



Stadt Steinheim



**Jahresabschluss der Stadt Steinheim
für das Haushaltsjahr 2014 gem. § 95 GO**

LEERSEITE

Inhaltsverzeichnis

Ergebnisrechnung	1
Finanzrechnung	5
Teilrechnungen	9
Bilanz	41
Anhang	45
Anlagenspiegel	57
Forderungsspiegel	58
Verbindlichkeitenspiegel	59
Lagebericht	61
Auszug aus dem Prüfungsbericht des Wirtschaftsprüfers	79
Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers	91
Feststellungsbeschluss des Stadtrates	97
Abschlussverfügung des Kreises Höxter	98
Öffentliche Bekanntmachung	99

LEERSEITE



Ergebnisrechnung 2014

L
E
E
R
LEERSEITE
E
I
T
E

Gesamt-Rechnung 2014

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz/Ist 2014 EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	10.158.807,96	11.290.000,00	0,00	10.538.128,96	-751.871,04
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.590.411,21	5.608.800,00	0,00	5.411.252,07	-197.547,93
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.824.087,24	4.334.900,00	0,00	3.579.458,74	-755.441,26
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	308.075,37	345.900,00	0,00	352.582,16	6.682,16
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	214.699,05	201.100,00	0,00	197.188,93	-3.911,07
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.394.011,11	575.200,00	0,00	956.276,28	381.076,28
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	21.490.091,94	22.355.900,00	0,00	21.034.887,14	-1.321.012,86
11	- Personalaufwendungen	4.501.134,16	4.637.600,00	0,00	4.596.104,67	-41.495,33
12	- Versorgungsaufwendungen	321.694,14	523.500,00	0,00	518.927,59	-4.572,41
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.064.216,63	5.105.286,80	76.186,80	3.850.433,83	-1.254.852,97
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.929.085,69	3.926.500,00	0,00	3.948.517,71	22.017,71
15	- Transferaufwendungen	8.217.155,92	8.718.400,00	0,00	8.899.507,21	181.107,21
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.148.590,96	1.215.200,00	0,00	1.460.993,50	245.793,50
17	= Ordentliche Aufwendungen	22.181.877,50	24.126.486,80	76.186,80	23.274.484,51	-852.002,29
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-691.785,56	-1.770.586,80	-76.186,80	-2.239.597,37	-469.010,57
19	+ Finanzerträge	196.405,94	200.200,00	0,00	191.654,18	-8.545,82
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	477.740,19	505.000,00	0,00	431.136,07	-73.863,93
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-281.334,25	-304.800,00	0,00	-239.481,89	65.318,11
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-973.119,81	-2.075.386,80	-76.186,80	-2.479.079,26	-403.692,46
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	397.795,98	397.795,98
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	397.795,98	397.795,98
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-973.119,81	-2.075.386,80	-76.186,80	-2.081.283,28	-5.896,48

LEERSEITE



Finanzrechnung 2014

LEERSEITE

Gesamt-Rechnung 2014

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz/Ist 2014 EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	11.178.260,11	11.290.000,00	0,00	10.461.516,83	-828.483,17
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.204.643,18	4.173.100,00	0,00	3.647.134,10	-525.965,90
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.233.960,45	3.600.800,00	0,00	2.879.865,30	-720.934,70
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	299.145,31	345.900,00	0,00	350.420,08	4.520,08
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	231.058,63	201.100,00	0,00	170.638,07	-30.461,93
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.447.245,82	575.200,00	0,00	1.498.021,45	922.821,45
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	77.009,21	200.200,00	0,00	203.678,27	3.478,27
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.671.322,71	20.386.300,00	0,00	19.211.274,10	-1.175.025,90
10	- Personalauszahlungen	4.358.382,72	4.637.700,00	0,00	4.464.660,85	-173.039,15
11	- Versorgungsauszahlungen	455.076,08	523.500,00	0,00	511.763,52	-11.736,48
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.073.474,71	5.105.286,80	76.186,80	3.943.408,14	-1.161.878,66
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.294.470,94	515.000,00	0,00	1.222.862,04	707.862,04
14	- Transferauszahlungen	8.111.795,59	8.718.400,00	0,00	8.897.116,26	178.716,26
15	- Sonstige Auszahlungen	1.137.822,53	1.233.900,00	0,00	1.089.436,78	-144.463,22
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.431.022,57	20.733.786,80	76.186,80	20.129.247,59	-604.539,21
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.240.300,14	-347.486,80	-76.186,80	-917.973,49	-570.486,69
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.821.622,12	2.951.000,00	0,00	2.031.331,07	-919.668,93
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	750.934,46	609.000,00	0,00	399.413,23	-209.586,77
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	338.208,91	105.000,00	0,00	282.181,93	177.181,93
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	110.023,40	110.023,40
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.910.765,49	3.665.000,00	0,00	2.822.949,63	-842.050,37
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	604.819,05	351.000,00	0,00	83.728,75	-267.271,25
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.624.654,87	5.870.760,52	1.301.660,52	2.803.962,31	-3.066.798,21
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	632.959,69	658.136,87	85.736,87	525.983,80	-132.153,07
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	55.415,86	49.000,00	0,00	46.954,96	-2.045,04
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	110.000,00	0,00	0,00	-110.000,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	461.853,93	461.853,93
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.917.849,47	7.038.897,39	1.387.397,39	3.922.483,75	-3.116.413,64
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-7.083,98	-3.373.897,39	-1.387.397,39	-1.099.534,12	2.274.363,27
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	1.233.216,16	-3.721.384,19	-1.463.584,19	-2.017.507,61	1.703.876,58
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	3.422.000,00	0,00	0,00	-3.422.000,00
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	907.647,79	1.052.700,00	0,00	1.056.903,65	4.203,65
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-907.647,79	2.369.300,00	0,00	-1.056.903,65	-3.426.203,65
36	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 35)	325.568,37	-1.352.084,19	-1.463.584,19	-3.074.411,26	-1.722.327,07
38	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	6.230.312,64	6.555.881,01	0,00	6.555.881,01	0,00
39	= Liquide Mittel (= Zeilen 36 und 37)	6.555.881,01	5.203.796,82	-1.463.584,19	3.481.469,75	-1.722.327,07

LEERSEITE



Teilrechnungen 2014

für die Produktbereiche

Teil-Rechnung 2014

Bereich 01 Innere Verwaltung

Produktdefinition

Verantwortlich

Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.274,81	49.900,00	0,00	73.989,68	24.089,68
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	462,00	300,00	0,00	356,00	56,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.695,02	10.300,00	0,00	12.353,87	2.053,87
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.097,10	25.400,00	0,00	28.189,64	2.789,64
7 + Sonstige ordentliche Erträge	91.805,16	26.500,00	0,00	53.382,07	26.882,07
10 = Ordentliche Erträge	199.334,09	112.400,00	0,00	168.271,26	55.871,26
11 - Personalaufwendungen	1.168.666,99	1.056.800,00	0,00	1.191.821,76	135.021,76
12 - Versorgungsaufwendungen	160.486,97	257.100,00	0,00	276.461,01	19.361,01
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	343.500,37	415.900,00	4.000,00	403.764,60	-12.135,40
14 - Bilanzielle Abschreibungen	168.346,20	164.600,00	0,00	176.590,67	11.990,67
15 - Transferaufwendungen	24.639,60	25.000,00	0,00	24.639,60	-360,40
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	215.213,36	261.700,00	0,00	216.193,96	-45.506,04
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.080.853,49	2.181.100,00	4.000,00	2.289.471,60	108.371,60
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.881.519,40	-2.068.700,00	-4.000,00	-2.121.200,34	-52.500,34
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	876,89	5.000,00	0,00	849,36	-4.150,64
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-876,89	-5.000,00	0,00	-849,36	4.150,64
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.882.396,29	-2.073.700,00	-4.000,00	-2.122.049,70	-48.349,70
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-1.882.396,29	-2.073.700,00	-4.000,00	-2.122.049,70	-48.349,70
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	90.911,30	88.500,00	0,00	122.126,59	33.626,59
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.791.484,99	-1.985.200,00	-4.000,00	-1.999.923,11	-14.723,11

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.516,01	0,00	0,00	2.686,67	2.686,67
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	484,00	300,00	0,00	356,00	56,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.695,02	10.300,00	0,00	12.273,05	1.973,05
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	25.574,71	25.400,00	0,00	28.059,62	2.659,62
7 + Sonstige Einzahlungen	399.893,79	26.500,00	0,00	372.974,93	346.474,93
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	30.946,86	0,00	0,00	11.725,24	11.725,24
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	479.110,39	62.500,00	0,00	428.075,51	365.575,51
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	1.029.958,44	1.056.800,00	0,00	1.085.370,56	28.570,56
11 - Versorgungsauszahlungen	219.991,42	256.500,00	0,00	272.483,96	15.983,96
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	385.745,60	415.900,00	4.000,00	426.623,03	10.723,03
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	415.608,34	5.000,00	0,00	348.532,87	343.532,87
14 - Transferauszahlungen	24.001,90	25.000,00	0,00	24.001,90	-998,10

Teil-Rechnung 2014

Bereich 01 Innere Verwaltung

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2013	2014	2014	2014	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
15	- Sonstige Auszahlungen	240.914,20	261.900,00	0,00	210.147,75	-51.752,25
16	Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	2.316.219,90	2.021.100,00	4.000,00	2.367.160,07	346.060,07
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-1.837.109,51	-1.958.600,00	-4.000,00	-1.939.084,56	19.515,44
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	40.240,83	0,00	0,00	0,00	0,00
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	25.800,00	500,00	0,00	800,00	300,00
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	66.040,83	500,00	0,00	800,00	300,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	für Baumaßnahmen	61.276,32	0,00	0,00	2.202,03	2.202,03
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	198.851,46	210.191,83	32.291,83	123.718,58	-86.473,25
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	28.585,06	14.500,00	0,00	13.719,50	-780,50
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	288.712,84	224.691,83	32.291,83	139.640,11	-85.051,72
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-222.672,01	-224.191,83	-32.291,83	-138.840,11	85.351,72

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2013	2014	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen					
111020 Verwaltungsführung	-8.631,57	-4.500,00	0,00	-3.710,10	789,90
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	8.631,57	4.400,00	0,00	3.710,10	-689,90
111040 Zentrale Dienste, Organisation	-85.455,34	-45.100,00	0,00	-42.039,35	3.060,65
+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	40.240,83	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	61.276,32	0,00	0,00	2.202,03	2.202,03
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	53.532,80	39.600,00	0,00	33.744,81	-5.855,19
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	10.887,05	5.500,00	0,00	6.092,51	592,51
111050 Bauhof	-47.488,91	-102.791,83	-32.291,83	-48.444,81	54.347,02
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	25.800,00	500,00	0,00	800,00	300,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	73.288,91	103.291,83	32.291,83	49.244,81	-54.047,02
111080 IuK-Technik	-72.029,75	-57.100,00	0,00	-40.632,96	16.467,04
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	72.029,75	57.100,00	0,00	40.632,96	-16.467,04

Teil-Rechnung 2014

Bereich 02 Sicherheit und Ordnung

Produktdefinition

Verantwortlich
Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	75.880,98	96.500,00	0,00	108.394,12	11.894,12
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	105.798,56	145.500,00	0,00	118.508,16	-26.991,84
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.072,00	9.000,00	0,00	8.139,55	-860,45
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.953,39	12.000,00	0,00	19.858,67	7.858,67
7 + Sonstige ordentliche Erträge	12.730,56	15.200,00	0,00	60.499,18	45.299,18
10 = Ordentliche Erträge	221.435,49	278.200,00	0,00	315.399,68	37.199,68
11 - Personalaufwendungen	396.916,46	426.200,00	0,00	434.282,51	8.082,51
12 - Versorgungsaufwendungen	93.326,66	171.100,00	0,00	141.232,49	-29.867,51
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	182.282,02	205.400,00	0,00	203.799,70	-1.600,30
14 - Bilanzielle Abschreibungen	167.632,80	178.400,00	0,00	136.497,06	-41.902,94
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.008,89	78.900,00	0,00	64.312,59	-14.587,41
17 = Ordentliche Aufwendungen	894.166,83	1.060.000,00	0,00	980.124,35	-79.875,65
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-672.731,34	-781.800,00	0,00	-664.724,67	117.075,33
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-672.731,34	-781.800,00	0,00	-664.724,67	117.075,33
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-672.731,34	-781.800,00	0,00	-664.724,67	117.075,33
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-672.731,34	-781.800,00	0,00	-664.724,67	117.075,33

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	20.500,00	0,00	23.532,36	3.032,36
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	104.372,65	145.500,00	0,00	125.955,49	-19.544,51
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.072,00	9.000,00	0,00	8.139,55	-860,45
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	18.886,20	12.000,00	0,00	6.624,69	-5.375,31
7 + Sonstige Einzahlungen	10.996,77	15.200,00	0,00	17.143,56	1.943,56
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	142.327,62	202.200,00	0,00	181.395,65	-20.804,35
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	398.433,55	426.300,00	0,00	391.428,14	-34.871,86
11 - Versorgungsauszahlungen	154.295,94	171.700,00	0,00	139.431,14	-32.268,86
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	175.752,87	205.400,00	0,00	223.430,53	18.030,53
15 - Sonstige Auszahlungen	53.475,32	78.900,00	0,00	65.514,08	-13.385,92
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	781.957,68	882.300,00	0,00	819.803,89	-62.496,11
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-639.630,06	-680.100,00	0,00	-638.408,24	41.691,76
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					

Teil-Rechnung 2014**Bereich 02 Sicherheit und Ordnung****Finanzrechnung - Zahlungsnachweis**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2013	2014	2014	2014	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	47.964,18	48.000,00	0,00	61.512,24	13.512,24
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.960,00	5.000,00	0,00	34.626,88	29.626,88
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	49.924,18	53.000,00	0,00	96.139,12	43.139,12
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	für Baumaßnahmen	357,00	113.000,00	0,00	29.755,67	-83.244,33
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	174.211,59	179.833,14	49.633,14	185.346,41	5.513,27
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	15.632,60	7.900,00	0,00	6.431,79	-1.468,21
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	190.201,19	300.733,14	49.633,14	221.533,87	-79.199,27
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-140.277,01	-247.733,14	-49.633,14	-125.394,75	122.338,39

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2013	2014	2014	2014	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen						
122010 Allgemeine Sicherheit und Ordnung		-15.632,60	-13.400,00	0,00	-9.772,65	3.627,35
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		0,00	5.500,00	0,00	3.340,86	-2.159,14
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		15.632,60	7.900,00	0,00	6.431,79	-1.468,21

Teil-Rechnung 2014

Bereich 03 Schulträgeraufgaben

Produktdefinition

Verantwortlich

Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	764.134,78	682.100,00	0,00	843.337,48	161.237,48
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85.142,50	91.400,00	0,00	83.433,00	-7.967,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	68.547,44	89.900,00	0,00	75.232,19	-14.667,81
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.020,76	2.200,00	0,00	5.767,56	3.567,56
7 + Sonstige ordentliche Erträge	9.931,63	800,00	0,00	240.516,68	239.716,68
10 = Ordentliche Erträge	933.777,11	866.400,00	0,00	1.248.286,91	381.886,91
11 - Personalaufwendungen	376.362,98	422.100,00	0,00	404.197,47	-17.902,53
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	3.400,00	0,00	0,00	-3.400,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.468.443,27	1.339.810,94	3.210,94	1.209.905,03	-129.905,91
14 - Bilanzielle Abschreibungen	762.583,14	744.800,00	0,00	786.986,37	42.186,37
15 - Transferaufwendungen	79.476,55	59.600,00	0,00	52.973,78	-6.626,22
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	576.684,56	623.400,00	0,00	589.709,75	-33.690,25
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.263.550,50	3.193.110,94	3.210,94	3.043.772,40	-149.338,54
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.329.773,39	-2.326.710,94	-3.210,94	-1.795.485,49	531.225,45
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.329.773,39	-2.326.710,94	-3.210,94	-1.795.485,49	531.225,45
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-2.329.773,39	-2.326.710,94	-3.210,94	-1.795.485,49	531.225,45
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.329.773,39	-2.326.710,94	-3.210,94	-1.795.485,49	531.225,45

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	284.338,61	212.500,00	0,00	241.062,90	28.562,90
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	81.807,40	91.400,00	0,00	85.175,80	-6.224,20
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	68.301,13	89.900,00	0,00	78.951,60	-10.948,40
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.020,75	2.200,00	0,00	5.767,57	3.567,57
7 + Sonstige Einzahlungen	9.003,95	800,00	0,00	13.620,23	12.820,23
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	449.471,84	396.800,00	0,00	424.578,10	27.778,10
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	393.503,73	422.100,00	0,00	400.859,17	-21.240,83
11 - Versorgungsauszahlungen	3.181,64	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.383.910,28	1.339.810,94	3.210,94	1.294.103,73	-45.707,21
14 - Transferauszahlungen	73.313,80	59.600,00	0,00	54.405,49	-5.194,51
15 - Sonstige Auszahlungen	574.288,96	623.400,00	0,00	576.695,54	-46.704,46
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	2.428.198,41	2.447.910,94	3.210,94	2.326.063,93	-121.847,01
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-1.978.726,57	-2.051.110,94	-3.210,94	-1.901.485,83	149.625,11

Teil-Rechnung 2014

Bereich 03 Schulträgeraufgaben

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2013	2014	2014	2014	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	490.548,05	444.000,00	0,00	444.112,22	112,22
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	113.752,10	0,00	0,00	332.976,35	332.976,35
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	604.300,15	444.000,00	0,00	777.088,57	333.088,57
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	für Baumaßnahmen	631.332,31	608.600,00	0,00	529.356,34	-79.243,66
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	140.427,83	94.211,90	3.811,90	64.672,94	-29.538,96
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	110.000,00	0,00	0,00	-110.000,00
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	771.760,14	812.811,90	3.811,90	594.029,28	-218.782,62
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-167.459,99	-368.811,90	-3.811,90	183.059,29	551.871,19

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2013	2014	2014	2014	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen						
212010 Hauptschule		113.752,10	-110.000,00	0,00	332.976,35	442.976,35
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen		113.752,10	0,00	0,00	332.976,35	332.976,35
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		0,00	110.000,00	0,00	0,00	-110.000,00
221010 Sonderschule		-1.050,26	-600,00	0,00	-1.003,55	-403,55
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1.050,26	600,00	0,00	1.003,55	403,55

