

## A) Bilanz zum 31.12.2015

	31.12.2015	31.12.2014
AKTIVA	Euro	Euro
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>401.065.580,41</b>	<b>401.379.583,59</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	658.535,00	752.123,50
1.2 Sachanlagen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	44.893.377,15	44.933.321,39
1.2.1.2 Ackerland	3.338.748,17	3.401.822,03
1.2.1.3 Wald, Forsten	566.606,22	566.627,34
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.583.962,00	2.583.962,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	342.253,00	354.792,00
1.2.2.2 Schulen	66.464.912,24	68.189.123,66
1.2.2.3 Wohnbauten	844.404,33	864.930,00
1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäude	40.226.138,92	41.035.951,99
1.2.3 Infrastrukturvermögen		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	46.694.709,92	46.082.438,98
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	6.064.879,00	6.185.590,00
1.2.3.3 Straßennetz mit Wege, Plätze, Verkehrsanl.	106.447.558,86	109.172.235,30
1.2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.077.544,07	3.188.698,15
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	1.726.374,28	1.737.688,46
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.581.376,29	2.581.377,29
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.411.299,15	3.398.895,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.922.924,61	4.120.874,02
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.057.384,62	3.718.315,50
1.3 Finanzanlagen		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	29.518.043,94	29.486.525,79
1.3.2 Beteiligungen	5.369.642,04	5.494.369,59
1.3.3 Sondervermögen	20.478.592,87	20.478.592,87
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	28.000,00
1.3.5 Ausleihungen		
1.3.5.1 an verbundenen Unternehmen	6.594.886,00	2.814.625,37
1.3.5.2 an Beteiligungen		
1.3.5.3 an Sondervermögen		
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	201.427,73	208.703,36
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>22.984.554,76</b>	<b>10.477.550,55</b>
2.1 Vorräte		
2.1.1 Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe, Waren	620.135,41	1.081.613,23
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Tansferleistungen	10.191.056,69	8.379.459,94
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	11.960.331,27	793.974,00
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	132.947,54	57.239,64
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	80.083,85	165.263,74
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>6.238.523,26</b>	<b>6.263.526,46</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>430.288.658,43</b>	<b>418.120.660,60</b>

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>48.256.832,31</b>	<b>54.257.680,76</b>
1.1 Allgemeine Rücklage	54.833.578,99	56.562.679,34
1.2 Sonderrücklagen		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage		0,00
1.4 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-6.576.746,68	-2.304.998,58
<b>2. Sonderposten</b>	<b>136.704.168,22</b>	<b>138.395.144,86</b>
2.1 für Zuwendungen	109.686.937,61	110.181.833,94
2.2 für Beiträge	23.948.246,70	24.755.534,31
2.3 für den Gebührenaussgleich	1.989.027,92	2.386.793,60
2.4 Sonstige Sonderposten	1.079.955,99	1.070.983,01
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>99.831.234,75</b>	<b>94.569.949,87</b>
3.1 Pensionsrückstellungen	84.975.706,00	80.434.436,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	5.473.813,86	4.134.086,90
3.4 Sonstige Rückstellungen	9.381.714,89	10.001.426,97
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>139.519.577,08</b>	<b>124.887.455,91</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	55.961.202,31	53.737.413,59
4.3 Verbindl. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	66.700.000,00	60.677.156,62
4.4 Verbindl. aus Vorgängen, die Kreditaufnahme gleichkommen	66.118,00	54.900,00
4.5 Verbindl. aus Lieferung und Leistung	2.677.891,06	2.179.868,72
4.6 Verbindl. aus Transferleistungen	1.282.231,22	733.798,13
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.725.270,60	784.812,98
4.8 Erhaltene Anzahlungen	9.106.863,89	6.719.505,87
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>5.976.846,07</b>	<b>6.010.429,20</b>
<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>430.288.658,43</b>	<b>418.120.660,60</b>

## Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2014	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben	74.776.271,39	72.270.000,00	4.465.000,00			76.735.000,00	77.696.879,65	961.879,65
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.887.064,34	38.059.000,00	-48.000,00			38.011.000,00	39.908.107,82	1.897.107,82
3	Sonstige Transfererträge	1.669.210,83	1.420.000,00	200.000,00			1.620.000,00	2.932.011,68	1.312.011,68
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.535.850,57	9.314.000,00				9.314.000,00	10.212.012,12	898.012,12
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.635.251,08	1.373.000,00				1.373.000,00	1.556.129,50	183.129,50
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.303.549,78	2.621.000,00	1.740.000,00			4.361.000,00	6.353.391,22	1.992.391,22
7	Sonstige ordentliche Erträge	7.225.898,89	4.326.000,00	480.000,00			4.806.000,00	6.222.503,64	1.416.503,64
8	Aktivierete Eigenleistung	185.063,63	150.000,00				150.000,00	204.735,71	54.735,71
9	Bestandsveränderungen								
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>143.218.160,51</b>	<b>129.533.000,00</b>	<b>6.837.000,00</b>			<b>136.370.000,00</b>	<b>145.085.771,34</b>	<b>8.715.771,34</b>
11	Personalaufwendungen	29.140.942,55	29.348.000,00	-876.000,00			28.472.000,00	29.810.154,29	1.338.154,29
12	Versorgungsaufwendungen	4.602.566,93	4.670.000,00	275.000,00			4.945.000,00	4.360.713,27	-584.286,73
13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	20.159.936,68	19.427.000,00	3.253.000,00		330.000,00	22.680.000,00	23.787.933,39	1.107.933,39
14	Bilanzielle Abschreibungen	10.143.321,08	10.808.000,00	-550.000,00			10.258.000,00	10.507.025,17	249.025,17
15	Transferaufwendungen	72.744.183,88	72.505.000,00	1.700.000,00			74.205.000,00	77.255.732,96	3.050.732,96
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.957.846,32	6.680.000,00	365.000,00			7.045.000,00	6.846.301,44	-198.698,56
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>145.748.797,44</b>	<b>143.438.000,00</b>	<b>4.167.000,00</b>			<b>147.605.000,00</b>	<b>152.567.860,52</b>	<b>4.962.860,52</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.530.636,93</b>	<b>-13.905.000,00</b>	<b>2.670.000,00</b>			<b>-11.235.000,00</b>	<b>-7.482.089,18</b>	<b>3.752.910,82</b>
19	Finanzerträge	2.989.892,30	2.541.000,00	615.000,00			3.156.000,00	3.204.509,02	48.509,02
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.764.253,95	3.136.000,00	-515.000,00			2.621.000,00	2.299.166,52	-321.833,48
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>225.638,35</b>	<b>-595.000,00</b>	<b>1.130.000,00</b>			<b>535.000,00</b>	<b>905.342,50</b>	<b>370.342,50</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.304.998,58</b>	<b>-14.500.000,00</b>	<b>3.800.000,00</b>			<b>-10.700.000,00</b>	<b>-6.576.746,68</b>	<b>4.123.253,32</b>
23	Außerordentliche Erträge								
24	Außerordentliche Aufwendungen								
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>								
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-2.304.998,58</b>	<b>-14.500.000,00</b>	<b>3.800.000,00</b>			<b>-10.700.000,00</b>	<b>-6.576.746,68</b>	<b>4.123.253,32</b>

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	17.016.647,15						2.052.279,91	
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen							27.310,00	
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	19.334.095,34						1.503.691,68	
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	7.000,00							
<b>31</b>	<b>Verrechnungssaldo</b>	<b>-2.324.448,19</b>						<b>575.898,23</b>	
	<b>Erfolg/Verlust (Jahresergebnis + Verrechnungssaldo)</b>	<b>-4.629.446,77</b>						<b>-6.000.848,45</b>	

## Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Nachtrag gem. § 10 GemHVO 2015	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2014	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben	72.635.406,45	72.270.000,00	4.465.000,00			76.735.000,00	79.720.767,92	2.985.767,92
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.990.946,69	33.559.000,00	602.000,00			34.161.000,00	33.403.709,18	-757.290,82
3	Sonstige Transfereinzahlungen	1.436.511,24	1.420.000,00	150.000,00			1.570.000,00	1.758.723,96	188.723,96
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.740.989,74	8.264.000,00				8.264.000,00	8.606.824,07	342.824,07
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.518.943,67	1.373.000,00				1.373.000,00	1.462.399,30	89.399,30
6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.144.718,00	2.621.000,00	1.740.000,00			4.361.000,00	5.477.234,41	1.116.234,41
7	Sonstige Einzahlungen	4.871.730,21	4.266.000,00	100.000,00			4.366.000,00	5.188.327,13	822.327,13
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.954.709,50	2.541.000,00	615.000,00			3.156.000,00	3.275.473,57	119.473,57
<b>9</b>	<b>Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>132.293.955,50</b>	<b>126.314.000,00</b>	<b>7.672.000,00</b>			<b>133.986.000,00</b>	<b>138.893.459,54</b>	<b>4.907.459,54</b>
10	Personalauszahlungen	25.579.740,73	27.304.000,00	-971.000,00	1.916.438,30	2.149.351,45	26.100.086,85	26.133.353,07	33.266,22
11	Versorgungsauszahlungen	3.345.955,97	3.640.000,00	-265.000,00			3.375.000,00	3.386.546,01	11.546,01
12	Auszahlungen Sach- und Dienstleistungen	19.493.282,59	22.207.000,00	3.243.000,00	4.014.811,09	5.976.974,37	23.487.836,72	22.453.638,87	-1.034.197,85
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.757.229,81	3.136.000,00	-515.000,00			2.621.000,00	2.303.440,67	-317.559,33
14	Transferauszahlungen	72.828.456,49	72.505.000,00	1.700.000,00	586.182,40	760.011,91	74.031.170,49	75.896.096,15	1.864.925,66
15	Sonstige Auszahlungen	6.241.439,69	6.680.000,00	365.000,00	1.334.215,28	4.895.459,98	3.483.755,30	5.880.582,35	2.396.827,05
<b>16</b>	<b>Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk.</b>	<b>130.246.105,28</b>	<b>135.472.000,00</b>	<b>3.557.000,00</b>	<b>7.851.647,07</b>	<b>13.781.797,71</b>	<b>133.098.849,36</b>	<b>136.053.657,12</b>	<b>2.954.807,76</b>
<b>17</b>	<b>Saldo laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.047.850,22</b>	<b>-9.158.000,00</b>	<b>4.115.000,00</b>	<b>-7.851.647,07</b>	<b>-13.781.797,71</b>	<b>887.150,64</b>	<b>2.839.802,42</b>	<b>1.952.651,78</b>
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.302.567,19	2.660.000,00	28.000,00			2.688.000,00	4.796.530,08	2.108.530,08
19	Einzahlung a.d. Veräußg. von Sachanlagen	940.450,41	570.000,00				570.000,00	2.355.134,40	1.785.134,40
20	Einzahlung a.d. Veräußg. v. Finanzanlagen	55.310,00							
21	Einzahlung aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	278.247,11						673.546,35	673.546,35
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	142.500,00							
<b>23</b>	<b>Einzahlungen Investitionstätigkeit</b>	<b>6.719.074,71</b>	<b>3.230.000,00</b>	<b>28.000,00</b>			<b>3.258.000,00</b>	<b>7.825.210,83</b>	<b>4.567.210,83</b>
24	Auszahlung f. d. Erb erb Grdstücke u. Geb.	428.579,85	10.000,00		1.417,85	27.122,08	-15.704,23	120.011,88	135.716,11
25	Auszahlung für Baumaßnahmen	4.877.527,82	3.435.000,00	198.000,00	2.082.420,04	4.135.570,43	1.579.849,61	2.387.019,52	807.169,91
26	Auszahlung f.d. Erb erb bew egl. AnlageV.	1.268.829,18	2.055.000,00	50.000,00	1.491.200,17	1.917.286,00	1.678.914,17	1.988.642,29	309.728,12
27	Auszahlung f.d. Erb erb von Finanzanlagen	12.800,00	6.000.000,00	7.500.000,00			9.530.000,00	6.784.625,00	2.814.625,00
28	Auszahlung v. aktivierbaren Zuwendungen	112.717,63			87.728,70		87.728,70	505.776,22	418.047,52
29	Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV								
<b>30</b>	<b>Auszahlungen Investitionstätigkeit</b>	<b>6.700.454,48</b>	<b>11.500.000,00</b>	<b>7.748.000,00</b>	<b>3.662.766,76</b>	<b>15.609.978,51</b>	<b>7.300.788,25</b>	<b>11.786.074,91</b>	<b>4.485.286,66</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>18.620,23</b>	<b>-8.270.000,00</b>	<b>-7.720.000,00</b>	<b>-3.662.766,76</b>	<b>-15.609.978,51</b>	<b>-4.042.788,25</b>	<b>-3.960.864,08</b>	<b>81.924,17</b>
<b>32</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag</b>	<b>2.066.470,45</b>	<b>-17.428.000,00</b>	<b>-3.605.000,00</b>	<b>-11.514.413,83</b>	<b>-29.391.776,22</b>	<b>-3.155.637,61</b>	<b>-1.121.061,66</b>	<b>2.034.575,95</b>
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.541.131,28	8.490.000,00	7.710.000,00			16.200.000,00	12.600.584,73	-3.599.415,27
34	Aufnahme Kredite zur Liquiditätssicherung	278.627.293,70	12.318.000,00	-4.155.000,00			8.163.000,00	231.840.000,00	223.677.000,00
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	5.725.468,90	3.380.000,00	-50.000,00			3.330.000,00	7.395.127,04	4.065.127,04
36	Tilgung Kredite zur Liquiditätssicherung	276.640.137,08						235.717.156,62	235.717.156,62
<b>37</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-2.197.181,00</b>	<b>17.428.000,00</b>	<b>3.605.000,00</b>			<b>21.033.000,00</b>	<b>1.328.301,07</b>	<b>-19.704.698,93</b>
<b>38</b>	<b>Änderung Bestand eig. Finanzmittel</b>	<b>-130.710,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.514.413,83</b>	<b>-29.391.776,22</b>	<b>17.877.362,39</b>	<b>207.239,41</b>	<b>-17.670.122,98</b>
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	844.041,39						165.263,74	165.263,74
	Bestandsveränderungen Barkassen	-1.022,66						110,68	110,68
40	Bestand an fremden Finanzmitteln	-547.044,44						-292.529,98	-292.529,98
<b>41</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>165.263,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.514.413,83</b>	<b>-29.391.776,22</b>	<b>17.877.362,39</b>	<b>80.083,85</b>	<b>-17.797.278,54</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.

Die Vermögensgegenstände wurden gem. § 28 Abs. 1 GemHVO durch eine körperliche Inventur zum Stichtag 31.12.2015 aufgenommen.

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

# AKTIVA

## 1. ANLAGEVERMÖGEN

### 1.1 Immaterielle Wirtschaftsgüter 658.535,00 €

Zusammensetzung:	31.12.2015	31.12.2014
Software	658.535,00 €	752.123,50 €

#### Erläuterung:

Die in 2015 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 51.382.693,54 €

##### 1.2.1.1 Grünflächen 44.893.377,15 €

#### Grün- und Parkanlagen

Zusammensetzung:	31.12.2015	31.12.2014
Grund und Boden Parkanlagen	15.771.870,59 €	15.780.564,66 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	962.851,00 €	1.008.671,00 €
Festwert Aufwuchs	4.808.147,92 €	4.811.147,92 €

#### Erläuterung:

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

Der Bilanzwert des Grund- und Bodens hat sich durch den An- u. Verkauf von kleinen Grundstücksflächen leicht verringert. Der Wert für die Bauten und Betriebsvorrichtungen hat sich durch die planmäßige Abschreibungen vermindert. Weiterhin sind neue Sitz- und Ruhebänke aufgestellt worden.

## Sportflächen

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Grund und Boden	5.188.348,82 €	5.199.520,82 €
Vereinsheime	1.671.558,00 €	1.773.728,92 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	2.556.031,00 €	2.610.640,66 €
Ausstattung	351.938,00 €	358.549,02 €
Festwert Aufwuchs	893.366,94 €	798.902,20 €

### 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 2015 insbesondere durch den Neubau des Sportplatzes Unna-Süd. Dieser wurde bereits im Jahr 2014 aktiviert. Im Bilanzzeitraum kam es in diesem Zusammenhang zu weiteren Anschaffungskosten (Sportheim, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen sowie Aufwuchs). Die Minderung ergibt sich durch den Abriss des ehemaligen Sportplatzes „Hertinger Tor“.

## Freibäder

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Grund und Boden	131.084,90 €	131.505,90 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	1.008.601,00 €	1.042.562,00 €
Festwert Aufwuchs	60.950,00 €	60.950,00 €

### Erläuterung:

Wertminderungen für Aufbauten und Betriebsvorrichtungen resultieren aus den planmäßigen Abschreibungsbeträgen sowie dem Abriss des Kinderschwimmbeckens im Bornekampbad (September 2015).

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

## Spielplätze

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Grund- und Boden	4.612.665,45 €	4.612.718,45 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	395.001,89 €	297.825,00 €
Ausstattung Spielplätze	55.123,00 €	55.845,00 €
Erdarbeiten und Landschaftsgestaltung	240.501,00 €	203.727,00 €
Festwert Aufwuchs	603.973,51 €	603.973,51 €



Erläuterung:

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

Die Erhöhung des Buchwertes Aufbauten und Betriebsvorrichtungen sowie Ausstattung der Spielplätze ergibt sich durch regelmäßige Neuanschaffungen von Spielgeräten, Abfallbehälter und Bänke. Zudem wurde im Bilanzjahr 2015 der Spielplatz Weberstraße bilanziert.

