



Stadt Steinheim



**Jahresabschluss der Stadt Steinheim
für das Haushaltsjahr 2015 gem. § 95 GO**

**Jahresabschluss der Stadt Steinheim
für das Haushaltsjahr 2015 gem. § 95 GO**

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	93
Feststellungsbeschluss des Stadtrates	97
Abschlussverfügung des Kreises Höxter	99
Öffentliche Bekanntmachung	100



Ergebnisrechnung 2015

L
E
E
R
LEERSEITE
E
I
T
E

Gesamt-Rechnung 2015

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2014 EUR	fortgeschr. Ansatz 2015 EUR	davon übertr. Erm. 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz/Ist 2015 EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	10.538.128,96	10.900.000,00	0,00	13.245.515,37	2.345.515,37
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.411.252,07	6.748.300,00	0,00	7.158.207,66	409.907,66
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.579.458,74	4.145.300,00	0,00	4.284.801,46	139.501,46
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	352.582,16	341.200,00	0,00	369.415,13	28.215,13
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	197.188,93	192.700,00	0,00	264.147,29	71.447,29
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	956.276,28	588.600,00	0,00	954.095,49	365.495,49
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	21.034.887,14	22.916.100,00	0,00	26.276.182,40	3.360.082,40
11	- Personalaufwendungen	4.596.104,67	4.743.300,00	0,00	4.274.760,02	-468.539,98
12	- Versorgungsaufwendungen	518.927,59	530.100,00	0,00	1.164.834,79	634.734,79
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.850.433,83	4.992.360,62	158.660,62	3.674.935,34	-1.317.425,28
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.948.517,71	4.090.100,00	0,00	4.081.021,53	-9.078,47
15	- Transferaufwendungen	8.899.507,21	8.930.200,00	0,00	9.603.189,03	672.989,03
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.460.993,50	1.224.600,00	0,00	1.310.138,88	85.538,88
17	= Ordentliche Aufwendungen	23.274.484,51	24.510.660,62	158.660,62	24.108.879,59	-401.781,03
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.239.597,37	-1.594.560,62	-158.660,62	2.167.302,81	3.761.863,43
19	+ Finanzerträge	191.654,18	193.100,00	0,00	180.412,60	-12.687,40
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	431.136,07	463.300,00	0,00	403.951,17	-59.348,83
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-239.481,89	-270.200,00	0,00	-223.538,57	46.661,43
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-2.479.079,26	-1.864.760,62	-158.660,62	1.943.764,24	3.808.524,86
23	+ Außerordentliche Erträge	397.795,98	0,00	0,00	74.478,83	74.478,83
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	24.904,60	24.904,60
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	397.795,98	0,00	0,00	49.574,23	49.574,23
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-2.081.283,28	-1.864.760,62	-158.660,62	1.993.338,47	3.858.099,09

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
27	+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	225.374,35	0,00	0,00	90.074,74	90.074,74
28	+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	19.252,16	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnungssaldo (Zeilen 27 bis 30)	206.122,19	0,00	0,00	90.074,74	90.074,74

L
E
E
R
LEERSEITE
E
I
T
E



Finanzrechnung 2015

L
E
E
R
LEERSEITE
E
I
T
E

Gesamt-Rechnung 2015

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2014 EUR	fortgeschr. Ansatz 2015 EUR	davon übertr. Erm. 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz/Ist 2015 EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	10.461.516,83	10.900.000,00	0,00	13.257.024,93	2.357.024,93
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.647.134,10	5.221.300,00	0,00	5.322.989,47	101.689,47
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.879.865,30	3.361.600,00	0,00	3.388.584,14	26.984,14
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	350.420,08	341.200,00	0,00	373.947,54	32.747,54
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	170.638,07	192.700,00	0,00	241.954,64	49.254,64
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.498.021,45	588.600,00	0,00	1.622.222,26	1.033.622,26
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	203.678,27	193.100,00	0,00	354.989,25	161.889,25
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.211.274,10	20.798.500,00	0,00	24.561.712,23	3.763.212,23
10	- Personalauszahlungen	4.464.660,85	4.743.300,00	0,00	4.543.734,69	-199.565,31
11	- Versorgungsauszahlungen	511.763,52	530.100,00	0,00	510.127,27	-19.972,73
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.943.408,14	4.992.360,62	158.660,62	3.603.814,69	-1.388.545,93
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.222.862,04	473.300,00	0,00	1.303.515,64	830.215,64
14	- Transferauszahlungen	8.897.116,26	8.930.200,00	0,00	9.636.330,45	706.130,45
15	- Sonstige Auszahlungen	1.089.436,78	1.231.900,00	0,00	1.195.525,22	-36.374,78
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.129.247,59	20.901.160,62	158.660,62	20.793.047,96	-108.112,66
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-917.973,49	-102.660,62	-158.660,62	3.768.664,27	3.871.324,89
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.031.331,07	2.146.000,00	0,00	1.741.455,51	-404.544,49
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	399.413,23	485.500,00	0,00	152.791,87	-332.708,13
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	282.181,93	275.000,00	0,00	617.716,44	342.716,44
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	110.023,40	0,00	0,00	520.894,41	520.894,41
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.822.949,63	2.906.500,00	0,00	3.032.858,23	126.358,23
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	83.728,75	410.500,00	0,00	65.782,21	-344.717,79
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.803.962,31	5.535.228,77	1.312.528,77	1.598.395,00	-3.936.833,77
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	525.983,80	504.354,65	72.154,65	433.955,81	-70.398,84
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	46.954,96	28.000,00	0,00	25.429,24	-2.570,76
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	461.853,93	0,00	0,00	442.332,86	442.332,86
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.922.483,75	6.478.083,42	1.384.683,42	2.565.895,12	-3.912.188,30
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-1.099.534,12	-3.571.583,42	-1.384.683,42	466.963,11	4.038.546,53
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-2.017.507,61	-3.674.244,04	-1.543.344,04	4.235.627,38	7.909.871,42
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	2.421.000,00	0,00	1.260.000,00	-1.161.000,00
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.056.903,65	1.060.800,00	0,00	1.083.497,15	22.697,15
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.056.903,65	1.360.200,00	0,00	176.502,85	-1.183.697,15
36	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 35)	-3.074.411,26	-2.314.044,04	-1.543.344,04	4.412.130,23	6.726.174,27
38	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	6.555.881,01	3.481.469,75	0,00	3.481.469,75	0,00
39	= Liquide Mittel (= Zeilen 36 und 37)	3.481.469,75	1.167.425,71	-1.543.344,04	7.893.599,98	6.726.174,27

L
E
E
R
LEERSEITE
E
I
T
E



Teilrechnungen 2015

für die Produktbereiche

Teil-Rechnung 2015

Bereich 01 Innere Verwaltung

Produktdefinition

Verantwortlich Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	fortgeschr.	davon übertr.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2014 EUR	Ansatz 2015 EUR	Erm. 2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.989,68	58.500,00	0,00	89.813,24	31.313,24
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	356,00	400,00	0,00	264,00	-136,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.353,87	10.100,00	0,00	12.451,73	2.351,73
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.189,64	25.400,00	0,00	25.306,54	-93,46
7 + Sonstige ordentliche Erträge	53.382,07	21.500,00	0,00	29.060,14	7.560,14
10 = Ordentliche Erträge	168.271,26	115.900,00	0,00	156.895,65	40.995,65
11 - Personalaufwendungen	1.191.821,76	1.116.126,43	0,00	958.358,83	-157.767,60
12 - Versorgungsaufwendungen	276.461,01	257.196,75	0,00	673.949,38	416.752,63
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	403.764,60	507.450,00	0,00	459.673,23	-47.776,77
14 - Bilanzielle Abschreibungen	176.590,67	175.300,00	0,00	184.624,89	9.324,89
15 - Transferaufwendungen	24.639,60	24.500,00	0,00	24.639,60	139,60
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	216.193,96	265.200,00	0,00	221.989,62	-43.210,38
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.289.471,60	2.345.773,18	0,00	2.523.235,55	177.462,37
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.121.200,34	-2.229.873,18	0,00	-2.366.339,90	-136.466,72
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	849,36	3.000,00	0,00	757,52	-2.242,48
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-849,36	-3.000,00	0,00	-757,52	2.242,48
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.122.049,70	-2.232.873,18	0,00	-2.367.097,42	-134.224,24
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)	-2.122.049,70	-2.232.873,18	0,00	-2.367.097,42	-134.224,24
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	122.126,59	90.200,00	0,00	149.423,71	59.223,71
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.999.923,11	-2.142.673,18	0,00	-2.217.673,71	-75.000,53

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	fortgeschr.	davon übertr.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2014 EUR	Ansatz 2015 EUR	Erm. 2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.686,67	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	356,00	400,00	0,00	240,00	-160,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.273,05	10.100,00	0,00	12.041,09	1.941,09
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	28.059,62	25.400,00	0,00	25.129,20	-270,80
7 + Sonstige Einzahlungen	372.974,93	21.500,00	0,00	386.721,83	365.221,83
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.725,24	0,00	0,00	13.948,25	13.948,25
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	428.075,51	57.400,00	0,00	438.080,37	380.680,37
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	1.085.370,56	1.116.126,43	0,00	1.102.876,90	-13.249,53
11 - Versorgungsauszahlungen	272.483,96	257.196,75	0,00	289.045,81	31.849,06
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	426.623,03	507.450,00	0,00	443.231,43	-64.218,57
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	348.532,87	3.000,00	0,00	349.395,65	346.395,65
14 - Transferauszahlungen	24.001,90	24.500,00	0,00	24.001,90	-498,10

Teil-Rechnung 2015

Bereich 01 Innere Verwaltung

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
15	- Sonstige Auszahlungen	210.147,75	265.300,00	0,00	237.912,61	-27.387,39
16	Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	2.367.160,07	2.173.573,18	0,00	2.446.464,30	272.891,12
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-1.939.084,56	-2.116.173,18	0,00	-2.008.383,93	107.789,25
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	800,00	500,00	0,00	1.300,00	800,00
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	800,00	500,00	0,00	1.300,00	800,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	für Baumaßnahmen	2.202,03	3.000,00	0,00	2.629,10	-370,90
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	123.718,58	185.725,53	45.425,53	95.583,02	-90.142,51
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	13.719,50	17.348,23	0,00	14.882,09	-2.466,14
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	139.640,11	206.073,76	45.425,53	113.094,21	-92.979,55
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-138.840,11	-205.573,76	-45.425,53	-111.794,21	93.779,55