Teil-Rechnung 2014

Bereich 04 Kultur und Wissenschaft

Produktdefinition

Verantwortlich
Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.399,71	8.500,00	0,00	10.208,46	1.708,46
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	145.588,36	139.000,00	0,00	146.356,01	7.356,01
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00	500,00	0,00	0,00	-500,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	2.600,00	100,00	0,00	3.549,67	3.449,67
10 = Ordentliche Erträge	157.788,07	148.100,00	0,00	160.114,14	12.014,14
11 - Personalaufwendungen	212.746,57	208.400,00	0,00	209.422,61	1.022,61
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.639,81	55.874,92	33.374,92	8.066,10	-47.808,82
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.855,16	1.800,00	0,00	1.887,43	87,43
15 - Transferaufwendungen	46.428,88	44.000,00	0,00	38.805,29	-5.194,71
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.272,83	13.500,00	0,00	14.167,17	667,17
17 = Ordentliche Aufwendungen	276.943,25	323.574,92	33.374,92	272.348,60	-51.226,32
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-119.155,18	-175.474,92	-33.374,92	-112.234,46	63.240,46
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-119.155,18	-175.474,92	-33.374,92	-112.234,46	63.240,46
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-119.155,18	-175.474,92	-33.374,92	-112.234,46	63.240,46
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.431,78	1.500,00	0,00	1.135,84	-364,16
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-120.586,96	-176.974,92	-33.374,92	-113.370,30	63.604,62

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.399,71	8.500,00	0,00	10.208,46	1.708,46
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	143.775,78	139.000,00	0,00	147.229,87	8.229,87
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	200,00	500,00	0,00	0,00	-500,00
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	0,00	2.600,00	2.500,00
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	153.375,49	148.100,00	0,00	160.038,33	11.938,33
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	208.856,82	208.400,00	0,00	208.697,37	297,37
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.339,81	55.874,92	33.374,92	11.916,05	-43.958,87
14 - Transferauszahlungen	46.428,88	44.000,00	0,00	38.805,29	-5.194,71
15 - Sonstige Auszahlungen	11.422,10	13.500,00	0,00	14.147,71	647,71
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	272.047,61	321.774,92	33.374,92	273.566,42	-48.208,50
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-118.672,12	-173.674,92	-33.374,92	-113.528,09	60.146,83
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2014**Bereich 04 Kultur und Wissenschaft****Finanzrechnung - Zahlungsnachweis**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2013	2014	2014	2014	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.104,76	6.700,00	0,00	6.215,46	-484,54
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	1.104,76	6.700,00	0,00	6.215,46	-484,54
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-1.104,76	-6.700,00	0,00	-6.215,46	484,54

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2013	2014	2014	2014	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen						
263010	Musikschule	-705,76	-3.000,00	0,00	-466,78	2.533,22
	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	705,76	3.000,00	0,00	466,78	-2.533,22

Teil-Rechnung 2014

Bereich 05 Soziale Leistungen

Produktdefinition

Verantwortlich

Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	85.750,88	68.800,00	0,00	112.827,70	44.027,70
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	61.587,33	63.000,00	0,00	65.964,13	2.964,13
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.113,98	500,00	0,00	13.549,37	13.049,37
7 + Sonstige ordentliche Erträge	35.303,59	35.100,00	0,00	42.479,04	7.379,04
10 = Ordentliche Erträge	189.755,78	167.400,00	0,00	234.820,24	67.420,24
11 - Personalaufwendungen	153.044,44	168.100,00	0,00	142.642,75	-25.457,25
12 - Versorgungsaufwendungen	25.057,37	37.000,00	0,00	38.081,99	1.081,99
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.094,47	106.800,00	0,00	66.010,67	-40.789,33
14 - Bilanzielle Abschreibungen	15.835,22	15.400,00	0,00	18.635,74	3.235,74
15 - Transferaufwendungen	278.239,12	304.200,00	0,00	461.999,01	157.799,01
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.349,16	50.300,00	0,00	45.747,68	-4.552,32
17 = Ordentliche Aufwendungen	574.619,78	681.800,00	0,00	773.117,84	91.317,84
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-384.864,00	-514.400,00	0,00	-538.297,60	-23.897,60
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-384.864,00	-514.400,00	0,00	-538.297,60	-23.897,60
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-384.864,00	-514.400,00	0,00	-538.297,60	-23.897,60
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	5.693,40	5.693,40
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-384.864,00	-514.400,00	0,00	-543.991,00	-29.591,00

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	74.162,13	57.200,00	0,00	101.239,00	44.039,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.389,23	63.000,00	0,00	67.815,57	4.815,57
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.746,76	500,00	0,00	13.993,12	13.493,12
7 + Sonstige Einzahlungen	504.248,43	35.100,00	0,00	485.302,20	450.202,20
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	639.546,55	155.800,00	0,00	668.349,89	512.549,89
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	153.605,11	168.100,00	0,00	145.958,57	-22.141,43
11 - Versorgungsauszahlungen	31.932,32	37.500,00	0,00	37.539,94	39,94
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	59.117,27	106.800,00	0,00	64.345,83	-42.454,17
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	411.061,74	0,00	0,00	443.173,34	443.173,34
14 - Transferauszahlungen	296.038,50	304.200,00	0,00	458.438,70	154.238,70
15 - Sonstige Auszahlungen	40.307,91	50.300,00	0,00	45.872,98	-4.427,02
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	992.062,85	666.900,00	0,00	1.195.329,36	528.429,36
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-352.516,30	-511.100,00	0,00	-526.979,47	-15.879,47

Teil-Rechnung 2014

Bereich 05 Soziale Leistungen

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.180,67	2.100,00	0,00	4.710,88	2.610,88
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	4.337,40	2.200,00	0,00	1.875,35	-324,65
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	5.518,07	4.300,00	0,00	6.586,23	2.286,23
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-5.518,07	-4.300,00	0,00	-6.586,23	-2.286,23

Teil-Rechnung 2014

Bereich

06

Kinder-, Jugend-, Familienhilfe

Produktdefinition

Verantwortlich

Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	526.700,58	458.700,00	0,00	527.526,92	68.826,92
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.950,36	4.500,00	0,00	12.874,18	8.374,18
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.870,33	0,00	0,00	2.833,88	2.833,88
7 + Sonstige ordentliche Erträge	1.635,79	100,00	0,00	4.829,83	4.729,83
10 = Ordentliche Erträge	550.157,06	463.300,00	0,00	548.064,81	84.764,81
11 - Personalaufwendungen	660.118,51	700.000,00	0,00	650.832,74	-49.167,26
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	700,00	0,00	0,00	-700,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	144.027,71	130.900,94	600,94	101.783,56	-29.117,38
14 - Bilanzielle Abschreibungen	43.173,72	41.700,00	0,00	45.409,76	3.709,76
15 - Transferaufwendungen	103.319,70	104.700,00	0,00	99.775,83	-4.924,17
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.149,39	27.500,00	0,00	30.113,23	2.613,23
17 = Ordentliche Aufwendungen	980.789,03	1.005.500,94	600,94	927.915,12	-77.585,82
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-430.631,97	-542.200,94	-600,94	-379.850,31	162.350,63
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-430.631,97	-542.200,94	-600,94	-379.850,31	162.350,63
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	5.160,00	5.160,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	5.160,00	5.160,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-430.631,97	-542.200,94	-600,94	-374.690,31	167.510,63
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-430.631,97	-542.200,94	-600,94	-374.690,31	167.510,63

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	546.111,46	438.000,00	0,00	506.582,61	68.582,61
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.418,04	4.500,00	0,00	11.570,66	7.070,66
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	13.870,33	0,00	0,00	2.833,88	2.833,88
7 + Sonstige Einzahlungen	1.635,79	100,00	0,00	1.400,00	1.300,00
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	569.035,62	442.600,00	0,00	522.387,15	79.787,15
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	644.397,95	700.000,00	0,00	663.860,95	-36.139,05
11 - Versorgungsauszahlungen	537,55	600,00	0,00	0,00	-600,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	189.049,58	130.900,94	600,94	111.048,53	-19.852,41
14 - Transferauszahlungen	102.884,44	104.700,00	0,00	100.300,83	-4.399,17
15 - Sonstige Auszahlungen	30.149,39	27.500,00	0,00	30.113,23	2.613,23
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	967.018,91	963.700,94	600,94	905.323,54	-58.377,40
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-397.983,29	-521.100,94	-600,94	-382.936,39	138.164,55
Investitionstätigkeit					

Teil-Rechnung 2014

Bereich 06 Kinder-, Jugend-, Familienhilfe

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2013	2014	2014	2014	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	für Baumaßnahmen	372,41	15.000,00	0,00	1.382,53	-13.617,47
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.214,97	3.500,00	0,00	27.061,77	23.561,77
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	15.587,38	18.500,00	0,00	28.444,30	9.944,30
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-15.587,38	-18.500,00	0,00	-28.444,30	-9.944,30

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2013	2014	2014	2014	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen						
366010	Kinderspielplätze	-4.561,25	-15.000,00	0,00	-20.030,37	-5.030,37
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	225,07	15.000,00	0,00	1.382,53	-13.617,47
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.336,18	0,00	0,00	18.647,84	18.647,84

Teil-Rechnung 2014

Bereich 08 Sportförderung

Produktdefinition

Verantwortlich

Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.085,78	47.000,00	0,00	47.222,62	222,62
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.225,72	25.000,00	0,00	19.348,23	-5.651,77
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.876,52	2.300,00	0,00	11.299,57	8.999,57
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.610,03	2.400,00	0,00	2.543,29	143,29
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	4.200,00	0,00	556,39	-3.643,61
10 = Ordentliche Erträge	80.798,05	80.900,00	0,00	80.970,10	70,10
11 - Personalaufwendungen	86.222,78	111.200,00	0,00	103.656,33	-7.543,67
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.039,29	144.000,00	3.000,00	78.469,44	-65.530,56
14 - Bilanzielle Abschreibungen	79.728,59	79.700,00	0,00	80.140,70	440,70
15 - Transferaufwendungen	18.379,72	18.600,00	0,00	18.062,69	-537,31
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.420,53	12.900,00	0,00	16.693,69	3.793,69
17 = Ordentliche Aufwendungen	286.790,91	366.400,00	3.000,00	297.022,85	-69.377,15
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-205.992,86	-285.500,00	-3.000,00	-216.052,75	69.447,25
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-205.992,86	-285.500,00	-3.000,00	-216.052,75	69.447,25
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-205.992,86	-285.500,00	-3.000,00	-216.052,75	69.447,25
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-205.992,86	-285.500,00	-3.000,00	-216.052,75	69.447,25

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.225,72	25.000,00	0,00	19.348,23	-5.651,77
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.595,68	2.300,00	0,00	8.534,48	6.234,48
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.610,03	2.400,00	0,00	2.543,29	143,29
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	4.200,00	0,00	50,00	-4.150,00
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	32.431,43	33.900,00	0,00	30.476,00	-3.424,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	102.179,94	111.200,00	0,00	103.539,08	-7.660,92
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	103.669,30	144.000,00	3.000,00	78.821,79	-65.178,21
14 - Transferauszahlungen	18.379,72	18.600,00	0,00	18.062,69	-537,31
15 - Sonstige Auszahlungen	11.420,53	22.000,00	0,00	16.693,69	-5.306,31
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	235.649,49	295.800,00	3.000,00	217.117,25	-78.682,75
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-203.218,06	-261.900,00	-3.000,00	-186.641,25	75.258,75
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2014**Bereich 08 Sportförderung****Finanzrechnung - Zahlungsnachweis**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2013	2014	2014	2014	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	9.491,30	9.491,30
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.500,00	0,00	3.319,95	1.819,95
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	1.500,00	0,00	12.811,25	11.311,25
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	0,00	-1.500,00	0,00	-12.811,25	-11.311,25

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2013	2014	2014	2014	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen						
424010 Turn- und Sporthallen		0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
424030 Freibäder		0,00	-500,00	0,00	-10.258,70	-9.758,70
- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	6.938,75	6.938,75
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		0,00	500,00	0,00	3.319,95	2.819,95

Teil-Rechnung 2014

Bereich 09

Räumliche Planung und Entwicklung

Produktdefinition

Verantwortlich

Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.635,62	34.000,00	0,00	46.494,02	12.494,02
7 + Sonstige ordentliche Erträge	7.091,50	200,00	0,00	6.020,12	5.820,12
10 = Ordentliche Erträge	47.727,12	34.200,00	0,00	52.514,14	18.314,14
11 - Personalaufwendungen	171.135,63	167.300,00	0,00	173.515,17	6.215,17
12 - Versorgungsaufwendungen	9.521,04	11.700,00	0,00	13.637,31	1.937,31
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.396,45	19.600,00	0,00	18.398,40	-1.201,60
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	13.400,00	0,00	0,00	-13.400,00
15 - Transferaufwendungen	1.350,70	1.400,00	0,00	1.594,80	194,80
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.531,99	2.100,00	0,00	10.128,62	8.028,62
17 = Ordentliche Aufwendungen	217.935,81	215.500,00	0,00	217.274,30	1.774,30
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-170.208,69	-181.300,00	0,00	-164.760,16	16.539,84
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-170.208,69	-181.300,00	0,00	-164.760,16	16.539,84
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	371.432,00	371.432,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	371.432,00	371.432,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-170.208,69	-181.300,00	0,00	206.671,84	387.971,84
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-170.208,69	-181.300,00	0,00	206.671,84	387.971,84

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.686,89	34.000,00	0,00	48.341,30	14.341,30
7 + Sonstige Einzahlungen	76,30	200,00	0,00	0,00	-200,00
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	37.763,19	34.200,00	0,00	48.341,30	14.141,30
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	157.283,40	167.300,00	0,00	162.641,81	-4.658,19
11 - Versorgungsauszahlungen	9.670,76	11.500,00	0,00	13.466,15	1.966,15
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.164,74	19.600,00	0,00	18.414,86	-1.185,14
14 - Transferauszahlungen	1.350,70	1.400,00	0,00	1.558,50	158,50
15 - Sonstige Auszahlungen	3.880,39	4.300,00	0,00	5.126,13	826,13
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	184.349,99	204.100,00	0,00	201.207,45	-2.892,55
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-146.586,80	-169.900,00	0,00	-152.866,15	17.033,85
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19 aus der Veräußerung von Sachanlagen	235.768,60	603.500,00	0,00	0,00	-603.500,00
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	60.023,40	60.023,40
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	235.768,60	603.500,00	0,00	60.023,40	-543.476,60

Teil-Rechnung 2014**Bereich****09****Räumliche Planung und Entwicklung****Finanzrechnung - Zahlungsnachweis**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2013	2014	2014	2014	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	366.827,74	300.000,00	0,00	640,06	-299.359,94
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	600,00	0,00	0,00	-600,00
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	1.420,52	700,00	0,00	614,08	-85,92
29	Sonstige Investitionszahlungen	0,00	0,00	0,00	116.207,28	116.207,28
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	368.248,26	301.300,00	0,00	117.461,42	-183.838,58
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-132.479,66	302.200,00	0,00	-57.438,02	-359.638,02

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2013	2014	2014	2014	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzelarstellung von Investitionsmaßnahmen						
511020 Grundstücksbewirtschaftung		-131.059,14	302.900,00	0,00	-56.823,94	-359.723,94
+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	235.768,60	603.500,00	0,00	0,00	-603.500,00
+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	60.023,40	60.023,40
-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	366.827,74	300.000,00	0,00	640,06	-299.359,94
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	600,00	0,00	0,00	-600,00
-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	116.207,28	116.207,28

Teil-Rechnung 2014

Bereich 10 Bauen und Wohnen

Produktdefinition

Verantwortlich

Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	281.981,84	779.900,00	0,00	307.666,69	-472.233,31
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.069,88	2.200,00	0,00	6.030,34	3.830,34
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	1.569,15	1.469,15
10 = Ordentliche Erträge	286.051,72	782.200,00	0,00	315.266,18	-466.933,82
11 - Personalaufwendungen	124.738,22	123.300,00	0,00	123.476,94	176,94
12 - Versorgungsaufwendungen	9.521,03	11.700,00	0,00	13.637,31	1.937,31
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	742.059,04	1.153.000,00	0,00	523.270,12	-629.729,88
14 - Bilanzielle Abschreibungen	17.461,23	17.500,00	0,00	17.828,34	328,34
15 - Transferaufwendungen	8.000,00	15.000,00	0,00	22.500,00	7.500,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.005,98	11.900,00	0,00	201.979,18	190.079,18
17 = Ordentliche Aufwendungen	923.785,50	1.332.400,00	0,00	902.691,89	-429.708,11
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-637.733,78	-550.200,00	0,00	-587.425,71	-37.225,71
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-637.733,78	-550.200,00	0,00	-587.425,71	-37.225,71
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-637.733,78	-550.200,00	0,00	-587.425,71	-37.225,71
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.208,57	16.600,00	0,00	17.189,72	589,72
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-621.525,21	-533.600,00	0,00	-570.235,99	-36.635,99

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	302.650,00	764.400,00	0,00	145.500,00	-618.900,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.425,00	1.800,00	0,00	5.865,40	4.065,40
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	306.075,00	766.300,00	0,00	151.365,40	-614.934,60
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	116.959,15	123.300,00	0,00	111.383,28	-11.916,72
11 - Versorgungsauszahlungen	9.670,75	11.500,00	0,00	13.466,15	1.966,15
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	744.733,96	1.153.000,00	0,00	523.442,67	-629.557,33
14 - Transferauszahlungen	8.000,00	15.000,00	0,00	22.500,00	7.500,00
15 - Sonstige Auszahlungen	21.857,15	11.900,00	0,00	7.523,58	-4.376,42
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	901.221,01	1.314.700,00	0,00	678.315,68	-636.384,32
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-595.146,01	-548.400,00	0,00	-526.950,28	21.449,72
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	379.850,00	1.495.900,00	0,00	463.350,84	-1.032.549,16

Teil-Rechnung 2014**Bereich 10 Bauen und Wohnen****Finanzrechnung - Zahlungsnachweis**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	291.039,76	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	670.889,76	1.495.900,00	0,00	513.350,84	-982.549,16
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	196.323,22	0,00	0,00	52.972,13	52.972,13
25	für Baumaßnahmen	434.363,40	1.105.000,00	0,00	600.209,95	-504.790,05
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.219,01	3.500,00	0,00	155,25	-3.344,75
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	1.420,51	700,00	0,00	614,08	-85,92
29	Sonstige Investitionszahlungen	0,00	0,00	0,00	345.646,65	345.646,65
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	637.326,14	1.109.200,00	0,00	999.598,06	-109.601,94
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	33.563,62	386.700,00	0,00	-486.247,22	-872.947,22

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen					
521010-0101 Dorferneuerungsmaßnahmen	0,00	-87.000,00	0,00	-71.536,54	15.463,46
+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	63.000,00	0,00	61.925,84	-1.074,16
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	150.000,00	0,00	133.462,38	-16.537,62
521010-0102 Stadtumbau-West	56.488,38	477.900,00	0,00	-411.386,44	-889.286,44
+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	379.850,00	1.432.900,00	0,00	401.425,00	-1.031.475,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	291.039,76	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	196.323,22	0,00	0,00	52.972,13	52.972,13
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	412.859,15	955.000,00	0,00	464.192,66	-490.807,34
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.219,01	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	345.646,65	345.646,65
523010 Denkmalschutz und Denkmalpflege	-21.504,25	-3.000,00	0,00	-2.554,91	445,09
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.504,25	0,00	0,00	2.554,91	2.554,91
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00

