



**WANDEL  
GESTALTEN**  

---

**CHANCEN  
NUTZEN**



Jahresabschluss

2016



**Jahresabschluss**  
**der Kreisstadt Unna**  
**zum**  
**31.12.2016**

Aufgestellt:  
Unna, 10.04.2017

Thomae  
(Stadtkämmerer)

Bestätigt:  
Unna, 10.04.2017

Kolter  
(Bürgermeister)

---

1.	Anhang.....	1
	A) Bilanz zum 31.12.2016.....	1
	Ergebnisrechnung .....	3
	Finanzrechnung.....	4
	B) Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen.....	5
	C) Aufgliederung und Erläuterungen der Ergebnisrechnung .....	34
	D) Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	48
	E) Bürgschaften .....	50
	F) Verpflichtungen aus Leasingverträgen .....	51
	G) Ermächtigungsübertragungen.....	51
	H) Forderungsspiegel .....	53
	I) Verbindlichkeitenspiegel .....	54
	J) Rückstellungsspiegel .....	55
	K) Anlagenspiegel.....	56
2.	Lagebericht .....	57
	Aufgliederung und Erläuterungen der Ergebnisrechnung (Anlage zum Lagebericht).....	58
3.	Mitgliedschaften des Bürgermeisters, des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder.....	78
4.	Teilpläne nach Produktbereichen .....	82
	Übersicht über die Produktbereich.....	83
	Produktbereich 01.....	84
	Produktbereich 02.....	87
	Produktbereich 03.....	90
	Produktbereich 04.....	93
	Produktbereich 05.....	96
	Produktbereich 06.....	99
	Produktbereich 07.....	102
	Produktbereich 08.....	105
	Produktbereich 09.....	108
	Produktbereich 10.....	111
	Produktbereich 11.....	114
	Produktbereich 12.....	117
	Produktbereich 13.....	120
	Produktbereich 14.....	123
	Produktbereich 15.....	126
	Produktbereich 16.....	129
	Produktbereich 17.....	132

## A) Bilanz zum 31.12.2016

	31.12.2016	31.12.2015
AKTIVA	Euro	Euro
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>405.319.141,59</b>	<b>401.065.580,41</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	534.531,50	658.535,00
1.2 Sachanlagen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	45.416.070,23	44.893.377,15
1.2.1.2 Ackerland	3.362.203,31	3.338.748,17
1.2.1.3 Wald, Forsten	565.844,53	566.606,22
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	329.717,00	342.253,00
1.2.2.2 Schulen	67.019.852,66	66.464.912,24
1.2.2.3 Wohnbauten	832.839,00	844.404,33
1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäude	39.393.452,84	40.226.138,92
1.2.3 Infrastrukturvermögen		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	46.593.912,79	46.694.709,92
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	5.944.171,00	6.064.879,00
1.2.3.3 Straßennetz mit Wege, Plätze, Verkehrs anl.	102.333.685,33	106.447.558,86
1.2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.945.212,00	3.077.544,07
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	1.670.966,13	1.726.374,28
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.581.376,29	2.581.376,29
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.744.438,31	3.411.299,15
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.283.382,05	3.922.924,61
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.794.538,05	5.057.384,62
1.3 Finanzanlagen		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	29.518.043,94	29.518.043,94
1.3.2 Beteiligungen	5.369.642,04	5.369.642,04
1.3.3 Sondervermögen	20.885.107,21	20.478.592,87
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.5 Ausleihungen		
1.3.5.1 an verbundenen Unternehmen	17.426.756,55	6.594.886,00
1.3.5.2 an Beteiligungen		
1.3.5.3 an Sondervermögen		
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	189.436,83	201.427,73
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>19.301.166,07</b>	<b>22.984.554,76</b>
2.1 Vorräte		
2.1.1 Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe, Waren	573.399,18	620.135,41
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Tansferleistungen	11.234.912,25	10.191.056,69
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	6.517.452,53	11.960.331,27
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	153.800,35	132.947,54
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4 Liquide Mittel	821.601,76	80.083,85
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>5.925.307,33</b>	<b>6.238.523,26</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>430.545.614,99</b>	<b>430.288.658,43</b>

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>44.535.555,95</b>	<b>48.256.832,31</b>
1.1 Allgemeine Rücklage	48.398.064,31	54.833.578,99
1.2 Sonderrücklagen		
1.3 Ausgleichsrücklage		
1.4 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-3.862.508,36	-6.576.746,68
<b>2. Sonderposten</b>	<b>132.761.715,63</b>	<b>136.704.168,22</b>
2.1 für Zuwendungen	107.333.442,37	109.686.937,61
2.2 für Beiträge	22.991.403,15	23.948.246,70
2.3 für den Gebührenaussgleich	1.363.716,92	1.989.027,92
2.4 Sonstige Sonderposten	1.073.153,19	1.079.955,99
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>107.994.657,47</b>	<b>99.831.234,75</b>
3.1 Pensionsrückstellungen	87.418.179,00	84.975.706,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	11.924.026,22	5.473.813,86
3.4 Sonstige Rückstellungen	8.652.452,25	9.381.714,89
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>139.096.854,06</b>	<b>139.519.577,08</b>
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	64.001.581,94	55.961.202,31
4.3 Verbindl. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	60.880.000,00	66.700.000,00
4.4 Verbindl. aus Vorgängen, die Kreditaufnahme gleichkommen	67.039,00	66.118,00
4.5 Verbindl. aus Lieferung und Leistung	1.827.261,28	2.677.891,06
4.6 Verbindl. aus Transferleistungen	852.013,34	1.282.231,22
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.289.822,46	3.725.270,60
4.8 Erhaltene Anzahlungen	10.179.136,04	9.106.863,89
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>6.156.831,88</b>	<b>5.976.846,07</b>
<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>430.545.614,99</b>	<b>430.288.658,43</b>

## Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben	77.696.879,65	75.665.000,00	1.005.000,00			76.670.000,00	79.983.438,12	3.313.438,12
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.908.107,82	41.574.000,00	459.000,00			42.033.000,00	40.665.212,00	-1.367.788,00
3	Sonstige Transfererträge	2.932.011,68	1.420.000,00	200.000,00			1.620.000,00	5.789.013,35	4.169.013,35
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.212.012,12	9.311.000,00	88.000,00			9.399.000,00	10.353.189,04	954.189,04
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.556.129,50	1.423.000,00	70.000,00			1.493.000,00	1.603.850,26	110.850,26
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.353.391,22	2.508.000,00	600.000,00			3.108.000,00	8.959.612,86	5.851.612,86
7	Sonstige ordentliche Erträge	6.222.503,64	4.306.000,00	980.000,00			5.286.000,00	6.133.457,67	847.457,67
8	Aktivierete Eigenleistung	204.735,71	150.000,00				150.000,00	185.309,47	35.309,47
9	Bestandsveränderungen								
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>145.085.771,34</b>	<b>136.357.000,00</b>	<b>3.402.000,00</b>			<b>139.759.000,00</b>	<b>153.673.082,77</b>	<b>13.914.082,77</b>
11	Personalaufwendungen	29.810.154,29	29.559.000,00	37.000,00			29.596.000,00	29.723.629,33	127.629,33
12	Versorgungsaufwendungen	4.360.713,27	4.870.000,00	278.000,00			5.148.000,00	3.088.569,47	-2.059.430,53
13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	23.787.933,39	19.438.000,00	6.094.000,00	330.000,00	1.370.000,00	25.862.000,00	28.368.923,50	2.506.923,50
14	Bilanzielle Abschreibungen	10.507.025,17	10.716.000,00	-650.000,00			10.066.000,00	12.298.012,29	2.232.012,29
15	Transferaufwendungen	77.255.732,96	75.205.000,00	-772.000,00			74.433.000,00	77.443.722,35	3.010.722,35
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.846.301,44	6.649.000,00	565.000,00		130.000,00	7.214.000,00	6.406.706,11	-807.293,89
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>152.567.860,52</b>	<b>146.437.000,00</b>	<b>5.552.000,00</b>	<b>330.000,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>152.319.000,00</b>	<b>157.329.563,05</b>	<b>5.010.563,05</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-7.482.089,18</b>	<b>-10.080.000,00</b>	<b>-2.150.000,00</b>	<b>-330.000,00</b>	<b>-1.500.000,00</b>	<b>-12.560.000,00</b>	<b>-3.656.480,28</b>	<b>8.903.519,72</b>
19	Finanzerträge	3.204.509,02	1.931.000,00	415.000,00			2.346.000,00	1.977.409,25	-368.590,75
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.299.166,52	3.391.000,00	-475.000,00			2.916.000,00	2.183.437,33	-732.562,67
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>905.342,50</b>	<b>-1.460.000,00</b>	<b>890.000,00</b>			<b>-570.000,00</b>	<b>-206.028,08</b>	<b>363.971,92</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.576.746,68</b>	<b>-11.540.000,00</b>	<b>-1.260.000,00</b>	<b>-330.000,00</b>	<b>-1.500.000,00</b>	<b>-13.130.000,00</b>	<b>-3.862.508,36</b>	<b>9.267.491,64</b>
23	Außerordentliche Erträge								
24	Außerordentliche Aufwendungen								
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>								
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-6.576.746,68</b>	<b>-11.540.000,00</b>	<b>-1.260.000,00</b>	<b>-330.000,00</b>	<b>-1.500.000,00</b>	<b>-13.130.000,00</b>	<b>-3.862.508,36</b>	<b>9.267.491,64</b>

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

<b>27</b>	<b>Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen</b>	2.052.279,91						501.667,44	
<b>28</b>	<b>Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen</b>	27.310,00							
<b>29</b>	<b>Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen</b>	1.503.691,68						355.498,66	
<b>30</b>	<b>Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen</b>							4.936,78	
<b>31</b>	<b>Verrechnungssaldo</b>	<b>575.898,23</b>						<b>141.232,00</b>	
	<b>Erfolg/Verlust (Jahresergebnis + Verrechnungssaldo)</b>	<b>-6.000.848,45</b>						<b>-3.721.276,36</b>	

## Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben	79.720.767,92	75.665.000,00	2.345.000,00			78.010.000,00	79.025.982,56	1.015.982,56
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.403.709,18	37.099.000,00	119.000,00			37.218.000,00	33.600.044,29	-3.617.955,71
3	Sonstige Transfereinzahlungen	1.758.723,96	1.420.000,00	150.000,00			1.570.000,00	2.812.195,82	1.242.195,82
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.606.824,07	8.286.000,00	88.000,00			8.374.000,00	8.969.051,50	595.051,50
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.462.399,30	1.423.000,00	70.000,00			1.493.000,00	1.587.463,66	94.463,66
6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.477.234,41	2.508.000,00	600.000,00			3.108.000,00	10.252.039,13	7.144.039,13
7	Sonstige Einzahlungen	5.188.327,13	4.246.000,00	60.000,00			4.306.000,00	4.187.069,16	-118.930,84
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.275.473,57	1.931.000,00	415.000,00			2.346.000,00	2.025.478,68	-320.521,32
<b>9</b>	<b>Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>138.893.459,54</b>	<b>132.578.000,00</b>	<b>3.847.000,00</b>			<b>136.425.000,00</b>	<b>142.459.324,80</b>	<b>6.034.324,80</b>
10	Personalauszahlungen	26.133.353,07	27.365.000,00	-53.000,00	2.149.351,45	1.693.886,63	29.461.351,45	26.794.473,52	-2.666.877,93
11	Versorgungsauszahlungen	3.386.546,01	3.800.000,00	-272.000,00			3.528.000,00	3.110.630,77	-417.369,23
12	Auszahlungen Sach- und Dienstleistungen	22.453.638,87	21.968.000,00	6.084.000,00	5.976.974,37	12.761.453,19	34.028.974,37	21.987.493,75	-12.041.480,62
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.303.440,67	3.391.000,00	-475.000,00			2.916.000,00	2.314.587,66	-601.412,34
14	Transferauszahlungen	75.896.096,15	75.205.000,00	-422.000,00	760.011,91	731.672,08	75.543.011,91	77.878.696,72	2.335.684,81
15	Sonstige Auszahlungen	5.880.582,35	6.649.000,00	565.000,00	4.895.459,98	1.818.610,10	12.109.459,98	5.600.140,52	-6.509.319,46
<b>16</b>	<b>Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk.</b>	<b>136.053.657,12</b>	<b>138.378.000,00</b>	<b>5.427.000,00</b>	<b>13.781.797,71</b>	<b>17.005.622,00</b>	<b>157.586.797,71</b>	<b>137.686.022,94</b>	<b>-19.900.774,77</b>
<b>17</b>	<b>Saldo laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.839.802,42</b>	<b>-5.800.000,00</b>	<b>-1.580.000,00</b>	<b>-13.781.797,71</b>	<b>-17.005.622,00</b>	<b>-21.161.797,71</b>	<b>4.773.301,86</b>	<b>25.935.099,57</b>
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.796.530,08	2.795.000,00	365.000,00			3.160.000,00	5.048.700,79	1.888.700,79
19	Einzahlung a.d. Veräußg. von Sachanlagen	2.355.134,40	40.000,00				40.000,00	303.001,56	263.001,56
20	Einzahlung a.d. Veräußg. v. Finanzanlagen	0,00						119.790,77	119.790,77
21	Einzahlung aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	673.546,35	190.000,00				190.000,00	360.973,04	170.973,04
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00							
<b>23</b>	<b>Einzahlungen Investitionstätigkeit</b>	<b>7.825.210,83</b>	<b>3.025.000,00</b>	<b>365.000,00</b>			<b>3.390.000,00</b>	<b>5.832.466,16</b>	<b>2.442.466,16</b>
24	Auszahlung f. d. Erwerb Grdstücke u. Geb.	120.011,88	10.000,00		27.122,08	100.000,00	37.122,08	40.740,62	3.618,54
25	Auszahlung für Baumaßnahmen	2.387.019,52	1.750.000,00	1.890.000,00	4.135.570,43	4.909.607,29	7.775.570,43	2.565.300,77	-5.210.269,66
26	Auszahlung f. d. Erwerb bew. g. AnlageV.	1.988.642,29	1.525.000,00	100.000,00	1.917.286,00	1.752.079,14	3.542.286,00	2.389.094,65	-1.153.191,35
27	Auszahlung f. d. Erwerb von Finanzanlagen	6.784.625,00	4.000.000,00	-1.250.000,00	9.530.000,00	613.076,95	12.280.000,00	12.073.437,39	-206.562,61
28	Auszahlung v. aktivierbaren Zuwendungen	505.776,22				15.000,00		189.861,54	189.861,54
29	Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV								
<b>30</b>	<b>Auszahlungen Investitionstätigkeit</b>	<b>11.786.074,91</b>	<b>7.285.000,00</b>	<b>740.000,00</b>	<b>15.609.978,51</b>	<b>7.389.763,38</b>	<b>23.634.978,51</b>	<b>17.258.434,97</b>	<b>-6.376.543,54</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.960.864,08</b>	<b>-4.260.000,00</b>	<b>-375.000,00</b>	<b>-15.609.978,51</b>	<b>-7.389.763,38</b>	<b>-20.244.978,51</b>	<b>-11.425.968,81</b>	<b>8.819.009,70</b>
<b>32</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag</b>	<b>-1.121.061,66</b>	<b>-10.060.000,00</b>	<b>-1.955.000,00</b>	<b>-29.391.776,22</b>	<b>-24.395.385,38</b>	<b>-41.406.776,22</b>	<b>-6.652.666,95</b>	<b>34.754.109,27</b>
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	12.600.584,73	4.620.000,00	860.000,00			5.480.000,00	14.432.265,68	8.952.265,68
34	Aufnahme Kredite zur Liquiditätssicherung	231.840.000,00	9.060.000,00	1.450.000,00			10.510.000,00	74.529.285,05	64.019.285,05
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	7.395.127,04	3.620.000,00	355.000,00			3.975.000,00	5.545.422,59	1.570.422,59
36	Tilgung Kredite zur Liquiditätssicherung	235.717.156,62						76.349.285,05	76.349.285,05
<b>37</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.328.301,07</b>	<b>10.060.000,00</b>	<b>1.955.000,00</b>			<b>12.015.000,00</b>	<b>7.066.843,09</b>	<b>-4.948.156,91</b>
<b>38</b>	<b>Änderung Bestand eig. Finanzmittel</b>	<b>207.239,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-29.391.776,22</b>	<b>-24.395.385,38</b>	<b>-29.391.776,22</b>	<b>414.176,14</b>	<b>29.805.952,36</b>
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	165.263,74						80.083,85	80.083,85
	Bestandsveränderungen Barkassen	110,68						-1.194,32	-1.194,32
40	Bestand an fremden Finanzmitteln	-292.529,98						328.536,09	328.536,09
<b>41</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>80.083,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-29.391.776,22</b>	<b>-24.395.385,38</b>	<b>-29.391.776,22</b>	<b>821.601,76</b>	<b>30.213.377,98</b>

## **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, die Zuwendung jedoch mit einer mehrjährigen, zeitbezogenen Gegenleistungsverpflichtung verbunden ist, 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 voraus-



sichtlich notwendigen Betrag angesetzt. Rentenverpflichtungen werden mit ihrem Barwert ausgewiesen (§ 91 Abs. 1 Nr. 2 GO).

# AKTIVA

## 1. ANLAGEVERMÖGEN

### 1.1 Immaterielle Wirtschaftsgüter **534.531,50 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Software	534.531,50 €	658.535,00 €

#### Erläuterung:

Die in 2016 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 **51.928.080,07 €**

##### 1.2.1.1 Grünflächen **45.416.070,23 €**

#### **Grün- und Parkanlagen**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Grund und Boden Parkanlagen	15.770.146,72 €	15.771.870,59 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	1.030.465,00 €	962.851,00 €
Festwert Aufwuchs	4.825.779,97 €	4.808.147,92 €

#### 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 durch den Verkauf einer Grundstücksfläche leicht verringert. Der Wert für die Bauten und Betriebsvorrichtungen hat sich durch den Neubau neuer Wege und Plätze erhöht. Weiterhin wurden Sitz- und Ruhebänke aufgestellt. Verminderungen sind durch planmäßige Abschreibungen entstanden.

## Sportflächen

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Grund und Boden	5.178.782,32 €	5.188.348,82 €
Vereinsheime	1.636.186,00 €	1.671.558,00 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	2.824.610,09 €	2.556.031,00 €
Ausstattung	446.892,00 €	351.938,00 €
Festwert Aufwuchs	916.825,69 €	893.366,94 €

### 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.

Die Vereinsheime, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen und Ausstattungsgegenstände unterliegen der planmäßigen Abschreibung und werden dadurch jährlich im Wert gemindert. Neuanschaffungen erfolgten hier im Jahr 2016 insbesondere durch den Neubau der Schulsportanlage Palaiseaustraße sowie um nachträgliche Anschaffungskosten für den bereits im Jahr 2015 fertiggestellten Sportplatz Unna-Süd.

## Freibäder

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Grund und Boden	130.662,90 €	131.084,90 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	1.077.913,00 €	1.008.601,00 €
Festwert Aufwuchs	60.950,00 €	60.950,00 €

### Erläuterung:

Durch den Neubau des Kinderschwimmbeckens im Bornekampbad erhöht sich der Bilanzwert. Wertminderungen 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 abschrieben wird.

## Spielplätze

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Grund- und Boden	4.598.947,20 €	4.612.665,45 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	442.615,70 €	395.001,89 €
Ausstattung Spielplätze	80.237,00 €	55.123,00 €
Erdarbeiten und Landschaftsgestaltung	210.955,00 €	240.501,00 €
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 die Ausstattung der Spielplätze ergeben sich durch regelmäßige Neuanschaffungen von Spielgeräten, Abfallbehälter und Bänke. Zudem wurden im Bilanzjahr 2016 die Spielplätze Bismarckstraße sowie Händelstraße bilanziert.

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

**Dauerkleingärten**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Grund und Boden	3.202.339,00 €	3.202.339,00 €
Aufbauten	534,00 €	734,00 €

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**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Wasserläufe	175.297,00 €	175.832,00 €
Teiche	43.821,80 €	44.322,80 €
Gräben	884.861,23 €	884.861,23 €

Erläuterung:

Die Wertminderungen resultieren lediglich aus den planmäßigen Abschreibungen.

**Unland**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Grund- und Boden	573,30 €	573,30 €

**Garten- und Grabeland**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Grund- und Boden	1.272.701,80 €	1.272.701,80 €

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****3.362.203,31 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Grund und Boden	3.345.116,75 €	3.321.661,61 €
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****565.844,53 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Grund und Boden	234.360,16 €	234.721,72 €
Festwert Aufwuchs	245.963,50 €	246.356,50 €
Grund und Boden Naturschutzgebiete	85.520,87 €	85.528,00 €

Erläuterung:

Es haben sich geringe Veränderungen ergeben. Diese resultieren aus Grundstücksverkäufen.

**1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke****2.583.962,00 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
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****329.717,00 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Grund- und Boden	133.760,00 €	133.760,00 €
Gebäude, Bauten, Betriebsvorrichtungen	178.495,00 €	190.139,00 €
Außenanlagen Kindergärten	17.462,00 €	18.354,00 €

Erläuterung:

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

**1.2.2.2 Schulen**

**67.019.852,66 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Grund- und Boden	13.967.851,61 €	13.967.851,61 €
Gebäude	49.653.908,72 €	49.197.994,31 €
Betriebsvorrichtungen	1.102.668,92 €	954.179,00 €
Außenanlagen	2.295.423,41 €	2.344.887,32 €

Erläuterung:

Die Werterhöhung bei den Schulgebäuden sowie Betriebsvorrichtungen resultieren daraus, dass erstmalig im Jahr 2016 die ersten Bauabschnitte der Baumaßnahmen am Schulzentrum-Nord aktiviert wurden.

Wertverringerungen resultieren aus den Gebäuden Harkort-Förderschule sowie der Regenbogenschule. Bei diesen Gebäuden wurden im Berichtsjahr Sonderabschreibungen (1.732 TEUR) vorgenommen, da die Substanz nicht mehr den derzeitigen Wert widerspiegelt. Die Nutzung des Gebäudes der Regenbogenschule wurde bereits aufgegeben und ein Abriss wird zeitnah erfolgen. Das Gebäude der Harkort-Förderschule wird derzeit durch den Kreis Unna genutzt und ist auf Grund der Substanz nach Aufgabe der Nutzung im Jahr 2019 abzureißen. Weiterhin wurde unter der Bilanzposition Gebäude ein Blockheizkraftwerk bei der Peter-Weiß-Gesamtschule geführt. Dieses wurde im Bilanzjahr umgebucht (siehe Erläuterung unter Punkt **1.2.6** Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge).

Weitere Veränderungen ergeben sich durch planmäßige Abschreibungen.

**1.2.2.3 Wohnbauten**

**832.839,00 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Grund- und Boden	654.454,00 €	654.454,00 €
Gebäude	150.308,00 €	159.769,50 €
Außenanlagen	28.077,00 €	30.180,83 €

Erläuterung:

Die Veränderungen ergeben sich durch die planmäßige Abschreibung von Gebäuden und Außenanlagen.

#### **1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude 39.393.452,84 €**

##### **Bürgerhäuser**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Grund und Boden	383.971,00 €	383.971,00 €
Gebäude	488.340,15 €	522.452,00 €
Außenanlagen	32.935,05 €	41.212,00 €

##### Erläuterung:

Diese Position umfasst 6 Bürgerhäuser. Im Bilanzjahr 2016 wurde das Bürgerhaus Hemmerde auf Grund der bevorstehenden Nutzungsaufgabe und eines unmittelbar im Anschluss geplanten Abrisses bis zum Erinnerungswert von 1€ (7 TEUR) abgeschrieben. Zudem wird der Bilanzwert um die planmäßige Abschreibung gemindert.

##### **Feuerwehr**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Grund und Boden	810.874,00 €	810.874,00 €
Gebäude	4.203.326,00 €	4.287.128,00 €
Betriebsvorrichtungen	129.028,00 €	133.085,00 €
Außenanlagen	223.200,00 €	229.874,00 €

##### Erläuterung:

Die Differenzen zum Vorjahr ergeben sich durch planmäßige Abschreibungen.

##### **Verwaltungsgebäude**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Grund und Boden	2.880.240,00 €	2.880.240,00 €
Verwaltungsgebäude	14.423.295,31 €	14.530.519,00 €
Betriebsvorrichtungen	77.338,34 €	82.490,53 €
Außenanlagen	154.212,00 €	171.154,40 €

##### Erläuterung:

Diese Position beinhaltet das Rathaus, das Standesamt und das Bürgeramt Massen. Erhöhungen ergeben sich durch die Aktivierung der neu geschaffenen Großtagespflegestelle im Gebäude des Rathauses gemindert um die planmäßigen Abschreibungen.

##### **Städtische Unterkünfte**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Grund und Boden	364.500,00 €	364.500,00 €
Gebäude	735.167,00 €	754.770,00 €
Außenanlagen	26.071,00 €	26.896,00 €

Erläuterung:

Veränderungen ergeben sich durch planmäßige Abschreibungen.

**Sonstige Dienstgebäude**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Grund- und Boden	962.716,00 €	963.224,00 €
Gebäude	3.727.645,00 €	4.010.736,00 €
Betriebsvorrichtungen	8.419,00 €	9.282,00 €
Außenanlagen	209.373,00 €	189.775,00 €

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**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Grund- und Boden	897.252,16 €	897.252,16 €
Gebäude	7.324.250,00 €	7.565.325,00 €
Betriebsvorrichtungen	50.744,00 €	57.205,00 €
Außenanlagen	908.990,83 €	936.286,83 €
Grundstück Nicolaihaus	37.164,00 €	38.445,00 €
Gebäude Nicolaihaus	334.401,00 €	339.442,00 €

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.

**1.2.3 Infrastrukturvermögen 157.816.981,12 €**

---

**Entwicklung des Infrastrukturvermögens**

---

Der Wert des gesamten Infrastrukturvermögens der Kreisstadt Unna hat sich im Vorjahresvergleich um insgesamt 4.468 TEUR vermindert. Die planmäßigen Abschreibungen beliefen sich auf 5.072 TEUR.

**1.2.3.1 Grund und Boden 46.593.912,79 €**

---

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Grund und Boden	46.593.912,79 €	46.694.709,92 €



Erläuterung:

Der Bilanzwert des Grund und Bodens des Infrastrukturvermögens hat sich im Vergleich zum Vorjahr geringfügig um 101 TEUR vermindert. Die Verminderung resultiert im Wesentlichen aus der bilanziellen Abbildung der bereits im Jahr 2014 in die Straßenbaulast des Kreises Unna abgegebenen Verkehrsgrünflächen im Verlauf von Ortsdurchfahrten. Eine Einigung über die betroffenen Flächen konnte erst im Jahr 2016 erzielt werden.

**1.2.3.2 Brücken und Tunnel**

**5.944.171,00 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Brücken und Tunnel	5.944.171,00 €	6.064.879,00 €

Erläuterung:

Die Minderung dieser Bilanzposition resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

**1.2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen**

**102.333.685,33 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Straßenaufbau	95.625.952,71 €	99.602.603,26 €
Plätze	433.781,00 €	444.327,21 €
Treppenanlagen	540.217,00 €	564.428,50 €
Parkplätze	161.270,79 €	165.975,79 €
Verkehrsgrün	5.572.463,83 €	5.670.224,10 €

Erläuterung:

**Straßenaufbau**

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 im Wert von 713 TEUR wurden im Wesentlichen für folgende Straßenbaumaßnahmen aktiviert:

- Grenzstraße
- Übernahme der Straßen im Erschließungsgebiet „Am Dorfkamp“ in Unna Billmerich vom Erschließungsträger
- Diverse kleinere Ergänzungsmaßnahmen

Die Abschreibungen auf das Straßenvermögen beliefen sich auf rd. 4.738 TEUR.

Darin enthalten ist ein Betrag in Höhe von 544 TEUR für vorgezogene Alterswertminderungen auf das Straßenvermögen. Hierbei handelt es sich Sonderabschreibungen aufgrund dauerhafter Wertminderungen.

Demgegenüber stehen außerordentliche Zuschussaflösungen in Höhe von 296 TEUR.

### **Plätze**

Im Berichtsjahr wurden planmäßige Alterswertminderungen gebucht.

### **Treppenanlagen**

Die Wertveränderung gegenüber dem Vorjahr resultiert lediglich aus den planmäßigen Abschreibungen des Jahres 2016.

### **Parkplätze**

Die Wertveränderung gegenüber dem Vorjahr resultiert lediglich aus den planmäßigen Abschreibungen des Jahres 2016.

### **Verkehrsgrün**

Die Bilanzierung des Verkehrsgrüns erfolgt zu den tatsächlichen Anschaffungs-/ Herstellungskosten. Die Vermögensgegenstände unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung.

Die Verminderung dieser Bilanzposition um 98 TEUR resultiert im Wesentlichen aus der bilanziellen Abbildung der bereits im Jahr 2014 in die Straßenbaulast des Kreises Unna abgegebenen Verkehrsgrünflächen im Verlauf von Ortsdurchfahrten. Eine Einigung über die betroffenen Flächen konnte erst im Jahr 2016 erzielt werden.

### **1.2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens 2.945.212,00 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Bushaltestellen	2.443.740,00 €	2.558.509,07 €
Ampelanlagen	147.032,00 €	156.139,00 €
Brunnen	6,00 €	6,00 €
Straßenmobiliar	332.911,00 €	348.693,00 €
Beschilderung	21.523,00 €	14.197,00 €

#### Erläuterung:

#### **Bushaltestellen**

Im Jahr 2016 wurden nachträgliche Anschaffungs-/ Herstellungskosten für die Errichtung eines Buswartehäuschens am Ostring aktiviert.

Der Altbestand der Bushaltestellen wurde planmäßig alterswertgemindert.

#### **Ampelanlagen**

Im Jahr 2016 wurden keine neuen Ampelanlagen erstellt. Die Wertverminderung gegenüber dem Vorjahr resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

### **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. Es werden planmäßige Abschreibungen berücksichtigt. Geringwertige Anlagegüter bis zu einem Nettowert von 410,00 Euro werden 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 1.670.966,13 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Bauten auf fremden Grund und Boden	1.670.966,13 €	1.726.374,28 €

### Erläuterung:

Hierbei handelt es sich um die Sportheime Lünern sowie Mühlhausen/Uelzen, die Radstation, eine Toilettenanlage, einen Fußweg am Bahnhof, einen Parkplatz am Sportplatz Unna Süd, ein Buswartehäuschen und einige Straßen. Eine Veränderung des Bilanzwertes ist nur im Rahmen der planmäßigen Abschreibung entstanden.

## **1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler 2.581.376,29 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Kunstgegenstände	2.380.911,26 €	2.380.911,26 €
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 3.744.438,31 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Maschinen	71.328,00 €	87.884,00 €
Technische Anlagen	988.722,00 €	864.066,00 €
Betriebsvorrichtungen	75.390,00 €	85.042,11 €
Fahrzeuge	2.608.998,31 €	2.374.307,04 €

Erläuterung:

Die Vermögensgegenstände sind mit den Anschaffungskosten angesetzt und um die planmäßige Abschreibung vermindert worden.

Anschaffungskosten sind insbesondere im Bereich der Fahrzeuge durch Aktivierung eines Wechselladerfahrzeuges, 2 Mehrzwecktransportfahrzeuge bei der Feuerwehr sowie die Anschaffung eines Fahrzeuges im Bereich Wohnen entstanden. Weiterhin wurden 2 Blockheizkraftwerke nachträglich aktiviert. Hiervon wurde eines bisher bei der Bilanzposition **1.2.2.2** Schulen geführt und im Berichtsjahr auf diese Bilanzposition umbucht.

**1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung 4.283.382,05 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Büro- und Schulmobiliar	921.734,36 €	980.810,16 €
sonstige Einrichtungsgegenstände	45.997,00 €	52.741,00 €
EDV-Technik	1.329.851,80 €	1.182.723,03 €
Telekommunikation	114.425,99 €	128.447,00 €
sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.061.935,15 €	739.295,72 €
Ausstattung Sportbereich	82.403,21 €	72.449,00 €
Ausstattung Musikinstrumente	55.518,00 €	63.671,00 €
sonstige pädagogische Materialien	131.268,78 €	149.162,10 €
Medien	28.497,76 €	33.538,76 €
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	453,00 €	576,00 €
Beleuchtung	107.869,00 €	116.082,84 €

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). Bei der sonstigen Betriebs- und Geschäftsausstattung ist die Erhöhung insbesondere auf die Aktivierung (Umbuchung) von Beladung im Bereich der neuen Fahrzeuge der Feuerwehr sowie von Digitalfunk zurückzuführen.