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

**Dauerkleingärten**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Grund und Boden	3.202.339,00 €	3.202.339,00 €
Aufbauten	734,00 €	934,00 €

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>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Wasserläufe	175.832,00 €	176.365,00 €
Teiche	44.322,80 €	44.827,80 €
Gräben	884.861,23 €	884.861,23 €

Erläuterung:

Bei den Wasserflächen ergaben sich im Berichtsjahr keine wesentlichen Veränderungen

**Unland**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Grund- und Boden	573,30 €	573,30 €

**Garten- und Grabeland**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Grund- und Boden	1.272.701,80 €	1.272.589,00 €

Erläuterung:

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

**1.2.1.2 Ackerland****3.338.748,17 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Grund und Boden	3.321.661,61 €	3.384.735,47 €
Aufbauten auf Ackerland	3,00 €	3,00 €
Aufwuchs	17.083,56 €	17.083,56 €

Erläuterung:

Es haben sich keine wesentlichen Veränderungen im Berichtsjahr ergeben.

**1.2.1.3 Wald und Forsten****566.606,22 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Grund und Boden	234.721,72 €	234.731,84 €
Festwert Aufwuchs	246.356,50 €	246.367,50 €
Grund und Boden Naturschutzgebiete	85.528,00 €	85.528,00 €

Erläuterung:

Es haben sich keine Veränderungen im Berichtsjahr ergeben.

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

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</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****342.253,00 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Grund- und Boden	133.760,00 €	133.760,00 €
Gebäude, Bauten, Betriebsvorrichtungen	190.139,00 €	201.784,00 €
Außenanlagen Kindergärten	18.354,00 €	19.248,00 €

Erläuterung:

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

**1.2.2.2 Schulen**

**66.464.912,24 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Grund- und Boden	13.967.851,61 €	13.976.636,70 €
Gebäude	49.197.994,31 €	50.682.824,00 €
Betriebsvorrichtungen	954.179,00 €	1.088.148,00 €
Außenanlagen	2.344.887,32 €	2.441.514,96 €

Erläuterung:

Hier ergeben sich Veränderungen durch planmäßige Abschreibungen.

**1.2.2.3 Wohnbauten**

**844.404,33 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Grund- und Boden	654.454,00 €	654.454,00 €
Gebäude	159.769,50 €	173.167,00 €
Außenanlagen	30.180,83 €	37.309,00 €

Erläuterung:

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

**1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude 40.226.138,92 €**

**Bürgerhäuser**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Grund und Boden	383.971,00 €	383.971,00 €
Gebäude	522.452,00 €	549.192,00 €
Außenanlagen	41.212,00 €	45.086,00 €

Erläuterung:

Diese Position umfasst 6 Bürgerhäuser. Im Jahr 2015 fanden keine An- und Verkäufe statt, lediglich die planmäßige Abschreibung vermindert den Wert zum Vorjahr.

## Feuerwehr

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Grund und Boden	810.874,00 €	810.874,00 €
Gebäude	4.287.128,00 €	4.370.931,00 €
Betriebsvorrichtungen	133.085,00 €	137.143,00 €
Außenanlagen	229.874,00 €	232.087,00 €

### Erläuterung:

Die Differenzen zum Vorjahr ergeben sich durch planmäßige Abschreibungen.

## Verwaltungsgebäude

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Grund und Boden	2.880.240,00 €	2.880.240,00 €
Verwaltungsgebäude	14.530.519,00 €	14.809.877,00 €
Betriebsvorrichtungen	82.490,53 €	7.814,00 €
Außenanlagen	171.154,40 €	176.117,00 €

### Erläuterung:

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

## Städtische Unterkünfte

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Grund und Boden	364.500,00 €	364.500,00 €
Gebäude	754.770,00 €	774.373,00 €
Außenanlagen	26.896,00 €	27.722,00 €

### Erläuterung:

Veränderungen ergeben sich durch planmäßige Abschreibungen.

## Sonstige Dienstgebäude

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Grund- und Boden	963.224,00 €	963.732,00 €
Gebäude	4.010.736,00 €	4.184.523,00 €
Betriebsvorrichtungen	9.282,00 €	10.145,00 €
Außenanlagen	189.775,00 €	197.206,00 €

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>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Grund- und Boden	897.252,16 €	897.252,16 €
Gebäude	7.565.325,00 €	7.806.402,00 €
Betriebsvorrichtungen	57.205,00 €	63.667,00 €
Außenanlagen	936.286,83 €	958.887,83 €
Grundstück Nicolaihaus	38.445,00 €	39.727,00 €
Gebäude Nicolaihaus	339.442,00 €	344.483,00 €

Erläuterung:

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

**1.2.3 Infrastrukturvermögen 162.284.691,85 €**

---

**1.2.3.1 Grund und Boden 46.694.709,92 €**

---

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Grund und Boden	46.694.709,92	46.082.438,98 €

Erläuterung:

Die Werterhöhung von insgesamt 612 TEUR beruht im Wesentlichen auf der Übertragung von Grundstücken im Gewerbegebiet Unna Ost von den Wirtschaftsbetriebe der Stadt Unna GmbH (WBU) auf die Kreisstadt Unna sowie auf diversen weiteren Grundstückstransaktionen.

Die Übernahme des Grund und Bodens im Erschließungsgebiet Unna Ost erfolgte gemäß Erschließungsvertrag mit der WBU unentgeltlich, sodass die Anlagenzugänge mit einer entsprechenden Passivierung von Sonderposten in gleicher Höhe einhergehen.

### 1.2.3.2 Brücken und Tunnel

**6.064.879,00 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Brücken und Tunnel	6.064.879,00 €	6.185.590,00 €

#### Erläuterung:

Die Minderung dieser Bilanzposition resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

### 1.2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

**106.447.558,86 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Straßenaufbau	99.602.603,26 €	102.344.582,15 €
Plätze	444.327,21 €	409.134,00 €
Treppenanlagen	564.428,50 €	630.596,00 €
Parkplätze	165.975,79 €	203.616,33 €
Verkehrsgrün	5.670.224,10 €	5.584.306,82 €

#### Erläuterung:

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

Anlagenzugänge wurden im Wesentlichen für folgende Straßenbaumaßnahmen aktiviert:

- Baustraße Enkircher Weg (Palaiseastraße)
- Übernahme der Straßen im Industriepark Ost vom Erschließungsträger
- Übernahme der Straßen im Erschließungsgebiet Zechenstraße/Schwarzes Gold
- Diverse kleinere Ergänzungsmaßnahmen

Die planmäßigen Abschreibungen auf das Straßenvermögen beliefen sich auf rd. 4.634 TEUR.

Darin enthalten ist ein Betrag in Höhe von 481 TEUR für vorgezogene Alterswertminderungen auf das Straßenvermögen. Hierbei handelt es sich Sonderabschreibungen aufgrund dauerhafter Wertminderungen infolge unterlassener Instandhaltung.

Demgegenüber stehen außerordentliche Zuschussauflösungen in Höhe von 281 TEUR.

#### **Plätze**

Im Berichtsjahr sind nachträgliche Anschaffungskosten auf den im Jahr 2013 aktivierten Busbahnhof von insgesamt 46 TEUR entstanden. Weitere Anschaf-

fungen wurden nicht getätigt. Wertminderungen sind lediglich durch die planmäßige Abschreibung entstanden.

### **Treppenanlagen**

Die Wertveränderung gegenüber dem Vorjahr resultiert lediglich aus den planmäßigen Abschreibungen des Jahres 2015.

### **Verkehrsgrün**

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

Die Anlagenzugänge auf dieser Bilanzposition resultieren im Wesentlichen aus von Erschließungsträgern übernommenen Verkehrsgrünflächen in den Erschließungsgebieten „Zeichenstraße/Schwarzes Gold“ und „Industriepark Ost“.

## **1.2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens 3.077.544,07 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Bushaltestellen	2.558.509,07 €	2.639.344,15 €
Ampelanlagen	156.139,00 €	165.245,00 €
Brunnen	6,00 €	6,00 €
Straßenmobiliar	348.693,00 €	367.696,00 €
Beschilderung	14.197,00 €	16.407,00 €

### Erläuterung:

#### **Bushaltestellen**

Im Jahr 2015 wurden nachträgliche Anschaffungs-/ Herstellungskosten für den Busbahnhof sowie die Kosten für die Errichtung eines Buswartehäuschens am Ostwall aktiviert.

Der Altbestand der Bushaltestellen wurde planmäßig alterswertgemindert.

#### **Ampelanlagen**

Im Jahr 2015 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 wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

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

### **1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden 1.726.374,28 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Bauten auf fremden Grund und Boden	1.726.374,28 €	1.737.688,46 €

#### Erläuterung:

Hierbei handelt es sich um die Sportheime Lünern sowie Mühlhausen/Uelzen, die Radstation, eine Toilettenanlage und ein Fußweg am Bahnhof, ein Parkplatz am Sportplatz Unna Süd und einige Straßen. Im Berichtsjahr wurde ein neues Buswartehäuschen auf fremden Grund und Boden erstellt. Die Erhöhung der Bilanzposition resultiert aus dem neuen Buswartehäuschen sowie von nachträglichen Anschaffungskosten bei dem Parkplatz am Sportplatz Unna-Süd. Abgänge sind nur im Rahmen der planmäßigen Abschreibung angefallen.

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

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Kunstgegenstände	2.380.911,26 €	2.380.912,26 €
Vermögensgegenstände der Stiftungen	176.971,03 €	176.971,03 €
Kulturdenkmäler	23.490,00 €	23.490,00 €
Baudenkmäler	2,00 €	2,00 €
Sonstige Denkmäler	2,00 €	2,00 €

#### Erläuterung:

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

### **1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 3.411.299,15 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Maschinen	87.884,00 €	127.358,00 €
Technische Anlagen	864.066,00 €	896.565,00 €
Betriebsvorrichtungen	85.042,11 €	69.981,00 €
Fahrzeuge	2.374.307,04 €	2.304.991,00 €



Erläuterung:

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

Anschaffungskosten sind insbesondere im Bereich der Fahrzeuge durch Aktivierung eines Hilfeleistungslöschfahrzeuges bei der Feuerwehr entstanden.

Abgänge sind auf die zum Stichtag 31.12.2015 durchgeführte Inventur zurückzuführen. Weiterhin sind im Jahr 2015, bei Schließung der Druckerei, die dort bis zu diesem Zeitpunkt eingesetzten Maschinen verkauft worden.

**1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung 3.922.924,61 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Büro- und Schulmobiliar	980.810,16 €	1.103.000,33 €
sonstige Einrichtungsgegenstände	52.741,00 €	65.830,00 €
EDV-Technik	1.182.723,03 €	1.182.704,10 €
Telekommunikation	128.447,00 €	107.869,00 €
sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	739.295,72 €	799.471,23 €
Ausstattung Sportbereich	72.449,00 €	73.199,12 €
Ausstattung Musikinstrumente	63.671,00 €	72.516,00 €
sonstige pädagogische Materialien	149.162,10 €	150.024,48 €
Medien	33.538,76 €	39.894,76 €
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	576,00 €	700,00 €
Beleuchtung	116.082,84 €	122.237,00 €

Erläuterung:

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

Die Differenzen zum Vorjahr ergeben sich insbesondere durch einen turnusmäßigen Austausch der Hardware (z. B. UNIT 21).

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

**1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 5.057.384,62 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Anlagen im Bau Hochbau	3.119.637,81 €	1.922.156,50 €
Anlagen im Bau Tiefbau	398.147,32 €	416.661,36 €
Anlagen im Bau (Sonstige)	0,00 €	78.264,35 €
Anzahlungen auf Anlagen	1.539.599,49 €	1.301.233,29 €

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 Anlagen)
- Anzahlungen „Ausgleichsmanagement Biotopwertpunkte“ (Anzahlungen auf Anlagen)
- Anzahlungen auf den Erwerb von Grundstücken (Anzahlungen auf Anlagen)
- Anzahlungen auf Fahrzeuge und Digitalfunk für Feuerwehr und Rettungsdienst (Anzahlungen auf Anlagen)
- Planungs- und Baukosten für :
  - Erneuerung „Schulzentrum-Nord“ (Hochbau)
  - Nutzungserweiterung Bürgerhalle Neubau von Fluchttreppen Falk- und Friedrichsbornschule (Hochbau)
  - Nutzungserweiterung Bürgerhalle (Hochbau)
  - Erweiterung Hellweg-Realschule (Hochbau)
  - Großtagespflegestelle Rathaus (Hochbau)
  - Spielplatz Händelstraße (Tiefbau)
  - Erschließung Palaiseaustraße (Endausbau)(Tiefbau)
  - Siedlung Lünern (Tiefbau)
  - Grenzstraße (Tiefbau)
  - Erneuerung Industriepark Süd (Tiefbau)
  - Brücke Kessebürener Landwehr (Tiefbau)
  - Umgehung Brücke Zechenstraße (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 über die Bilanzposition „geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau“ abgebildet wurden:

<b>Bezeichnung der Maßnahme:</b>	<b>Umbuchungen von AIB</b>
Barrierefreier Ratssaal	77 TEUR
Spielplatz Weberstraße	103 TEUR
Brandschutz Katharinenschule	135 TEUR
Gebäudeleittechnik Schulen	78 TEUR

### 1.3 Finanzanlagen

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

Zusammensetzung:	31.12.2015	31.12.2014
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 €	29.210,92 €

#### Erläuterung:

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

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

Die erneute Ableitung des Substanzwertes zum Stichtag 31.12.2015 ist erfolgt. Die Ergebnisse liegen allerdings noch nicht vor.

Der Beteiligungsbuchwert wird daher unverändert fortgeführt

Am Stammkapital der **Stadthalle Unna** ist die Kreisstadt Unna durch Ankauf von Gesellschaftsanteilen im Jahr 2014 in Höhe von 12.800 € nunmehr zu 100 % beteiligt. Die Bewertung erfolgte durch die Eigenkapitalspiegelbildmethode. Der Wert des Eigenkapitals der Stadthalle lag zum 31.12.2014 deutlich über dem bei der Kreisstadt Unna bilanzierten Buchwert.

Aufgrund einer eigenkapitalverstärkenden Einlage der Kreisstadt Unna in Höhe von 31.518,15 € erhöhte sich der Beteiligungsbuchwert zum 31.12.2015 auf 61.429,07 €

Der Jahresabschluss 2015 des verbundenen Unternehmens liegt noch nicht vor, sodass der Buchwert in 2015 -unter Berücksichtigung der Eigenkapitalerhöhung- fortgeschrieben wird.

### 1.3.2 Beteiligungen

5.369.642,04 €

Zusammensetzung:	31.12.2015	31.12.2014
Entwicklungsgesellschaft Wohnpark Unna-Süd mbH (33,33%) (siehe unter Wertpapiere des Umlaufvermögens)	0,00 €	124.727,55 €
Unnaer Kreis-Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH (14,66%)	4.421.456,00 €	4.421.456,00 €
Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH (9,18%)	702.385,04 €	702.385,04 €
Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH (8,11%)	245.800,00 €	245.800,00 €
Sparkassenzweckverband	1,00 €	1,00 €

#### Erläuterung:

Die **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 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 erfolgt im Jahr 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 sonstige Vermögensgegenstände umgebucht.

Hinweise für eine Wertminderung haben sich zum 01.01.2015 nicht ergeben, sodass die Beteiligung mit dem beizulegenden Buchwert des vorhergehenden Bilanzstichtages (31.12.2014)= **124.727,55 €** bilanziert wurde.

Die Ergebnisse des Jahresabschlusses 2015 der Wohnpark-Unna-Süd mbH lagen zum Redaktionsschluss noch nicht vor und werden im Zuge des Prüfungsverfahrens berücksichtigt.

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 zum Stichtag 31.12.2014 bestätigt.

Wesentliche Änderungen zum 31.12.2015 haben sich nicht ergeben, sodass keine außerplanmäßigen Abschreibungen vorgenommen werden mussten.

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

### **1.3.3 Sondervermögen 20.478.592,87 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Stadtbetriebe Unna (100%)	20.478.592,87 €	20.478.592,87 €

#### Erläuterung:

Die Stadtbetriebe Unna wurden nach dem Substanzwertverfahren bewertet. Anhaltspunkte für eine dauerhafte Wertminderung zum Bilanzstichtag 31.12.2015 haben sich nicht ergeben.

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

<b>Zusammensetzung</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Gelsenwasser AG	0,00 €	28.000,00 €

#### Erläuterung:

Die Inhaber-Aktien an der Gelsenwasser AG wurden zum 01.01.2015 an die Wirtschaftsbetriebe der Stadt Unna GmbH veräußert.

## 1.3.5 Ausleihungen

### 1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmungen **6.594.886,00 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Darlehen WBU	6.594.886,00 €	2.814.625,37 €

#### Erläuterung:

Das Darlehen ist mit dem Nennbetrag ausgewiesen. Im Jahr 2015 wurde an die WBU eine Ausleihe in Höhe von 6.784.625,00 € gezahlt. Die planmäßige Tilgungen betrug 189.739,00 €. Zusätzlich erfolgten Sondertilgungen in Höhe von 2.814.625,37 €.

Einzelheiten der Veränderungen können dem Anlagespiegel entnommen werden.