Teil-Rechnung 2014

Bereich 11 Ver- und Entsorgung

Produktdefinition

Verantwortlich
Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	173.272,62	218.200,00	0,00	196.086,07	-22.113,93
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.442.697,13	2.909.700,00	0,00	2.220.549,24	-689.150,76
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.700,00	0,00	0,00	-1.700,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	138.375,16	141.200,00	0,00	124.241,02	-16.958,98
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.600,00	0,00	3.650,20	2.050,20
10 = Ordentliche Erträge	2.754.344,91	3.272.400,00	0,00	2.544.526,53	-727.873,47
11 - Personalaufwendungen	336.692,34	362.200,00	0,00	338.001,04	-24.198,96
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	431.494,71	549.800,00	0,00	604.898,37	55.098,37
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.158.380,61	1.156.800,00	0,00	1.153.558,73	-3.241,27
15 - Transferaufwendungen	3.829,36	45.000,00	0,00	182.457,45	137.457,45
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.483,69	50.300,00	0,00	40.081,89	-10.218,11
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.989.880,71	2.164.200,00	0,00	2.318.997,48	154.797,48
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	764.464,20	1.108.200,00	0,00	225.529,05	-882.670,95
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	764.464,20	1.108.200,00	0,00	225.529,05	-882.670,95
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	764.464,20	1.108.200,00	0,00	225.529,05	-882.670,95
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	259.432,20	317.100,00	0,00	281.253,60	-35.846,40
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	65.411,90	66.800,00	0,00	69.603,25	2.803,25
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	958.484,50	1.358.500,00	0,00	437.179,40	-921.320,60

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	45.000,00	0,00	25.115,11	-19.884,89
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.434.755,85	2.721.500,00	0,00	2.031.743,46	-689.756,54
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.700,00	0,00	0,00	-1.700,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	153.559,76	141.200,00	0,00	109.395,67	-31.804,33
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	1.600,00	0,00	1.942,90	342,90
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	2.588.315,61	2.911.000,00	0,00	2.168.197,14	-742.802,86
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	333.038,45	362.200,00	0,00	346.448,58	-15.751,42
11 - Versorgungsauszahlungen	92,33	100,00	0,00	0,00	-100,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	423.030,88	549.800,00	0,00	596.688,27	46.888,27
14 - Transferauszahlungen	3.829,36	45.000,00	0,00	95.167,93	50.167,93
15 - Sonstige Auszahlungen	62.672,30	57.500,00	0,00	40.131,89	-17.368,11
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	822.663,32	1.014.600,00	0,00	1.078.436,67	63.836,67

Teil-Rechnung 2014

Bereich 11 Ver- und Entsorgung

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	1.765.652,29	1.896.400,00	0,00	1.089.760,47	-806.639,53
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	29.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	aus Beiträgen u. ä. Entgelten	24.394,13	30.000,00	0,00	56.891,67	26.891,67
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	53.394,13	30.000,00	0,00	56.891,67	26.891,67
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00
25	für Baumaßnahmen	414.912,96	2.088.646,92	538.646,92	783.340,50	-1.305.306,42
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	84.598,62	121.000,00	0,00	89.165,47	-31.834,53
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	499.511,58	2.214.646,92	538.646,92	872.505,97	-1.342.140,95
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-446.117,45	-2.184.646,92	-538.646,92	-815.614,30	1.369.032,62

Teil-Rechnung 2014

Bereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktdefinition

Verantwortlich

Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	310.823,01	308.500,00	0,00	314.679,68	6.179,68
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	693.690,87	679.000,00	0,00	681.870,35	2.870,35
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	256,50	200,00	0,00	266,00	66,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	3.469,75	400,00	0,00	20.994,38	20.594,38
10 = Ordentliche Erträge	1.008.240,13	988.100,00	0,00	1.017.810,41	29.710,41
11 - Personalaufwendungen	372.235,50	357.700,00	0,00	349.942,52	-7.757,48
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	327.158,81	540.100,00	30.000,00	362.494,16	-177.605,84
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.123.865,30	1.122.200,00	0,00	1.136.428,27	14.228,27
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.051,39	27.400,00	0,00	87.193,38	59.793,38
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.848.311,00	2.047.400,00	30.000,00	1.936.058,33	-111.341,67
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-840.070,87	-1.059.300,00	-30.000,00	-918.247,92	141.052,08
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-840.070,87	-1.059.300,00	-30.000,00	-918.247,92	141.052,08
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	21.203,98	21.203,98
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	21.203,98	21.203,98
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-840.070,87	-1.059.300,00	-30.000,00	-897.043,94	162.256,06
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	21.585,81	20.800,00	0,00	6.811,72	-13.988,28
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	290.017,46	347.100,00	0,00	305.288,06	-41.811,94
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.108.502,52	-1.385.600,00	-30.000,00	-1.195.520,28	190.079,72

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	131.755,67	133.500,00	0,00	131.025,64	-2.474,36
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	256,50	200,00	0,00	266,00	66,00
7 + Sonstige Einzahlungen	3.104,76	400,00	0,00	4.300,67	3.900,67
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	135.116,93	134.100,00	0,00	135.592,31	1.492,31
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	328.991,71	357.700,00	0,00	358.820,63	1.120,63
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	335.947,43	540.100,00	30.000,00	339.360,89	-200.739,11
15 - Sonstige Auszahlungen	20.731,59	27.400,00	0,00	31.854,44	4.454,44
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	685.670,73	925.200,00	30.000,00	730.035,96	-195.164,04
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-550.553,80	-791.100,00	-30.000,00	-594.443,65	196.656,35
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	202.135,60	215.100,00	0,00	314.052,70	98.952,70
19 aus der Veräußerung von Sachanlagen	250,00	0,00	0,00	12.092,00	12.092,00

Teil-Rechnung 2014

Bereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
21	aus Beiträgen u. ä. Entgelten	301.045,73	65.000,00	0,00	210.287,76	145.287,76
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	503.431,33	280.100,00	0,00	536.432,46	256.332,46
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.725,81	8.000,00	0,00	12.622,70	4.622,70
25	für Baumaßnahmen	47.330,94	1.847.723,13	677.723,13	731.817,33	-1.115.905,80
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	30.000,00	0,00	250,50	-29.749,50
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	50.056,75	1.885.723,13	677.723,13	744.690,53	-1.141.032,60
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	453.374,58	-1.605.623,13	-677.723,13	-208.258,07	1.397.365,06

Teil-Rechnung 2014

Bereich 13

Natur- und Landschaftspflege

Produktdefinition

Verantwortlich

Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220.446,04	342.000,00	0,00	221.450,50	-120.549,50
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	257.999,82	273.300,00	0,00	233.349,68	-39.950,32
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	160.041,91	166.000,00	0,00	181.382,78	15.382,78
7 + Sonstige ordentliche Erträge	3.100,00	700,00	0,00	83.320,71	82.620,71
10 = Ordentliche Erträge	641.587,77	782.000,00	0,00	719.503,67	-62.496,33
11 - Personalaufwendungen	305.600,11	366.200,00	0,00	328.900,35	-37.299,65
12 - Versorgungsaufwendungen	23.781,07	30.700,00	0,00	35.877,48	5.177,48
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	214.177,23	375.600,00	2.000,00	247.309,78	-128.290,22
14 - Bilanzielle Abschreibungen	316.713,42	316.900,00	0,00	317.646,30	746,30
15 - Transferaufwendungen	2.807,01	4.000,00	0,00	3.230,19	-769,81
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.292,71	19.700,00	0,00	30.302,63	10.602,63
17 = Ordentliche Aufwendungen	883.371,55	1.113.100,00	2.000,00	963.266,73	-149.833,27
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-241.783,78	-331.100,00	-2.000,00	-243.763,06	87.336,94
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-241.783,78	-331.100,00	-2.000,00	-243.763,06	87.336,94
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-241.783,78	-331.100,00	-2.000,00	-243.763,06	87.336,94
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	33.701,37	25.000,00	0,00	26.017,47	1.017,47
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	62.645,75	54.600,00	0,00	73.876,81	19.276,81
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-270.728,16	-360.700,00	-2.000,00	-291.622,40	69.077,60

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.675,26	128.000,00	0,00	7.184,86	-120.815,14
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	255.235,95	273.300,00	0,00	260.713,67	-12.586,33
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	156.035,05	166.000,00	0,00	177.543,44	11.543,44
7 + Sonstige Einzahlungen	3.180,51	700,00	0,00	557,18	-142,82
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	417.126,77	568.000,00	0,00	445.999,15	-122.000,85
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	336.680,40	366.200,00	0,00	337.159,06	-29.040,94
11 - Versorgungsauszahlungen	25.703,37	31.100,00	0,00	35.376,18	4.276,18
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	215.559,24	375.600,00	2.000,00	215.944,96	-159.655,04
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00
14 - Transferauszahlungen	2.807,01	4.000,00	0,00	3.230,19	-769,81
15 - Sonstige Auszahlungen	20.292,71	19.700,00	0,00	11.232,98	-8.467,02
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	601.042,73	806.600,00	2.000,00	602.943,37	-203.656,63

Teil-Rechnung 2014

Bereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2013	2014	2014	2014	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-183.915,96	-238.600,00	-2.000,00	-156.944,22	81.655,78
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	82.364,00	0,00	0,00	18.918,00	18.918,00
21	aus Beiträgen u. ä. Entgelten	12.769,05	10.000,00	0,00	15.002,50	5.002,50
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	98.133,05	10.000,00	0,00	33.920,50	23.920,50
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	38.819,96	38.000,00	0,00	17.493,86	-20.506,14
25	für Baumaßnahmen	0,00	7.500,00	0,00	8.276,81	776,81
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.150,78	0,00	0,00	2.082,15	2.082,15
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	4.019,77	2.000,00	0,00	1.743,33	-256,67
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	54.990,51	47.500,00	0,00	29.596,15	-17.903,85
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	43.142,54	-37.500,00	0,00	4.324,35	41.824,35

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2013	2014	2014	2014	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen						
552010 Wasser und Wasserbau		0,00	-15.000,00	0,00	200,00	15.200,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	200,00	200,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00
553010 Friedhöfe		-8.593,86	0,00	0,00	1.917,85	1.917,85
+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		11.593,86	0,00	0,00	2.082,15	2.082,15

Teil-Rechnung 2014

Bereich 14 Umweltschutz

Produktdefinition

Verantwortlich

Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	343,68	343,68
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	343,68	343,68
11	- Personalaufwendungen	65.940,87	74.000,00	0,00	69.989,36	-4.010,64
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	1.249,92	1.249,92
17	= Ordentliche Aufwendungen	65.940,87	74.000,00	0,00	71.239,28	-2.760,72
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-65.940,87	-74.000,00	0,00	-70.895,60	3.104,40
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-65.940,87	-74.000,00	0,00	-70.895,60	3.104,40
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-65.940,87	-74.000,00	0,00	-70.895,60	3.104,40
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.896,15	6.000,00	0,00	6.284,38	284,38
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-60.044,72	-68.000,00	0,00	-64.611,22	3.388,78

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
9	Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10	- Personalauszahlungen	68.027,33	74.000,00	0,00	71.706,63	-2.293,37
16	Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	68.027,33	74.000,00	0,00	71.706,63	-2.293,37
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-68.027,33	-74.000,00	0,00	-71.706,63	2.293,37
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2014

Teil-Rechnung 2014

Bereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Produktdefinition

Verantwortlich

Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.420,18	49.700,00	0,00	86.646,33	36.946,33
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.825,07	6.500,00	0,00	3.693,60	-2.806,40
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	28.000,00	0,00	4.540,00	-23.460,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.458,30	16.900,00	0,00	205,50	-16.694,50
7 + Sonstige ordentliche Erträge	483.271,81	490.200,00	0,00	602.461,88	112.261,88
10 = Ordentliche Erträge	549.975,36	591.300,00	0,00	697.547,31	106.247,31
11 - Personalaufwendungen	70.712,76	94.100,00	0,00	75.423,12	-18.676,88
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.903,45	68.500,00	0,00	40.266,14	-28.233,86
14 - Bilanzielle Abschreibungen	73.510,30	73.300,00	0,00	76.908,34	3.608,34
15 - Transferaufwendungen	56.200,00	60.900,00	0,00	91.055,00	30.155,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.554,75	35.600,00	0,00	31.446,78	-4.153,22
17 = Ordentliche Aufwendungen	290.881,26	332.400,00	0,00	315.099,38	-17.300,62
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	259.094,10	258.900,00	0,00	382.447,93	123.547,93
19 + Finanzerträge	180.000,00	180.000,00	0,00	180.000,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	180.000,00	180.000,00	0,00	180.000,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	439.094,10	438.900,00	0,00	562.447,93	123.547,93
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	439.094,10	438.900,00	0,00	562.447,93	123.547,93
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.228,51	4.000,00	0,00	4.086,12	86,12
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	430.865,59	434.900,00	0,00	558.361,81	123.461,81

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013 EUR	fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	davon übertr. Erm. 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2014 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.550,00	0,00	0,00	32.299,50	32.299,50
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.733,20	6.500,00	0,00	4.636,17	-1.863,83
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	85,00	28.000,00	0,00	4.800,00	-23.200,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.590,09	16.900,00	0,00	1.420,23	-15.479,77
7 + Sonstige Einzahlungen	363.483,30	490.200,00	0,00	541.223,13	51.023,13
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	28.485,00	180.000,00	0,00	180.000,00	0,00
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	406.926,59	721.600,00	0,00	764.379,03	42.779,03
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	86.466,74	94.100,00	0,00	76.787,02	-17.312,98
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	39.453,75	68.500,00	0,00	39.267,00	-29.233,00
14 - Transferauszahlungen	54.700,00	60.900,00	0,00	92.555,00	31.655,00
15 - Sonstige Auszahlungen	36.838,25	35.600,00	0,00	31.446,78	-4.153,22
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	217.458,74	259.100,00	0,00	240.055,80	-19.044,20

Teil-Rechnung 2014

Bereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2013	2014	2014	2014	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	189.467,85	462.500,00	0,00	524.323,23	61.823,23
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	122,32	0,00	0,00	0,00	0,00
25	für Baumaßnahmen	34.709,53	85.290,47	85.290,47	108.129,85	22.839,38
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.000,00	0,00	19.284,44	14.284,44
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	21.000,00	0,00	20.956,83	-43,17
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	34.831,85	111.290,47	85.290,47	148.371,12	37.080,65
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-34.831,85	-111.290,47	-85.290,47	-148.371,12	-37.080,65

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2013	2014	2014	2014	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen						
573010 Märkte		0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00
573020 Stadthalle und Dorfgemeinschaftshäuser		-34.831,85	-85.290,47	-85.290,47	-127.414,29	-42.123,82
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		122,32	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen		34.709,53	85.290,47	85.290,47	108.129,85	22.839,38
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	19.284,44	19.284,44
573030 Stadtwerke Steinheim GmbH		0,00	-21.000,00	0,00	-20.956,83	43,17
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		0,00	21.000,00	0,00	20.956,83	-43,17

Teil-Rechnung 2014

Bereich

16

Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktdefinition

Verantwortlich

Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	fortgeschr.	davon übertr.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2013	Ansatz	Erm.	2014	2014
		EUR	2014	2014	EUR	EUR
			EUR	EUR		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	10.158.807,96	11.290.000,00	0,00	10.538.128,96	-751.871,04
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.967.240,00	2.499.000,00	0,00	2.561.215,82	62.215,82
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	743.071,32	0,00	0,00	57.477,65	57.477,65
10	= Ordentliche Erträge	13.869.119,28	13.789.000,00	0,00	13.156.822,43	-632.177,57
15	- Transferaufwendungen	7.594.485,28	8.036.000,00	0,00	7.902.413,57	-133.586,43
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.571,73	0,00	0,00	82.922,95	82.922,95
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.604.057,01	8.036.000,00	0,00	7.985.336,52	-50.663,48
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	6.265.062,27	5.753.000,00	0,00	5.171.485,91	-581.514,09
19	+ Finanzerträge	16.405,94	20.200,00	0,00	11.654,18	-8.545,82
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	476.863,30	500.000,00	0,00	430.286,71	-69.713,29
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-460.457,36	-479.800,00	0,00	-418.632,53	61.167,47
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	5.804.604,91	5.273.200,00	0,00	4.752.853,38	-520.346,62
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	5.804.604,91	5.273.200,00	0,00	4.752.853,38	-520.346,62
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	5.804.604,91	5.273.200,00	0,00	4.752.853,38	-520.346,62

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr.	davon übertr.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2013	Ansatz	Erm.	2014	2014
		EUR	2014	2014	EUR	EUR
			EUR	EUR		
Laufende Verwaltungstätigkeit						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1	Steuern und ähnliche Abgaben	11.178.260,11	11.290.000,00	0,00	10.461.516,83	-828.483,17
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.967.240,00	2.499.000,00	0,00	2.551.722,63	52.722,63
7	+ Sonstige Einzahlungen	151.622,22	0,00	0,00	56.906,65	56.906,65
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	17.577,35	20.200,00	0,00	11.953,03	-8.246,97
9	Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	14.314.699,68	13.809.200,00	0,00	13.082.099,14	-727.100,86
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	467.800,86	500.000,00	0,00	431.155,83	-68.844,17
14	- Transferauszahlungen	7.480.061,28	8.036.000,00	0,00	7.988.089,74	-47.910,26
15	- Sonstige Auszahlungen	9.571,73	0,00	0,00	2.936,00	2.936,00
16	Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	7.957.433,87	8.536.000,00	0,00	8.422.181,57	-113.818,43
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	6.357.265,81	5.273.200,00	0,00	4.659.917,57	-613.282,43
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	628.883,46	748.000,00	0,00	748.303,07	303,07
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	3.422.000,00	0,00	0,00	-3.422.000,00
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	628.883,46	4.170.000,00	0,00	748.303,07	-3.421.696,93
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00

Teil-Rechnung 2014

Bereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2013	2014	2014	2014	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	628.883,46	4.170.000,00	0,00	747.303,07	-3.422.696,93

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2013	2014	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen					
612010 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-907.647,79	2.369.300,00	0,00	-1.057.903,65	-3.427.203,65
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	3.422.000,00	0,00	0,00	-3.422.000,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
- Sonstige Investitionsauszahlungen	907.647,79	1.052.700,00	0,00	1.056.903,65	4.203,65