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2014	2015	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen					
111020 Verwaltungsführung	-3.710,10	-5.045,29	0,00	-4.240,14	805,15
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	3.710,10	4.945,29	0,00	4.240,14	-705,15
111040 Zentrale Dienste, Organisation	-42.039,35	-16.264,61	0,00	-13.386,08	2.878,53
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.202,03	3.000,00	0,00	2.629,10	-370,90
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	33.744,81	8.000,00	0,00	4.002,22	-3.997,78
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	6.092,51	5.264,61	0,00	6.754,76	1.490,15
111050 Bauhof	-48.444,81	-115.925,53	-45.425,53	-37.250,00	78.675,53
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	800,00	500,00	0,00	1.300,00	800,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	49.244,81	116.425,53	45.425,53	38.550,00	-77.875,53
111080 IuK-Technik	-40.632,96	-60.700,00	0,00	-46.682,76	14.017,24
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	40.632,96	60.700,00	0,00	46.682,76	-14.017,24
111090 Gebäudemanagement	0,00	0,00	0,00	-70,14	-70,14
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	70,14	70,14

Teil-Rechnung 2015

Bereich 02 Sicherheit und Ordnung

Produktdefinition

Verantwortlich Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014 EUR	fortgeschr. Ansatz 2015 EUR	davon übertr. Erm. 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2015 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.394,12	97.100,00	0,00	117.223,87	20.123,87
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	118.508,16	147.500,00	0,00	119.115,96	-28.384,04
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.139,55	9.000,00	0,00	8.007,16	-992,84
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.858,67	4.000,00	0,00	12.496,47	8.496,47
7 + Sonstige ordentliche Erträge	60.499,18	15.200,00	0,00	15.207,13	7,13
10 = Ordentliche Erträge	315.399,68	272.800,00	0,00	272.050,59	-749,41
11 - Personalaufwendungen	434.282,51	435.935,37	0,00	327.195,57	-108.739,80
12 - Versorgungsaufwendungen	141.232,49	178.154,70	0,00	277.445,33	99.290,63
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	203.799,70	237.550,00	0,00	195.724,76	-41.825,24
14 - Bilanzielle Abschreibungen	136.497,06	174.600,00	0,00	139.881,91	-34.718,09
15 - Transferaufwendungen	0,00	13.000,00	0,00	0,00	-13.000,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.312,59	87.800,00	0,00	66.703,93	-21.096,07
17 = Ordentliche Aufwendungen	980.124,35	1.127.040,07	0,00	1.006.951,50	-120.088,57
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-664.724,67	-854.240,07	0,00	-734.900,91	119.339,16
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)	-664.724,67	-854.240,07	0,00	-734.900,91	119.339,16
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)	-664.724,67	-854.240,07	0,00	-734.900,91	119.339,16
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-664.724,67	-854.240,07	0,00	-734.900,91	119.339,16

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014 EUR	fortgeschr. Ansatz 2015 EUR	davon übertr. Erm. 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2015 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.532,36	18.000,00	0,00	18.291,68	291,68
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	125.955,49	147.500,00	0,00	120.672,32	-26.827,68
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.139,55	9.000,00	0,00	8.007,16	-992,84
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.624,69	4.000,00	0,00	20.279,24	16.279,24
7 + Sonstige Einzahlungen	17.143,56	15.200,00	0,00	16.218,89	1.018,89
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	181.395,65	193.700,00	0,00	183.469,29	-10.230,71
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	391.428,14	435.935,37	0,00	384.970,38	-50.964,99
11 - Versorgungsauszahlungen	139.431,14	178.154,70	0,00	125.195,96	-52.958,74
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	223.430,53	237.550,00	0,00	181.936,20	-55.613,80
14 - Transferauszahlungen	0,00	13.000,00	0,00	0,00	-13.000,00
15 - Sonstige Auszahlungen	65.514,08	87.800,00	0,00	67.007,73	-20.792,27
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	819.803,89	952.440,07	0,00	759.110,27	-193.329,80
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-638.408,24	-758.740,07	0,00	-575.640,98	183.099,09

Teil-Rechnung 2015

Bereich 02 Sicherheit und Ordnung

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014 EUR	fortgeschr. Ansatz 2015 EUR	davon übertr. Erm. 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2015 EUR
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	61.512,24	48.000,00	0,00	47.889,37	-110,63
19 aus der Veräußerung von Sachanlagen	34.626,88	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	96.139,12	48.000,00	0,00	47.889,37	-110,63
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
25 für Baumaßnahmen	29.755,67	255.244,33	75.244,33	6.889,09	-248.355,24
26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	185.346,41	88.966,79	8.066,79	39.852,62	-49.114,17
27 für den Erwerb von Finanzanlagen	6.431,79	4.783,54	0,00	5.954,46	1.170,92
30 Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	221.533,87	348.994,66	83.311,12	52.696,17	-296.298,49
31 Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-125.394,75	-300.994,66	-83.311,12	-4.806,80	296.187,86

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 EUR	fortgeschr. Ansatz 2015 EUR	davon übertr. Erm. 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2015 EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen					
122010 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	-9.772,65	-3.743,86	0,00	-7.096,86	-3.353,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.340,86	1.000,00	0,00	1.142,40	142,40
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	6.431,79	2.743,86	0,00	5.954,46	3.210,60
122040 Personenstandswesen	0,00	-2.239,68	0,00	0,00	2.239,68
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	2.039,68	0,00	0,00	-2.039,68
126010-0101 Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen	-155.464,08	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	155.464,08	0,00	0,00	0,00	0,00
126010-0102 Umrüstung auf Digitalfunk	-691,87	-8.066,79	-8.066,79	-16.309,91	-8.243,12
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	691,87	8.066,79	8.066,79	16.309,91	8.243,12

Teil-Rechnung 2015

Bereich 03 Schulträgeraufgaben

Produktdefinition

Verantwortlich Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014 EUR	fortgeschr. Ansatz 2015 EUR	davon übertr. Erm. 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2015 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	843.337,48	731.600,00	0,00	875.890,11	144.290,11
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.433,00	84.700,00	0,00	94.925,00	10.225,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	75.232,19	80.500,00	0,00	77.595,74	-2.904,26
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.767,56	2.000,00	0,00	4.432,77	2.432,77
7 + Sonstige ordentliche Erträge	15.142,33	800,00	0,00	16.456,68	15.656,68
10 = Ordentliche Erträge	1.022.912,56	899.600,00	0,00	1.069.300,30	169.700,30
11 - Personalaufwendungen	404.197,47	417.540,81	0,00	333.922,13	-83.618,68
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	3.516,53	0,00	0,00	-3.516,53
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.190.652,87	1.360.306,90	35.206,90	1.304.424,91	-55.881,99
14 - Bilanzielle Abschreibungen	786.986,37	793.600,00	0,00	819.985,59	26.385,59
15 - Transferaufwendungen	52.973,78	28.000,00	0,00	26.470,32	-1.529,68
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	589.709,75	625.600,00	0,00	588.091,84	-37.508,16
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.024.520,24	3.228.564,24	35.206,90	3.072.894,79	-155.669,45
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.001.607,68	-2.328.964,24	-35.206,90	-2.003.594,49	325.369,75
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)	-2.001.607,68	-2.328.964,24	-35.206,90	-2.003.594,49	325.369,75
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)	-2.001.607,68	-2.328.964,24	-35.206,90	-2.003.594,49	325.369,75
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.001.607,68	-2.328.964,24	-35.206,90	-2.003.594,49	325.369,75

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014 EUR	fortgeschr. Ansatz 2015 EUR	davon übertr. Erm. 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2015 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	241.062,90	222.400,00	0,00	250.790,13	28.390,13
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85.175,80	84.700,00	0,00	93.776,80	9.076,80
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	78.951,60	80.500,00	0,00	83.843,88	3.343,88
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.767,57	2.000,00	0,00	4.432,77	2.432,77
7 + Sonstige Einzahlungen	13.620,23	800,00	0,00	16.572,53	15.772,53
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	424.578,10	390.400,00	0,00	449.416,11	59.016,11
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	400.859,17	417.540,81	0,00	349.514,44	-68.026,37
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	3.516,53	0,00	0,00	-3.516,53
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.294.103,73	1.360.306,90	35.206,90	1.282.532,36	-77.774,54
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	55.411,54	55.411,54
14 - Transferauszahlungen	54.405,49	28.000,00	0,00	32.951,97	4.951,97
15 - Sonstige Auszahlungen	576.695,54	625.600,00	0,00	589.311,49	-36.288,51
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	2.326.063,93	2.434.964,24	35.206,90	2.309.721,80	-125.242,44

Teil-Rechnung 2015

Bereich 03 Schulträgeraufgaben

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-1.901.485,83	-2.044.564,24	-35.206,90	-1.860.305,69	184.258,55
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	444.112,22	436.000,00	0,00	438.196,91	2.196,91
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	332.976,35	0,00	0,00	103.400,65	103.400,65
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	777.088,57	436.000,00	0,00	541.597,56	105.597,56
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	für Baumaßnahmen	529.356,34	382.600,00	0,00	188.009,98	-194.590,02
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	64.672,94	117.062,33	7.562,33	119.836,64	2.774,31
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	2.306,14	0,00	0,00	-2.306,14
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	594.029,28	501.968,47	7.562,33	307.846,62	-194.121,85
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	183.059,29	-65.968,47	-7.562,33	233.750,94	299.719,41

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen						
211010-0301	Neugestaltung Schulhof Vinsebeck	-10.740,40	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.740,40	0,00	0,00	0,00	0,00
217010-0107	Energetische Sanierung des Hauptgebäudes	-376.102,92	0,00	0,00	-301,67	-301,67
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	376.102,92	0,00	0,00	301,67	301,67
217010-0109	Komplettsanierung Außentoilette	-69.464,03	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	69.464,03	0,00	0,00	0,00	0,00
217010-0110	Neugestaltung Außenanlagen	-1.487,50	-184.500,00	0,00	-187.708,31	-3.208,31
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.487,50	184.500,00	0,00	187.708,31	3.208,31
217010-0111	Neuaufbau Kleinspielfeld	0,00	-87.000,00	0,00	0,00	87.000,00
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000,00	0,00	0,00	-80.000,00
	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00
221010	Sonderschule	-1.003,55	-500,00	0,00	0,00	500,00
	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.003,55	500,00	0,00	0,00	-500,00

Teil-Rechnung 2015

Bereich 04 Kultur und Wissenschaft

Produktdefinition

Verantwortlich Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014 EUR	fortgeschr. Ansatz 2015 EUR	davon übertr. Erm. 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2015 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.208,46	8.500,00	0,00	8.210,84	-289,16
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	146.356,01	140.000,00	0,00	151.136,95	11.136,95
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	3.549,67	100,00	0,00	2.500,00	2.400,00
10 = Ordentliche Erträge	160.114,14	149.100,00	0,00	161.847,79	12.747,79
11 - Personalaufwendungen	209.422,61	215.706,05	0,00	218.571,31	2.865,26
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.066,10	64.937,96	42.737,96	15.695,66	-49.242,30
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.887,43	2.200,00	0,00	949,71	-1.250,29
15 - Transferaufwendungen	38.805,29	50.000,00	0,00	38.527,27	-11.472,73
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.167,17	14.500,00	0,00	14.413,78	-86,22
17 = Ordentliche Aufwendungen	272.348,60	347.344,01	42.737,96	288.157,73	-59.186,28
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-112.234,46	-198.244,01	-42.737,96	-126.309,94	71.934,07
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)	-112.234,46	-198.244,01	-42.737,96	-126.309,94	71.934,07
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)	-112.234,46	-198.244,01	-42.737,96	-126.309,94	71.934,07
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.135,84	1.500,00	0,00	1.179,35	-320,65
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-113.370,30	-199.744,01	-42.737,96	-127.489,29	72.254,72