### 1.3.5.2 Sonstige Ausleihungen **201.427,73 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Sonstige Darlehen	185.574,12 €	189.699,75 €
Aufwendungsdarlehen	15.853,61 €	19.003,61 €

#### Erläuterung:

Die Darlehen sind mit dem jeweiligen Nennbetrag, abzüglich der Tilgungen bis zum Bilanzstichtag, ausgewiesen. Die planmäßigen Tilgungen betragen im Jahr 2015 insgesamt 7.275,63 €.

## 2. UMLAUFVERMÖGEN

### 2.1 Vorräte

#### 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe **620.135,41 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Hilfsstoffe	71.929,80 €	40.797,33 €
Betriebsstoffe	14.891,23 €	38.524,15 €
Waren	5.940,44 €	5.940,44 €
Straßenbeleuchtung	76.388,25 €	58.381,91 €
Grundstücke	285.145,70 €	724.912,83 €
Sonstige Vermögensgegenstände	165.839,99 €	213.056,57 €

#### 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 den Grundstücken resultiert im Wesentlichen auf Verkäufen von Grundstücken der ehemaligen Sportplatzfläche Palaiseaustraße.

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 werden bis zur Abgabe an die Stadtbetriebe Unna unter der Bilanzposition „Sonstige Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens“ bilanziert.

Der bisher im Umlaufvermögen bilanzierte Kanal im Erschließungsgebiet Weberstraße (Sybil-Westendorp-Straße) wurde im Berichtsjahr an die Stadtbetriebe Unna übertragen und wird daher nicht mehr 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 Abgabenforderungen (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 30.06.2015 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 10.191.056,69 €**

---

Erläuterung:

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

In der Gesamtsumme sind Gebührenforderungen (1.882 TEUR; Vorjahr 1.811 TEUR), Beitragsforderungen (37 TEUR; Vorjahr 38 TEUR), Steuerforderungen (5.178 TEUR; Vorjahr 4.506 TEUR), sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (1.223 TEUR; Vorjahr 1.164 TEUR) und Forderungen aus Transferleistungen (1.869 TEUR; Vorjahr 860 TEUR) enthalten.

**2.2.2 Privatrechtliche Forderungen 11.960.331,27 €**

---

Erläuterung:

Die privatrechtlichen Forderungen ergeben sich aus der Summe zahlreicher einzelner Forderungen. Hier werden auch Liquiditätskredite an verbundenen Unternehmen 10.000 TEUR (Vorjahr 0 TEUR) ausgewiesen.

**2.2.3 sonstige Vermögensgegenstände 132.947,54 €**

---

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
andere sonstige Vermögensgegenstände	132.947,54 €	57.239,64 €

Erläuterung:

Unter dieser Bilanzposition werden die antizipativen Rechnungsabgrenzungen in Höhe von 6 TEUR (Vorjahr 42 TEUR); Umsatzsteuererstattungen 1 TEUR (Vorjahr 5 TEUR) und „Schwebeposten“ gegenüber Banken in Höhe von 1 TEUR (Vorjahr 9 TEUR) sowie der Beteiligungsbuchwert „Entwicklungsgesellschaft Wohnpark Unna Süd mbH“ (siehe Erläuterungen unter Punkt 1.3.2 Beteiligungen) abgebildet.



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

**2.4 Liquide Mittel 80.083,85 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Barkassen	7.971,87 €	7.861,19 €
Bestände auf den Girokonten	72.111,98 €	157.402,55 €

Erläuterung:

Die liquiden Mittel resultieren aus Guthaben bei Sparkassen und Kreditinstituten zum 31.12.2015 sowie aus den Barkassenbeständen die in einer Vielzahl von den Fachbereichen als Wechselgeldkassen vorgehalten werden.

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

**3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG**

**Aktive Rechnungsabgrenzung 6.238.523,26 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Beamtengehälter	534.662,13 €	502.540,38 €
Unterhaltsvorschuss/Asyl	105.940,31 €	134.927,51 €
Wartungsverträge	29.125,52 €	39.366,15 €
Pflegegelder	198.647,94 €	177.548,11 €
sonstige	49.325,27 €	115.717,79 €
Investitionszuschüsse	5.320.822,09 €	5.293.426,52 €

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“ (333 TURO), „Umgestaltung Bahnhofsvorplatz“ (30 TURO) sowie „U3 Ausbau in Kindertageseinrichtungen“ (132 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** **54.833.578,99 €**

---

Die Allgemeine Rücklage zum 31.12.2015 errechnet sich wie folgt:

Stand zum 31.12.2014	56.562.679,34 €
Jahresfehlbetrag 2014	-2.304.998,58 €
Verrechnungen gem. § 43 Abs. 3 GemHVO	575.898,23 €

### **Liquidationserfolge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie Finanzanlagen**

Im Jahr 2015 wurde aus der Veräußerung von Grundstücken und Fahrzeugen ein Ertrag in Höhe von 1.000 TEUR erzielt.

Durch den Verkauf der Inhaber-Aktien an der Gelsenwasser AG sind Erträge in Höhe von 27 TEUR erzielt worden.

Zusätzlich wurden außerordentliche Zuschussauflösungen im Zusammenhang mit der übernommenen Straßenbaulast für die Ortsdurchfahrten von Landstraßen vom Land NRW und der zum Stichtag 31.12.2015 durchgeführten körperlichen Inventur in Höhe von 1.052 TEUR verbucht.

Die Erträge von insgesamt 2.079 TEUR wurden gem. § 43 Abs. 3 GemHVO mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

### **Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen**

Aufwendungen aus dem Abgang und dem Verkauf von Vermögensgegenständen entstehen durch Verkäufe unter Buchwert sowie durch Verschrottungen und unentgeltliche Abgaben. Ein wesentlicher Anteil entfiel hierbei auf die übernommene Straßenbaulast für die Ortsdurchfahrten von Landstraßen vom Land NRW Unna zum 01.01.2015 sowie die durchgeführte körperliche Inventur zum Stichtag 31.12.2015. Die mit der Allgemeinen Rücklage verrechneten Aufwendungen beliefen sich auf 1.503 TEUR.

**1.2 Sonderrücklagen** **0,00 €**

---

**1.3 Ausgleichsrücklage** **0,00 €**

---

**1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag** **-6.576.746,68 €**

---

Dieser Posten ist die Gegenbuchungsposition beim Abschluss des Ergebnisrechnungskontos. Hier wird der Jahresfehlbetrag des Jahres 2015 ausgewie-

sen. Im Nachgang zum Jahresabschluss 2015 wird der Betrag mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

## 2. SONDERPOSTEN

### 2.1 Zuwendungen

109.686.937,61 €

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Sonderposten Bund	1.970.793,66 €	2.011.924,26 €
Sonderposten Land	80.208.814,09 €	83.243.411,67 €
Sonderposten Gemeinden	2.621.097,19 €	2.634.789,87 €
Sonderposten von Zweckverbänden	630.977,00 €	653.493,00 €
Sonderposten von sonst öffentl. Bereichen	659.153,40 €	652.544,40 €
Sonderposten verbundenen Unternehmen	2.836.537,29 €	129.526,00 €
Sonderposten sonst. öffentl. Sonderrechte	156.160,73 €	139.667,73 €
Sonderposten von privaten Unternehmen	20.267.336,69 €	20.383.275,37 €
Sonderposten übrige Bereiche	336.067,56 €	333.201,64 €

#### Erläuterung:

Die Veränderung der Sonderposten aus Zuwendungen resultiert aus der im Jahr 2015 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 Land NRW .

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

23.948.246,70 €

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Sonderposten aus Beiträgen	23.948.246,70 €	24.755.534,31 €

#### 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.

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

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

Noch nicht erhobene Erschließungs-/Ausbaubeiträge für bereits fertiggestellte Straßenbaumaßnahmen nach KAG oder BauGB bestanden zum 31.12.2015 nicht.

### **2.3 Gebührenaussgleich**

**1.989.027,92 €**

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Gebührenaussgleich	1.989.027,92 €	2.386.793,60 €

#### 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 sah eine planmäßige Auflösung in Höhe von 511 TEUR vor; sie wurde mindernd berücksichtigt. Unter Berücksichtigung des vorgenannten Betrages ergab sich eine neue Gebührenüberdeckung von 114 TEUR, welche positiv zu berücksichtigen war. Saldiert ergibt sich eine Gesamtverringerung von 397 TEUR.

### **2.4 Sonstige Sonderposten**

**1.079.955,99 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Sonderposten Sybil-Westendorf-Stiftung	718.308,70 €	719.254,33 €
Sonderposten Carlernst-Kürten-Stiftung	361.647,29 €	351.728,68 €

#### Erläuterung:

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

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

Der Sonderposten wird aus der Ergebnisrechnung des Produktbereiches 17 - Stiftungen - fortgeschrieben und bildet den Gegenwert des Vermögens der Stiftungen ab.

Das Vermögen der Sybil-Westendorf Stiftung hat sich durch das Jahresergebnis geringfügig vermindert; das Vermögen der Carlernst Kürten Stiftung durch das Jahresergebnis geringfügig erhöht.

### 3. RÜCKSTELLUNGEN

#### 3.1 Pensionen / Beihilfe

**84.975.706,00 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Pensionen	65.860.785,00 €	62.751.866,00 €
Beihilfe	19.114.921,00 €	17.682.570,00 €

#### 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

**5.473.813,86 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Instandhaltungen	5.473.813,86 €	4.134.086,90 €

#### 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

**9.381.714,89 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
sonstige Rückstellungen	9.381.714,89 €	10.001.426,97 €

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

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

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

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

Einzelheiten der Veränderungen können dem Rückstellungsspiegel entnommen werden.

#### 4. VERBINDLICHKEITEN

**4.1 Anleihen 0,00 €**

---

**4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen 55.961.202,31 €**

---

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Investitionskredite von Kreditinstituten	55.961.202,31 €	53.737.413,59 €

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 63 Kredite. Auf Kredite mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr entfällt ein Betrag von 24.146,74 €, zwischen 1 und 5 Jahre entfällt ein Betrag von 3.877.968,77 € und auf Kredite mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren entfällt ein Betrag von 52.059.086,80 €.

**4.3 Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung 66.700.000,00 €**

---

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Liquiditätssicherung	66.700.000,00 €	60.677.156,62 €

Erläuterung:

Von der Summe entfielen 63.345.000,00 € gegenüber Banken und Kreditinstituten sowie 3.355.000,00 € gegenüber verbundene Unternehmen und Sondervermögen. Mit einem Betrag von 10.000.000,00 € wurden kurzfristige Liquiditätssengpässe an verbundenen Unternehmen ausgeglichen.

#### **4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen 66.118,00 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
kreditähnliches Rechtsgeschäft	66.118,00 €	54.900,00 €

##### Erläuterung:

Diese Verbindlichkeit beinhaltet eine Rentenverpflichtung für die Erhaltung von Publikationen der Werke des Carl Ernst Kürten (51 TEUR; Vorjahr 55 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 (15 TEUR; Vorjahr 0 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 2.677.891,06 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Verbindlichkeiten	2.677.891,06 €	2.179.868,72 €

##### 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 1.282.231,22 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.282.231,22 €	733.798,13 €

##### 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****3.725.270,60 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Umsatzsteuer	31.954,38 €	33.907,20 €
Sonstige Steuerverbindlichkeiten	0,00 €	8.939,29 €
Lohn- und Kirchensteuer der Beschäftigten	232.555,36 €	230.344,91 €
Sonstige Verbindlichkeiten	3.460.760,86 €	511.621,58 €

Erläuterung:

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten werden antizipative Abgrenzungen bilanziert.

**4.8 Erhaltene Anzahlungen****9.106.863,89 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Noch nicht verwendete Zuwendungen	7.297.799,08 €	5.466.069,74 €
Erhaltene Anzahlungen	1.809.064,81 €	1.253.436,13 €

Erläuterung:

Die noch nicht verwendeten Zuwendungen setzen sich aus der noch nicht verbrauchten allgemeinen Investitionszuschuss, Schul- und Sportzuschuss, Feuerschutzzuschuss 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****5.976.846,07 €**

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Spende Integrationsrat	0,00 €	8.564,05 €
Landeszuschuss Offene Ganztagschule	83.722,33 €	82.556,67 €
Entwicklungsmaßnahme Unna-Uelzen (Grünpflege)	217.464,53 €	217.464,53 €
Einnahmen Kostenerstattungsbeiträge (Pflege Ausgleichsflächen)	26.290,84 €	26.290,84 €
andere passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.119.810,83 €	1.026.333,77 €
Investitionszuschüsse	4.529.557,54 €	4.649.219,34 €

### Erläuterung:

Die Position der passiven Rechnungsabgrenzung beinhaltet Einzahlungen im Jahr 2015, die wirtschaftlich späteren Haushaltsjahren zuzurechnen sind.

In Position „andere passive Rechnungsabgrenzungsposten“ sind im Wesentlichen Landeszuschüsse nach § 21 KiBiz (570 TEUR), Pacht- und Mieteinnahmen (75 TEUR) sowie diverse Projektspenden von Dritten (304 TEUR) und Einnahmen für Theaterveranstaltungen/VHS Teilnehmerentgelte (54 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 Gesamtergebnisrechnung stellt sich dabei wie folgt dar:

### **Steuern und ähnliche Abgaben**

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
401100	Grundsteuer A	238.384,03	258.570,86
401200	Grundsteuer B	16.596.072,68	16.640.421,14
401300	Gewerbesteuer	27.133.420,86	26.089.213,27
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	25.978.403,29	24.728.217,97
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.967.254,48	3.328.055,54
403100	Vergnügungssteuer	599.010,95	770.469,20
403200	Hundesteuer	492.113,00	445.194,50
405100	Kompensationszahlungen (Familienlastenausgleich)	2.544.929,04	2.448.568,97
405120	Kompensationsleistungen SteuervereinfachungsG 2011	62.385,29	63.066,82
405130	Einheitslastenabrechnungsgesetz (ELAG)	84.906,03	4.493,12
	<b>Summe</b>	<b>77.696.879,65</b>	<b>74.776.271,39</b>

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

Im Vergleich zum 31.12.2014 ergeben sich zum 31.12.2015 bei der Ergebnisposition „Steuern und ähnliche Abgaben“ in Summe Mehrerträge in Höhe von 2.920 T€ Diese Veränderungen sind im Wesentlichen auf ein höheres Aufkommen der Gewerbesteuer und den Anteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer zurückzuführen.

## Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	23.075.244,00	26.966.941,00
414050	Zuweisungen vom Bund	60,00	14.127,56
414100	Zuweisungen vom Land	9.197.981,30	8.821.979,24
414101	Sportpauschale	78.485,54	244.556,70
414102	Schulpauschale	1.428.149,40	1.241.054,09
414107	Zuweisung vom Land KP II	212.146,00	212.146,00
414200	Zuweisungen von Gemeinden und GV	445.892,05	475.660,97
414500	Zuschüsse von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	5.500,00	1.300,00
414600	Zuschüsse von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	16.441,51	18.434,12
414700	Zuschüsse von privaten Unternehmen	2.278,53	14.323,59
414800	Zuschüsse von übrigen Bereichen	740.517,62	605.082,63
416100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	4.705.411,87	4.271.458,44
	<b>Summe</b>	<b>39.908.107,82</b>	<b>42.887.064,34</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 31.12.2014 ergeben sich zum 31.12.2015 bei der Ergebnisposition „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ in Summe negative Veränderungen in Höhe von 2.979 T€, die auf niedrigere Schlüsselzuweisungen zurückzuführen sind.

## Sonstige Transfererträge

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
421120	Übergeleitete Unterhaltsansprüche öffentlich-rechtlich	299.098,47	254.024,13
421130	Leistungen von Sozialleistungsträgern	55.288,16	28.288,90
421145	Kostenbeiträge, Aufwendungsersatz, Kostenersatz	811.756,61	119.046,69
421150	Rückzahlung gewährter Hilfen	37.838,98	9.716,50
422120	Übergeleitete Unterhaltsansprüche öffentlich-rechtlich	583.795,88	181.823,99
422130	Leistungen von Sozialleistungsträgern	1.144.233,58	1.076.310,62
	<b>Summe</b>	<b>2.932.011,68</b>	<b>1.669.210,83</b>

Die Sonstigen Transfererträge sind im Jugend- und Sozialbereich angesiedelt.

Im Vergleich zum 31.12.2014 ergeben sich zum 31.12.2015 bei der Ergebnisposition „Sonstige Transfererträge“ in Summe positive Veränderungen in Höhe von 1.262 T€, welche auf erhöhten Kostenerstattungen von primär zahlungspflichtigen Sozialleistungsträgern und Unterhaltspflichtigen zurückzuführen sind.

## Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
431100	Verwaltungsgebühren	1.076.600,81	1.071.151,88
432100	Benutzungsgebühren	154.867,46	172.008,08
432110	Sondernutzungsgebühren	83.589,50	77.905,20
432111	Benutzungsgebühr Feuerwehr	95.093,44	91.629,58
432112	Benutzungsgebühr Rettungsdienst	3.724.609,96	5.246.643,26
432114	Benutzungsgebühr Jugendkunstschule	215.624,81	250.080,37
432115	Benutzungsgebühr Übergangswohnheime	178.359,68	221.240,22
432116	Elternbeiträge Kindergarten	1.746.028,51	1.595.682,00
432117	Elternbeiträge OGGS	485.009,35	479.185,00
432118	Elternbeiträge Tagespflege	168.653,46	146.641,00
432121	Benutzungsgebühren VHS	347.546,45	374.632,39
432130	Benutzungsgebühr Parkflächen	510.133,78	517.293,44
437100	Erträge Auflösung Sonderposten Beiträge	914.622,91	978.186,15
438101	Erträge Sonderposten Gebührenaussgleich Rettungsdienst	511.272,00	313.572,00
	<b>Summe</b>	<b>10.212.012,12</b>	<b>11.535.850,57</b>

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

Im Vergleich zum 31.12.2014 ergeben sich zum 31.12.2015 bei der Ergebnisposition „Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte“ in Summe negative Veränderungen in Höhe von 1.324 T€. Diese Veränderungen sind im Wesentlichen auf niedrigere Erträge des Rettungsdienstes zurückzuführen.

