421150	Rückzahlung gewährter Hilfen	9.716,50	27.167,00
422120	Übergeleitete Unterhaltsansprüche öffentlich-rechtlich	181.823,99	205.474,04
422130	Leistungen von Sozialleistungsträgern	1.076.310,62	940.872,98
	Summe	1.669.210,83	1.632.017,96

Die Sonstigen Transfererträge sind im Sozialbereich angesiedelt.

Im Vergleich zum 31.12.2013 ergeben sich zum 31.12.2014 bei der Ergebnisposition „Sonstige Transfererträge“ in Summe nur geringfügige positive Veränderungen in Höhe von 37 T€.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
431100	Verwaltungsgebühren	1.071.151,88	1.059.475,70
432100	Benutzungsgebühren	172.008,08	181.739,87
432110	Sondernutzungsgebühren	77.905,20	89.600,46
432111	Benutzungsgebühr Feuerwehr	91.629,58	128.299,23
432112	Benutzungsgebühr Rettungsdienst	5.246.643,26	4.308.078,72
432114	Benutzungsgebühr Jugendkunstschule	250.080,37	251.784,30
432115	Benutzungsgebühr Übergangswohnheime	221.240,22	226.182,40
432116	Elternbeiträge Kindergarten	1.595.682,00	1.464.378,14
432117	Elternbeiträge OGGS	479.185,00	437.882,61
432118	Elternbeiträge Tagespflege	146.641,00	122.742,14
432121	Benutzungsgebühren VHS	374.632,39	385.256,43
432130	Benutzungsgebühr Parkflächen	517.293,44	474.067,52
437100	Erträge Auflösung Sonderposten Beiträge	978.186,15	921.200,05
438101	Erträge Sonderposten Gebührenaussgleich Rettungsdienst	313.572,00	234.010,36
	Summe	11.535.850,57	10.284.697,93

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten werden die unterschiedlichen Gebührenerträge und die Erträge aus den Sonderposten für Beiträge und Gebührenaussgleich ausgewiesen.

Im Vergleich zum 31.12.2013 ergeben sich zum 31.12.2014 bei der Ergebnisposition „Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte“ in Summe positive Veränderungen in Höhe von 1.251 T€. Diese Veränderungen sind im Wesentlichen auf höhere Erträge des Rettungsdienstes zurückzuführen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
441110	Mieten Netto	569.116,46	561.018,04
441111	Mieten Nebenkosten	395.632,49	339.192,50
441115	Mieten für Ausstattung und Geräte	6.268,30	6.125,16
441130	Pachterträge	266.628,83	238.880,88
442100	Erträge aus Verkauf	18.378,04	39.658,99
442120	Erträge aus Verkauf extern	107.662,48	77.763,47
446100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	13.320,00	10.356,00
446110	Erträge aus Veranstaltungen	106.434,81	111.575,30
446120	Zahlung für Schadensfälle	63.685,66	119.252,41
446121	Zahlung für Schadensfälle baulicher Unterhaltung	88.124,01	49.883,18
	Summe	1.635.251,08	1.553.705,93

Im Vergleich zum 31.12.2013 ergeben sich zum 31.12.2014 bei der Ergebnisposition „Privatrechtliche Leistungsentgelte“ in Summe geringe positive Veränderungen in Höhe von 81 T€.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
448051	Kostenerstattungen Personalbudget Bund	76.897,03	88.013,19
448100	Kostenerstattungen vom Land	801.333,09	720.453,41
448200	Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	82.885,73	67.108,20
448201	Kostenerstattungen von anderen Dienstherrn	22.211,00	135.250,67
448500	Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	178.404,85	144.246,32
448501	Kostenerstattungen Stadtbetriebe Unna	734.862,25	725.036,52
448504	Erstattungen für die Zuführung Pensionsrücklage Eigenbetriebe	207.022,00	108.784,00
448505	Erstattungen für die Zuführung Beihilferücklage Eigenbetriebe	31.341,00	27.276,00
448506	Kostenerstattungen Personalbudget	989.740,02	1.191.881,13
448507	Erstattungen für Beihilfeaufwendungen Eigenbetriebe und Rettungsdienst	18.009,73	18.270,78
448600	Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	13.899,42	12.411,96

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
448800	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	146.605,62	211.170,82
448801	Kostenerstattungen von Mitarbeitern/innen	338,04	313,32
	Summe	3.303.549,78	3.450.216,32

Unter den Erträgen aus Kostenerstattungen werden die Erträge ausgewiesen, die die Kreisstadt Unna für ihre Leistung gegenüber Dritten erhält.