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014 EUR	fortgeschr. Ansatz 2015 EUR	davon übertr. Erm. 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2015 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.208,46	8.500,00	0,00	7.979,46	-520,54
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	147.229,87	140.000,00	0,00	146.752,66	6.752,66
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00
7 + Sonstige Einzahlungen	2.600,00	100,00	0,00	1.000,00	900,00
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	160.038,33	149.100,00	0,00	155.732,12	6.632,12
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	208.697,37	215.706,05	0,00	221.988,12	6.282,07
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.916,05	64.937,96	42.737,96	15.695,66	-49.242,30
14 - Transferauszahlungen	38.805,29	50.000,00	0,00	38.527,27	-11.472,73
15 - Sonstige Auszahlungen	14.147,71	14.500,00	0,00	14.429,82	-70,18
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	273.566,42	345.144,01	42.737,96	290.640,87	-54.503,14
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-113.528,09	-196.044,01	-42.737,96	-134.908,75	61.135,26
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00

Teil-Rechnung 2015

Bereich 04 Kultur und Wissenschaft

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.215,46	3.500,00	0,00	1.234,80	-2.265,20
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	6.215,46	3.500,00	0,00	1.234,80	-2.265,20
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-6.215,46	-3.500,00	0,00	-734,80	2.765,20

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen						
263010	Musikschule	-466,78	-3.000,00	0,00	-210,50	2.789,50
	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	466,78	3.000,00	0,00	210,50	-2.789,50

Teil-Rechnung 2015

Bereich 05 Soziale Leistungen

Produktdefinition

Verantwortlich Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	fortgeschr.	davon übertr.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2014 EUR	Ansatz 2015 EUR	Erm. 2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	112.827,70	175.200,00	0,00	804.257,09	629.057,09
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.964,13	81.000,00	0,00	200.546,80	119.546,80
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.549,37	500,00	0,00	69.375,37	68.875,37
7 + Sonstige ordentliche Erträge	42.479,04	35.100,00	0,00	43.686,22	8.586,22
10 = Ordentliche Erträge	234.820,24	291.800,00	0,00	1.117.865,48	826.065,48
11 - Personalaufwendungen	142.642,75	169.302,14	0,00	184.466,28	15.164,14
12 - Versorgungsaufwendungen	38.081,99	37.407,02	0,00	76.633,75	39.226,73
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.010,67	76.200,00	0,00	177.545,99	101.345,99
14 - Bilanzielle Abschreibungen	18.635,74	16.700,00	0,00	56.479,29	39.779,29
15 - Transferaufwendungen	461.999,01	449.500,00	0,00	927.175,61	477.675,61
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.747,68	52.300,00	0,00	93.285,31	40.985,31
17 = Ordentliche Aufwendungen	773.117,84	801.409,16	0,00	1.515.586,23	714.177,07
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-538.297,60	-509.609,16	0,00	-397.720,75	111.888,41
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)	-538.297,60	-509.609,16	0,00	-397.720,75	111.888,41
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	74.478,83	74.478,83
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	74.478,83	74.478,83
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-538.297,60	-509.609,16	0,00	-323.241,92	186.367,24
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.693,40	0,00	0,00	8.807,43	8.807,43
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-543.991,00	-509.609,16	0,00	-332.049,35	177.559,81

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	fortgeschr.	davon übertr.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2014 EUR	Ansatz 2015 EUR	Erm. 2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	101.239,00	163.100,00	0,00	750.928,88	587.828,88
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	67.815,57	81.000,00	0,00	100.643,06	19.643,06
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	13.993,12	500,00	0,00	39.963,75	39.463,75
7 + Sonstige Einzahlungen	485.302,20	35.100,00	0,00	523.370,33	488.270,33
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	668.349,89	279.700,00	0,00	1.414.906,02	1.135.206,02
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	145.958,57	169.302,14	0,00	185.081,26	15.779,12
11 - Versorgungsauszahlungen	37.539,94	37.407,02	0,00	33.998,96	-3.408,06
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	64.345,83	76.200,00	0,00	154.361,06	78.161,06
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	443.173,34	0,00	0,00	484.761,09	484.761,09
14 - Transferauszahlungen	458.438,70	449.500,00	0,00	974.267,65	524.767,65
15 - Sonstige Auszahlungen	45.872,98	52.300,00	0,00	86.233,24	33.933,24
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	1.195.329,36	784.709,16	0,00	1.918.703,26	1.133.994,10

Teil-Rechnung 2015

Bereich 05 Soziale Leistungen

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-526.979,47	-505.009,16	0,00	-503.797,24	1.211,92
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	150.000,00	0,00	0,00	-150.000,00
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	1.380,00	1.380,00
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	150.000,00	0,00	1.380,00	-148.620,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	300.000,00	0,00	23.361,28	-276.638,72
25	für Baumaßnahmen	0,00	6.000,00	0,00	54.424,25	48.424,25
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.710,88	10.900,00	0,00	68.336,83	57.436,83
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	1.875,35	0,00	0,00	1.660,83	1.660,83
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	6.586,23	316.900,00	0,00	147.783,19	-169.116,81
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-6.586,23	-166.900,00	0,00	-146.403,19	20.496,81

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen						
315010-02	Wohnheim Rolfzener Str.	-2.429,04	-163.000,00	0,00	-6.874,58	156.125,42
+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	150.000,00	0,00	0,00	-150.000,00
-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	300.000,00	0,00	0,00	-300.000,00
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.000,00	0,00	2.666,64	-333,36
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.429,04	10.000,00	0,00	4.207,94	-5.792,06

Teil-Rechnung 2015

Bereich 06

Kinder-, Jugend-, Familienhilfe

Produktdefinition

Verantwortlich Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014 EUR	fortgeschr. Ansatz 2015 EUR	davon übertr. Erm. 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2015 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	527.526,92	489.700,00	0,00	543.362,16	53.662,16
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.874,18	5.000,00	0,00	13.553,60	8.553,60
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.833,88	0,00	0,00	0,00	0,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	4.829,83	0,00	0,00	150,00	150,00
10 = Ordentliche Erträge	548.064,81	494.700,00	0,00	557.065,76	62.365,76
11 - Personalaufwendungen	650.832,74	705.640,44	0,00	688.367,27	-17.273,17
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	594,12	0,00	0,00	-594,12
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	101.783,56	117.715,76	5.715,76	84.757,33	-32.958,43
14 - Bilanzielle Abschreibungen	45.409,76	45.200,00	0,00	41.828,74	-3.371,26
15 - Transferaufwendungen	99.775,83	104.700,00	0,00	99.949,80	-4.750,20
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.113,23	26.100,00	0,00	27.970,51	1.870,51
17 = Ordentliche Aufwendungen	927.915,12	999.950,32	5.715,76	942.873,65	-57.076,67
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-379.850,31	-505.250,32	-5.715,76	-385.807,89	119.442,43
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)	-379.850,31	-505.250,32	-5.715,76	-385.807,89	119.442,43
23 + Außerordentliche Erträge	5.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	5.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-374.690,31	-505.250,32	-5.715,76	-385.807,89	119.442,43
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-374.690,31	-505.250,32	-5.715,76	-385.807,89	119.442,43

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014 EUR	fortgeschr. Ansatz 2015 EUR	davon übertr. Erm. 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2015 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	506.582,61	468.000,00	0,00	479.976,11	11.976,11
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.570,66	5.000,00	0,00	12.560,40	7.560,40
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.833,88	0,00	0,00	0,00	0,00
7 + Sonstige Einzahlungen	1.400,00	0,00	0,00	150,00	150,00
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	522.387,15	473.000,00	0,00	492.686,51	19.686,51
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	663.860,95	705.640,44	0,00	694.410,11	-11.230,33
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	594,12	0,00	0,00	-594,12
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	111.048,53	117.715,76	5.715,76	73.607,73	-44.108,03
14 - Transferauszahlungen	100.300,83	104.700,00	0,00	100.732,82	-3.967,18
15 - Sonstige Auszahlungen	30.113,23	26.100,00	0,00	27.970,51	1.870,51
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	905.323,54	954.750,32	5.715,76	896.721,17	-58.029,15
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-382.936,39	-481.750,32	-5.715,76	-404.034,66	77.715,66
Investitionstätigkeit					

Teil-Rechnung 2015

Bereich 06 Kinder-, Jugend-, Familienhilfe

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015	2015
		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						
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	553,58	553,58
25	für Baumaßnahmen	1.382,53	5.000,00	0,00	1.043,19	-3.956,81
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	27.061,77	14.000,00	500,00	4.611,62	-9.388,38
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	305,46	0,00	0,00	-305,46
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	28.444,30	19.305,46	500,00	6.208,39	-13.097,07
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-28.444,30	-19.305,46	-500,00	-6.208,39	13.097,07

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen						
365010-01 Kindergarten Am Brook		-720,40	0,00	0,00	-1.037,64	-1.037,64
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		720,40	0,00	0,00	1.037,64	1.037,64
365010-02 Kindergarten Billerbecker Str.		-7.693,53	-3.000,00	0,00	-2.215,99	784,01
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		7.693,53	3.000,00	0,00	2.215,99	-784,01
366010 Kinderspielplätze		-20.030,37	-15.000,00	0,00	-1.596,77	13.403,23
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	553,58	553,58
- Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.382,53	5.000,00	0,00	1.043,19	-3.956,81
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		18.647,84	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00

Teil-Rechnung 2015

Bereich 08 Sportförderung

Produktdefinition

Verantwortlich Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	fortgeschr.	davon übertr.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2014 EUR	Ansatz 2015 EUR	Erm. 2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.222,62	49.100,00	0,00	83.504,38	34.404,38
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.348,23	25.000,00	0,00	24.411,20	-588,80
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.299,57	8.500,00	0,00	21.898,24	13.398,24
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.543,29	2.400,00	0,00	4.862,96	2.462,96
7 + Sonstige ordentliche Erträge	556,39	4.200,00	0,00	0,00	-4.200,00
10 = Ordentliche Erträge	80.970,10	89.200,00	0,00	134.676,78	45.476,78
11 - Personalaufwendungen	103.656,33	111.960,38	0,00	106.965,43	-4.994,95
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.469,44	151.600,00	0,00	96.626,87	-54.973,13
14 - Bilanzielle Abschreibungen	80.140,70	83.100,00	0,00	89.325,73	6.225,73
15 - Transferaufwendungen	18.062,69	21.100,00	0,00	20.184,35	-915,65
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.693,69	2.900,00	0,00	11.686,91	8.786,91
17 = Ordentliche Aufwendungen	297.022,85	370.660,38	0,00	324.789,29	-45.871,09
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-216.052,75	-281.460,38	0,00	-190.112,51	91.347,87
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)	-216.052,75	-281.460,38	0,00	-190.112,51	91.347,87
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)	-216.052,75	-281.460,38	0,00	-190.112,51	91.347,87
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-216.052,75	-281.460,38	0,00	-190.112,51	91.347,87