## Privatrechtliche Leistungsentgelte

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
441110	Mieten Netto	519.894,77	569.116,46
441111	Mieten Nebenkosten	347.263,39	395.632,49
441115	Mieten für Ausstattung und Geräte	7.381,26	6.268,30
441130	Pachterträge	281.150,18	266.628,83
442100	Erträge aus Verkauf	13.887,72	18.378,04
442120	Erträge aus Verkauf extern	103.399,57	107.662,48
446100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	14.681,95	13.320,00
446110	Erträge aus Veranstaltungen	100.275,73	106.434,81
446120	Zahlung für Schadensfälle	109.566,75	63.685,66
446121	Zahlung für Schadensfälle baulicher Unterhaltung	58.628,18	88.124,01
	<b>Summe</b>	<b>1.556.129,50</b>	<b>1.635.251,08</b>

Im Vergleich zum 31.12.2014 ergeben sich zum 31.12.2015 bei der Ergebnisposition „Privatrechtliche Leistungsentgelte“ in Summe geringe negative Veränderungen in Höhe von 79 T€.

## Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
448051	Kostenerstattungen Personalbudget Bund	79.921,95	76.897,03
448100	Kostenerstattungen vom Land	2.936.584,97	801.333,09
448200	Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	39.262,67	82.885,73
448201	Kostenerstattungen von anderen Dienstherrn	2.055,00	22.211,00
448500	Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	140.171,04	178.404,85
448501	Kostenerstattungen Stadtbetriebe Unna	742.226,03	734.862,25
448504	Erstattungen für die Zuführung Pensionsrücklage Eigenbetriebe	346.914,00	207.022,00
448505	Erstattungen für die Zuführung Beihilferücklage Eigenbetriebe	90.871,00	31,341,00
448506	Kostenerstattungen Personalbudget	1.757.554,02	989.740,02
448507	Erstattungen für Beihilfeaufwendungen Eigenbetriebe und Rettungsdienst	20.365,04	18.009,73
448600	Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	41.874,21	13.899,42

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
448800	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	146.239,66	146.605,62
448801	Kostenerstattungen von Mitarbeiter/innen	938,16	338,04
448802	Kostenerstattungen öffentlich-rechtlich	8.413,47	0,00
	<b>Summe</b>	<b>6.353.391,22</b>	<b>3.303.549,78</b>

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

Im Vergleich zum 31.12.2014 ergeben sich zum 31.12.2015 bei der Ergebnisposition „Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ in Summe positive Veränderungen in Höhe von 3.050 T€. Diese Veränderungen sind im Wesentlichen auf höhere Landeszuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) zurückzuführen.

### Sonstige ordentliche Erträge

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
451100	Konzessionsabgaben	3.070.101,31	3.032.838,74
452150	Steuer gem. Energie Steuergesetz	0,00	2.951,24
456100	Verwangelder	317.688,48	302.828,17
456101	Bußgelder	110.793,50	109.839,50
456110	Zwangsgelder	0,00	-183,45
456120	Sühnegelder	137,50	215,00
456200	Säumniszuschläge	343.360,66	353.761,50
456201	Öffentlich-Rechtlich ohne Säumniszuschläge	2.697,70	2.227,53
456203	Säumniszuschläge Vollstreckung	27.944,41	49.940,73
456204	Beitreibungsgebühren	2.758,51	204,00
456205	Stundungszinsen	6.214,75	86.626,51
456500	Zinserträge aus der Gewerbesteuer nach § 233 a AO	513.567,00	366.798,00
456510	Verspätungszuschläge Gewerbesteuer	2.300,00	1.435,00
457100	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten der Passivseite	6.440,00	6.438,00
458100	Erträge aus Zuschreibungen	432.567,73	49.014,99
458200	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	399.437,72	499.811,45
458204	Herabsetzung/Auflösung von Rückstellungen Pension	438.542,00	938.643,00

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
458206	Erträge aus Rückstellung Altersteilzeit	0,00	45.213,00
458207	Erträge aus Rückstellung Beihilfeansprüche Vorjahre	193.014,00	392.238,00
458208	Herabsetzung/Auflösung von Rückstellungen Personalwirtschaft	0,00	643.784,82
458210	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung Wertberichtigungen aus Forderungen	0,00	216.545,68
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	116.071,54	115.102,82
459190	Erträge aus Vorjahren	209.716,67	2.956,09
459195	Zugang aus ausgebuchten Forderungen	29.150,16	6.668,57
	<b>Summe</b>	<b>6.222.503,64</b>	<b>7.225.898,89</b>

Im Vergleich zum 31.12.2014 ergeben sich zum 31.12.2015 bei der Ergebnisposition „Sonstige ordentliche Erträge“ in Summe negative Veränderungen in Höhe von 1.003 T€. Diese Veränderungen sind im Wesentlichen auf niedrigere Erträge aus der Auflösung von (Personal-) Rückstellungen (siehe Rückstellungsspiegel) zurückzuführen.

### Aktiviere Eigenleistungen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
471100	Aktiviere Eigenleistungen	204.735,71	185.063,63

Im Vergleich zum 31.12.2014 ergeben sich zum 31.12.2015 bei der Ergebnisposition „Aktiviere Eigenleistungen“ keine wesentlichen Veränderungen.

### Bestandsveränderungen

Bestandsveränderungen sind nicht ausgewiesen.

### Personalaufwendungen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
501001	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	597.781,16	588.357,77
501002	Rückstellungen für geleistete Überstunden	227.678,44	210.413,00
501003	Rückstellungen für Inanspruchnahme Altersteilzeit	373.790,53	659.333,46
501004	Zuführung zur Rückstellung Personalwirtschaft	442.983,79	391.568,64
501005	Zuführung zur Rückstellung Ausgleichsansprüche §107b BeamtVG	30.072,00	67.126,00
501006	Zuführung zur Rückstellung Langzeitarbeitszeitkonten	3.737,45	3.568,86

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
501100	Bezüge der Beamten	7.436.097,78	7.099.437,52
501200	Vergütung der tarifliche Beschäftigten	12.278.462,85	12.008.932,43
501900	Aufwendungen für sonstige Beschäftigte	18.519,08	55.688,75
501901	Abfindungen	111.219,04	25.000,00
502200	Beiträge zu Versorgungskassen tarifliche Beschäftigte	1.114.847,86	1.094.221,13
502900	Beiträge zu Versorgungskassen sonst. Beschäftigte	822,71	2.060,42
502909	Beiträge zu Versorgungskassen sonst. Beschäftigte extern	0,00	4.866,07
503200	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	2.587.726,07	2.516.676,93
503900	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung sonstige Beschäftigte	3.809,05	6.110,93
503909	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung sonst. Beschäftigte. extern	0,00	16.114,51
504100	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	513.446,68	464.227,69
504110	Aufwendungen für medizinische Untersuchungen	33.264,80	32.172,44
505100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	3.031.617,00	3.375.012,00
506100	Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	1.004.278,00	520.054,00
	<b>Summe</b>	<b>29.810.154,29</b>	<b>29.140.942,55</b>

Im Vergleich zum 31.12.2014 ergeben sich zum 31.12.2015 bei der Ergebnisposition „Personalaufwendungen“ in Summe negative Veränderungen in Höhe von 669 T€. Diese Veränderungen sind im Wesentlichen auf die tariflichen Steigerungen zurückzuführen. Einzelheiten zur Entwicklung der Pensions- und Beihilferückstellungen können dem Rückstellungsspiegel entnommen werden.

## Versorgungsaufwendungen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
511100	Versorgungsaufwendungen für inaktiv beschäftigte Beamte	2.429.925,30	2.614.002,05
514100	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	465.171,97	256.204,88
515100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	844.529,00	1.016.571,00
516100	Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger.	621.087,00	715.789,00
	<b>Summe</b>	<b>4.360.713,27</b>	<b>4.602.566,93</b>

Im Vergleich zum 31.12.2014 ergeben sich zum 31.12.2015 bei der Ergebnisposition „Versorgungsaufwendungen“ in Summe positive Veränderungen in Höhe von 241 T€. Diese sind auf niedrigere Zuführungen zu den Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger zurückzuführen.



## Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
521110	Unterhaltung der Grundstücke	177.006,59	83.952,52
521111	Unterhaltung der Grundstücke – Stadtbetriebe Unna	686.953,12	700.489,22
521112	Aufwendungen für Grünpflege	448.289,37	0,00
521120	Unterhaltung Wege, Mauern, Spiel-Pausenflächen	81.398,23	442.805,61
521121	Sanierung von Grundstücken	17.134,24	35.596,91
521130	Bauliche Gebäudeunterhaltung	794.541,67	931.005,69
521131	Gebäudesanierung	1.724.822,57	1.297.644,71
521135	Bauliche Unterhaltung Sport	90.425,29	19.576,07
521139	Sonstige bauliche Unterhaltung	184.882,57	81.361,81
521140	Technische Gebäudeunterhaltung	378.072,64	267.975,10
521150	Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen	3.562,63	7.346,53
521160	Prüfung technischer Anlagen	334.143,58	287.784,08
521161	Prüfung technischer Anlagen Sportanlagen	1.207,85	29,32
521170	Energieeinsparende Maßnahmen	110,56	0,00
521180	Brandschutz	59.740,03	93.337,75
522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.083,44	1.729,74
522110	Unterhaltung von Kunstwerken	41.498,52	15.126,31
522120	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	24.797,56	12.989,02
522122	Unterhaltung Ampel-/Brückenanlagen	358.947,58	78.502,35
522123	Unterhaltung Beschilderung	102.282,37	101.236,44
522124	Unterhaltung Straßenbegleitgrün	1.011.000,00	811.000,00
522126	Unterhaltung Straßen	2.351.519,14	660.390,33
523100	Erstattung für Aufwendungen Dritter aus laufender Verwaltung Land	123.159,67	98.090,89
523200	Erstattung für Aufwendungen Dritter aus laufender Verwaltung Gemeinden	686.307,37	698.801,18
523400	Erstattung für Aufwendungen Dritter aus laufender Verwaltung sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	73.523,66
523700	Erstattung für Aufwendungen Dritter aus laufender Verwaltung private Unternehmen	628.643,78	516.711,66
523800	Erstattung für Aufwendungen Dritter aus laufender Verwaltung übrige Bereiche	92.607,88	2.993,83
524101	Aufwendung für Grundsteuer	29.821,13	4.053,97
524105	Aufwendung für Müllentsorgung	199.327,00	194.728,46
524106	Aufwendung für Straßenreinigung	41.370,03	41.473,19

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
524107	Aufwendung für Abwasser/Schmutzwasser	143.088,16	138.127,63
524108	Aufwendung für Niederschlagswasser	219.802,33	233.080,33
524110	Aufwendung für Strom Sportanlagen	32.276,47	27.756,36
524111	Aufwendung für Strom	887.599,39	939.812,58
524112	Aufwendung für Gas	923.611,66	828.216,87
524113	Aufwendung für Fernwärme	339.106,08	814.035,94
524114	Aufwendung für Heizöl	61.633,63	36.613,73
524115	Aufwendung für Wasser (Gelsenwasser)	106.982,42	128.864,59
524121	Aufwendung für Reinigungsmaterial	57.593,85	48.110,60
524122	Aufwendung für Gebäudereinigung	855.998,60	848.466,22
524123	Aufwendung für Fensterreinigung	38.340,77	32.017,83
524129	Aufwendung für sonstige Reinigung	10.875,63	23.444,61
524131	Aufwendung für Gebäudeversicherung	212.707,95	210.014,80
524132	Aufwendung für Inventarversicherung	82.669,96	83.739,57
524133	Aufwendung für Glasversicherung	294,38	1.663,68
524139	Aufwendung für sonstige Versicherungen	9.658,07	1.169,30
524191	Aufwendung für Verbrauchserfassung	4.152,09	3.960,50
525100	Haltung von Fahrzeugen	386.300,19	370.060,30
525500	Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	151.455,40	133.605,50
525510	Unterhaltung EDV	1.116.529,77	1.209.421,26
525515	Unterhaltung AIDA	0,00	1.057,23
525520	Unterhaltung pädagogischer Ausstattungsgegenstände	18.098,94	40.820,60
525530	Unterhaltung von Musikinstrumenten	1.972,35	3.477,89
527120	Schulbuchbestellungen Lernmittelfreiheit	231.622,14	241.212,52
527130	Kopierausgaben Lernmittelfreiheit	-294,57	9.902,32
527140	Lernmittel Lernmittelfreiheit	964,88	3.057,93
527220	Wegstreckenentschädigung	9.729,22	9.557,09
527230	Schülerspezialverkehr	88.426,49	73.303,94

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
527240	Schülermonats-, Schülerjahreskarten	1.185.623,33	1.237.554,77
527250	Garantieleistung § 45a	107.000,00	153.000,00
527290	Sonstige Beförderungskosten	3.170,20	75,75
527803	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 60 €	96.559,28	54.096,30
527870	Fachzeitschriften und Bücher pädagogischen Bedarfs	29.340,08	25.513,10
527910	Aufwendungen für Verbrauchsmaterial	61.317,73	66.877,20
527920	Aufwendungen für Schulsport	3.101,33	1.136,05
527930	Aufwendungen für Vereinssport	380.000,00	380.000,00
527940	Aufwendungen für Schwimmsport	277.212,46	271.196,26
527985	Aufwendungen für Maßnahmen und Projekte	445.311,85	511.495,98
527990	Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.221.285,75	296.520,40
528100	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	127.957,02	123.840,05
528110	Umlaufvermögen Feuerwehr	3.851,28	8.928,60
528112	Festwert Kleidung Feuerwehr	70.629,46	57.045,64
528120	Umlaufvermögen Rettungsdienst	73.609,67	94.409,73
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.748.093,52	1.394.693,95
529120	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	857.649,97	868.721,83
529140	Aufwendungen für Gutachten	43.294,80	21.896,00
529150	Aufwendungen für Winterdienst Stadtbetriebe Unna	386.073,00	538.105,00
	<b>Summe</b>	<b>23.787.933,39</b>	<b>20.159.936,68</b>

Im Vergleich zum 31.12.2014 ergeben sich zum 31.12.2015 bei der Ergebnisposition „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ in Summe negative Veränderungen in Höhe von 3.628 T€ Diese Veränderungen sind im Wesentlichen auf höhere Aufwendungen für die Unterhaltung von Straßen (im Jahr 2015 Bildung von erheblichen Instandhaltungsrückstellungen) und auf die Verbuchung der Aufwendungen aus einem Personalgestellungsvertrag im Bereich der Aufgabe „Rettungsdienst und Krankentransport“ mit einer Summe von 670 T€ in dieser Teilergebnisposition zurückzuführen. Hinzu kommen erhöhte Aufwendungen für die Instandhaltung und Pflege des städtischen Infrastrukturvermögens.

## Bilanzielle Abschreibungen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
571101	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	141.053,74	142.727,07
571102	Abschreibungen auf Sachanlagen	9.795.665,48	9.542.463,28
571111	Abschreibungen geringwertige Wirtschaftsgüter	299.021,09	192.330,34
573101	Abschreibungen auf Umlaufvermögen Erläss	271.243,79	265.786,93
573105	Abschreibungen auf Umlaufvermögen Kleinbeträge ausbuchen	41,07	13,46
	<b>Summe</b>	<b>10.507.025,17</b>	<b>10.143.321,08</b>

Im Vergleich zum 31.12.2014 ergeben sich zum 31.12.2015 bei der Ergebnisposition „Bilanzielle Abschreibungen“ in Summe nur geringfügige Veränderungen in Höhe von 364 T€.

## Transferaufwendungen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
531200	Zuweisung laufende Zwecke Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	300.925,37
531500	Zuschuss laufende Zwecke an verbundene Unternehmen, Beteiligungen	715.000,00	675.000,00
531700	Zuschuss laufende Zwecke private Unternehmen	25.000,00	25.000,00
531701	Zuschüsse KPll	212.146,00	212.146,00
531800	Zuschuss laufende Zwecke übrige Bereiche	18.264.272,84	16.946.871,93
531801	Zuschuss Träger 8-1/13+	13.000,00	11.916,67
533105	Aufwendungen UVG	655.388,00	702.079,42
533110	Leistungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen	3.593.995,00	2.524.317,68
533120	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	1.863.976,32	1.981.090,10
533122	Krankenhilfe nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	96,00	0,00
533137	Bestattungskosten	88.487,61	43.601,86
533210	Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen	7.498.257,15	6.493.188,77
533900	Sonstige soziale Leistungen	10.159,40	3.271,03
534100	Gewerbesteuerumlage	2.149.569,08	1.845.912,89
534200	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	2.088.152,83	1.793.172,51
537201	Kreisumlage	39.163.917,17	38.311.441,05
537202	Kreisumlage - Schule für Erziehungshilfen	200.752,99	213.228,60

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
539101	Krankenhauspauschale	693.395,00	661.020,00
539111	Rückzahlung überzahlter Landeszuweisung	20.167,07	0,00
	<b>Summe</b>	<b>77.255.732,96</b>	<b>72.744.183,88</b>

Im Vergleich zum 31.12.2014 ergeben sich zum 31.12.2015 bei der Ergebnisposition „Transferaufwendungen“ in Summe negative Veränderungen in Höhe von 4.511 T€ Sie resultieren im Wesentlichen aus höheren Leistungen der Jugendhilfe für die Betreuung unbegleiteter minderjähriger Flüchtlinge, den Hilfen im Zuge der Inklusion und höheren Zuschüssen bei der Finanzierung der Kindertageseinrichtungen. Hinzu kommen höhere Belastungen aus der Kreisumlage sowie den Gewerbesteuerumlagen.