Im Vergleich zum 31.12.2013 ergeben sich zum 31.12.2014 bei der Ergebnisposition „Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ in Summe negative Veränderungen in Höhe von 147 T€ Diese Veränderungen sind im Wesentlichen im Saldo auf niedrigere Erträge aus Kostenerstattungen im Personalbudget zurückzuführen.

Sonstige ordentliche Erträge

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
451100	Konzessionsabgaben	3.032.838,74	3.439.473,15
452150	Steuer gem. Energie Steuergesetz	2.951,24	0,00
454100	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	6.584,18
456100	Verwargelder	302.828,17	273.694,50
456101	Bußgelder	109.839,50	90.988,85
456110	Zwangsgelder	-183,45	916,90
456120	Sühnegelder	215,00	413,75
456200	Säumniszuschläge	353.761,50	351.465,15
456201	Öffentlich-Rechtlich ohne Säumniszuschläge	2.227,53	2.207,90
456203	Säumniszuschläge Vollstreckung	49.940,73	47.172,62
456204	Beitreibungsgebühren	204,00	371,12
456205	Stundungszinsen	86.626,51	46.319,63
456500	Zinserträge aus der Gewerbesteuer nach § 233 a AO	366.798,00	290.997,20
456510	Verspätungszuschläge Gewerbesteuer	1.435,00	725,00
457100	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten der Passivseite	6.438,00	6.440,00
458100	Erträge aus Zuschreibungen	49.014,99	608.892,30
458200	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	499.811,45	1.661.572,37
458204	Herabsetzung/Auflösung von Rückstellungen Pension	938.643,00	1.669.574,00

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
458205	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Personal	0,00	466.176,19
458206	Erträge aus Rückstellung Altersteilzeit	45.213,00	289.421,26
458207	Erträge aus Rückstellung Beihilfeansprüche Vorjahre	392.238,00	457.338,00
458208	Herabsetzung/Auflösung von Rückstellungen Personalwirtschaft	643.784,82	0,00
458210	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung Wertberichtigungen aus Forderungen	216.545,68	683.543,23
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	115.102,82	82.827,35
459190	Erträge aus Vorjahren	2.956,09	8.607,50
459195	Zugang aus ausgebuchten Forderungen	6.668,57	5.343,88
	Summe	7.225.898,89	10.491.066,03

Im Vergleich zum 31.12.2013 ergeben sich zum 31.12.2014 bei der Ergebnisposition „Sonstige ordentliche Erträge“ in Summe negative Veränderungen in Höhe von 3.265 T€. Diese Veränderungen sind im Wesentlichen auf niedrigere Erträge aus der Auflösung von (Personal-) Rückstellungen (siehe Rückstellungsspiegel) und niedrigeren Erträgen aus Konzessionsabgaben zurückzuführen.

Aktiviere Eigenleistungen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
471100	Aktiviere Eigenleistungen	185.063,63	185.398,00

Im Vergleich zum 31.12.2013 ergeben sich zum 31.12.2014 bei der Ergebnisposition „Aktiviere Eigenleistungen“ keine wesentlichen Veränderungen.

Bestandsveränderungen

Bestandsveränderungen sind nicht ausgewiesen.

Personalaufwendungen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
501001	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	588.357,77	645.592,19
501002	Rückstellungen für geleistete Überstunden	210.413,00	306.521,50
501003	Rückstellungen für Inanspruchnahme Altersteilzeit	659.333,46	573.156,97
501004	Zuführung zur Rückstellung Personalwirtschaft	391.568,64	1.667.172,02
501005	Zuführung zur Rückstellung Ausgleichsansprüche §107b BeamtVG	67.126,00	433.336,00
501006	Zuführung zur Rückstellung Langzeitarbeitszeitkonten	3.568,86	10.336,04

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
501100	Bezüge der Beamten	7.099.437,52	6.875.646,77
501200	Vergütung der tarifliche Beschäftigten	12.008.932,43	12.031.558,77
501900	Aufwendungen für sonstige Beschäftigte	55.688,75	73.733,39
501901	Abfindungen	25.000,00	6.000,00
502200	Beiträge zu Versorgungskassen tarifliche Beschäftigte	1.094.221,13	1.052.272,76
502900	Beiträge zu Versorgungskassen sonst. Beschäftigte	2.060,42	1.941,78
502909	Beiträge zu Versorgungskassen sonst. Beschäftigte extern	4.866,07	2.122,42
503200	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	2.516.676,93	2.439.943,56
503900	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung sonstige Beschäftigte	6.110,93	5.457,78
503909	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung sonst. Beschäftigte. extern	16.114,51	14.410,18
504100	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	464.227,69	465.692,06
504110	Aufwendungen für medizinische Untersuchungen	32.172,44	26.473,51
505100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	3.375.012,00	2.793.301,00
506100	Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	520.054,00	644.030,00
	Summe	29.140.942,55	30.068.698,70

Im Vergleich zum 31.12.2013 ergeben sich zum 31.12.2014 bei der Ergebnisposition „Personalaufwendungen“ in Summe positive Veränderungen in Höhe von 928 T€. Diese Veränderungen sind im Wesentlichen auf niedrigere Zuführung zu den Rückstellungen zurückzuführen. Einzelheiten können dem Rückstellungsspiegel entnommen werden.