Im Berichtsjahr wurden die Abschreibungszeiten für Einsatzfahrzeuge des Rettungsdienstes/Krankentransportes an den Rettungsdienstbedarfsplan angepasst. Sie unterliegen ab 2016 einer Abschreibungszeit von 6 Jahren (vorher 7 Jahre).

Geringwertige Anlagegüter bis zu einem Nettowert von 410,00 Euro wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

**1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 1.794.538,05 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Anlagen im Bau Hochbau	187.985,45 €	3.119.637,81 €
Anlagen im Bau Tiefbau	433.758,60 €	398.906,95 €
Anzahlungen auf Grundstücke und Gebäude	394.791,95 €	0,00 €
Anzahlungen auf Vermögensgegenstände	778.002,05 €	1.538.839,86 €

Bei dieser Bilanzposition handelt es sich u.a. um geleistete Anzahlungen für folgende noch nicht fertig gestellte Maßnahmen:

- Anzahlungen auf den Erwerb von Ausgleichsflächen (Anzahlungen auf Vermögensgegenstände)
- Anzahlungen „Ausgleichsmanagement Biotopwertpunkte“ (Anzahlungen auf Vermögensgegenstände)
- Anzahlungen auf den Erwerb von Grundstücken (Anzahlungen auf Grundstücke und Gebäude)
- Anzahlungen auf Fahrzeuge (Anzahlungen auf Vermögensgegenstände)
- Planungs- und Baukosten für :
  - Nutzungserweiterung der Bürgerhalle (Hochbau)
  - Erweiterung der Feuerwache Siddinghausen (Hochbau)
  - Erneuerung „Schulzentrum-Nord“ (Hochbau)
  - Aufzug (Inklusion) im Schulzentrum-Nord (Hochbau)
  - Brandschutz Friedrichsbornschnle (Hochbau)
  - Erweiterung Falkschule (Hochbau)
  - Erweiterung Hellweg-Realschule (Hochbau)
  - Freiraumgestaltung (Hoch- u. Tiefbau)
  - Integriertes Handlungskonzept Innenstadt (Tiefbau)
  - Erschließung Palaiseaustraße (Endausbau)(Tiefbau)
  - Siedlung Lünern (Tiefbau)
  - Grenzstraße (Tiefbau)
  - Ergänzungsmaßnahmen an Straßen (Tiefbau)
  - Erneuerung Industriepark Süd (Tiefbau)
  - Neubau Brücke Kessebürener Landwehr (Tiefbau)
  - Neubau Brücke Zechenstraße (Tiefbau)
  - Erneuerung Kleine Burgstraße (Tiefbau)
  - Erneuerung Burgstraße (Tiefbau)
  - Erneuerung Gürtelstraße (Tiefbau)
  - Erneuerung Märkische Straße (Tiefbau)
  - Erneuerung Wilhelminenstraße (Tiefbau)
  - Erneuerung Massener Dorfstraße (Tiefbau)
  - Erneuerung Saarbrücker Straße (Tiefbau)

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 ganz oder teilweise über die Bilanzposition „geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau“ abgebildet wurden:

<b>Bezeichnung der Maßnahme:</b>	<b>Umbuchungen von AIB</b>
Neubau Fluchttreppe Falkschule	35 TEUR
Teleskoptribüne Hellwegsporthalle	253 TEUR
Großtagespflegestelle im Rathaus	173 TEUR
Sportanlage Unna-Süd (Bolzplatz)	80 TEUR
Schulzentrum Nord (Fertigstellung bis Bauabschnitt 16)	4.493 TEUR
Spielplatz Händelstraße	76 TEUR
Baustraße Palaiseaustraße (Enkircher Weg)	30 TEUR
Neubau Grenzstraße	18 TEUR

Die für den Durchstich „Schmelzerstraße“ in den Vorjahren verausgabten Planungskosten in Höhe von 59 TEUR wurden von der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ ergebniswirksam gebucht, da dieses Tiefbauprojekt nicht mehr realisiert wird.

## 1.3 Finanzanlagen

### 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen 29.518.043,94 €

Zusammensetzung:	31.12.2016	31.12.2015
Wirtschaftsbetriebe der Stadt Unna GmbH (100%)	29.456.614,87 €	29.456.614,87 €
Stadthalle Unna – Gesellschaft für Veranstaltungen und Marketing mbH (100%)	61.429,07 €	61.429,07 €

#### 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 Substanzwertbewertung wurde zum Stichtag 31.12.2015 wiederholt. Der zum Bilanzstichtag 2015 ermittelte Substanzwert lag über dem Beteiligungsbuchwert, so dass sich im Jahresabschluss 2015 für einen Abschreibungsbedarf wegen einer dauerhaften Wertminderung keine Anhaltspunkte ergaben.

Die erneute Ableitung des Substanzwertes zum Stichtag 31.12.2016 erfolgt derzeit. Die Ergebnisse liegen allerdings noch nicht vor.

Der Beteiligungsbuchwert wurde daher zum Bilanzstichtag 31.12.2016 bis auf weiteres unverändert fortgeführt

Am Stammkapital der **Stadthalle Unna** ist die Kreisstadt Unna seit dem Jahr 2014 zu 100 % beteiligt (bis 2013: 55,56%).

Die Bewertung für die Eröffnungsbilanz erfolgte durch die Eigenkapitalspiegelbildmethode.

Der Wert des Eigenkapitals der Stadthalle lag mit 107 TEUR zum 31.12.2015 deutlich über dem bei der Kreisstadt Unna bilanzierten Buchwert, sodass sich der Beteiligungsbuchwert im Vorjahr als werthaltig erwies.

Die Werthaltigkeitsprüfung zum 31.12.2016 konnte noch nicht vorgenommen werden, da der Jahresabschluss 2016 des verbundenen Unternehmens noch nicht vorliegt.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2016 lagen keinerlei Anhaltspunkte für eine dauerhafte Wertminderung vor. Der Beteiligungsbuchwert ist daher zunächst unverändert fortzuschreiben.

### 1.3.2 Beteiligungen

5.369.642,04 €

Zusammensetzung:	31.12.2016	31.12.2015
Entwicklungsgesellschaft Wohnpark Unna-Süd mbH (33,33%)	0,00 €	0,00 €
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 **Entwicklungsgesellschaft Wohnpark Unna Süd mbH** hat in den Jahren seit ihrer Gründung die Vermarktung des gleichnamigen Erschließungsgebietes betrieben.

Die Bewertung der Gesellschaft erfolgte für die Eröffnungsbilanz nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode. Der Buchwert der Beteiligung wurde in den Folgejahren analog der Entwicklung der Jahresergebnisse sukzessive abgeschrieben.

Die Vermarktung des Erschließungsgebietes Wohnpark Unna Süd ist abgeschlossen. Das operative Geschäft ruht bereits seit dem Jahr 2012.

Der Rat der Kreisstadt Unna als Gesellschafter hat daher in seiner Sitzung am 20.11.2014 beschlossen, die Entwicklungsgesellschaft Wohnpark Unna mbH aufzulösen.

Daraufhin wurde auch in der außerordentlichen Gesellschafterversammlung am 15.12.2014 beschlossen, die Gesellschaft zum **01.01.2015** aufzulösen.

Mit dem Beschluss der Gesellschafterversammlung beginnt das Auflösungsverfahren. Die Ausschüttung der Gesellschafteranteile erfolgte im November 2016. Der Anteil der Kreisstadt Unna beläuft sich auf 33,33 %.

Durch den Auflösungsbeschluss hat sich an der rechtlichen Eigenschaft der GmbH zunächst noch nichts geändert.

Allerdings wurde aus buchhalterischer Sicht zum 01.01.2015 aus der auf Dauer angelegten Beteiligung des Finanzanlagevermögens eine solche, die nicht mehr zum dauerhaften Verbleib bei der Kreisstadt Unna bestimmt ist.

Der Beteiligungsbuchwert wurde daher mit Datum vom 01.01.2015 auf die Bilanzposition „Sonstige Vermögensgegenstände“ in das Umlaufvermögen umgebucht.

Die Liquidationsbilanz weist - nach Verrechnung der Jahresfehlbeträge - ein verbliebenes Stammkapital in Höhe von 359.372,32 € aus. Hiervon entfielen auf die Kreisstadt Unna 33,33 %, somit 119.790,77 €. Der entstandene Verlust in Höhe von 4.936,78 € wurde gegen das Eigenkapital ausgebucht.



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.

Die Werthaltigkeitsprüfung wird jährlich durch den Kreis Unna durchgeführt. Die Kreisstadt Unna übernimmt die Prüfungsergebnisse des Kreises Unna.

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

Die Jahresabschlüsse der o.g. Finanzanlagen liegen noch nicht vor. Wesentliche Änderungen zum 31.12.2016 haben sich nach derzeitigem Kenntnisstand aber nicht ergeben, sodass keine außerplanmäßigen Abschreibungen vorzunehmen waren.

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

### **1.3.3 Sondervermögen 20.885.107,21 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Stadtbetriebe Unna (100%)	20.885.107,21 €	20.478.592,87 €

#### Erläuterung:

Die Stadtbetriebe Unna wurden nach dem Substanzwertverfahren bewertet.

Der Beteiligungsbuchwert erhöhte sich im Jahr 2016 durch eine eigenkapitalverstärkende Einlage der Kreisstadt Unna in Höhe von 407 TEUR.

Der Jahresabschluss der Stadtbetriebe Unna liegt noch nicht vor. Aufgrund der deutlich positiven Entwicklung der Geschäftsergebnisse in den vergangenen Jahren sowie der deutlich optimistischen Prognosen liegen derzeit keine Anhaltspunkte für eine dauerhafte Wertminderung zum Bilanzstichtag 31.12.2016 vor.

### **1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens 0,00 €**

### **1.3.5 Ausleihungen**

#### **1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmungen 17.426.756,55 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Darlehen WBU	10.852.256,55 €	6.594.886,00 €
Darlehen SWU	6.574.500,00 €	0,00 €

Erläuterung:

Das Darlehen ist mit dem Nennbetrag ausgewiesen. Im Jahr 2016 wurde an die WBU eine Ausleihe in Höhe von 4.866.923,05 € und an die SWU in Höhe von 6.800.000,00 € gezahlt. Die planmäßige Tilgungen betrug insgesamt 835.052,50 €

Einzelheiten der Veränderungen können dem Anlagenspiegel entnommen werden.

**1.3.5.2 Sonstige Ausleihungen**

**189.436,83 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Sonstige Darlehen	182.350,02 €	185.574,12 €
Aufwendungsdarlehen	7.086,81 €	15.853,61 €

Erläuterung:

Die Darlehen sind mit dem jeweiligen Nennbetrag, abzüglich der Tilgungen bis zum Bilanzstichtag, ausgewiesen. Die planmäßigen Tilgungen betragen im Jahr 2016 insgesamt 6.224,10 €. Zusätzlich erfolgte eine Sondertilgung in Höhe von 5.766,80 €

**2. UMLAUFVERMÖGEN**

**2.1 Vorräte**

**2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**

**573.399,18 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Hilfsstoffe	78.892,48 €	71.929,80 €
Betriebsstoffe	12.574,07 €	14.891,23 €
Waren	5.940,44 €	5.940,44 €
Straßenbeleuchtung	28.685,96 €	76.388,25 €
Grundstücke	282.265,70 €	285.145,70 €
Sonstige Vermögensgegenstände	165.040,53 €	165.839,99 €

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 Verringerung des Wertes bei der Straßenbeleuchtung resultiert insbesondere aus Beleuchtungen, welche während der Bauphase Neubau Busbahnhof errichtet wurden. Im Bilanzjahr wurde festgestellt, dass diese bereits unentgeltlich an die Stadtwerke übergegangen sind. Somit wurde das Umlaufvermögen entsprechend angepasst.

Der innerhalb des Erschließungsgebietes Palaiseaustraße (Enkircher Weg) von der Kreisstadt Unna gebaute Kanal wurde noch nicht in das Eigentum der Stadtbetriebe Unna übertragen. Die Herstellungskosten (165 TEUR abzgl. vereinnahmter Beiträge 102 TEUR) werden bis zum Tag der Übertragung 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 Forderungen aus Abgabeforderungen (Steuern, Gebühren, Beiträge), Forderungen aus Transferleistungen und sonstige öffentlich rechtliche Forderungen.

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 **einzeln** 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 30.06.2016 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**

**11.234.912,25 €**

Erläuterung:

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

In der Gesamtsumme sind Gebührenforderungen (1.326 TEUR; Vorjahr 1.882 TEUR), Beitragsforderungen (38 TEUR; Vorjahr 37 TEUR), Steuerforderungen (3.195 TEUR; Vorjahr 5.178 TEUR), sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (1.917 TEUR; Vorjahr 1.223 TEUR) und Forderungen aus Transferleistungen (4.759 TEUR; Vorjahr 1.869 TEUR) enthalten.

**2.2.2 Privatrechtliche Forderungen**

**6.517.452,53 €**

Erläuterung:

Die privatrechtlichen Forderungen ergeben sich aus der Summe zahlreicher einzelner Forderungen. Hier werden auch Liquiditätskredite an verbundene Unternehmen 6.000 TEUR (Vorjahr 10.000 TEUR) ausgewiesen.

**2.2.3 Andere sonstige Vermögensgegenstände**

**153.800,35 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
andere sonstige Vermögensgegenstände	153.800,35 €	132.947,54 €

Erläuterung:

Unter dieser Bilanzposition werden die antizipativen Rechnungsabgrenzungen in Höhe von 150 TEUR (Vorjahr 6 TEUR); Umsatzsteuererstattungen 3 TEUR (Vorjahr 1 TEUR) und „Schwebeposten“ gegenüber Banken in Höhe von 1 TEUR (Vorjahr 1 TEUR) sowie den Beteiligungswert „Entwicklungsgesellschaft Wohnpark Unna Süd mbH“ 0 TEUR (Vorjahr 125 TEUR siehe Erläuterungen unter Punkt 1.3.2 Beteiligungen) ausgewiesen.

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

**2.4 Liquide Mittel** **821.601,76 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Barkassen	6.777,55 €	7.971,87 €
Bestände auf den Girokonten	814.824,21 €	72.111,98 €

Erläuterung:

Die liquiden Mittel resultieren aus Guthaben bei Sparkassen und Kreditinstituten zum 31.12.2016 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** **5.925.307,33 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Beamtengehälter	537.055,13 €	534.662,13 €
Unterhaltsvorschuss/Asyl	107.223,03 €	105.940,31 €
Wartungsverträge	25.048,37 €	29.125,52 €
Pflegegelder	172.331,60 €	198.647,94 €
Schülerverkehr	85.047,06 €	0,00 €
sonstige	31.341,42 €	49.325,27 €
Investitionszuschüsse	4.967.260,72 €	5.320.822,09 €

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 Investitionszuschüsse werden gem. § 43 Abs. 2 GemHVO ausgewiesen in Höhe der geleisteten Zuwendungen. Die Veränderungen gegenüber dem Vorjahr resultieren aus Auszahlungen „Sanierung Kirchplatz“ (22 TURO) sowie „U3 Ausbau in Kindertageseinrichtungen“ (167 TEURO) abzüglich der jährlichen aufwandswirksamen Auflösungen.

# PASSIVA

## 1. EIGENKAPITAL

Erläuterungen dieser Bilanzpositionen können dem Abschnitt c) im Anhang, dem Lagebericht sowie der Ergebnisrechnung entnommen werden.

**1.1 Allgemeine Rücklage** **48.398.064,31 €**

---

Die Allgemeine Rücklage zum 31.12.2016 errechnet sich wie folgt:

Stand zum 31.12.2015	54.833.578,99 €
Jahresfehlbetrag 2015	-6.576.746,68 €
Verrechnungen gem. § 43 Abs. 3 GemHVO	141.232,00 €

### Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen

Im Jahr 2016 wurde aus der Veräußerung von Grundstücken und Fahrzeugen ein Ertrag in Höhe von 202 TEUR erzielt.

Zusätzlich wurden außerordentliche Zuschussauflösungen im Zusammenhang mit der übernommenen Straßenbaulast für die Ortsdurchfahrten von Landstraßen vom Kreis Unna (hier Verkehrsgrünflächen) sowie Anlagenabgänge in Höhe von 299 TEUR verbucht.

Die Erträge von insgesamt 501 TEUR wurden gem. § 43 Abs. 3 GemHVO mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

### Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen sowie 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 Kreis Unna (hier Verkehrsgrünflächen) zum 01.01.2015 sowie Anlagenabgänge. Die mit der Allgemeinen Rücklage verrechneten Aufwendungen beliefen sich auf 355 TEUR.

Zusätzlich wurde der Verlust aus der Ausschüttung der Gesellschafteranteile „Beteiligung Entwicklungsgesellschaft Wohnpark Unna Süd mbH“ in Höhe von 5 TEUR mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

**1.2 Sonderrücklagen** **0,00 €**

---

**1.3 Ausgleichsrücklage** **0,00 €**

---

**1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag** **-3.862.508,36 €**

---

Dieser Posten ist die Gegenbuchungsposition beim Abschluss des Ergebnisrechnungskontos. Hier wird der Jahresfehlbetrag des Jahres 2016 ausgewie-

sen. Im Nachgang zum Jahresabschluss 2016 wird der Betrag mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

## 2. SONDERPOSTEN

### 2.1 Zuwendungen 109.524.575,48 €

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Sonderposten Bund	1.926.192,66 €	1.970.793,66 €
Sonderposten Land	80.199.459,20 €	80.208.814,09 €
Sonderposten Gemeinden	2.428.276,14 €	2.621.097,19 €
Sonderposten von Zweckverbänden	608.460,00 €	630.977,00 €
Sonderposten von sonst öffentl. Bereichen	636.886,40 €	659.153,40 €
Sonderposten verbundenen Unternehmen	2.774.768,29 €	2.836.537,29 €
Sonderposten sonst. öffentl. Sonderrechte	149.272,73 €	156.160,73 €
Sonderposten von privaten Unternehmen	20.332.078,50 €	20.267.336,69 €
Sonderposten übrige Bereiche	469.181,56 €	336.067,56 €

#### Erläuterung:

Die Veränderung der Sonderposten aus Zuwendungen resultiert aus der im Jahr 2016 analog der bilanziellen Abschreibung der Vermögensgegenstände, für die sie gebildet wurden, ertragswirksamen Auflösung sowie durch Abgänge von Sonderposten durch die Übertragung der Ortsdurchfahrten von Landstraßen an das den Kreis Unna.

Außerdem ergibt sich die Veränderung im Wesentlichen aus Auflösungen diverser Anlagen im Bau, unentgeltliche Übernahme von Straßen von Erschließungsträgern sowie aus passivierten Zuwendungen aus lfd. Maßnahmen.

### 2.2 Beiträge 22.991.403,15 €

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Sonderposten aus Beiträgen	22.991.403,15 €	23.948.246,70 €

#### Erläuterung:

Unter dieser Bilanzposition werden Erschließungs- bzw. Ausbaubeiträge 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. Die Zugänge des Berichtsjahres in Höhe von 159 TEUR entfallen auf die Neubaumaßnahme „Grenzstraße“.

Bei planmäßigen und außerplanmäßigen Abschreibungen des Anlagegutes erfolgt eine korrespondierende ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens. Die planmäßigen Alterswertminderungen des Sonderpostens für Beiträge betragen 906 TEUR. Sonderabschreibungen erfolgten im Umfang von 209 TEUR.

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 31.12.2016 nicht.

## **2.3      Gebührenaussgleich 1.363.716,92 €**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Gebührenaussgleich	1.363.716,92 €	1.989.027,92 €

### Erläuterung:

Nach den Vorgaben des Kommunalabgabengesetzes NRW (KAG) ist eine Überdeckung im Gebührenhaushalt als Sonderposten für den Gebührenaussgleich auszuweisen und sukzessive bei künftigen Gebührenkalkulationen zu berücksichtigen.

Die Gebührenkalkulation für das Jahr 2016 sah eine planmäßige Auflösung in Höhe von 625 TEUR vor; sie wurde mindernd berücksichtigt.

## **2.4      Sonstige Sonderposten 1.073.153,19 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Sonderposten Sybil-Westendorf-Stiftung	716.748,46 €	718.308,70 €
Sonderposten Carlernst-Kürten-Stiftung	356.404,73 €	361.647,29 €

### 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.

Die Vermögen beider Stiftungen haben sich durch das jeweilige Jahresergebnis geringfügig vermindert.



### 3. RÜCKSTELLUNGEN

#### 3.1 Pensionen / Beihilfe 87.418.179,00 €

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Pensionen	67.166.530,00 €	65.860.785,00 €
Beihilfe	20.251.649,00 €	19.114.921,00 €

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 11.924.026,22 €

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Instandhaltungen	11.924.026,22 €	5.473.813,86 €

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 hausinternen Bereichen aufgrund von Erfahrungswerten vorsichtig geschätzt.

#### 3.3 Sonstige Rückstellungen 8.652.452,25 €

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
sonstige Rückstellungen	8.652.452,25 €	9.381.714,89 €

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 38 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 Dienstherrnwechsel 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 64.001.581,94 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Investitionskredite von Kreditinstituten	64.001.581,94 €	55.961.202,31 €

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 65 Kredite. Auf Kredite mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr entfällt ein Betrag von 0,00 €, zwischen 1 und 5 Jahre entfällt ein Betrag von 3.987.351,69 € und auf Kredite mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren entfällt ein Betrag von 60.014.230,25 €.

**4.3 Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung 60.880.000,00 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Liquiditätssicherung	60.880.000,00 €	66.700.000,00 €

Erläuterung:

Von der Summe entfielen 60.075.000,00 € gegenüber Banken und Kreditinstituten sowie 805.000,00 € gegenüber verbundene Unternehmen und Sondervermögen. Mit einem Betrag von 6.000.000,00 € wurden kurzfristige Liquiditätsengpässe an verbundenen Unternehmen ausgeglichen.

**4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen 67.039,00 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
kreditähnliches Rechtsgeschäft	67.039,00 €	66.118,00 €

Erläuterung:

Diese Verbindlichkeit beinhaltet eine Rentenverpflichtung für die Erhaltung von Publikationen der Werke des Carl Ernst Kürten (47 TEUR; Vorjahr 51 TEUR). Der Barwert wird jeweils zum Stichtag 31.12. aufgrund einer Rentenbarwertberechnung gem. § 91 Absatz 2 Nr. 2 GO angepasst.

Zusätzlich wird hier ein zweckgebundenes Darlehen vom Kreis Unna für die Anschaffungen zur behinderungsgerechten Ausgestaltung von Arbeitsplätzen (20 TEUR; Vorjahr 15 TEUR) ausgewiesen. Dieses Darlehen wird für jeden angefangenen Monat, den eine geeignete schwerbehinderte Person auf dem geförderten Arbeitsplatz beschäftigt ist, in einen Zuschuss umgewandelt (analog zur Nutzungsdauer des angeschafften Anlagegutes).

**4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 1.827.261,28 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Verbindlichkeiten	1.827.261,28 €	2.677.891,06 €

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 852.013,34 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	852.013,34 €	1.282.231,22 €

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

1.289.822,46 €

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Umsatzsteuer	20.605,81 €	31.954,38 €
Lohn- und Kirchensteuer der Beschäftigten	246.864,75 €	232.555,36 €
Sonstige Verbindlichkeiten	1.022.351,90 €	3.460.760,86 €

#### Erläuterung:

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten werden antizipative Abgrenzungen bilanziert.

#### 4.8 Erhaltene Anzahlungen

10.179.136,04 €

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Noch nicht verwendete Zuwendungen	8.246.570,23 €	7.297.799,08 €
Erhaltene Anzahlungen	1.932.565,81 €	1.809.064,81 €

#### 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

6.156.831,88 €

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Spende Integrationsrat	3.456,42 €	0,00 €
Landeszuwendung Offene Ganztagschule	84.207,09 €	83.722,33 €
Entwicklungsmaßnahme Unna-Uelzen (Grünpflege)	212.720,95 €	217.464,53 €
Einnahmen Kostenerstattungsbeiträge (Pflege Ausgleichsflächen)	26.290,84 €	26.290,84 €
Landeszuschüsse nach § 21 KiBiz	634.804,00 €	569.624,00 €
andere passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.025.483,23 €	550.186,83 €
Investitionszuschüsse	4.169.869,35 €	4.529.557,54 €

### Erläuterung:

Die Position der passiven Rechnungsabgrenzung beinhaltet Einzahlungen im Jahr 2016, die wirtschaftlich späteren Haushaltsjahren zuzurechnen sind.

In Position „andere passive Rechnungsabgrenzungsposten“ sind im Wesentlichen Zuweisungen für BA-Einstiegskurse nach § 421 SGB III (83 TEUR), Landeszuweisung nach FlüAG (273 TEUR), Zuweisungen für schulische Inklusion (153 TEUR), Pacht- und Mieteinnahmen (69 TEUR) sowie diverse Projektspenden von Dritten (320 TEUR) und Einnahmen für Theaterveranstaltungen/VHS Teilnehmerentgelte (70 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 Positionsstruktur des § 2 GemHVO NRW in der jeweils geltenden Fassung angewendet. Die Ergebnisrechnung 2016 (Erläuterungen sind dem Lagebericht zu entnehmen) im Vergleich zu 2015 stellt sich dabei wie folgt dar:

### **Steuern und ähnliche Abgaben**

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
401100	Grundsteuer A	244.464,86	238.384,03
401200	Grundsteuer B	16.514.686,37	16.596.072,68
401300	Gewerbsteuer	28.561.872,76	27.133.420,86
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	26.822.087,72	25.978.403,29
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.088.297,24	3.967.254,48
403100	Vergnügungssteuer	441.285,11	599.010,95
403200	Hundesteuer	495.854,00	492.113,00
405100	Kompensationszahlungen (Familienlastenausgleich)	2.592.571,75	2.544.929,04
405120	Kompensationsleistungen SteuervereinfachungsG 2011	62.298,91	62.385,29
405130	Einheitslastenabrechnungsgesetz (ELAG)	160.019,40	84.906,03
	<b>Summe</b>	<b>79.983.438,12</b>	<b>77.696.879,65</b>

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 31.12.2015 ergeben sich zum 31.12.2016 bei der Ergebnisposition „Steuern und ähnliche Abgaben“ in Summe Mehrerträge in Höhe von 2.287 TEUR. Diese Veränderungen sind im Wesentlichen auf ein höheres Auf-

kommen der Gewerbesteuer und den Anteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer zurückzuführen.

### Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	22.989.204,00	23.075.244,00
414050	Zuweisungen vom Bund	0,00	60,00
414100	Zuweisungen vom Land	9.686.280,52	9.197.981,30
414101	Sportpauschale	0,00	78.485,54
414102	Schulpauschale	885.006,51	1.428.149,40
414107	Zuweisung vom Land KP II	186.185,76	212.146,00
414200	Zuweisungen von Gemeinden und GV	350.915,45	445.892,05
414500	Zuschüsse von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	2.000,00	5.500,00
414600	Zuschüsse von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	434.012,62	16.441,51
414700	Zuschüsse von privaten Unternehmen	121.379,30	2.278,53
414800	Zuschüsse von übrigen Bereichen	132.396,43	740.517,62
416100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5.877.831,41	4.705.411,87
	<b>Summe</b>	<b>40.665.212,00</b>	<b>39.908.107,82</b>

Neben den Schlüsselzuweisungen und anderen Zuweisungen des Landes, sonstigen Zuschüssen / Zuwendungen werden hier auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ausgewiesen. Zudem wird die konsumtiv verwendete Bildungspauschale unter dieser Position ausgewiesen.

Im Vergleich zum 31.12.2015 ergeben sich zum 31.12.2016 bei der Ergebnisposition „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ in Summe positive Veränderungen in Höhe von 757 TEUR, die im Wesentlichen auf höhere Auflösungen von Sonderposten zurückzuführen sind.

### Sonstige Transfererträge

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
421120	Übergeleitete Unterhaltsansprüche öffentlich-rechtlich	121.962,83	299.098,47
421130	Leistungen von Sozialleistungsträgern	23.854,90	55.288,16
421145	Kostenbeiträge, Aufwendungsersatz, Kostenersatz	3.785.338,61	811.756,61
421150	Rückzahlung gewährter Hilfen	12.241,64	37.838,98
422120	Übergeleitete Unterhaltsansprüche öffentlich-rechtlich	470.140,37	583.795,88
422130	Leistungen von Sozialleistungsträgern	1.375.475,00	1.144.233,58
	<b>Summe</b>	<b>5.789.013,35</b>	<b>2.932.011,68</b>

Die Sonstigen Transfererträge sind im Jugend- und Sozialbereich angesiedelt.

Im Vergleich zum 31.12.2015 ergeben sich zum 31.12.2016 bei der Ergebnisposition „Sonstige Transfererträge“ in Summe positive Veränderungen in Höhe von 2.857 TEUR, welche auf erhöhten Kostenerstattungen von primär zahlungspflichtigen Sozialleistungsträgern und Unterhaltspflichtigen zurückzuführen sind.

## Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
431100	Verwaltungsgebühren	1.073.554,86	1.076.600,81
432100	Benutzungsgebühren	150.294,33	154.867,46
432110	Sondernutzungsgebühren	81.530,00	83.589,50
432111	Benutzungsgebühr Feuerwehr	115.096,40	95.093,44
432112	Benutzungsgebühr Rettungsdienst	3.656.474,69	3.724.609,96
432114	Benutzungsgebühr Jugendkunstschule	228.093,55	215.624,81
432115	Benutzungsgebühr Übergangswohnheime	51.901,93	178.359,68
432116	Elternbeiträge Kindergarten	1.666.340,25	1.746.028,51
432117	Elternbeiträge OGS	497.892,24	485.009,35
432118	Elternbeiträge Tagespflege	205.881,00	168.653,46
432121	Benutzungsgebühren VHS	367.021,10	347.546,45
432130	Benutzungsgebühr Parkflächen	518.608,83	510.133,78
437100	Erträge Auflösung Sonderposten Beiträge	1.115.188,86	914.622,91
438101	Erträge Sonderposten Gebührenaussgleich Rettungsdienst	625.311,00	511.272,00
	<b>Summe</b>	<b>10.353.189,04</b>	<b>10.212.012,12</b>

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

Im Vergleich zum 31.12.2015 ergeben sich zum 31.12.2016 bei der Ergebnisposition „Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte“ in Summe Mehrerträge in Höhe von 141 TEUR. Diese Veränderungen sind im Wesentlichen auf höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und Gebührenaussgleich Rettungsdienst zurückzuführen.

## Privatrechtliche Leistungsentgelte

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
441110	Mieten Netto	657.440,95	519.894,77
441111	Mieten Nebenkosten	322.894,21	347.263,39
441115	Mieten für Ausstattung und Geräte	7.248,84	7.381,26
441130	Pachterträge	235.071,45	281.150,18
442100	Erträge aus Verkauf	14.222,54	13.887,72
442120	Erträge aus Verkauf extern	76.241,16	103.399,57
446100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	45.742,39	14.681,95
446110	Erträge aus Veranstaltungen	99.823,77	100.275,73
446120	Zahlung für Schadensfälle	93.055,87	109.566,75
446121	Zahlung für Schadensfälle baulicher Unterhaltung	52.109,08	58.628,18
	<b>Summe</b>	<b>1.603.850,26</b>	<b>1.556.129,50</b>

Im Vergleich zum 31.12.2015 ergeben sich zum 31.12.2016 bei der Ergebnisposition „Privatrechtliche Leistungsentgelte“ in Summe geringe positive Veränderungen in Höhe von 48 TEUR.

## Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
448051	Kostenerstattungen Personalbudget Bund	35.190,67	79.921,95
448100	Kostenerstattungen vom Land	6.765.625,36	2.936.584,97
448200	Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	35.691,37	39.262,67
448201	Kostenerstattungen von anderen Dienstherrn	0,00	2.055,00
448500	Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	81.082,41	140.171,04
448501	Kostenerstattungen Stadtbetriebe Unna	808.964,38	742.226,03
448504	Erstattungen Zuführung Pensionsrücklage Eigenbetriebe	163.640,00	346.914,00
448505	Erstattungen für die Zuführung Beihilferücklage Eigenbetriebe	28.380,00	90.871,00
448506	Kostenerstattungen Personalbudget	828.201,88	1.757.554,02
448507	Erstattungen für Beihilfeaufwendungen Eigenbetriebe und Rettungsdienst	11.968,18	20.365,04
448600	Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	18.249,73	41.874,21



Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
448800	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	162.880,90	146.239,66
448801	Kostenerstattungen von Mitarbeiter/innen	1.594,13	938,16
448802	Kostenerstattungen öffentlich-rechtlich	18.143,85	8.413,47
	<b>Summe</b>	<b>8.959.612,86</b>	<b>6.353.391,22</b>

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

Im Vergleich zum 31.12.2015 ergeben sich zum 31.12.2016 bei der Ergebnisposition „Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ in Summe positive Veränderungen in Höhe von 2.606 TEUR. Diese Veränderungen sind im Wesentlichen auf höhere Landeszuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) zurückzuführen.