### Sonstige ordentliche Aufwendungen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
541110	Aufwendungen für Personaleinstellungen	6.739,45	7.062,62
541120	Honorare	647.191,81	677.024,25
541190	Andere Personal- u. Versorgungsaufwendungen	65.486,76	39.695,46
541210	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	6.231,64	5.975,51
541211	Aufwendungen für Beschäftigtenbetreuung und Jubiläen	10.928,50	10.411,55
541220	Ausbildung, Umschulung	83.736,72	98.346,20
541230	Fortbildung	91.112,01	87.967,84
541240	Dienst-, Schutzkleidung, persönliche Ausrüstung	41.141,88	36.484,76
541250	Übernommene Reisekosten	78.538,73	76.640,31
542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	487.167,89	516.922,38
542110	Aufwendungen für Rat, Ausschüsse, Beiräte etc.	5.666,10	6.858,50
542150	Medizinische Untersuchung ehrenamtlicher Mitarbeiter	10.278,60	7.474,81
542210	Mietaufwendungen Gebäude	794.449,85	843.790,94
542211	Mietaufwendungen Ausstattung und Geräte	146.383,85	158.655,90
542220	Pachtaufwendungen	94.428,40	91.703,24
542230	Erbbauszinsen	211.853,25	213.700,45
542300	Mieten	0,00	13.826,61
542320	Aufwendungen Heizungsanlage Schulen	66.489,42	68.181,01
542330	Aufwendungen Kopierer Lernmittelfreiheit	70.158,82	65.361,39
542900	Sonstige Aufwendungen für Rechte und Dienste	28.332,72	86.856,39

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
542910	Gebühren (z.B. Rundfunkgebühren)	10.523,32	13.811,53
542920	Bankspesen, Geldverkehr	38.989,33	41.447,23
542940	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	243.295,76	265.350,23
542970	Lizenzen und Konzessionen	5.937,47	9.536,99
542971	Lizenzen EDV	10.021,49	11.345,24
543101	Büromaterial	102.055,24	129.381,86
543102	Druck und Vervielfältigung	10.193,49	27.922,06
543103	Zeitungen, Fachliteratur	58.381,02	60.457,24
543104	Porto	127.695,55	146.488,33
543105	Telefon	174.642,21	166.559,03
543106	Öffentliche Bekanntmachungen	16.156,23	19.577,08
543107	Umzugskosten	307,02	223,13
543108	Mitgliedsbeiträge, Beiträge zu Verbänden	64.464,96	72.813,39
543110	Gästebewirtung und Repräsentation	61.111,50	82.739,22
543111	Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	126.819,15	127.446,74
543190	Sonstige Geschäftsaufwendungen	69.916,96	21.717,81
544101	Kraftfahrzeugsteuer	8.565,62	4.321,85
544112	Kapitalertragsteuer	61.477,25	395.121,08
544113	Solidaritätszuschlag	3.381,25	21.731,66
544115	Nicht abzugsfähige Vorsteuer	349,37	509,28
544121	KFZ-Versicherungsbeiträge	88.218,99	78.114,70
544122	Unfallversicherung	635.486,84	635.818,23
544123	Haftpflichtversicherung	180.441,43	180.560,79
544129	sonstige Versicherungsbeiträge	11.409,07	12.645,04
547101	Verlust auf Anlageabgänge	9.425,00	0,00
547300	Wertverminderung beim Umlaufvermögen	86.786,13	14.964,84
547310	Wertberichtigungen Forderungen	807.057,45	814.957,72
548200	Säumniszuschläge	5.130,92	5.112,92
549100	Verfügungsmittel	152,62	60,41
549200	Fraktionszuwendungen	336.238,99	331.099,46

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
549300	Gewerbsteuererstattungszinsen nach § 233 a AO	279.886,00	173.741,32
549900	Übrige sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.063,80	9.976,20
549930	Zuführung Sonderposten Gebührenhaushalt Rettungsdienst	113.506,32	1.712.109,77
549940	Zuführung Sonderposten Stiftungen	9.312,98	21.322,15
549970	Aufwendungen für Vorjahre	127.584,31	235.921,67
	<b>Summe</b>	<b>6.846.301,44</b>	<b>8.957.846,32</b>

Im Vergleich zum 31.12.2014 ergibt sich zum 31.12.2015 bei der Ergebnisposition „Sonstige ordentliche Aufwendungen“ in Summe eine Verminderung in Höhe von 2.111 T€ Maßgeblich ist vor allem die verminderte Zuführung zum „Sonderposten Gebührenaussgleich Rettungsdienst“ (siehe Erläuterung Bilanzposition 2.3).

## Finanzerträge

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
461200	Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.288,73	15.270,75
461500	Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	56.270,02	158.898,30
461800	Zinserträge von sonstigen inländischen Bereichen	1.156,48	1.198,48
465100	Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	2.897.745,16	2.542.322,54
465110	Dividendenausschüttung	91.476,00	91.818,00
469100	Sonstige Finanzerträge	154.572,63	180.384,23
	<b>Summe</b>	<b>3.204.509,02</b>	<b>2.989.892,30</b>

Im Vergleich zum 31.12.2014 ergeben sich zum 31.12.2015 bei der Ergebnisposition „Finanzerträge“ in Summe positive Veränderungen in Höhe von 214 T€ Diese Veränderungen sind auf höhere Erträge aus Gewinnausschüttungen städtischer Beteiligungen an den städtischen Haushalt zurückzuführen.

## Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Nummer	Sachkontobezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
551100	Zinsaufwendungen an Land	70,56	70,56
551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	1.873.484,89	2.043.060,20
551703	Zinsaufwendungen für Kassenkredite	417.992,87	721.123,19
551704	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute – Beteiligungen-	7.618,20	0,00
	<b>Summe</b>	<b>2.299.166,52</b>	<b>2.764.253,95</b>

Im Vergleich zum 31.12.2014 ergeben sich zum 31.12.2015 bei der Ergebnisposition „Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen“ in Summe positive Veränderungen in Höhe von 465 T€. Sie sind im Wesentlichen auf niedrigere Zinsaufwendungen für Kassen- und Investitionskredite bei zurückzuführen.

### D) Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung der Kreisstadt Unna schließt beim Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit mit einem Betrag in Höhe von +2.840 T€ ab. Der Saldo aus der Investitionstätigkeit schließt mit einem Betrag in Höhe von -3.961 T€ und resultiert aus der Abwicklung von Baumaßnahmen aus Vorjahren, die erst 2015 zur Umsetzung kamen. Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit schließt mit einem Betrag von +1.328 T€ ab:

Finanzrechnungsposition in T€	Ist Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Nachtrag gem. § 10 GemHVO	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2014	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist Ergebnis 2015	Vergleich fortg. Ansatz/Ist
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	132.294	126.314	7.672	0	0	133.986	138.893	4.907
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	130.246	135.472	3.557	7.852	13.782	133.099	136.054	2.955
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.048</b>	<b>-9.158</b>	<b>4.115</b>	<b>-7.852</b>	<b>-13.782</b>	<b>887</b>	<b>2.840</b>	<b>1.953</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.719	3.230	28	0	0	3.258	7.825	4.567
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.700	11.500	7.748	3.663	15.610	7.301	11.786	4.485
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>19</b>	<b>-8.270</b>	<b>-7.720</b>	<b>-3.663</b>	<b>-15.610</b>	<b>-4.043</b>	<b>-3.961</b>	<b>82</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>2.066</b>	<b>-17.428</b>	<b>-3.605</b>	<b>-11.514</b>	<b>-29.392</b>	<b>-3.156</b>	<b>-1.121</b>	<b>2.035</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-2.197</b>	<b>17.428</b>	<b>3.605</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21.033</b>	<b>1.328</b>	<b>-19.705</b>
<b>Änderung d. Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-131</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-11.514</b>	<b>-29.392</b>	<b>17.877</b>	<b>207</b>	<b>-17.670</b>
Anfangsbestand an Finanzmitteln (inkl. Barkassen)	844	0	0	0	0	0	165	165
Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-547	0	0	0	0	0	-293	-293
<b>Liquide Mittel</b>	<b>165</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-11.514</b>	<b>-29.392</b>	<b>17.877</b>	<b>80</b>	<b>-17.797</b>

Die Übertragungen in der Finanzrechnung im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit aus 2014 bzw. nach 2016 resultieren aus nicht gänzlich abgeflossenen bzw. neu gebildeten Rückstellungen und zu bedienenden Verbindlichkeiten, deren liquiditätswirksamer Abfluss erst in den Folgeperioden erfolgt.

Die im Vergleich zum fortgeschriebenen Plan höheren Einzahlungen (4.907 T€) und Auszahlungen (2.955 T€) aus der laufenden Verwaltungstätigkeit sind vornehmlich auf die bereits unter der Ergebnisposition erläuterten Abweichungen zurückzuführen.



## Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

### Übersicht:

Finanzrechnungsposition in T€	Ist Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Nachtrag gem. § 10 GemHVO	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2014	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist Ergebnis 2015	Vergleich fortg. Ansatz/ist
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.303	2.660	28	0	0	2.688	4.797	2.109
Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen	940	570	0	0	0	570	2.355	1.785
Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzanlagen	55	0	0	0	0	0	0	0
Einzahlung aus Beiträgen und Entgelten	278	0	0	0	0	0	674	674
Sonstige Investitionseinzahlungen	143	0	0	0	0	0	0	0
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.719</b>	<b>3.230</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.258</b>	<b>7.825</b>	<b>4.567</b>

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit schließen im Berichtsjahr mit einer Gesamtsumme von 7.825 T€

Unter der Position Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen wurden im Jahr 2015 insgesamt 4.797 T€ vereinnahmt. Darunter fallen auch die Zuweisungen des Landes nach dem GFG 2015, welche für investive Zwecke zur Verfügung stehen. Diese beliefen sich im Berichtsjahr für die Investitionspauschale auf 1.959 T€, für die Bildungspauschale auf 2.163 T€, für die Sportpauschale auf 162 T€ und für die Feuerschutzpauschale auf 106 T€. Der Restbetrag teilt sich in Teilbeträge auf Spenden (4 T€) und weiteren Zuwendungen (59 T€) auf.

Auf die Position Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen mit einer Gesamtsumme von 2.355 T€ entfallen auf Verkaufserlöse im Zuge der Veräußerung des ehemaligen Sportplatzes „Weberstraße“ Beträge in Höhe von 360 T€, im Zuge der Veräußerung von Flächen des ehemaligen Sportplatzes „Palaiseaustraße“ Beträge in Höhe von 1.243 T€ und auf die Veräußerung von anderen Grundstücken, Gebäuden und Sachanlagen Beträge in Höhe von 752 T€

Unter der Position Beiträge und Entgelte wurden im Jahr 2015 KAG-Beiträge und Ablösebeiträge mit einer Gesamtsumme von 674 T€ vereinnahmt.

## Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

### Übersicht:

Finanzrechnungsposition in T€	Ist Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Nachtrag gem. § 10 GemHVO	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2014	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist Ergebnis 2015	Vergleich fortg. Ansatz/ist
Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	429	10	0	1	27	-16	120	136
Auszahlung für Baumaßnahmen	4.878	3.435	198	2.082	4.136	1.580	2.387	807
Auszug für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	1.269	2.055	50	1.491	1.917	1.679	1.989	310
Auszahlung für den Erwerb von Finanzanlagen	13	6.000	7.500	0	9.530	3.970	6.785	2.815
Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen	113	0	0	88	0	88	506	418
Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. Umlaufvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.700</b>	<b>11.500</b>	<b>7.748</b>	<b>3.663</b>	<b>15.610</b>	<b>7.301</b>	<b>11.786</b>	<b>4.485</b>

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit schließen im Berichtsjahr mit einer Gesamtsumme von 11.786 T€

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:

Finanzrechnungsposition in T€	Ist Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Nachtrag gem. § 10 GemHVO	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2014	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2016	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015	Ist Ergebnis 2015	Vergleich fortg. Ansatz/Ist
Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.541	8.490	7.710	0	0	16.200	12.601	-3.599
Aufnahme Kredite zur Liquiditätssicherung	278.627	12.318	-4.155	0	0	8.163	231.840	223.677
Tilgung und Gewährung von Darlehen	5.725	3.380	-50	0	0	3.330	7.395	4.065
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	276.640	0	0	0	0	0	235.717	235.717
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-2.197</b>	<b>17.428</b>	<b>3.605</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21.033</b>	<b>1.328</b>	<b>-19.705</b>

Die Einzahlungen aus der Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen betragen im Jahr 2015 244.441 T€, wobei 12.601 T€ auf die Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen für Investitionen und 231.840 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 7.395 T€ und in der Position der Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung mit einer Summe von 235.717 T€ 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 31.12.2015 insgesamt 28.618.263,86 € (Vorjahr 35.248.773,29 €) und teilt sich in folgende Bereiche auf:

<b>Zusammensetzung:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Sport	68.517,54 €	17.000,16 €
Wirtschaftsförderung	11.793.185,54 €	12.241.064,30 €
Soziales	4.060.017,04 €	3.996.623,27 €
Energie	12.696.543,74 €	14.464.681,56 €
Verkehr	0,00 €	4.529.404,00 €

## **F) Verpflichtungen aus Leasingverträgen**

Bei der Kreisstadt Unna bestehen zum 31.12.2015 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 2015 wurden im Bereich der Aufwendungen konsumtive Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 330 TEUR vorgenommen. Daneben sind Ermächtigungsübertragungen aus Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit aus gebildeten Rückstellungen und Verbindlichkeiten sowie Abgrenzungsbuchungen in Höhe von 13.452 TEUR vorgenommen worden. Insgesamt ist dies eine Liquiditätsübertragung aus laufender Verwaltungstätigkeit von 13.782 TEUR.

Investive Auszahlungsermächtigungen in das Jahr 2016 erfolgten in Höhe von 15.610 TEUR. Einzelheiten können der nachstehenden Übersicht entnommen werden:

Inv.Nr.	Bezeichnung	Übertragung Finanzebene	gebunden durch Auszahlungen und Aufträge bis 31.01.2016	Saldo / Nettobudget
<b>Produktbereich 01 Innere Verwaltung</b>				
010201.001	Sächliche Ausrüstung Verwaltung	14.639,56	5.171,74	9.467,82
010201.002	Telefonanlagen für Schulen, Rathaus, Außenstellen	9.419,49	0,00	9.419,49
010201.003	Ratssaal, Sitzungsräume	50.000,00	0,00	50.000,00
010201.004	Geringwertige Wirtschaftsgüter Verwaltung	3.147,68	3.147,68	0,00
010201.005	Beschaffung eines Zeiterfassungssystems	30.000,00	0,00	30.000,00
010204.001	Beschaffungen IT	132.817,73	121.613,33	11.204,40
010204.003	Netzwerktechnik	90.000,00	30.900,97	59.099,03
010204.006	Geringwertige Wirtschaftsgüter Datenverarbeitung	2.131,80	2.131,80	0,00
010501.001	Investitionen auf Grundstücken	2.800,20	2.800,20	0,00
010501.002	Umbau Bürgerhalle	146.106,08	11.366,09	134.739,99
010501.003	Barrierefreier Umbau des Ratssaals	2.024,82	198,43	1.826,39
<b>Summe Produktbereich 01</b>		<b>483.087,36</b>	<b>177.330,24</b>	<b>305.757,12</b>
<b>Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung</b>				
020401.001	Sächliche Ausrüstung Feuerwehr	36.446,42	23.354,92	13.091,50
020401.003	Geringwertige Wirtschaftsgüter Feuerwehr	21.745,90	16.136,40	5.609,50
020401.005	Beschaffung FW-Fahrzeuge	723.580,67	88.940,60	634.640,07
020401.007	Festwert Berufsbekleidung Feuerwehr	29.104,17	25.527,09	3.577,08
020401.010	Kommunales Warnsystem	29.946,43	0,00	29.946,43
020402.001	Sächliche Ausrüstung Rettungsdienst	29.862,14	9.403,51	20.458,63
020402.002	Festwert Bekleidung Rettungsdienst	9.405,89	9.405,89	0,00
020402.003	Geringwertige Wirtschaftsgüter Rettungsdienst	5.928,09	0,00	5.928,09
020402.005	Fahrzeuge Rettungsdienst	410.215,86	410.215,86	0,00
<b>Summe Produktbereich 02</b>		<b>1.296.235,57</b>	<b>582.984,27</b>	<b>713.251,30</b>
<b>Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben</b>				
030401.001	Sächliche Ausstattung in und an Schulen	40.911,69	25.750,47	15.161,22
030401.002	Unit21	52.961,08	13.967,78	38.993,30
030401.006	Geringwertige Wirtschaftsgüter Schulen	18.559,42	18.559,42	0,00
030401.008	Umgestaltung Schulsporthalle Palaiseustraße	550.000,00	19.436,70	530.563,30
030401.021	Erneuerung Schulzentrum Nord	309.743,53	305.572,71	4.170,82
030401.023	Brandschutz / 2. Rettungsweg Falkschule	19.358,18	7.201,27	12.156,91
030401.024	Brandschutz / 2. Rettungsweg Katharinenschule	4.534,14	0,00	4.534,14
030401.025	Brandschutz / 2. Rettungsweg Altbau Friedrichsborn	54.795,14	4.686,77	50.108,37
030401.026	Abendschule / Weiterbildungskolleg - Verwaltung	50.000,00	0,00	50.000,00
030401.028	Erneuerung Falkschule	100.000,00	0,00	100.000,00
030401.029	Erneuerung Hellweg-Realschule	100.000,00	0,00	100.000,00
030401.030	Tribünenanlage Hellweg-Sporthallen	17.524,05	17.524,05	0,00
<b>Summe Produktbereich 03</b>		<b>1.318.387,23</b>	<b>412.699,17</b>	<b>905.688,06</b>
<b>Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft</b>				
040402.001	Anschaffungen Kunst, Kultur und Wissenschaft	16.613,74	0,00	16.613,74
040402.002	GWG's Kunst, Kultur, Wissenschaft	5.470,37	5.470,37	0,00
040402.003	Ausstattung Museum	9.546,82	9.546,82	0,00
<b>Summe Produktbereich 04</b>		<b>31.630,93</b>	<b>15.017,19</b>	<b>16.613,74</b>
<b>Produktbereich 05 Soziale Leistungen</b>				
050201.002	Geringwertige Wirtschaftsgüter Bereich Senioren	1.376,00	0,00	1.376,00
<b>Summe Produktbereich 05</b>		<b>1.376,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.376,00</b>
<b>Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>				
060102.001	Bau einer Großtagespflege im Rathaus	20.720,73	20.561,20	159,53
060201.001	Beschaffung von Spielgeräten	29.863,77	29.863,77	0,00
060201.004	Skateranlage	8.204,93	8.204,93	0,00
060202.001	Möbel, Geräte, sonstige Ausstattung, Jugendbereich	4.861,14	0,00	4.861,14
<b>Summe Produktbereich 06</b>		<b>63.650,57</b>	<b>58.629,90</b>	<b>5.020,67</b>
<b>Produktbereich 08 Sport</b>				
0801.1010	Sportanlage Unna-Süd	210.692,66	11.285,58	199.407,08
080201.007	Trainingsplatz Königsborn	400.000,00	0,00	400.000,00
<b>Summe Produktbereich 08</b>		<b>610.692,66</b>	<b>11.285,58</b>	<b>599.407,08</b>
<b>Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung</b>				
090101.001	Integriertes Handlungskonzept Unna-Königsborn	194.412,55	55.678,00	138.734,55
090101.002	Integriertes Handlungskonzept Innenstadt, Teil 2	130.000,00	0,00	130.000,00
090101.003	Förderprogramm Innenstadt, Teil 1 - "Wege.Orte.Nutzer"	7.215,62	7.215,62	0,00
<b>Summe Produktbereich 09</b>		<b>331.628,17</b>	<b>62.893,62</b>	<b>268.734,55</b>
<b>Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b>				
120101.001	Ergänzungsmaßnahmen an Straßen	59.759,68	59.759,68	0,00
120101.003	Ausbau der Straßenelektrolichtung	16.216,63	16.216,63	0,00
120101.004	Festwert Ersatz Beschilderung	18.152,77	14.333,24	3.819,53
120101.012	Erneuerung Fußbreite	5.000,00	2.599,20	2.400,80
120101.013	Erneuerung Siedlung	230.000,00	19.532,96	210.467,04
120101.014	Erneuerung Grenzstraße	240.000,00	17.292,68	222.707,32
120101.019	Erneuerung Industriepark Ost	146.154,16	0,00	146.154,16
120101.022	Sanierung Kirchplatz	30.000,00	20.000,00	10.000,00
120101.030	Erschließung Weberstraße	444.801,54	88.298,10	356.503,44
120101.036	Durchstich Schmelzerstraße	220.951,62	2.665,60	218.286,02
120101.037	Erschließung Palaiseustraße	291.499,48	145.461,74	146.037,74
120101.038	Abschluss Erschließung Händelstraße - Spielplatz	13.450,47	9.987,40	3.463,07
120101.041	Erneuerung Kleine Burgstraße	5.000,00	0,00	5.000,00
120101.042	Erneuerung Burgstraße	12.000,00	0,00	12.000,00
120101.043	Erneuerung Gürtelstraße	8.000,00	0,00	8.000,00
120101.044	Erneuerung Märkische Straße	8.000,00	0,00	8.000,00
120101.045	Erneuerung Wilhelminenstraße	15.000,00	0,00	15.000,00
120101.049	Brücke Zechenstraße	30.000,00	22.935,05	7.064,95
120101.051	Spielplatz Afferder Weg	50.000,00	0,00	50.000,00
120101.099	Sicherheitseinhalte	5.332,56	5.332,56	0,00
<b>Summe Produktbereich 12</b>		<b>1.849.318,91</b>	<b>424.414,84</b>	<b>1.424.904,07</b>
<b>Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege</b>				
130101.001	Natur und Umwelt	63.971,11	0,00	63.971,11
<b>Summe Produktbereich 13</b>		<b>63.971,11</b>	<b>0,00</b>	<b>63.971,11</b>
<b>Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus</b>				
150201.005	Ankauf von Anlagevermögen	30.000,00	30.000,00	0,00
<b>Summe Produktbereich 15</b>		<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Gesamtsummen Produktbereich 01 bis 15</b>		<b>6.079.978,51</b>	<b>1.775.254,81</b>	<b>4.304.723,70</b>

Nachrichtlich:

Ausleihungen an die WBU wurden 9,53 Mio. € übertragen, davon sind bereits 9,42 Mio. € ausgezahlt.

## H) Forderungsspiegel

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12.2015 Euro	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2014 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>	10.191.056,69	9.178.795,45	15.150,61	997.110,63	8.379.459,94
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>	11.960.331,27	11.959.639,01	692,26		793.974,00
<b>3. Sonstige Vermögensgegenstände</b>	132.947,54	132.947,54			57.239,64
<b>4. Summe aller Forderungen</b>	<b>22.284.335,50</b>	<b>21.271.382,00</b>	<b>15.842,87</b>	<b>997.110,63</b>	<b>9.230.673,58</b>

## I) Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2015 Euro	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2014 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	55.961.202,31	24.146,74	3.877.968,77	52.059.086,80	53.737.413,59
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>					
3.1 von verbundene Unternehmen	155.000,00	155.000,00			155.000,00
3.2 von Sondervermögen	3.200.000,00	3.200.000,00			
3.3 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
3.4 von Banken und Kreditinstituten	63.345.000,00	33.345.000,00	30.000.000,00		60.522.156,62
3.5 von Stiftungen und Rettungsdienst					
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	66.118,00	14.880,75	44.270,85	6.966,40	54.900,00
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung</b>	2.677.891,06	2.677.891,06			2.179.868,72
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistung</b>	1.282.231,22	1.282.231,22			733.798,13
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	3.725.270,60	3.725.270,60			784.812,98
<b>8. Erhaltene Anzahlungen</b>	9.106.863,89	9.106.863,89			6.719.505,87
<b>9. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>139.519.577,08</b>	<b>53.531.284,26</b>	<b>33.922.239,62</b>	<b>52.066.053,20</b>	<b>124.887.455,91</b>
<b>Nachrichtlich anzugeben:</b> Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z. B. Bürgschaften	28.618.263,86	s. Saldenbestätigungen			35.248.773,29

## J) Rückstellungsspiegel

	Stand 31.12.2014	Zuführung 2015	Inanspruchn. 2015	Auflösung 2015	Umbuchungen 2015	Stand 31.12.2015
	Euro	Euro		Euro		Euro
<b>Pensionen / Beihilfe</b>						
<b>Pensionen</b>						
- davon Aktive	33.259.852,00	3.031.617,00	0,00	101.974,00	-980.487,00	35.209.008,00
- davon Versorgungsempfänger	29.492.014,00	844.529,00	328.685,00	336.568,00	980.487,00	30.651.777,00
<b>Beihilfe</b>						
- davon Aktive	8.706.676,00	1.004.278,00		25.256,00	-326.539,00	9.359.159,00
- davon Versorgungsempfänger	8.975.894,00	621.087,00		167.758,00	326.539,00	9.755.762,00
<b>Gesamt Pensionen / Beihilfe</b>	<b>80.434.436,00</b>	<b>5.501.511,00</b>	<b>328.685,00</b>	<b>631.556,00</b>	<b>0,00</b>	<b>84.975.706,00</b>
<b>Instandhaltungen</b>						
Verwaltungsgebäude	283.531,88	15.000,00	168.740,40	1.259,60		128.531,88
Schulen	709.000,00	315.000,00				1.024.000,00
Lindenbrauerei / ZIB	150.000,00					150.000,00
Feuerwehrgebäude	0,00	160.000,00				160.000,00
Feuerwehrgerätehäuser	17.000,00		5.483,66			11.516,34
Straßen / Parkplätze / Ampeln	2.607.208,16	1.491.441,00	691.895,17	62.729,52		3.344.024,47
Brücken	193.000,00	285.000,00	87.752,74			390.247,26
sonstige Instandhaltungen	174.346,86	129.000,00	37.229,95	623,00		265.493,91
<b>Gesamt Instandhaltungen</b>	<b>4.134.086,90</b>	<b>2.395.441,00</b>	<b>991.101,92</b>	<b>64.612,12</b>	<b>0,00</b>	<b>5.473.813,86</b>
<b>Sonstige Rückstellungen</b>						
Urlaubs-/Überstundenrückstellungen	899.373,54	829.197,05	798.770,77			929.799,82
Altersteilzeitrückstellungen	3.605.578,00	373.790,53	1.078.090,53			2.901.278,00
Beamtenversorgung § 107b	1.155.339,00	30.072,00				1.185.411,00
Prüfungsgebühren	313.000,00	100.000,00	78.837,50	66.162,50		268.000,00
ungewisse Verbindlichkeiten	3.799.103,96	2.205.639,13	1.947.782,92	265.238,45		3.791.721,72
Drohverlustrückstellungen	229.032,47	79.896,53		3.424,65		305.504,35
<b>Gesamt sonstige Rückstellungen</b>	<b>10.001.426,97</b>	<b>3.618.595,24</b>	<b>3.903.481,72</b>	<b>334.825,60</b>	<b>0,00</b>	<b>9.381.714,89</b>
<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>94.569.949,87</b>	<b>11.515.547,24</b>	<b>5.223.268,64</b>	<b>1.030.993,72</b>	<b>0,00</b>	<b>99.831.234,75</b>

## K) Anlagenspiegel

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert	
	Stand 31.12.2014	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschrei- bungen 2015	Zuschrei- bungen 2015	Abschrei- bungen auf Abgänge 2015	Kumulierte Abschrei- bungen	Buchwert am 31.12.2015	Buchwert am 31.12.2014
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	1.466.873,25	47.631,24	7.602,09		141.053,74		7.436,09	848.367,40	658.535,00	752.123,50
<b>2. Sachanlagen</b>										
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte										
2.1.1 Grünflächen	48.220.860,43	420.763,71	248.737,80	136.083,17	465.810,35		117.757,03	3.635.592,36	44.893.377,15	44.933.321,39
2.1.2 Ackerland	3.404.182,72	59,54	14.882,95	-48.250,45				2.360,69	3.338.748,17	3.401.822,03
2.1.3 Wald, Forsten	566.694,00		21,12					66,66	566.606,22	566.627,34
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				12.539,00			100.305,00	342.253,00	354.792,00
2.2.2 Schulen	81.443.252,18	6.523,30	76.206,57	202.755,17	1.899.515,56		42.232,24	15.111.411,84	66.464.912,24	68.189.123,66
2.2.3 Wohnbauten	947.592,00		1.804,80	1.804,80	20.525,67			103.187,67	844.404,33	864.930,00
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	47.179.878,48	30.616,83		66.088,31	906.518,21			7.050.444,70	40.226.138,92	41.035.951,99
2.3 Infrastrukturvermögen										
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	46.179.550,92	587.507,89	21.569,80	46.332,85				97.111,94	46.694.709,92	46.082.438,98
2.3.2 Brücken und Tunnel	7.225.249,31				120.711,00			1.160.370,31	6.064.879,00	6.185.590,00
2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkung	143.725.182,29	2.900.879,37	1.059.480,93	7.545,16	4.748.285,98		174.665,94	39.126.567,03	106.447.558,86	109.172.235,30
2.3.4 Sonstige Baute des Infrastrukturvermögens	4.238.490,84	62.474,94	1.357,79		172.331,11		59,88	1.222.063,92	3.077.544,07	3.188.698,15
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.973.296,75	43.629,40			54.943,58			290.551,87	1.726.374,28	1.737.688,46
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.597.633,10		1,00					16.255,81	2.581.376,29	2.581.377,29
2.6 Maschinen und technische Anlage, Fahrzeuge	6.375.290,52	512.092,15	418.583,99	87.729,66	542.078,94		373.245,27	3.145.229,19	3.411.299,15	3.398.895,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.027.541,47	1.007.242,01	1.495.040,48	8.767,32	1.151.427,17		1.432.508,91	5.625.585,71	3.922.924,61	4.120.874,02
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.718.315,50	1.847.925,11		-508.855,99					5.057.384,62	3.718.315,50
<b>3. Finanzanlagen</b>										
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	29.486.525,79	31.518,15							29.518.043,94	29.486.525,79
3.2 Beteiligungen	5.648.054,51		124.727,55					153.684,92	5.369.642,04	5.494.369,59
3.3 Sondervermögen	20.478.592,87								20.478.592,87	20.478.592,87
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	28.000,00		28.000,00						0,00	28.000,00
3.5 Ausleihungen										
3.5.1 an verbundenen Unternehmen	2.814.625,37	6.784.625,00	3.004.364,37						6.594.886,00	2.814.625,37
3.5.2 an Beteiligungen									0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen									0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	208.703,36		7.275,63						201.427,73	208.703,36
<b>4. Summe Anlagevermögen</b>	<b>470.980.905,66</b>	<b>14.283.488,64</b>	<b>6.509.656,87</b>	<b>0,00</b>	<b>10.235.740,31</b>	<b>0,00</b>	<b>2.147.905,36</b>	<b>77.689.157,02</b>	<b>401.065.580,41</b>	<b>401.379.583,59</b>



# Lagebericht zum Jahresabschluss 2015

## 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-, Schulden-, Ertrags- 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 31.12.2015 im Vergleich zum Stichtag 31.12.2014 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 2015 ergibt sich folgende Ergebnisstruktur:

Ergebnisrechnungsposition in T€	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz <sup>1</sup> 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ergebnis 2014/2015	Vergleich 2015 Plan/Ist
Ordentliche Erträge	143.218	136.370	145.086	1.868	8.716
Ordentliche Aufwendungen	145.749	147.605	152.568	6.819	4.963
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.531</b>	<b>-11.235</b>	<b>-7.482</b>	<b>-4.951</b>	<b>3.753</b>
Finanzergebnis	226	535	905	680	370
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.305</b>	<b>-10.700</b>	<b>-6.577</b>	<b>-4.272</b>	<b>4.123</b>
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-2.305</b>	<b>-10.700</b>	<b>-6.577</b>	<b>-4.272</b>	<b>4.123</b>
Saldo der direkt mit dem Eigenkapital verrechneten Erträge und Aufwendungen	-2.324	0	576	2.900	576
<b>Eigenkapitalverzehr</b>	<b>-4.629</b>	<b>-10.700</b>	<b>-6.001</b>	<b>-1.371</b>	<b>4.699</b>

<sup>1</sup> Fortgeschriebener Ansatz (beschlossener Haushaltsplan des Berichtsjahres zzgl. Ermächtigungsübertragungen und Nachträgen)

In den Ansätzen des Jahres 2015 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 nicht vorgenommen.

### 1.2 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis als Saldo der ordentlichen Erträge und Aufwendungen schließt im Jahr 2015 mit einem negativen Ergebnis in Höhe von -7.482 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 2014	Fortgeschriebener Ansatz <sup>1</sup> 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ergebnis 2014/2015	Vergleich 2015 Plan/Ist
Steuern und ähnliche Abgaben	74.776	76.735	77.697	2.921	962
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.887	38.011	39.908	-2.979	1.897
Sonstige Transfererträge	1.669	1.620	2.932	1.263	1.312
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.536	9.314	10.212	-1.324	898
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.635	1.373	1.556	-79	183
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.304	4.361	6.353	3.050	1.992
Sonstige ordentliche Erträge	7.226	4.806	6.223	-1.003	1.417
Aktivierte Eigenleistung	185	150	205	20	55
Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>143.218</b>	<b>136.370</b>	<b>145.086</b>	<b>1.868</b>	<b>8.716</b>

<sup>1</sup> Fortgeschriebener Ansatz (beschlossener Haushaltsplan des Berichtsjahres zzgl. Ermächtigungsübertragungen und Nachträgen)

Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben sind im Ergebnis Mehrerträge in Höhe von 962 T€ im Vergleich zu den fortgeschriebenen Planansätzen des Jahres 2015 zu verzeichnen. Diese sind auf ein höheres Aufkommen der Grundsteuer B in Höhe von 96 T€, der Gewerbesteuer in Höhe von 630 T€ und dem Anteil an der Einkommenssteuer in Höhe von 220 T€ zurückzuführen. 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 Mehrerträge in Höhe von 1.897 T€ im Vergleich zu den fortgeschriebenen Planansätzen des Jahres 2015 zu verzeichnen. Diese sind im Wesentlichen auf die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 855 T€ und Zuweisungen vom Land in Höhe von 786 T€ zurückzuführen. In diese Rubrik fällt ebenfalls die ertragsmäßige Auflösung der nach dem GFG 2015 der Kreisstadt Unna zugewiesenen Schul-/Bildungspauschale und Sportpauschale als Gegenposition zu den bestimmungsgemäß geleisteten Aufwendungen.