Versorgungsaufwendungen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
511100	Versorgungsaufwendungen für inaktiv beschäftigte Beamte	2.614.002,05	2.340.927,21
514100	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	256.204,88	341.541,14
515100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	1.016.571,00	1.522.373,00
516100	Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger.	715.789,00	344.293,00
	Summe	4.602.566,93	4.549.134,35

Im Vergleich zum 31.12.2013 ergeben sich zum 31.12.2014 bei der Ergebnisposition „Versorgungsaufwendungen“ in Summe geringfügige negative Veränderungen in Höhe von 53 T€.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
521110	Unterhaltung der Grundstücke	83.952,52	97.863,37
521111	Unterhaltung der Grundstücke – Stadtbetriebe Unna	700.489,22	654.867,72
521120	Unterhaltung Wege, Mauern, Spiel-Pausenflächen	442.805,61	449.249,02
521121	Sanierung von Grundstücken	35.596,91	14.811,82
521130	Bauliche Gebäudeunterhaltung	931.005,69	691.283,16
521131	Gebäudesanierung	1.297.644,71	585.961,42
521135	Bauliche Unterhaltung Sport	19.576,07	37.559,64
521139	Sonstige bauliche Unterhaltung	81.361,81	67.118,40
521140	Technische Gebäudeunterhaltung	267.975,10	301.039,71
521150	Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen	7.346,53	8.018,31
521160	Prüfung technischer Anlagen	287.784,08	280.130,84
521161	Prüfung technischer Anlagen Sportanlagen	29,32	999,60
521170	Energieeinsparende Maßnahmen	0,00	143,33
521180	Brandschutz	93.337,75	176.855,67
522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.729,74	866,56
522110	Unterhaltung von Kunstwerken	15.126,31	75.429,79
522120	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	12.989,02	8.416,21
522122	Unterhaltung Ampel-/Brückenanlagen	78.502,35	291.294,15
522123	Unterhaltung Beschilderung	101.236,44	97.100,20
522124	Unterhaltung Straßenbegleitgrün	811.000,00	801.000,00
522126	Unterhaltung Straßen	660.390,33	3.386.747,11
523100	Erstattung für Aufwendungen Dritter aus laufender Verwaltung Land	98.090,89	121.832,50
523200	Erstattung für Aufwendungen Dritter aus laufender Verwaltung Gemeinden	698.801,18	625.172,69
523400	Erstattung für Aufwendungen Dritter aus laufender Verwaltung sonstiger öffentlicher Bereich	73.523,66	76.194,81
523700	Erstattung für Aufwendungen Dritter aus laufender Verwaltung private Unternehmen	516.711,66	572.818,23
523800	Erstattung für Aufwendungen Dritter aus laufender Verwaltung übrige Bereiche	2.993,83	7.728,92
524101	Aufwendung für Grundsteuer	4.053,97	5.659,97
524105	Aufwendung für Müllentsorgung	194.728,46	185.309,24
524106	Aufwendung für Straßenreinigung	41.473,19	41.887,81

