



**WANDEL
GESTALTEN**

**CHANCEN
NUTZEN**



Jahresabschluss

2015



**Jahresabschluss
der Kreisstadt Unna**

zum

31.12.2015

Aufgestellt:
Unna, 30.06.2016

Mülle
(Erster Beigeordneter
und Stadtkämmerer)

Bestätigt:
Unna, 30.06.2016

Kolter
(Bürgermeister)

A) Bilanz zum 31.12.2015

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| AKTIVA | Euro | Euro |
| 1. Anlagevermögen | 401.065.580,41 | 401.379.583,59 |
| 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 |
| 2. Umlaufvermögen | 22.984.554,76 | 10.477.550,55 |
| 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 |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 6.238.523,26 | 6.263.526,46 |
| SUMME AKTIVA | 430.288.658,43 | 418.120.660,60 |

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| PASSIVA | Euro | Euro |
| 1. Eigenkapital | 48.256.832,31 | 54.257.680,76 |
| 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 |
| 2. Sonderposten | 136.704.168,22 | 138.395.144,86 |
| 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 |
| 3. Rückstellungen | 99.831.234,75 | 94.569.949,87 |
| 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 |
| 4. Verbindlichkeiten | 139.519.577,08 | 124.887.455,91 |
| 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 |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 5.976.846,07 | 6.010.429,20 |
| SUMME PASSIVA | 430.288.658,43 | 418.120.660,60 |

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 | | | | | | | | |
| 10 | Ordentliche Erträge | 143.218.160,51 | 129.533.000,00 | 6.837.000,00 | | | 136.370.000,00 | 145.085.771,34 | 8.715.771,34 |
| 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 |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 145.748.797,44 | 143.438.000,00 | 4.167.000,00 | | | 147.605.000,00 | 152.567.860,52 | 4.962.860,52 |
| 18 | Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | -2.530.636,93 | -13.905.000,00 | 2.670.000,00 | | | -11.235.000,00 | -7.482.089,18 | 3.752.910,82 |
| 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 |
| 21 | Finanzergebnis | 225.638,35 | -595.000,00 | 1.130.000,00 | | | 535.000,00 | 905.342,50 | 370.342,50 |
| 22 | Ordentliches Ergebnis | -2.304.998,58 | -14.500.000,00 | 3.800.000,00 | | | -10.700.000,00 | -6.576.746,68 | 4.123.253,32 |
| 23 | Außerordentliche Erträge | | | | | | | | |
| 24 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis | | | | | | | | |
| 26 | Jahresergebnis | -2.304.998,58 | -14.500.000,00 | 3.800.000,00 | | | -10.700.000,00 | -6.576.746,68 | 4.123.253,32 |

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 | | | | | | | |
| 31 | Verrechnungssaldo | -2.324.448,19 | | | | | | 575.898,23 | |
| | Erfolg/Verlust (Jahresergebnis + Verrechnungssaldo) | -4.629.446,77 | | | | | | -6.000.848,45 | |