Die sonstigen Transfererträge schließen im Jahr 2015 mit Mehrerträgen in Höhe von 1.312 T€ und sind auf höhere Erträge bei den Erstattungen von primär leistungspflichtigen Sozialleistungsträgern und Unterhaltungspflichtigen zurückzuführen

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind im Ergebnis Mehrerträge in Höhe von 898 T€ im Vergleich zu den fortgeschriebenen Planansätzen des Jahres 2015 zu verzeichnen. Diese sind im Wesentlichen auf Mehrerträge im Bereich „Rettungsdienst“ in Höhe von 426 T€ und bei den Beiträgen in Höhe von 519 T€ zurückzuführen.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte schließen in Summe mit Mehrerträgen in Höhe von 183 T€ im Vergleich zum fortgeschriebenen Plan 2015. Diese sind im Wesentlichen auf höhere Mieten und Zahlungen für Schadensfälle zurückzuführen.

Die Ergebnisposition Kostenerstattungen und Kostenumlagen schließt mit einer Verbesserung in Höhe von 1.992 T€ im Vergleich zu den fortgeschriebenen Planansätzen des Jahres 2015 ab. Diese sind auf Kostenerstattungen im Personalbudget (Mehrerträge 1.305 T€) sowie weiteren Kostenerstattungen in den Sachbudgets in Höhe von 587 T€ zurückzuführen.

Die positive Abweichung im Vergleich zum fortgeschriebenen Plan des Jahres 2015 bei den sonstigen ordentlichen Erträgen in Höhe von 1.416 T€ ist auf Erträgen aus Vorjahren (210 T€), Erträgen aus Zuschreibungen (433 T€), Zinserträgen aus der Gewerbesteuer (514 T€) und auf die ertragswirksame Auflösung von Rückstellungen (400 T€) 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 2015.

## 1.2.2 Ordentliche Aufwendungen

Übersicht:

Ergebnisrechnungsposition in T€	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz <sup>1</sup> 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ergebnis 2014/2015	Vergleich 2015 Plan/Ist
Personalaufwendungen	29.141	28.472	29.810	669	-1.338
Versorgungsaufwendungen	4.603	4.945	4.361	-242	584
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	20.160	22.680	23.788	3.628	-1.108
Bilanzielle Abschreibungen	10.143	10.258	10.507	364	-249
Transferaufwendungen	72.744	74.205	77.256	4.512	-3.051
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.958	7.045	6.846	-2.112	199
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>145.749</b>	<b>147.605</b>	<b>152.568</b>	<b>6.819</b>	<b>-4.963</b>

<sup>1</sup> Fortgeschriebener Ansatz (beschlossener Haushaltsplan des Berichtsjahres zzgl. Ermächtigungsübertragungen und Nachträgen)

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen ergeben sich im Jahr 2015 Mehraufwendungen in Höhe von 1.338 T€ im Vergleich zum fortgeschriebenen Plan und sind ursächlich auf erhöhte Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen zurückzuführen. Zusammenfassend bleibt für das Personalbudget des Jahres 2015 festzuhalten, dass das Budget des Jahres 2015 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 1.108 T€ für Straßenunterhaltungsmaßnahmen (Bildung einer Rückstellung in Höhe von 1.490 T€) und Verbuchung der Aufwendungen aus einem Personalgestellungsvertrag im Bereich der Aufgabe „Rettungsdienst und Krankentransport“ mit einer Summe von 670 T€. Der Ansatz wurde ursprünglich auf dem Sachkonto 542900 der Teilergebnisposition „Sonstige ordentliche Aufwendungen“ geplant.

Die Position der Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen schließt mit einer Gesamtsumme von 10.507 T€. Die geringfügige negative Abweichung im Vergleich zum fortgeschriebenen Plan in Höhe von 249 T€ ist auf ein höheres Niveau der Abschreibungen auf Sachanlagen zurückzuführen. Einzelheiten zur Entwicklung des Anlagevermögens können dem Anlagenspiegel entnommen werden.

Die Transferaufwendungen schließen mit Mehraufwendungen in Höhe von 3.051 T€ im Vergleich zum fortgeschriebenen Plan 2015. Hierbei entfallen 2.071 T€ auf Mehraufwendungen im Bereich der „Hilfen zur Erziehung“, insbesondere sind hier erhöhte Kosten für Inklusionshelfer und Kosten für die Betreuung von unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen zu nennen. Mehr zum Thema der „Hilfen zur Erziehung“ kann dem entsprechenden Jahresbericht entnommen werden. Weiterhin sind höhere Zuschüsse im Bereich der Betriebskostenförderungen von Kindertageseinrichtungen in Höhe von 820 T€ weitergeleitet worden.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen schließen nahezu planmäßig ab.

### 1.3 Finanzergebnis

Übersicht:

Finanzergebnis in T€	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz <sup>1</sup> 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ergebnis 2014/2015	Vergleich 2015 Plan/Ist
Finanzerträge	2.990	3.156	3.205	215	49
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.764	2.621	2.299	-465	322
<b>Finanzergebnis</b>	<b>226</b>	<b>535</b>	<b>905</b>	<b>-250</b>	<b>370</b>

<sup>1</sup> Fortgeschriebener Ansatz (beschlossener Haushaltsplan des Berichtsjahres zzgl. Ermächtigungsübertragungen und Nachträgen)

Das Finanzergebnis des Jahres 2015 schließt mit einer Verbesserung in Höhe von 370 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 Verbesserung bei den Finanzerträgen ist auf den Ausweis der Avalprovisionen in dieser Rubrik zurückzuführen.

## 2 Finanzlage

Die Finanzrechnung der Kreisstadt Unna schließt beim Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit mit einem Betrag in Höhe von +2.840 T€ ab. Der Saldo aus der Investitionstätigkeit schließt mit einem Betrag in Höhe von -3.961 T€ und resultiert aus der Abwicklung von Baumaßnahmen aus Vorjahren, die erst 2015 zur Umsetzung kamen. Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit schließt mit einem Betrag von +1.328 T€

Finanzrechnungsposition in T€	Ist Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Nachtrag gem. § 10 GemHVO	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2014	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist Ergebnis 2015	Vergleich fortg. Ansatz/Ist
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	132.294	126.314	7.672	0	0	133.986	138.893	4.907
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	130.246	135.472	3.557	7.852	13.782	133.099	136.054	2.955
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.048	-9.158	4.115	-7.852	-13.782	887	2.840	1.953
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.719	3.230	28	0	0	3.258	7.825	4.567
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.700	11.500	7.748	3.663	15.610	7.301	11.786	4.485
Saldo aus Investitionstätigkeit	19	-8.270	-7.720	-3.663	-15.610	-4.043	-3.961	82
Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag	2.066	-17.428	-3.605	-11.514	-29.392	-3.156	-1.121	2.035
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.197	17.428	3.605	0	0	21.033	1.328	-19.705
Änderung d. Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-131	0	0	-11.514	-29.392	17.877	207	-17.670
Anfangsbestand an Finanzmitteln (inkl. Barkassen)	844	0	0	0	0	0	165	165
Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-547	0	0	0	0	0	-293	-293
Liquide Mittel	165	0	0	-11.514	-29.392	17.877	80	-17.797

Die Übertragungen in der Finanzrechnung im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit aus 2014 bzw. nach 2016 resultieren aus nicht gänzlich abgeflossenen bzw. neu gebildeten Rückstellungen und zu bedienenden Verbindlichkeiten, deren liquiditätswirksamer Abfluss erst in den Folgeperioden erfolgt.

Die im Vergleich zum fortgeschriebenen Plan höheren Einzahlungen (4.907 T€) und Auszahlungen (2.955 T€) aus der laufenden Verwaltungstätigkeit sind vornehmlich auf die bereits unter der Ergebnisposition erläuterten Abweichungen zurückzuführen.

### 2.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Übersicht:

Finanzrechnungsposition in T€	Ist Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Nachtrag gem. § 10 GemHVO	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2014	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist Ergebnis 2015	Vergleich fortg. Ansatz/Ist
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.303	2.660	28	0	0	2.688	4.797	2.109
Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen	940	570	0	0	0	570	2.355	1.785
Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzanlagen	55	0	0	0	0	0	0	0
Einzahlung aus Beiträgen und Entgelten	278	0	0	0	0	0	674	674
Sonstige Investitionseinzahlungen	143	0	0	0	0	0	0	0
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.719</b>	<b>3.230</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.258</b>	<b>7.825</b>	<b>4.567</b>

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit schließen im Berichtsjahr mit einer Gesamtsumme von 7.825 T€

Unter der Position Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen wurden im Jahr 2015 insgesamt 4.797 T€ vereinnahmt. Im Vergleich zum Plan sind hier Mehreinzahlungen in Höhe von 2.109 T€ zu verzeichnen. Darunter fallen auch die Zuweisungen des

Landes nach dem GFG 2015, welche grundsätzlich für investive Zwecke zur Verfügung stehen. Diese beliefen sich im Berichtsjahr für die Investitionspauschale auf 1.959 T€, für die Bildungspauschale auf 2.163 T€, für die Sportpauschale auf 162 T€ und für die Feuerschutzpauschale auf 106 T€. Der Restbetrag teilt sich in Teilbeträge auf Spenden (4 T€) und weiteren Zuwendungen (59 T€) auf. Im Falle der Bildungspauschale ist auch eine konsumtive Verwendung möglich und im Berichtsjahr auch in Höhe von 1.430 T€ erfolgt, korrespondierend für die Sportpauschale in Höhe von 78 T€

Auf die Position Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen mit einer Gesamtsumme von 2.355 T€ entfallen auf Verkaufserlöse im Zuge der Veräußerung des ehemaligen Sportplatzes „Weberstraße“ Beträge in Höhe von 360 T€, im Zuge der Veräußerung von Flächen des ehemaligen Sportplatzes „Palaiseaustraße“ Beträge in Höhe von 1.243 T€ und auf die Veräußerung von anderen Grundstücken, Gebäuden und Sachanlagen Beträge in Höhe von 752 T€. Die Abweichung zum Planansatz ergibt sich aus dem zeitlichen Auseinanderfallen der in Grundstückskaufverträgen vereinbarten Kaufpreiszahlungszielen im Vergleich zur Planung.

Unter der Position Beiträge und Entgelte wurden im Jahr 2015 KAG-Beiträge und Ablösebeiträge mit einer Gesamtsumme von 674 T€ vereinnahmt.

## 2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Übersicht:

Finanzrechnungsposition in T€	Ist Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Nachtrag gem. § 10 GemHVO	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2014	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist Ergebnis 2015	Vergleich fortg. Ansatz/Ist
Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	429	10	0	1	27	-16	120	136
Auszahlung für Baumaßnahmen	4.878	3.435	198	2.082	4.136	1.580	2.387	807
Auszug für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	1.269	2.055	50	1.491	1.917	1.679	1.989	310
Auszahlung für den Erwerb von Finanzanlagen	13	6.000	7.500	0	9.530	3.970	6.785	2.815
Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen	113	0	0	88	0	88	506	418
Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. Umlaufvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.700</b>	<b>11.500</b>	<b>7.748</b>	<b>3.663</b>	<b>15.610</b>	<b>7.301</b>	<b>11.786</b>	<b>4.485</b>

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit schließen im Berichtsjahr mit einer Gesamtsumme von 11.786 T€. Im Vergleich zum Plan ergeben sich im Berichtsjahr Mehrauszahlungen in Höhe von 4.485 T€

Die Mehrauszahlung bei der Position „Auszahlung für den Erwerb von Finanzanlagen“ folgt aus einer Umschuldung der städtischen Beteiligungen. Dieser Mehrauszahlung stehen korrespondierende Einzahlungen bei der Finanzierungsposition "Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen“ gegenüber.

Bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen ergeben sich Mehrauszahlungen in Höhe von 807 T€. Diesen Mehrauszahlungen stehen Mehreinzahlungen aus Investitionsförderungen in gleicher Höhe 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:

Finanzrechnungsposition in T€	Ist Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Nachtrag gem. § 10 GemHVO	Übertrag gem. § 22 GemHVO aus 2014	Übertrag gem. § 22 GemHVO nach 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist Ergebnis 2015	Vergleich fortg. Ansatz/Ist
Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.541	8.490	7.710	0	0	16.200	12.601	-3.599
Aufnahme Kredite zur Liquiditätssicherung	278.627	12.318	-4.155	0	0	8.163	231.840	223.677
Tilgung und Gewährung von Darlehen	5.725	3.380	-50	0	0	3.330	7.395	4.065
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	276.640	0	0	0	0	0	235.717	235.717
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-2.197</b>	<b>17.428</b>	<b>3.605</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21.033</b>	<b>1.328</b>	<b>-19.705</b>

Die Einzahlungen aus der Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen betragen im Jahr 2015 insgesamt 244.441 T€, wobei 12.601 T€ auf die Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen für Investitionen und 231.840 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 7.395 T€ und in der Position der Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung mit einer Summe von 235.717 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 2015 auf:

Strukturbilanz Aktiva					
Bilanzposten	31.12.2015			31.12.2014	
	T€	Anteil an Bilanzsumme%	Veränderung 2015 zum Vorjahr %	T€	Anteil an Bilanzsumme%
Unbebaute Grundstücke	51.383	11,94%	-0,20%	51.486	12,31%
Bebaute Grundstücke	107.878	25,07%	-2,32%	110.445	26,41%
Infrastrukturvermögen	162.285	37,72%	-1,42%	164.629	39,37%
Finanzanlagevermögen	62.163	14,45%	6,24%	58.511	13,99%
Übriges Sachanlagevermögen und langfristige Forderungen	18.355	4,27%	6,53%	17.230	4,12%
Langfristige Rechnungsabgrenzungsposten	5.321	1,24%	0,52%	5.293	1,27%
<b>Langfristiges Vermögen</b>	<b>407.384</b>	<b>94,68%</b>	<b>-0,05%</b>	<b>407.594</b>	<b>97,48%</b>
Vorräte	620	0,14%	-42,67%	1.082	0,26%
Kurzfristige Forderungen	21.154	4,92%	156,33%	8.253	1,97%
Liquide Mittel	80	0,02%	-51,54%	165	0,04%
Sonstiges kurzfristiges Vermögen	133	0,03%	132,26%	57	0,01%
Kurzfristige Rechnungsabgrenzungsposten	918	0,21%	-5,40%	970	0,23%
<b>Kurzfristiges Vermögen</b>	<b>22.905</b>	<b>5,32%</b>	<b>117,59%</b>	<b>10.527</b>	<b>2,52%</b>
<b>Gesamtvermögen</b>	<b>430.289</b>	<b>100,00%</b>	<b>2,91%</b>	<b>418.121</b>	<b>100,00%</b>

Das langfristig ausgerichtete Anlagevermögen bildet mit 407,4 Mio. € oder 94,7 % den Schwerpunkt der bilanziellen Aktivseite. Der hohe Anteil ist Ausdruck der notwendigen Daseinsvorsorge und für Kommunen spezifisch. Eine Anpassung, wie durch die Haushaltssicherungsmaßnahmen vorgesehen, wird zwangsläufig nur langsam vollzogen werden können. Tendenziell wird diese Entwicklung in den kommenden Jahren weiter anhalten.

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 mit 407,6 Mio. € fällt der Wert nur geringfügig geringer aus. Das Umlaufvermögen und die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten vervollständigen das Vermögen; ihr Anteil beträgt 5,3 % der Bilanzsumme.

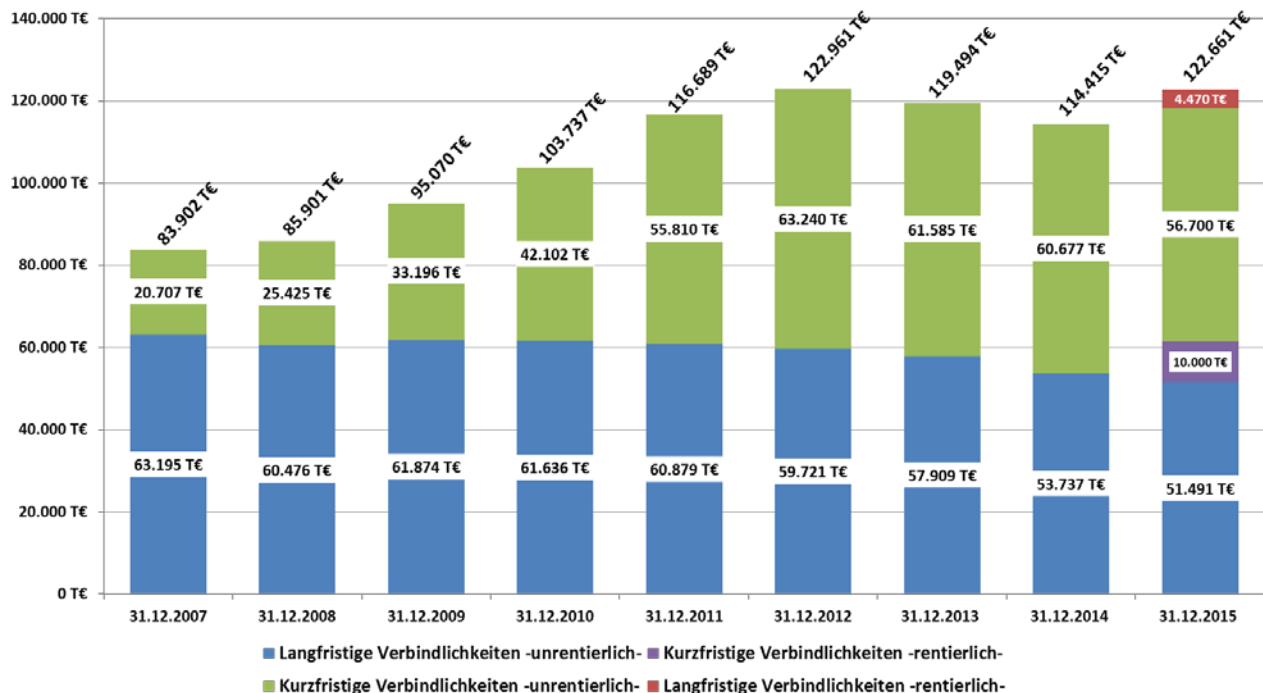
Weitere Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen sind dem Anhang zu entnehmen.