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
524107	Aufwendung für Abwasser/Schmutzwasser	138.127,63	146.092,18
524108	Aufwendung für Niederschlagswasser	233.080,33	242.987,40
524110	Aufwendung für Strom Sportanlagen	27.756,36	26.722,77
524111	Aufwendung für Strom	939.812,58	949.180,43
524112	Aufwendung für Gas	828.218,87	1.113.573,19
524113	Aufwendung für Fernwärme	814.035,94	799.554,60
524114	Aufwendung für Heizöl	36.613,73	77.672,94
524115	Aufwendung für Wasser (Gelsenwasser)	128.864,59	101.737,20
524121	Aufwendung für Reinigungsmaterial	48.110,60	52.146,71
524122	Aufwendung für Gebäudereinigung	848.466,22	770.526,69
524123	Aufwendung für Fensterreinigung	32.017,83	19.119,02
524129	Aufwendung für sonstige Reinigung	23.444,61	22.152,27
524131	Aufwendung für Gebäudeversicherung	210.014,80	206.807,09
524132	Aufwendung für Inventarversicherung	83.739,57	83.784,30
524133	Aufwendung für Glasversicherung	1.663,68	1.663,68
524139	Aufwendung für sonstige Versicherungen	1.169,30	2.075,50
524191	Aufwendung für Verbrauchserfassung	3.960,50	1.480,26
525100	Haltung von Fahrzeugen	370.060,30	420.339,18
525500	Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	133.605,50	111.449,17
525510	Unterhaltung EDV	1.209.421,26	1.180.009,49
525515	Unterhaltung AIDA	1.057,23	7.993,76
525520	Unterhaltung pädagogischer Ausstattungsgegenstände	40.820,60	41.247,02
525530	Unterhaltung von Musikinstrumenten	3.477,89	2.988,39
527110	Erstattung Eigenanteile Schulbuchgutscheine Lernmittelfreiheit	0,00	52,00
527120	Schulbuchbestellungen Lernmittelfreiheit	241.212,52	233.132,70
527130	Kopierausgaben Lernmittelfreiheit	9.902,32	6.610,89
527140	Lernmittel Lernmittelfreiheit	3.057,93	2.337,14
527210	Taxibeförderung	0,00	1.664,00
527220	Wegstreckenentschädigung	9.557,09	9.156,26
527230	Schülerspezialverkehr	73.303,94	81.254,18

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
527240	Schülermonats-, Schülerjahreskarten	1.237.554,77	1.183.816,41
527250	Garantieleistung § 45a	153.000,00	160.000,00
527290	Sonstige Beförderungskosten	75,75	1.146,77
527803	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 60 €	54.096,30	50.448,60
527870	Fachzeitschriften und Bücher pädagogischen Bedarfs	25.513,10	28.853,67
527910	Aufwendungen für Verbrauchsmaterial	66.877,20	71.289,89
527920	Aufwendungen für Schulsport	1.136,05	1.790,74
527930	Aufwendungen für Vereinssport	380.000,00	380.000,00
527940	Aufwendungen für Schwimmsport	271.196,26	276.589,32
527985	Aufwendungen für Maßnahmen und Projekte	511.495,98	423.748,66
527990	Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	296.520,40	329.415,45
528100	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	123.840,05	144.549,61
528110	Umlaufvermögen Feuerwehr	8.928,60	6.976,53
528112	Festwert Kleidung Feuerwehr	57.045,64	54.212,45
528120	Umlaufvermögen Rettungsdienst	94.409,73	91.922,22
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.394.693,95	1.224.814,59
529120	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	868.721,83	822.203,49
529140	Aufwendungen für Gutachten	21.896,00	25.543,95
529150	Aufwendungen für Winterdienst Stadtbetriebe Unna	538.105,00	524.464,75
	Summe	20.159.936,68	22.180.657,71

Im Vergleich zum 31.12.2013 ergeben sich zum 31.12.2014 bei der Ergebnisposition „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ in Summe positive Veränderungen in Höhe von 2.021 T€ Diese Veränderungen sind im Wesentlichen auf niedrigere Aufwendungen für die Unterhaltung von Straßen (im Jahr 2013 Bildung von erheblichen Instandhaltungsrückstellungen) zurückzuführen.

Bilanzielle Abschreibungen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
571101	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	142.727,07	141.387,29
571102	Abschreibungen auf Sachanlagen	9.542.463,28	10.332.969,93

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
571111	Abschreibungen geringwertige Wirtschaftsgüter	192.330,34	182.037,87
573101	Abschreibungen auf Umlaufvermögen Erlass	265.786,93	739.181,18
573105	Abschreibungen auf Umlaufvermögen Kleinbeträge ausbuchen	13,46	41,29
	Summe	10.143.321,08	11.395.617,56

Im Vergleich zum 31.12.2013 ergeben sich zum 31.12.2014 bei der Ergebnisposition „Bilanzielle Abschreibungen“ in Summe positive Veränderungen in Höhe von 1.252 T€. Diese Veränderungen sind im Wesentlichen auf niedrigere Abschreibungen aus Absetzung/Erlass von Forderungen und auf Abschreibungen auf das Anlagevermögen zurückzuführen.