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 |
| 9 | Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 132.293.955,50 | 126.314.000,00 | 7.672.000,00 | | | 133.986.000,00 | 138.893.459,54 | 4.907.459,54 |
| 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 |
| 16 | Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk. | 130.246.105,28 | 135.472.000,00 | 3.557.000,00 | 7.851.647,07 | 13.781.797,71 | 133.098.849,36 | 136.053.657,12 | 2.954.807,76 |
| 17 | Saldo laufender Verwaltungstätigkeit | 2.047.850,22 | -9.158.000,00 | 4.115.000,00 | -7.851.647,07 | -13.781.797,71 | 887.150,64 | 2.839.802,42 | 1.952.651,78 |
| 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 | | | | | | | |
| 23 | Einzahlungen Investitionstätigkeit | 6.719.074,71 | 3.230.000,00 | 28.000,00 | | | 3.258.000,00 | 7.825.210,83 | 4.567.210,83 |
| 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 | | | | | | | | |
| 30 | Auszahlungen Investitionstätigkeit | 6.700.454,48 | 11.500.000,00 | 7.748.000,00 | 3.662.766,76 | 15.609.978,51 | 7.300.788,25 | 11.786.074,91 | 4.485.286,66 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 18.620,23 | -8.270.000,00 | -7.720.000,00 | -3.662.766,76 | -15.609.978,51 | -4.042.788,25 | -3.960.864,08 | 81.924,17 |
| 32 | Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag | 2.066.470,45 | -17.428.000,00 | -3.605.000,00 | -11.514.413,83 | -29.391.776,22 | -3.155.637,61 | -1.121.061,66 | 2.034.575,95 |
| 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 Gew ährung 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 |
| 37 | Saldo aus Finanzierungstätigkeit | -2.197.181,00 | 17.428.000,00 | 3.605.000,00 | | | 21.033.000,00 | 1.328.301,07 | -19.704.698,93 |
| 38 | Änderung Bestand eig. Finanzmittel | -130.710,55 | 0,00 | 0,00 | -11.514.413,83 | -29.391.776,22 | 17.877.362,39 | 207.239,41 | -17.670.122,98 |
| 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 |
| 41 | Liquide Mittel | 165.263,74 | 0,00 | 0,00 | -11.514.413,83 | -29.391.776,22 | 17.877.362,39 | 80.083,85 | -17.797.278,54 |

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 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen hat sich durch die planmäßige Abschreibungen vermindert. Weiterhin sind neue Sitz- und Ruhebänke aufgestellt worden.

Sportflächen

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 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

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 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

| Zusammensetzung | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Grund- und Boden | 573,30 € | 573,30 € |

Garten- und Grabeland

| Zusammensetzung | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €**

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €**

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €**

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €**

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| 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 €

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 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

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 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

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 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

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 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

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 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

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 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

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €**

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €**

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 (Palaiseaustraße)
- 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 €

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| 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 €

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 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:

| Bezeichnung der Maßnahme: | Umbuchungen von AIB |
|----------------------------------|----------------------------|
| 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 €

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €

| Zusammensetzung | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €**

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €**

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €**

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| 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 €

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| 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 €

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 Dienstherrnwechsel gem. Beamtenversorgungsgesetz werden mit dem Barwert angesetzt. Dieser Wert basiert auf dem Gutachten der Heubeck AG.

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

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

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

Einzelheiten der Veränderungen können dem Rückstellungsspiegel entnommen werden.

4. VERBINDLICHKEITEN

4.1 Anleihen **0,00 €**

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

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| 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 €**

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 €

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| 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 €**

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| 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 €**

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 Investitionspauschale, Schul- und Sportpauschale, Feuerschutzpauschale für Anlagen im Bau zusammen.

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

Die einzelnen Bilanzpositionen sind im Verbindlichkeitspiegel nach ihrer Laufzeit dargestellt.

5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG**Passive Rechnungsabgrenzung****5.976.846,07 €**

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| Spende Integrationsrat | 0,00 € | 8.564,05 € |
| Landeszuwendung 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 | Gewerbsteuer | 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 |
| | Summe | 77.696.879,65 | 74.776.271,39 |

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

Im Vergleich zum 31.12.2014 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 Gewerbsteuer 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 |
| | Summe | 39.908.107,82 | 42.887.064,34 |

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 |
| | Summe | 2.932.011,68 | 1.669.210,83 |

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 |
| | Summe | 10.212.012,12 | 11.535.850,57 |

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 |
| | Summe | 1.556.129,50 | 1.635.251,08 |

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 |
| | Summe | 6.353.391,22 | 3.303.549,78 |

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 |
| | Summe | 6.222.503,64 | 7.225.898,89 |

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 |
| | Summe | 29.810.154,29 | 29.140.942,55 |

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 |
| | Summe | 4.360.713,27 | 4.602.566,93 |

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 |
| | Summe | 23.787.933,39 | 20.159.936,68 |

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 |
| | Summe | 10.507.025,17 | 10.143.321,08 |

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 |
| | Summe | 77.255.732,96 | 72.744.183,88 |

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 |
| | Summe | 6.846.301,44 | 8.957.846,32 |

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 |
| | Summe | 3.204.509,02 | 2.989.892,30 |

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 Beteiligten 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 |
| | Summe | 2.299.166,52 | 2.764.253,95 |

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 |
| 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.