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	fortgeschr.	davon übertr.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2014 EUR	Ansatz 2015 EUR	Erm. 2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.348,23	25.000,00	0,00	24.411,20	-588,80
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.534,48	8.500,00	0,00	23.676,98	15.176,98
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.543,29	2.400,00	0,00	4.862,96	2.462,96
7 + Sonstige Einzahlungen	50,00	4.200,00	0,00	0,00	-4.200,00
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	30.476,00	40.100,00	0,00	52.951,14	12.851,14
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	103.539,08	111.960,38	0,00	110.218,59	-1.741,79
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	78.821,79	151.600,00	0,00	83.681,48	-67.918,52
14 - Transferauszahlungen	18.062,69	21.100,00	0,00	20.184,35	-915,65
15 - Sonstige Auszahlungen	16.693,69	2.900,00	0,00	11.686,91	8.786,91
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	217.117,25	287.560,38	0,00	225.771,33	-61.789,05
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-186.641,25	-247.460,38	0,00	-172.820,19	74.640,19
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2015

Bereich 08 Sportförderung

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014 EUR	fortgeschr. Ansatz 2015 EUR	davon übertr. Erm. 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2015 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
25 für Baumaßnahmen	9.491,30	90.100,00	0,00	55.874,17	-34.225,83
26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.319,95	1.500,00	0,00	1.492,16	-7,84
30 Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	12.811,25	91.600,00	0,00	57.366,33	-34.233,67
31 Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-12.811,25	-91.600,00	0,00	-57.366,33	34.233,67

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 EUR	fortgeschr. Ansatz 2015 EUR	davon übertr. Erm. 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2015 EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen					
424010 Turn- und Sporthallen	0,00	-91.100,00	0,00	-54.715,85	36.384,15
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	90.100,00	0,00	54.715,85	-35.384,15
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
424030 Freibäder	-10.258,70	-500,00	0,00	-1.492,16	-992,16
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.938,75	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.319,95	500,00	0,00	1.492,16	992,16

Teil-Rechnung 2015

Bereich 09

Räumliche Planung und Entwicklung

Produktdefinition

Verantwortlich Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014 EUR	fortgeschr. Ansatz 2015 EUR	davon übertr. Erm. 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2015 EUR
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	46.494,02	34.000,00	0,00	48.508,56	14.508,56
7 + Sonstige ordentliche Erträge	6.020,12	100,00	0,00	520,80	420,80
10 = Ordentliche Erträge	52.514,14	34.100,00	0,00	49.029,36	14.929,36
11 - Personalaufwendungen	173.515,17	170.454,92	0,00	147.067,34	-23.387,58
12 - Versorgungsaufwendungen	13.637,31	11.380,83	0,00	28.841,55	17.460,72
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.398,40	21.600,00	0,00	23.846,20	2.246,20
15 - Transferaufwendungen	1.594,80	1.700,00	0,00	1.832,90	132,90
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.128,62	2.100,00	0,00	7.371,51	5.271,51
17 = Ordentliche Aufwendungen	217.274,30	207.235,75	0,00	208.959,50	1.723,75
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-164.760,16	-173.135,75	0,00	-159.930,14	13.205,61
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)	-164.760,16	-173.135,75	0,00	-159.930,14	13.205,61
23 + Außerordentliche Erträge	371.432,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	371.432,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	206.671,84	-173.135,75	0,00	-159.930,14	13.205,61
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	206.671,84	-173.135,75	0,00	-159.930,14	13.205,61

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014 EUR	fortgeschr. Ansatz 2015 EUR	davon übertr. Erm. 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2015 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.341,30	34.000,00	0,00	48.568,56	14.568,56
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	48.341,30	34.100,00	0,00	48.668,56	14.568,56
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	162.641,81	170.454,92	0,00	163.914,85	-6.540,07
11 - Versorgungsauszahlungen	13.466,15	11.380,83	0,00	13.481,67	2.100,84
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.414,86	21.600,00	0,00	24.234,25	2.634,25
14 - Transferauszahlungen	1.558,50	1.700,00	0,00	1.869,20	169,20
15 - Sonstige Auszahlungen	5.126,13	2.100,00	0,00	3.622,38	1.522,38
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	201.207,45	207.235,75	0,00	207.122,35	-113,40
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-152.866,15	-173.135,75	0,00	-158.453,79	14.681,96
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	485.000,00	0,00	0,00	-485.000,00
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	60.023,40	0,00	0,00	202.536,33	202.536,33
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	60.023,40	485.000,00	0,00	202.536,33	-282.463,67
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					

Teil-Rechnung 2015

Bereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2014 EUR	fortgeschr. Ansatz 2015 EUR	davon übertr. Erm. 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2015 EUR
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	640,06	47.500,00	0,00	0,00	-47.500,00
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	600,00	0,00	0,00	-600,00
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	614,08	1.628,31	0,00	606,04	-1.022,27
29	Sonstige Investitionszahlungen	116.207,28	0,00	0,00	370.621,55	370.621,55
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	117.461,42	49.728,31	0,00	371.227,59	321.499,28
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-57.438,02	435.271,69	0,00	-168.691,26	-603.962,95

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 EUR	fortgeschr. Ansatz 2015 EUR	davon übertr. Erm. 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2015 EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen					
511010 Räumliche Planung und Entwicklung	-614,08	-1.628,31	0,00	-606,04	1.022,27
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	614,08	1.628,31	0,00	606,04	-1.022,27
511020 Grundstücksbewirtschaftung	-56.823,94	436.900,00	0,00	-168.085,22	-604.985,22
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	485.000,00	0,00	0,00	-485.000,00
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	60.023,40	0,00	0,00	202.536,33	202.536,33
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	640,06	47.500,00	0,00	0,00	-47.500,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	600,00	0,00	0,00	-600,00
- Sonstige Investitionsauszahlungen	116.207,28	0,00	0,00	370.621,55	370.621,55

Teil-Rechnung 2015

Bereich 10 Bauen und Wohnen

Produktdefinition

Verantwortlich Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	fortgeschr.	davon übertr.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2014 EUR	Ansatz 2015 EUR	Erm. 2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	307.666,69	500.000,00	0,00	63.954,60	-436.045,40
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.030,34	2.300,00	0,00	5.059,40	2.759,40
7 + Sonstige ordentliche Erträge	1.569,15	100,00	0,00	23.142,98	23.042,98
10 = Ordentliche Erträge	315.266,18	502.400,00	0,00	92.156,98	-410.243,02
11 - Personalaufwendungen	123.476,94	126.273,49	0,00	97.210,33	-29.063,16
12 - Versorgungsaufwendungen	13.637,31	11.380,82	0,00	28.841,55	17.460,73
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	523.270,12	750.500,00	0,00	270.646,55	-479.853,45
14 - Bilanzielle Abschreibungen	17.828,34	18.300,00	0,00	18.130,94	-169,06
15 - Transferaufwendungen	22.500,00	19.000,00	0,00	18.500,00	-500,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	201.979,18	11.900,00	0,00	8.182,59	-3.717,41
17 = Ordentliche Aufwendungen	902.691,89	937.354,31	0,00	441.511,96	-495.842,35
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-587.425,71	-434.954,31	0,00	-349.354,98	85.599,33
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)	-587.425,71	-434.954,31	0,00	-349.354,98	85.599,33
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)	-587.425,71	-434.954,31	0,00	-349.354,98	85.599,33
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.189,72	16.900,00	0,00	17.746,29	846,29
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-570.235,99	-418.054,31	0,00	-331.608,69	86.445,62

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	fortgeschr.	davon übertr.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2014 EUR	Ansatz 2015 EUR	Erm. 2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	145.500,00	482.900,00	0,00	117.500,00	-365.400,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.865,40	1.800,00	0,00	4.629,00	2.829,00
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	151.365,40	484.800,00	0,00	122.129,00	-362.671,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	111.383,28	126.273,49	0,00	113.889,79	-12.383,70
11 - Versorgungsauszahlungen	13.466,15	11.380,82	0,00	13.481,67	2.100,85
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	523.442,67	750.500,00	0,00	257.430,07	-493.069,93
14 - Transferauszahlungen	22.500,00	19.000,00	0,00	18.500,00	-500,00
15 - Sonstige Auszahlungen	7.523,58	11.900,00	0,00	8.180,59	-3.719,41
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	678.315,68	919.054,31	0,00	411.482,12	-507.572,19
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-526.950,28	-434.254,31	0,00	-289.353,12	144.901,19
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	463.350,84	420.000,00	0,00	93.600,00	-326.400,00

Teil-Rechnung 2015

Bereich 10 Bauen und Wohnen

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	50.000,00	0,00	0,00	148.581,07	148.581,07
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	513.350,84	420.000,00	0,00	242.181,07	-177.818,93
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	52.972,13	0,00	0,00	0,00	0,00
25	für Baumaßnahmen	600.209,95	600.000,00	0,00	162.677,83	-437.322,17
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	155,25	500,00	0,00	15.790,13	15.290,13
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	614,08	1.628,32	0,00	606,04	-1.022,28
29	Sonstige Investitionszahlungen	345.646,65	0,00	0,00	71.012,59	71.012,59
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	999.598,06	602.128,32	0,00	250.086,59	-352.041,73
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-486.247,22	-182.128,32	0,00	-7.905,52	174.222,80

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen						
521010-0101 Dorferneuerungsmaßnahmen		-71.536,54	0,00	0,00	-2.039,58	-2.039,58
+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	61.925,84	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	133.462,38	0,00	0,00	2.039,58	2.039,58
521010-0102 Stadtumbau-West		-411.386,44	-180.000,00	0,00	-4.677,97	175.322,03
+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	401.425,00	420.000,00	0,00	93.600,00	-326.400,00
+	Sonstige Investitionseinzahlungen	50.000,00	0,00	0,00	148.581,07	148.581,07
-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	52.972,13	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	464.192,66	600.000,00	0,00	160.638,25	-439.361,75
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	15.208,20	15.208,20
-	Sonstige Investitionsauszahlungen	345.646,65	0,00	0,00	71.012,59	71.012,59
521020 Bauordnung		-614,08	-1.628,32	0,00	-606,04	1.022,28
-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	614,08	1.628,32	0,00	606,04	-1.022,28
523010 Denkmalschutz und Denkmalpflege		-2.554,91	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.554,91	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2015