### Sonstige ordentliche Erträge

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
451100	Konzessionsabgaben	3.093.492,60	3.070.101,31
452150	Steuer gem. Energie Steuergesetz	4.646,33	0,00
456100	Verwangelder	306.989,37	317.688,48
456101	Bußgelder	104.720,00	110.793,50
456110	Zwangsgelder	500,00	0,00
456120	Sühnegelder	405,00	137,50
456200	Säumniszuschläge	323.693,50	343.360,66
456201	Öffentlich-Rechtlich ohne Säumniszuschläge	1.434,16	2.697,70
456203	Säumniszuschläge Vollstreckung	63.907,81	27.944,41
456204	Beitreibungsgebühren	3.790,07	2.758,51
456205	Stundungszinsen	5.601,75	6.214,75
456500	Zinserträge aus der Gewerbesteuer nach § 233 a AO	252.641,50	513.567,00
456510	Verspätungszuschläge Gewerbesteuer	2.055,00	2.300,00
457100	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten der Passivseite	11.714,56	6.440,00
458100	Erträge aus Zuschreibungen	174.779,82	432.567,73
458200	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	491.254,94	399.437,72
458204	Herabsetzung/Auflösung von Rückstellungen Pension	619.456,00	438.542,00

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
458206	Erträge aus Rückstellung Altersteilzeit	94.392,00	0,00
458207	Erträge aus Rückstellung Beihilfeansprüche Vorjahre	337.530,98	193.014,00
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	106.197,44	116.071,54
459190	Erträge aus Vorjahren	131.231,82	209.716,67
459195	Zugang aus ausgebuchten Forderungen	3.023,02	29.150,16
	<b>Summe</b>	<b>6.133.457,67</b>	<b>6.222.503,64</b>

Im Vergleich zum 31.12.2015 ergeben sich zum 31.12.2016 bei der Ergebnisposition „Sonstige ordentliche Erträge“ in Summe positive Veränderungen in Höhe von 89 TEUR. Diese Veränderungen sind im Wesentlichen auf höhere Erträge aus der Auflösung von (Personal-) Rückstellungen (siehe Rückstellungsspiegel) zurückzuführen.

### Aktivierete Eigenleistungen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
471100	Aktivierete Eigenleistungen	185.309,47	204.735,71

Im Vergleich zum 31.12.2015 ergeben sich zum 31.12.2016 bei der Ergebnisposition „Aktivierete Eigenleistungen“ keine wesentlichen Veränderungen.

### Bestandsveränderungen

Bestandsveränderungen sind nicht ausgewiesen.

### Personalaufwendungen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
501001	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	626.690,01	597.781,16
501002	Rückstellungen für geleistete Überstunden	171.700,93	227.678,44
501003	Rückstellungen für Inanspruchnahme Altersteilzeit	361.107,54	373.790,53
501004	Zuführung zur Rückstellung Personalwirtschaft	639.304,74	442.983,79
501005	Zuführung zur Rückstellung Ausgleichsansprüche §107b BeamtVG	0,00	30.072,00
501006	Zuführung zur Rückstellung Langzeitarbeitszeitkonten	1.367,84	3.737,45

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
501100	Bezüge der Beamten	7.404.143,32	7.436.097,78
501200	Vergütung der tarifliche Beschäftigten	13.019.908,46	12.278.462,85
501900	Aufwendungen für sonstige Beschäftigte	9.180,17	18.519,08
501901	Abfindungen	74.865,04	111.219,04
501909	Honorare	640,00	0,00
502200	Beiträge zu Versorgungskassen tarifliche Beschäftigte	898.023,24	1.114.847,86
502900	Beiträge zu Versorgungskassen sonst. Beschäftigte	0,00	822,71
503200	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	2.734.370,73	2.587.726,07
503900	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung sonstige Beschäftigte	3.206,77	3.809,05
503909	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung sonst. Beschäftigte. extern	2.598,68	0,00
504100	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	417.905,38	513.446,68
504110	Aufwendungen für medizinische Untersuchungen	32.780,48	33.264,80
505100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	2.472.824,00	3.031.617,00
506100	Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	853.012,00	1.004.278,00
	<b>Summe</b>	<b>29.723.629,33</b>	<b>29.810.154,29</b>

Im Vergleich zum 31.12.2015 ergeben sich zum 31.12.2016 bei der Ergebnisposition „Personalaufwendungen“ in Summe geringe positive Veränderungen in Höhe von 87 TEUR. Einzelheiten zur Entwicklung der Pensions- und Beihilferückstellungen können dem Rückstellungsspiegel entnommen werden.

### Versorgungsaufwendungen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
511100	Versorgungsaufwendungen für inaktiv beschäftigte Beamte	1.949.018,24	2.429.925,30
514100	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	466.126,23	465.171,97
515100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	295.317,00	844.529,00
516100	Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger.	378.108,00	621.087,00
	<b>Summe</b>	<b>3.088.569,47</b>	<b>4.360.713,27</b>

Im Vergleich zum 31.12.2015 ergeben sich zum 31.12.2016 bei der Ergebnisposition „Versorgungsaufwendungen“ in Summe positive Veränderungen in Höhe von 1.272 TEUR. Diese sind auf niedrigere Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen sowie auf niedrigere Auszahlungen für Pensionäre zurückzuführen.

## Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
521110	Unterhaltung der Grundstücke	103.913,80	177.006,59
521111	Unterhaltung der Grundstücke – Stadtbetriebe Unna	0,00	686.953,12
521112	Aufwendungen für Grünpflege	1.276.266,68	448.289,37
521120	Unterhaltung Wege, Mauern, Spiel-Pausenflächen	531.762,98	81.398,23
521121	Sanierung von Grundstücken	0,00	17.134,24
521130	Bauliche Gebäudeunterhaltung	774.035,09	794.541,67
521131	Gebäudesanierung	2.869.573,56	1.724.822,57
521133	Einbruchsicherung	200.000,00	0,00
521135	Bauliche Unterhaltung Sport	45.187,53	90.425,29
521136	Gebäudesanierung KP III	361,11	0,00
521139	Sonstige bauliche Unterhaltung	179.337,26	184.882,57
521140	Technische Gebäudeunterhaltung	332.172,39	378.072,64
521150	Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen	5.182,52	3.562,63
521160	Prüfung technischer Anlagen	334.857,58	334.143,58
521161	Prüfung technischer Anlagen Sportanlagen	0,00	1.207,85
521170	Energieeinsparende Maßnahmen	67,47	110,56
521180	Brandschutz	4.053.041,67	59.740,03
521510	Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	2.131,70	0,00
522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	28.308,47	2.083,44
522110	Unterhaltung von Kunstwerken	42.971,52	41.498,52
522120	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	4.691,60	24.797,56
522122	Unterhaltung Ampel-/Brückenanlagen	280.246,56	358.947,58
522123	Unterhaltung Beschilderung	90.921,52	102.282,37
522124	Unterhaltung Straßenbegleitgrün	1.111.000,00	1.011.000,00
522126	Unterhaltung Straßen	921.903,16	2.351.519,14
523100	Erstattung für Aufwendungen Dritter aus laufender Verwaltung Land	0,00	123.159,67
523200	Erstattung für Aufwendungen Dritter aus laufender Verwaltung Gemeinden	734.879,00	686.307,37
523700	Erstattung für Aufwendungen Dritter aus laufender Verwaltung private Unternehmen	671.831,02	628.643,78
523800	Erstattung für Aufwendungen Dritter aus laufender Verwaltung übrige Bereiche	109.655,26	92.607,88
524101	Aufwendung für Grundsteuer	30.440,56	29.821,13
524105	Aufwendung für Müllentsorgung	174.777,94	199.327,00

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
524106	Aufwendungen für Straßenreinigung	41.050,54	41.370,03
524107	Aufwendung für Abwasser/Schmutzwasser	204.701,44	143.088,16
524108	Aufwendung für Niederschlagswasser	173.035,61	219.802,33
524110	Aufwendung für Strom Sportanlagen	33.419,90	32.276,47
524111	Aufwendung für Strom	888.896,08	887.599,39
524112	Aufwendung für Gas	690.167,13	923.611,66
524113	Aufwendung für Fernwärme	624.109,72	339.106,08
524114	Aufwendung für Heizöl	23.460,09	61.633,63
524115	Aufwendung für Wasser (Gelsenwasser)	95.628,98	106.982,42
524121	Aufwendung für Reinigungsmaterial	57.240,04	57.593,85
524122	Aufwendung für Gebäudereinigung	952.414,07	855.998,60
524123	Aufwendung für Fensterreinigung	43.631,62	38.340,77
524129	Aufwendung für sonstige Reinigung	10.240,49	10.875,63
524131	Aufwendung für Gebäudeversicherung	220.310,12	212.707,95
524132	Aufwendung für Inventarversicherung	83.085,64	82.669,96
524133	Aufwendung für Glasversicherung	5.967,06	294,38
524139	Aufwendung für sonstige Versicherungen	18.271,74	9.658,07
524191	Aufwendung für Verbrauchserfassung	3.199,26	4.152,09
525100	Haltung von Fahrzeugen	340.997,70	386.300,19
525500	Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	136.898,65	151.455,40
525510	Unterhaltung EDV	1.152.898,82	1.116.529,77
525520	Unterhaltung pädagogischer Ausstattungsgegenstände	28.001,30	18.098,94
525530	Unterhaltung von Musikinstrumenten	4.815,81	1.972,35
527120	Schulbuchbestellungen Lernmittelfreiheit	185.073,57	231.622,14
527130	Kopierausgaben Lernmittelfreiheit	6.892,76	-294,57
527140	Lernmittel Lernmittelfreiheit	761,41	964,88
527220	Wegstreckenentschädigung	10.006,83	9.729,22
527230	Schülerspezialverkehr	86.166,02	88.426,49

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
527240	Schülermonats-, Schülerjahreskarten	1.107.379,76	1.185.623,33
527250	Garantieleistung § 45a	113.288,58	107.000,00
527290	Sonstige Beförderungskosten	1.050,00	3.170,20
527803	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 60 €	83.281,43	96.559,28
527870	Fachzeitschriften und Bücher pädagogischen Bedarfs	27.762,38	29.340,08
527910	Aufwendungen für Verbrauchsmaterial	71.357,50	61.317,73
527920	Aufwendungen für Schulsport	2.116,21	3.101,33
527930	Aufwendungen für Vereinssport	380.000,00	380.000,00
527940	Aufwendungen für Schwimmsport	276.761,03	277.212,46
527985	Aufwendungen für Maßnahmen und Projekte	551.372,59	445.311,85
527990	Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	296.383,55	1.221.285,75
528100	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	148.752,39	127.957,02
528110	Umlaufvermögen Feuerwehr	4.213,40	3.851,28
528112	Festwert Kleidung Feuerwehr	78.937,92	70.629,46
528120	Umlaufvermögen Rettungsdienst	105.875,49	73.609,67
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.829.609,51	1.748.093,52
529120	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	854.204,92	857.649,97
529140	Aufwendungen für Gutachten	14.150,61	43.294,80
529150	Aufwendungen für Winterdienst Stadtbetriebe Unna	391.565,88	386.073,00
	<b>Summe</b>	<b>28.368.923,50</b>	<b>23.787.933,39</b>

Im Vergleich zum 31.12.2015 ergeben sich zum 31.12.2016 bei der Ergebnisposition „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ in Summe positive Veränderungen in Höhe von 4.581 TEUR. Diese Veränderungen sind im Wesentlichen auf höhere Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden, durch Bildung erheblicher Instandhaltungsrückstellungen zurückzuführen. Einzelheiten können dem Rückstellungsspiegel entnommen werden.

## Bilanzielle Abschreibungen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
571101	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	139.893,81	141.053,74
571102	Abschreibungen auf Sachanlagen	11.754.214,88	9.795.665,48
571111	Abschreibungen geringwertige Wirtschaftsgüter	263.465,49	299.021,09
573101	Abschreibungen auf Umlaufvermögen Erlasse	140.425,40	271.243,79
573105	Abschreibungen auf Umlaufvermögen Kleinbeträge ausbuchen	12,71	41,07
	<b>Summe</b>	<b>12.298.012,29</b>	<b>10.507.025,17</b>

Im Vergleich zum 31.12.2015 ergeben sich zum 31.12.2016 bei der Ergebnisposition „Bilanzielle Abschreibungen“ in Summe positive Veränderungen in Höhe von 1.791 TEUR. Im Wesentlichen ist diese Veränderung durch Sonderabschreibungen von Schulen (siehe Bilanzposition 1.2.2.2) zurückzuführen.

## Transferaufwendungen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
531500	Zuschuss laufende Zwecke an verbundene Unternehmen, Beteiligungen	326.134,72	715.000,00
531700	Zuschuss laufende Zwecke private Unternehmen	25.000,00	25.000,00
531701	Zuschüsse KPII	186.185,76	212.146,00
531800	Zuschuss laufende Zwecke übrige Bereiche	17.738.309,70	18.264.272,84
531801	Zuschuss Träger 8-1/13+	13.000,00	13.000,00
533105	Aufwendungen UVG	368.802,79	655.388,00
533110	Leistungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen	3.564.001,99	3.593.995,50
533120	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	1.212.797,12	1.863.976,32
533122	Krankenhilfe nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	0,00	96,00
533137	Bestattungskosten	66.060,95	88.487,61
533210	Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen	9.576.657,56	7.498.257,15
533900	Sonstige soziale Leistungen	6.707,21	10.159,40
534100	Gewerbesteuerumlage	2.028.938,74	2.149.569,08
534200	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	1.970.969,09	2.088.152,83
537201	Kreisumlage	39.569.956,67	39.163.917,17
537202	Kreisumlage - Schule für Erziehungshilfen	102.987,43	200.752,99

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
539101	Krankenhauspauschale	686.785,00	693.395,00
539111	Rückzahlung überzahlter Landeszuweisung	427,62	20.167,07
	<b>Summe</b>	<b>77.443.722,35</b>	<b>77.255.732,96</b>

Im Vergleich zum 31.12.2015 ergeben sich zum 31.12.2016 bei der Ergebnisposition „Transferaufwendungen“ in Summe negative Veränderungen in Höhe von 188 TEUR. Sie resultieren im Wesentlichen aus höheren Leistungen der Jugendhilfe für die Betreuung unbegleiteter minderjährige Flüchtlinge.

### Sonstige ordentliche Aufwendungen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
541110	Personalnebenaufwendungen	6.704,29	6.739,45
541120	Honorare	701.688,22	647.191,81
541190	Andere Personal- u. Versorgungsaufwendungen	24.277,83	65.486,76
541210	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	6.619,38	6.231,64
541211	Aufwendungen für Beschäftigtenbetreuung und Jubiläen	7.307,95	10.928,50
541220	Ausbildung, Umschulung	96.352,79	83.736,72
541230	Fortbildung	74.170,31	91.112,01
541240	Dienst-, Schutzkleidung, persönliche Ausrüstung	47.897,76	41.141,88
541250	Übernommene Reisekosten	75.771,22	78.538,73
542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	564.306,72	487.167,89
542110	Aufwendungen für Rat, Ausschüsse, Beiräte etc.	7.831,20	5.666,10
542150	Medizinische Untersuchung ehrenamtlicher Mitarbeiter	7.241,90	10.278,60
542210	Mietaufwendungen Gebäude	745.785,72	794.449,85
542211	Mietaufwendungen Ausstattung und Geräte	135.171,02	146.383,85
542220	Pachtaufwendungen	68.170,30	94.428,40
542230	Erbbauzinsen	209.225,05	211.853,25
542320	Aufwendungen Heizungsanlage Schulen	46.549,54	66.489,42
542330	Aufwendungen Kopierer Lernmittelfreiheit	68.893,38	70.158,82
542900	Sonstige Aufwendungen für Rechte und Dienste	9.028,56	28.332,72



Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
542910	Gebühren (z.B. Rundfunkgebühren)	10.680,98	10.523,32
542920	Bankspesen, Geldverkehr	36.209,56	38.989,33
542940	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	265.946,91	243.295,76
542970	Lizenzen und Konzessionen	8.018,54	5.937,47
542971	Lizenzen EDV	15.532,68	10.021,49
543101	Büromaterial	106.640,51	102.055,24
543102	Druck und Vervielfältigung	36.256,05	10.193,49
543103	Zeitungen, Fachliteratur	69.260,62	58.381,02
543104	Porto	115.439,89	127.695,55
543105	Telefon	184.362,84	174.642,21
543106	Öffentliche Bekanntmachungen	25.707,58	16.156,23
543107	Umzugskosten	6.797,16	307,02
543108	Mitgliedsbeiträge, Beiträge zu Verbänden	68.322,73	64.464,96
543110	Gästebewirtung und Repräsentation	60.383,52	61.111,50
543111	Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	124.357,66	126.819,15
543190	Sonstige Geschäftsaufwendungen	20.090,29	69.916,96
544101	Kraftfahrzeugsteuer	4.095,90	8.565,62
544112	Kapitalertragsteuer	13.721,40	61.477,25
544113	Solidaritätszuschlag	754,68	3.381,25
544115	Nicht abzugsfähige Vorsteuer	359.953,43	349,37
544121	KFZ-Versicherungsbeiträge	79.856,44	88.218,99
544122	Unfallversicherung	664.749,30	635.486,84
544123	Haftpflichtversicherung	185.432,30	180.441,43
544129	sonstige Versicherungsbeiträge	11.506,56	11.409,07
547101	Verlust auf Anlageabgänge	0,00	9.425,00
547300	Wertverminderung beim Umlaufvermögen	149.686,23	86.786,13
547310	Wertberichtigungen Forderungen	473.993,34	807.057,45
548200	Säumniszuschläge	5.112,92	5.130,92
549100	Verfügungsmittel	40,00	152,62
549200	Fraktionszuwendungen	348.295,74	336.238,99

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
549300	Gewerbsteuererstattungszinsen nach § 233 a AO	31.114,50	279.886,00
549900	Übrige sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.213,21	9.063,80
549930	Zuführung Sonderposten Gebührenhaushalt Rettungsdienst	0,00	113.506,32
549940	Zuführung Sonderposten Stiftungen	4.761,76	9.312,98
549970	Aufwendungen für Vorjahre	417,74	127.584,31
	<b>Summe</b>	<b>6.406.706,11</b>	<b>6.846.301,44</b>

Im Vergleich zum 31.12.2015 ergibt sich zum 31.12.2016 bei der Ergebnisposition „Sonstige ordentliche Aufwendungen“ in Summe eine Verminderung in Höhe von 439 TEUR. Maßgeblich ist vor allem die verminderte Zuführung zum „Sonderposten Gebührenaussgleich Rettungsdienst“ (siehe Erläuterung Bilanzposition 2.3), „Aufwendungen für Vorjahre“ sowie weniger Wertberichtigungen auf Forderungen.

## Finanzerträge

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
461200	Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.414,63	3.288,73
461500	Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	175.891,99	56.270,02
461800	Zinserträge von sonstigen inländischen Bereichen	1.150,46	1.156,48
465100	Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	1.606.514,34	2.897.745,16
465110	Dividendenausschüttung	91.476,00	91.476,00
469100	Sonstige Finanzerträge	98.961,83	154.572,63
	<b>Summe</b>	<b>1.977.409,25</b>	<b>3.204.509,02</b>

Im Vergleich zum 31.12.2015 ergeben sich zum 31.12.2016 bei der Ergebnisposition „Finanzerträge“ in Summe negative Veränderungen in Höhe von 1.227 TEUR. Diese Veränderungen sind auf niedrigere Erträge aus Gewinnausschüttungen städtischer Beteiligungen an den städtischen Haushalt zurückzuführen. Diese resultieren daraus, dass im Jahr 2015 eine Gewinnabführung von den Stadtbetrieben Unna für 2 Jahre (2013 und 2014) erfolgte.

## Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
551100	Zinsaufwendungen an Land	62.070,65	70,56
551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	1.686.976,41	1.873.484,89
551703	Zinsaufwendungen für Kassenkredite	287.979,84	417.992,87
551704	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute – Beteiligungen -	133.736,43	7.618,20
551705	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute – Rettungsdienst -	12.671,97	0,00
551800	Zinsaufwendungen an sonstige inländische Bereiche	2,03	0,00
	<b>Summe</b>	<b>2.183.437,33</b>	<b>2.299.166,52</b>

Im Vergleich zum 31.12.2015 ergeben sich zum 31.12.2016 bei der Ergebnisposition „Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen“ in Summe positive Veränderungen in Höhe von 116 TEUR. Sie sind im Wesentlichen auf niedrigere Zinsaufwendungen für Kassen- und Investitionskredite zurückzuführen.

### D) Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung der Kreisstadt Unna schließt beim Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit mit einem Betrag in Höhe von +4.773 TEUR ab. Der Saldo aus der Investitionstätigkeit schließt mit einem Betrag in Höhe von -11.426 TEUR und resultiert aus der Abwicklung von Baumaßnahmen aus Vorjahren, die erst 2015 zur Umsetzung kamen (Spalte „Übertrag aus 2015“). Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit schließt mit einem Betrag von +7.067 TEUR ab:

Beschreibung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Fortgeschriebener Ansatz/Ist
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	138.893 T€	132.578 T€	3.547 T€	0 T€	0 T€	136.125 T€	142.459 T€	6.334 T€
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	136.054 T€	138.928 T€	5.077 T€	13.782 T€	17.006 T€	157.787 T€	137.686 T€	-20.101 T€
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.840 T€</b>	<b>-6.350 T€</b>	<b>-1.530 T€</b>	<b>-13.782 T€</b>	<b>-17.006 T€</b>	<b>-21.662 T€</b>	<b>4.773 T€</b>	<b>26.435 T€</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.825 T€	3.025 T€	365 T€	0 T€	0 T€	3.390 T€	5.832 T€	2.442 T€
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.786 T€	7.285 T€	740 T€	15.610 T€	7.390 T€	23.635 T€	17.258 T€	-6.377 T€
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.961 T€</b>	<b>-4.260 T€</b>	<b>-375 T€</b>	<b>-15.610 T€</b>	<b>-7.390 T€</b>	<b>-20.245 T€</b>	<b>-11.426 T€</b>	<b>8.819 T€</b>
Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag	-1.121 T€	-10.610 T€	-1.905 T€	-29.392 T€	-24.395 T€	-41.907 T€	-6.653 T€	35.254 T€
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.328 T€</b>	<b>10.060 T€</b>	<b>1.955 T€</b>	<b>0 T€</b>	<b>0 T€</b>	<b>12.015 T€</b>	<b>7.067 T€</b>	<b>-4.948 T€</b>
<b>Liquide Mittel</b>	<b>80 T€</b>	<b>-550 T€</b>	<b>50 T€</b>	<b>-29.392 T€</b>	<b>-24.395 T€</b>	<b>-29.892 T€</b>	<b>822 T€</b>	<b>30.713 T€</b>

Die Übertragungen in der Finanzrechnung im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit aus 2015 bzw. nach 2017 resultieren aus nicht gänzlich abgeflossenen bzw. neu gebildeten Rückstellungen und zu bedienenden Verbindlichkeiten, deren liquiditätswirksamer Abfluss erst in den Folgeperioden erfolgt und den im Lagebericht erläuterten konsumtiven Ermächtigungsübertragungen.

Die im Vergleich zum fortgeschriebenen Plan höheren Einzahlungen (6.334 TEUR) und niedrigeren Auszahlungen (20.101 TEUR) aus der laufenden Verwaltungstätigkeit sind vornehmlich auf die im Lagebericht erläuterten Abweichungen zurückzuführen.

## Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Übersicht:

Beschreibung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Fortgeschriebener Ansatz/Ist
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.797 T€	2.795 T€	365 T€	0 T€	0 T€	3.160 T€	5.049 T€	1.889 T€
Einzahlung a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	2.355 T€	40 T€	0 T€	0 T€	0 T€	40 T€	303 T€	263 T€
Einzahlung a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	120 T€	120 T€
Einzahlung a. Beiträgen u.ä. Entgelten	674 T€	190 T€	0 T€	0 T€	0 T€	190 T€	361 T€	171 T€
Sonstige Investitionseinzahlungen	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.825 T€</b>	<b>3.025 T€</b>	<b>365 T€</b>	<b>0 T€</b>	<b>0 T€</b>	<b>3.390 T€</b>	<b>5.832 T€</b>	<b>2.442 T€</b>

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit schließen im Berichtsjahr mit einer Gesamtsumme von 5.832 TEUR.

Unter der Position Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen wurden im Jahr 2016 insgesamt 5.049 TEUR vereinnahmt. Darunter fallen auch die Zuweisungen des Landes nach dem GFG 2016, welche grundsätzlich für investive Zwecke zur Verfügung stehen. Diese beliefen sich im Berichtsjahr für die Investitionspauschale auf 2.228 TEUR, für die Bildungspauschale auf 2.153 TEUR, für die Sportpauschale auf 162 TEUR und für die Feuerschutzpauschale auf 105 TEUR. Der Restbetrag teilt sich in Teilbeträge auf Spenden (15 TEUR) und weiteren Zuwendungen (104 TEUR) auf. Im Falle der Bildungspauschale ist auch eine konsumtive Verwendung möglich und im Berichtsjahr in Höhe von 885 TEUR erfolgt.

Auf die Position Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen mit einer Gesamtsumme von 303 TEUR entfallen Einzahlungen im Zuge der Veräußerung von Grundstücken 282 TEUR sowie im Zuge der Veräußerung von beweglichen Anlagevermögen 21 TEUR.

Unter der Position Beiträge und Entgelte wurden im Jahr 2016 KAG-Beiträge und Ablösebeiträge mit einer Gesamtsumme von 361 TEUR vereinnahmt.

## Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Übersicht:

Beschreibung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Fortgeschriebener Ansatz/Ist
Auszahlung f. d. Erwerb v. Grdstücke u. Geb.	120 T€	10 T€	0 T€	27 T€	100 T€	37 T€	41 T€	4 T€
Auszahlung f. Baumaßnahmen	2.387 T€	1.750 T€	1.890 T€	4.136 T€	4.910 T€	7.776 T€	2.565 T€	-5.210 T€
Auszg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	1.989 T€	1.525 T€	100 T€	1.917 T€	1.752 T€	3.542 T€	2.389 T€	-1.153 T€
Auszahlung f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	6.785 T€	4.000 T€	-1.250 T€	9.530 T€	613 T€	12.280 T€	12.073 T€	-207 T€
Auszahlung v. aktivierbaren Zuwendungen	506 T€	0 T€	0 T€	0 T€	15 T€	0 T€	190 T€	190 T€
Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>11.786 T€</b>	<b>7.285 T€</b>	<b>740 T€</b>	<b>15.610 T€</b>	<b>7.390 T€</b>	<b>23.635 T€</b>	<b>17.258 T€</b>	<b>-6.377 T€</b>

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit schließen im Berichtsjahr mit einer Gesamtsumme von 17.258 TEUR.

Bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen bzw. Beschaffungsmaßnahmen ergeben sich Mehrauszahlungen in Höhe von 5.210 TEUR bzw. 1.153 TEUR und resultieren aus der Abwicklung von Baumaßnahmen bzw. Beschaffungsmaßnahmen aus Vorjahren, die erst 2016 zur Umsetzung kamen (Spalte „Übertrag aus 2015“). Diesen Mehrauszahlungen stehen Mehreinzahlungen aus Investitionsförderungen in Höhe von 1.889 TEUR auf der Position „Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen“ gegenüber.

Die Verwendung der Auszahlungen für Baumaßnahmen und Beschaffungen können der Erläuterungen zur Entwicklung des Anlagevermögens und dem Anlagenspiegel entnommen werden.

## Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Übersicht:

Beschreibung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Fortgeschriebener Ansatz/Ist
Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	12.601 T€	4.620 T€	860 T€	0 T€	0 T€	5.480 T€	14.432 T€	8.952 T€
Aufnahme Kredite zur Liquiditätssicherung	231.840 T€	9.060 T€	1.450 T€	0 T€	0 T€	10.510 T€	74.529 T€	64.019 T€
Tilgung und Gewährung von Darlehen	7.395 T€	3.620 T€	355 T€	0 T€	0 T€	3.975 T€	5.545 T€	1.570 T€
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	235.717 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	76.349 T€	76.349 T€
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.328 T€	10.060 T€	1.955 T€	0 T€	0 T€	12.015 T€	7.067 T€	-4.948 T€
Liquide Mittel	80 T€	-550 T€	50 T€	-29.392 T€	-24.395 T€	-29.892 T€	822 T€	30.713 T€

Die Einzahlungen aus der Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen betragen im Jahr 2016 insgesamt 88.961 TEUR, wobei 14.432 TEUR auf die Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen für Investitionen und 74.529 TEUR auf die Aufnahme von Krediten im Liquiditätsbereich entfielen. Diese Bewegungen sind im Wesentlichen auf Umschuldungen zurückzuführen und spiegeln sich in den Positionen der Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Darlehen mit einem Betrag von 5.545 TEUR und in der Position der Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung mit einer Summe von 76.349 TEUR wider. Die damit korrespondierende Entwicklung der Verschuldung kann dem entsprechenden Punkt des Lageberichts entnommen werden.

## E) Bürgschaften

Die Kreisstadt Unna darf gem. § 87 Abs. 2 GO Bürgschaften nur im Rahmen der Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. 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 31.12.2016 insgesamt 26.203.304,54 € (Vorjahr 28.618.263,86 €) und teilt sich in folgende Bereiche auf:

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Sport	76.287,41 €	68.517,54 €
Wirtschaftsförderung	10.607.169,29 €	11.793.185,54 €
Soziales	3.873.999,96 €	4.060.017,04 €
Energie	11.645.847,88 €	12.696.543,74 €

#### **F) Verpflichtungen aus Leasingverträgen**

Bei der Kreisstadt Unna bestehen zum 31.12.2016 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.

Im Jahr 2016 wurden im Bereich der Aufwendungen konsumtive Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 1.500 TEUR vorgenommen, die die Aufwandspositionen des Jahres 2017 entsprechend erhöhen. Daneben sind Ermächtigungsübertragungen aus Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit aus gebildeten Rückstellungen und Verbindlichkeiten sowie Abgrenzungsbuchungen in Höhe von 15.506 TEUR vorgenommen worden. Insgesamt ist dies eine Liquiditätsübertragung aus laufender Verwaltungstätigkeit von 17.006 TEUR.