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 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.719 | 3.230 | 28 | 0 | 0 | 3.258 | 7.825 | 4.567 |

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 |
| Auszahlung 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 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.700 | 11.500 | 7.748 | 3.663 | 15.610 | 7.301 | 11.786 | 4.485 |

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 | 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 |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | -2.197 | 17.428 | 3.605 | 0 | 0 | 21.033 | 1.328 | -19.705 |

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:

| Zusammensetzung: | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| 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 |
|---|--|----------------------------|--|------------------------|
| Produktbereich 01 Innere Verwaltung | | | | |
| 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 |
| Summe Produktbereich 01 | | 483.087,36 | 177.330,24 | 305.757,12 |
| Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung | | | | |
| 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 |
| Summe Produktbereich 02 | | 1.296.235,57 | 582.984,27 | 713.251,30 |
| Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben | | | | |
| 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 |
| Summe Produktbereich 03 | | 1.318.387,23 | 412.699,17 | 905.688,06 |
| Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft | | | | |
| 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 |
| Summe Produktbereich 04 | | 31.630,93 | 15.017,19 | 16.613,74 |
| Produktbereich 05 Soziale Leistungen | | | | |
| 050201.002 | Geringwertige Wirtschaftsgüter Bereich Senioren | 1.376,00 | 0,00 | 1.376,00 |
| Summe Produktbereich 05 | | 1.376,00 | 0,00 | 1.376,00 |
| Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | | | | |
| 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 |
| Summe Produktbereich 06 | | 63.650,57 | 58.629,90 | 5.020,67 |
| Produktbereich 08 Sport | | | | |
| 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 |
| Summe Produktbereich 08 | | 610.692,66 | 11.285,58 | 599.407,08 |
| Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung | | | | |
| 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 |
| Summe Produktbereich 09 | | 331.628,17 | 62.893,62 | 268.734,55 |
| Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV | | | | |
| 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 |
| Summe Produktbereich 12 | | 1.849.318,91 | 424.414,84 | 1.424.904,07 |
| Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege | | | | |
| 130101.001 | Natur und Umwelt | 63.971,11 | 0,00 | 63.971,11 |
| Summe Produktbereich 13 | | 63.971,11 | 0,00 | 63.971,11 |
| Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus | | | | |
| 150201.005 | Ankauf von Anlagevermögen | 30.000,00 | 30.000,00 | 0,00 |
| Summe Produktbereich 15 | | 30.000,00 | 30.000,00 | 0,00 |
| Gesamtsummen Produktbereich 01 bis 15 | | 6.079.978,51 | 1.775.254,81 | 4.304.723,70 |

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 |
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 10.191.056,69 | 9.178.795,45 | 15.150,61 | 997.110,63 | 8.379.459,94 |
| 2. Privatrechtliche Forderungen | 11.960.331,27 | 11.959.639,01 | 692,26 | | 793.974,00 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | 132.947,54 | 132.947,54 | | | 57.239,64 |
| 4. Summe aller Forderungen | 22.284.335,50 | 21.271.382,00 | 15.842,87 | 997.110,63 | 9.230.673,58 |