Bereich 11 Ver- und Entsorgung

Produktdefinition

Verantwortlich Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	fortgeschr.	davon übertr.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2014 EUR	Ansatz 2015 EUR	Erm. 2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	196.086,07	225.500,00	0,00	172.014,91	-53.485,09
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.220.549,24	2.664.800,00	0,00	2.716.310,10	51.510,10
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.700,00	0,00	0,00	-1.700,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	124.241,02	141.200,00	0,00	146.136,63	4.936,63
7 + Sonstige ordentliche Erträge	3.650,20	300,00	0,00	5.230,94	4.930,94
10 = Ordentliche Erträge	2.544.526,53	3.033.500,00	0,00	3.039.692,58	6.192,58
11 - Personalaufwendungen	338.001,04	364.929,76	0,00	328.196,45	-36.733,31
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	102,05	0,00	0,00	-102,05
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	604.898,37	701.200,00	0,00	510.086,01	-191.113,99
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.153.558,73	1.205.300,00	0,00	1.167.150,09	-38.149,91
15 - Transferaufwendungen	182.457,45	120.000,00	0,00	31.593,09	-88.406,91
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.081,89	50.300,00	0,00	118.572,18	68.272,18
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.318.997,48	2.441.831,81	0,00	2.155.597,82	-286.233,99
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	225.529,05	591.668,19	0,00	884.094,76	292.426,57
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)	225.529,05	591.668,19	0,00	884.094,76	292.426,57
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)	225.529,05	591.668,19	0,00	884.094,76	292.426,57
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	281.253,60	323.400,00	0,00	336.650,70	13.250,70
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	69.603,25	68.100,00	0,00	72.034,93	3.934,93
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	437.179,40	846.968,19	0,00	1.148.710,53	301.742,34

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	fortgeschr.	davon übertr.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2014 EUR	Ansatz 2015 EUR	Erm. 2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.115,11	45.000,00	0,00	0,00	-45.000,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.031.743,46	2.468.800,00	0,00	2.524.055,87	55.255,87
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.700,00	0,00	0,00	-1.700,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	109.395,67	141.200,00	0,00	146.350,53	5.150,53
7 + Sonstige Einzahlungen	1.942,90	300,00	0,00	950,10	650,10
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	2.168.197,14	2.657.000,00	0,00	2.671.356,50	14.356,50
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	346.448,58	364.929,76	0,00	329.296,09	-35.633,67
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	102,05	0,00	0,00	-102,05
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	596.688,27	701.200,00	0,00	503.208,12	-197.991,88
14 - Transferauszahlungen	95.167,93	120.000,00	0,00	91.424,01	-28.575,99
15 - Sonstige Auszahlungen	40.131,89	57.500,00	0,00	43.091,21	-14.408,79
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	1.078.436,67	1.243.731,81	0,00	967.019,43	-276.712,38

Teil-Rechnung 2015

Bereich 11 Ver- und Entsorgung

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	1.089.760,47	1.413.268,19	0,00	1.704.337,07	291.068,88
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	42.012,13	42.012,13
21	aus Beiträgen u. ä. Entgelten	56.891,67	20.000,00	0,00	101.481,35	81.481,35
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	56.891,67	20.000,00	0,00	143.493,48	123.493,48
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	55.000,00	0,00	32.437,25	-22.562,75
25	für Baumaßnahmen	783.340,50	1.775.284,44	715.284,44	274.870,71	-1.500.413,73
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	89.165,47	76.600,00	10.600,00	44.875,84	-31.724,16
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	872.505,97	1.906.884,44	725.884,44	352.183,80	-1.554.700,64
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-815.614,30	-1.886.884,44	-725.884,44	-208.690,32	1.678.194,12

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2014	2015	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen					
538010-0101 Erweiterung der Kläranlage	-88.851,47	-60.600,00	-10.600,00	-39.324,07	21.275,93
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	88.851,47	60.600,00	10.600,00	39.324,07	-21.275,93
538010-0102 Regenentwässerung Wöbbeler Str.	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00
538010-0104 Kanal Obere Str./Auf der Schanzen, Vinsebeck	-15.654,87	-49.345,13	-49.345,13	-22.014,17	27.330,96
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.654,87	49.345,13	49.345,13	22.014,17	-27.330,96
538010-0107 Kanal Steinwärts Feld	-350.010,94	-136.900,00	-136.900,00	3.671,11	140.571,11
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	350.010,94	136.900,00	136.900,00	-3.671,11	-140.571,11
538010-0110 Kanal-Grundsanierungen	19.904,74	-680.000,00	-460.000,00	-98.144,94	581.855,06
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	37.575,25	0,00	0,00	99.536,35	99.536,35
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.670,51	680.000,00	460.000,00	197.681,29	-482.318,71
538010-0111 Kanal Industriegebiet Bergheim	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	70.000,00	0,00	0,00	-70.000,00
538010-0112 Herstellung Grundstücksanschlüsse	-156.928,35	-50.000,00	0,00	-37.574,69	12.425,31
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	156.928,35	50.000,00	0,00	37.574,69	-12.425,31
538010-0114 Kanalerneuerung Innenstadtring	0,00	-60.000,00	-50.000,00	0,00	60.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	50.000,00	0,00	-60.000,00
538010-0115 Regenbehandlung Hauptverkehrsstraßen	0,00	0,00	0,00	-4.240,09	-4.240,09
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	4.240,09	4.240,09
538010-0121 Regenklärbecken Siemensstraße	-163.166,66	-180.000,00	0,00	0,00	180.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	163.166,66	180.000,00	0,00	0,00	-180.000,00
538010-0122 Regenrückhaltebecken Heinrich-Spier-Str.	0,00	-450.000,00	0,00	-32.437,25	417.562,75
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	50.000,00	0,00	32.437,25	-17.562,75
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	400.000,00	0,00	0,00	-400.000,00
538010-0124 Kanal K10 Rolfzener Str.	-31.876,61	0,00	0,00	28.256,50	28.256,50
+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	42.012,13	42.012,13
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.876,61	0,00	0,00	13.755,63	13.755,63

Teil-Rechnung 2015**Bereich 11 Ver- und Entsorgung****Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 EUR	fortgeschr. Ansatz 2015 EUR	davon übertr. Erm. 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2015 EUR
538010-0125 Regenwasserkanal OT Rolfzen	-26.174,95	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.174,95	0,00	0,00	0,00	0,00
538010-0126 Kanal Josef Menze-Straße	-21.857,61	-19.039,31	-19.039,31	-2.956,08	16.083,23
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.857,61	19.039,31	19.039,31	2.956,08	-16.083,23
538010-0127 Kanal Beim Staumberge, Ottenhausen	0,00	-85.000,00	0,00	0,00	85.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	85.000,00	0,00	0,00	-85.000,00
538010-0129 Kanal Dornenkuhle, Ottenhausen	0,00	-20.000,00	0,00	-319,87	19.680,13
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	319,87	-19.680,13

Teil-Rechnung 2015

Bereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktdefinition

Verantwortlich Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014 EUR	fortgeschr. Ansatz 2015 EUR	davon übertr. Erm. 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2015 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	314.679,68	324.000,00	0,00	422.724,69	98.724,69
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	681.870,35	702.500,00	0,00	687.094,96	-15.405,04
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	266,00	100,00	0,00	254,50	154,50
7 + Sonstige ordentliche Erträge	20.994,38	300,00	0,00	-94,94	-394,94
10 = Ordentliche Erträge	1.017.810,41	1.026.900,00	0,00	1.109.979,21	83.079,21
11 - Personalaufwendungen	349.942,52	360.506,15	0,00	370.628,52	10.122,37
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	362.494,16	514.100,00	75.000,00	298.629,68	-215.470,32
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.136.428,27	1.169.700,00	0,00	1.167.980,62	-1.719,38
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	87.193,38	27.400,00	0,00	61.367,28	33.967,28
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.936.058,33	2.071.706,15	75.000,00	1.898.606,10	-173.100,05
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-918.247,92	-1.044.806,15	-75.000,00	-788.626,89	256.179,26
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)	-918.247,92	-1.044.806,15	-75.000,00	-788.626,89	256.179,26
23 + Außerordentliche Erträge	21.203,98	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	21.203,98	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-897.043,94	-1.044.806,15	-75.000,00	-788.626,89	256.179,26
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.811,72	21.200,00	0,00	13.136,81	-8.063,19
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	305.288,06	353.900,00	0,00	366.106,46	12.206,46
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.195.520,28	-1.377.506,15	-75.000,00	-1.141.596,54	235.909,61

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014 EUR	fortgeschr. Ansatz 2015 EUR	davon übertr. Erm. 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2015 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	131.025,64	134.100,00	0,00	130.373,74	-3.726,26
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	266,00	100,00	0,00	254,50	154,50
7 + Sonstige Einzahlungen	4.300,67	300,00	0,00	4.004,38	3.704,38
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	135.592,31	134.500,00	0,00	134.632,62	132,62
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	358.820,63	360.506,15	0,00	371.860,52	11.354,37
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	339.360,89	514.100,00	75.000,00	322.456,38	-191.643,62
15 - Sonstige Auszahlungen	31.854,44	27.400,00	0,00	25.827,68	-1.572,32
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	730.035,96	902.006,15	75.000,00	720.144,58	-181.861,57
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-594.443,65	-767.506,15	-75.000,00	-585.511,96	181.994,19
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	314.052,70	315.000,00	0,00	342.150,44	27.150,44
19 aus der Veräußerung von Sachanlagen	12.092,00	0,00	0,00	294,00	294,00

Teil-Rechnung 2015

Bereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
21	aus Beiträgen u. ä. Entgelten	210.287,76	245.000,00	0,00	474.919,49	229.919,49
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	536.432,46	560.000,00	0,00	817.363,93	257.363,93
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	12.622,70	8.000,00	0,00	5.049,60	-2.950,40
25	für Baumaßnahmen	731.817,33	2.295.000,00	522.000,00	768.980,69	-1.526.019,31
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	250,50	0,00	0,00	37.379,15	37.379,15
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	744.690,53	2.303.000,00	522.000,00	811.409,44	-1.491.590,56
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-208.258,07	-1.743.000,00	-522.000,00	5.954,49	1.748.954,49