Investive Auszahlungsermächtigungen in das Jahr 2017 erfolgten in Höhe von 7.390 TEUR. Einzelheiten können der nachstehenden Übersicht entnommen werden:

Inv.Nr.	Bezeichnung	Übertragung Finanzebene	gebunden durch Auszahlungen und lfd. Beauftragungen bis 31.01.2017	Saldo / Nettbudget
<b>Produktbereich 01 Innere Verwaltung</b>				
010201.001	Sächliche Ausrüstung Verwaltung	31.524,69	3.481,26	28.043,43
010201.002	Telefonanlagen für Schulen, Rathaus, Außenstellen	34.343,89	4.715,93	29.627,96
010201.003	Ratssaal, Sitzungsräume	20.000,00	20.000,00	0,00
010201.004	Geringwertige Wirtschaftsgüter Verwaltung	7.897,19	2.714,82	5.182,37
010201.005	Beschaffung eines Zeiterfassungsystems	60.000,00	60.000,00	0,00
010204.001	Beschaffungen IT	156.152,10	74.432,87	81.719,23
010204.003	Netzwerktechnik	8.217,32	3.778,61	4.438,71
010204.006	Geringwertige Wirtschaftsgüter Datenverarbeitung	7.013,59	238,00	6.775,59
010501.001	Investitionen auf Grundstücken	3.000,00	3.000,00	0,00
010501.002	Umbau Bürgerhalle	108.635,45	64.144,84	44.490,61
<b>Summe Produktbereich 01</b>		<b>436.784,23</b>	<b>236.506,33</b>	<b>200.277,90</b>
<b>Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung</b>				
020401.001	Sächliche Ausrüstung Feuerwehr	25.623,44	15.615,78	10.007,66
020401.003	Geringwertige Wirtschaftsgüter Feuerwehr	2.751,36	249,12	2.502,24
020401.005	Beschaffung FW-Fahrzeuge	759.597,35	583.315,60	176.281,75
020401.007	Festwert Berufsbekleidung Feuerwehr	82.958,39	5.593,33	77.365,06
020401.010	Kommunales Warnsystem	29.946,43	28.388,66	1.557,77
020401.011	Bauliche Maßnahmen Brandschutzbedarfsplan	50.000,00	0,00	50.000,00
020402.001	Sächliche Ausrüstung Rettungsdienst	15.098,65	0,00	15.098,65
020402.002	Festwert Bekleidung Rettungsdienst	13.902,24	3.160,26	10.741,98
020402.003	Geringwertige Wirtschaftsgüter Rettungsdienst	13.125,60	8.415,82	4.709,78
<b>Summe Produktbereich 02</b>		<b>993.003,46</b>	<b>644.738,57</b>	<b>348.264,89</b>
<b>Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben</b>				
030401.001	Sächliche Ausstattung in und an Schulen	45.931,02	4.946,70	40.984,32
030401.002	Beschaffungen Unit	115.085,41	9.603,77	105.481,64
030401.006	Geringwertige Wirtschaftsgüter Schulen	11.743,74	7.556,06	4.187,68
030401.008	Umgestaltung Schulsportanlage Palaiseaustraße	61.890,27	49.665,79	12.224,48
030401.021	Erneuerung Schulzentrum Nord	1.025.044,15	330.653,87	694.390,28
030401.025	Brandschutz / 2. Rettungsweg Altbau Friedrichsborn	60.941,18	40.356,19	20.584,99
030401.026	Abendschule / Weiterbildungskolleg - Verwaltung	3.756,50	3.756,50	0,00
030401.033	Neuausrichtung Schulbibliothek SZ Süd	115.000,00	0,00	115.000,00
030401.034	Anbau Hellweg-Sporthallen (IHK Unna-Königsborn)	35.000,00	0,00	35.000,00
030401.037	Katharinenschule Barrieref. (IHK Innenstadt 2022)	180.000,00	0,00	180.000,00
<b>Summe Produktbereich 03</b>		<b>1.654.392,27</b>	<b>446.538,88</b>	<b>1.207.853,39</b>
<b>Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft</b>				
040402.006	RFID Bibliothek ZIB	143.107,05	48.804,24	94.302,81
A19600.203	Förderung der traditionellen Brauchtumpflege	15.000,00	0,00	15.000,00
<b>Summe Produktbereich 04</b>		<b>158.107,05</b>	<b>48.804,24</b>	<b>109.302,81</b>
<b>Produktbereich 05 Soziale Leistungen</b>				
050201.002	Geringwertige Wirtschaftsgüter Bereich Senioren	2.000,00	0,00	2.000,00
<b>Summe Produktbereich 05</b>		<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>
<b>Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>				
060101.001	Planung/Bau Kindertageseinrichtung Königsborn	40.000,00	0,00	40.000,00
060101.002	Planung/Bau Kindertageseinrichtung Schillergrundschule	42.000,00	0,00	42.000,00
060102.001	Bau einer Großtagespflege im Rathaus	18.119,03	18.119,03	0,00
060201.001	Beschaffung von Spielgeräten	2.221,57	2.221,57	0,00
060202.001	Möbel, Geräte, sonstige Ausstattung, Jugendbereich	5.000,00	0,00	5.000,00
060202.003	Geringwertige Wirtschaftsgüter Kinder und Jugend	101,65	0,00	101,65
060301.002	Stadteilzentrum Salzwiese (IHK Unna-Königsborn)	30.000,00	0,00	30.000,00
<b>Summe Produktbereich 06</b>		<b>137.442,25</b>	<b>20.340,60</b>	<b>117.101,65</b>
<b>Produktbereich 08 Sport</b>				
0801.1010	Sportanlage Unna-Süd	178.274,56	1.418,66	176.855,90
080101.002	Geringwertige Wirtschaftsgüter Bereich Sport	4.714,95	0,00	4.714,95
080201.007	Trainingsplatz Königsborn	500.000,00	0,00	500.000,00
<b>Summe Produktbereich 08</b>		<b>682.989,51</b>	<b>1.418,66</b>	<b>681.570,85</b>
<b>Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung</b>				
090101.002	Integriertes Handlungskonzept Innenstadt, Teil 2 (2022)	85.505,80	28.710,09	56.795,71
090101.003	Förderprogramm Innenstadt, Teil 1 - Wege.Orte.Nutzer	47.215,62	10.933,78	36.281,84
090101.004	Freiraumgestaltung (IHK Unna-Königsborn)	94.770,33	44.769,98	50.000,35
<b>Summe Produktbereich 09</b>		<b>227.491,75</b>	<b>84.413,85</b>	<b>143.077,90</b>
<b>Produktbereich 10 Bauen und Wohnen</b>				
100302.002	Geringwertige Wirtschaftsgüter Bereich Wohnen	500,00	0,00	500,00
100302.003	Dienstfahrzeug für städtische Unterkünfte	19.950,00	19.950,00	0,00
100302.004	Planung/Bau städtische Unterkunft Kamener Straße	37.790,77	0,00	37.790,77
<b>Summe Produktbereich 10</b>		<b>58.240,77</b>	<b>19.950,00</b>	<b>38.290,77</b>
<b>Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b>				
120101.001	Ergänzungsmaßnahmen an Straßen/Baumpflanzungen	45.323,68	20.609,25	24.714,43
120101.004	Beschilderung	18.521,51	13.003,87	5.517,64
120101.013	Erneuerung Siedlung	220.000,00	215.345,96	4.654,04
120101.014	Erneuerung Grenzstraße	120.625,64	76.908,70	43.716,94
120101.019	Erneuerung Industriepark Ost	126.687,59	126.687,59	0,00
120101.023	Errichtung von Fahrradabstellanlagen	30.000,00	0,00	30.000,00
120101.026	Brücke Kessebüren	38.881,40	18.000,00	20.881,40
120101.030	Erschließung Weberstraße	435.895,67	81.661,18	354.234,49
120101.037	Erschließung Palaiseaustraße	235.715,11	67.404,08	168.311,03
120101.041	Erneuerung Kleine Burgstraße	3.674,98	3.674,98	0,00
120101.042	Erneuerung Burgstraße	10.141,66	10.141,66	0,00
120101.043	Erneuerung Gürtelstraße	833,16	833,16	0,00
120101.044	Erneuerung Märkische Straße	294,08	294,08	0,00
120101.045	Erneuerung Wilhelminenstraße	8.545,28	8.545,28	0,00
120101.047	Erneuerung Massener Dorfstraße	279,14	279,14	0,00
120101.048	Erneuerung Saarbrücker Straße	1.064,97	1.064,97	0,00
120101.049	Brücke Zechenstraße	1.129.701,27	184.810,65	944.890,62
<b>Summe Produktbereich 12</b>		<b>2.426.185,14</b>	<b>829.264,55</b>	<b>1.596.920,59</b>
<b>Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege</b>				
130102.001	Baumspenden, Pflanzungen auf städt. Flächen	50,00	0,00	50,00
<b>Summe Produktbereich 13</b>		<b>50,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50,00</b>
<b>Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus</b>				
150201.003	Ausleihen/rentierliche Maßnahmen	613.076,95	0,00	613.076,95
<b>Summe Produktbereich 15</b>		<b>613.076,95</b>	<b>0,00</b>	<b>613.076,95</b>
<b>Gesamtsummen Produktbereich 01 bis 15</b>		<b>7.389.763,38</b>	<b>2.331.975,68</b>	<b>5.057.787,70</b>

## H) Forderungsspiegel

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12.2016 Euro	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2015 Euro
		bis zu 1 Jahr Euro	1 bis 5 Jahre Euro	mehr als 5 Jahre Euro	
	1	2	3	4	5
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	11.234.912,25	10.093.916,21	19.815,29	1.121.180,75	10.191.056,69
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>	6.517.452,53	6.516.947,78	504,75		11.960.331,27
<b>3. Sonstige Vermögensgegenstände</b>	153.800,35	153.800,35			132.947,54
<b>4. Summe aller Forderungen</b>	<b>17.906.165,13</b>	<b>16.764.664,34</b>	<b>20.320,04</b>	<b>1.121.180,75</b>	<b>22.284.335,50</b>



## I) Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2016 Euro	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2015 Euro
		bis zu 1 Jahr Euro	1 bis 5 Jahre Euro	mehr als 5 Jahre Euro	
	1	2	3	4	5
<b>1. Anleihen</b>					
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
<b>2.4 vom öffentlichen Bereich</b>					
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					
<b>2.5 von Kreditinstituten</b>					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	64.001.581,94	0,00	3.987.351,69	60.014.230,25	55.961.202,31
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>					
3.1 von verbundene Unternehmen	105.000,00	105.000,00			155.000,00
3.2 von Sondervermögen	700.000,00	700.000,00			3.200.000,00
3.3 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
3.4 von Banken und Kreditinstituten	60.075.000,00	25.075.000,00	35.000.000,00		63.345.000,00
3.5 von Stiftungen und Rettungsdienst					
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	67.039,00	16.513,32	45.231,18	5.294,50	66.118,00
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung</b>	1.827.261,28	1.827.261,28			2.677.891,06
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistung</b>	852.013,34	852.013,34			1.282.231,22
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	1.289.822,46	1.289.822,46			3.725.270,60
<b>8. Erhaltene Anzahlungen</b>	10.179.136,04	10.179.136,04			9.106.863,89
<b>9. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>139.096.854,06</b>	<b>40.044.746,44</b>	<b>39.032.582,87</b>	<b>60.019.524,75</b>	<b>139.519.577,08</b>
<b>Nachrichtlich anzugeben:</b> Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z. B. Bürgschaften	26.203.304,54	s. Saldenbestätigungen			28.618.263,86

## J) Rückstellungsspiegel

	Stand 31.12.2015	Zuführung 2016	Inanspruchnahme 2016	Auflösung 2016	Umbuchungen 2016	Stand 31.12.2016
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>Pensionen / Beihilfe</b>						
<b>Pensionen</b>						
- davon Aktive	35.209.008,00	2.432.541,00	0,00	380.910,00	-2.045.541,00	35.215.098,00
- davon Versorgungsempfänger	30.651.777,00	295.317,00	1.034.091,00	7.112,00	2.045.541,00	31.951.432,00
<b>Beihilfe</b>						
- davon Aktive	9.359.159,00	853.012,00	0,00	94.392,00	-618.759,00	9.499.020,00
- davon Versorgungsempfänger	9.755.762,00	378.108,00	0,00	0,00	618.759,00	10.752.629,00
<b>Summe Pensionen / Beihilfe</b>	<b>84.975.706,00</b>	<b>3.958.978,00</b>	<b>1.034.091,00</b>	<b>482.414,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87.418.179,00</b>
<b>Instandhaltungen</b>						
Verwaltungsgebäude	187.680,32	110.400,00	112.341,18	8.000,00		177.739,14
Stadthalle	45.000,00	3.550.000,00	22.428,82	0,00		3.572.571,18
Übergangswohnheime	0,00	240.000,00	0,00	0,00		240.000,00
Feuerwehrgebäude	170.000,00	30.000,00	22.852,30	6.319,33		170.828,37
Feuerwehrgerätehäuser	11.516,34	0,00	5.932,62	5.583,72		0,00
Lindenbrauerei / ZIB	150.000,00	336.000,00	0,00	0,00		486.000,00
Schulen / Schulsporthallen	986.000,00	2.532.300,00	77.791,18	40.478,00		3.400.030,82
sonstige Gebäude	31.425,84	449.000,00	10.000,00	0,00		470.425,84
Brücken	390.247,26	28.600,00	9.536,38	9.087,23		400.223,65
Straßen / Parkplätze / Ampeln	3.344.024,47	230.361,34	610.205,03	9.573,56		2.954.607,22
sonstige Instandhaltungen	157.919,63	35.600,00	94.262,74	47.656,89		51.600,00
<b>Summe Instandhaltungen</b>	<b>5.473.813,86</b>	<b>7.542.261,34</b>	<b>965.350,25</b>	<b>126.698,73</b>	<b>0,00</b>	<b>11.924.026,22</b>
<b>Sonstige Rückstellungen</b>						
Urlaubs-/Überstundenrückstellungen	976.499,82	827.331,66	872.159,60	0,00		931.671,88
Altersteilzeitrückstellungen	2.901.278,00	361.107,54	939.066,54	0,00		2.323.319,00
Beamtenversorgung § 107b	1.185.411,00	0,00	0,00	231.434,00		953.977,00
Prüfungsgebühren	268.000,00	100.000,00	0,00	0,00		368.000,00
ungewisse Verbindlichkeiten	3.745.021,72	2.214.867,37	1.637.508,11	624.983,31		3.697.397,67
Drohverlustrückstellungen	305.504,35	149.686,23	0,00	77.103,88		378.086,70
<b>Summe sonstige Rückstellungen</b>	<b>9.381.714,89</b>	<b>3.652.992,80</b>	<b>3.448.734,25</b>	<b>933.521,19</b>	<b>0,00</b>	<b>8.652.452,25</b>
<b>Gesamtsumme Rückstellungen</b>	<b>99.831.234,75</b>	<b>15.154.232,14</b>	<b>5.448.175,50</b>	<b>1.542.633,92</b>	<b>0,00</b>	<b>107.994.657,47</b>

## K) Anlagenspiegel

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert	
	Stand 31.12.2015	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschrei- bungen 2016	Zuschrei- bungen 2016	Abschrei- bungen auf Abgänge 2016	Kumulierte Abschrei- bungen	Buchwert am 31.12.2016	Buchwert am 31.12.2015
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	1.506.902,40	15.890,31			139.893,81			988.261,21	534.531,50	658.535,00
<b>2. Sachanlagen</b>										
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte										
2.1.1 Grünflächen	48.528.969,51	861.812,97	17.552,46	159.729,87	483.264,44		1.967,14	4.116.889,66	45.416.070,23	44.893.377,15
2.1.2 Ackerland	3.341.108,86	24.037,64	281,30	-81,20	220,00			2.580,69	3.362.203,31	3.338.748,17
2.1.3 Wald, Forsten	566.672,88		2.641,69	1.880,00				66,66	565.844,53	566.606,22
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.583.962,00								2.583.962,00	2.583.962,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte										
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	442.558,00				12.536,00			112.841,00	329.717,00	342.253,00
2.2.2 Schulen	81.576.324,08	65.528,38		4.078.680,22	3.589.268,18			18.700.680,02	67.019.852,66	66.464.912,24
2.2.3 Wohnbauten	947.592,00				11.565,33			114.753,00	832.839,00	844.404,33
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	47.276.583,62	63.890,66		142.655,54	1.039.232,28			8.089.676,98	39.393.452,84	40.226.138,92
2.3 Infrastrukturvermögen										
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	46.791.821,86	10.946,12	109.863,25	-1.880,00				97.111,94	46.593.912,79	46.694.709,92
2.3.2 Brücken und Tunnel	7.225.249,31				120.708,00			1.281.078,31	5.944.171,00	6.064.879,00
2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkung	145.574.125,89	729.821,08	115.246,61	48.640,72	4.777.958,82		870,10	43.903.655,75	102.333.685,33	106.447.558,86
2.3.4 Sonstige Baute des Infrastrukturvermögens	4.299.607,99	41.869,42	4.012,68		173.205,81		3.017,00	1.392.252,73	2.945.212,00	3.077.544,07
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.016.926,15				55.408,15			345.960,02	1.670.966,13	1.726.374,28
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.597.632,10							16.255,81	2.581.376,29	2.581.376,29
2.6 Maschinen und technische Anlage, Fahrzeuge	6.556.528,34	295.442,16	224.199,76	603.386,88	543.025,74		201.535,62	3.486.719,31	3.744.438,31	3.411.299,15
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.548.510,32	1.122.570,52	424.694,71	487.021,77	1.211.287,62		386.847,48	6.450.025,85	4.283.382,05	3.922.924,61
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.057.384,62	2.257.187,23		-5.520.033,80					1.794.538,05	5.057.384,62
<b>3. Finanzanlagen</b>										
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	29.518.043,94								29.518.043,94	29.518.043,94
3.2 Beteiligungen	5.369.642,04								5.369.642,04	5.369.642,04
3.3 Sondervermögen	20.478.592,87	406.514,34							20.885.107,21	20.478.592,87
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens										
3.5 Ausleihungen										
3.5.1 an verbundenen Unternehmen	6.594.886,00	11.666.923,05	835.052,50						17.426.756,55	6.594.886,00
3.5.2 an Beteiligungen										
3.5.3 an Sondervermögen										
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	201.427,73		11.990,90						189.436,83	201.427,73
<b>4. Summe Anlagevermögen</b>	<b>478.601.052,51</b>	<b>17.562.433,88</b>	<b>1.745.535,86</b>	<b>0,00</b>	<b>12.157.574,18</b>	<b>0,00</b>	<b>594.237,34</b>	<b>89.098.808,94</b>	<b>405.319.141,59</b>	<b>401.065.580,41</b>

# Lagebericht zum Jahresabschluss 2016

## Allgemeines

Nach § 37 Abs. 2 der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) ist dem Jahresabschluss u. a. ein Lagebericht gemäß § 48 GemHVO NRW beizufügen. Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses geben und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr ablegen.

Er soll so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags-, Schulden- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben. Die Veränderungen der Ergebnispositionen zum 31.12.2016 im Vergleich zum Stichtag 31.12.2015 werden im Anhang im Einzelnen erläutert.

## Rahmenbedingungen des 1. Nachtragshaushaltsplanes 2015/2016

Durch den 1. Nachtragshaushaltsplan für die Jahre 2015 und 2016 erfuhr die vom Rat der Kreisstadt Unna am 17.11.2014 beschlossene Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2015 und 2016 die folgenden Aktualisierungen:

- Anpassung und Fortschreibung der Ergebnis- und Finanzplanung an die Daten aus der Mai Steuerschätzung (die regionalisierten Daten der November-Steuerschätzung lagen bis zur Beschlussfassung noch nicht vor)
- die Festsetzungen aus dem kommunalen Finanzausgleich / aus der Kreisumlage 2016
- Berücksichtigung der finanziellen Auswirkungen von Ratsbeschlüssen, vertraglichen und gesetzlichen Vorgaben
- Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes
- Veranschlagungen von Maßnahmen im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes
- Aktualisierung der Investitionsmaßnahmen 2015-2019

## 1 Die Ertrags- und Aufwandslage

Für das Berichtsjahr 2016 ergibt sich folgende Ergebnisstruktur:

Ergebnisrechnungsposition in T€	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Fortgeschriebener Ansatz/Ist
Ordentliche Erträge	145.086 T€	136.357 T€	3.402 T€	0 T€	0 T€	139.759 T€	153.673 T€	13.914 T€
Ordentliche Aufwendungen	152.568 T€	146.437 T€	5.552 T€	330 T€	1.500 T€	152.319 T€	157.330 T€	5.011 T€
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-7.482 T€</b>	<b>-10.080 T€</b>	<b>-2.150 T€</b>	<b>-330 T€</b>	<b>-1.500 T€</b>	<b>-12.560 T€</b>	<b>-3.656 T€</b>	<b>8.904 T€</b>
Finanzergebnis	905 T€	-1.460 T€	890 T€	0 T€	0 T€	-570 T€	-206 T€	364 T€
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-6.577 T€</b>	<b>-11.540 T€</b>	<b>-1.260 T€</b>	<b>-330 T€</b>	<b>-1.500 T€</b>	<b>-13.130 T€</b>	<b>-3.863 T€</b>	<b>9.267 T€</b>
Außerordentliches Ergebnis	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-6.577 T€</b>	<b>-11.540 T€</b>	<b>-1.260 T€</b>	<b>-330 T€</b>	<b>-1.500 T€</b>	<b>-13.130 T€</b>	<b>-3.863 T€</b>	<b>9.267 T€</b>
Saldo der direkt mit dem Eigenkapital verrechneten Erträge und Aufwendungen	576 T€		0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	141 T€	141 T€
<b>Eigenkapitalverzehr</b>	<b>-6.001 T€</b>	<b>-11.540 T€</b>	<b>-1.260 T€</b>	<b>-330 T€</b>	<b>-1.500 T€</b>	<b>-13.130 T€</b>	<b>-3.721 T€</b>	<b>9.409 T€</b>

In den Ansätzen des Jahres 2016 sind die vom Rat beschlossenen Haushaltssicherungsbeiträge enthalten.

### 1.1 Ermächtigungsübertragungen

Konsumtive Ermächtigungsübertragungen im Ergebnisplan gem. § 22 GemHVO aus dem Vorjahr, welche die Ansätze des Berichtsjahres erhöhen, wurden in einem Umfang von 330 T€ vorgenommen:

Produktgruppe 0603 – „Hilfen für junge Menschen und Familien“

- a) 250 T€ für bildungspolitische Maßnahmen in Zusammenarbeit mit der Werkstatt im Kreis Unna

Produktgruppe 1002 – „Maßnahmen der Bauaufsicht und Denkmalschutz“

- b) 80 T€ für die Digitalisierung von älteren Bauakten

### 1.2 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis als Saldo der ordentlichen Erträge und Aufwendungen schließt im Jahr 2016 mit einem negativen Ergebnis in Höhe von -3.656 T€ ab. Die Kreisstadt Unna hat daraus folgend ihre Aufwendungen im operativen Geschäft nicht durch entsprechende Erträge decken können.

## 1.2.1 Ordentliche Erträge

Übersicht:

Ergebnisrechnungsposition in T€	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Fortgeschriebener Ansatz/Ist
Steuern und ähnliche Abgaben	77.697 T€	75.665 T€	1.005 T€	0 T€	0 T€	76.670 T€	79.983 T€	3.313 T€
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.908 T€	41.574 T€	459 T€	0 T€	0 T€	42.033 T€	40.665 T€	-1.368 T€
Sonstige Transfererträge	2.932 T€	1.420 T€	200 T€	0 T€	0 T€	1.620 T€	5.789 T€	4.169 T€
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.212 T€	9.311 T€	88 T€	0 T€	0 T€	9.399 T€	10.353 T€	954 T€
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.556 T€	1.423 T€	70 T€	0 T€	0 T€	1.493 T€	1.604 T€	111 T€
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.353 T€	2.508 T€	600 T€	0 T€	0 T€	3.108 T€	8.960 T€	5.852 T€
Sonstige ordentliche Erträge	6.223 T€	4.306 T€	980 T€	0 T€	0 T€	5.286 T€	6.133 T€	847 T€
Aktiviert Eigenleistung	205 T€	150 T€	0 T€	0 T€	0 T€	150 T€	185 T€	35 T€
Bestandsveränderungen	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>145.086 T€</b>	<b>136.357 T€</b>	<b>3.402 T€</b>	<b>0 T€</b>	<b>0 T€</b>	<b>139.759 T€</b>	<b>153.673 T€</b>	<b>13.914 T€</b>

Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben sind im Ergebnis Mehrerträge in Höhe von 3.313 T€ im Vergleich zu den fortgeschriebenen Planansätzen des Jahres 2016 zu verzeichnen. Diese sind auf ein höheres Aufkommen der Gewerbesteuer in Höhe von 3.562 T€, und im Gegenzug auf ein bis zum Ende des Wertaufhellungszeitraumes 31.01. vermindertes realisiertes Aufkommen der Vergnügungsteuer in Höhe von 179 T€ im Vergleich zum Plan zurückzuführen. Hinsichtlich der Vergnügungsteuer ist festzustellen, dass das Aufkommen des 4. Quartals vor dem Hintergrund des am 31.01. endenden Wertaufhellungszeitraumes ertragsmäßig im Jahr 2017 verbucht wurde. In Summe entspricht das Jahresaufkommen dem für das Jahr 2016 prognostizierten Wert. Über die Entwicklung der Gewerbesteuer wird dem Rat unterjährig mit den laut Haushaltssatzung vorgesehenen Finanzberichten regelmäßig berichtet.

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind im Ergebnis Mindererträge in Höhe von 1.368 T€ im Vergleich zu den fortgeschriebenen Planansätzen des Jahres 2016 zu verzeichnen. Diese sind im Wesentlichen auf die nicht abgerufenen Mittel des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KInvFG) in Höhe von 4.020 T€, Mehrerträgen aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 2.053 T€ und Zuweisungen vom Land in Höhe von 414 T€ zurückzuführen. In diese Rubrik fällt ebenfalls die ertragsmäßige Auflösung der nach dem GFG 2016 der Kreisstadt Unna zugewiesenen Schul-/Bildungspauschale und Sportpauschale als Gegenposition zu den bestimmungsgemäß geleisteten Aufwendungen.

Die sonstigen Transfererträge schließen im Jahr 2016 mit Mehrerträgen in Höhe von 4.169 T€ und sind auf höhere Erträge bei den Kostenerstattungen des Landesjugendamtes für gleichlautende Transferaufwendungen im Zuge der Unterbringung von unbegleiteten minderjährigen Ausländern zurückzuführen.

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind im Ergebnis Mehrerträge in Höhe von 954 T€ im Vergleich zu den fortgeschriebenen Planansätzen des Jahres 2016 zu verzeichnen. Diese sind im Wesentlichen auf Mehrerträge im Bereich „Ret-

tungsdienst“ in Höhe von 450 T€ und bei den Beiträgen in Höhe von 630 T€ und Mindererträgen bei den Benutzungsgebühren in Höhe von 220 T€ zurückzuführen.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte schließen in Summe mit Mehrerträgen in Höhe von 110 T€ im Vergleich zum fortgeschriebenen Plan 2016. Diese sind im Wesentlichen auf höhere Zahlungen für Schadensfälle zurückzuführen.

Die Ergebnisposition Kostenerstattungen und Kostenumlagen schließt mit einer Verbesserung in Höhe von 5.852 T€ im Vergleich zu den fortgeschriebenen Planansätzen des Jahres 2016 ab. Diese sind auf Kostenerstattungen im Personalbudget (Mehrerträge 296 T€) sowie der Kostenerstattungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) in Höhe von 5.556 T€ zurückzuführen. Über die Kautelen des FlüAG 2016 wurde unterjährig fortlaufend im in den Gremien berichtet.

Die positive Abweichung im Vergleich zum fortgeschriebenen Plan des Jahres 2016 bei den sonstigen ordentlichen Erträgen in Höhe von 847 T€ ist vornehmlich auf die ertragswirksame Auflösung von (Personal-) Rückstellungen (1.060 T€) und die in der Ergebnisrechnung nicht zu verbuchenden Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken in Höhe von 450 T€ (direkte Buchung gegen die allgemeine Rücklage, siehe Anhang zum Jahresabschluss) zurückzuführen. Einzelheiten zu den Rückstellungen können dem Anhang und dem Rückstellungsspiegel entnommen werden.

Bei den aktivierten Eigenleistungen ergeben sich keine wesentlichen Änderungen im Vergleich zum Plan 2016.

## 1.2.2 Ordentliche Aufwendungen

Übersicht:

Ergebnisrechnungsposition in T€	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Fortgeschriebener Ansatz/Ist
Personalaufwendungen	29.810 T€	29.559 T€	37 T€	0 T€	0 T€	29.596 T€	29.724 T€	128 T€
Versorgungsaufwendungen	4.361 T€	4.870 T€	278 T€	0 T€	0 T€	5.148 T€	3.089 T€	-2.059 T€
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	23.788 T€	19.438 T€	6.094 T€	330 T€	1.370 T€	25.862 T€	28.369 T€	2.507 T€
Bilanzielle Abschreibungen	10.507 T€	10.716 T€	-650 T€	0 T€	0 T€	10.066 T€	12.298 T€	2.232 T€
Transferaufwendungen	77.256 T€	75.205 T€	-772 T€	0 T€	0 T€	74.433 T€	77.444 T€	3.011 T€
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.846 T€	6.649 T€	565 T€	0 T€	130 T€	7.214 T€	6.407 T€	-807 T€
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>152.568 T€</b>	<b>146.437 T€</b>	<b>5.552 T€</b>	<b>330 T€</b>	<b>1.500 T€</b>	<b>152.319 T€</b>	<b>157.330 T€</b>	<b>5.011 T€</b>

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen ergeben sich im Jahr 2016 Minderaufwendungen in Höhe von 1.930 T€ im Vergleich zum fortgeschriebenen Plan und sind ursächlich auf verminderte Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen auf Grund der Überführung des Weihnachtsgeldes in die Regelbesoldung (Einmaleffekt) zurückzuführen. Zusammenfassend bleibt für das Personalbudget des Jahres 2016 festzuhalten, dass das Budget unter Berücksichtigung der im Personalbudget vereinnahmten Erstattungen auskömmlich war.

Das Ergebnis bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist geprägt von Mehraufwendungen in Höhe von 7.537 T€ für Instandhaltungsmaßnahmen an städtischen Grundstücken und Gebäuden (Bildung von Rückstellungen mit einem Gesamtvolumen von 7.250 T€ und im Gegenzug nicht verausgabte Mittel des KInvFG in Höhe von 4.020 T€. Einzelheiten zur Entwicklung der Rückstellungen können dem Anhang und dem Rückstellungsspiegel entnommen werden.

Die Position der Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen schließt mit einer Gesamtsumme von 12.298 T€. Die negative Abweichung im Vergleich zum fortgeschriebenen Plan in Höhe von 2.232 T€ ist auf ein höheres Niveau der Abschreibungen auf Sachanlagen zurückzuführen. Im Gegenzug sind Mehrerträge in gleichlautender Höhe bei Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen (siehe Punkt 1.2.1) zu verzeichnen. Einzelheiten zur Entwicklung des Anlagevermögens können dem Anlagenspiegel entnommen werden.

Die Transferaufwendungen schließen mit Mehraufwendungen in Höhe von 3.011 T€ im Vergleich zum fortgeschriebenen Plan 2016. Hierbei entfallen 3.439 T€ auf Mehraufwendungen im Bereich der „Hilfen zur Erziehung“, insbesondere sind hier erhöhte Kosten für Inklusionshelfer und Kosten für die Betreuung von unbegleiteten minderjährigen Ausländern (gleichlautende Mehrerträge siehe Punkt 1.2.1) zu nennen. Mehr zum Thema der „Hilfen zu Erziehung“ kann dem entsprechenden Jahresbericht entnommen werden. Weiterhin sind höhere Zuschüsse im Bereich der Betriebskostenförderungen von Kindertageseinrichtungen in Höhe von 769 T€ weitergeleitet worden. Minderaufwendungen ergeben sich bei den Asylbewerberleistungen in Höhe von 827 T€ und bei den Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz in Höhe von 451 T€.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen schließen mit Minderaufwendungen in Höhe von 807 T€ ab und sind auf die Verbuchung der geplanten Aufwendungen aus einem Personalgestellungsvertrag im Bereich der Aufgabe „Rettungsdienst und Krankentransport“ an anderer Stelle der Ergebnisrechnung zurückzuführen.

### 1.3 Finanzergebnis

Übersicht:

Finanzergebnis in T€	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Fortgeschriebener Ansatz/Ist
Finanzerträge	3.205 T€	1.931 T€	415 T€	0 T€	0 T€	2.346 T€	1.977 T€	-369 T€
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.299 T€	3.391 T€	-475 T€	0 T€	0 T€	2.916 T€	2.183 T€	-733 T€
<b>Finanzergebnis</b>	<b>905 T€</b>	<b>-1.460 T€</b>	<b>890 T€</b>	<b>0 T€</b>	<b>0 T€</b>	<b>-570 T€</b>	<b>-206 T€</b>	<b>364 T€</b>

Das Finanzergebnis des Jahres 2016 schließt mit einer Verbesserung in Höhe von 364 T€ im Vergleich zum Plan ab. Die Verbesserung bei den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen ist auf ein anhaltend niedriges Zinsniveau zurückzuführen. Zudem konnten feste Abschnitte im Kassenkreditbereich langfristig zinsgünstig prolongiert werden. Die Abweichung bei den Finanzerträgen ist auf niedrigere Zinserträge



von verbundenen Unternehmen und Gewinnanteilen in dieser Rubrik zurückzuführen.

## 2 Finanzlage

Die Finanzrechnung der Kreisstadt Unna schließt beim Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit mit einem Betrag in Höhe von +4.773 T€ ab. Der Saldo aus der Investitionstätigkeit schließt mit einem Betrag in Höhe von -11.426 T€ und resultiert aus der Abwicklung von Baumaßnahmen aus Vorjahren, die erst 2016 zur Umsetzung kamen (Spalte „Übertrag aus 2015“). Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit schließt mit einem Betrag von 7.067 T€

Beschreibung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Fortgeschriebener Ansatz/Ist
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	138.893 T€	132.578 T€	3.547 T€	0 T€	0 T€	136.125 T€	142.459 T€	6.334 T€
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	136.054 T€	138.928 T€	5.077 T€	13.782 T€	17.006 T€	157.787 T€	137.686 T€	-20.101 T€
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.840 T€</b>	<b>-6.350 T€</b>	<b>-1.530 T€</b>	<b>-13.782 T€</b>	<b>-17.006 T€</b>	<b>-21.662 T€</b>	<b>4.773 T€</b>	<b>26.435 T€</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.825 T€	3.025 T€	365 T€	0 T€	0 T€	3.390 T€	5.832 T€	2.442 T€
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.786 T€	7.285 T€	740 T€	15.610 T€	7.390 T€	23.635 T€	17.258 T€	-6.377 T€
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.961 T€</b>	<b>-4.260 T€</b>	<b>-375 T€</b>	<b>-15.610 T€</b>	<b>-7.390 T€</b>	<b>-20.245 T€</b>	<b>-11.426 T€</b>	<b>8.819 T€</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag</b>	<b>-1.121 T€</b>	<b>-10.610 T€</b>	<b>-1.905 T€</b>	<b>-29.392 T€</b>	<b>-24.395 T€</b>	<b>-41.907 T€</b>	<b>-6.653 T€</b>	<b>35.254 T€</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.328 T€</b>	<b>10.060 T€</b>	<b>1.955 T€</b>	<b>0 T€</b>	<b>0 T€</b>	<b>12.015 T€</b>	<b>7.067 T€</b>	<b>-4.948 T€</b>
<b>Liquide Mittel</b>	<b>80 T€</b>	<b>-550 T€</b>	<b>50 T€</b>	<b>-29.392 T€</b>	<b>-24.395 T€</b>	<b>-29.892 T€</b>	<b>822 T€</b>	<b>30.713 T€</b>

Die Übertragungen in der Finanzrechnung im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit aus 2015 bzw. nach 2017 resultieren aus nicht gänzlich abgeflossenen bzw. neu gebildeten Rückstellungen und zu bedienenden Verbindlichkeiten, deren liquiditätswirksamer Abfluss erst in den Folgeperioden erfolgt und den bereits erläuterten konsumtiven Ermächtigungsübertragungen.