### 3.2 Kapitalstruktur

Die nachfolgende Tabelle zeigt die bilanzielle Entwicklung der Passivseite im Jahr 2015 auf:

Strukturbilanz Passiva					
Bilanzposten	31.12.2015			31.12.2014	
	T€	Anteil an Bilanzsumme%	Veränderung 2015 zum Vorjahr %	T€	Anteil an Bilanzsumme%
Eigenkapital (ohne Ausgleichsrücklage)	54.834	12,74%	-3,06%	56.563	13,53%
Ausgleichsrücklage	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
Jahresfehlbetrag	-6.577	-1,53%	185,33%	-2.305	-0,55%
Sonderposten	136.704	31,77%	-1,22%	138.395	33,10%
Langfristige Rückstellungen	84.976	19,75%	5,65%	80.434	19,24%
Langfristige Verbindlichkeiten	52.066	12,10%	-1,92%	53.086	12,70%
Langfristige Rechnungsabgrenzungsposten	4.530	1,05%	-2,57%	4.649	1,11%
<b>Langfristiges Kapital</b>	<b>326.532</b>	<b>75,89%</b>	<b>-1,30%</b>	<b>330.822</b>	<b>79,12%</b>
Kurzfristige Rückstellungen	14.856	3,45%	5,09%	14.136	3,38%
Kurzfristige Verbindlichkeiten	87.454	20,32%	21,80%	71.802	17,17%
Kurzfristige Rechnungsabgrenzungsposten	1.447	0,34%	6,32%	1.361	0,33%
<b>Kurzfristiges Kapital</b>	<b>103.756</b>	<b>24,11%</b>	<b>18,85%</b>	<b>87.299</b>	<b>20,88%</b>
<b>Gesamtkapital</b>	<b>430.289</b>	<b>100,00%</b>	<b>17,56%</b>	<b>418.121</b>	<b>100,00%</b>

Auf der Passivseite wird die Bilanz zu 32,4 % 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 66.700 T€. Darin sind 10.000 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 55.961 T€. Darin enthalten sind 3.970 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 500 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 2.246 T€ und der Bestand an Krediten für Investitionen um 3.977 T€ vermindert hat.

Die Sonderposten machen mit einer Summe in Höhe von rund 136.704 T€ rund 32 % der Bilanzsumme aus. Bei den Rückstellungen mit einer Gesamtsumme von 99.831

T€ und einem Anteil an der Bilanzsumme von 23,2 % haben die Pensionsrückstellungen mit einer Summe von 84.976 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 ungebremsen Anstieg der sozialen Leistungen,
- den Wegfall von Gewerbesteuersubstrat,
- den kommunalen Finanzausgleich 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, ungebremsen 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**

Der Kreistag des Kreises Unna hat in seiner Sitzung am 15.12.2015 die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2016 mit einem Hebesatz der Allgemeinen Kreisumlage in Höhe von 46,67 v.H. verabschiedet:

Bezogen auf die Kreisstadt Unna entspricht dies für die Allgemeine Kreisumlage eine Zahllast im Jahr 2016 in Höhe von 39,57 Mio. €.

Einerseits wurde der Hebesatz für die **allgemeine Kreisumlage** des Jahres 2016 im Vergleich zum Vorjahr um 0,085 Prozentpunkte gesenkt. Bezogen auf die Kreisstadt

Unna bedeutet dieses aber andererseits eine um 406 T€ höheren Zahllast im Vergleich zum Jahr 2015.

Die Gesamtzahllast aller kreisangehörigen Kommunen wird nach einer Prognose des Kreises Unna bis 2019 perspektivisch um weitere 5,4 Mio. € auf 263,3 Mio. € steigen.

Ein Haushaltsrisiko besteht für den Kreis Unna in der **aktuellen Flüchtlingssituation**. Insbesondere negativ auf die Entwicklung der Kreisumlage können sich höhere Kosten im Bereich des Arbeitslosengeldes II nach dem SGB II auswirken, hervorgerufen durch „Rechtskreiswechsler“ aus dem Asylbewerberleistungsbezug in das SGB II. Aktuell hat der Bund hier zugesagt, die Kosten der Unterkunft für anerkannte Asylbewerber für drei Jahre vollständig zugunsten der Kommunen in den Jahren 2016-2018 zu übernehmen. Für die Zeit nach 2018 ist eine Bundesbeteiligung jedoch offen, das soll beizeiten erörtert werden.

Ein weiteres Risiko bei der Entwicklung der Kreisumlage liegt in der **Entwicklung der Landschaftsumlage** als Träger der Eingliederungshilfen für behinderte Menschen.

Zudem muss die Kreisstadt Unna in den kommenden Jahren zusätzlich mit steigenden Sozialtransferaufwendungen bedingt durch hohe tarifliche Erhöhungen im Bereich der **Betriebskostenzuschüsse an die Träger von Kindertageseinrichtungen, an die Träger des Offenen Ganztags und für die Hilfen zur Erziehung** rechnen.

Im Zusammenhang der Umsetzung des **individuellen Anspruchs auf Inklusion im Rahmen der Hilfen zur Erziehung** hat die Kreisstadt Unna neben den Kosten für bedarfsgerechte Umbauten zusätzliche steigende Aufwendungen in erheblichem Umfang zu tragen. In diesem Punkt ist das Land aufgefordert, das Konnexitätsprinzip einzuhalten und diese Kosten vollständig zu übernehmen.

## **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 kann ein höheres Aufkommen an der Gewerbesteuer basierend auf Neuveranlagungen des Jahres 2015 und Zugewinn an Gewerbesteuersubstrat, welches in die Folgejahre fortgeschrieben werden kann, 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 abhän-

gig, 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 kreisangehörigen 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 Einwohnerveredlung 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 2016 zu Grunde gelegte Einwohnerzahl auf Basis der Fortschreibung der Zensusdaten zum 31.12.2014 beläuft sich auf 58.724. **Mit Stichtag 31.12.2014 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 Konsolidierungsnotwendigkeit in Höhe von 1,5 Mio. Euro p.a..

Wie viele Kommunen in NRW hat auch die Kreisstadt Unna Klage gegen den Feststellungsbescheid aufgrund des Zensus und gegen die Festsetzungsbescheide zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2014, 2015 und 2016 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.

Die Bundesländer haben sich am 3. Dezember 2015 auf ein gemeinsames Modell für die Neuordnung der föderalen Finanzbeziehungen geeinigt. Eine Einigung mit dem Bund auf der Grundlage dieses Modells ist zurzeit jedoch nicht ersichtlich.

## **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. Mit einem Ergebnis des Prüfauftrages wird im Zuge des Doppelhaushaltes 2017 / 2018 gerechnet.

### **Rahmenbildende Maßnahmen der Stadtentwicklung**

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 „Wege.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 2015 ist eine Fortschreibung des Handlungskonzeptes erfolgt. In dessen Rahmen soll die Fußgängerzone und die Innenstadt fußgänger- und fahrradfreundlich optimiert werden.

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.

### **Zurverfügungstellung von städtischen Flächen für die städtebauliche Entwicklung**

Die Kreisstadt Unna wird als eine weitere Gegensteuerungsmaßnahme zur demographischen Entwicklung städtische Flächen in den Ortsteilen als Bauland kurz- und mittelfristig zur Verfügung stellen. Mit der Baulandoffensive wird eine Stabilisierung der Mantelbevölkerung und Auslastung der Infrastruktureinrichtungen angestrebt. Die Kreisstadt Unna beabsichtigt damit, attraktiv gelegene Grundstücke für alle gesellschaftlichen Gruppen zur Verfügung zu stellen und so sich der Konkurrenzsituation um das Werben junger Familien mit den umliegenden Städten und Gemeinden zu stärken.

### **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.

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

Die gesetzliche Grundlage für das bestehende System des bundesstaatlichen Finanzausgleichs wird Ende 2019 außer Kraft treten. Das bedeutet, dass die Finanzbeziehungen zwischen dem Bund und den Ländern neu geordnet werden müssen. Die Förderung der ostdeutschen Länder im Rahmen des „Aufbau Ost“ läuft ebenfalls im Jahr 2019 wie vorgesehen aus.

Die Bundesländer haben sich am 3. Dezember 2015 auf ein gemeinsames Modell für die Neuordnung der föderalen Finanzbeziehungen geeinigt. Dabei fand eine Ver-

ständigung auf ein Modell statt, das eine erhebliche Neuorganisation des föderalen Finanzausgleichs darstellt. Danach soll der bisherige Länderfinanzausgleich zwischen "reichen" und "armen" Ländern abgeschafft und im Wesentlichen durch eine neue Umsatzsteuerverteilung ersetzt werden. Die 16 Regierungschefs und Regierungschefinnen der Länder fordern vom Bund ab dem Jahr 2020 jährlich knapp 9,7 Milliarden Euro, um das beschlossene neue Modell umsetzen und finanzieren zu können.

Das bisherige mehrstufige System des Finanzausgleichs inklusive des so genannten Umsatzsteuervorwegausgleichs soll über ein einstufiges Umsatzsteuerverteilsystem ersetzt werden. Die Verteilung der Mittel soll zukünftig nicht mehr "nach Himmelsrichtung", sondern nach Strukturschwäche ausgerichtet werden. Für die Verteilung der Umsatzsteuerverteilung soll die kommunale Finanzkraft zukünftig mit 75 Prozent gewichtet werden, anstatt mit 64 Prozent wie bislang. Zum Ausgleich von Finanzkraftunterschieden auf Gemeindeebene sollen insgesamt 1,54 Milliarden Euro bereitgestellt werden. Diese kämen vor allem den ostdeutschen Ländern zugute. Die bisherigen Geberländer sollen um etwa 2,5 Milliarden Euro im Jahr entlastet werden. In dem gemeinsamen Reformmodell der Bundesländer werden alle Länder gegenüber dem Status quo besser gestellt. Die Netto-Pro-Kopf-Gewinne der Länder schwanken dabei zwischen +79 Euro/Einwohner/Jahr in Niedersachsen und +227 Euro/Einwohner/Jahr in Mecklenburg-Vorpommern. Nordrhein-Westfalen befindet sich mit einem Plus von 92 Euro pro Einwohner genau im Durchschnitt der alten Bundesländer. Der Bund ist nun gefordert, das von den Ländern gemeinsam vorgelegte Reformmodell abschließend zu verhandeln und im Deutschen Bundestag und Bundesrat gesetzgeberisch zu beschließen. Erste Reaktionen aus der Bundesregierung gingen dahin, das neue Modell zunächst genau prüfen zu wollen und dann die Verhandlungen aufzunehmen.

Die Kommunen fordern eine erfolgreiche Beendigung dieses Reformprozesses, um finanzpolitische Planungssicherheit und Grundlagen für die Bewältigung der Zukunftsherausforderungen zu schaffen.

### **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.

Darüber hinaus hat der Bund zugunsten der Gemeinden seinen Anteil an der Finanzierung der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung von 15% im Jahr 2011 auf 100 % ab dem Jahr 2014 erhöht.

#### **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 31.12.2015 zu folgendem Eigenkapitalverzehr:

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

Die Inanspruchnahme des Eigenkapitals im Jahr 2015 setzt sich einerseits aus dem negativen Jahresergebnis in Höhe von -6.577 T€ und andererseits aus direkten im Saldo eigenkapitalerhöhenden Buchungen gegen die Allgemeine Rücklage in Höhe von +576 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 2015 und 2016 hat der Rat der Kreisstadt Unna ein Haushaltssicherungskonzept für den Zeitraum 2015 – 2020 mit einem Gesamtvolumen in Höhe von rund 45 Mio. Euro beschlossen. Mit dem 1. Nachtragshaushaltsplan 2015 und 2016 wurde das Haushaltssicherungskonzept aktualisiert und fortgeschrieben, dabei wurden die teilweise oder in Gänze nicht eintretenden Konsolidierungsmaßnahmen durch ergebnisbezogene gleichwertige Maßnahmen ersetzt.

Das mit dem 1. Nachtragshaushaltsplan 2015 und 2016 fortgeschriebene Haushaltssicherungskonzept beinhaltet insbesondere

- Umorganisation des Konzerns,
- Aufwandsminderungen und
- Ertragsverbesserungen.

Der Stand der Allgemeinen Rücklage zum 31.12.2015 mit 48,3 Mio. € wird sich durch Abfederung des Konsolidierungsprozesses bis 2019 unter Berücksichtigung der in 2015 in das Jahr 2016 vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 330 T€ auf rd. 15,7 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 beigefügten Anlagen zu entnehmen.

Name, Vorname	politische Funktion	ausgeübter Beruf		Gewerbe/ Tätigkeit	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1, Satz 3 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		
Bick, Martin	RM	X		Finanzfachwirt	GV WBU GV SWU AR WBU (stv. Mitglied)		
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 GV SWU AR WBU (stv. Mitglied)		
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 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)		
Fröhlich, Rudolf	RM		X	Polizeibeamter	GV und AR WBU GV SWU (stv. Mitglied) GV Stadthalle Unna		
Glowalla, Peter	RM	X		Handelsvertreter	GV WBU		
Göldner, Klaus	RM		X	Polizeivollzugsdezent	GV und AR WBU GV SWU GV Stadthalle Unna	Verwaltungsrat der Sparkasse UnnaKamen (stv. Mitglied)	
Gosing, Christa	RM			Vorruheständlerin	GV WBU AR WBU (stv. Mitglied) GV Stadthalle Unna		
Gutzmerow, Heike	RM		X	Dipl. Sozialarbeiterin, Jugendhilfediensleiterin	GV WBU AR WBU (stv. Mitglied) AR SWU (stv. Mitglied) GV SWU (stv. Mitglied) GV Stadthalle 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 (stv. Mitglied) GV SWU AR SWU (stv. Mitglied) GV UKBS (stv. Mitglied) AR UKBS (stv. Mitglied) GV WFG (stv. Mitglied) AR WFG (stv. Mitglied)	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Unna, der Kreisstadt Unna, der Stadt Kamen und der Gemeinde Holzwickede (stv. Mitglied)	

Name, Vorname	politische Funktion	ausgeübter Beruf		Gewerbe/ Tätigkeit	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1, Satz 3 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 Lippeverbandes (bis 12/2015)	
Kampmann, Ralf	VV		X	Techn. Beigeordneter der Kreisstadt Unna	AR WBU (stv. Mitglied) AR UKBS (stv. Mitglied) GV LZR		
Kleinhaus, Werner	RM ab 16.09.2015				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	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 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		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 für Ehrenamt und Geschäftsführ. AWO	GV WBU		
Merkord, Björn	RM			Integrationshelfer, Hausmann	GV WBU GV SWU (stv. Mitglied) AR SWU (stv. Mitglied)		
Meyer, Gabriele	RM		X	Verwaltungsangestellte, z. Zt. dienstl. freigestellt	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 3 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 und Stadtkämmerer 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	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		
Palm, Heike	RM bis 04.02.2015			Dipl. Psychologin	GV WBU		
Pogadt, Siegfried	RM bis 30.11.2015			Stadtdirektor a.D.	GV WBU AR WBU (stv. Mitglied) GV SWU (stv. Mitglied) AR Werkstatt 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	
Roß, Christian	RM ab 05.02.2015		X	Industriemechaniker	GV WBU GV SWU (stv. Mitglied)		
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 (ab 12/2015)	
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 Unna/Kamen (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	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		



Name, Vorname	politische Funktion	ausgeübter Beruf		Gewerbe/ Tätigkeit	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1, Satz 3 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				
Tadayyon, Djawad	RM			Rentner	GV WBU AR WBU (stv. Mitglied)		
Tetzner, Christoph	RM	X		selbstst. Handelsvertreter	GV und AR WBU GV und AR SWU		
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	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 Vollversammlungsmittglied der IHK zu Dortmund	
Wass, Brigitte	RM		X	Verwaltungsangestellte	GV und AR WBU AR SWU (stv. Mitglied) GV SWU (stv. Mitglied)		
Weber, Frank-Holger	RM stv. BM ab 22.10.2015	X		Unternehmensberater	GV und AR WBU GV SWU (stv. Mitglied)	Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Unna, der Kreisstadt Unna, der Stadt Kamen und der Gemeinde Holzwickede	
Wienecke, Anne-Katrin	RM	X		Freiberufliche Erzieherin	GV WBU		
Wiese, Holger-Joachim	RM + stv. BM bis 14.09.2015	X		Dachdeckermeister	GV WBU AR WBU (stv. Mitglied) GV SWU GV Wohnpark Unna-Süd		

#### 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