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen						
541010-0107	Ausbau Steinwärts Feld	-150.417,18	-95.000,00	-260.000,00	235.942,86	330.942,86
	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	180.000,00	0,00	263.155,90	83.155,90
	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	3.503,32	3.503,32
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	150.417,18	275.000,00	260.000,00	23.709,72	-251.290,28
541010-0109	Ausbau Auf der Frankenburg	0,00	-250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	250.000,00	0,00	0,00	-250.000,00
541010-0113	Ausbau Beinegärten	0,00	-370.000,00	-20.000,00	-272.030,94	97.969,06
	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	370.000,00	20.000,00	278.030,94	-91.969,06
541010-0115	Ausbau Am Ziegenberg	0,00	-80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000,00	0,00	0,00	-80.000,00
541010-0123	Ausbau Bruchweg, Ottenhausen	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00
541010-0124	Verlängerung Siemensstraße	0,00	-80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000,00	0,00	0,00	-80.000,00
541010-0125	Neubau Entlastungsstraße Schorrberg / Lother Str.	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00
541010-0129	Ausbau Am Heidhof, Bergheim	0,00	-480.000,00	0,00	0,00	480.000,00
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	480.000,00	0,00	0,00	-480.000,00
541010-0132	Bau von Bushaltestellen	-1.390,07	-22.500,00	0,00	-17.332,17	5.167,83
	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	202.500,00	0,00	0,00	-202.500,00
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.390,07	225.000,00	0,00	17.332,17	-207.667,83
541010-0134	Ausbau Stichstr. Ottenhausener Str. / Gewerbegebiet	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00
541010-0137	Bau Fuß-/Radweg Wöbbeler Str./Beller Str.	-248.223,09	-95.000,00	-95.000,00	-47.782,35	47.217,65
	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	295.000,00	0,00	0,00	84.000,00	84.000,00
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	543.223,09	95.000,00	95.000,00	131.782,35	36.782,35
541010-0139	Ausbau An der Dornenkühle, Ottenhausen	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00
541010-0142	Ausbau Friedr.-Ottomeyer-Str.	47.764,13	0,00	0,00	6.530,00	6.530,00
	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	45.764,13	0,00	0,00	6.530,00	6.530,00

Teil-Rechnung 2015

Bereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 EUR	fortgeschr. Ansatz 2015 EUR	davon übertr. Erm. 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2015 EUR
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
541010-0148 Ausbau Josef Menze-Straße	-32.441,18	-38.000,00	-38.000,00	-1.358,85	36.641,15
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	32.441,18	38.000,00	38.000,00	1.358,85	-36.641,15
541010-0150 Zuwegung zum Bahnhof v. Heideweg	0,00	-25.000,00	0,00	-124.997,82	-99.997,82
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	124.997,82	99.997,82
541010-0202 Fuß-/Radweg Rolfzener Str. (K10)	-833,48	-59.000,00	-109.000,00	-46.679,32	12.320,68
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	50.000,00	0,00	51.070,49	1.070,49
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	833,48	109.000,00	109.000,00	97.749,81	-11.250,19
545010-0101 Ankauf von Winterdienstgeräten	0,00	0,00	0,00	-35.860,65	-35.860,65
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	35.860,65	35.860,65
546010-0103 Park & Ride-Fläche Heideweg	-1.406,32	-12.500,00	0,00	189.071,44	201.571,44
+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	112.500,00	0,00	258.150,44	145.650,44
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.406,32	125.000,00	0,00	69.079,00	-55.921,00

Teil-Rechnung 2015

Bereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Produktdefinition

Verantwortlich Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	fortgeschr.	davon übertr.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2014 EUR	Ansatz 2015 EUR	Erm. 2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	221.450,50	345.300,00	0,00	215.600,75	-129.699,25
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	233.349,68	291.100,00	0,00	280.417,89	-10.682,11
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	181.382,78	164.300,00	0,00	178.581,01	14.281,01
7 + Sonstige ordentliche Erträge	83.320,71	700,00	0,00	81.272,08	80.572,08
10 = Ordentliche Erträge	719.503,67	801.400,00	0,00	755.871,73	-45.528,27
11 - Personalaufwendungen	328.900,35	368.926,89	0,00	313.438,64	-55.488,25
12 - Versorgungsaufwendungen	35.877,48	30.367,18	0,00	79.123,23	48.756,05
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	247.309,78	414.800,00	0,00	189.291,75	-225.508,25
14 - Bilanzielle Abschreibungen	317.646,30	329.600,00	0,00	314.888,19	-14.711,81
15 - Transferaufwendungen	3.230,19	4.000,00	0,00	3.017,99	-982,01
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.302,63	19.900,00	0,00	20.067,49	167,49
17 = Ordentliche Aufwendungen	963.266,73	1.167.594,07	0,00	919.827,29	-247.766,78
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-243.763,06	-366.194,07	0,00	-163.955,56	202.238,51
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)	-243.763,06	-366.194,07	0,00	-163.955,56	202.238,51
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	24.904,60	24.904,60
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	-24.904,60	-24.904,60
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-243.763,06	-366.194,07	0,00	-188.860,16	177.333,91
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	26.017,47	25.500,00	0,00	40.207,66	14.707,66
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	73.876,81	55.700,00	0,00	111.996,98	56.296,98
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-291.622,40	-396.394,07	0,00	-260.649,48	135.744,59

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	fortgeschr.	davon übertr.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2014 EUR	Ansatz 2015 EUR	Erm. 2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.184,86	122.600,00	0,00	821,71	-121.778,29
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	260.713,67	272.300,00	0,00	239.954,09	-32.345,91
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	177.543,44	164.300,00	0,00	175.865,37	11.565,37
7 + Sonstige Einzahlungen	557,18	700,00	0,00	808,05	108,05
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	445.999,15	559.900,00	0,00	417.449,22	-142.450,78
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	337.159,06	368.926,89	0,00	314.467,36	-54.459,53
11 - Versorgungsauszahlungen	35.376,18	30.367,18	0,00	34.923,20	4.556,02
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	215.944,96	414.800,00	0,00	209.022,37	-205.777,63
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00
14 - Transferauszahlungen	3.230,19	4.000,00	0,00	3.017,99	-982,01
15 - Sonstige Auszahlungen	11.232,98	19.900,00	0,00	15.669,59	-4.230,41
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	602.943,37	847.994,07	0,00	577.100,51	-270.893,56

Teil-Rechnung 2015

Bereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-156.944,22	-288.094,07	0,00	-159.651,29	128.442,78
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	18.918,00	0,00	0,00	46.417,22	46.417,22
21	aus Beiträgen u. ä. Entgelten	15.002,50	10.000,00	0,00	41.315,60	31.315,60
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	169.777,01	169.777,01
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	33.920,50	10.000,00	0,00	257.509,83	247.509,83
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	17.493,86	0,00	0,00	4.380,50	4.380,50
25	für Baumaßnahmen	8.276,81	0,00	0,00	0,00	0,00
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.082,15	0,00	0,00	3.410,05	3.410,05
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	1.743,33	0,00	0,00	1.719,78	1.719,78
29	Sonstige Investitionszahlungen	0,00	0,00	0,00	698,72	698,72
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	29.596,15	0,00	0,00	10.209,05	10.209,05
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	4.324,35	10.000,00	0,00	247.300,78	237.300,78

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen						
552010	Wasser und Wasserbau	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
553010	Friedhöfe	1.917,85	0,00	0,00	-3.410,05	-3.410,05
	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.082,15	0,00	0,00	3.410,05	3.410,05
554010-01	Natur- und Landschaftspflege	15.002,50	10.000,00	0,00	41.315,60	31.315,60
	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	15.002,50	10.000,00	0,00	41.315,60	31.315,60

Teil-Rechnung 2015

Bereich 14 Umweltschutz

Produktdefinition

Verantwortlich Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	fortgeschr.	davon übertr.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2014 EUR	Ansatz 2015 EUR	Erm. 2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	35.000,00	0,00	35.021,57	21,57
7 + Sonstige ordentliche Erträge	343,68	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	343,68	35.000,00	0,00	35.021,57	21,57
11 - Personalaufwendungen	69.989,36	85.254,32	0,00	120.600,66	35.346,34
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.249,92	8.000,00	0,00	1.049,00	-6.951,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.900,00	0,00	319,70	-1.580,30
17 = Ordentliche Aufwendungen	71.239,28	95.154,32	0,00	121.969,36	26.815,04
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-70.895,60	-60.154,32	0,00	-86.947,79	-26.793,47
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)	-70.895,60	-60.154,32	0,00	-86.947,79	-26.793,47
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)	-70.895,60	-60.154,32	0,00	-86.947,79	-26.793,47
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.284,38	6.100,00	0,00	7.119,00	1.019,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-64.611,22	-54.054,32	0,00	-79.828,79	-25.774,47

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	fortgeschr.	davon übertr.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2014 EUR	Ansatz 2015 EUR	Erm. 2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	35.000,00	0,00	35.021,57	21,57
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	0,00	35.000,00	0,00	35.021,57	21,57
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	71.706,63	85.254,32	0,00	121.004,74	35.750,42
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	8.000,00	0,00	1.000,00	-7.000,00
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	1.900,00	0,00	319,70	-1.580,30
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	71.706,63	95.154,32	0,00	122.324,44	27.170,12
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-71.706,63	-60.154,32	0,00	-87.302,87	-27.148,55
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 2015

Bereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Produktdefinition

Verantwortlich Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014 EUR	fortgeschr. Ansatz 2015 EUR	davon übertr. Erm. 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2015 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86.646,33	54.800,00	0,00	66.132,52	11.332,52
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.693,60	6.000,00	0,00	5.519,20	-480,80
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.540,00	28.000,00	0,00	8.564,59	-19.435,41
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	205,50	16.700,00	0,00	1.536,55	-15.163,45
7 + Sonstige ordentliche Erträge	602.461,88	510.200,00	0,00	533.100,17	22.900,17
10 = Ordentliche Erträge	697.547,31	615.700,00	0,00	614.853,03	-846,97
11 - Personalaufwendungen	75.423,12	94.742,85	0,00	79.771,26	-14.971,59
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.266,14	66.400,00	0,00	46.937,40	-19.462,60
14 - Bilanzielle Abschreibungen	76.908,34	76.500,00	0,00	79.795,83	3.295,83
15 - Transferaufwendungen	91.055,00	57.700,00	0,00	57.700,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.446,78	36.700,00	0,00	37.183,23	483,23
17 = Ordentliche Aufwendungen	315.099,38	332.042,85	0,00	301.387,72	-30.655,13
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	382.447,93	283.657,15	0,00	313.465,31	29.808,16
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)	562.447,93	463.657,15	0,00	493.465,31	29.808,16
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)	562.447,93	463.657,15	0,00	493.465,31	29.808,16
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.086,12	4.100,00	0,00	4.159,02	59,02
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	558.361,81	459.557,15	0,00	489.306,29	29.749,14