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 |
| 1. Anleihen | | | | | |
| 2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | | | | |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen | | | | | |
| 2.2 von Beteiligungen | | | | | |
| 2.3 von Sondervermögen | | | | | |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich | | | | | |
| 2.4.1 vom Bund | | | | | |
| 2.4.2 vom Land | | | | | |
| 2.4.3 von Gemeinden | | | | | |
| 2.4.4 von Zweckverbänden | | | | | |
| 2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich | | | | | |
| 2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen | | | | | |
| 2.5 von Kreditinstituten | | | | | |
| 2.5.1 von Banken und Kreditinstituten | 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 | | | | | |
| 3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 66.118,00 | 14.880,75 | 44.270,85 | 6.966,40 | 54.900,00 |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung | 2.677.891,06 | 2.677.891,06 | | | 2.179.868,72 |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistung | 1.282.231,22 | 1.282.231,22 | | | 733.798,13 |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten | 3.725.270,60 | 3.725.270,60 | | | 784.812,98 |
| 8. Erhaltene Anzahlungen | 9.106.863,89 | 9.106.863,89 | | | 6.719.505,87 |
| 9. Summe aller Verbindlichkeiten | 139.519.577,08 | 53.531.284,26 | 33.922.239,62 | 52.066.053,20 | 124.887.455,91 |
| Nachrichtlich anzugeben: 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 |
| Pensionen / Beihilfe | | | | | | |
| Pensionen | | | | | | |
| - 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 |
| Beihilfe | | | | | | |
| - 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 |
| Gesamt Pensionen / Beihilfe | 80.434.436,00 | 5.501.511,00 | 328.685,00 | 631.556,00 | 0,00 | 84.975.706,00 |
| Instandhaltungen | | | | | | |
| 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 |
| Gesamt Instandhaltungen | 4.134.086,90 | 2.395.441,00 | 991.101,92 | 64.612,12 | 0,00 | 5.473.813,86 |
| Sonstige Rückstellungen | | | | | | |
| 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 |
| Gesamt sonstige Rückstellungen | 10.001.426,97 | 3.618.595,24 | 3.903.481,72 | 334.825,60 | 0,00 | 9.381.714,89 |
| Summe Rückstellungen | 94.569.949,87 | 11.515.547,24 | 5.223.268,64 | 1.030.993,72 | 0,00 | 99.831.234,75 |

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 |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 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 |
| 2. Sachanlagen | | | | | | | | | | |
| 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 |
| 3. Finanzanlagen | | | | | | | | | | |
| 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 |
| 4. Summe Anlagevermögen | 470.980.905,66 | 14.283.488,64 | 6.509.656,87 | 0,00 | 10.235.740,31 | 0,00 | 2.147.905,36 | 77.689.157,02 | 401.065.580,41 | 401.379.583,59 |

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 erfuh 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 ¹ 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 |
| Ordentliches Ergebnis | -2.531 | -11.235 | -7.482 | -4.951 | 3.753 |
| Finanzergebnis | 226 | 535 | 905 | 680 | 370 |
| Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | -2.305 | -10.700 | -6.577 | -4.272 | 4.123 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jahresergebnis | -2.305 | -10.700 | -6.577 | -4.272 | 4.123 |
| Saldo der direkt mit dem Eigenkapital verrechneten Erträge und Aufwendungen | -2.324 | 0 | 576 | 2.900 | 576 |
| Eigenkapitalverzehr | -4.629 | -10.700 | -6.001 | -1.371 | 4.699 |

¹ 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 ¹ 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 |
| Ordentliche Erträge | 143.218 | 136.370 | 145.086 | 1.868 | 8.716 |

¹ 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 ¹ 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 |
| Ordentliche Aufwendungen | 145.749 | 147.605 | 152.568 | 6.819 | -4.963 |

¹ 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 ¹ 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 |
| Finanzergebnis | 226 | 535 | 905 | -250 | 370 |

¹ 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 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.719 | 3.230 | 28 | 0 | 0 | 3.258 | 7.825 | 4.567 |

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 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.700 | 11.500 | 7.748 | 3.663 | 15.610 | 7.301 | 11.786 | 4.485 |

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 |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | -2.197 | 17.428 | 3.605 | 0 | 0 | 21.033 | 1.328 | -19.705 |

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% |
| Langfristiges Vermögen | 407.384 | 94,68% | -0,05% | 407.594 | 97,48% |
| 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% |
| Kurzfristiges Vermögen | 22.905 | 5,32% | 117,59% | 10.527 | 2,52% |
| Gesamtvermögen | 430.289 | 100,00% | 2,91% | 418.121 | 100,00% |

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.