LEERSEITE



Bilanz zum **31.12.2014**

Bilanz zum 31.12.2014

		2013 EUR	2014 EUR
	AKTIVA		
1.	Anlagevermögen	121.245.385,34	120.489.256,22
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	180.417,49	180.210,11
1.2	Sachanlagen	117.515.079,92	116.712.201,57
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.148.067,90	8.256.245,51
1.2.1.1	Grünflächen	3.310.619,46	3.415.654,94
1.2.1.2	Ackerland	363.181,50	366.725,35
1.2.1.3	Wald, Forsten	3.929.443,23	3.929.443,23
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	544.823,71	544.421,99
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	30.845.974,92	30.414.745,24
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.415.244,35	1.398.113,85
1.2.2.2	Schulen	20.291.447,79	20.024.187,06
1.2.2.3	Wohnbauten	0,00	0,00
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	9.139.282,78	8.992.444,33
1.2.3	Infrastrukturvermögen	74.933.103,81	73.380.630,20
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.277.566,38	5.341.079,28
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	2.191.380,06	2.151.026,64
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	24.919.180,94	24.583.438,71
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	36.605.981,38	35.556.598,16
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	5.938.995,05	5.748.487,41
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	8.592,61	8.592,61
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.849.612,90	1.985.922,16
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.073.789,47	1.047.391,30
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	655.938,31	1.618.674,55
1.3	Finanzanlagen	3.549.887,93	3.596.844,54
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	2.900.000,00	2.920.956,83
1.3.2	Beteiligungen	188.088,66	188.088,66
1.3.3	Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	457.563,97	482.562,10
1.3.5	Ausleihungen	4.235,30	5.236,95
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.5.2	an Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.3	an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	4.235,30	5.236,95
2.	Umlaufvermögen	9.117.974,97	6.949.214,86
2.1	Vorräte	1.666.132,29	2.091.457,54
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	1.666.132,29	2.091.457,54
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	895.961,67	1.376.287,57
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	446.330,89	464.430,99
2.2.1.1	Gebühren	38.983,05	33.970,52
2.2.1.2	Beiträge	59.838,00	28.334,22
2.2.1.3	Steuern	98.543,35	85.163,37
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	7.868,59	98.972,52
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	241.097,90	217.990,36
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	392.808,33	712.750,38
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	8.170,58	251.128,74
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	698,75	28.919,56
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	383.939,00	432.702,08
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	56.822,45	199.106,20
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	6.555.881,01	3.481.469,75
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	96.050,23	100.545,55
	Summe AKTIVA	130.459.410,54	127.539.016,63

Bilanz zum 31.12.2014

		2013 EUR	2014 EUR
	PASSIVA		
1.	Eigenkapital	41.916.242,00	39.963.080,91
1.1	Allgemeine Rücklage	38.199.085,46	38.327.207,65
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	4.690.276,35	3.717.156,54
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-973.119,81	-2.081.283,28
2.	Sonderposten	62.785.557,36	61.904.935,34
2.1	für Zuwendungen	41.715.287,78	41.343.788,82
2.2	für Beiträge	20.784.239,05	20.206.172,11
2.3	für den Gebührenausschuss	233.618,85	304.746,55
2.4	Sonstige Sonderposten	52.411,68	50.227,86
3.	Rückstellungen	9.957.242,70	10.161.127,37
3.1	Pensionsrückstellungen	9.264.348,00	9.489.410,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	128.400,00	128.400,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	564.494,70	543.317,37
4.	Verbindlichkeiten	14.150.549,39	13.816.291,07
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	13.449.283,29	12.415.198,17
4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
4.2.5	vom privaten Kreditmarkt	13.449.283,29	12.415.198,17
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	487.737,61	525.825,48
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	55.251,01	101.531,54
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	147.777,48	130.556,99
4.8	Erhaltene Anzahlungen	10.500,00	643.178,89
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	1.649.819,09	1.693.581,94
	Summe PASSIVA	130.459.410,54	127.539.016,63

LEERSEITE



Anhang 2014

mit

- Anlagenspiegel
- Forderungsspiegel
- Verbindlichkeitspiegel

LEERSEITE



Anhang

für das Haushaltsjahr 2014

gem. § 44 Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen

1. Allgemeine Angaben

Nach § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild über die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Der Jahresabschluss der Stadt Steinheim zum 31.12.2014 wurde nach den Bestimmungen des § 95 GO NRW und des sechsten Abschnitts der Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) aufgestellt.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Buchführungs- und Bilanzierungsregeln wurden entsprechend den Vorgaben des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) angewandt (§§ 32 – 48 GemHVO). Dieses ist ein auf die Verhältnisse und Anforderungen der Kommunen ausgerichtetes Rechnungswesen auf der Grundlage der kaufmännischen doppelten Buchführung. In den Fällen in denen diese kommunalspezifischen Regeln unvollständig oder unkonkret waren, fanden die entsprechenden Regelungen des Handelsrechts in Anlehnung an das Referenzmodell des Handelsgesetzbuches (HGB) Anwendung.

Entsprechend dem Grundsatz der Vollständigkeit sind alle Vermögensgegenstände aufgenommen, die selbständig verwertbar sind und im wirtschaftlichen Eigentum der Gemeinde stehen. In das Anlagevermögen wurden nur solche Gegenstände aufgenommen, die zur dauernden Aufgabenerfüllung der Gemeinde bestimmt sind. Vermögensgegenstände, die sich nur vorübergehend im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Steinheim befinden, wurden dem Umlaufvermögen zugerechnet.

Zu beachten war weiterhin, dass die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die einzelnen Vermögensgegenstände gemäß § 92 Abs. 3 GO NRW für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- und Herstellungskosten gelten und insofern ihre wertmäßige Obergrenze bilden.

Anlagenzugänge wurden mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten aktiviert. Gegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden planmäßig linear abgeschrieben. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit einem Wert von unter 60,00 € ohne Umsatzsteuer wurden nicht aktiviert, sondern unmittelbar als Aufwand verbucht (§ 29 Abs. 3,

§33 Abs. 4 GemHVO). Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit einem Wert von 60,00 € bis 410,00 € ohne Umsatzsteuer wurden als geringwertige Gegenstände aktiviert und im Jahr ihrer Anschaffung vollständig abgeschrieben (§ 33 Abs. 4 GemHVO).

Einlagen bei Kreditinstituten wurden zu Nennwerten am Bilanzstichtag eingestellt. Anlagen in Wertpapierfonds (Pensionsfonds bei der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse) wurden mit den auf den Bilanzstichtag bezogenen Einzahlungsbeträgen angesetzt.

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe werden nach § 34 Abs. 1 GemHVO mit einem Festwert angesetzt. Alle drei Jahre erfolgt eine körperliche Bestandsaufnahme zur Festlegung dieses Festwerts. Grundstücke, die zur weiteren Veräußerung bestimmt sind und nicht der dauernden Nutzung durch die Stadt Steinheim unterliegen (Vorratsgrundstücke) sind zum Anschaffungswert bewertet.

Kurzfristige Forderungen des Umlaufvermögens wurden mit ihren Nennwerten angesetzt. Berücksichtigt wurden ausschließlich Forderungen, die aufgrund laufender Vollstreckungsmaßnahmen grundsätzlich als einbringlich anzusehen sind. Forderungen, die mittelfristig nicht einzubringen sind (z.B. niedergeschlagene Forderungen), wurden nicht aktiviert. Das Ausfallrisiko der Einzelforderungen wurde entsprechend dem Alter der Forderung durch gestaffelte pauschale Wertberichtigungen berücksichtigt.

Zuschüsse und Beiträge wurden mit Nominalwerten passiviert.

Für alle absehbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten, die der Höhe nach noch nicht bestimmt sind, wurden gem. § 36 GemHVO Rückstellungen gebildet.

Pensions- und Beihilferückstellungen wurden für alle aktiven Beamten sowie die Versorgungsempfänger gebildet. Die veranschlagten Rückstellungsbeträge wurden durch versicherungsmathematische Bewertung der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe, Münster, (kvw) ermittelt. Ihr Ansatz erfolgt mit im Teilwertverfahren ermittelten Barwerten der Verpflichtungen gem. § 36 Abs. 1 GemHVO, bei denen ein Rechnungszinsfuß von 5,0 % auf Basis der Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck zu Grunde gelegt wurde.

Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert.

3. Angaben zur Bilanz

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in der Anlage zu diesem Anhang dargestellt.

3.1 Immaterielles Vermögen

Immaterielles Vermögen ist ausschließlich in Form von Software-Lizenzen vorhanden.

3.2 Sachanlagen

Die Investitionen in Sachanlagen betrafen im Wesentlichen die Bereiche

- Schulen
- Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen
- Straßennetz
- Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge
- Betriebs- und Geschäftsausstattung
- Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

3.3 Finanzanlagen

Die Anteile an verbundenen Unternehmen sowie Beteiligungen sind im Vergleich zum Vorjahr leicht erhöht und betreffen im Wesentlichen die Beteiligung an der Stadtwerke Steinheim GmbH mit 2.921 T€ und weitere Anteile an verbundenen Unternehmen mit 188 T€.

3.4 Umlaufvermögen

Die Forderungen betreffen im Wesentlichen Steuern und Gebühren als auch Forderungen aus der Abwicklung durchlaufender Gelder. Das Ausfallrisiko sowie die Unsicherheiten sind durch angemessene Wertberichtigungen in Höhe von 460 T€ berücksichtigt.

Eine langfristige Forderung in Höhe von 240 T€ bestand gegenüber dem verbundenen Unternehmen Stadtwerke Steinheim GmbH. Diese beruht auf der Übernahme einer Pensionszusage gegenüber dem ehemaligen Werkleiter.

Die liquiden Mittel betreffen die Bankeinlagen bei der Sparkasse Höxter, der Volksbank Bad Driburg-Brakel-Steinheim und der Volksbank Paderborn-Höxter-Detmold sowie die Barkasse.

3.5 Eigenkapital

3.5.1 Allgemeine Rücklage

Gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW wurden im Vorjahr wesentliche Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Im Jahr 2013 fielen im Zusammenhang mit dem Abriss des Hauptschulgebäudes und der Sporthalle Wertveränderungen statt, die mit der allgemeinen Rücklage verrechnet wurden. In 2014 musste eine Berichtigung der Ausbuchung der Sonderposten erfolgen, da aufgrund einer möglichen Rückforderung von Fördermitteln ein Anteil von 78 T€ nicht mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen, sondern in eine Rückstellung zu verbuchen war. Ferner waren die Erträge aus der Veräußerung des Schulgrundstücks sowie Aufwand für dessen Baureifmachung zu verrechnen:

Anf.-Bestand der allgemeinen Rücklage am 01.01.2014	38.199.085,46 €
Zugang Verkaufserlöse des Grundstücks der Hauptschule	+225.374,35 €
Abgang Aufwand für Baureifmachung des Grundstücks Hauptschule	-19.252,16 €
Berichtigung der Auflösung des Sonderpostens Hauptschule	-78.000,00 €
Endbestand der allgemeinen Rücklage am 31.12.2013	38.327.207,65 €

3.5.2 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage wurde entsprechend § 75 Abs. 3 Satz 2, 2. Halbsatz GO NRW in Höhe von einem Drittel der jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen gebildet. Sie war am Eröffnungsbilanz-Stichtag mit der Höchstgrenze von 4.468.687,72 € ausgewiesen. Durch die Entnahme der Jahresfehlbeträge der Haushaltsjahre 2009 und 2010 verringerte sich die Ausgleichsrücklage auf 983.914,44 € per 31.12.2011.

Gemäß Art. 8, § 3 des Ersten Gesetzes zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen vom 18.09.2012 (NKFVG, GV.NRW. 2012 S.421) wurde der Jahresüberschuss des Jahres 2008 in Höhe von 3.448.242,31 € der Allgemeinen Rücklage entnommen und der Ausgleichsrücklage zugeführt.

Die Ausgleichsrücklage entwickelte sich wie folgt:

Ausgleichsrücklage

Jahr	Stand Jahresanfang	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	Umbuchung gem. Art. 8, § 3 NKFVG	Stand Jahresende
2008	4.468.687,72 €	+3.448.242,31 €		4.468.687,72 €
2009	4.468.687,72 €	-2.486.820,87 €		1.981.866,85 €
2010	1.981.866,85 €	-997.952,41 €		983.914,44 €
2011	983.914,44 €	+167.539,08 €	+3.448.242,31 €	4.599.695,83 €
2012	4.599.695,83 €	+90.580,52 €		4.690.276,35 €
2013	4.690.276,35 €	-973.119,81		3.717.156,54 €

Der Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2014 in Höhe von 2.081.283,28 € wird vorbehaltlich des Ratsbeschlusses der Ausgleichsrücklage entnommen.

3.6 Sonderposten

Zuschüsse zur Schaffung von Anlagevermögen werden als passive Sonderposten ausgewiesen und parallel zur Restnutzungsdauer der durch sie finanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Beiträge für fertig gestellte Erschließungsmaßnahmen wurden mit ihrem Forderungswert als Sonderposten passiviert. Die Auflösung erfolgt entsprechend der Abschreibungszeit der Erschließungsanlagen, für die die Beiträge bestimmt waren.

Da im Bereich der Abwasserbeseitigung eine direkte Zurechnung von Beiträgen auf ein bestimmtes Anlagegut nicht möglich ist, wurden alle in 2014 passivierten Beiträge einem in 2014 aktivierten Anlagegut des Produktes Abwasserbeseitigung zugerechnet und werden entsprechend dessen Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst.

Pauschale Zuschüsse wie Investitionspauschale, Schulpauschale und Feuerschutzbeihilfe wurden zweckentsprechend den im Jahr 2014 aktivierten Anlagegütern zugerechnet. Die Zurechnung erfolgte mit den Nominalbeträgen.

Überdeckungen aus Benutzungsgebühren für kommunale Einrichtungen oder Anlagen wurden als Sonderposten für den Gebührenausschlag bilanziert. Veränderungen wurden entsprechend erfolgter Nachkalkulationen gem. § 6 Kommunalabgabengesetz (KAG) durch Entnahmen oder Zuführungen verbucht.

In den überwiegend durch Gebühren finanzierten Produkt-Budgets fielen im Jahr 2014 die folgenden Unterdeckungen an, die nach § 6 KAG in den folgenden drei Jahren ausgeglichen werden sollen, da kein Sonderposten für Gebührenaussgleich zur Finanzierung vorhanden ist:

Prod.-Nr.	Bezeichnung	bisheriger Stand €	Veränderung in 2014 €	Höhe der Unterdeckung €
315010-02	Wohnheim Rolfzener Str.	-33.274,68 €	-16.998,04 €	-50.272,72 €
538010	Abwasserbeseitigung	-50.227,81 €	-320.738,91 €	-370.966,72 €
573010	Wochenmarkt	-145,60 €	-4.561,93 €	-4.707,53 €

3.7 Rückstellungen

Im Haushaltsjahr 2014 haben die Rückstellungen der Stadt Steinheim die folgende Entwicklung gehabt:

	Stand 31.12.2013 €	Inanspruch- nahme €	Auflösung €	Zuführung €	Um- buchungen €	Stand 31.12.2014 €
Pensionsrückstellung						
Aktive Beamte	2.545.972,00			192.580,00	-499.733,00	2.238.819,00
Versorgungsempf.	4.736.476,00	411.144,29		324.950,29	499.733,00	5.150.015,00
Beihilferückstellung						
Aktive Beamte	646.242,00			26.184,00	-121.804,00	550.622,00
Versorgungsempf.	1.335.658,00	101.485,30		193.977,30	121.804,00	1.549.954,00
Instandhaltungs- rückstellung	128.400,00					128.400,00
Sonstige Rückstellungen						
für Prüfungskosten	25.000,00	16.593,19	4.406,81	25.000,00		29.000,00
für Volkshochschule	158.600,00		500,00			158.100,00
für Altersteilzeit	108.647,30	72.162,32	19.019,36			17.465,62
für Überstunden	63.064,88	63.064,88		64.323,43		64.323,43
für Urlaubsansprüche	199.882,52	199.882,52		196.428,32		194.428,32
für Gehaltsforderung	9.300,00	2.588,22	6.711,78			0,00
für Rückforderungen	0,00			78.000,00		78.000,00
Gesamt	9.957.242,70	866.920,72	30.637,95	1.101.443,34	0,00	10.161.127,37

Eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen wurde in Höhe des in den kommenden vier Jahren zu tätigen Aufwandes für zum Stichtag festgestellte erforderliche Sanierungs- und Instandhaltungsarbeiten gebildet. Die zum Eröffnungsbilanzstichtag ermittelte Rückstellung wurde um die ausgeführten und abgesagten Maßnahmen bereinigt. Die verbliebenen Maßnahmen sind gebäudebezogen ermittelt und bewertet. Danach ergeben sich zum 31.12.2014 für die einzelnen Gebäude der Stadt Steinheim die folgenden Instandhaltungsbedarfe:

Realschule Steinheim, Jahnstraße Erneuerung Lüftungsanlage Aula	45.000,00 €
Stadthalle, Schützenplatzallee Sachsanierung im Flachdachbereich	83.400,00 €
Gesamt	128.400,00 €

In den beiden v.g. Fällen bestehen die Rückstellungen schon länger als vier Jahre. Da für beide Objekte aber konkrete Umsetzungsplanungen ab 2016 bestehen, die weit über das Maß der hier gebildeten Rückstellungen hinausgehen, wird von einer vorzeitigen Auflösung abgesehen.

Sonstige Rückstellungen:

Die Rückstellung für Prüfungskosten beinhaltet die zu erwartenden Aufwendungen für die externe Jahresabschlussprüfung 2014.

Auf der Grundlage der Verbandssatzung des Volkshochschul-Zweckverbandes Bad Driburg-Brakel-Nieheim-Steinheim wurde für mögliche Forderungen des Zweckverbandes zur Erfüllung eigener Pensions- und Beihilfeverpflichtungen eine Rückstellung in Höhe von 158.100,00 € gebildet. Hiermit wurde dem Umstand Rechnung getragen, dass der Zweckverband die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen nicht aus Eigenmitteln erfüllen kann und sie daher im Rahmen der Umlageberechnung einfordern wird.

Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen wurden entsprechend dem Erlass des Bundesministeriums der Finanzen vom 28.03.2007 Gz. IV B 2 – S 2175/07/0002 errechnet. Die Werte wurden für jeden Mitarbeiter ermittelt, der sich zum Bilanzstichtag in einer Altersteilzeitphase befand. Die Rückstellung beinhaltet später auszuzahlende Aufstockungsbeträge, wurde aber um die bewilligten Zuschussbeträge der Bundesanstalt für Arbeit vermindert.

Rückstellungen für Überstunden und nicht in Anspruch genommenen Urlaub wurden nach dem Stand der Urlaubskontoführung und der Arbeitszeitaufzeichnungen zum Bilanzstichtag ermittelt. Sie wurden mit pauschalem Personalaufwand gem. dem Gutachten der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt) Nr. 19/2014 – Kosten eines Arbeitsplatzes (Stand 2014/2015) berechnet.

3.8 Verbindlichkeiten

Zum Stand der Verbindlichkeiten wird auf den Verbindlichkeitspiegel (Anlage zum Anhang) verwiesen. Alle kurzfristigen Verbindlichkeiten sind zum Berichtstag vollständig erfüllt.

Langfristige Verbindlichkeiten bestehen ausschließlich gegenüber Kreditinstituten in Form von Bankdarlehen für Investitionsmaßnahmen.