Die im Vergleich zum fortgeschriebenen Plan höheren Einzahlungen (6.334 T€) und niedrigeren Auszahlungen (20.101 T€) aus der laufenden Verwaltungstätigkeit sind vornehmlich auf die bereits unter der Ergebnisposition erläuterten Abweichungen zurückzuführen.

### 2.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Übersicht:

Beschreibung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Fortgeschriebener Ansatz/Ist
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.797 T€	2.795 T€	365 T€	0 T€	0 T€	3.160 T€	5.049 T€	1.889 T€
Einzahlung a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	2.355 T€	40 T€	0 T€	0 T€	0 T€	40 T€	303 T€	263 T€
Einzahlung a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	120 T€	120 T€
Einzahlung a. Beiträgen u.ä. Entgelten	674 T€	190 T€	0 T€	0 T€	0 T€	190 T€	361 T€	171 T€
Sonstige Investitionseinzahlungen	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.825 T€</b>	<b>3.025 T€</b>	<b>365 T€</b>	<b>0 T€</b>	<b>0 T€</b>	<b>3.390 T€</b>	<b>5.832 T€</b>	<b>2.442 T€</b>

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit schließen im Berichtsjahr mit einer Gesamtsumme von 5.832 T€

Unter der Position Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen wurden im Jahr 2016 insgesamt 5.049 T€ vereinnahmt. Im Vergleich zum Plan sind hier Mehreinzahlungen in Höhe von 1.889 T€ zu verzeichnen. Darunter fallen auch die Zuweisungen des Landes nach dem GFG 2016, welche grundsätzlich für investive Zwecke zur Verfügung stehen. Diese beliefen sich im Berichtsjahr für die Investitionspauschale auf 2.228 T€, für die Bildungspauschale auf 2.153 T€, für die Sportpauschale auf 162 T€ und für die Feuerschutzpauschale auf 105 T€. Der Restbetrag teilt sich in Teilbeträge auf Spenden (15 T€) und weiteren Zuwendungen von Dritten (104 T€) auf. Im Falle der Bildungspauschale ist auch eine konsumtive Verwendung möglich und im Berichtsjahr auch in Höhe von 885 T€ erfolgt.

Auf die Position Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen mit einer Gesamtsumme von 303 T€ entfallen auf Zahlungen im Zuge der Veräußerung von Grundstücken Beträge in Höhe von 282 T€, im Zuge der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen Beträge in Höhe von 21 T€. Die Abweichung zum Planansatz ergibt sich aus dem zeitlichen Auseinanderfallen der in Grundstückskaufverträgen vereinbarten Kaufpreiszahlungszielen im Vergleich zur Planung.

Der auf die Position Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen entfallende Betrag in Höhe von 120 T€ resultiert aus der Auskehrung des auf die Kreisstadt Unna entfallenden Vermögens der aufgelösten EWG Wohnpark Unna-Süd mbH.

Unter der Position Beiträge und Entgelte wurden im Jahr 2016 KAG-Beiträge und Ablösebeiträge mit einer Gesamtsumme von 361 T€ vereinnahmt.

## 2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Übersicht:

Beschreibung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Fortgeschriebener Ansatz/Ist
Auszahlung f. d. Erwerb v. Grdstücke u. Geb.	120 T€	10 T€	0 T€	27 T€	100 T€	37 T€	41 T€	4 T€
Auszahlung f. Baumaßnahmen	2.387 T€	1.750 T€	1.890 T€	4.136 T€	4.910 T€	7.776 T€	2.565 T€	-5.210 T€
Ausg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	1.989 T€	1.525 T€	100 T€	1.917 T€	1.752 T€	3.542 T€	2.389 T€	-1.153 T€
Auszahlung f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	6.785 T€	4.000 T€	-1.250 T€	9.530 T€	613 T€	12.280 T€	12.073 T€	-207 T€
Auszahlung v. aktivierbaren Zuwendungen	506 T€	0 T€	0 T€	0 T€	15 T€	0 T€	190 T€	190 T€
Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>11.786 T€</b>	<b>7.285 T€</b>	<b>740 T€</b>	<b>15.610 T€</b>	<b>7.390 T€</b>	<b>23.635 T€</b>	<b>17.258 T€</b>	<b>-6.377 T€</b>

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit schließen im Berichtsjahr mit einer Gesamtsumme von 17.258 T€. Im Vergleich zum Plan ergeben sich im Berichtsjahr Minderauszahlungen in Höhe von 6.377 T€.

Bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen bzw. Beschaffungsmaßnahmen ergeben sich Mehrauszahlungen in Höhe von 5.210 T€ bzw. 1.153 T€ und resultieren aus der Abwicklung von Baumaßnahmen bzw. Beschaffungsmaßnahmen aus Vorjahren, die erst 2016 zur Umsetzung kamen (Spalte „Übertrag aus 2015“). Diesen Mehrauszahlungen

lungen stehen Mehreinzahlungen aus Investitionsförderungen in Höhe von 1.889 T€ auf der Position „Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen“ gegenüber.

Die Verwendung der Auszahlungen für Baumaßnahmen und Beschaffungen können der Erläuterungen zur Entwicklung des Anlagevermögens und dem Anlagenspiegel entnommen werden.

## 2.3 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Übersicht:

Beschreibung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Fortgeschriebener Ansatz/Ist
Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	12.601 T€	4.620 T€	860 T€	0 T€	0 T€	5.480 T€	14.432 T€	8.952 T€
Aufnahme Kredite zur Liquiditätssicherung	231.840 T€	9.060 T€	1.450 T€	0 T€	0 T€	10.510 T€	74.529 T€	64.019 T€
Tilgung und Gewährung von Darlehen	7.395 T€	3.620 T€	355 T€	0 T€	0 T€	3.975 T€	5.545 T€	1.570 T€
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	235.717 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	76.349 T€	76.349 T€
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.328 T€</b>	<b>10.060 T€</b>	<b>1.955 T€</b>	<b>0 T€</b>	<b>0 T€</b>	<b>12.015 T€</b>	<b>7.067 T€</b>	<b>-4.948 T€</b>
<b>Liquide Mittel</b>	<b>80 T€</b>	<b>-550 T€</b>	<b>50 T€</b>	<b>-29.392 T€</b>	<b>-24.395 T€</b>	<b>-29.892 T€</b>	<b>822 T€</b>	<b>30.713 T€</b>

Die Einzahlungen aus der Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen betragen im Jahr 2016 insgesamt 88.961 T€, wobei 14.432 T€ auf die Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen für Investitionen und 74.529 T€ auf die Aufnahme von Krediten im Liquiditätsbereich entfielen. Diese Bewegungen sind im Wesentlichen auf Umschuldungen zurückzuführen und spiegeln sich in den Positionen der Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Darlehen mit einem Betrag von 5.545 T€ und in der Position der Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung mit einer Summe von 76.349 T€ wider. Die damit korrespondierende Entwicklung der Verschuldung kann dem entsprechenden Punkt des Lageberichts entnommen werden.

## 3 Vermögenslage und Kapitalstruktur

Zur Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage wurden die einzelnen Bilanzposten hinsichtlich ihrer Fristigkeit dem lang- oder kurzfristigen Bereich zugeordnet.

Beim sonstigen kurzfristigen Vermögen sind die sonstigen Vermögensgegenstände ausgewiesen. Die im Forderungsspiegel ausgewiesenen langfristigen Forderungen (Restlaufzeit über fünf Jahre) sind dem langfristigen Vermögen zugeordnet. Bei den langfristigen Rückstellungen sind lediglich die Pensions- und Beihilferückstellungen (zweite nur für die Versorgungsempfänger) berücksichtigt. Die noch nicht verwendeten Zuwendungen, die als erhaltene Anzahlungen passiviert wurden, sowie die Kredite zur Liquiditätssicherung sind in der Strukturbilanz den kurzfristigen Verbindlichkeiten zugeordnet. Die passiven und aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind nur in Höhe der geleisteten Investitionszuschüsse und den dafür erhaltenen Zuwendungen den langfristigen Abgrenzungsposten zugeordnet.

### 3.1 Vermögenslage

Die nachfolgende Tabelle zeigt die bilanzielle Entwicklung der Aktivseite im Jahr 2016 auf:

Strukturbilanz Aktiva					
Bilanzposten	31.12.2016			31.12.2015	
	T€	Anteil an Bilanzsumme%	Veränderung 2015 zum Vorjahr %	T€	Anteil an Bilanzsumme%
Unbebaute Grundstücke	51.928	12,06%	1,06%	51.383	11,94%
Bebaute Grundstücke	107.576	24,99%	-0,28%	107.878	25,07%
Infrastrukturvermögen	157.817	36,66%	-2,75%	162.285	37,72%
Finanzanlagevermögen	73.389	17,05%	18,06%	62.163	14,45%
Übriges Sachanlagevermögen und immaterielle Vermögensgegenstände	14.609	3,39%	-15,84%	17.358	4,03%
<b>Langfristiges Vermögen</b>	<b>405.319</b>	<b>94,14%</b>	<b>1,06%</b>	<b>401.066</b>	<b>93,21%</b>
Vorräte	573	0,13%	-7,54%	620	0,14%
Forderungen	17.906	4,16%	-19,65%	22.284	5,18%
Liquide Mittel	822	0,19%	925,93%	80	0,02%
Rechnungsabgrenzungsposten	5.925	1,38%	-5,02%	6.239	1,45%
<b>Kurzfristiges Vermögen</b>	<b>25.226</b>	<b>5,86%</b>	<b>-13,68%</b>	<b>29.223</b>	<b>6,79%</b>
<b>Gesamtvermögen</b>	<b>430.546</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,06%</b>	<b>430.289</b>	<b>100,00%</b>

Das langfristig ausgerichtete Anlagevermögen bildet mit 405,3 Mio. € oder 94,1 % den Schwerpunkt der bilanziellen Aktivseite. Der hohe Anteil ist Ausdruck der notwendigen Daseinsvorsorge und für Kommunen spezifisch.

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 mit 401,1 Mio. € fällt der Wert nur geringfügig höher aus. Das Umlaufvermögen und die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten vervollständigen das Vermögen; ihr Anteil beträgt 5,9 % der Bilanzsumme.

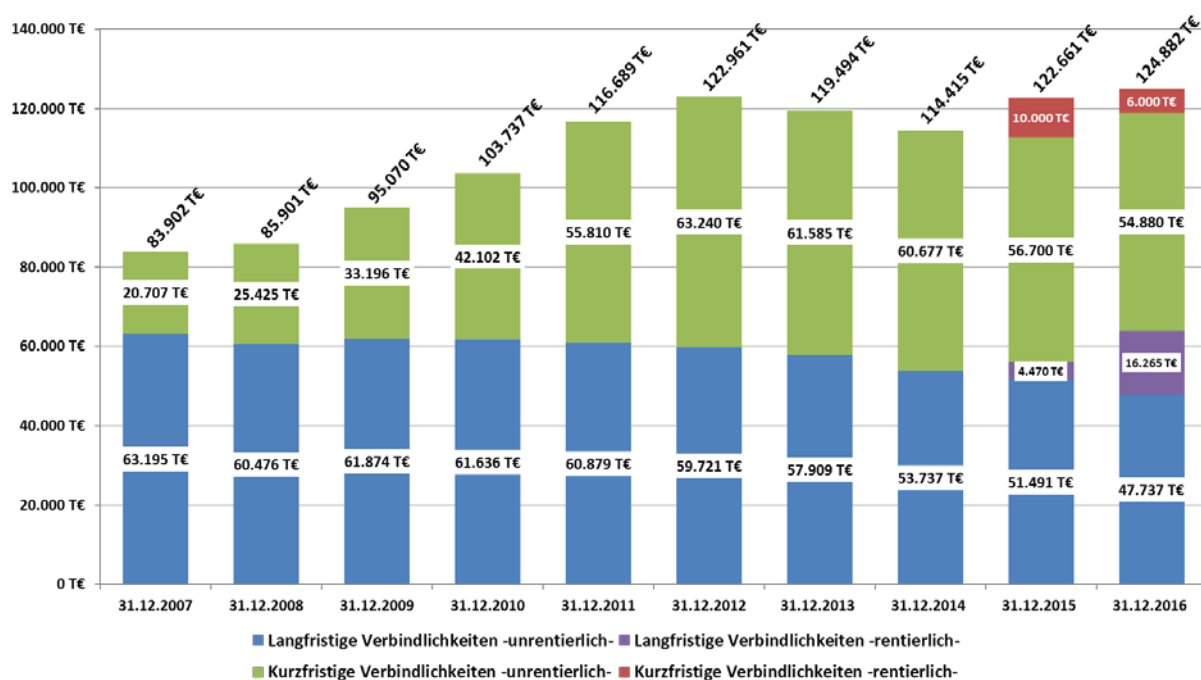
Weitere Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen sind dem Anhang zu entnehmen.

### 3.2 Kapitalstruktur

Die nachfolgende Tabelle zeigt die bilanzielle Entwicklung der Passivseite im Jahr 2016 auf:

Strukturbilanz Passiva					
Bilanzposten	31.12.2016			31.12.2015	
	T€	Anteil an Bilanzsumme%	Veränderung 2015 zum Vorjahr %	T€	Anteil an Bilanzsumme%
Eigenkapital (ohne Ausgleichsrücklage)	48.398	11,24%	-11,74%	54.834	12,74%
Ausgleichsrücklage	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
Jahresfehlbetrag	-3.863	-0,90%	-41,27%	-6.577	-1,53%
Sonderposten	132.762	30,84%	-2,88%	136.704	31,77%
Langfristige Rückstellungen	87.418	20,30%	2,87%	84.976	19,75%
Langfristige Verbindlichkeiten	64.002	14,87%	14,37%	55.961	13,01%
<b>Langfristiges Kapital</b>	<b>328.717</b>	<b>76,35%</b>	<b>0,87%</b>	<b>325.898</b>	<b>75,74%</b>
Kurzfristige Rückstellungen	20.576	4,78%	38,51%	14.856	3,45%
Kurzfristige Verbindlichkeiten	75.095	17,44%	-10,13%	83.558	19,42%
Rechnungsabgrenzungsposten	6.157	1,43%	3,01%	5.977	1,39%
<b>Kurzfristiges Kapital</b>	<b>101.829</b>	<b>23,65%</b>	<b>-2,45%</b>	<b>104.391</b>	<b>24,26%</b>
<b>Gesamtkapital</b>	<b>430.546</b>	<b>100,00%</b>	<b>-1,59%</b>	<b>430.289</b>	<b>100,00%</b>

Auf der Passivseite wird die Bilanz zu 32,3 % von langfristigen und kurzfristigen Verbindlichkeiten geprägt. Die Entwicklung der Verschuldung bei den Liquiditäts- und Investitionskrediten der Kreisstadt Unna stellt sich in der Übersicht wie folgt dar:



Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Liquiditätssicherung belaufen sich in Summe zum Bilanzstichtag auf 60.880 T€. Darin sind 6.000 T€ innere Darlehen an städtische Tochtergesellschaften, welche innerhalb des Konzerns als rentierlich und somit neutral einzustufen sind, enthalten. Diesen inneren Darlehen stehen Forderungen in selber Höhe in der städtischen Bilanz entgegen.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen belaufen sich in Summe zum Bilanzstichtag auf 64.002 T€. Darin enthalten sind 14.992 T€ für Ausleihungen an städtische Tochtergesellschaften, welche innerhalb des Konzerns als rentierlich und somit neutral einzustufen sind. Diesen Ausleihungen stehen Forderungen in selber Höhe in der städtischen Bilanz entgegen. Zudem sind in diesem Betrag die über den Gebührenhaushalt „Rettungsdienst“ refinanzierten Darlehen in Höhe von 1.273 T€ für sächliche Beschaffungen enthalten.

Mit Erlass vom 16.12.2014 hat das Ministerium für Inneres und Kommunales es ausdrücklich ab 2015 für haushaltsrechtlich zulässig erklärt, dass Gemeinden Kredite aufnehmen und ihren Beteiligungen zur Verfügung stellen. Mit der „Dienstanweisung über die Aufnahme von Krediten sowie den Abschluss von kreditähnlichen und besonderen kreditähnlichen Rechtsgeschäften“ wurde dieser Erlass bei der Kreisstadt Unna umgesetzt (siehe Vorlage 0211/15).

Für den hier ausschlaggebenden **städtischen Kernhaushalt** bleibt festzuhalten, dass sich der Bestand an Krediten für Liquiditätssicherung ohne Berücksichtigung der inneren Darlehen im Vergleich zum Vorjahr um 1.820 T€ und der Bestand an Krediten für Investitionen um 3.754 T€ vermindert hat.

Die Sonderposten machen mit einer Summe in Höhe von rund 132.762 T€ rund 31 % der Bilanzsumme aus. Bei den Rückstellungen mit einer Gesamtsumme von 108.000 T€ und einem Anteil an der Bilanzsumme von 41 % haben die Pensionsrückstellungen mit einer Summe von 87.418 T€ den größten Anteil.

Weitere Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen sind dem Anhang und dem Rückstellungsspiegel zu entnehmen.

## **4 Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung der Kreisstadt Unna**

### **4.1 Vorbemerkungen**

Die Kreisstadt Unna befindet sich seit 1994 in einem permanenten Konsolidierungsprozess. Dieser Prozess spiegelt sich in den Maßnahmen der genehmigten und fortgeschriebenen Haushaltssicherungskonzepte seit nunmehr zwanzig Jahren wieder.

Die finanzielle Lage der Kreisstadt Unna ist im Wesentlichen durch folgende vier Faktoren geprägt:

- den ungebremsten Anstieg der sozialen Leistungen (Kreis- und Landschaftsumlage),

- den Wegfall von Gewerbesteuersubstrat (Verrechnung von Gewinnen),
- den kommunalen Finanzausgleich (Zensus und Benachteiligung gegenüber dem kreisfreien Raum) und
- die strukturelle Unterfinanzierung der kommunalen Familie

Erst im Jahr 2012 konnte bei den Steuereinnahmen wieder das Niveau des Jahres 2007 vor der Finanz- und Wirtschaftskrise erreicht bzw. überschritten werden. Während die Ertragsseite konjunkturell bedingt im Zuge der Finanz- und Wirtschaftskrise einbrach, entwickelte sich die Aufwandsseite, insbesondere die Sozialtransferaufwendungen, ungebremst weiter.

Mit der 1. Nachtragshaushaltssatzung und dem 1. Nachtragshaushaltsplan 2015 und 2016 ist auch das Haushaltssicherungskonzept für den Zeitraum 2015 bis 2020 aktualisiert und fortgeschrieben worden. Dabei sind für nicht oder nicht in vollem Umfang umgesetzte Konsolidierungsschritte ergebnisbezogen gleichwertige Ersatzlösungen geschaffen worden.

## 4.2 Risiken

### Steigende Soziallasten

Im Finanzplanungszeitraum bis 2021 ist die finanzielle Situation der Kreisstadt Unna insbesondere geprägt einerseits von

- den Hilfen des Bundes zur Entlastung der Kommunen mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 5 Mrd. Euro ab dem Jahr 2018

und andererseits von

- den Belastungen aus der Kreisumlage auf Grund fehlender Finanzierungszusagen des Bundes zur Kompensation von flüchtlingsbedingten Mehraufwendungen auf Kreisebene
- den Belastungen aus der Kreisumlage resultierend aus dem überproportionalen Anstieg der Landschaftsumlage (LWL)
- den inklusionsbedingten Mehraufwendungen im Bereich der Hilfen zur Erziehung auf Grund der Nichteinhaltung des Konnexitätsprinzips durch das Land NRW.

### Belastungen der Kreisstadt Unna durch fehlende Finanzierungszusagen des Bundes, Anstieg der Landschaftsumlage und Missachtung des Konnexitätsprinzips durch das Land

- a) Belastungen aus der Kreisumlage auf Grund fehlender Finanzierungszusagen des Bundes zur Kompensation von flüchtlingsbedingten Mehraufwendungen auf Kreisebene

Für die Jahre 2016 bis 2018 trägt der Bund die Kosten der Unterkunft nach dem Arbeitslosengeld II, SGB II, für anerkannte Asylbewerber. Der Kreis Unna als Träger

der Leistungen nach dem SGB II hat die Kostenerstattungen des Bundes in seine Finanzplanung 2016 bis 2018 eingeplant.

Für die Zeit nach 2018 fehlt eine weitergehende Zusage einer Bundesbeteiligung, entsprechend hat der Kreis Unna diese Mittel nicht mehr haushaltsentlastend in seine Finanzplanung ab 2019 aufgenommen.

Über den Weg der Kreisumlage wirken sich die fehlenden Finanzierungszusagen des Bundes ab dem Jahr 2019 in Höhe von 950 T€ zusätzlich belastend auf den städtischen Haushalt aus.

b) Belastungen aus der Kreisumlage resultierend aus dem überproportionalen Anstieg der Landschaftsumlage (LWL)

Zur Herstellung des Haushaltsausgleichs hat der Landschaftsverband Westfalen-Lippe (LWL) eine Erhöhung des Hebesatzes der Landschaftsumlage für das Jahr 2017 von bisher 16,7 v.H. um 0,7 %-Punkte auf dann 17,40 v.H. beschlossen. Die Beschlussfassung über einen solchen Hebesatz würde für den Kreis Unna eine Erhöhung der Zahllast um rund 7,5 Mio. Euro bedeuten und erstmals die 100-Millionen-Euro Grenze überschreiten. Der LWL begründet die beabsichtigte Erhöhung mit Sondereffekten, die auf Gesetzgebungsverfahren im Sozialbereich zurückzuführen seien. In seiner Finanzplanung geht der Landschaftsverband weiter von einer steigenden Landschaftsumlage aus:

- 2018 = 17,8 % (+ 0,4 %-Punkte gegenüber dem Vorjahr)
- 2019 = 18,0 % (+ 0,2 %-Punkte gegenüber dem Vorjahr)
- 2020 = 18,3 % (+ 0,3 %-Punkte gegenüber dem Vorjahr)

Über den Weg der Kreisumlage wirkt sich die Erhöhung der Landschaftsumlage auf 17,40 v.H. mit einer zusätzlichen Belastung in Höhe von 1.350 T€ auf den städtischen Haushalt aus.

Zur Abfederung der zusätzlichen Belastungen hat der Kreis Unna im Jahr 2017 einmalige Positiveffekte in Höhe von 7,8 Mio. Euro in seiner Haushaltsplanung berücksichtigt:

- Einsatz der bestehenden bilanziellen Ausgleichsrücklage in Höhe von 4,3 Mio. Euro für den Ausgleich des Ergebnisplanes
- Einmalige Verwendung einer thesaurierten Gewinnausschüttung einer Beteiligungsgesellschaft in Höhe von 3,5 Mio. Euro.

Im Jahr 2017 konnte durch diese Maßnahmen die Höhe der Kreisumlage im Jahr 2017 mit einem Hebesatz von 45,41 v.H. im Vergleich zum Vorjahr stabil gehalten werden.



Über den Weg der Kreisumlage wirkt sich der Entfall dieser Einmaleffekte in Höhe von 1.200 T€ jedoch belastend ab dem Jahr 2018 auf den städtischen Haushalt aus.

In Bezug auf die erwarteten Entlastungen bei der Kreisumlage -aus den oben erläuterten Bundeshilfen in Höhe von 1.200 T€ jährlich- muss festgestellt werden, dass diese bereits jetzt vor dem Hintergrund der fehlenden Finanzierungszusagen bei den Flüchtlingskosten und der drohenden Erhöhung der Landschaftsumlage nicht ankommen.

c) Inklusionsbedingten Mehraufwendungen im Bereich der Hilfen zur Erziehung auf Grund Nichteinhaltung des Konnexitätsprinzips durch das Land NRW

Mit Inkrafttreten des Schulrechtsänderungsgesetzes ist ein stark überproportionaler Anstieg der Integrationshilfen in Schulen als Teil der Eingliederungshilfen zu verzeichnen. Dieser Anstieg ist in stark steigenden Bedarfen zur Erfüllung des individuellen Anspruchs im Rahmen der schulischen Inklusion begründet. Einzelheiten dazu können den entsprechenden Jahresberichten zu den Hilfen zur Erziehung entnommen werden. Kompensationsleistungen des Landes im Zuge des Konnexitätsprinzips sind faktisch nicht gegeben.

Mit dieser Aufgabenverlagerung auf die Kommunen gehen bei der Kreisstadt Unna zusätzliche Aufwendungen in Höhe von bis zu 1.000 T€ jährlich einher.

### **Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens**

Der Grund für den hohen **Rückgang der Gewerbesteuereinnahmen** in der Vergangenheit war steuerlichen Umstrukturierungen und Firmenan- und -verkäufen der vor Ort ansässigen Konzerne geschuldet. Mit dem 1. Nachtragshaushaltsplan 2015 und 2016 wurden neben eigenen Berechnungen die Prognosen der Orientierungsdaten bei den Steuernachzahlungs- und Vorauszahlungsberechnungen hinzugezogen. Vor diesem Hintergrund konnte ein höheres Aufkommen an der Gewerbesteuer basierend auf Neuveranlagungen des Jahres 2015 und Zugewinn an Gewerbesteuersubstrat für 2016 erwartet werden. Im Gegenzug waren die Grundaussagen zur Gewerbesteuer der November-Steuerschätzung beim prognostizierten Aufkommen im Jahr 2016 zu berücksichtigen. Daraus folgend erhöhen sich die auf das Aufkommen der Gewerbesteuer zu entrichtenden Umlagen. Das Aufkommen der Gewerbesteuer ist stark von der konjunkturellen Lage abhängig, eine Verschlechterung der gegenwärtigen guten konjunkturellen Lage würde sich unmittelbar auf die Gewerbesteuererträge der Kreisstadt Unna niederschlagen.

### **Struktur des Gemeindefinanzausgleichs**

Als weitere andauernde Folge des Strukturwandels besteht im Vergleich mit anderen Regionen Nordrhein-Westfalens im Kreis Unna und somit auch in der kreisangehöri-

gen Kreisstadt Unna eine **erhebliche finanzielle Benachteiligung im Vergleich zu den kreisfreien Städten**. Der Kreis Unna mit seinen kreisangehörigen Kommunen unterscheidet sich als Ballungskreis strukturell nicht von den kreisfreien Ruhrgebietsstädten, die Problemlagen sind deckungsgleich: geringe Arbeitsplatzdichte, eine hohe Anzahl von Transfereinkommensbeziehern, ein niedriges Einkommensteueraufkommen und hohe Transferleistungen. Tatsächlich wird der Kreis Unna mit seinen kreisangehörigen Kommunen vom gemeindlichen Finanzausgleich nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz nicht gesondert behandelt und im Hinblick auf die Strukturprobleme nicht angemessen und gerecht im Vergleich zu den kreisfreien Städten ausgestattet. Das Ziel der interkommunalen Verteilungsgerechtigkeit wird im kommunalen Finanzausgleich zunehmend verfehlt. Das System der Einwohnerveredelung als Verteilungsmechanismus des Gemeindefinanzierungsgesetzes bevorzugt einwohnerstarke Städte überproportional: während die durchschnittlichen Schlüsselzuweisungen pro Einwohner im Zeitraum 2000 bis 2014 bei den kreisfreien Städten von 317 € auf 544 € (entspricht +71 %) gestiegen sind, betrug die Steigerung bei den kreisangehörigen Städten lediglich +14 % (von 271 € auf 310 €).

Die an das Land NRW formulierten Forderungen zielen auf eine Beseitigung der genannten Benachteiligung im kommunalen Finanzausgleich ab: der Kreis Unna mit seinen kreisangehörigen Kommunen ist wegen der gleichen vorherrschenden Strukturen wie in den kreisfreien Städte im Ruhrgebiet diesen gleichzustellen.

Zudem ist es erforderlich, den **Verbundsatz im GFG mittelfristig wieder deutlich anzuheben**. Die Absenkung des Verbundsatzes von 28,5 v. H. Mitte der 1980er-Jahre auf nur noch nominelle 23 v. H. entzieht den Kommunen jährlich – gemessen am Gemeindefinanzierungsgesetz 2016 (GFG 2016) zugrundeliegenden Verbundmasse – mehr als 3,0 Mrd. Euro. Daher liegt eine Hauptursache der kommunalen Unterfinanzierung in Nordrhein-Westfalen in der Absenkung des Verbundsatzes in den Gemeindefinanzierungsgesetzen der Jahre 1982, 1983 und 1986, die zeitlich auch den Beginn des Aufwuchses der Kommunalverschuldung in Nordrhein-Westfalen markiert.

### **Abweichende Ergebnisse des Zensus zur Einwohnermeldedatei**

Die Ergebnisse der fortgeschriebenen amtlichen Bevölkerungsstatistik (auf der Basis der Volkszählung 2011 - Zensus) bezogen auf die Einwohnerzahlen zum Stichtag 31. Dezember 2012 und zum 31. Dezember 2013 werden seit dem GFG 2013 berücksichtigt.

Die im GFG 2017 zu Grunde gelegte Einwohnerzahl auf Basis der Fortschreibung der Zensusdaten zum 31.12.2015 beläuft sich auf 59.111. **Mit Stichtag 31.12.2015 wies die Einwohnermeldedatei der Kreisstadt Unna jedoch einen um rund 2.000 Einwohner höheren Wert auf.**

Der jetzt zu verzeichnende zusätzliche Verlust in Höhe von rund 2.000 Einwohnern musste in den Planungen zum Haushalt berücksichtigt werden und führt zu einer zusätzlichen Verschlechterung in Höhe von 1,6 Mio. Euro.

Wie viele Kommunen in NRW hat auch die Kreisstadt Unna Klage gegen den Feststellungsbescheid aufgrund des Zensus und gegen die Festsetzungsbescheide zum Gemeindefinanzierungsgesetz seit 2014 Klage erhoben.

## **Reform und Neuordnung der Bund-Länder-Finanzbeziehungen**

### Schuldenbremse des Bundes und der Länder

Nach der 2009 vereinbarten **Schuldenbremse** im Grundgesetz müssen Bund und Länder künftig grundsätzlich ohne neue Schulden auskommen. Ab 2016 darf die strukturelle Neuverschuldung des Bundes 0,35 Prozent des Bruttoinlandsprodukts nicht überschreiten. Die Länder dürfen ab 2020 keine strukturelle Neuverschuldung mehr aufweisen. Dabei besteht die Gefahr, dass das Land die Verschuldung und Konsolidierungszwänge verstärkt auf die Kommunen verlagert, zum Beispiel in der Form der Kürzung von Landeszuschüssen. Diese Gefahr kann nach Auffassung der kommunalen Spitzenverbände nur ausgeräumt werden, wenn eine finanzielle Mindestausstattung für die Kommunen in der Landesverfassung abgesichert wird.

Das Bundeskabinett hat am 14. Dezember 2016 die Gesetzesentwürfe zur Umsetzung der Beschlüsse der Einigung vom 14. Oktober 2016 zur künftigen Ausgestaltung der Finanzbeziehungen zwischen Bund und Ländern beschlossen.

Die wesentlichen Verhandlungsergebnisse und Inhalte der Gesetzesentwürfe fassen wir wie folgt zusammen:

### Grundsätzliche Entlastungseffekte und Regelungen

Ab dem Jahr 2020 entlastet der Bund die Länder um rund 9,776 Mrd. Euro. Das bestehende mehrstufige System des bundesstaatlichen Finanzausgleichs wird dabei wie bekannt umfassend reformiert. Insgesamt steuert der Bund zum Finanzausgleich rund ein Drittel bei. Rund zwei Drittel des gesamten Ausgleichsvolumens erfolgt letztlich horizontal über die Verteilung der Umsatzsteuer. Grundsätzlich richtet sich die Verteilung dabei nach der Einwohnerzahl, wobei die unterschiedliche Finanzkraft der Länder durch Zu- und Abschläge berücksichtigt wird.