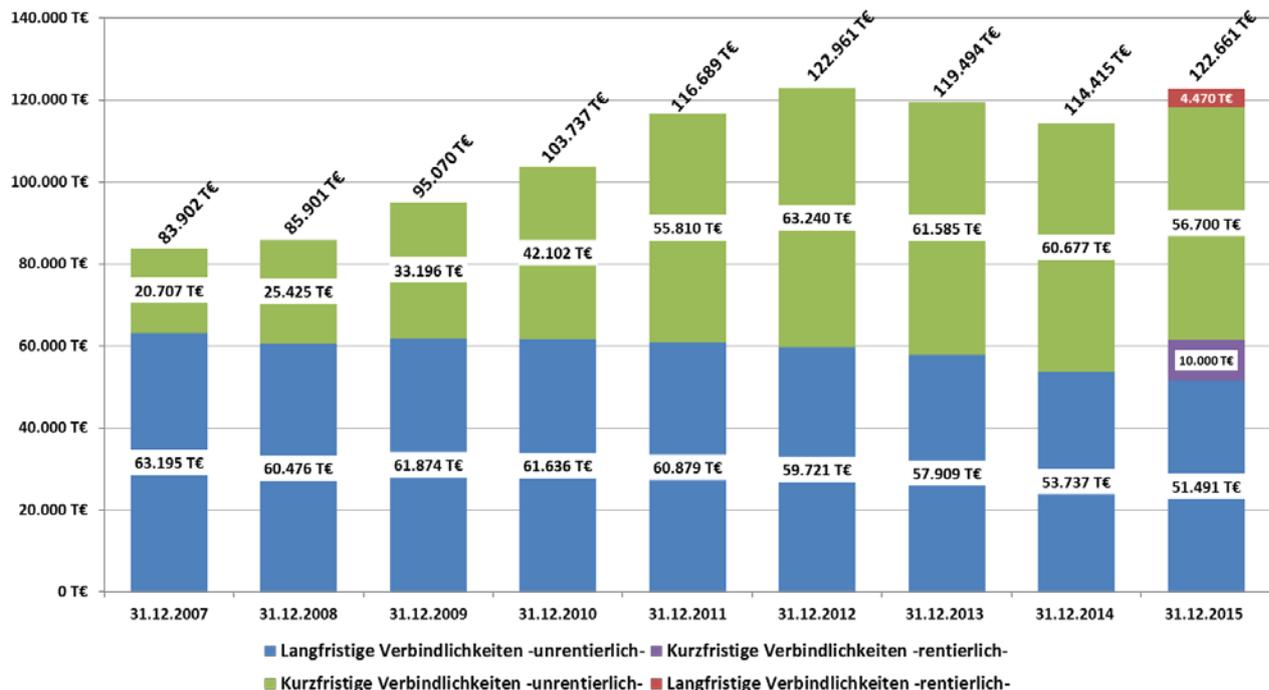
Weitere Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen sind dem Anhang zu entnehmen.

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% |
| Langfristiges Kapital | 326.532 | 75,89% | -1,30% | 330.822 | 79,12% |
| 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% |
| Kurzfristiges Kapital | 103.756 | 24,11% | 18,85% | 87.299 | 20,88% |
| Gesamtkapital | 430.289 | 100,00% | 17,56% | 418.121 | 100,00% |

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:

| Entwicklung des Eigenkapitals in Euro 2008 bis 2015 | |
|--|----------------------|
| 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 |
| Stand zum 31.12.2015 | 48.256.832,31 |

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 Vollversammlungsmitglied 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 |