3.9 Passive Rechnungsabgrenzung

Die in 2014 erlösten Grabnutzungsgebühren wurden in Höhe der auf die Restnutzungsdauer entfallenden Teilbeträge abgegrenzt. Aus der zum Eröffnungsbilanz-Stichtag bestehenden Abgrenzung wurde der für das Jahr 2014 bestimmte Teilbetrag ertragswirksam aufgelöst.

4. Angaben zur Ergebnisrechnung

4.1 Ordentliche Erträge

Die Steuern und ähnlichen Abgaben enthalten die Gewerbesteuer (3,31 Mio. €), die Grundsteuern (1,98 Mio. €) und die Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern (4,68 Mio. €).

Unter Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind allgemeine Schlüsselzuweisungen (2,50 Mio. €), die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten (1,76 Mio. €) sowie zweckbezogene Zuweisungen (1,15 Mio. €) verbucht.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte fassen Benutzungsgebühren (2,72 Mio. €) aus Abwassergebühren, Straßenreinigungsgebühren, Bestattungsgebühren und Musikschulgebühren, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (754 T€) und Verwaltungsgebühren (104 T€) zusammen.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte beinhalten Erträge aus Holzverkäufen (179 T€), Miet- und Pachteinnahmen (73 T€) und Entgelte für Mittagsverpflegung in Grundschulen und Kindertagesstätten (53 T€) und Erlöse aus der Stromerzeugung (28 T€).

In den sonstigen ordentlichen Erträgen sind Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Vermögensgegenständen (129 T€; davon 78 T€ aus dem Vorratsvermögen und 51 T€ aus dem Anlagevermögen), Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (31 T€), Konzessionsabgaben (586 T€), Säumniszuschläge und Nachzahlungszinsen (34 T€) enthalten.

4.2 Ordentliche Aufwendungen

Personalaufwendungen sind mit 4,60 Mio. € ausgewiesen. Darin enthalten sind 219 T€ als Zuführung in die Pensions- und Beihilferückstellungen für aktiv Beschäftigte. Die Versorgungsaufwendungen betrugen 519 T€.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden maßgeblich durch die Bewirtschaftung der Immobilien (1,65 Mio. €) sowie die bauliche Unterhaltung (522 T€) bestimmt.

Bilanzielle Abschreibungen werden mit 3,95 Mio. € ausgewiesen.

Die Transferaufwendungen beinhalten die Kreisumlage (7,20 Mio. €), die Gewerbesteuerumlage / Solidarbeitrag (556 T€), die Krankenhausfinanzierungsumlage (146 T€) sowie Sozialleistungen an Asylbewerber (455 T€).

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen enthalten die Schülerfahrkosten (478 T€), Geschäftsaufwendungen (160 T€), Aufwendungen für Steuern, Versicherungen und Schadensfälle (210 T€), Sitzungsgelder (111 T€), Mieten und Pachten (53 T€), Abführung der Jahresüberschüsse der Gebührenhaushalte an die Sonderposten (75 T€), Forderungs-Berichtigungen (80 T€) und Aufwendungen aus dem Abgang von Vorratsgrundstücken (199 T€).

4.3 Finanzergebnis

In den Finanzerträgen sind die Gewinnausschüttung der Stadtwerke Steinheim GmbH (180 T€) und Zinserträge (11 T€) enthalten. Die Finanzaufwendungen enthalten in der Hauptsache die Zinszahlungen für die bestehenden Investitionskredite (430 T€).

4.4 Außerordentliches Ergebnis

Die Ergebnisrechnung 2014 weist einen außerordentlichen Ertrag von 398 T€ aus. Im Zuge der Verkäufe der ersten Baugrundstücke aus dem Baugebiet „Steinwarts Feld“, 2. Bauabschnitt wurde festgestellt, dass das Grundstück Gemarkung Steinheim, Flur 8, Flurstück 719 (vormals 685) nicht erfasst ist.

Das Grundstück befand sich zum Zeitpunkt der Aufstellung der Eröffnungsbilanz in der Aufteilung in Infrastrukturgrundstücke (Straßen, Spielplatz) und Baugrundstücke. Soweit die Vermessung bereits erfolgt war, wurden die ausparzellierten Baugrundstücke im Umlaufvermögen ausgewiesen. Das noch nicht schlussvermessene Restgrundstück Gem. Steinheim Fl. 8 Nr. 719 ist aber irrtümlich nicht erfasst und bewertet worden. Die Nacherfassung war aber erforderlich, um die daraus erfolgenden Grundstücksverkäufe kaufmännisch richtig abbilden zu können.

Die Erfassung und Bewertung erfolgt mit den gleichen Werten, die für die Wertermittlung zur Eröffnungsbilanz zugrunde gelegt wurden. Die im Kataster als Ackerland ausgewiesene Fläche ist mit dem zum Eröffnungsbilanzstichtag geltenden Wert für Vorratsgrundstücke auszuweisen, da der Bebauungsplan bereits seit dem 14.03.2005 rechtskräftig ist und in der Eröffnungsbilanz richtigerweise als Vorratsgrundstück hätte ausgewiesen sein müssen. Damit wird der gleiche Wert zugrunde gelegt, der für die ausparzellierten Baugrundstücke galt.

Die weitere Prüfung ergab, dass das Grundstück nicht erfasst war, die darauf befindlichen Straßen aber schon. Die Wertermittlungsgrundlagen für den Straßenaufbau entsprechen den im Kataster ausgewiesenen Flächenanteilen. Die Nacherfassung betrifft daher ausschließlich den Grund und Boden.

Die v.g. Anlagegüter werden nacherfasst. Da die ergebnisneutrale Berichtigung der Eröffnungsbilanz nach § 92 Abs. 7 GO NRW nur innerhalb einer 4-Jahresfrist zulässig ist, erfolgt die Buchung über die Ergebnisrechnung. Wegen der Bedeutung und des Umfangs wird die Gegenbuchung als außerordentlicher Ertrag ausgewiesen.

5. Sonstige Angaben

5.1 Bilanzierungswahlrechte

Die Stadt Steinheim ist Mitglied bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw), Münster. Zweck der Anstalt ist es, den Arbeitnehmern im Wege privatrechtlicher Versicherung eine zusätzliche Alters- und Hinterbliebenenversorgung zu gewähren. Die Stadt Steinheim hat mit der Anstalt in einer Beteiligungsvereinbarung festgelegt, dass alle Arbeitnehmer zu versichern sind, die nach dem Tarifvertrag über die Versorgung der Arbeitnehmer des Bundes und der Länder sowie von Arbeitnehmern kommunaler Verwaltungen und Betriebe zu versichern wären.

Der derzeitige Umlagesatz beträgt 4,5 %, zusätzlich wird ein Sanierungsgeld in Höhe von 3,0 % der Zusatzversorgungspflichtigen Entgelte gezahlt. Die Stadt Steinheim trägt die Umlage allein. Da die Finanzierung der Versorgungsleistungen der kwv im sog. Abschnittdeckungsverfahren erfolgt, besteht eine Unterdeckung für künftige Versorgungslasten. Diese wäre bei Beendigung der Mitgliedschaft zum 31.12.2013 mit einem Wert von 8.449.200 € auszugleichen gewesen; für den Berichtsjahresstichtag konnte von der Zusatzversorgungskasse noch kein Verpflichtungsumfang mitgeteilt werden. Nach Auffassung des Hauptfachausschusses des Instituts der Wirtschaftsprüfer liegt bei dieser Art der Zusatzversorgung lediglich eine mittelbare Pensionsverpflichtung vor. Von dem Passivierungswahlrecht nach Art. 28 Abs. 1 Einführungsgesetz des HGB (EGHGB) wurde unter Bezugnahme auf die Handreichungen des Innenministeriums NRW kein Gebrauch gemacht.

5.2 Verpflichtungen und Haftung

Verpflichtungen aus Leasingverträgen bestehen für Fahrzeuge und Gegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung (Dienst-Kfz der allgemeinen Verwaltung, Kopiergeräte) nur mit kurzen Vertragslaufzeiten und in geringem Umfang.

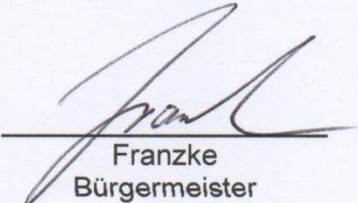
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für Verbindlichkeiten bestehen nur im Rahmen des im Geschäftsverkehr üblichen Eigentumsvorbehalts.

Die Stadt Steinheim hatte zum 31.12.2014 Ausfallbürgschaften in einer Gesamthöhe von 1,46 Mio. € für verschiedene Darlehensverträge der Stadtwerke Steinheim GmbH übernommen. Es wurde bislang keine Bürgschaft in Anspruch genommen.

Als **Anlagen** sind diesem Anhang beigelegt:

- ☐ Anlagenspiegel
- ☐ Forderungsspiegel
- ☐ Verbindlichkeitspiegel

Steinheim, den 21. AUG. 2015

 _____ Franzke Bürgermeister	 _____ Senneka Stadtkämmerer
--	---

**Anlagenspiegel gemäß NKF / Nordrhein-Westfalen
zur Bilanz zum 31.12.2014**



Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2013	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen	am 31.12.2014	am 31.12.2013
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	256.338,81	18.119,89			18.327,27		94.248,59	180.210,11	180.417,49
2. Sachanlagen									
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.1.1 Grünflächen	3.332.190,76	110.488,90	631,34		4.822,08		26.393,38	3.415.654,94	3.310.619,46
2.1.2 Ackerland	363.181,50	18.701,45	15.157,60				0,00	366.725,35	363.181,50
2.1.3 Wald, Forsten	3.929.443,23						0,00	3.929.443,23	3.929.443,23
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	544.823,71	218,13	619,85				0,00	544.421,99	544.823,71
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.561.415,93	9.097,44			26.227,94		172.399,52	1.398.113,85	1.415.244,35
2.2.2 Schulen	23.518.192,70	515.945,11	143.075,90		640.129,94		3.866.874,85	20.024.187,06	20.291.447,79
2.2.3 Wohnbauten									
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	10.679.328,59	112.858,13			259.696,58		1.799.742,39	8.992.444,33	9.139.282,78
2.3 Infrastrukturvermögen							0,00		
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.277.802,45	69.821,80	6.308,90				236,07	5.341.079,28	5.277.566,38
2.3.2 Brücken und Tunnel	2.439.020,15				40.353,42		287.993,51	2.151.026,64	2.191.380,06
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen									
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	30.223.281,58	278.184,70	23.462,40	310.564,32	901.028,85		6.205.129,49	24.583.438,71	24.919.180,94
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	44.592.644,48	353.260,02			1.402.643,24		9.389.306,34	35.556.598,16	36.605.981,38
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.059.882,15	27.055,67			217.563,31		1.338.450,41	5.748.487,41	5.938.995,05
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden							0,00		
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	8.592,61						0,00	8.592,61	8.592,61
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.046.601,07	173.045,97		178.252,66	214.989,37		1.411.977,54	1.985.922,16	1.849.612,90
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.299.598,48	196.337,54			222.735,71		1.448.544,72	1.047.391,30	1.073.789,47
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	655.938,31	1.451.553,22		-488.816,98			0,00	1.618.674,55	655.938,31
3. Finanzanlagen							0,00		
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.900.000,00	20.956,83					0,00	2.920.956,83	2.900.000,00
3.2 Beteiligungen	188.118,94						30,28	188.088,66	188.088,66
3.3 Sondervermögen							0,00		
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	457.563,97	24.998,13					0,00	482.562,10	457.563,97
3.5 Ausleihungen							0,00		
3.5.1 an verbundene Unternehmen							0,00		
3.5.2 an Beteiligungen							0,00		
3.5.3 an Sondervermögen							0,00		
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	4.235,30	1.001,65					0,00	5.236,95	4.235,30
4. Summe des Anlagevermögens	143.338.194,72	3.381.644,58	189.255,99	0,00	3.948.517,71	0,00	26.041.327,09	120.489.256,22	121.245.385,34

**Forderungsspiegel gemäß NKF / Nordrhein-Westfalen
zum 31.12.2014**



STADT STEINHEIM
Der Bürgermeister

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus					
1.1 Gebühren	33.970,52	33.970,52			38.983,05
1.2 Beiträge	28.334,22	28.334,22			59.838,00
1.3 Steuern	85.163,37	85.163,37			98.543,35
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	98.972,52	98.972,52			7.868,59
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	217.990,36	217.990,36			241.097,90
<i>Summe öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	<i>464.430,99</i>	<i>464.430,99</i>			<i>446.330,89</i>
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	251.128,74	251.128,74			8.170,58
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	28.919,56	28.919,56			698,75
2.3 gegen verbundene Unternehmen	432.702,08	192.360,08	27.992,00	212.350,00	383.939,00
2.4 gegen Beteiligungen					
2.5 gegen Sondervermögen					
<i>Summe privatrechtliche Forderungen</i>	<i>712.750,38</i>	<i>472.408,38</i>	<i>27.992,00</i>	<i>212.350,00</i>	<i>392.808,33</i>
3. Summe aller Forderungen	1.177.181,37	936.839,37	27.992,00	212.350,00	839.139,22

**Verbindlichkeitspiegel gemäß NKF/Nordrhein-Westfalen
zum 31.12. 2014**



STADT STEINHEIM
Der Bürgermeister

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushalts- EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vorjahres EUR
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	12.415.198,17	1.071.744,30	3.469.428,07	7.874.025,80	13.449.283,29
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 (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	12.415.198,17	1.071.744,30	3.469.428,07	7.874.025,80	13.449.283,29
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt					
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen					
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	525.825,48	525.825,48			487.737,61
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	101.531,54	101.531,54			55.251,01
7. Sonstige Verbindlichkeiten	130.556,99	130.556,99			158.277,48
8. Erhaltene Anzahlungen	643.178,89			643.178,89	
9. Summe aller Verbindlichkeiten	13.816.291,07	1.829.658,31	3.469.428,07	8.517.204,69	14.150.549,39
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten; z.B.	1.455.013,50				1.032.612,98

LEERSEITE



Lagebericht 2014

LEERSEITE



Lagebericht

zum Jahresabschluss 2014

gem. § 48 Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen

1. Allgemeine Angaben

Nach § 95 Abs. 1 Satz 4 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) ist dem Jahresabschluss der Stadt Steinheim ein Lagebericht beizufügen.

Gem. § 48 der Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) soll der Lagebericht einen Überblick über die wichtigsten Ergebnisse aus dem Jahresabschluss und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft des abgeschlossenen Jahres geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Steinheim vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag 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 Stadt Steinheim zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen. Zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

2. Haushaltswirtschaftliche Lage der Stadt Steinheim

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2014 der Stadt Steinheim samt Haushaltsplan und Anlagen wurde in der Sitzung des Rates der Stadt Steinheim am 16.12.2013 eingebracht. Die Haushaltssatzung 2014 wurde am 17.02.2014 durch den Rat der Stadt Steinheim beschlossen. Sie wurde im Amtsblatt vom 28.03.2014, Nr. 72, März 2014 öffentlich bekannt gemacht. Die Auslegung erfolgte ab dem 31.03.2014.

Der Ergebnisplan schloss mit einem Verlustausweis von 2,00 Mio. €. Der Haushaltsausgleich sollte durch die Inanspruchnahme eines Teils der Ausgleichsrücklage erfolgen. In der Jahresrechnung musste der Fehlbetrag mit 2,08 Mio. € festgestellt werden.

Bei der Haushaltsplanung 2014 wurde von leicht sinkenden Gemeindesteuern und stärker ansteigenden Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer sowie der Umsatzsteuer ausgegangen. Aufgrund der höheren Steuerkraft der Referenzperiode aus den Vorjahren wurde eine um 500 T€ geringere Schlüsselzuweisung eingeplant.

Per Saldo mussten Steuermindereinnahmen von 752 T€ verbucht werden, die in voller Höhe der Gewerbesteuer zuzurechnen sind. Anders als im Vorjahr war dieser Steuerausfall nicht auf einige Einzelfälle zurückzuführen. Vielmehr fielen die Abschlüsse der Unternehmen für 2012 durchweg schlechter aus, was gleichzeitig eine Anpassung der Vorauszahlungen der Folgejahre erforderte. Aus diesem Grund konnte der Planansatz nicht erreicht werden.

Die Erträge aus Zuwendungen des Landes fielen um 650 T€ geringer aus als in den Planungen erwartet, was mit einem Anteil von 619 T€ in der Umsetzung der Maßnahmen des Förderprogramms Stadtumbau-West zurückzuführen war. Die dort geplanten Maßnahmen konnten zeitlich nicht so schnell umgesetzt werden wie geplant, was ebenfalls zu Verzögerungen in der Bewilligung der Fördergelder führte. Der für die Umsetzung dieser Maßnahmen geplante Aufwand

ist in den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen veranschlagt. Diese waren für das Programm Stadtumbau-West mit 1,092 Mio. € geplant, konnten aber nur mit 495 T € abgerechnet werden. Wie schon in den Vorjahren mussten umfangreiche Verschiebungen innerhalb des Programms vorgenommen werden, weil die zeitlichen oder sachlichen Voraussetzungen nicht erfüllt waren. Die Mindererträge bei den Fördergeldern wurden aus diesem Grund durch einen Minderaufwand von 596 T€ zum größten Teil ausgeglichen.

Die Personalaufwendungen waren mit 4,64 Mio. € veranschlagt. Im Ergebnis mussten aber nur 4,60 Mio. € abgerechnet werden. Beim Versorgungsaufwand fielen statt der geplanten 524 T€ nur 519 T€ an.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurde ein Minderaufwand von 1,24 Mio. € verbucht. Davon entfielen 596 T€ auf die Maßnahme des Programms Stadtumbau-West (s.o.). Im Bereich der baulichen Unterhaltung der Immobilien und des Infrastrukturvermögens wurden 273 T€ weniger aufgewandt als geplant. Bei den Bewirtschaftungskosten konnte ein Minderaufwand von 27 T€ verbucht werden.

Für Transferaufwendungen mussten insgesamt 181 T€ mehr ausgegeben werden. Wegen der anhaltenden Zuweisung ausländischer Flüchtlinge wurde ein Anstieg der Sozial- und Transferaufwendungen um rd. 41 T€ eingeplant. Durch weiter ansteigende Zuweisungen im 2. Halbjahr 2014 fiel der Anstieg aber wesentlich höher aus. Die geplanten Aufwendungen wurden um insgesamt 160 T€ überschritten. Zwar kam es durch höhere Landeszuweisungen zu einer Ertragsverbesserung von 54 T€, was aber die Aufwandsüberschreitung nur teilweise ausgleichen konnte. Diese sich abzeichnende Entwicklung wurde dem Rat mit Schreiben vom 13.11.2014 bekannt gegeben.

Eine weitere erhebliche Steigerung gab es bei der Abwasserabgabe, die statt der geplanten 45 T€ mit einem Betrag von 182 T€ abgerechnet wurde. Der Grund war die Festsetzung der Abwasserabgabe für Vorjahre, für die erst in 2014 Bescheide erteilt wurden.