Transferaufwendungen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
531200	Zuweisung laufende Zwecke Gemeinden und Gemeindeverbände	300.925,37	219.579,10
531500	Zuschuss laufende Zwecke an verbundene Unternehmen, Beteiligungen	675.000,00	835.000,00
531700	Zuschuss laufende Zwecke private Unternehmen	25.000,00	29.541,34
531701	Zuschüsse KPII	212.146,00	212.146,00
531800	Zuschuss laufende Zwecke übrige Bereiche	16.946.871,93	15.383.989,41
531801	Zuschuss Träger 8-1/13+	11.916,67	13.000,00
533105	Aufwendungen UVG	702.079,42	768.744,27
533110	Leistungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen	2.524.317,68	2.764.522,99
533120	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	1.981.090,10	2.135.901,56
533137	Bestattungskosten	43.601,86	83.118,74
533210	Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen	6.493.188,77	5.777.294,95
533900	Sonstige soziale Leistungen	3.271,03	3.006,30
534100	Gewerbesteuerumlage	1.845.912,89	2.006.835,00
534200	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	1.793.172,51	2.239.498,00
537201	Kreisumlage	38.311.441,05	38.019.685,90
537202	Kreisumlage - Schule für Erziehungshilfen	213.228,60	215.175,41

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
539101	Krankenhauspauschale	661.020,00	727.252,00
	Summe	72.744.183,88	71.434.290,97

Im Vergleich zum 31.12.2013 ergeben sich zum 31.12.2014 bei der Ergebnisposition „Transferaufwendungen“ in Summe negative Veränderungen in Höhe von 1.310 T€ Diese Veränderungen sind im Wesentlichen auf höhere Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen, der Kreisumlage und höheren Zuschüssen bei der Finanzierung der Kindertageseinrichtungen zurückzuführen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
541110	Aufwendungen für Personaleinstellungen	7.062,62	6.917,71
541120	Honorare	677.024,25	683.606,00
541190	Andere Personal- u. Versorgungsaufwendungen	39.695,46	67.816,03
541210	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	5.975,51	5.676,09
541211	Aufwendungen für Beschäftigtenbetreuung und Jubiläen	10.411,55	10.516,20
541220	Ausbildung, Umschulung	98.346,20	78.266,66
541230	Fortbildung	87.967,84	84.740,04
541240	Dienst-, Schutzkleidung, persönliche Ausrüstung	36.484,76	38.279,30
541250	Übernommene Reisekosten	76.640,31	64.204,47
542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	516.922,38	503.181,40
542110	Aufwendungen für Rat, Ausschüsse, Beiräte etc.	6.858,50	5.487,10
542150	Medizinische Untersuchung ehrenamtlicher Mitarbeiter	7.474,81	8.642,40
542210	Mietaufwendungen Gebäude	843.790,94	799.223,20
542211	Mietaufwendungen Ausstattung und Geräte	158.655,90	155.576,72
542220	Pachtaufwendungen	91.703,24	114.582,47
542230	Erbbauszinsen	213.700,45	163.215,03
542300	Mieten	13.826,61	21.312,85
542320	Aufwendungen Heizungsanlage Schulen	68.181,01	96.471,27
542330	Aufwendungen Kopierer Lernmittelfreiheit	65.361,39	57.184,95
542900	Sonstige Aufwendungen für Rechte und Dienste	86.856,39	50.184,29

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
542910	Gebühren (z.B. Rundfunkgebühren)	13.811,53	10.141,33
542920	Bankspesen, Geldverkehr	41.447,23	39.362,66
542940	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	265.350,23	243.624,68
542970	Lizenzen und Konzessionen	9.536,99	6.198,75
542971	Lizenzen EDV	11.345,24	3.726,49
543101	Büromaterial	129.381,86	137.560,22
543102	Druck und Vervielfältigung	27.922,06	36.376,01
543103	Zeitungen, Fachliteratur	60.457,24	63.628,91
543104	Porto	146.488,33	152.644,20
543105	Telefon	166.559,03	168.313,42
543106	Öffentliche Bekanntmachungen	19.577,08	16.398,02
543107	Umzugskosten	223,13	3.631,22
543108	Mitgliedsbeiträge, Beiträge zu Verbänden	72.813,39	68.131,16
543110	Gästebewirtung und Repräsentation	82.739,22	61.992,24
543111	Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	127.446,74	94.446,94
543190	Sonstige Geschäftsaufwendungen	21.717,81	21.079,52
544101	Kraftfahrzeugsteuer	4.321,85	5.559,28
544112	Kapitalertragsteuer	395.121,08	13.987,50
544113	Solidaritätszuschlag	21.731,66	769,31
544115	Nicht abzugsfähige Vorsteuer	509,28	541,99
544121	KFZ-Versicherungsbeiträge	78.114,70	75.761,18
544122	Unfallversicherung	635.818,23	641.931,10
544123	Haftpflichtversicherung	180.560,79	207.637,26
544129	sonstige Versicherungsbeiträge	12.645,04	7.143,45
547300	Wertverminderung beim Umlaufvermögen	14.964,84	3.253,44
547310	Wertberichtigungen Forderungen	814.957,72	556.245,78
548200	Säumniszuschläge	5.112,92	5.112,92
549100	Verfügungsmittel	60,41	45,00
549200	Fraktionszuwendungen	331.099,46	314.228,15