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014 EUR	fortgeschr. Ansatz 2015 EUR	davon übertr. Erm. 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2015 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.299,50	1.800,00	0,00	1.183,00	-617,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.636,17	6.000,00	0,00	3.075,40	-2.924,60
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.800,00	28.000,00	0,00	9.129,60	-18.870,40
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.420,23	16.700,00	0,00	936,19	-15.763,81
7 + Sonstige Einzahlungen	541.223,13	510.200,00	0,00	574.076,15	63.876,15
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	180.000,00	180.000,00	0,00	331.515,00	151.515,00
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	764.379,03	742.700,00	0,00	919.915,34	177.215,34
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	76.787,02	94.742,85	0,00	80.241,54	-14.501,31
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	39.267,00	66.400,00	0,00	51.417,58	-14.982,42
14 - Transferauszahlungen	92.555,00	57.700,00	0,00	57.700,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	31.446,78	36.700,00	0,00	31.328,76	-5.371,24
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	240.055,80	255.542,85	0,00	220.687,88	-34.854,97

Teil-Rechnung 2015

Bereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	524.323,23	487.157,15	0,00	699.227,46	212.070,31
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	für Baumaßnahmen	108.129,85	123.000,00	0,00	82.995,99	-40.004,01
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	19.284,44	5.000,00	0,00	1.552,95	-3.447,05
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	20.956,83	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	148.371,12	128.000,00	0,00	84.548,94	-43.451,06
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-148.371,12	-128.000,00	0,00	-84.548,94	43.451,06

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzelarstellung von Investitionsmaßnahmen						
573020	Stadthalle und Dorfgemeinschaftshäuser	-127.414,29	-123.000,00	0,00	-84.548,94	38.451,06
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	108.129,85	123.000,00	0,00	82.995,99	-40.004,01
	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	19.284,44	0,00	0,00	1.552,95	1.552,95
573030	Stadtwerke Steinheim GmbH	-20.956,83	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	20.956,83	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2015

Bereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktdefinition

Verantwortlich Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2014 EUR	fortgeschr. Ansatz 2015 EUR	davon übertr. Erm. 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2015 EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	10.538.128,96	10.900.000,00	0,00	13.245.515,37	2.345.515,37
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.561.215,82	3.654.000,00	0,00	3.660.496,93	6.496,93
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	57.477,65	0,00	0,00	203.863,29	203.863,29
10	= Ordentliche Erträge	13.156.822,43	14.554.000,00	0,00	17.109.875,59	2.555.875,59
15	- Transferaufwendungen	7.902.413,57	8.037.000,00	0,00	8.353.598,10	316.598,10
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	82.922,95	0,00	0,00	32.933,00	32.933,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.985.336,52	8.037.000,00	0,00	8.386.531,10	349.531,10
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	5.171.485,91	6.517.000,00	0,00	8.723.344,49	2.206.344,49
19	+ Finanzerträge	11.654,18	13.100,00	0,00	412,60	-12.687,40
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	430.286,71	460.300,00	0,00	403.193,65	-57.106,35
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-418.632,53	-447.200,00	0,00	-402.781,05	44.418,95
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	4.752.853,38	6.069.800,00	0,00	8.320.563,44	2.250.763,44
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)	4.752.853,38	6.069.800,00	0,00	8.320.563,44	2.250.763,44
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	4.752.853,38	6.069.800,00	0,00	8.320.563,44	2.250.763,44

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2014 EUR	fortgeschr. Ansatz 2015 EUR	davon übertr. Erm. 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2015 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1	Steuern und ähnliche Abgaben	10.461.516,83	10.900.000,00	0,00	13.257.024,93	2.357.024,93
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.551.722,63	3.654.000,00	0,00	3.660.496,93	6.496,93
7	+ Sonstige Einzahlungen	56.906,65	0,00	0,00	98.250,00	98.250,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.953,03	13.100,00	0,00	9.526,00	-3.574,00
9	Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	13.082.099,14	14.567.100,00	0,00	17.025.297,86	2.458.197,86
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	431.155,83	460.300,00	0,00	413.947,36	-46.352,64
14	- Transferauszahlungen	7.988.089,74	8.037.000,00	0,00	8.273.153,29	236.153,29
15	- Sonstige Auszahlungen	2.936,00	0,00	0,00	32.933,00	32.933,00
16	Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	8.422.181,57	8.497.300,00	0,00	8.720.033,65	222.733,65
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	4.659.917,57	6.069.800,00	0,00	8.305.264,21	2.235.464,21
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	748.303,07	777.000,00	0,00	777.106,66	106,66
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	2.421.000,00	0,00	1.260.000,00	-1.161.000,00
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	748.303,07	3.198.000,00	0,00	2.037.106,66	-1.160.893,34
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2015

Bereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	747.303,07	3.198.000,00	0,00	2.037.106,66	-1.160.893,34

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2014	2015	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen					
612010 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-1.057.903,65	1.360.200,00	0,00	176.502,85	-1.183.697,15
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	2.421.000,00	0,00	1.260.000,00	-1.161.000,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sonstige Investitionsauszahlungen	1.056.903,65	1.060.800,00	0,00	1.083.497,15	22.697,15



Bilanz zum **31.12.2015**

Bilanz zum 31.12.2015

		2014 EUR	2015 EUR
	AKTIVA		
1.	Anlagevermögen	120.489.256,22	118.661.288,42
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	180.210,11	202.537,26
1.2	Sachanlagen	116.712.201,57	114.836.475,28
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.256.245,51	8.242.070,50
1.2.1.1	Grünflächen	3.415.654,94	3.401.119,44
1.2.1.2	Ackerland	366.725,35	338.059,85
1.2.1.3	Wald, Forsten	3.929.443,23	3.929.443,23
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	544.421,99	573.447,98
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	30.414.745,24	29.893.406,70
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.398.113,85	1.373.470,64
1.2.2.2	Schulen	20.024.187,06	19.561.948,76
1.2.2.3	Wohnbauten	0,00	0,00
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	8.992.444,33	8.957.987,30
1.2.3	Infrastrukturvermögen	73.380.630,20	72.960.576,70
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.341.079,28	5.489.699,65
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	2.151.026,64	2.110.673,22
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	24.583.438,71	24.279.786,60
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	35.556.598,16	35.541.154,34
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	5.748.487,41	5.539.262,89
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	8.592,61	9.187,61
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.985.922,16	2.012.164,90
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.047.391,30	995.684,03
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.618.674,55	723.384,84
1.3	Finanzanlagen	3.596.844,54	3.622.275,88
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	2.920.956,83	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	482.562,10	507.991,34
1.3.5	Ausleihungen	5.236,95	5.239,05
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	5.236,95	5.239,05
2.	Umlaufvermögen	6.949.214,86	10.931.079,06
2.1	Vorräte	2.091.457,54	2.112.586,83
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	2.091.457,54	2.112.586,83
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.376.287,57	924.892,25
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	464.430,99	512.593,12
2.2.1.1	Gebühren	33.970,52	45.223,28
2.2.1.2	Beiträge	28.334,22	8.013,95
2.2.1.3	Steuern	85.163,37	124.712,33
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	98.972,52	79.403,16
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	217.990,36	255.240,40
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	712.750,38	286.265,60
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	251.128,74	23.373,47
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	28.919,56	21.343,13
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	432.702,08	241.549,00
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	199.106,20	126.033,53
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	3.481.469,75	7.893.599,98
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	100.545,55	148.728,72
	Summe AKTIVA	127.539.016,63	129.741.096,20

Bilanz zum 31.12.2015

		2014 EUR	2015 EUR
	PASSIVA		
1.	Eigenkapital	39.963.080,91	42.046.494,12
1.1	Allgemeine Rücklage	38.327.207,65	38.417.282,39
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	3.717.156,54	1.635.873,26
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-2.081.283,28	1.993.338,47
2.	Sonderposten	61.904.935,34	62.121.628,67
2.1	für Zuwendungen	41.343.788,82	41.749.472,09
2.2	für Beiträge	20.206.172,11	20.105.957,00
2.3	für den Gebührenaussgleich	304.746,55	218.155,54
2.4	Sonstige Sonderposten	50.227,86	48.044,04
3.	Rückstellungen	10.161.127,37	10.503.293,02
3.1	Pensionsrückstellungen	9.489.410,00	9.910.016,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	128.400,00	128.400,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	543.317,37	464.877,02
4.	Verbindlichkeiten	13.816.291,07	13.400.391,08
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	12.415.198,17	12.601.340,41
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	12.415.198,17	12.601.340,41
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	525.825,48	473.629,56
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	101.531,54	70.185,37
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	130.556,99	154.680,69
4.8	Erhaltene Anzahlungen	643.178,89	100.555,05
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	1.693.581,94	1.669.289,31
	Summe PASSIVA	127.539.016,63	129.741.096,20

L
E
E
R
LEERSEITE
E
I
T
E



Anhang 2015

mit

- Anlagenspiegel
- Forderungsspiegel
- Verbindlichkeitspiegel

L
E
E
R
LEERSEITE
E
I
T
E



Anhang

für das Haushaltsjahr 2015

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 31.12.2015 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.

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit einem Wert von 60,00 € bis 410,00 € ohne Umsatzsteuer, die selbständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, wurden als geringwertige Gegenstände aktiviert und im Jahr ihrer Anschaffung vollständig abgeschrieben (§ 35 Abs. 2 GemHVO).

Einlagen bei Kreditinstituten wurden zu Nennwerten am Bilanzstichtag eingestellt. Anlagen in Wertpapierfonds (Pensionsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe) 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. Für die Höhe der Versorgung wurden die zum 31.12.2015 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht.

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

- Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude
- Schulen
- Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen
- Straßennetz
- Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge
- Betriebs- und Geschäftsausstattung

3.3 Finanzanlagen

Die Anteile an verbundenen Unternehmen sowie Beteiligungen sind im Vergleich zum Vorjahr unverändert 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 364 T€ berücksichtigt.

Eine langfristige Forderung in Höhe von 235 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. Infolge dessen waren noch in 2015 Erträge aus der Veräußerung des restlichen Schulgrundstücks zu verrechnen:

Anf.-Bestand der allgemeinen Rücklage am 01.01.2015	38.327.207,65 €
Zugang Verkaufserlöse des Grundstücks der Hauptschule	+90.074,74 €
Endbestand der allgemeinen Rücklage am 31.12.2013	38.417.282,39 €

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 (NKFWG, 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 NKFWG	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 €
2014	3.717.156,54 €	-2.081.283,28 €		1.635.873,26 €

Der Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2015 in Höhe von 1.993.338,47 € wird vorbehaltlich des Ratsbeschlusses der Ausgleichsrücklage zugeführt.

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 2015 passivierten Beiträge einem in 2015 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 2015 aktivierten Anlagegütern zugerechnet. Die Zurechnung erfolgte mit den Nominalbeträgen.

Zuschüsse und Beiträge für Anlagen im Bau wurden als erhaltene Anzahlungen ausgewiesen und nach Inbetriebnahme der Anlage in die Sonderposten umgebucht.