Das Finanzergebnis wurde positiv durch die geringeren Zinsen für die Investitionskredite der Stadt Steinheim beeinflusst. Aufgrund der ausreichenden Kassenliquidität mussten in 2014 keine neuen Kredite – auch nicht aus der Kreditermächtigung des Vorjahres – aufgenommen werden. Daher fielen die Zinsaufwendungen 68 T€ niedriger aus als in der Planung vorgesehen.

Das Jahresergebnis 2014 wurde wesentlich durch einen außerordentlichen Ertrag von 398 T€ beeinflusst, der durch die Nacherfassung eines Vorratsgrundstücks entstand. Weiterhin flossen Erträge von 225 T€ und Aufwendungen von 19 T€ aus dem Verkauf des ehem. Hauptschul-Grundstücks nicht in die Ergebnisrechnung ein, da diese gem. § 43 Abs. 3 GemHVO unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen waren.

Für Investitionen waren im Finanzplan 2014 insgesamt 7,04 Mio. € vorgesehen. Darin enthalten waren als kostenintensivste Baumaßnahmen der 3. Bauabschnitt der energetischen Sanierung des Gymnasiums (461 T€), der Ankauf von Feuerwehrfahrzeugen und -ausrüstung (124 T€), investive Maßnahmen des Programms Stadtumbau-West und Dorferneuerung mit 1,11 Mio. €, Kanalbaumaßnahmen mit insgesamt 1,65 Mio. € und Straßenbaumaßnahmen in einem Gesamtumfang von 1,21 Mio. €.

Aufgrund von Änderungen in der zeitlichen oder sachlichen Priorität von Investitionsmaßnahmen wurden insgesamt nur 3,92 Mio. € ausgezahlt. Die mit 3,67 Mio. € veranschlagten Einzahlungen für Investitionen wurden aus den v.g. Gründen ebenfalls nicht erreicht. Sie lagen allerdings nur 842 T€ unter dem veranschlagten Wert, weil noch ausstehende Zahlungen für Investitionsmaßnahmen der Vorjahre kassenwirksam wurden.

Im Haushaltsjahr 2014 mussten keine Kredite für Investitionsmaßnahmen aufgenommen werden. Die im Haushaltsplan 2014 ausgewiesene Kreditermächtigung von 1,65 Mio. € musste nicht in

Anspruch genommen werden. Ebenso war die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung nicht erforderlich. Die planmäßige Tilgung der bestehenden Investitionskredite wurde mit 1,06 Mio. € vorgenommen.

3. Die Vermögensseite der Bilanz (Aktiva)

Auf der Aktivseite der Bilanz wird die Struktur des Vermögens der Stadt Steinheim abgebildet. In immateriellen Vermögensgegenständen, Sachanlagen und Finanzanlagen ist das Kapital langfristig gebunden, während Vorräte, Forderungen und liquide Mittel dem kurzfristigen Kapital zuzurechnen sind.

Aktiva zum 31.12.2014	in T€	in %	Differenz T€ zum Vorjahr
Immaterielle Vermögensgegenstände	180	0,14%	±0
Sachanlagen	116.713	91,51%	-802
Finanzanlagen	3.597	2,82%	+47
Vorräte	2.091	1,64%	+425
Forderungen	1.376	1,08%	+480
Liquide Mittel und kurzfristige Wertpapieranlagen	3.481	2,73%	-3.075
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	101	0,08%	+5
Summe	127.539	100,0%	-2.920

4. Die Finanzierungsseite der Bilanz (Passiva)

Die Passivseite der Bilanz zeigt auf, in welcher Weise das Vermögen der Stadt Steinheim finanziert ist. Sie gibt Auskunft über die Mittelherkunft und ob die Finanzierung lang- oder kurzfristig zur Verfügung steht.

Passiva zum 31.12.2014	in T€	in %	Differenz T€ zum Vorjahr
Eigenkapital	39.963	31,33%	-1.953
Sonderposten	61.905	48,54%	-881
Rückstellungen	10.161	7,97%	+204
Verbindlichkeiten Investitionskredite (langfristig)	12.415	9,73%	-1.034
Übrige Verbindlichkeiten	1.401	1,10%	+700
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.694	1,33%	+44
Summe	127.539	100,0%	-2.920

5. Ertragslage

Im Folgenden werden die im Haushaltsjahr 2014 erzielten Erträge und Aufwendungen aufgezeigt und mit den Planwerten des am 17.02.2014 beschlossenen Haushaltsplans 2014 verglichen:

Erträge im Jahr 2014	Plan	Ist	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	11.290	10.538	-6,66%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.609	5.411	-3,52%
sonstige Transfererträge	0	0	±0,00%
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.335	3.579	-17,43%
privatrechtliche Leistungsentgelte	346	353	+1,93%
Kostenerstattungen und Umlagen	201	197	-1,94%
sonstige ordentliche Erträge	1.049	956	-8,86%
Finanzerträge	200	192	-4,27%
Außerordentliche Erträge	0	398	
Summe	23.030	21.624	-6,10%

Aufwände im Jahr 2014	Plan	Ist	Abweichung
Personalaufwendungen	4.638	4.596	-0,89%
Versorgungsaufwendungen	524	519	-0,87%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.029	3.850	-23,44%
bilanzielle Abschreibungen	3.927	3.948	+0,56%
Transferaufwendungen	8.718	8.900	+2,08%
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.689	1.461	-13,51%
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	505	431	-14,63%
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	
Summe	25.029	23.705	-5,29%

Zusammenfassung	Plan	Ist	Abweichung
Erträge	23.030	21.624	-6,10%
Aufwände	25.029	23.705	-5,29%
Ergebnis	-1.999	-2.081	+4,11%

6. Finanzlage

Die Entwicklung der liquiden Mittel der Stadt Steinheim im Haushaltsjahr 2014 wird in der folgenden Tabelle aufgezeigt. Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden um die Beträge aus Zahlwegumbuchungen und Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit um die Beträge aus Umschuldungen bereinigt.

Finanzrechnung 2014	Plan	Ist	Abweichung
+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.386	19.211	-5,76%
- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.657	-20.129	-2,56%
+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.665	2.823	-22,98%
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.652	-3.922	-29,37%
+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.422	0	-100,00%
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.053	-1.057	+0,38%
= Änderung des Bestandes an Finanzmitteln	+111	-3.074	-3.156 €
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	6.556	6.556	
= Liquide Mittel	6.667	3.481	-47,79%

7. Haushaltswirtschaftliche Kennzahlen zum 31.12.2014 bzw. des Haushaltsjahres 2014

Mit Runderlass des Innenministeriums NRW vom 01.10.2008, Az. 34 - 48.04.05/01 - 2323/08 zur Prüfung und Bewertung der Haushalte sowie der wirtschaftlichen Lage der Gemeinden wurden verschiedene Kennzahlen verbindlich festgelegt.

Die folgenden Kennzahlen beziehen sich bei der Bilanzanalyse auf den Stichtag 31.12.2014 und haben als Vergleichswerte die Kennzahlen der Abschlussbilanz zum 31.12.2013.

Den Kennzahlen, die sich auf die Ergebnis- bzw. Finanzrechnung beziehen, liegen die Erträge und Aufwände, bzw. die Ein- und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2014 im Vergleich zu den Vorjahreswerten 2013 zugrunde.

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation		31.12.2014 Jahr 2014	Vorjahres- werte
Aufwandsdeckungsgrad	(Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100	90,4%	96,9%
Eigenkapitalquote I	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	31,3%	32,1%
Eigenkapitalquote II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	79,6%	80,0%
Fehlbetragsquote	(negatives Jahresergebnis / (Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage)) x -100	5,0%	2,3%

Kennzahlen zur Vermögenslage			
Infrastrukturquote	$(\text{Infrastrukturvermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	57,5%	57,7%
Abschreibungsintensität	$(\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	17,0%	17,7%
Drittfinanzierungsquote	$(\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} / \text{bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}) \times 100$	63,8%	56,5%
Investitionsquote	$\text{Bruttoinvestitionen} / (\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{Abschreibungen auf das Anlagevermögen}) \times 100$	81,7%	45,0%
Kennzahlen zur Finanzlage			
Anlagendeckungsgrad II	$(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100 / \text{Anlagevermögen}$	99,2%	101,1%
Dynamischer Verschuldungsgrad	$\text{Effektivverschuldung} / \text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)}$	./.	1384,2%
Liquidität II. Grades	$((\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) / \text{kurzfristige Verbindlichkeiten}) \times 100$	241,48%	413,4%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$(\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	1,4%	1,3%
Zinslastquote	$(\text{Finanzaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	1,9%	2,2%
Kennzahlen zur Ertragslage			
Netto-Steuerquote	$(\text{Steuererträge} - \text{GewStUmlage} - \text{Solidarbeitrag}) / (\text{ordentliche Erträge} - \text{GewStUmlage} - \text{Solidarbeitrag}) \times 100$	48,7%	45,5%
Zuwendungsquote	$(\text{Erträge aus Zuwendungen} / \text{ordentliche Erträge}) \times 100$	25,7%	26,0%
Personalintensität	$(\text{Personalaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	19,7%	20,3%
Sach- und Dienstleistungsintensität	$(\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	16,5%	18,3%
Transferaufwandsquote	$(\text{Transferaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	38,2%	37,0%

8. Mitarbeiter

Im Jahr 2014 war bei der Stadt Steinheim durchschnittlich die folgende Zahl an Arbeitnehmern beschäftigt:

2014	insgesamt	davon Beamte	davon tariflich Beschäftigte
Vollzeit-verrechnete Stellenzahl	80,71	9,60	71,11
Gesamtzahl der beschäftigten Personen	102	10	92
– davon Teilzeitbeschäftigte	34	2	32
– davon durch Altersteilzeit freigestellt	4	1	3
– davon Rente auf Zeit	1	0	1
– davon Auszubildende / Anwärter(innen)	1	0	1

9. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind

Entsprechende erläuterungsbedürftige Vorgänge haben sich nicht ergeben.

10. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Steinheim

10.1 Allgemeine Chancen und Risiken

Nach einem negativen Abschluss des Jahres 2013 schloss auch das Jahr 2014 mit einem Haushaltsdefizit ab. Dadurch verringerte sich die Ausgleichsrücklage auf unter 2 Mio. €. Nach der mittelfristigen Finanzplanung wird sie im Jahr 2016 vollständig verzehrt sein.

Auch wenn es zunächst noch gelingen kann, das jährliche Defizit unter dem Schwellenwert von 5% des Eigenkapitals zu halten und damit der Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes zu entgehen, so führt ein dauerdefizitärer Haushalt zu einem Eigenkapitalverzehr, der Folgekosten, z.B. im Schuldendienst, mit sich bringt.

Die deutlich gestiegenen Schlüsselzuweisungen des GFG 2015 kompensieren die Steuerausfälle der vergangenen Jahre nicht vollständig. Gleichzeitig sinken aber die Gewerbesteuerereinnahmen weiter, so dass es in den Folgejahren voraussichtlich nicht möglich ist, die Verluste der Jahre 2013 und 2014 auszugleichen.

Hinzu kommen neue Aufgaben, die im nun zu bewältigenden Umfang vor einem Jahr noch nicht abzusehen waren: Die steigende Zahl ausländischer Flüchtlinge, die in Steinheim betreut und versorgt werden muss, führt zu hohen Ausgaben sowohl bei den laufenden Kosten wie auch bei den Investitionen. Ob die Kommunen dieses wie bisher zum weit überwiegenden Teil selber schultern müssen, oder ob und wie weitergehende Hilfen von Bund und Land gegeben werden, ist derzeit noch ungewiss.

Die Kosten der Schulsozialarbeit und der Inklusion kommen auf die Stadt Steinheim zu. Verschiedene Maßnahmen sind im Haushaltsplan bereits 2015 veranschlagt, ob in allen Fällen eine Gegenfinanzierung erfolgt und in welcher Höhe ist derzeit ebenfalls noch ungeklärt.

Maßnahmen zur Barrierefreiheit sind aber nicht nur der Inklusion geschuldet, sondern ebenfalls der demografischen Entwicklung in der Stadt Steinheim, die ein vorausschauendes Handeln in der

Stadtentwicklung fordert. Nach überregionalen Prognosen wird der Kreis Höxter die Region in NRW sein, die mit dem stärksten Bevölkerungsrückgang zu rechnen hat. Da insbesondere junge Erwachsene die Region verlassen, um zu studieren oder eine Ausbildung zu erhalten, wird der Anteil der älteren Bewohner überdurchschnittlich stark steigen. Die Aufgabe der Stadt Steinheim ist es, sich auf diesen demografischen Wandel einzustellen ohne die Angebote für junge Menschen zu vernachlässigen.

Eine große Chance bietet sich diesbezüglich im Rahmen der Maßnahmen des Programms Stadtumbau-West. Die Förderung durch das Land Nordrhein-Westfalen ermöglicht es, Maßnahmen zu verwirklichen, die ansonsten in absehbarer Zeit nicht möglich wären. Trotz der hohen Förderung darf aber nicht vergessen werden, dass die Stadt Steinheim mit einem Eigenanteil von 30 % beteiligt ist. Gerade bei dem Umfang der anstehenden Projekte geht dieses an die Grenzen der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit der Stadt Steinheim.

Das Zeitfenster für deren Umsetzung ist aber begrenzt, so dass es anzustreben ist, die angemeldeten Planungen bis 2018 auch zu verwirklichen. Danach wird es erheblich schwieriger werden, solche Maßnahmen allein durchzuführen oder private Investoren dafür zu gewinnen.

Die Stadt Steinheim hatte im 2. Halbjahr 2014 als einzige Stadt im Kreis Höxter wieder einen leichten Anstieg der Einwohnerzahl zu verzeichnen. Dieser war überwiegend bedingt durch Zuzüge in Neubauten, die in 2014 fertiggestellt und bezogen wurden. Die auch in 2015 weiter bestehende hohe Nachfrage nach Bauplätzen in den neuen Wohnbaugebieten, lässt einen anhaltenden Zuzug junger Familien erwarten, der positive Auswirkungen auf die vorhandenen Schulen und Kindertageseinrichtungen haben würde.

Neben einem Angebot an attraktiven und preisgünstigen Wohnbauflächen ist aber auch das Arbeitsplatzangebot entscheidend für den Verbleib oder den Zuzug in die Stadt Steinheim. Eine aktive Wirtschaftsförderung ist daher unerlässlich, um die Entwicklung bestehender und die Ansiedlung neuer Gewerbebetriebe positiv zu beeinflussen. Eine ausreichend gute Verkehrsanbindung durch Straße und Schiene sowie ein flexibles Angebot an Gewerbeflächen, haben die Stadt Steinheim als Unternehmensstandort attraktiv gemacht. So sind in den vergangenen Jahren mehrere kleine und mittelständische Unternehmen angesiedelt worden, in denen auch neue Arbeitsplätze geschaffen wurden. Auch für 2015 zeichnet sich hier eine positive Entwicklung ab.

Sowohl eine steigende Einwohnerzahl als auch wirtschaftlich erfolgreiche Unternehmen mit qualifizierten Arbeitsplätzen stärken die Eigenfinanzierungskraft einer Kommune. Eine hohe Eigenfinanzierung ist dringend erforderlich, weil in Anbetracht der künftig einzuhaltenden Schuldenbremsen bei Bund und Ländern nicht damit gerechnet werden kann, dass die innerstaatlichen Finanzbeziehungen ausgerechnet zu Gunsten der Kommunen neu geregelt werden. Mit einer deutlich besseren Finanzlage der Stadt Steinheim ist zumindest im mittelfristigen Finanzplanungszeitraum bis 2018 nicht zu rechnen.

Die Forderung nach einer angemessenen Finanzausstattung der Kommunen ist heute aktueller denn je. Es steht nicht in Frage, dass neue und kostspielige Aufgaben auf die Städte und Gemeinden zugekommen sind. Auch ist deutlich sichtbar, dass Unterhaltung und Reinvestition in die kommunale Infrastruktur vielerorts unterlassen wurden. Bund, Länder und Gemeinden sind sich aber in vielen Bereichen nicht darüber einig, auf welcher staatlichen Ebene die Finanzierung erfolgen muss. Hier wurden in den letzten Jahren immer nur Einzelfallregelungen getroffen, die zwar kurzfristig Entlastung aber keine dauerhafte Lösung des Problems brachten.

10.2 Besondere Risikobereiche

10.2.1 Kommunale Infrastruktur

Bewirtschaftung, Unterhaltung und Ausbau der Infrastruktureinrichtungen binden den Großteil der Finanzmittel der Stadt Steinheim. Hier gilt es, Unterhaltung und Modernisierung nicht zu vernachlässigen aber auch kritisch zu hinterfragen, welche Infrastruktur künftig nötig ist, welche neu aufgebaut werden muss und welche verzichtbar ist. Nur so können die knappen Ressourcen für die wichtigen Maßnahmen eingesetzt werden. In vielen Bereichen sind gesetzliche Vorgaben oder Normen vorhanden, die zwingend zu beachten sind und Finanzmittel binden. Die Verschärfung solcher Standards (z.B. im Feuerschutz, im Schulbau oder im Umweltschutz) führt zu Folgekosten, die von der Stadt nicht zu beeinflussen sind.

10.2.2 Verschuldung

Die Verschuldungssituation der Stadt Steinheim ist vergleichsweise gut. Es bestehen lediglich Investitionskredite für die Anlagen der Abwasserbeseitigung. Die Daten der mittelfristigen Finanzplanung lassen aber einen Anstieg bei den Investitionskrediten sowie die Aufnahme von Liquiditätskrediten wahrscheinlich werden. In beiden Fällen träte eine weitere Haushaltsbelastung auf, die zu Gebührenerhöhungen (bei der Abwasserbeseitigung) oder zur Bindung anderer Haushaltsmittel führen würden. Dieses Risiko kann durch eine Haushaltsdisziplin verringert werden, nach der keine Netto-Neuverschuldung stattfindet.

Je höher die Verschuldung ist, desto größer ist auch das Zinsänderungsrisiko. Wenn bei dem derzeit niedrigen Zinsniveau der Schuldendienst noch finanzierbar ist, steigt mit jeder Zinserhöhung die Gefahr, die Liquidität nur mittels neuer Kassenkredite aufrechterhalten zu können.

10.2.3 Personalsituation

Im Jahr 2014 nähert sich der Altersdurchschnitt aller Beschäftigten der Stadt Steinheim dem Wert von 50 Jahren. Das zeigt, dass eine Vielzahl der Mitarbeiter in einem Alter ist, in dem der Eintritt in den Ruhestand schon kurz- bis mittelfristig bevorsteht. Dieses betrifft nahezu alle Aufgabenbereiche der Stadt Steinheim. Die Personalpolitik muss darauf hinarbeiten, frühzeitig Nachfolgeregelungen zu schaffen, um einen umfänglichen Wissenstransfer zu erreichen.