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
549300	Gewerbesteuererstattungszinsen nach § 233 a AO	173.741,32	161.705,01
549900	Übrige sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.976,20	10.322,92
549930	Zuführung Sonderposten Gebührenhaushalt Rettungsdienst	1.712.109,77	163.411,83
549940	Zuführung Sonderposten Stiftungen	21.322,15	17.304,26
549970	Aufwendungen für Vorjahre	235.921,67	34.834,82
	Summe	8.957.846,32	6.362.135,15

Im Vergleich zum 31.12.2013 ergibt sich zum 31.12.2014 bei der Ergebnisposition „Sonstige ordentliche Aufwendungen“ in Summe ein Anstieg in Höhe von 2.596 T€. Diese Veränderungen sind im Saldo auf die Zuführung zum „Sonderposten zum Gebührenaussgleich Rettungsdienst“ (siehe Erläuterung Bilanzposition 2.3), höheren Aufwendungen aus Vorjahren, höheren Wertberichtigungen von Forderungen und anfallende Kapitalertragsteuern auf Grund von Gewinnausschüttungen städtischer Beteiligungen zurückzuführen.

Finanzerträge

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
461200	Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	15.270,75	14.725,67
461500	Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	158.898,30	136.552,90
461800	Zinserträge von sonstigen inländischen Bereichen	1.198,48	1.246,24
465100	Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	2.542.322,54	0,00
465110	Dividendenausschüttung	91.818,00	95.268,00
469100	Sonstige Finanzerträge	180.384,23	170.699,85
	Summe	2.989.892,30	418.492,66

Im Vergleich zum 31.12.2013 ergeben sich zum 31.12.2014 bei der Ergebnisposition „Finanzerträge“ in Summe positive Veränderungen in Höhe von 2.571 T€. Diese Veränderungen sind auf Erträge aus Gewinnausschüttungen städtischer Beteiligten an den städtischen Haushalt zurückzuführen.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
551100	Zinsaufwendungen an Land	70,56	70,56
551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	2.043.060,20	2.259.622,69
551703	Zinsaufwendungen für Kassenkredite	721.123,19	887.567,93
551800	Zinsaufwendungen an sonstige inländische Bereiche	0,00	0,91
	Summe	2.764.253,95	3.147.262,09

Im Vergleich zum 31.12.2013 ergeben sich zum 31.12.2014 bei der Ergebnisposition „Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen“ in Summe positive Veränderungen in Höhe von 383 T€. Diese Veränderungen sind im Wesentlichen im Saldo auf niedrigere Zinsaufwendungen für Kassenkredite und niedrigeren Zinsaufwendungen für Investitionskredite bei gleichzeitiger Verminderung der investiven Verschuldung zurückzuführen.

D) Erläuterungen zur Finanzrechnung

Erläuterungen zur Finanzrechnung können dem Lagebericht entnommen werden.

E) Bürgschaften

Die Kreisstadt Unna darf gem. § 87 Abs. 2 GO Bürgschaften nur im Rahmen der Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. Die Übernahme von Bürgschaften ist der Aufsichtsbehörde schriftlich anzuzeigen. Die Gemeinde soll ein Risiko nur in den Bereichen und Fällen übernehmen, in denen sie ein unmittelbares eigenes Interesse an der Aufgabenerfüllung hat. Dabei sind in der Regel keine selbstschuldnerischen Bürgschaften erlaubt, sondern nur Ausfallbürgschaften, bei denen der Bürge erst einzutreten hat, wenn der Hauptschuldner nicht leisten kann. Ein unmittelbares eigenes Interesse liegt in der Regel bei den Aufgaben im gemeindlichen Tätigkeitsbereich vor. Der Gesamtbestand an städtischen Bürgschaften betrug per 31.12.2014 insgesamt 35.248.773,29 € (Vorjahr 34.391.041,99 €) und teilt sich in folgende Bereiche auf:

Zusammensetzung:	31.12.2014	31.12.2013
Sport	17.000,16 €	82.614,47 €
Wirtschaftsförderung	12.241.064,30 €	12.426.185,12 €
Soziales	3.996.623,27 €	1.525.080,81 €
Energie	14.464.681,56 €	15.415.991,59 €
Verkehr	4.529.404,00 €	4.941.170,00 €

F) Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Bei der Kreisstadt Unna bestehen zum 31.12.2014 keine Leasingverträge.

G) Ermächtigungsübertragungen

Nach § 22 Abs. 1 GemHVO sind Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen übertragbar. Bei konsumtiven Ermächtigungen bleiben sie bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar. Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen bleiben nach § 22 Abs. 3 GemHVO bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar.