### Sonderbedarfsergänzungszuweisungen

Bei der Berechnung der Finanzkraft wird künftig die kommunale Finanzkraft zu 75 Prozent einbezogen. Die Sonderbedarfsergänzungszuweisungen für die neuen Länder enden 2019. Die Instrumente, die helfen, regionale Ungleichgewichte unter den Ländern auszutariieren (SoBEZ für Kosten der politischen Führung, SoBEZ für strukturelle Arbeitslosigkeit, Finanzierungshilfen zur Abgeltung der Hafentlasten) werden fortgeführt.

Weiter werden Zuweisungen des Bundes zum Ausgleich der Finanzkraftunterschiede auf Gemeindeebene in verfassungsrechtlich abgesicherter Form in Höhe von ca. 1,5 Mrd. Euro gewährt. Art. 107 Abs. 2 soll entsprechend gefasst werden „[...] Zuweisungen können unabhängig von den Maßstäben nach Satz 1 bis 3 auch solchen leistungsschwachen Ländern gewährt werden, deren Gemeinden (Gemeindeverbände) eine besonders geringe Steuerkraft aufweisen (Gemeindesteuerkraftzuweisungen), sowie außerdem solchen leistungsschwachen Ländern, deren Anteile an den Fördermitteln nach Artikel 91b ihre Einwohneranteile unterschreiten.“

### Entflechtungsmittel und Sanierungshilfen

Die Entflechtungsmittel werden in gleicher Höhe fortgeführt, gehen allerdings in Umsatzsteuerpunkte der Länder auf. Ferner umfasst der Beschluss zur künftigen Ausgestaltung der Bund-Länder-Finanzbeziehungen für das Saarland und Bremen Sanierungshilfen in Höhe von jährlich 400 Mio. Euro. Im Gegenzug verpflichten sich die Länder zur Tilgung von je 50 Mio. Euro Schulden im Jahr. Sollten sich diese beiden Länder daran nicht halten, müsse in den Folgejahren die Tilgung erhöht werden. Weitere Einzelheiten werden in einer Verwaltungsvereinbarung des Bundes mit Saarland und Bremen noch festgelegt.

### Kommunalinvestitionsförderung

Teil des Beschlusses war auch die Aufstockung des Kommunalinvestitionsförderungsfonds für finanzschwache Kommunen. Der Fonds wird über einen Nachtragshaushalt für 2016 um 3,5 Mrd. Euro aufgestockt. Künftig soll auch die kommunale Bildungsinfrastruktur förderfähig sein. Hier muss noch in der Verfassung das Finanzverteilungskriterium „finanzschwach“ geregelt werden.

### Förderung kommunaler Bildungsinfrastruktur

Im Ergebnis soll nun das Grundgesetz geändert und ein neuer Artikel 104c eingefügt werden: „Der Bund kann den Ländern Finanzhilfen für gesamtstaatlich bedeutsame Investitionen der finanzschwachen Gemeinden (Gemeindeverbände) im Bereich der kommunalen Bildungsinfrastruktur gewähren. [...]“. Die Aufstockung des Fonds und die Möglichkeit zur Förderung der Bildungsinfrastruktur werden grundsätzlich begrüßt. Kritisch zu sehen ist, dass hier sämtliche Zahlungen des Bundes strikt über die Landeskassen laufen sollen. Direkte Zahlungs- und Finanzbeziehungen zwischen dem Bund und den Kommunen würden sicherstellen, dass die Bundesmittel vollständig in den Gemeinden investiert werden. Zudem darf die Investitionstätigkeit des Bundes nicht dazu führen, dass sich die Bundesländer ihrer Finanzierungsverantwortlichkeit für die Bildungsinfrastruktur in den Gemeinden entziehen. Hinsichtlich der Verteilung der 3,5 Mrd. Euro soll nach dem Legislativentwurf der bisherige Verteilschlüssel letztlich beibehalten werden (je 1/3 Einwohnerzahl, Kassenkreditbestände der Länder und Kommunen, Arbeitslosenzahl). Dieser Verteilerschlüssel wird aber teilweise von einigen Ländern kritisch gesehen. Derzeit wird hier erst im 2. Quartal 2017 mit einer Einigung gerechnet.

## **4.3 Chancen**

### **Stärkung der Wirtschaftsförderung**

Die Wirtschaftsförderung Kreis Unna – WFG – verfolgt das Ziel, die soziale und wirtschaftliche Entwicklung im Kreis Unna und somit auch in der Stadt Unna zu steuern und zu beschleunigen. Dabei wird der Fokus auf

- die Stärkung der Wirtschaftsstruktur
- die Erhöhung der Qualität und Quantität des Erwerbspersonenpotentials
- die Schaffung moderner Infrastruktur für Unternehmen

gelegt.

Im Zuge der Beratungen zum 1. Nachtragshaushaltsplan 2015 und 2016 wurde die Verwaltung fraktionsübergreifend aufgefordert, eine Ausweitung und Intensivierung der örtlichen Wirtschaftsförderung zu prüfen. Als Ergebnis des Prüfauftrages ist die Besetzung einer entsprechenden Stelle im Jahr 2017 geplant.

### **Rahmenbildende Maßnahmen der Stadtentwicklung**

Die Kreisstadt Unna hat die demographischen und sozialen Veränderungen zum Anlass genommen, sich ein Bild über die Stärken, die Schwächen und die Entwicklungspotenziale des örtlichen Wohnungsmarktes zu verschaffen. Hierbei kommt einer besseren Vernetzung von Maßnahmen der gebietsbezogenen Städtebauförderung mit anderen öffentlichen und privaten Investitionen in Wohnungsbestand, Wohnungsneubau und Quartiersentwicklung eine große Bedeutung zu.

Bereits mit dem „Handlungskonzept Innenstadt Unna 2020“ ist in den Jahren 2008/09 ein Instrument entwickelt worden, welches als Leitfaden und Wegweiser der zukünftigen Innenstadtentwicklung dient. Mit dem integrierten Projekt „Wegge.Orte.Nutzer.“ sind in einem intensiven Austausch unterschiedlicher Akteure viele Ziele für Verbesserungen in der Innenstadt Unnas formuliert und umgesetzt worden (z.B. Umgestaltung des Kirchplatzes und des Bahnhofsumfeldes).

Im Jahr 2016 ist eine Fortschreibung des Handlungskonzeptes erfolgt. Im Rahmen des „integrierten Handlungskonzeptes 2022“ soll der Fokus im Bereich der Innenstadt insbesondere auf die Fußgängerzone, die Fassadensanierung, den Verkehr und die öffentlichen Gebäude gelegt werden.

### **Kommunalinvestitionsförderungsfonds - KInvF**

Nach den bereits kommunizierten Berechnungen kann die Kreisstadt Unna mit Fördermitteln in Höhe von 4.020 T€ rechnen, darüber hinaus hat sie einen 10%igen Eigenanteil aufzubringen.

Mit dem 1. Nachtragshaushalt 2015/2016 sind zur Umsetzung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KInvFG) verschiedene Einzelmaßnahmen mit Schwerpunkt der energetischen Sanierung beschlossen worden.

Wie bereits oben ausgeführt, war Teil der Beschlüsse zur Reform der Bund-Länder-Finanzbeziehungen auch die Aufstockung des Kommunalinvestitionsförderungsfonds für finanzschwache Kommunen. Der Fonds wird über einen Nachtragshaushalt für 2016 um 3,5 Mrd. Euro aufgestockt. Derzeit wird hier erst im 2. Quartal 2017 mit einer Einigung bei den noch offenen Fragen in der Umsetzung gerechnet.

### **Bundeshilfen zur Entlastung der Kommunen**

Die Kommunen werden bundesweit um 1 Mrd. Euro jährlich in 2015 und 2016 sowie um 2,5 Mrd. Euro im Jahr 2017 durch Hilfen des Bundes entlastet.

Die Entlastung in den Jahren 2015 bis 2017 erfolgt über eine Erhöhung der Beteiligungsquote des Bundes an den Leistungen für Unterkunft und Heizung nach dem SGB II sowie über eine entsprechende Erhöhung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer (Finanzausgleichsgesetz). Die Bundesregierung hat eine Fortführung der finanziellen Entlastung der Kommunen ab dem Jahr 2018 im Umfang von 5 Milliarden Euro pro Jahr angekündigt.

Der nunmehr von Bund und Ländern am 16. Juni 2016 vereinbarte Entlastungsweg ab 2018 besteht aus drei Teilen.

1. Die Erhöhung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer um 2,4 Milliarden Euro.
2. Eine Aufstockung der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft um 1,6 Milliarden Euro.
3. Die Erhöhung des Umsatzsteueranteils der Länder um 1 Milliarde, mit der Maßgabe, dieses Geld verbindlich in den jeweiligen kommunalen Finanzausgleich zu lenken.

#### 4.4 Aktualisierung der Jahresergebnisse und Stabilisierung der Eigenkapitalentwicklung

Die vorgenannten Ursachen führten seit der Einführung des NKF bei der Kreisstadt Unna im Jahr 2008 bis zum Berichtsstichtag 31.12.2016 zu folgendem Eigenkapitalverzehr:

Entwicklung des Eigenkapitals in Euro 2008 bis 2016		Entwicklung des Eigenkapitals in Euro 2008 bis 2016	
Stand zum 01.01.2008	132.976.483,26	Stand zum 31.12.2012	61.687.610,49
- Inanspruchnahme 2008	-5.442.772,79	- Inanspruchnahme 2013	-2.800.482,96
Stand zum 31.12.2008	127.533.710,47	Stand zum 31.12.2013	58.887.127,53
- Inanspruchnahme 2009	-14.750.130,04	- Inanspruchnahme 2014	-4.629.446,77
Stand zum 31.12.2009	112.783.580,43	Stand zum 31.12.2014	54.257.680,76
- Inanspruchnahme 2010	-14.946.072,54	- Inanspruchnahme 2015	-6.000.848,45
Stand zum 31.12.2010	97.837.507,89	Stand zum 31.12.2015	48.256.832,31
- Inanspruchnahme 2011	-22.459.923,89	- Inanspruchnahme 2016	-3.721.276,36
Stand zum 31.12.2011	75.377.584,00	<b>Stand zum 31.12.2016</b>	<b>44.535.555,95</b>
- Inanspruchnahme 2012	-13.689.973,51		
<b>Stand zum 31.12.2012</b>	<b>61.687.610,49</b>		

Die Inanspruchnahme des Eigenkapitals im Jahr 2016 setzt sich einerseits aus dem negativen Jahresergebnis in Höhe von -3.863 T€ und andererseits aus direkten im Saldo eigenkapitalerhöhenden Buchungen gegen die Allgemeine Rücklage in Höhe von +141 T€ zusammen. Im Wesentlichen resultiert dieser Betrag aus dem Verkauf von städtischen Grundstücken.

Ohne die vom Rat beschlossenen und umgesetzten Haushaltssicherungsmaßnahmen der Vergangenheit wäre zwischenzeitlich die bilanzielle Überschuldung eingetreten.

Trotz einer vergleichsweise stabilen gesamtwirtschaftlichen Lage in Deutschland, drohte in Unna ab 2015 bis 2020 ein Eigenkapitalverzehr in Höhe von rund 88 Mio. Euro und wäre nicht mehr durch das zur Verfügung stehende Eigenkapital gedeckt gewesen.

Für den Doppelhaushalt 2017 und 2018 hat der Rat der Kreisstadt Unna ein fortgeschriebenes Haushaltssicherungskonzept für den Zeitraum 2017 – 2020 mit einem Gesamtvolumen in Höhe von rund 33 Mio. Euro beschlossen.

Das mit dem Haushaltsplan 2017 und 2018 fortgeschriebene Haushaltssicherungskonzept beinhaltet insbesondere

- Verbesserungen im Konzern,
- Aufwandsminderungen und
- Ertragsanpassungen.

Der Stand der Allgemeinen Rücklage zum 31.12.2016 mit 44,5 Mio. € wird sich durch Abfederung des Konsolidierungsprozesses bis 2019 unter Berücksichtigung der in

2016 in das Jahr 2017 vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 1.500 T€ auf rd. 19,2 Mio. Euro reduzieren; 2020 wird wieder mit einem ausgeglichenen Haushalt gerechnet und der Eigenkapitalverzehr gestoppt.

## **5 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag**

Besondere Vorgänge die nach dem Bilanzstichtag bekannt geworden sind und nicht verarbeitet wurden, sind nicht bekannt.

## **6 Angaben nach § 95 II GO NRW**

Gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW sind am Schluss des Lageberichtes für die Mitglieder des Verwaltungsvorstands nach § 70 sowie für die Ratsmitglieder, auch wenn die Personen im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, anzugeben:

- der Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen
- der ausgeübte Beruf
- die Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes
- die Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form
- die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

Diese Angaben sind der beigelegten Anlagen zu entnehmen.



Name, Vorname	politische Funktion	ausgeübter Beruf		Gewerbe/ Tätigkeit	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1, Satz 5 Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen in öff.-rechtl. oder privatrechtl. Form der in § 1 Abs. 1 u. 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden oder Einrichtungen	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
		selbständig	unselbständig				
Ahlers, Wolfgang	RM			Rentner	GV und AR WBU GV und AR SWU GV VKU	Verbandsversammlung des Lippeverbandes	Stiftungsversammlung Ev. Krankenhaus Unna
Albers, Bernhard	RM	X		Landwirt	GV und AR WBU GV SWU AR SWU (stv. Mitglied)		ehrenamtl. Vertreter bei der Volksbank Dortmund
Beyersdorf, Rolf-Dieter	RM	X		Versicherungskaufmann/ Makler	GV WBU GV SWU (stv. Mitglied) AR SWU	Vollversammlungsmitglied der IHK zu Dortmund	
Bick, Martin	RM	X		Finanzfachwirt	GV WBU AR WBU (stv. Mitglied) GV SWU		
Bürger, Ralph	RM		X	Sicherheitsingenieur	GV WBU GV SWU AR SWU		
Clodt, Werner	RM			Landwirt	GV und AR WBU		
Dittrich, Karl	RM			Redakteur	GV WBU AR WBU (stv. Mitglied) GV SWU		
Dreisbusch, Bernd	RM		X	Gewerkschaftssekretär, stellv. Geschäftsführer	GV und AR WBU GV SWU (stv. Mitglied) GV Wohnpark Unna-Süd	Mitglied im Verwaltungsrat AOK Westfalen Lippe, Mitglied im Verwaltungsrat der BA Recklinghausen, Vorsitzender RB AOK Recklinghausen	
Engel, Rainer	RM		X	Revisionsleiter	GV WBU AR WBU (stv. Mitglied) GV SWU	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Unna, der Kreisstadt Unna, der Stadt Kamen und der Gemeinde Holzwickede (stv. Mitglied) Verwaltungsrat der Sparkasse UnnaKamen Verbandsversammlung des Lippeverbandes	
Friese-Kracht, Gudrun	RM	X		freiberufl. Dozentin, Diplom-Betriebswirtin	GV WBU AR WBU (stv. Mitglied) AR SWU GV SWU (stv. Mitglied)	Verwaltungsrat der Sparkasse UnnaKamen (stv. Mitglied)	
Fröhlich, Rudolf	RM		X	Polizeibeamter	GV WBU AR WBU (stv. Mitglied) GV SWU GV Stadthalle Unna		
Glowalla, Peter	RM	X		Handelsvertreter	GV WBU AR WBU (stv. Mitglied) ab 07.07.2016		
Göldner, Klaus	RM		X	Polizeivollzugsdezentern a.D.	GV und AR WBU GV SWU GV Stadthalle Unna	Verwaltungsrat der Sparkasse UnnaKamen (stv. Mitglied)	
Gosing, Christa	RM			Rentnerin	GV WBU AR WBU (stv. Mitglied) GV Stadthalle Unna		
Gutzmerow, Heike	RM		X	Dipl. Sozialarbeiterin, Jugendhilfedienstleiterin	GV WBU AR WBU (stv. Mitglied) AR SWU (stv. Mitglied) GV SWU (stv. Mitglied) GV Stadthalle Unna AR Werkstatt Unna	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Unna, der Kreisstadt Unna, der Stadt Kamen und der Gemeinde Holzwickede (stv. Mitglied)	
Hähnel, Silke	RM	X	X	Intensivpflegekraft; freiberufliche Dozentin	GV WBU AR WBU (stv. Mitglied) GV SWU		
Heckmann, Gerhard	RM			Lehrer i.R.	GV WBU AR WBU GV SWU (stv. Mitglied) AR SWU (stv. Mitglied) GV UKBS (stv. Mitglied) AR UKBS (stv. Mitglied) GV WFG (stv. Mitglied) AR WFG (stv. Mitglied)		

Name, Vorname	politische Funktion	ausgeübter Beruf		Gewerbe/ Tätigkeit	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1, Satz 5 Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen in öff.-rechtl. oder privatrechtl. Form der in § 1 Abs. 1 u. 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden oder Einrichtungen	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
		selbständig	unselbständig				
Herzog, Susanne	RM		X	ReNo-Fachangestellte	GV WBU AR WBU (stv. Mitglied) GV SWU AR WBU (stv. Mitglied) GV Stadthalle Unna	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Unna, der Kreisstadt Unna, der Stadt Kamen und der Gemeinde Holzwickede (stv. Mitglied)	
Hilßnauer, Jörg	RM	X		Unternehmensberater	GV WBU	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Unna, der Kreisstadt Unna, der Stadt Kamen und der Gemeinde Holzwickede (stv. Mitglied)	
Kampmann, Ralf	VV		X	Techn. Beigeordneter der Kreisstadt Unna	AR WBU (stv. Mitglied) AR UKBS (stv. Mitglied) GV LZR		
Kleinhaus, Werner	RM			Dipl.-Ing. Chemie i.R.	GV WBU	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Unna, der Kreisstadt Unna, der Stadt Kamen und der Gemeinde Holzwickede	
Klems, Franz-Josef	RM			Rentner	GV WBU AR WBU (stv. Mitglied) GV SWU (stv. Mitglied)	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Unna, der Kreisstadt Unna, der Stadt Kamen und der Gemeinde Holzwickede Verwaltungsrat der Sparkasse UnnaKamen	
König, Volker Michael	RM		X	Kriminalbeamter	GV und AR WBU GV SWU GV Stadthalle Unna AR UKBS AR Werkstatt	Verwaltungsrat der Sparkasse UnnaKamen	
Kolar, Anja	RM	X		selbstständig	GV WBU GV SWU AR SWU (stv. Mitglied) GV Antenne Unna Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Unna, der Kreisstadt Unna, der Stadt Kamen und der Gemeinde Holzwickede	
Kolter, Werner	Bürgermeister			Bürgermeister der Kreisstadt Unna	GV und AR WBU GV und AR SWU GV Stadthalle Unna GV Wohnpark Unna-Süd AR UKBS AR VKU AR WFG Kommunalbeirat Gelsenwasser AG	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Unna, der Kreisstadt Unna, der Stadt Kamen und der Gemeinde Holzwickede Verwaltungsrat der Sparkasse UnnaKamen Risikoausschuss der Sparkasse UnnaKamen Verwaltungsausschuss Agentur für Arbeit Hamm	Stiftungsrat Ev. Krankenhaus Unna
Krause, Monika	RM		X	Kauffrau im Einzelhandel	GV WBU GV SWU (stv. Mitglied)		
Kreß, Erich	RM			Dipl.-Kaufmann	GV WBU AR WBU (stv. Mitglied) GV SWU (stv. Mitglied) GV LZR	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Unna, der Kreisstadt Unna, der Stadt Kamen und der Gemeinde Holzwickede Verwaltungsrat der Sparkasse UnnaKamen (stv. Mitglied)	
Kroll, Ingrid	RM			Hausfrau	GV und AR WBU GV SWU GV Stadthalle Unna GV UKBS	Verwaltungsrat der Sparkasse UnnaKamen	
Kunert, Charlotte	RM	X		Dipl.-Soz.-Pädagogin, Leiterin "Gesundes Unna"	GV WBU GV SWU	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Unna, der Kreisstadt Unna, der Stadt Kamen und der Gemeinde Holzwickede	
Kutter, Uwe	VV		X	Beigeordneter der Kreisstadt Unna	AR Werkstatt Unna	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Unna, der Kreisstadt Unna, der Stadt Kamen und der Gemeinde Holzwickede (stv. Mitglied)	
Laaser, Sebastian	RM		X	Referent AWO Unan	GV WBU		
Merkord, Björn	RM			Integrationshelfer, Hausmann	GV WBU GV SWU (stv. Mitglied) AR SWU (stv. Mitglied)		
Meyer, Gabriele	RM		X	Verwaltungsangestellte	GV und AR WBU GV und AR SWU AR Werkstatt Unna		Stiftungsversammlung Ev. Krankenhaus Unna

Name, Vorname	politische Funktion	ausgeübter Beruf		Gewerbe/ Tätigkeit	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1, Satz 5 Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen in öff.-rechtl. oder privatrechtl. Form der in § 1 Abs. 1 u. 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden oder Einrichtungen	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
		selbständig	unselbständig				
Mölle, Karl-Gustav	VV		X	Erster Beigeordneter der Kreisstadt Unna Geschäftsführer der WBU	AR SWU (stv. Mitglied) GV Wohnpark Unna-Süd GV VKU		Stiftungsversammlung Ev. Krankenhaus Unna
Morgenthal, Carsten	RM		X	städt. Oberrechtsrat	GV WBU		
Naumann, Jessika verh. Tepe	RM		X	Bürokauffrau	GV WBU GV Stadthalle Unna		
Nick, Renate	RM + stv. BM			Beamtin i.R.	GV WBU GV SWU	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Unna, der Kreisstadt Unna, der Stadt Kamen und der Gemeinde Holzwickede	
Nieders-Mollik, Ines-Carola	RM	X		Cafe-Betreiberin (Cafe im ZiB)	GV WBU AR WBU (stv. Mitglied) GV Stadthalle Unna GV Wohnpark Unna-Süd		
Ondrejka-Weber, Petra	RM			Hausfrau	GV WBU GV SWU (stv. Mitglied) GV Stadthalle Unna		
Raupach, Paul	RM		X	Dipl. Bauingenieur/ technischer Angestellter	GV WBU AR WBU (stv. Mitglied) GV SWU (stv. Mitglied) GV WFG		
Römer, Karl	RM			Rentner	GV und AR WBU GV SWU (stv. Mitglied) AR SWU (stv. Mitglied)	Verbandsversammlung des Lippeverbandes	
Rottinger, Franz	RM	X		Versorgungsempfänger; Rechercheur Funke Medien Gruppe	GV WBU AR WBU (stv. Mitglied) AR SWU GV SWU (stv. Mitglied) GV LZR (stv. Mitglied)	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Unna, der Kreisstadt Unna, der Stadt Kamen und der Gemeinde Holzwickede (stv. Mitglied)	
Sacher, Michael	RM	X		Buchhändler	GV und AR WBU GV SWU (stv. Mitglied) AR SWU (stv. Mitglied) GV Stadthalle Unna	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Unna, der Kreisstadt Unna, der Stadt Kamen und der Gemeinde Holzwickede (stv. Mitglied) Verbandsversammlung des Lippeverbandes	
Scheideler, Hans-Jürgen	RM			Pensionär	GV und AR WBU GV und AR SWU GV LZR (stv. Mitglied) GV Wohnpark Unna-Süd	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Unna, der Kreisstadt Unna, der Stadt Kamen und der Gemeinde Holzwickede (stv. Mitglied) Verwaltungsrat der Sparkasse UnnaKamen (stv. Mitglied)	GV Stadtwerke Döbeln GmbH (stv. Mitglied) GV Trianel GmbH (stv. Mitglied) GV Trianel Windpark Borkum GmbH & Co. KG (stv. Mitglied) GV Trianel Gasspeichergesellschaft Epe mbH & Co. KG (stv. Mitglied) GV Trianel Gaskraftwerk Hamm GmbH & Co. KG (stv. Mitglied) GV Biogas Pool 2 für Stadtwerke GmbH & Co. KG (stv. Mitglied)
Schmidt, Wolf-Rüdiger	RM		X	Verwaltungsangestellter, Rentner ab 01.11.2016	GV WBU AR SWU (stv. Mitglied) GV SWU (stv. Mitglied) GV Stadthalle Unna		
Sommer, Wilhelm	RM		X	Angestellter	GV WBU		
Soyubey, Ismet Sacit	RM			Dipl. Ing. Maschinenbau	GV und AR WBU AR SWU		
Tadayyon, Djawad	RM			Rentner	GV WBU AR WBU (stv. Mitglied)		
Tetzner, Christoph	RM	X		selbstst. Handelsvertreter	GV und AR WBU GV und AR SWU		
Thomae, Achim	VV		X	Stadtkämmerer der Kreisstadt Unna ab 01.08.2016			

Name, Vorname	politische Funktion	ausgeübter Beruf		Gewerbe/ Tätigkeit	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1, Satz 5 Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen in öff.-rechtl. oder privatrechtl. Form der in § 1 Abs. 1 u. 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden oder Einrichtungen	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
		selbständig	unselbständig				
Tibbe, Klaus	RM		X	Vertriebsmitarbeiter	GV WBU AR WBU (stv. Mitglied) GV Stadthalle Unna GV LZR	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Unna, der Kreisstadt Unna, der Stadt Kamen und der Gemeinde Holzwickede Verbandsrat des Lippeverbandes (stv. Mitglied)	
Tietze, Michael	RM		X	Kommunalbeamter (in Freizeitphase der Altersteilzeit)	GV WBU		
Tracz, Andreas	RM	X		Geschäftsführer	GV und AR WBU GV SWU (stv. Mitglied)	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Unna, der Kreisstadt Unna, der Stadt Kamen und der Gemeinde Holzwickede Verwaltungsrat der Sparkasse UnnaKamen Verbandsversammlung des Lippeverbandes Vollversammlungsmiitglied der IHK zu Dortmund	
Wass, Brigitte	RM		X	Rentnerin	GV und AR WBU AR SWU (stv. Mitglied) GV SWU (stv. Mitglied)		
Weber, Frank-Holger	RM stv. BM	X	X	Unternehmensberater (selbständig), Geschäftsführer (angestellt)	GV und AR WBU GV SWU		
Wienecke, Anne-Katrin	RM	X		Freiberufliche Erzieherin	GV WBU		
Wiese, Holger-Joachim	RM bis 09/2015	X		Dachdeckermeister	GV Wohnpark Unna-Süd (unverändert)		

#### Abkürzungsverzeichnis

AR	Aufsichtsrat
GV	Gesellschafterversammlung
i.R.	im Ruhestand
LZR	Logistikzentrum Ruhr-Ost GmbH
RM	Ratsmitglied
Stadthalle Unna	Stadthalle Unna - Gesellschaft für Veranstaltungen und Marketing mbH
stv. Mitglied	stellvertretendes Mitglied
SWU	Stadtwerke Unna GmbH
UKBS	Unnaer Kreis-Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH
VKU	Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH
VV	Verwaltungsvorstand
WBU	Wirtschaftsbetriebe der Stadt Unna GmbH
WFG	Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH
Wohnpark Unna-Süd	Entwicklungsgesellschaft Wohnpark-Unna Süd mbH

**Jahresabschluss**  
**Teilpläne nach Produktbereichen**  
**gemäß § 40 Abs. 1 GemHVO**

## Übersicht über die Produktbereiche

<b>Ergebnisrechnung Haushaltsjahr 2016</b>			
<b>Produktbereich</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz 2016</b>	<b>Ist-Ergebnis 2016</b>	<b>Vergleich Ansatz/Ist</b>
01 Innere Verwaltung	-20.307.800,00 €	-14.408.630,26 €	5.899.169,74 €
02 Sicherheit und Ordnung	-4.539.450,00 €	-4.441.038,64 €	98.411,36 €
03 Schulträgeraufgaben	-12.919.500,00 €	-14.020.994,26 €	-1.101.494,26 €
04 Kultur und Wissenschaft	-3.255.000,00 €	-2.882.806,25 €	372.193,75 €
05 Soziale Leistungen	-2.519.950,00 €	4.324.142,17 €	6.844.092,17 €
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-19.483.550,00 €	-18.769.829,12 €	713.720,88 €
07 Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €
08 Sportförderung	-1.616.000,00 €	-1.466.124,48 €	149.875,52 €
09 Räuml. Planung u. Entwicklung, Geoinf.	-1.245.000,00 €	-607.574,00 €	637.426,00 €
10 Bauen und Wohnen	-1.545.400,00 €	-1.844.833,56 €	-299.433,56 €
11 Ver- und Entsorgung	3.269.000,00 €	3.085.360,64 €	-183.639,36 €
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-4.613.450,00 €	-6.232.676,99 €	-1.619.226,99 €
13 Natur- und Landschaftspflege	-405.000,00 €	-460.155,31 €	-55.155,31 €
14 Umweltschutz	-104.900,00 €	-155.838,24 €	-50.938,24 €
15 Wirtschaft und Tourismus	1.267.000,00 €	-2.625.212,30 €	-3.892.212,30 €
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	54.908.000,00 €	56.643.417,91 €	1.735.417,91 €
17 Stiftungen	-19.000,00 €	284,33 €	19.284,33 €
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-13.130.000,00 €</b>	<b>-3.862.508,36 €</b>	<b>9.267.491,64 €</b>

<b>Investive Finanzrechnung Haushaltsjahr 2016</b>			
<b>Produktbereich</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz 2016</b>	<b>Ist-Ergebnis 2016</b>	<b>Vergleich Ansatz/Ist</b>
01 Innere Verwaltung	-883.087,36 €	-157.460,23 €	725.627,13 €
02 Sicherheit und Ordnung	-1.756.235,57 €	-763.681,93 €	992.553,64 €
03 Schulträgeraufgaben	-3.353.387,23 €	-2.380.033,13 €	973.354,10 €
04 Kultur und Wissenschaft	-251.630,93 €	-18.523,88 €	233.107,05 €
05 Soziale Leistungen	-3.376,00 €	0,00 €	3.376,00 €
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-201.650,57 €	-201.476,90 €	173,67 €
07 Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €
08 Sportförderung	-650.692,66 €	-72.765,62 €	577.927,04 €
09 Räuml. Planung u. Entwicklung, Geoinf.	-546.628,17 €	13.503,78 €	560.131,95 €
10 Bauen und Wohnen	-13.000,00 €	-1.000,00 €	12.000,00 €
11 Ver- und Entsorgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-2.954.318,91 €	-252.245,43 €	2.702.073,48 €
13 Natur- und Landschaftspflege	-163.971,11 €	-148.373,07 €	15.598,04 €
14 Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15 Wirtschaft und Tourismus	-12.310.000,00 €	-11.986.793,41 €	323.206,59 €
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	2.843.000,00 €	4.542.881,01 €	1.699.881,01 €
17 Stiftungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-20.244.978,51 €</b>	<b>-11.425.968,81 €</b>	<b>8.819.009,70 €</b>

---

## Produktbereich 01 Innere Verwaltung

---

### Produktgruppe

#### Produkt

#### **0101 Politische Gremien und Verwaltungsführung**

- 010101 Politische Gremien
  - 010102 Verwaltungsführung
  - 010103 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
  - 010104 Städtepartnerschaften
- 

#### **0102 Personal und Organisation, Datenverarbeitung**

- 010201 Servicedienste
  - 010202 Organisationsangelegenheiten
  - 010203 Personalmanagement
  - 010204 Datenverarbeitung
  - 010205 Zentrale Vergabestelle
- 

#### **0103 Finanzmanagement und Rechnungswesen**

- 010301 Haushalts- und Controllingangelegenheiten
  - 010302 Finanzbuchhaltung
  - 010303 Vollstreckung
- 

#### **0104 Rechts- und Versicherungsangelegenheiten**

- 010401 Rechtsangelegenheiten
  - 010402 Versicherungsangelegenheiten
- 

#### **0105 Immobilienmanagement Unna**

- 010501 Zurverfügungstellung von Grundstücken und Gebäuden
  - 010502 An- und Verkauf von Grundstücken und Gebäuden
- 

#### **0106 Sonstige innere Dienstleistungen**

- 010601 Gleichstellung von Frau und Mann
  - 010602 Beschäftigtenvertretung
  - 010603 Rechnungsprüfung
-

## Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben								
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	535.318,78	32.000,00				32.000,00	633.575,70	601.575,70
3	Sonstige Transfererträge								
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.465,62	87.000,00				87.000,00	4.071,62	-82.928,38
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	977.487,59	858.000,00				858.000,00	882.250,39	24.250,39
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.688.902,02	1.500.000,00				1.500.000,00	1.755.337,60	255.337,60
7	Sonstige ordentliche Erträge	1.170.300,24	423.000,00	330.000,00			753.000,00	1.374.545,02	621.545,02
8	Aktivierete Eigenleistung	26.100,42	50.000,00				50.000,00	15.928,27	-34.071,73
9	Bestandsveränderungen								
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>5.412.574,67</b>	<b>2.950.000,00</b>	<b>330.000,00</b>			<b>3.280.000,00</b>	<b>4.665.708,60</b>	<b>1.385.708,60</b>
11	Personalaufwendungen	9.722.874,50	11.959.000,00	41.000,00			12.000.000,00	9.817.201,62	-2.182.798,38
12	Versorgungsaufwendungen	4.360.713,27	4.870.000,00	278.000,00			5.148.000,00	3.088.569,47	-2.059.430,53
13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.929.596,16	2.107.500,00	425.000,00		250.000,00	2.532.500,00	2.726.962,80	194.462,80
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.292.517,84	1.695.000,00	150.000,00			1.845.000,00	1.361.145,11	-483.854,89
15	Transferaufwendungen	30.869,83	39.500,00				39.500,00	27.833,33	-11.666,67
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.000.988,56	2.090.800,00	-68.000,00			2.022.800,00	2.110.182,11	87.382,11
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>20.337.560,16</b>	<b>22.761.800,00</b>	<b>826.000,00</b>		<b>250.000,00</b>	<b>23.587.800,00</b>	<b>19.131.894,44</b>	<b>-4.455.905,56</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-14.924.985,49</b>	<b>-19.811.800,00</b>	<b>-496.000,00</b>		<b>-250.000,00</b>	<b>-20.307.800,00</b>	<b>-14.466.185,84</b>	<b>5.841.614,16</b>
19	Finanzerträge	22.500,00						43.774,57	43.774,57
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							2,03	2,03
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>22.500,00</b>						<b>43.772,54</b>	<b>43.772,54</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-14.902.485,49</b>	<b>-19.811.800,00</b>	<b>-496.000,00</b>		<b>-250.000,00</b>	<b>-20.307.800,00</b>	<b>-14.422.413,30</b>	<b>5.885.386,70</b>
23	Außerordentliche Erträge								
24	Außerordentliche Aufwendungen								
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>								
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbez.</b>	<b>-14.902.485,49</b>	<b>-19.811.800,00</b>	<b>-496.000,00</b>		<b>-250.000,00</b>	<b>-20.307.800,00</b>	<b>-14.422.413,30</b>	<b>5.885.386,70</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	280.712,07						55.154,01	55.154,01
28	Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	36.704,41						41.370,97	41.370,97
<b>26</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-14.658.477,83</b>	<b>-19.811.800,00</b>	<b>-496.000,00</b>		<b>-250.000,00</b>	<b>-20.307.800,00</b>	<b>-14.408.630,26</b>	<b>5.899.169,74</b>



## Teilfinanzrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
	Teilfinanzplan Investitionstätigkeit								
	<b>Einzahlungen</b>								
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	31.537,11						14.889,73	14.889,73
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.312.514,45	30.000,00				30.000,00	266.071,98	236.071,98
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen								
4	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	17.800,00						16.690,00	16.690,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>2.361.851,56</b>	<b>30.000,00</b>				<b>30.000,00</b>	<b>297.651,71</b>	<b>267.651,71</b>
	<b>Auszahlungen</b>								
7	für den Erwerb v. Grundstücke u. Gebäude	111.900,65	10.000,00				10.000,00	22.341,85	12.341,85
8	für Baumaßnahmen	69.742,06	20.000,00		147.932,47	111.635,45	167.932,47	43.804,63	-124.127,84
9	für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	359.710,98	400.000,00		335.154,89	325.148,78	735.154,89	388.965,46	-346.189,43
10	für den Erwerb von Finanzanlagen								
11	von aktivierbaren Zuwendungen								
12	Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>541.353,69</b>	<b>430.000,00</b>		<b>483.087,36</b>	<b>436.784,23</b>	<b>913.087,36</b>	<b>455.111,94</b>	<b>-457.975,42</b>
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (= Einzahlungen - Auszahlungen)</b>	<b>1.820.497,87</b>	<b>-400.000,00</b>		<b>-483.087,36</b>	<b>-436.784,23</b>	<b>-883.087,36</b>	<b>-157.460,23</b>	<b>725.627,13</b>

---

## Produktbereich 02

### Sicherheit und Ordnung

---

#### Produktgruppe

##### Produkt

#### **0201 Statistik und Wahlen**

020101 Statistik und Wahlen

---

#### **0202 Ordnungs- und Verkehrsangelegenheiten**

020201 Allgemeine Gefahrenabwehr, Ermittlungs- und Vollzugsmaßnahmen

020202 Gewerbeangelegenheiten

020203 Verkehrsangelegenheiten, Sondernutzungen

020204 Überwachung des ruhenden Straßenverkehrs

---

#### **0203 Bürgerangelegenheiten**

020301 Meldeangelegenheiten

020302 Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

020303 Personenstandswesen

020304 Rentenberatung

020305 Bürgerservice

---

#### **0204 Brandschutz und Rettungsdienst**

020401 Brandschutz und Hilfeleistungen

020402 Rettungsdienst und Krankentransport

---

## Teilergebnisrechnung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben								
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	224.381,88	160.000,00				160.000,00	209.208,02	49.208,02
3	Sonstige Transfererträge								
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.985.617,66	4.646.000,00				4.646.000,00	5.080.895,07	434.895,07
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	46.156,18	6.000,00				6.000,00	48.351,87	42.351,87
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.636,85	94.000,00				94.000,00	48.696,38	-45.303,62
7	Sonstige ordentliche Erträge	565.385,38	374.000,00				374.000,00	703.169,93	329.169,93
8	Aktivierete Eigenleistung							5.001,55	5.001,55
9	Bestandsveränderungen								
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>5.884.177,95</b>	<b>5.280.000,00</b>				<b>5.280.000,00</b>	<b>6.095.322,82</b>	<b>815.322,82</b>
11	Personalaufwendungen	6.312.979,94	4.632.000,00	440.000,00			5.072.000,00	6.351.542,93	1.279.542,93
12	Versorgungsaufwendungen								
13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.634.649,01	2.039.300,00	80.000,00			2.119.300,00	2.798.277,91	678.977,91
14	Bilanzielle Abschreibungen	646.013,25	970.000,00				970.000,00	695.877,15	-274.122,85
15	Transferaufwendungen	101.415,92	87.000,00				87.000,00	77.589,72	-9.410,28
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	739.693,84	1.471.150,00	100.000,00			1.571.150,00	612.139,65	-959.010,35
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>10.434.751,96</b>	<b>9.199.450,00</b>	<b>620.000,00</b>			<b>9.819.450,00</b>	<b>10.535.427,36</b>	<b>715.977,36</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.550.574,01</b>	<b>-3.919.450,00</b>	<b>-620.000,00</b>			<b>-4.539.450,00</b>	<b>-4.440.104,54</b>	<b>99.345,46</b>
19	Finanzerträge								
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen								
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>								
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.550.574,01</b>	<b>-3.919.450,00</b>	<b>-620.000,00</b>			<b>-4.539.450,00</b>	<b>-4.440.104,54</b>	<b>99.345,46</b>
23	Außerordentliche Erträge								
24	Außerordentliche Aufwendungen								
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>								
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbez.</b>	<b>-4.550.574,01</b>	<b>-3.919.450,00</b>	<b>-620.000,00</b>			<b>-4.539.450,00</b>	<b>-4.440.104,54</b>	<b>99.345,46</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	102.642,94						2.736,84	2.736,84
28	Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	320.654,72						3.670,94	3.670,94
<b>26</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-4.768.585,79</b>	<b>-3.919.450,00</b>	<b>-620.000,00</b>			<b>-4.539.450,00</b>	<b>-4.441.038,64</b>	<b>98.411,36</b>

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
	Teilfinanzplan Investitionstätigkeit								
	<b>Einzahlungen</b>								
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	134.104,85	100.000,00				100.000,00	105.431,99	5.431,99
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.510,00	10.000,00				10.000,00	16.100,00	6.100,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen								
4	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
5	Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>138.614,85</b>	<b>110.000,00</b>				<b>110.000,00</b>	<b>121.531,99</b>	<b>11.531,99</b>
	<b>Auszahlungen</b>								
7	für den Erwerb v. Grundstücke u. Gebäude							2.988,78	2.988,78
8	für Baumaßnahmen					50.000,00			
9	für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	694.376,79	470.000,00	100.000,00	1.296.235,57	943.003,46	1.866.235,57	882.225,14	-984.010,43
10	für den Erwerb von Finanzanlagen								
11	von aktivierbaren Zuwendungen								
12	Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>694.376,79</b>	<b>470.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>1.296.235,57</b>	<b>993.003,46</b>	<b>1.866.235,57</b>	<b>885.213,92</b>	<b>-981.021,65</b>
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (= Einzahlungen - Auszahlungen)</b>	<b>-555.761,94</b>	<b>-360.000,00</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>-1.296.235,57</b>	<b>-993.003,46</b>	<b>-1.756.235,57</b>	<b>-763.681,93</b>	<b>992.553,64</b>

---

## Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

---

**Produktgruppe**  
**Produkt**

**0301 Grund- und weiterführende Schulen**

- 030101 Grundschulen
  - 030102 Realschulen
  - 030103 Gymnasien
  - 030104 Gesamtschulen
- 

**0302 Sonstige Lehranstalten**

- 030201 Harkortschule (Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Lernen)  
*Die Gerhart-Hauptmann-Schule, Schule für spätausgesiedelte Kinder und Jugendliche wurde gem. § 81 Schulgesetz zum Ende des Schuljahres 2008/09, 31.07.2009, aufgelöst. Es erfolgt keine Darstellung im Haushaltplan.*
  - 030202
  - 030203 Weiterbildungskolleg
- 

**0303 Schulträgeraufgaben**

- 030301 Zentrale Schulangelegenheiten
-

## Teilergebnisrechnung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben								
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.087.433,97	3.311.000,00	2.484.000,00			5.795.000,00	4.216.841,42	-1.578.158,58
3	Sonstige Transfererträge								
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	486.935,14	642.000,00	30.000,00			672.000,00	500.213,82	-171.786,18
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	113.997,45	87.000,00	70.000,00			157.000,00	73.390,18	-83.609,82
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150.134,18	147.000,00				147.000,00	91.230,35	-55.769,65
7	Sonstige ordentliche Erträge	105.604,10	4.000,00				4.000,00	84.735,24	80.735,24
8	Aktivierete Eigenleistung	152.703,25						121.429,39	121.429,39
9	Bestandsveränderungen								
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>4.096.808,09</b>	<b>4.191.000,00</b>	<b>2.584.000,00</b>			<b>6.775.000,00</b>	<b>5.087.840,40</b>	<b>-1.687.159,60</b>
11	Personalaufwendungen	2.460.184,16	2.501.000,00	50.000,00			2.551.000,00	2.441.914,20	-109.085,80
12	Versorgungsaufwendungen								
13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	8.520.957,91	8.051.000,00	2.479.000,00		330.000,00	10.530.000,00	9.658.576,65	-871.423,35
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.402.741,62	3.355.000,00				3.355.000,00	4.134.147,97	779.147,97
15	Transferaufwendungen	1.840.210,20	1.958.000,00	-35.000,00			1.923.000,00	1.821.081,93	-101.918,07
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.041.746,21	1.435.500,00	-100.000,00		100.000,00	1.335.500,00	993.481,26	-342.018,74
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>16.265.840,10</b>	<b>17.300.500,00</b>	<b>2.394.000,00</b>		<b>430.000,00</b>	<b>19.694.500,00</b>	<b>19.049.202,01</b>	<b>-645.297,99</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-12.169.032,01</b>	<b>-13.109.500,00</b>	<b>190.000,00</b>		<b>-430.000,00</b>	<b>-12.919.500,00</b>	<b>-13.961.361,61</b>	<b>-1.041.861,61</b>
19	Finanzerträge								
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen								
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>								
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-12.169.032,01</b>	<b>-13.109.500,00</b>	<b>190.000,00</b>		<b>-430.000,00</b>	<b>-12.919.500,00</b>	<b>-13.961.361,61</b>	<b>-1.041.861,61</b>
23	Außerordentliche Erträge								
24	Außerordentliche Aufwendungen								
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>								
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbez.</b>	<b>-12.169.032,01</b>	<b>-13.109.500,00</b>	<b>190.000,00</b>		<b>-430.000,00</b>	<b>-12.919.500,00</b>	<b>-13.961.361,61</b>	<b>-1.041.861,61</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.312,50						1.312,50	1.312,50
28	Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	5.676,35						60.945,15	60.945,15
<b>26</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-12.173.395,86</b>	<b>-13.109.500,00</b>	<b>190.000,00</b>		<b>-430.000,00</b>	<b>-12.919.500,00</b>	<b>-14.020.994,26</b>	<b>-1.101.494,26</b>

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
	Teilfinanzplan Investitionstätigkeit								
	<b>Einzahlungen</b>								
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	7.344,40						102.741,89	102.741,89
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen								
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen								
4	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
5	Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>7.344,40</b>						<b>102.741,89</b>	<b>102.741,89</b>
	<b>Auszahlungen</b>								
7	für den Erwerb v. Grundstücke u. Gebäude	4.580,98						5.652,29	5.652,29
8	für Baumaßnahmen	1.196.306,86	1.000.000,00	535.000,00	1.205.955,04	1.366.632,10	2.740.955,04	1.950.012,95	-790.942,09
9	für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	559.835,74	500.000,00		112.432,19	287.760,17	612.432,19	527.109,78	-85.322,41
10	für den Erwerb von Finanzanlagen								
11	von aktivierbaren Zuwendungen								
12	Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>1.760.723,58</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>535.000,00</b>	<b>1.318.387,23</b>	<b>1.654.392,27</b>	<b>3.353.387,23</b>	<b>2.482.775,02</b>	<b>-870.612,21</b>
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (= Einzahlungen - Auszahlungen)</b>	<b>-1.753.379,18</b>	<b>-1.500.000,00</b>	<b>-535.000,00</b>	<b>-1.318.387,23</b>	<b>-1.654.392,27</b>	<b>-3.353.387,23</b>	<b>-2.380.033,13</b>	<b>973.354,10</b>

---

## Produktbereich 04

### Kultur und Wissenschaft

---

#### Produktgruppe

##### Produkt

#### **0401 Kultur und Kunst**

040102 Kultur

040103 Kunst

---

#### **0402 Bildung**

040201 Bibliothek

040202 Volkshochschule

---



## Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben								
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	591.223	578.000	270.000			848.000,00	752.310,53	-95.689,47
3	Sonstige Transfererträge								
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	413.429	427.000				427.000,00	428.617,49	1.617,49
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	105.809	104.000				104.000,00	128.834,27	24.834,27
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.613	2.000				2.000,00	17.101,45	15.101,45
7	Sonstige ordentliche Erträge	26.545	25.000				25.000,00	24.147,53	-852,47
8	Aktivierete Eigenleistung								
9	Bestandsveränderungen								
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>1.146.619,43</b>	<b>1.136.000,00</b>	<b>270.000,00</b>			<b>1.406.000,00</b>	<b>1.351.011,27</b>	<b>-54.988,73</b>
11	Personalaufwendungen	2.146.636	2.313.000	-149.000			2.164.000,00	2.161.034,05	-2.965,95
12	Versorgungsaufwendungen								
13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	690.880	683.600	270.000		50.000,00	953.600,00	939.908,12	-13.691,88
14	Bilanzielle Abschreibungen	50.427	570.000				570.000,00	60.320,46	-509.679,54
15	Transferaufwendungen	496.107	403.000	50.000			453.000,00	489.715,11	36.715,11
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	557.661	221.400	299.000		30.000,00	520.400,00	564.801,26	44.401,26
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.941.711,71</b>	<b>4.191.000,00</b>	<b>470.000,00</b>		<b>80.000,00</b>	<b>4.661.000,00</b>	<b>4.215.779,00</b>	<b>-445.221,00</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.795.092,28</b>	<b>-3.055.000,00</b>	<b>-200.000,00</b>		<b>-80.000,00</b>	<b>-3.255.000,00</b>	<b>-2.864.767,73</b>	<b>390.232,27</b>
19	Finanzerträge								
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen								
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>								
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.795.092,28</b>	<b>-3.055.000,00</b>	<b>-200.000,00</b>		<b>-80.000,00</b>	<b>-3.255.000,00</b>	<b>-2.864.767,73</b>	<b>390.232,27</b>
23	Außerordentliche Erträge								
24	Außerordentliche Aufwendungen								
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>								
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbez.</b>	<b>-2.795.092,28</b>	<b>-3.055.000,00</b>	<b>-200.000,00</b>		<b>-80.000,00</b>	<b>-3.255.000,00</b>	<b>-2.864.767,73</b>	<b>390.232,27</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.112						2.344,77	2.344,77
28	Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	1.890						20.383,29	20.383,29
<b>26</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-2.794.870,33</b>	<b>-3.055.000,00</b>	<b>-200.000,00</b>		<b>-80.000,00</b>	<b>-3.255.000,00</b>	<b>-2.882.806,25</b>	<b>372.193,75</b>

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
	Teilfinanzplan Investitionstätigkeit								
	<b>Einzahlungen</b>								
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.							34.262,00	34.262,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen								
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen								
4	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
5	Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>							<b>34.262,00</b>	<b>34.262,00</b>
	<b>Auszahlungen</b>								
7	für den Erwerb v. Grundstücke u. Gebäude								
8	für Baumaßnahmen			210.000,00			210.000,00		-210.000,00
9	für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	54.750,17	10.000,00		31.630,93	143.107,05	41.630,93	52.785,88	11.154,95
10	für den Erwerb von Finanzanlagen								
11	von aktivierbaren Zuwendungen					15.000,00			
12	Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>54.750,17</b>	<b>10.000,00</b>	<b>210.000,00</b>	<b>31.630,93</b>	<b>158.107,05</b>	<b>251.630,93</b>	<b>52.785,88</b>	<b>-198.845,05</b>
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (= Einzahlungen - Auszahlungen)</b>	<b>-54.750,17</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-210.000,00</b>	<b>-31.630,93</b>	<b>-158.107,05</b>	<b>-251.630,93</b>	<b>-18.523,88</b>	<b>233.107,05</b>

---

## Produktbereich 05

### Soziale Leistungen

---

#### Produktgruppe

#### Produkt

#### **0501 Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen**

050101 Hilfen nach dem SGB XII

050102 Hilfen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

050103 Sonstige Soziale Leistungen

---

#### **0502 Unterstützung von Senioren**

050201 Fachberatung, Einrichtungen für Senioren

---

#### **0503 Hilfen bei Krankheit, Behinderung, Pflegebedürftigkeit**

050301 Angelegenheit nach dem Betreuungsgesetz

---

## Teilergebnisrechnung Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben								
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	185.302,45						9.327,47	9.327,47
3	Sonstige Transfererträge	55.288,16		30.000,00			30.000,00	23.854,90	-6.145,10
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.313,18	12.000,00				12.000,00	8.014,01	-3.985,99
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.070,94	38.000,00				38.000,00	48.645,48	10.645,48
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.861.979,86	342.000,00	600.000,00			942.000,00	6.738.112,23	5.796.112,23
7	Sonstige ordentliche Erträge	36.698,44	3.000,00				3.000,00	11.299,31	8.299,31
8	Aktiviert Eigenleistung								
9	Bestandsveränderungen								
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>3.197.653,03</b>	<b>395.000,00</b>	<b>630.000,00</b>			<b>1.025.000,00</b>	<b>6.839.253,40</b>	<b>5.814.253,40</b>
11	Personalaufwendungen	1.107.696,91	939.000,00	-20.000,00			919.000,00	949.858,56	30.858,56
12	Versorgungsaufwendungen								
13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	193.451,27	108.450,00				108.450,00	143.805,81	35.355,81
14	Bilanzielle Abschreibungen	119.491,25	4.000,00				4.000,00	4.465,03	465,03
15	Transferaufwendungen	2.224.692,01	2.179.000,00	200.000,00			2.379.000,00	1.302.372,32	-1.076.627,68
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	160.577,85	114.500,00	20.000,00			134.500,00	112.259,91	-22.240,09
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.805.909,29</b>	<b>3.344.950,00</b>	<b>200.000,00</b>			<b>3.544.950,00</b>	<b>2.512.761,63</b>	<b>-1.032.188,37</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-608.256,26</b>	<b>-2.949.950,00</b>	<b>430.000,00</b>			<b>-2.519.950,00</b>	<b>4.326.491,77</b>	<b>6.846.441,77</b>
19	Finanzerträge								
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen								
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>								
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-608.256,26</b>	<b>-2.949.950,00</b>	<b>430.000,00</b>			<b>-2.519.950,00</b>	<b>4.326.491,77</b>	<b>6.846.441,77</b>
23	Außerordentliche Erträge								
24	Außerordentliche Aufwendungen								
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>								
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbez.</b>	<b>-608.256,26</b>	<b>-2.949.950,00</b>	<b>430.000,00</b>			<b>-2.519.950,00</b>	<b>4.326.491,77</b>	<b>6.846.441,77</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	291,00						-318,00	-318,00
28	Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	8.067,03						2.031,60	2.031,60
<b>26</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-616.032,29</b>	<b>-2.949.950,00</b>	<b>430.000,00</b>			<b>-2.519.950,00</b>	<b>4.324.142,17</b>	<b>6.844.092,17</b>

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
	Teilfinanzplan Investitionstätigkeit								
	<b>Einzahlungen</b>								
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	114.699,08						22.540,03	22.540,03
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen								
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen								
4	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
5	Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>114.699,08</b>						<b>22.540,03</b>	<b>22.540,03</b>
	<b>Auszahlungen</b>								
7	für den Erwerb v. Grundstücke u. Gebäude								
8	für Baumaßnahmen								
9	für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	115.223,45	2.000,00		1.376,00	2.000,00	3.376,00	22.540,03	19.164,03
10	für den Erwerb von Finanzanlagen								
11	von aktivierbaren Zuwendungen								
12	Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>115.223,45</b>	<b>2.000,00</b>		<b>1.376,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>3.376,00</b>	<b>22.540,03</b>	<b>19.164,03</b>
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (= Einzahlungen - Auszahlungen)</b>	<b>-524,37</b>	<b>-2.000,00</b>		<b>-1.376,00</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>-3.376,00</b>		<b>3.376,00</b>

---

## Produktbereich 06

### Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

---

#### Produktgruppe

#### Produkt

#### **0601 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege**

060101 Plätze in Kindertageseinrichtungen

060102 Tagespflege

---

#### **0602 Kinder- und Jugendarbeit**

060201 Kinder- und Jugendbüro, Jugendarbeit

060202 Jugendkunstschule

---

#### **0603 Hilfen für junge Menschen und Familien**

060301 Stadtteilarbeit

060302 Beratung in Fragen der Erziehung, Partnerschaft, Scheidung, Trennung

060303 Erziehungsberatungsstelle

060304 Hilfen zur Erziehung

060305 Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren, Adoptionsverfahren

060306 Beistandschaften

060307 Unterhaltsvorschuss

060308 Jugendsozialarbeit

---

## Teilergebnisrechnung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben								
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.174.807,95	6.873.000,00	215.000,00			7.088.000,00	8.386.505,36	1.298.505,36
3	Sonstige Transfererträge	2.876.723,52	1.420.000,00	170.000,00			1.590.000,00	5.765.158,45	4.175.158,45
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.222.629,28	1.905.000,00	58.000,00			1.963.000,00	2.192.481,84	229.481,84
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	181.307,98	219.000,00				219.000,00	258.777,33	39.777,33
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	342.656,29	355.000,00				355.000,00	128.666,79	-226.333,21
7	Sonstige ordentliche Erträge	262.720,84	1.000,00				1.000,00	151.180,99	150.180,99
8	Aktivierete Eigenleistung	2.981,03						9.880,14	9.880,14
9	Bestandsveränderungen								
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>14.063.826,89</b>	<b>10.773.000,00</b>	<b>443.000,00</b>			<b>11.216.000,00</b>	<b>16.892.650,90</b>	<b>5.676.650,90</b>
11	Personalaufwendungen	3.916.624,85	3.859.000,00	-325.000,00			3.534.000,00	4.228.736,00	694.736,00
12	Versorgungsaufwendungen								
13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.237.786,00	853.150,00	300.000,00	250.000,00		1.403.150,00	1.927.210,57	524.060,57
14	Bilanzielle Abschreibungen	189.988,17	382.000,00				382.000,00	263.415,23	-118.584,77
15	Transferaufwendungen	26.075.411,71	23.866.000,00	563.000,00			24.429.000,00	28.465.801,48	4.036.801,48
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	847.627,62	626.400,00	325.000,00			951.400,00	780.247,55	-171.152,45
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>32.267.438,35</b>	<b>29.586.550,00</b>	<b>863.000,00</b>	<b>250.000,00</b>		<b>30.699.550,00</b>	<b>35.665.410,83</b>	<b>4.965.860,83</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-18.203.611,46</b>	<b>-18.813.550,00</b>	<b>-420.000,00</b>	<b>-250.000,00</b>		<b>-19.483.550,00</b>	<b>-18.772.759,93</b>	<b>710.790,07</b>
19	Finanzerträge								
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen								
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>								
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-18.203.611,46</b>	<b>-18.813.550,00</b>	<b>-420.000,00</b>	<b>-250.000,00</b>		<b>-19.483.550,00</b>	<b>-18.772.759,93</b>	<b>710.790,07</b>
23	Außerordentliche Erträge								
24	Außerordentliche Aufwendungen								
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>								
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbez.</b>	<b>-18.203.611,46</b>	<b>-18.813.550,00</b>	<b>-420.000,00</b>	<b>-250.000,00</b>		<b>-19.483.550,00</b>	<b>-18.772.759,93</b>	<b>710.790,07</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.430,00						3.729,50	3.729,50
28	Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	6.175,88						798,69	798,69
<b>26</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-18.206.357,34</b>	<b>-18.813.550,00</b>	<b>-420.000,00</b>	<b>-250.000,00</b>		<b>-19.483.550,00</b>	<b>-18.769.829,12</b>	<b>713.720,88</b>

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
	Teilfinanzplan Investitionstätigkeit								
	<b>Einzahlungen</b>								
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	162.297,00		97.000,00			97.000,00	214.021,21	117.021,21
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	27.950,00						26,00	26,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen								
4	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
5	Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>190.247,00</b>		<b>97.000,00</b>			<b>97.000,00</b>	<b>214.047,21</b>	<b>117.047,21</b>
	<b>Auszahlungen</b>								
7	für den Erwerb v. Grundstücke u. Gebäude				5.006,37		5.006,37		-5.006,37
8	für Baumaßnahmen	3.376,27		170.000,00	28.925,66	130.119,03	198.925,66	181.482,01	-17.443,65
9	für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	110.757,57	65.000,00		29.718,54	7.323,22	94.718,54	65.526,92	-29.191,62
10	für den Erwerb von Finanzanlagen								
11	von aktivierbaren Zuwendungen	132.800,00						168.515,18	168.515,18
12	Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>246.933,84</b>	<b>65.000,00</b>	<b>170.000,00</b>	<b>63.650,57</b>	<b>137.442,25</b>	<b>298.650,57</b>	<b>415.524,11</b>	<b>116.873,54</b>
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (= Einzahlungen - Auszahlungen)</b>	<b>-56.686,84</b>	<b>-65.000,00</b>	<b>-73.000,00</b>	<b>-63.650,57</b>	<b>-137.442,25</b>	<b>-201.650,57</b>	<b>-201.476,90</b>	<b>173,67</b>



---

## Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

---

**Produktgruppe**

**Produkt**

**0701 Krankenhäuser**

070101 Krankenhauspauschale

---

**Teilergebnisrechnung  
Produktbereich 07 Gesundheitsdienste**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben								
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
3	Sonstige Transfererträge								
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte								
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7	Sonstige ordentliche Erträge								
8	Aktivierete Eigenleistung								
9	Bestandsveränderungen								
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>								
11	Personalaufwendungen								
12	Versorgungsaufwendungen								
13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen								
14	Bilanzielle Abschreibungen								
15	Transferaufwendungen								
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen								
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>								
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>								
19	Finanzerträge								
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen								
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>								
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>								
23	Außerordentliche Erträge								
24	Außerordentliche Aufwendungen								
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>								
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbez.</b>								
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen								
28	Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen								
<b>26</b>	<b>Ergebnis</b>								

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
	Teilfinanzplan Investitionstätigkeit								
	<b>Einzahlungen</b>								
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.								
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen								
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen								
4	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
5	Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>								
	<b>Auszahlungen</b>								
7	für den Erwerb v. Grundstücke u. Gebäude								
8	für Baumaßnahmen								
9	für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen								
10	für den Erwerb von Finanzanlagen								
11	von aktivierbaren Zuwendungen								
12	Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>								
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (= Einzahlungen - Auszahlungen)</b>								

---

## **Produktbereich 08**

### **Sportförderung**

---

**Produktgruppe**  
**Produkt**

**0801 Sportförderung**  
080102 Förderung des Sportes und Veranstaltungen

---

**0802 Sportstätten und Bäder**  
080201 Bereitstellung, Verwaltung und Betrieb von Sportanlagen

---

## Teilergebnisrechnung Produktbereich 08 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben								
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	92.736,19	50.000,00	1.116.000,00			1.166.000,00	91.485,05	-1.074.514,95
3	Sonstige Transfererträge								
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		15.000,00				15.000,00		-15.000,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.381,72	3.000,00				3.000,00	15.227,50	12.227,50
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.048,10	5.000,00				5.000,00	2.821,85	-2.178,15
7	Sonstige ordentliche Erträge	5.447,74						36.619,63	36.619,63
8	Aktivierete Eigenleistung	8.490,78							
9	Bestandsveränderungen								
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>120.104,53</b>	<b>73.000,00</b>	<b>1.116.000,00</b>			<b>1.189.000,00</b>	<b>146.154,03</b>	<b>-1.042.845,97</b>
11	Personalaufwendungen	274.695,84	175.000,00				175.000,00	234.385,01	59.385,01
12	Versorgungsaufwendungen								
13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	831.272,63	706.000,00	1.266.000,00		130.000,00	1.972.000,00	737.197,20	-1.234.802,80
14	Bilanzielle Abschreibungen	291.716,83	285.000,00				285.000,00	289.427,01	4.427,01
15	Transferaufwendungen	247.900,67	268.000,00				268.000,00	262.730,06	-5.269,94
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	102.149,42	105.000,00				105.000,00	88.539,23	-16.460,77
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.747.735,39</b>	<b>1.539.000,00</b>	<b>1.266.000,00</b>		<b>130.000,00</b>	<b>2.805.000,00</b>	<b>1.612.278,51</b>	<b>-1.192.721,49</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.627.630,86</b>	<b>-1.466.000,00</b>	<b>-150.000,00</b>		<b>-130.000,00</b>	<b>-1.616.000,00</b>	<b>-1.466.124,48</b>	<b>149.875,52</b>
19	Finanzerträge								
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen								
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>								
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.627.630,86</b>	<b>-1.466.000,00</b>	<b>-150.000,00</b>		<b>-130.000,00</b>	<b>-1.616.000,00</b>	<b>-1.466.124,48</b>	<b>149.875,52</b>
23	Außerordentliche Erträge								
24	Außerordentliche Aufwendungen								
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>								
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbez.</b>	<b>-1.627.630,86</b>	<b>-1.466.000,00</b>	<b>-150.000,00</b>		<b>-130.000,00</b>	<b>-1.616.000,00</b>	<b>-1.466.124,48</b>	<b>149.875,52</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen								
28	Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	205,52							
<b>26</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-1.627.836,38</b>	<b>-1.466.000,00</b>	<b>-150.000,00</b>		<b>-130.000,00</b>	<b>-1.616.000,00</b>	<b>-1.466.124,48</b>	<b>149.875,52</b>

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 08 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
	Teilfinanzplan Investitionstätigkeit								
	<b>Einzahlungen</b>								
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.								
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen								
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen								
4	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
5	Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>								
	<b>Auszahlungen</b>								
7	für den Erwerb v. Grundstücke u. Gebäude	-3.133,45			684,25	100.000,00	684,25	2.290,75	1.606,50
8	für Baumaßnahmen	465.746,30		30.000,00	610.008,41	578.274,56	640.008,41	5.062,47	-634.945,94
9	für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	10.807,92	10.000,00			4.714,95	10.000,00	65.412,40	55.412,40
10	für den Erwerb von Finanzanlagen								
11	von aktivierbaren Zuwendungen	9.814,02							
12	Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>483.234,79</b>	<b>10.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>610.692,66</b>	<b>682.989,51</b>	<b>650.692,66</b>	<b>72.765,62</b>	<b>-577.927,04</b>
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (= Einzahlungen - Auszahlungen)</b>	<b>-483.234,79</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>-610.692,66</b>	<b>-682.989,51</b>	<b>-650.692,66</b>	<b>-72.765,62</b>	<b>577.927,04</b>