Gleichzeitig ist in einigen Bereichen der Verwaltung der Personalbestand so gering, dass keine ausreichenden Vertretungsmöglichkeiten gegeben sind. Der unvorhersehbare Personalausfall durch Krankheit oder Kündigung kann hier zu schwerwiegenden Problemen führen.

10.2.4 Datenverarbeitung u. –kommunikation, Datenschutz

Die Erledigung der Verwaltungsaufgaben ist in zunehmendem Maße an die Verfügbarkeit der Datenverarbeitungs- und Datenkommunikationssysteme gebunden. Bei Störung oder Ausfall dieser Systeme kann nur noch ein sehr geringer Teil der Sachbearbeitung erfolgen. Gleichzeitig werden die eingesetzten Systeme immer komplexer und die Vernetzung mit anderen, externen Systemen intensiver. Gerade die Kommunikation mit DV-Systemen birgt das Risiko von Betriebsstörungen bis zu Systemausfällen durch externe Einwirkungen.

Die Stadt Steinheim betreibt ein autonomes Datenverarbeitungssystem mit fachlicher Unterstützung durch die KAI – Kommunale Anwendergemeinschaft für Informationstechnologien. Im Gegensatz zu typischen Datenzentralen bzw. Rechenzentren bietet die KAI keine technische Infrastruktur an, da besonderer Wert auf Selbständigkeit und Unabhängigkeit der

Mitgliedskommunen gelegt wird. Insofern ist der Betrieb der IT, die Speicherung von Datenbeständen etc. auch in der Stadt Steinheim in Eigenregie geregelt.

In verschiedenen Bereichen erfolgt die technische Aufgabenerfüllung und Unterstützung durch spezialisierte externe Dienstleister.

Das eigene Personal erstellt und optimiert die DV-Sicherheitskonzepte und betreibt einen intensiven interkommunalen Erfahrungsaustausch, um über die Entwicklungen der Technologien und ihrer Anforderungen informiert zu sein. Die Gemeindeprüfungsanstalt NRW bescheinigte der Stadt Steinheim anlässlich einer IT-Sonderprüfung, dass die Stadt Steinheim insgesamt ein hohes Sicherheitsniveau erreicht und mit den umgesetzten Maßnahmen zur IT-Sicherheit im interkommunalen Vergleich eine gute Position einnimmt.

Da sich dieses Aufgabenfeld aber technologisch wie auch von seinem Umfang her sehr schnell weiter entwickelt, müssen ausreichende personelle und finanzielle Ressourcen eingesetzt werden, um die bisherige hohe Verfügbarkeit jederzeit zu gewährleisten.

10.2.5 Risikofrüherkennung

Die Stadt Steinheim hat aufgrund der überschaubaren Größe kein formelles Risikomanagementsystem eingeführt.

Unterjährig – nach Ablauf des 2. Quartals – erhält der Finanzausschuss einen Bericht über den Verlauf des Haushaltsjahres mit einer Prognose zum Jahresabschluss.

Wesentliche Risiken werden durch die Fachbereiche überwacht. Über schwerwiegende Vorfälle, Unregelmäßigkeiten oder Planabweichungen wird der Verwaltungsvorstand unverzüglich unterrichtet. Der planmäßige Verlauf wird in regelmäßigen Besprechungen erörtert. Über bedeutende Vorgänge wird der zuständige Fachausschuss bzw. der Stadtrat unterrichtet.

Mittelfristig ist beabsichtigt, das Risikomanagement zu formalisieren.

11. Sonstige Angaben

Gemäß § 95 Abs. 2 GO werden nachstehend für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates der Stadt Steinheim Angaben zum ausgeübten Beruf, der Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 AktG, der Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und der Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen gemacht:

Verwaltungsvorstand

Joachim Franzke

Bürgermeister

- stv. Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
- Vorsitzender des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
- stv. Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der BeSte Stadtwerke GmbH
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der BBSW Energie GmbH
- Vorsitzender des Aufsichtsrates der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Steinheim mbH & Co. KG
- Mitglied des Aufsichtsrates der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH
- Vorsitzender der Verbandsversammlung des Volkshochschul-Zweckverbandes Bad Driburg-Brakel-Nieheim-Steinheim
- Mitglied im Verwaltungsrats der Zweckverbandssparkasse Höxter
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Projektentwicklungsgesellschaft Windenergie im Kreis Höxter mbH
- Mitglied des Aufsichtsrates der Genossenschaft Energie für den Kreis Höxter eG
- Mitglied im Kuratorium der Bürgerstiftung Steinheim
- Vorsitzender des Stiftungsbeirates der Johannesstiftung Steinheim
- Mitglied im Ausschuss für soziale Arbeit und Gesundheit des Evangelischen Johanneswerks

Heinz-Josef Senneka

Stadtkämmerer und Allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters

- stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
- stv. Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH & Co. KG
- Mitglied im Vorstand der Forstbetriebsgemeinschaft Nieheim-Steinheim-Marienmünster
- Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserwerkszweckverbandes Entrup-Eversen-Rolfzen
- stv. Mitglied im Beirat des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn-Höxter (nph)

Mitglieder des Rates der Stadt Steinheim bis 31.05.2014

Behling, Bernd

Entwicklungsingenieur

- Vertreter in der Mitgliederversammlung des Städte- u. Gemeindebundes NRW
- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Steinheim GmbH
- Mitglied des Aufsichtsrates der Beverungen-Steinheimer Stadtwerke GmbH
- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Steinheim mbH & Co. KG
- Vertreter in der Gesellschafterversammlung der BBSW Energie GmbH

Claes, Ansgar

Technischer Betriebswirt

- Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbandes Bad Driburg-Brakel-Nieheim-Steinheim

Drengk, Bernd

Industriemeister

	• Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Steinheim mbH & Co. KG
Ewers, Marion	Freiberufliche Journalistin
Festing, Anton	Bauzeichner
Freitag, Wilhelm	Verfahrensmechaniker • Vertreter der Verbandsversammlung des Wasserwerkszweckverbandes Entrup-Eversen-Rolfzen
Günter, Marcel	Bankkaufmann • Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Steinheim GmbH • Mitglied des Aufsichtsrates der Beverungen-Steinheimer Stadtwerke GmbH
Günther, Gisbert	Finanzbeamter • Vorsitzender des Aufsichtsrates der Stadtwerke Steinheim GmbH • Vertreter in der Gesellschafterversammlung der BBSW Energie GmbH
Hannibal, Georg	Technischer Leiter • Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Steinheim mbH & Co. KG
Helms, Volker	System Engineer • Mitglied des Aufsichtsrates der Beverungen-Steinheimer Stadtwerke GmbH
Hörning, Helge	Radio- und Fernsehtechnikermeister
Klahold, Michael	Verwaltungsangestellter • Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH • Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Beverungen-Steinheimer Stadtwerke GmbH • Vertreter in der Mitgliederversammlung des Städte- u. Gemeindebundes NRW
Klennert, Elisabeth	Pflegedienstleiterin
Lause, Gisela	Diplom-Verwaltungswirtin • Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbandes Bad Driburg-Brakel-Nieheim-Steinheim • Vertreter in der Mitgliederversammlung des Städte- u. Gemeindebundes NRW
Lödige, Wilhelm	Landwirt
Oppermann, Frank	Angestellter • Mitglied des Aufsichtsrates der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH • Mitglied des Aufsichtsrates der Beverungen-Steinheimer Stadtwerke GmbH
Ostermann, Hubertus	Fahrzeugbauer • Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Steinheim GmbH • Mitglied des Aufsichtsrates der Beverungen-Steinheimer Stadtwerke GmbH
Potthast, Georg	Diplomingenieur, Pensionär • Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH • Mitglied des Aufsichtsrates der Beverungen-Steinheimer Stadtwerke GmbH
Reinemann, Dirk	Friseurmeister
Reinemann, Martin	Kriminalbeamter

Schumacher, Günter	Beamter
Sommer, Frank	Kommunalbeamter • Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Steinheim mbH & Co. KG
Stute, Heinrich	Malermeister
Unruhe, Jürgen	Postbeamter
Weber, Rudolf	Steuerfachangestellter
Wiechers, Walter	Diplom-Mathematiker, Betriebsrat

Mitglieder des Rates der Stadt Steinheim ab 01.06.2014

Behling, Bernd	Entwicklungsingenieur • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH • Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
Claes, Ansgar	Technischer Betriebswirt • stv. Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschul-Zweckverbandes Bad Driburg-Brakel-Nieheim-Steinheim
Düwel, Tobias	Landwirt • stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
Festing, Anton	Bauzeichner
Freitag, Wilhelm	Verfahrensmechaniker • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH • Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserwerkszweckverbandes Entrup-Eversen-Rolfzen
Günter, Marcel	Bankkaufmann
Günther, Gisbert	Finanzbeamter • Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH • Mitglied der Gesellschafterversammlung der BBSW Energie GmbH • stv. Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH • Mitglied der Gesellschafterversammlung der BBSW Energie GmbH • Mitglied des Verwaltungsrates der Zweckverbandssparkasse Höxter • Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Steinheim mbH & Co. KG
Hörning, Helge	Radio- und Fernsehtechnikermeister • stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH • stv. Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH • Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Steinheim mbH & Co. KG
Jarosch, Gerhard	Handelsfachwirt • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH • Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Steinheim mbH & Co. KG
Klaes, Diana	Zahnmedizinische Fachangestellte

	• stv. Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschul-Zweckverbandes Bad Driburg-Brakel-Nieheim-Steinheim
Kleine, Markus	Technischer Betriebswirt • stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH • Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserwerkszweckverbandes Entrup-Eversen-Rolfzen • Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Steinheim mbH & Co. KG
Klennert, Elisabeth	Pflegedienstleiterin • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH • stv. Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH • Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschul-Zweckverbandes Bad Driburg-Brakel-Nieheim-Steinheim
Lause, Gisela	Diplom-Verwaltungswirtin • Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschul-Zweckverbandes Bad Driburg-Brakel-Nieheim-Steinheim • Vertreterin in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW
Lödige, Markus	Landmaschinenmechanikermeister
Lücking, Josef	Pensionär • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH • stv. Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH • Vertreter in der Fischereigenossenschaft Steinheim
Nübel, Christian	Elektriker • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH • Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
Oppermann, Frank	Angestellter • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH • Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
Ostermann, Hubertus	Fahrzeugbauer • stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH • stv. Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH • stv. Mitglied im Vorstand der Forstbetriebsgemeinschaft Nieheim-Steinheim-Marienmünster
Potthast, Georg	Diplomingenieur, Pensionär • stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH • Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH • Vertreter in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW
Reinemann, Dirk	Friseurmeister • stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH • Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
Reinemann, Martin	Kriminalbeamter • stv. Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH • Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Steinheim mbH & Co. KG
Schnurbusch, Albert	Pensionär
Schumacher, Günter	Beamter

Sötl, Manfred

Koch

Unruhe, Jürgen

Postbeamter

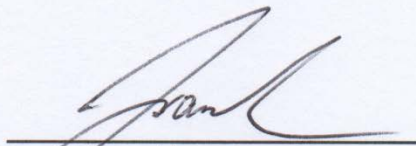
- Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der BeSte Stadtwerke GmbH
- stv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserwerkszweckverbandes Entrup-Eversen-Rolfzen
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Projektentwicklungsgesellschaft Windkraft im Kreis Höxter mbH

Weber, Rudolf

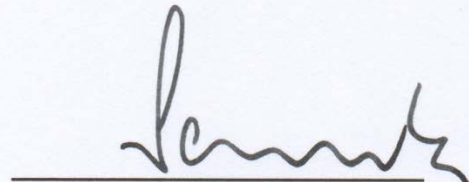
Steuerfachangestellter

- stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
- stv. Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der BBSW Energie GmbH
- stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH

aufgestellt:
Steinheim, den 21. AUG. 2015



Franzke
Bürgermeister



Senneka
Stadtkämmerer

LEERSEITE



Feststellungen zum Jahresabschluss 2014

 **WIBERA**


pwc

Auszüge aus dem Prüfungsbericht des Wirtschaftsprüfers

A. Prüfungsauftrag und Unabhängigkeitsbestätigung

I. Prüfungsauftrag

1. Als zuständige örtliche Rechnungsprüfung der

Stadt Steinheim, Steinheim
(im Folgenden kurz "Stadt" genannt)

erteilte uns der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt am 21. Oktober 2014 (Schreiben des Bürgermeisters vom 27. Oktober 2014) den Auftrag, den Jahresabschluss der Stadt für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2014 unter Einbeziehung der Buchführung, der Inventur, des Inventars, der Übersicht der örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände und den Lagebericht für dieses Haushaltsjahr gemäß §§ 101 ff. GO NRW zu prüfen.

2. Die Stadt ist gemäß § 95 GO NRW verpflichtet, einen Jahresabschluss sowie einen Lagebericht aufzustellen und nach §§ 101 ff. GO NRW prüfen zu lassen. Jahresabschluss und Lagebericht sind nach § 96 GO NRW der Aufsichtsbehörde anzuzeigen und öffentlich bekannt zu machen.
3. Nach §§ 116 ff. GO NRW besteht für die Stadt Steinheim eine gesetzliche Pflicht zur Aufstellung eines **Gesamtabschlusses** und eines **Gesamtlageberichts**.
4. Für die **Durchführung des Auftrags** und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2002 vereinbart.
5. Über Art und Umfang sowie über das **Ergebnis unserer Prüfung** erstatten wir diesen Bericht nach den Grundsätzen des IDW PS 450, dem der von uns geprüfte Jahresabschluss sowie der geprüfte Lagebericht als Anlagen beigefügt sind. Da es sich nicht um eine gesetzlich vorgeschriebene Prüfung handelt, ist dieser Bericht nur an die geprüfte Stadt gerichtet.

II. Bestätigung der Unabhängigkeit

6. Wir bestätigen, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

B. Grundsätzliche Feststellungen

I. Stellungnahme zur Lageberichterstattung des Bürgermeisters

7. Nachfolgend stellen wir zusammengefasst die Beurteilung der Lage der Stadt durch den Bürgermeister und den Kämmerer (siehe Anlage I) dar:

Der Lagebericht enthält unseres Erachtens folgende Kernaussagen **zum Verlauf des Haushaltsjahres und zur Lage** der Stadt:

- Das Haushaltsjahr 2014 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von T€ 2.081. Im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz von T€ - 2.075 ergab sich eine Verschlechterung (- T€ 6).
- Die Planunterschreitung bei den Steuern und ähnlichen Abgaben (- T€ 752) resultiert im Wesentlichen aus Mindereinnahmen bei der Gewerbesteuer.
- Die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen blieben deutlich unter dem Planansatz (- € 1,24 Mio.). Mehrere Maßnahmen im Rahmen des Projektes Stadtumbau-West wurden nicht wie geplant durchgeführt, sondern auf Folgejahre verschoben (- T€ 596). Zudem lagen der Unterhaltungsaufwand der Immobilien und des Infrastrukturvermögens (- T€ 273) sowie die Bewirtschaftungskosten (- T€ 27) unterhalb des Planansatzes.
- Die Aktivseite der Bilanz wird durch das Sachanlagevermögen geprägt. Dieses stellt mit T€ 116.713 einen Anteil von 91,5 % der Bilanzsumme.
- Auf der Passivseite bestimmen das Eigenkapital mit T€ 39.963 bzw. 31,3 % sowie die Sonderposten mit T€ 61.905 bzw. 48,6 % das Bilanzbild.
- Anhand der durch den Ordnungsgeber vorgeschriebenen Kennzahlen wird der Jahresabschluss analysiert und zeigt ein geordnetes Bild.

Der Lagebericht enthält zur **künftigen Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken** unseres Erachtens folgende Kernaussagen:

- Nach Einschätzung des Bürgermeisters und des Kämmerers können die aufgrund des Gemeindefinanzierungsgesetzes steigenden Schlüsselzuweisungen die Steuerausfälle der vergangenen Jahre und die weiter sinkenden Gewerbesteuereinnahmen nicht ausgleichen.
- Eine große Herausforderung wird in den neuen Aufgaben gesehen, welche die Stadt bewältigen muss. So steigen wegen höherer Flüchtlingszahlen die Kosten für deren Betreuung und die Schulsozialarbeit sowie die Inklusion machen verschiedene Maßnahmen notwendig, die zu finanzieren sind. Außerdem sind auch wegen der demographischen Entwicklung Maßnahmen zur Barrierefreiheit erforderlich.
- Als große Chance wird die Teilnahme am Förderprogramm Stadtumbau-West identifiziert. Seit dem zweiten Halbjahr 2014 steigen die Einwohnerzahlen wieder. Hier werden Angebote für attraktiven und preiswerten Wohnraum als entscheidend angesehen, um den Verbleib und den weiteren Zuzug zu fördern. Zudem ist die Ansiedlung neuer Gewerbebetriebe ein wichtiger Faktor für eine positive Entwicklung der Kommune.

- Der Bürgermeister und der Kämmerer werten die Verschuldungssituation der Stadt Steinheim als vergleichsweise gut. Es bestehen lediglich Investitionskredite für die Abwasserbeseitigung. Allerdings macht die mittelfristige Finanzplanung eine weitere Aufnahme von Investitions- und Liquiditätskrediten wahrscheinlich. Hier wird ein Zinsänderungsrisiko identifiziert.
8. Die Beurteilung der Lage der Stadt, insbesondere die Beurteilung der stetigen Aufgabenerfüllung und der wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Stadt, ist plausibel und folgerichtig abgeleitet. Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die Lagebeurteilung des Bürgermeisters und des Kämmerers dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

II. Wesentliche Geschäftsvorfälle

9. Die Bildung der **Rückstellung für drohende Rückzahlungen von Zuwendungen** über T€ 78 wurde ergebnisneutral über die allgemeine Rücklage erfasst, da sie in einem inhaltlichen Zusammenhang mit dem Abgang der Hauptschule aus dem Vorjahr steht, dessen Auswirkungen gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW ebenfalls über die allgemeine Rücklage gezeigt wurde.
10. Des Weiteren wurden die Erträge aus dem Verkauf des Grundstücks der Hauptschule (T€ 225) sowie die hiermit im Zusammenhang stehenden Aufwendungen zur Baureifmachung (T€ 19) gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW mit der **allgemeinen Rücklage** verrechnet.
11. Die **außerordentlichen Erträge** (T€ 398) resultieren aus der nachträglichen Erfassung von Grundstücken, die in der Eröffnungsbilanz nicht enthalten waren. Hiervon entfallen T€ 26 auf Grundstücke des Anlagevermögens und T€ 372 auf ein Vorratsgrundstück, das in Teilen im Haushaltsjahr 2014 bereits weiterveräußert wurde (T€ 131). Da der Berichtszeitraum für die Eröffnungsbilanz abgelaufen ist, erfolgte die Erfassung über die außerordentlichen Erträge.

III. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

12. Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir mit Datum vom 28. August 2015 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

"Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

An die Stadt Steinheim:

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung, die Inventur, das Inventar, die Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände und den Lagebericht der Stadt Steinheim, Steinheim, für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2014 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung dieser Unterlagen nach den gemeinderechtlichen Vorschriften von Nordrhein-Westfalen liegen in der Verantwortung des Bürgermeisters der Stadt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung, der Inventur, des Inventars und der Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 101 Abs. 1 GO NRW und nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Inventar, Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Bürgermeisters der Stadt sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar."

C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

13. Gegenstand unserer Prüfung waren die **Buchführung**, die **Inventur**, das **Inventar**, die **Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern** der Vermögensgegenstände, der nach Vorschriften des Landes NRW (§ 95 GO NRW) aufgestellte **Jahresabschluss** für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2014, bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang, und der **Lagebericht** für das Haushaltsjahr 2014. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung, Inventur, Inventar, Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände, Jahresabschluss und Lagebericht trägt der Bürgermeister der Stadt. Unsere Aufgabe war es, diese Unterlagen einer Prüfung dahin gehend zu unterziehen, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung beachtet worden sind. Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Stadt vermittelt. Dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind.
14. Die Beurteilung der Angemessenheit des **Versicherungsschutzes** der Stadt, insbesondere ob alle Wagnisse bedacht und ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand des uns erteilten Auftrags zur Jahresabschlussprüfung.
15. Unsere **Prüfung** haben wir im Monat Juni 2015 im Rathaus der Stadt in Steinheim durchgeführt. Abschließende Arbeiten führten wir in unserer Niederlassung in Bielefeld aus.
16. **Ausgangspunkt** war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013.
17. Bei Durchführung der Prüfung haben wir die Vorschriften der §§ 101 ff. GO NRW sowie der §§ 316 ff. HGB und die in den Prüfungsstandards des IDW niedergelegten **Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung** beachtet. Danach haben wir unsere Prüfung so angelegt, dass wir Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage wesentlich auswirken, erkennen konnten. Gegenstand unseres Auftrags waren weder die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z.B. Unterschlagungen oder sonstige Untreuehandlungen, und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten noch die Beurteilung der Effektivität und Wirtschaftlichkeit der Verwaltungsleitung. Prüfungsplanung und Prüfungsdurchführung haben wir jedoch so angelegt, dass diejenigen Unregelmäßigkeiten, die für die Rechnungslegung wesentlich sind, mit hinreichender Sicherheit aufgedeckt werden. Die gesetzlichen Vertreter der Stadt sind für die Einrichtung und Durchsetzung geeigneter Maßnahmen zur Verhinderung bzw. Aufdeckung von Unregelmäßigkeiten verantwortlich.

18. Im Rahmen unseres **risikoorientierten Prüfungsansatzes** haben wir uns zunächst einen aktuellen Überblick über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt verschafft und uns durch Gespräche mit dem Bürgermeister und dem Kämmerer mit den Risiken befasst, die zu wesentlichen Fehlern in der Rechnungslegung führen können. Zudem haben wir untersucht, welche Maßnahmen die Stadt ergriffen hat, um diese Risiken zu bewältigen. In diesem Zusammenhang haben wir eine Prüfung der Angemessenheit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems der Stadt durchgeführt.
19. Die Prüfungshandlungen zum internen Kontrollsystem haben wir schwerpunktmäßig in den Prozessen Anlagenbuchhaltung, Veranlagung von Steuern und Gebühren, Personalabrechnung sowie im Rechnungseingangsprozess durchgeführt.
20. Diese Kenntnisse haben wir bei der Bestimmung unseres weiteren Prüfungsvorgehens berücksichtigt. In den Bereichen, in denen die Verwaltungsführung angemessene interne Kontrollen zur Begrenzung dieser Risiken eingerichtet hat, haben wir Funktionsprüfungen durchgeführt, um uns von der kontinuierlichen Wirksamkeit dieser Maßnahmen zu überzeugen. Der Grad der Wirksamkeit dieser internen Kontrollen bestimmte anschließend Art und Umfang unserer Prüfung einzelner Geschäftsvorfälle und Bestände sowie der von uns durchgeführten analytischen Prüfungshandlungen. Soweit wir aufgrund der Wirksamkeit der bei der Stadt eingerichteten internen Kontrollen von der Richtigkeit des zu überprüfenden Zahlenmaterials ausgehen konnten, haben wir die Untersuchung von Einzelvorgängen weitgehend eingeschränkt. Insbesondere bei Geschäftsvorfällen, die nach ihrer Art in größerer Zahl nach identischen Verfahren erfasst und - nach unseren bisherigen Feststellungen im Rahmen eines wirksamen internen Kontrollsystems - abgewickelt wurden, trat die Prüfung der stetigen Anwendung der maßgeblichen internen Kontrollen der Stadt in den Vordergrund. In den übrigen Bereichen haben wir im Wesentlichen Einzelfallprüfungen auf der Basis von Stichproben und analytische Prüfungshandlungen durchgeführt.
21. Nachfolgend geben wir einen Überblick zu den von uns bei der Jahresabschlussprüfung gesetzten **Prüfungsschwerpunkten**:
 - Abstimmung der Anlagenbuchhaltung mit der Finanzbuchhaltung sowie Prüfung der wesentlichen Zugänge der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der zu Grunde gelegten Nutzungsdauern
 - Prüfung der Bewertung und des Ausweises der Finanzanlagen
 - Überprüfung der den Bilanzansätzen der Rückstellungen zu Grunde liegenden Aufzeichnungen
 - Prüfung der Steuern und ähnlichen Abgaben

Zur **Prüfung der Posten des Jahresabschlusses** der Stadt haben wir u.a. Grundbuchauszüge, gebührenrechtliche Satzungen, Entgeltordnungen, Liefer- und Leistungsverträge, Darlehensverträge, Jahresabschlüsse von Beteiligungsunternehmen sowie sonstige Geschäftsunterlagen eingesehen.

Zur Prüfung der geschäftlichen Beziehungen mit Kreditinstituten haben wir uns zum 31. Dezember 2014 Bankbestätigungen zukommen lassen. Saldenbestätigungen haben wir aufgrund des nicht zu erwartenden Rücklaufs nicht angefordert; die Prüfung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen erfolgte durch alternative Prüfungshandlungen. Bei der Prüfung der Pensions- und Beihilferückstellungen hat uns ein versicherungsmathematisches Gutachten von einem unabhängigen Sachverständigen vorgelegen, dessen Ergebnisse wir verwerten konnten.

22. Vom Bürgermeister und den von ihm beauftragten Mitarbeitern sind uns alle verlangten **Aufklärungen und Nachweise** erbracht worden.

Der Bürgermeister und der Kämmerer haben uns die berufssübliche schriftliche Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss und zum Lagebericht erteilt.

D. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

23. Die **Buchführung**, die **Inventur**, das **Inventar** sowie die **Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände** sind nach unseren Feststellungen ordnungsgemäß und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen zu entnehmenden Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht.
24. Bei unserer Prüfung haben wir keine Sachverhalte festgestellt, die dagegen sprechen, dass die von der Stadt getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen geeignet sind, die **Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und IT-Systeme** zu gewährleisten.
25. Das rechnungslegungsbezogene **interne Kontrollsystem** ist nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung des Buchungsstoffs zu gewährleisten.

2. Jahresabschluss

26. Im Jahresabschluss bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2014 der Stadt Steinheim wurden die gesetzlichen Vorschriften und die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet. Ergänzende Bestimmungen des Ortsrechts waren nicht zu berücksichtigen. Die Aufstellungsfristen des § 95 GO NRW für den Jahresabschluss wurden überschritten.
27. Die Bilanz sowie die Ergebnis- und Finanzrechnung wurden ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Dabei wurden die gesetzlichen Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften eingehalten.
28. Der Anhang entspricht den gesetzlichen Vorschriften. Die Angaben im Anhang sind vollständig und zutreffend.

3. Lagebericht

29. Der Lagebericht entspricht den gesetzlichen Vorschriften (§ 95 GO NRW und § 48 GemHVO NRW). Er steht mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang. Der Lagebericht vermittelt insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Stadt. Nach unserer Auffassung sind im Lagebericht die wesentlichen Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dargestellt.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

30. Der Jahresabschluss entspricht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Stadt.
31. Zum besseren Verständnis der Gesamtaussage des Jahresabschlusses gehen wir nachfolgend pflichtgemäß auf die wesentlichen Bewertungsgrundlagen und ihren Einfluss, den Änderungen in den Bewertungsgrundlagen insgesamt auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses haben, ein (§ 321 Abs. 2 Satz 4 HGB):
- Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten aktiviert. Die in der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2008 ermittelten Wertansätze gelten in künftigen Haushaltsjahren als Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Abschreibungen erfolgen ausschließlich linear.
 - Die Stadt hat von dem Bilanzierungswahlrecht nach § 33 Abs. 4 GemHVO NRW Gebrauch gemacht. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten € 410,00 nicht übersteigen, werden im Jahr des Zugangs sofort abgeschrieben. Vermögensgegenstände, deren Wert unter € 60,00 liegt, werden sofort als Aufwand verbucht.
 - Gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW werden wesentliche Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sowie der entsprechenden Sonderposten unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.
 - Die Bewertung der Pensions- und Beihilferückstellungen erfolgte nach finanzmathematischen Grundsätzen im Teilwertverfahren. Entsprechend der Vorgaben in § 36 Abs. 1 GemHVO NRW wurde ein Rechnungszinsfuß von 5,0 % zu Grunde gelegt.
 - Zu den übrigen wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden verweisen wir auf den Anhang der Stadt (Anlage II, 4).

E. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Stadt Steinheim für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2014 und des Lageberichts für dieses Haushaltsjahr erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450).

Der von uns erteilte Bestätigungsvermerk ist in Abschnitt B. unter "Wiedergabe des Bestätigungsvermerks" enthalten.

Bielefeld, den 28. August 2015

WIBERA Wirtschaftsberatung
Aktiengesellschaft
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft


Ulrich Götte
Wirtschaftsprüfer


Janka Borodi
Wirtschaftsprüferin



Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

An die Stadt Steinheim:

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung, die Inventur, das Inventar, die Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände und den Lagebericht der Stadt Steinheim, Steinheim, für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2014 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung dieser Unterlagen nach den gemeinderechtlichen Vorschriften von Nordrhein-Westfalen liegen in der Verantwortung des Bürgermeisters der Stadt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung, der Inventur, des Inventars und der Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 101 Abs. 1 GO NRW und nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Inventar, Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Bürgermeisters der Stadt sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Bielefeld, den 28. August 2015

WIBERA Wirtschaftsberatung
Aktiengesellschaft
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft


Ulrich Götte
Wirtschaftsprüfer


Janka Borodi
Wirtschaftsprüferin



beglaubigter Auszug aus der

Niederschrift
über die 10. Sitzung des Stadtrates der Stadt Steinheim
-des am 25.05.2014 gewählten Rates-
am 09. November 2015 im Rathausaal, Marktstraße 2, 32839 Steinheim

A. Öffentliche Sitzung:

6. Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2014

- a) Aufgrund des vorliegenden Prüfungsberichts der WIBERA Wirtschaftsprüfungs AG wird festgestellt, dass der Jahresabschluss zum 31.12.2014 ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Steinheim ergibt. Der Lagebericht steht mit dem Jahresabschluss im Einklang.

Der Rat der Stadt Steinheim schließt sich dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers einstimmig an.

- b) Der Jahresabschluss 2014 der Stadt Steinheim wird mit einer Bilanzsumme von 127.539.016,63 €
in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresfehlbetrag von 2.081.283,28 €
in der Finanzrechnung mit einer Verringerung der liquiden Mittel von 3.074.411,26 €
festgestellt.

Der Rat beschließt einstimmig, den Jahresfehlbetrag von 2.081.283,28 € der Ausgleichsrücklage zu entnehmen.

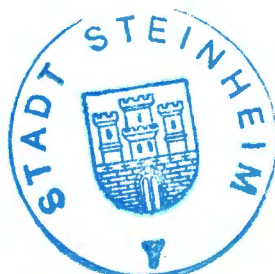
- c) Dem Bürgermeister wird gem. § 96 Abs. 1 GO NRW für das Haushaltsjahr 2014 uneingeschränkt Entlastung erteilt. Dieser Beschluss wird, bei Enthaltung des Bürgermeisters, einstimmig gefasst.

gez. Torke
Bürgermeister

gez. Peine
Protokollführer

Die Übereinstimmung dieses Auszuges mit der Urschrift wird hiermit bestätigt.

Steinheim, den 13. November 2015



Stadt Steinheim
Der Bürgermeister

i.V.:

Senneka, Stadtkämmerer



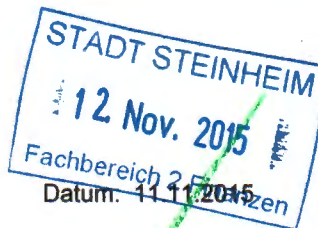
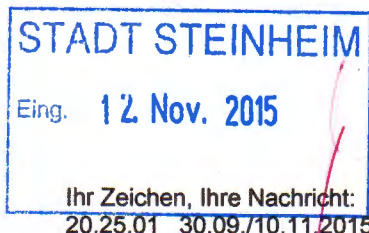
DER LANDRAT

als untere staatliche Verwaltungsbehörde

Kreis Höxter * Moltkestraße 12 * 37671 Höxter

Stadt Steinheim
Postfach 1363
32835 Steinheim

Unser Zeichen:
65.30.07.08



Kreis Höxter
Postfach 10 03 46
37669 Höxter

Abteilung:
Kommunalaufsicht

Für Sie zuständig:

Ulrike Suermann
Telefon: 05271/965-6500
Telefax: 05271/37926
Zimmer: B 124
u.suermann@kreis-
hoexter.de
www.kreis-hoexter.de

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Sehr geehrte Damen und Herren,

im Rahmen des Anzeigeverfahrens gem. § 96 Abs. 2 GO habe ich den vom Rat am 09.11.2015 festgestellten Jahresabschluss 2014 geprüft.

Es bestehen keine rechtlichen Bedenken, so dass ich das Anzeigeverfahren hiermit abschließe.

Mit freundlichen Grüßen
Im Auftrag

Ulrike Suermann

Öffnungszeiten:
montags - donnerstags
07.30 - 12.30 Uhr
und 13.30 - 16.00 Uhr
freitags 07.30 - 12.30 Uhr

Bankverbindungen:
Sparkasse Höxter
IBAN:
DE97 4725 1550 0003 0000 15
BIC: WELADED1HXB

Volksbank Paderborn-
Höxter-Detmold eG
IBAN:
DE37 4726 0121 2050 5006 00
BIC: DGPBDE33XXX

Vereinigte Volksbank eG
IBAN:
DE59 4726 4367 6010 0601 00
BIC: GENODEM1STM

Ust-IdNr.:
DE 125 443 860

Amtliche Bekanntmachung der Stadt Steinheim



Bekanntmachung des Jahresabschlusses 2014 der Stadt Steinheim

Aufgrund des § 96 Abs. 2 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV.NRW S.666), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 25. Juni 2015 (GV. NRW. S. 496), wird nachstehender Beschluss des Rates der Stadt Steinheim vom 09.11.2015 öffentlich bekannt gemacht:

Der Jahresabschluss 2014 der Stadt Steinheim wird mit einer Bilanzsumme von 127.539.016,63 € in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresfehlbetrag von 2.081.283,28 € und in der Finanzrechnung mit einer Verringerung des Bestandes an liquiden Mitteln von 3.074.411,26 € festgestellt.

1. Bilanz zum 31.12.2014

Aktiva		Passiva	
1. Anlagevermögen	120.489.256,22	1. Eigenkapital	39.963.080,91
1.1 Immaterielles Vermögen	180.210,11	1.1 Allgemeine Rücklage	38.327.207,65
1.2 Sachanlagen	116.712.201,57	1.3 Ausgleichs-rücklage	3.717.156,54
1.3 Finanzanlagen	3.596.844,54	1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-2.081.283,28
2. Umlaufvermögen	6.949.214,86	2. Sonderposten	61.904.935,34
2.1 Vorräte	2.091.457,54	3. Rückstellungen	10.161.127,37
2.2 Forderungen, sonst. Vermög.	1.376.287,57	4. Verbindlichkeiten	13.816.291,07
2.3 Wertpapiere	0,00	5. Pass. Rechnungs-abgrenzung	1.693.581,94
2.4 Liquide Mittel	3.481.469,75		
3. Akt. Rechnungs-abgrenzung	100.545,55		
Summe Aktiva	127.539.016,63	Summe Passiva	127.539.016,63
2. Ergebnisrechnung 2014		3. Finanzrechnung 2014	
+ Ordentliche Erträge	21.034.887,14	+ Einzahlungen lfd. Verwaltung	19.211.274,10
Ordentliche Aufwendungen	23.274.484,51	- Auszahlungen lfd. Verwaltung	20.129.247,59
= Ordentliches Ergebnis	-2.239.597,37	= Saldo lfd. Verwaltung	-917.973,49
+ Finanzerträge	191.654,18	+ Einzahlungen f. Investitionen	2.822.949,63
- Finanz-aufwendungen	431.136,07	- Auszahlungen f. Investitionen	3.922.493,75
= Finanzergebnis	-239.481,89	= Saldo Investitionstätigkeit	-1.099.534,12
= Ergebnis lfd. Verwaltung	-2.479.079,26	= Finanzmittel-fehlbetrag	-2.017.507,61
+ Außerordentliche Erträge	397.795,98	+ Saldo aus Finanzierung	-1.056.903,65
- Außerordentl. Aufwendungen	0,00	= Änderung Finanzmittelbestand	- 3.074.411,26
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	+ Anfangsbestand Finanzmittel	6.555.881,01
Jahresergebnis	-2.081.283,28	Liquide Mittel	3.481.469,75

Der Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2014 in Höhe von 2.081.283,28 € wird der Ausgleichsrücklage entnommen. Der Lagebericht steht mit dem Jahresabschluss in Einklang und vermittelt eine zutreffende Vorstellung der Vermö-

gens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Steinheim. Dem Bürgermeister wird gem. § 96 Abs. 1 GO NRW für das Haushaltsjahr 2014 uneingeschränkt Entlastung erteilt.

Der festgestellte Jahresabschluss 2014 wurde dem Kreis Höxter als unterer staatlicher Verwaltungsbehörde gem. § 96 Abs. 2 GO NRW mit Schreiben vom 10.11.2015 angezeigt.

Der Jahresabschluss 2014 liegt zur Einsichtnahme bis zur Feststellung des folgenden Jahresabschlusses öffentlich aus und kann im Rathaus der Stadt Steinheim, Marktstr. 2, Zimmer 132, während der Dienstzeiten eingesehen werden. Eine vollständige Fassung des Jahresabschlusses kann auch im Internet unter www.steinheim.de eingesehen werden.

32839 Steinheim, den 12. November 2015

Stadt Steinheim
DerBürgermeister
In Vertretung:
gez. Senneka,
Stadtkämmerer

LEERSEITE