Erläuterungen zur Ermächtigungsübertragung können dem Lagebericht entnommen werden.

H) Forderungsspiegel

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12.2014 Euro	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2013 Euro
		bis zu 1 Jahr Euro	1 bis 5 Jahre Euro	mehr als 5 Jahre Euro	
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	8.379.459,94	7.436.991,13	21.629,25	920.839,56	6.123.396,61
2. Privatrechtliche Forderungen	793.974,00	792.795,90	1.178,10		3.578.335,62
3. Sonstige Vermögensgegenstände	57.239,64	57.239,64			166.373,49
4. Summe aller Forderungen	9.230.673,58	8.287.026,67	22.807,35	920.839,56	9.868.105,72

I) Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	mit einer Restlaufzeit von				Gesamtbetrag am 31.12.2014 Euro	Gesamtbetrag am 31.12.2013 Euro
	bis zu 1 Jahr Euro	1 bis 5 Jahre Euro	mehr als 5 Jahre Euro			
	2	3	4	5		
1. Anleihen						
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
2.1 von verbundenen Unternehmen						
2.2 von Beteiligungen						
2.3 von Sondervermögen						
2.4 vom öffentlichen Bereich						
2.4.1 vom Bund						
2.4.2 vom Land						
2.4.3 von Gemeinden						
2.4.4 von Zweckverbänden						
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich						
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen						
2.5 von Kreditinstituten						
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	64.489,55	587.345,73	53.085.578,31		57.909.494,25	
2.5.2 von übrigen Kreditgebern						
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung						
3.1 von verbundene Unternehmen	155.000,00				105.000,00	
3.2 von Sondervermögen						
3.3 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen						
3.4 von Banken und Kreditinstituten	35.522.156,62	25.000.000,00			61.480.000,00	
3.5 von Stiftungen und Rettungsdienst						
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	13.171,80	41.728,20			58.091,00	
5. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.098.407,61	81.461,11			1.307.239,24	
6. Verbindlichkeiten aus Transferteistung	733.798,13				900.145,85	
7. Sonstige Verbindlichkeiten	784.812,98				1.937.442,81	
8. Erhaltene Anzahlungen	6.719.505,87				6.360.799,94	
9. Summe aller Verbindlichkeiten	46.091.342,56	25.710.535,04	53.085.578,31		130.058.213,09	
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z. B. Bürgschaften	s. Saldenbestätigungen				35.248.773,29	34.391.041,99

J) Rückstellungsspiegel

	Stand 31.12.2013	Zuführung 2014	Inanspruchn. 2014	Auflösung 2014	Umbuchungen 2014	Stand 31.12.2014
	Euro	Euro		Euro		Euro
Pensionen / Beihilfe						
Pensionen						
- davon Aktive	31.059.198,00	3.375.012,00		392.333,00	-782.025,00	33.259.852,00
- davon Versorgungsempfänger	28.518.171,00	1.016.571,00	278.443,00	546.310,00	782.025,00	29.492.014,00
Beihilfe						
- davon Aktive	8.597.508,00	520.054,00		205.319,00	-205.567,00	8.706.676,00
- davon Versorgungsempfänger	8.410.441,00	715.789,00	168.984,00	186.919,00	205.567,00	8.975.894,00
Gesamt Pensionen / Beihilfe	76.585.318,00	5.627.426,00	447.427,00	1.330.881,00	0,00	80.434.436,00
Instandhaltungen						
Verwaltungsgebäude	42.000,00	253.000,00	11.468,12			283.531,88
Schulen	165.617,79	709.000,00	5.693,39	159.924,40		709.000,00
Lindenbrauerei / ZIB	36.634,20	150.000,00	36.634,20			150.000,00
Feuerwehrgerätehäuser	0,00	17.000,00				17.000,00
Straßen / Parkplätze / Ampeln	3.639.984,98		841.966,60	190.810,22		2.607.208,16
Brücken	193.000,00					193.000,00
sonstige Instandhaltungen	302.753,42	9.000,00	119.692,01	17.714,55		174.346,86
Gesamt Instandhaltungen	4.379.990,39	1.138.000,00	1.015.454,32	368.449,17	0,00	4.134.086,90
Sonstige Rückstellungen						
Urlaubs-/Überstundenrückstellungen	1.049.147,60	802.339,63	952.113,69			899.373,54
Altersteilzeitrückstellungen	4.011.541,07	659.333,46	1.020.083,53	45.213,00		3.605.578,00
Beamtenversorgung § 107b	1.088.213,00	67.126,00				1.155.339,00
Prüfungsgebühren	294.000,00	79.000,00	52.487,50	7.512,50		313.000,00
ungewisse Verbindlichkeiten	4.789.639,95	1.469.256,69	1.692.158,08	767.634,60		3.799.103,96
Drohverlustrückstellungen	430.613,31	14.964,84		216.545,68		229.032,47
Gesamt sonstige Rückstellungen	11.663.154,93	3.092.020,62	3.716.842,80	1.036.905,78	0,00	10.001.426,97
Summe Rückstellungen	92.628.463,32	9.857.446,62	5.179.724,12	2.736.235,95	0,00	94.569.949,87