---

**Produktbereich 09**  
**Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen**

---

**Produktgruppe**

**Produkt**

**0901 Räumliche Planung und Entwicklung**  
090101 Baugebiete und Einzelprojekte

---

## Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben								
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						27.052,00	27.052,00	
3	Sonstige Transfererträge								
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.159,65	11.000,00				11.000,00	14.583,00	3.583,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte								
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.466,94						4.873,05	4.873,05
7	Sonstige ordentliche Erträge	3.881,77							
8	Aktivierete Eigenleistung	118,36						3.711,58	3.711,58
9	Bestandsveränderungen								
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>23.626,72</b>	<b>11.000,00</b>				<b>11.000,00</b>	<b>50.219,63</b>	<b>39.219,63</b>
11	Personalaufwendungen	574.778,12	542.000,00				542.000,00	564.285,12	22.285,12
12	Versorgungsaufwendungen								
13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	69.203,72	75.000,00	600.000,00		590.000,00	675.000,00	65.838,09	-609.161,91
14	Bilanzielle Abschreibungen	359,00						361,00	361,00
15	Transferaufwendungen								
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.287,85	39.000,00				39.000,00	27.071,52	-11.928,48
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>660.628,69</b>	<b>656.000,00</b>	<b>600.000,00</b>		<b>590.000,00</b>	<b>1.256.000,00</b>	<b>657.555,73</b>	<b>-598.444,27</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-637.001,97</b>	<b>-645.000,00</b>	<b>-600.000,00</b>		<b>-590.000,00</b>	<b>-1.245.000,00</b>	<b>-607.336,10</b>	<b>637.663,90</b>
19	Finanzerträge								
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen								
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>								
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-637.001,97</b>	<b>-645.000,00</b>	<b>-600.000,00</b>		<b>-590.000,00</b>	<b>-1.245.000,00</b>	<b>-607.336,10</b>	<b>637.663,90</b>
23	Außerordentliche Erträge								
24	Außerordentliche Aufwendungen								
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>								
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbez.</b>	<b>-637.001,97</b>	<b>-645.000,00</b>	<b>-600.000,00</b>		<b>-590.000,00</b>	<b>-1.245.000,00</b>	<b>-607.336,10</b>	<b>637.663,90</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen								
28	Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	1.810,79						237,90	237,90
<b>26</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-638.812,76</b>	<b>-645.000,00</b>	<b>-600.000,00</b>		<b>-590.000,00</b>	<b>-1.245.000,00</b>	<b>-607.574,00</b>	<b>637.426,00</b>



## Teilfinanzrechnung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
	Teilfinanzplan Investitionstätigkeit								
	<b>Einzahlungen</b>								
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	4.381,35	240.000,00	-125.000,00			115.000,00	10.000,00	-105.000,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen								
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen								
4	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	247.435,00						81.305,00	81.305,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>251.816,35</b>	<b>240.000,00</b>	<b>-125.000,00</b>			<b>115.000,00</b>	<b>91.305,00</b>	<b>-23.695,00</b>
	<b>Auszahlungen</b>								
7	für den Erwerb v. Grundstücke u. Gebäude				21.431,46		21.431,46		-21.431,46
8	für Baumaßnahmen		545.000,00	-215.000,00	277.246,15	227.491,75	607.246,15	8.925,00	-598.321,15
9	für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	19.968,80			32.950,56		32.950,56	68.876,22	35.925,66
10	für den Erwerb von Finanzanlagen								
11	von aktivierbaren Zuwendungen								
12	Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>19.968,80</b>	<b>545.000,00</b>	<b>-215.000,00</b>	<b>331.628,17</b>	<b>227.491,75</b>	<b>661.628,17</b>	<b>77.801,22</b>	<b>-583.826,95</b>
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (= Einzahlungen - Auszahlungen)</b>	<b>231.847,55</b>	<b>-305.000,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>-331.628,17</b>	<b>-227.491,75</b>	<b>-546.628,17</b>	<b>13.503,78</b>	<b>560.131,95</b>

---

## Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

---

### Produktgruppe

#### Produkt

### 1001 Gutachterausschuss

100101 Gesetzliche Wertermittlung und kommunale Bewertungsstelle

---

### 1002 Maßnahmen der Bauaufsicht und Denkmalschutz

100201 Prüfungen und Genehmigungen

100202 Denkmalschutz

---

### 1003 Wohnungsbauförderung, Wohnungshilfen

100301 Wohnraumversorgung

100302 Städtische Unterkünfte

---

## Teilergebnisrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben								
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	70.792,06	40.000,00	114.000,00			154.000,00	92.363,00	-61.637,00
3	Sonstige Transfererträge								
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	614.385,95	619.000,00				619.000,00	485.835,30	-133.164,70
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.070,48							
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88.461,92	10.000,00				10.000,00	6.424,60	-3.575,40
7	Sonstige ordentliche Erträge	12.335,14	2.000,00				2.000,00	12.304,44	10.304,44
8	Aktivierete Eigenleistung								
9	Bestandsveränderungen								
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>787.045,55</b>	<b>671.000,00</b>	<b>114.000,00</b>			<b>785.000,00</b>	<b>596.927,34</b>	<b>-188.072,66</b>
11	Personalaufwendungen	1.944.204,14	1.679.000,00				1.679.000,00	1.752.705,77	73.705,77
12	Versorgungsaufwendungen								
13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	203.102,58	226.000,00	150.000,00	80.000,00		456.000,00	553.299,79	97.299,79
14	Bilanzielle Abschreibungen	30.460,31	64.000,00				64.000,00	21.662,29	-42.337,71
15	Transferaufwendungen	473,78							
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	110.468,97	117.400,00	14.000,00			131.400,00	116.998,85	-14.401,15
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.288.709,78</b>	<b>2.086.400,00</b>	<b>164.000,00</b>	<b>80.000,00</b>		<b>2.330.400,00</b>	<b>2.444.666,70</b>	<b>114.266,70</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.501.664,23</b>	<b>-1.415.400,00</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-80.000,00</b>		<b>-1.545.400,00</b>	<b>-1.847.739,36</b>	<b>-302.339,36</b>
19	Finanzerträge								
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen								
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>								
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.501.664,23</b>	<b>-1.415.400,00</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-80.000,00</b>		<b>-1.545.400,00</b>	<b>-1.847.739,36</b>	<b>-302.339,36</b>
23	Außerordentliche Erträge								
24	Außerordentliche Aufwendungen								
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>								
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbez.</b>	<b>-1.501.664,23</b>	<b>-1.415.400,00</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-80.000,00</b>		<b>-1.545.400,00</b>	<b>-1.847.739,36</b>	<b>-302.339,36</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	432,00						3.068,00	3.068,00
28	Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	3.319,37						162,20	162,20
<b>26</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-1.504.551,60</b>	<b>-1.415.400,00</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-80.000,00</b>		<b>-1.545.400,00</b>	<b>-1.844.833,56</b>	<b>-299.433,56</b>

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
	Teilfinanzplan Investitionstätigkeit								
	<b>Einzahlungen</b>								
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.								
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen								
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen								
4	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
5	Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>								
	<b>Auszahlungen</b>								
7	für den Erwerb v. Grundstücke u. Gebäude								
8	für Baumaßnahmen					37.790,77			
9	für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	2.933,20	13.000,00			20.450,00	13.000,00	1.000,00	-12.000,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen								
11	von aktivierbaren Zuwendungen								
12	Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>2.933,20</b>	<b>13.000,00</b>			<b>58.240,77</b>	<b>13.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>-12.000,00</b>
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (= Einzahlungen - Auszahlungen)</b>	<b>-2.933,20</b>	<b>-13.000,00</b>			<b>-58.240,77</b>	<b>-13.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>12.000,00</b>

---

## Produktbereich 11

### Ver- und Entsorgung

---

**Produktgruppe**

**Produkt**

**1101 Versorgung**

110101 Gas-, Wasser- und Stromversorgung

---

## Teilergebnisrechnung Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben								
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
3	Sonstige Transfererträge								
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte								
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7	Sonstige ordentliche Erträge	3.070.537,02	3.180.000,00	100.000,00			3.280.000,00	3.095.130,89	-184.869,11
8	Aktivierete Eigenleistung								
9	Bestandsveränderungen								
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>3.070.537,02</b>	<b>3.180.000,00</b>	<b>100.000,00</b>			<b>3.280.000,00</b>	<b>3.095.130,89</b>	<b>-184.869,11</b>
11	Personalaufwendungen	8.285,59	10.000,00				10.000,00	8.501,24	-1.498,76
12	Versorgungsaufwendungen								
13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.192,63	1.000,00				1.000,00	1.172,18	172,18
14	Bilanzielle Abschreibungen								
15	Transferaufwendungen								
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	110,85						96,83	96,83
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.589,07</b>	<b>11.000,00</b>				<b>11.000,00</b>	<b>9.770,25</b>	<b>-1.229,75</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.060.947,95</b>	<b>3.169.000,00</b>	<b>100.000,00</b>			<b>3.269.000,00</b>	<b>3.085.360,64</b>	<b>-183.639,36</b>
19	Finanzerträge								
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen								
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>								
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>3.060.947,95</b>	<b>3.169.000,00</b>	<b>100.000,00</b>			<b>3.269.000,00</b>	<b>3.085.360,64</b>	<b>-183.639,36</b>
23	Außerordentliche Erträge								
24	Außerordentliche Aufwendungen								
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>								
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbez.</b>	<b>3.060.947,95</b>	<b>3.169.000,00</b>	<b>100.000,00</b>			<b>3.269.000,00</b>	<b>3.085.360,64</b>	<b>-183.639,36</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen								
28	Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen								
<b>26</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>3.060.947,95</b>	<b>3.169.000,00</b>	<b>100.000,00</b>			<b>3.269.000,00</b>	<b>3.085.360,64</b>	<b>-183.639,36</b>

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
	Teilfinanzplan Investitionstätigkeit								
	<b>Einzahlungen</b>								
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.								
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen								
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen								
4	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
5	Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>								
	<b>Auszahlungen</b>								
7	für den Erwerb v. Grundstücke u. Gebäude								
8	für Baumaßnahmen								
9	für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen								
10	für den Erwerb von Finanzanlagen								
11	von aktivierbaren Zuwendungen								
12	Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>								
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (= Einzahlungen - Auszahlungen)</b>								

---

## Produktbereich 12

### Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

---

#### Produktgruppe

##### Produkt

<b>1201</b>	<b>Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b>
120101	Neubau und Unterhaltung öffentl. Verkehrsflächen
120102	Verkehrsentwicklungsplanung
120103	Neubau, Unterhaltung, Betrieb des ÖPNV

---

<b>1202</b>	<b>Parkplatzbewirtschaftung</b>
120201	Bewirtschaftung der Parkplätze

---



## Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben								
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.141.601,17	1.985.000,00	-650.000,00			1.335.000,00	2.174.593,72	839.593,72
3	Sonstige Transfererträge								
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.442.780,69	926.000,00				926.000,00	1.638.201,69	712.201,69
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.232,61	50.000,00				50.000,00	15.067,06	-34.932,94
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.473,81						105.758,91	105.758,91
7	Sonstige ordentliche Erträge	71.005,44						159.533,02	159.533,02
8	Aktivierete Eigenleistung	14.341,87	100.000,00				100.000,00	29.358,54	-70.641,46
9	Bestandsveränderungen								
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>3.704.435,59</b>	<b>3.061.000,00</b>	<b>-650.000,00</b>			<b>2.411.000,00</b>	<b>4.122.512,94</b>	<b>1.711.512,94</b>
11	Personalaufwendungen	731.844,27	626.000,00				626.000,00	756.695,69	130.695,69
12	Versorgungsaufwendungen								
13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	5.648.754,29	3.668.000,00	450.000,00			4.118.000,00	4.040.947,02	-77.052,98
14	Bilanzielle Abschreibungen	5.152.058,99	3.055.000,00	-900.000,00			2.155.000,00	5.175.051,35	3.020.051,35
15	Transferaufwendungen	137.836,52	13.000,00				13.000,00	220.582,56	207.582,56
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	158.367,95	112.450,00				112.450,00	99.788,06	-12.661,94
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>11.828.862,02</b>	<b>7.474.450,00</b>	<b>-450.000,00</b>			<b>7.024.450,00</b>	<b>10.293.064,68</b>	<b>3.268.614,68</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-8.124.426,43</b>	<b>-4.413.450,00</b>	<b>-200.000,00</b>			<b>-4.613.450,00</b>	<b>-6.170.551,74</b>	<b>-1.557.101,74</b>
19	Finanzerträge								
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							62.070,65	62.070,65
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>							<b>-62.070,65</b>	<b>-62.070,65</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-8.124.426,43</b>	<b>-4.413.450,00</b>	<b>-200.000,00</b>			<b>-4.613.450,00</b>	<b>-6.232.622,39</b>	<b>-1.619.172,39</b>
23	Außerordentliche Erträge								
24	Außerordentliche Aufwendungen								
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>								
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbez.</b>	<b>-8.124.426,43</b>	<b>-4.413.450,00</b>	<b>-200.000,00</b>			<b>-4.613.450,00</b>	<b>-6.232.622,39</b>	<b>-1.619.172,39</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen								
28	Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	374,90						54,60	54,60
<b>26</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-8.124.801,33</b>	<b>-4.413.450,00</b>	<b>-200.000,00</b>			<b>-4.613.450,00</b>	<b>-6.232.676,99</b>	<b>-1.619.226,99</b>

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
	Teilfinanzplan Investitionstätigkeit								
	<b>Einzahlungen</b>								
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	57.461,92	5.000,00				5.000,00	1.932,93	-3.067,07
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	10.159,95						20.803,58	20.803,58
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen								
4	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	408.311,35	190.000,00				190.000,00	247.380,00	57.380,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>475.933,22</b>	<b>195.000,00</b>				<b>195.000,00</b>	<b>270.116,51</b>	<b>75.116,51</b>
	<b>Auszahlungen</b>								
7	für den Erwerb v. Grundstücke u. Gebäude	6.663,70						1.466,95	1.466,95
8	für Baumaßnahmen	619.928,03	85.000,00	1.160.000,00	1.801.531,59	2.407.663,63	3.046.531,59	371.013,71	-2.675.517,88
9	für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	56.168,78	55.000,00		47.787,32	18.521,51	102.787,32	128.534,92	25.747,60
10	für den Erwerb von Finanzanlagen								
11	von aktivierbaren Zuwendungen	363.162,20						21.346,36	21.346,36
12	Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>1.045.922,71</b>	<b>140.000,00</b>	<b>1.160.000,00</b>	<b>1.849.318,91</b>	<b>2.426.185,14</b>	<b>3.149.318,91</b>	<b>522.361,94</b>	<b>-2.626.956,97</b>
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (= Einzahlungen - Auszahlungen)</b>	<b>-569.989,49</b>	<b>55.000,00</b>	<b>-1.160.000,00</b>	<b>-1.849.318,91</b>	<b>-2.426.185,14</b>	<b>-2.954.318,91</b>	<b>-252.245,43</b>	<b>2.702.073,48</b>

---

## Produktbereich 13

### Natur- und Landschaftspflege

---

#### Produktgruppe

#### Produkt

#### 1301 Öffentliches Grün, Landschaftsbau

130101 Management Stadtpark, Wald und Forste, Biotope

130102 Naturschutzprojekte, Baumschutz

130103 Landschaftsplanung, -entwicklung

---

**Teilergebnisrechnung**  
**Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben								
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.422,89						36.432,50	36.432,50
3	Sonstige Transfererträge								
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		6.000,00				6.000,00		-6.000,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte								
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7	Sonstige ordentliche Erträge	18.755,80	4.000,00				4.000,00	3.593,59	-406,41
8	Aktivierete Eigenleistung								
9	Bestandsveränderungen								
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>45.178,69</b>	<b>10.000,00</b>				<b>10.000,00</b>	<b>40.026,09</b>	<b>30.026,09</b>
11	Personalaufwendungen	118.929,95	109.000,00				109.000,00	97.192,13	-11.807,87
12	Versorgungsaufwendungen								
13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	299.374,28	508.500,00	-216.000,00			292.500,00	298.003,71	5.503,71
14	Bilanzielle Abschreibungen	92.631,89						97.380,50	97.380,50
15	Transferaufwendungen	500,00	2.000,00				2.000,00	842,70	-1.157,30
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.894,91	11.500,00				11.500,00	6.748,56	-4.751,44
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>518.331,03</b>	<b>631.000,00</b>	<b>-216.000,00</b>			<b>415.000,00</b>	<b>500.167,60</b>	<b>85.167,60</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-473.152,34</b>	<b>-621.000,00</b>	<b>216.000,00</b>			<b>-405.000,00</b>	<b>-460.141,51</b>	<b>-55.141,51</b>
19	Finanzerträge								
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen								
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>								
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-473.152,34</b>	<b>-621.000,00</b>	<b>216.000,00</b>			<b>-405.000,00</b>	<b>-460.141,51</b>	<b>-55.141,51</b>
23	Außerordentliche Erträge								
24	Außerordentliche Aufwendungen								
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>								
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbez.</b>	<b>-473.152,34</b>	<b>-621.000,00</b>	<b>216.000,00</b>			<b>-405.000,00</b>	<b>-460.141,51</b>	<b>-55.141,51</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen								
28	Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen							13,80	13,80
<b>26</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-473.152,34</b>	<b>-621.000,00</b>	<b>216.000,00</b>			<b>-405.000,00</b>	<b>-460.155,31</b>	<b>-55.155,31</b>

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
	Teilfinanzplan Investitionstätigkeit								
	<b>Einzahlungen</b>								
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.								
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen								
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen								
4	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						15.598,04	15.598,04	
5	Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>						<b>15.598,04</b>	<b>15.598,04</b>	
	<b>Auszahlungen</b>								
7	für den Erwerb v. Grundstücke u. Gebäude						6.000,00	6.000,00	
8	für Baumaßnahmen	31.920,00	100.000,00		63.971,11		163.971,11	5.000,00	-158.971,11
9	für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	4.108,89				50,00		152.971,11	152.971,11
10	für den Erwerb von Finanzanlagen								
11	von aktivierbaren Zuwendungen								
12	Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>36.028,89</b>	<b>100.000,00</b>		<b>63.971,11</b>	<b>50,00</b>	<b>163.971,11</b>	<b>163.971,11</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (= Einzahlungen - Auszahlungen)</b>	<b>-36.028,89</b>	<b>-100.000,00</b>		<b>-63.971,11</b>	<b>-50,00</b>	<b>-163.971,11</b>	<b>-148.373,07</b>	<b>15.598,04</b>

---

## Produktbereich 14

### Umweltschutz

---

**Produktgruppe**

**Produkt**

**1401    Umweltschutzmaßnahmen**

140101    Umweltberatung, -information, -berichterstattung

140102    Lokale Agenda 21, Umweltaktionen, Umweltstrategien

---

## Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben								
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.487,50						6.097,13	6.097,13
3	Sonstige Transfererträge								
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	114,60							
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.291,07	53.000,00				53.000,00	5.330,52	-47.669,48
7	Sonstige ordentliche Erträge	370,88							
8	Aktivierete Eigenleistung								
9	Bestandsveränderungen								
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>53.264,05</b>	<b>53.000,00</b>				<b>53.000,00</b>	<b>11.427,65</b>	<b>-41.572,35</b>
11	Personalaufwendungen	128.099,97	98.000,00				98.000,00	106.960,68	8.960,68
12	Versorgungsaufwendungen								
13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	3.896,35	1.500,00				1.500,00	7.976,63	6.476,63
14	Bilanzielle Abschreibungen	44,00						44,00	44,00
15	Transferaufwendungen	29.623,61	34.500,00				34.500,00	30.985,97	-3.514,03
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.059,76	23.900,00				23.900,00	4.170,46	-19.729,54
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>183.723,69</b>	<b>157.900,00</b>				<b>157.900,00</b>	<b>150.137,74</b>	<b>-7.762,26</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-130.459,64</b>	<b>-104.900,00</b>				<b>-104.900,00</b>	<b>-138.710,09</b>	<b>-33.810,09</b>
19	Finanzerträge								
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen								
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>								
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-130.459,64</b>	<b>-104.900,00</b>				<b>-104.900,00</b>	<b>-138.710,09</b>	<b>-33.810,09</b>
23	Außerordentliche Erträge								
24	Außerordentliche Aufwendungen								
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>								
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbez.</b>	<b>-130.459,64</b>	<b>-104.900,00</b>				<b>-104.900,00</b>	<b>-138.710,09</b>	<b>-33.810,09</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	62,95							
28	Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	475,27						17.128,15	17.128,15
<b>26</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-130.871,96</b>	<b>-104.900,00</b>				<b>-104.900,00</b>	<b>-155.838,24</b>	<b>-50.938,24</b>

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 14 Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
	Teilfinanzplan Investitionstätigkeit								
	<b>Einzahlungen</b>								
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.								
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen								
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen								
4	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
5	Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>								
	<b>Auszahlungen</b>								
7	für den Erwerb v. Grundstücke u. Gebäude								
8	für Baumaßnahmen								
9	für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen								
10	für den Erwerb von Finanzanlagen								
11	von aktivierbaren Zuwendungen								
12	Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>								
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (= Einzahlungen - Auszahlungen)</b>								



---

## Produktbereich 15

### Wirtschaft und Tourismus

---

**Produktgruppe**

**Produkt**

**1501    Wirtschaftsförderung**

150101   Bestandspflege und -entwicklungen, Ansiedlungsaquisition

---

**1502    Beteiligungen**

150201   Anteile an Unternehmen

150202   Angelegenheiten der Eigenbetriebe

---

## Teilergebnisrechnung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben								
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	177.701,20		150.000,00			150.000,00	80.917,31	-69.082,69
3	Sonstige Transfererträge								
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		15.000,00				15.000,00		-15.000,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.000,00	40.000,00				40.000,00	114.291,18	74.291,18
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.726,96						55.259,13	55.259,13
7	Sonstige ordentliche Erträge	108.228,23	140.000,00	-40.000,00			100.000,00	41.912,76	-58.087,24
8	Aktivierete Eigenleistung								
9	Bestandsveränderungen								
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>400.656,39</b>	<b>195.000,00</b>	<b>110.000,00</b>			<b>305.000,00</b>	<b>292.380,38</b>	<b>-12.619,62</b>
11	Personalaufwendungen	340.997,04	93.000,00				93.000,00	150.263,32	57.263,32
12	Versorgungsaufwendungen								
13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	127.049,96		150.000,00		20.000,00	150.000,00	4.060.222,15	3.910.222,15
14	Bilanzielle Abschreibungen	157.750,42						158.958,29	158.958,29
15	Transferaufwendungen	1.774.904,85	5.000,00	620.000,00			625.000,00	383.550,24	-241.449,76
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	128.486,16	220.000,00	-25.000,00			195.000,00	127.399,79	-67.600,21
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.529.188,43</b>	<b>318.000,00</b>	<b>745.000,00</b>		<b>20.000,00</b>	<b>1.063.000,00</b>	<b>4.880.393,79</b>	<b>3.817.393,79</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.128.532,04</b>	<b>-123.000,00</b>	<b>-635.000,00</b>		<b>-20.000,00</b>	<b>-758.000,00</b>	<b>-4.588.013,41</b>	<b>-3.830.013,41</b>
19	Finanzerträge	3.121.090,29	1.610.000,00	415.000,00			2.025.000,00	1.878.395,67	-146.604,33
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen								
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>3.121.090,29</b>	<b>1.610.000,00</b>	<b>415.000,00</b>			<b>2.025.000,00</b>	<b>1.878.395,67</b>	<b>-146.604,33</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>992.558,25</b>	<b>1.487.000,00</b>	<b>-220.000,00</b>		<b>-20.000,00</b>	<b>1.267.000,00</b>	<b>-2.709.617,74</b>	<b>-3.976.617,74</b>
23	Außerordentliche Erträge								
24	Außerordentliche Aufwendungen								
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>								
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbez.</b>	<b>992.558,25</b>	<b>1.487.000,00</b>	<b>-220.000,00</b>		<b>-20.000,00</b>	<b>1.267.000,00</b>	<b>-2.709.617,74</b>	<b>-3.976.617,74</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							84.405,44	84.405,44
28	Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen								
<b>26</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>992.558,25</b>	<b>1.487.000,00</b>	<b>-220.000,00</b>		<b>-20.000,00</b>	<b>1.267.000,00</b>	<b>-2.625.212,30</b>	<b>-3.892.212,30</b>

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
	Teilfinanzplan Investitionstätigkeit								
	<b>Einzahlungen</b>								
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.								
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen								
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen							119.790,77	119.790,77
4	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
5	Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>							<b>119.790,77</b>	<b>119.790,77</b>
	<b>Auszahlungen</b>								
7	für den Erwerb v. Grundstücke u. Gebäude								
8	für Baumaßnahmen								
9	für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen				30.000,00		30.000,00	33.146,79	3.146,79
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	3.970.000,00		2.750.000,00	9.530.000,00	613.076,95	12.280.000,00	12.073.437,39	-206.562,61
11	von aktivierbaren Zuwendungen								
12	Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>3.970.000,00</b>		<b>2.750.000,00</b>	<b>9.560.000,00</b>	<b>613.076,95</b>	<b>12.310.000,00</b>	<b>12.106.584,18</b>	<b>-203.415,82</b>
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (= Einzahlungen - Auszahlungen)</b>	<b>-3.970.000,00</b>		<b>-2.750.000,00</b>	<b>-9.560.000,00</b>	<b>-613.076,95</b>	<b>-12.310.000,00</b>	<b>-11.986.793,41</b>	<b>323.206,59</b>

---

## Produktbereich 16

### Allgemeine Finanzwirtschaft

---

**Produktgruppe**

**Produkt**

**1601 Finanzwirtschaft**

160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen und Kredite

---

## Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben	77.696.879,65	75.665.000,00	1.005.000,00			76.670.000,00	79.983.438,12	3.313.438,12
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.581.878,94	28.530.000,00	-3.240.000,00			25.290.000,00	23.935.196,14	-1.354.803,86
3	Sonstige Transfererträge								
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	295,70						275,20	275,20
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte								
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7	Sonstige ordentliche Erträge	758.247,61	150.000,00	450.000,00			600.000,00	423.570,76	-116.429,24
8	Aktiviert Eigenleistung								
9	Bestandsveränderungen								
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>103.037.301,90</b>	<b>104.345.000,00</b>	<b>-1.785.000,00</b>			<b>102.560.000,00</b>	<b>104.342.480,22</b>	<b>1.782.480,22</b>
11	Personalaufwendungen	15.099,62	11.000,00				11.000,00	93.634,83	82.634,83
12	Versorgungsaufwendungen								
13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	386.073,00	380.000,00				380.000,00	391.565,88	11.565,88
14	Bilanzielle Abschreibungen	74.384,35	336.000,00	100.000,00			436.000,00	29.318,90	-406.681,10
15	Transferaufwendungen	44.295.787,07	46.350.000,00	-2.170.000,00			44.180.000,00	44.359.636,93	179.636,93
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	937.153,61	50.000,00				50.000,00	755.365,50	705.365,50
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>45.708.497,65</b>	<b>47.127.000,00</b>	<b>-2.070.000,00</b>			<b>45.057.000,00</b>	<b>45.629.522,04</b>	<b>572.522,04</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>57.328.804,25</b>	<b>57.218.000,00</b>	<b>285.000,00</b>			<b>57.503.000,00</b>	<b>58.712.958,18</b>	<b>1.209.958,18</b>
19	Finanzerträge	57.630,00	321.000,00				321.000,00	51.824,38	-269.175,62
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.299.166,52	3.391.000,00	-475.000,00			2.916.000,00	2.121.364,65	-794.635,35
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-2.241.536,52</b>	<b>-3.070.000,00</b>	<b>475.000,00</b>			<b>-2.595.000,00</b>	<b>-2.069.540,27</b>	<b>525.459,73</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>55.087.267,73</b>	<b>54.148.000,00</b>	<b>760.000,00</b>			<b>54.908.000,00</b>	<b>56.643.417,91</b>	<b>1.735.417,91</b>
23	Außerordentliche Erträge								
24	Außerordentliche Aufwendungen								
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>								
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbez.</b>	<b>55.087.267,73</b>	<b>54.148.000,00</b>	<b>760.000,00</b>			<b>54.908.000,00</b>	<b>56.643.417,91</b>	<b>1.735.417,91</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen								
28	Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen								
<b>26</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>55.087.267,73</b>	<b>54.148.000,00</b>	<b>760.000,00</b>			<b>54.908.000,00</b>	<b>56.643.417,91</b>	<b>1.735.417,91</b>

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
	Teilfinanzplan Investitionstätigkeit								
	<b>Einzahlungen</b>								
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	4.284.704,37	2.450.000,00	393.000,00			2.843.000,00	4.542.881,01	1.699.881,01
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen								
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen								
4	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
5	Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>4.284.704,37</b>	<b>2.450.000,00</b>	<b>393.000,00</b>			<b>2.843.000,00</b>	<b>4.542.881,01</b>	<b>1.699.881,01</b>
	<b>Auszahlungen</b>								
7	für den Erwerb v. Grundstücke u. Gebäude								
8	für Baumaßnahmen								
9	für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen								
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	2.814.625,00	4.000.000,00	-4.000.000,00					
11	von aktivierbaren Zuwendungen								
12	Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>2.814.625,00</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>-4.000.000,00</b>					
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (= Einzahlungen - Auszahlungen)</b>	<b>1.470.079,37</b>	<b>-1.550.000,00</b>	<b>4.393.000,00</b>			<b>2.843.000,00</b>	<b>4.542.881,01</b>	<b>1.699.881,01</b>

---

## Produktbereich 17 Stiftungen

---

**Produktgruppe**

**Produkt**

<b>1701</b>	<b>Stiftungen</b>
170101	Sybill-Westendorp-Stiftung
170102	Carlernst Kuerten-Stiftung

---

## Teilergebnisrechnung Produktbereich 17 Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben								
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.019,84	15.000,00				15.000,00	13.306,65	-1.693,35
3	Sonstige Transfererträge								
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.501,00	18.000,00				18.000,00	19.015,00	1.015,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7	Sonstige ordentliche Erträge	6.440,00		140.000,00			140.000,00	11.714,56	-128.285,44
8	Aktivierete Eigenleistung								
9	Bestandsveränderungen								
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>41.960,84</b>	<b>33.000,00</b>	<b>140.000,00</b>			<b>173.000,00</b>	<b>44.036,21</b>	<b>-128.963,79</b>
11	Personalaufwendungen	6.223,10	13.000,00				13.000,00	8.718,18	-4.281,82
12	Versorgungsaufwendungen								
13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	10.693,34	29.000,00	140.000,00			169.000,00	17.958,99	-151.041,01
14	Bilanzielle Abschreibungen	6.440,00						6.438,00	6.438,00
15	Transferaufwendungen							1.000,00	1.000,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.026,76	10.000,00				10.000,00	7.415,57	-2.584,43
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>39.383,20</b>	<b>52.000,00</b>	<b>140.000,00</b>			<b>192.000,00</b>	<b>41.530,74</b>	<b>-150.469,26</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.577,64</b>	<b>-19.000,00</b>				<b>-19.000,00</b>	<b>2.505,47</b>	<b>21.505,47</b>
19	Finanzerträge	3.288,73						3.414,63	3.414,63
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen								
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>3.288,73</b>						<b>3.414,63</b>	<b>3.414,63</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>5.866,37</b>	<b>-19.000,00</b>				<b>-19.000,00</b>	<b>5.920,10</b>	<b>24.920,10</b>
23	Außerordentliche Erträge								
24	Außerordentliche Aufwendungen								
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>								
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbez.</b>	<b>5.866,37</b>	<b>-19.000,00</b>				<b>-19.000,00</b>	<b>5.920,10</b>	<b>24.920,10</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen								
28	Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	5.641,17						5.635,77	5.635,77
<b>26</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>225,20</b>	<b>-19.000,00</b>				<b>-19.000,00</b>	<b>284,33</b>	<b>19.284,33</b>



## Teilfinanzrechnung Produktbereich 17 Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2016	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
	Teilfinanzplan Investitionstätigkeit								
	<b>Einzahlungen</b>								
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.								
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen								
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen								
4	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
5	Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>								
	<b>Auszahlungen</b>								
7	für den Erwerb v. Grundstücke u. Gebäude								
8	für Baumaßnahmen								
9	für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen								
10	für den Erwerb von Finanzanlagen								
11	von aktivierbaren Zuwendungen								
12	Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>								
<b>14</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (= Einzahlungen - Auszahlungen)</b>								