K) Anlagenspiegel

Anlagevermögen	Stand 31.12.2013		Zugänge		Abgänge		Umbuchungen		Abschreibungen 2014		Abschreibungen auf Abgänge 2014		Kumulierte Abschreibungen		Buchwert		
	Euro		Euro		Euro		Euro		Euro		Euro		Euro		Euro		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.388.635,23		78.238,02						142.727,07					714.749,75		752.123,50	816.612,55
2. Sachanlagen																	
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	46.702.762,35		90.137,38		304.382,20		1.732.342,90		443.713,53		6.594,39			3.287.539,04		44.933.321,39	42.852.342,45
2.1.1 Grünflächen	3.408.753,12				4.570,40									2.360,69		3.401.822,03	3.406.392,43
2.1.2 Ackerland	566.694,00													66,66		566.627,34	566.627,34
2.1.3 Wald, Forsten	2.583.962,00															2.583.962,00	2.583.962,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	442.558,00								12.536,00					87.766,00		354.792,00	367.328,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	81.376.046,70		25.233,91		622.053,27		41.971,57		1.938.278,52					13.254.128,52		68.189.123,66	70.060.196,70
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.569.645,27				279.283,00				20.965,13					82.662,00		864.930,00	1.385.599,27
2.2.2 Schulen	47.421.987,27		37.174,21						907.124,21					6.143.926,49		41.035.951,99	42.156.183,99
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	49.642.319,06		11.703,29		3.372.132,96		-102.338,47		120.146,18					97.111,94		46.082.438,98	49.545.207,12
2.3 Infrastrukturvermögen	7.388.460,41		59.042,27		230.094,28		7.840,91		4.493.801,24					1.039.659,31		6.185.590,00	6.436.376,00
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	159.687.891,14		1.176.365,72		17.527.676,82		388.602,25		182.136,86					3.043.783,40		109.172.235,30	126.584.961,99
2.3.2 Brücken und Tunnel	5.996.133,99		111.517,95		1.869.161,10		62.774,33		50.834,10					584.205,46		3.188.698,15	4.544.272,70
2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkung	2.597.633,10		17.043,00											235.608,29		1.737.688,46	1.708.705,23
2.3.4 Sonstige Baute des Infrastrukturvermögens	6.047.893,84		22.859,02		26.430,88		330.968,54		462.711,56					16.255,81		2.581.377,29	2.581.377,29
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	9.161.979,35		1.012.069,03		202.172,49		55.665,58		1.102.546,29					2.976.395,52		3.398.895,00	3.507.781,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.550.212,42		3.685.930,69				-2.517.827,61							5.906.667,45		4.120.874,02	4.158.177,94
2.6 Maschinen und technische Anlage, Fahrzeuge																3.718.315,50	2.550.212,42
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung																	
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau																	
3. Finanzanlagen																	
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	29.473.725,79		12.800,00													29.486.525,79	29.473.725,79
3.2 Beteiligungen	5.641.054,51								7.000,00*					146.684,92		5.494.369,59	5.501.369,59
3.3 Sondervermögen	20.478.592,87															20.478.592,87	20.478.592,87
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	28.000,00															28.000,00	28.000,00
3.5 Ausleihungen	2.957.125,37				142.500,00											2.814.625,37	2.957.125,37
3.5.1 an verbundenen Unternehmen																0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen																0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	216.684,28				7.980,92											208.703,36	216.684,28
3.5.4 Sonstige Ausleihungen																	
4. Summe Anlagevermögen	489.222.229,49		6.340.114,49		24.588.438,32		0,00		9.884.520,69		0,00		4.044.613,79	69.594.322,07		401.379.683,69	424.467.814,32

* Dieser Betrag wurde gem. § 43 Abs. 3 GemHVO mit der Allgemeine Rücklage verrechnet und wird in der Ergebnisrechnung nicht mehr in der Zeile 14-Bilanzielle Abschreibungen, sondern nachrichtlich als verrechneter Aufwand bei Finanzanlagen, unterhalb des Jahresergebnisses ausgewiesen.