Überdeckungen aus Benutzungsgebühren für kommunale Einrichtungen oder Anlagen wurden als Sonderposten für den Gebührenaussgleich 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 2015 die

folgenden Unterdeckungen an, die nach § 6 KAG in den folgenden vier Jahren ausgeglichen werden sollen, da kein Sonderposten für Gebührenaussgleich zur Finanzierung vorhanden ist:

Prod.-Nr.	Bezeichnung	bisheriger Stand €	Veränderung in 2015 €	Höhe der Unterdeckung €
315010-02	Wohnheim Rolfzener Str.	-50.272,72 €	+50.272,72 €	0,00 €
538010	Abwasserbeseitigung	-370.966,72 €	+445.530,79 €	0,00 €
573010	Wochenmarkt	-4.707,53 €	-492,41 €	-5.199,94 €

Ab 2016 werden für die Wohnheime der Stadt Steinheim keine Benutzungsgebühren erhoben, sondern die Unterkunft als Sachleistung gewährt. Daher wurde der bestehende Sonderposten zum 31.12.2015 aufgelöst. Es erfolgte eine Verrechnung mit der Unterdeckung des Wohnheimes Rolfzener Str. 4, der übersteigende Betrag wurde ertragswirksam verbucht.

Mit dem Überschuss 2015 der Abwasserbeseitigung konnte die bisherige Unterdeckung vollständig ausgeglichen werden. Der übersteigende Betrag wurde dem Sonderposten für Gebührenaussgleich zugeführt.

3.7 Rückstellungen

Im Haushaltsjahr 2015 haben die Rückstellungen der Stadt Steinheim die folgende Entwicklung gehabt:

	Stand 31.12.2014 €	Inanspruch- nahme €	Auflösung €	Zuführung €	Um- buchung €	Stand 31.12.2015 €
Pensionsrückstellung						
Aktive Beamte	2.238.819,00		236.365,00			2.002.454,00
Versorgungsempf.	5.150.015,00	404.665,85		952.428,85		5.697.778,00
Beihilferückstellung						
Aktive Beamte	550.622,00		12.228,00			538.394,00
Versorgungsempf.	1.549.954,00	90.969,94		212.405,94		1.671.390,00
Instandhaltungs- rückstellung	128.400,00					128.400,00
Sonstige Rückstellungen						
für Prüfungskosten	29.000,00	29.000,00		25.000,00		25.000,00
für Volkshochschule	158.100,00		1.500,00			156.600,00
für Altersteilzeit	17.465,62	17.465,62				0,00
für Überstunden	64.323,43	64.323,43		75.863,92		75.863,92
für Urlaubsansprüche	194.428,32	194.428,32		187.575,64		187.575,64
für Rückforderungen	78.000,00	58.162,54				19.837,46
Gesamt	10.161.127,37	861.015,70	250.093,00	1.453.274,35	0,00	10.503.293,02

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 31.12.2015 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 2015.

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 156.600,00 € 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. Die am 31.12.2014 bestehende Rückstellung wurde vollständig in Anspruch genommen, weil der letzte in Altersteilzeit befindliche Beschäftigte am 01.05.2015 in die Pensionierung übergang.

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. 16/2015 – Kosten eines Arbeitsplatzes (Stand 2015/2016) 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 2015 erlösten Grabnutzungsgebühren wurden in Höhe der auf die Restnutzungsdauer entfallenden Teilbeträge abgegrenzt. Aus der zum Eröffnungsbilanz-Stichtag bestehenden Abgrenzung wurde der für das Jahr 2015 bestimmte Teilbetrag ertragswirksam aufgelöst.

4. Angaben zur Ergebnisrechnung

4.1 Ordentliche Erträge

Die Steuern und ähnlichen Abgaben enthalten die Gewerbesteuer (5,72 Mio. €), die Grundsteuern (2,06 Mio. €) und die Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern (4,88 Mio. €).

Unter Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind allgemeine Schlüsselzuweisungen (3,65 Mio. €), die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten (1,75 Mio. €) sowie zweckbezogene Zuweisungen (1,74 Mio. €) verbucht. Darin enthalten ist eine Zuweisung von 749 T€ für die Flüchtlingsversorgung nach dem FlüAG. Sie liegt im Vergleich zum Vorjahr um 650 T€ höher, da bis Jahresende 2015 insgesamt 284 Personen neu zugewiesen wurden.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte fassen Benutzungsgebühren (3,29 Mio. €) aus Abwassergebühren, Straßenreinigungsgebühren, Bestattungsgebühren und Musikschulgebühren, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (889 T€) und Verwaltungsgebühren (106 T€) zusammen.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte beinhalten Erträge aus Holzverkäufen (176 T€), Miet- und Pachteinnahmen (70 T€) und Entgelte für Mittagsverpflegung in Grundschulen und Kindertagesstätten (57 T€) und Erlöse aus der Stromerzeugung (44 T€).

In den sonstigen ordentlichen Erträgen sind Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Vermögensgegenständen (106 T€, davon 104 T€ aus dem Vorratsvermögen und 2 T€ aus dem Anlagevermögen), Erträge aus der Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen (97 T€), Konzessionsabgaben (531 T€), Bußgelder, Säumniszuschläge und Nachzahlungszinsen (133 T€) enthalten.

4.2 Ordentliche Aufwendungen

Personalaufwendungen sind mit 4,27 Mio. € ausgewiesen. Darin enthalten sind 249 T€ als Minderung der Pensions- und Beihilferückstellungen für aktiv Beschäftigte. Die Versorgungsaufwendungen betragen 1,16 Mio. €. Dieser Aufwand wurde maßgeblich durch die Zuführung an die Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger beeinflusst, die 669 T€ betrug. Der hohe Zuführungsbetrag wurde durch den Wechsel im Amt des Bürgermeisters zum 21.10.2015 aufgelöst.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden maßgeblich durch die

Bewirtschaftung der Immobilien (1,71 Mio. €) sowie die bauliche Unterhaltung (611 T€) bestimmt.

Bilanzielle Abschreibungen werden mit 4,08 Mio. € ausgewiesen. Hierbei handelt es sich ausschließlich um Abschreibungen auf Sachanlagen. Wertminderungen bei Finanzanlagen oder beim Umlaufvermögen wurden nicht vorgenommen.

Die Transferaufwendungen beinhalten die Kreisumlage (7,25 Mio. €), die Gewerbesteuerumlage / Solidarbeitrag (943 T€), die Krankenhausfinanzierungsumlage (154 T€) sowie Sozialleistungen an Asylbewerber (919 T€). Der Aufwand für Asylbewerber hat sich gegenüber dem Vorjahr mehr als verdoppelt, da in der 2. Jahreshälfte 2015 eine verstärkte Zuweisung von Flüchtlingen erfolgte. Zum Ausgleich wurden auch die Landeszuweisungen für die Flüchtlingsversorgung erheblich angehoben (siehe 4.1 Ordentliche Erträge).

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen enthalten die Schülerfahrkosten (496 T€), Geschäftsaufwendungen (166 T€), Aufwendungen für Steuern, Versicherungen und Schadensfälle (199 T€), Sitzungsgelder (116 T€), Mieten und Pachten (93 T€), Abführung der Jahresüberschüsse der Gebührenhaushalte an die Sonderposten (113 T€) und Erstattungszinsen für Gewerbesteuerrückzahlungen (33 T€).

4.3 Finanzergebnis

In den Finanzerträgen ist die Gewinnausschüttung der Stadtwerke Steinheim GmbH (180 T€) enthalten. Die Finanzaufwendungen beinhalten in der Hauptsache die Zinszahlungen für die bestehenden Investitionskredite (403 T€).

4.4 Außerordentliches Ergebnis

Die Ergebnisrechnung 2015 weist einen außerordentlichen Ertrag von 74 T€ aus. Dieser resultiert aus der Auflösung von Sonderposten für Gebührenaussgleich der Übergangwohnheime. Aus förderungstechnischen Gründen war es s.Z. erforderlich, für jedes Übergangwohnheim eine getrennte Betriebskostenabrechnung zu führen. Etwaige Überschüsse aus den Nutzungsentgelten wurden einem Sonderposten für Gebührenaussgleich zugeführt, Fehlbeträge späterer Jahre wieder entnommen.

Bei den Nutzungsentgelten handelte es sich jedoch nicht um „echte“ Gebühren, sondern vielmehr um Transferleistungen des Sozialamtes, die zwischen den Produkten 313010 (Asylbewerberleistungen) und 315010 (Übergangwohnheime) verrechnet wurden.

Diese Praxis wird ab 2016 aufgegeben, weil in den Übergangwohnheimen ausschließlich Asylbewerber untergebracht sind und die Unterkunft nunmehr als Sachleistung gewährt wird. Die Wohnheime sind demzufolge dem Prod. 313010 zugeordnet und es erfolgen keine Transferzahlungen, die zu verrechnen wären. Daher werden auch keine weiteren Betriebsabrechnungen für die Wohnheime geführt, zumal eine Abgrenzung zu den durch die Stadt Steinheim angemieteten Privatwohnungen kaum vorzunehmen ist. Eine Erhebung von Benutzungsgebühren gem. § 6 des Kommunalabgabengesetzes (KAG) erfolgt nicht mehr.

Der Sonderposten wird zum 31.12.2015 aufgelöst. Da die eingebrachten Beträge keine Gebühren i.S.d. § 6 KAG sind, die an die Gebührenpflichtigen wieder ausgeschüttet werden müssten, sondern vielmehr Transferaufwendungen, die die vorherigen Jahresrechnungen

berührt haben, erfolgte die Verbuchung als außerordentlicher Ertrag.

Als außerordentliche Aufwendungen sind 25 T€ ausgewiesen. Diese sind durch den Abgang eines Grundstücks bedingt, das im Rahmen der Eröffnungsbilanz irrtümlich erfasst wurde, obwohl es nie im Eigentum der Stadt Steinheim stand. Bei einem erneuten Abgleich mit den Daten des Grundbuchamtes fiel dieser Fehler auf und wird hiermit korrigiert.

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 31.12.2014 mit einem Wert von 8.312.858 € 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 31.12.2015 Ausfallbürgschaften in einer Gesamthöhe von 1.379.325 Mio. € für verschiedene Darlehensverträge der Stadtwerke Steinheim GmbH übernommen. Es wurde bislang keine Bürgschaft in Anspruch genommen.

Als **Anlagen** sind diesem Anhang beigefügt:

- Anlagenspiegel
- Forderungsspiegel
- Verbindlichkeitspiegel

Steinheim, den 29. JUNI 2016



Torque
Bürgermeister



Senneka
Stadtkämmerer

**Anlagenspiegel gemäß NKF / Nordrhein-Westfalen
zur Bilanz zum 31.12.2015**



STADT STEINHEIM
Der Bürgermeister

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2014	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen	am 31.12.2015	am 31.12.2014
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	274.458,70	40.011,32			17.684,17		111.932,76	202.537,26	180.210,11
2. Sachanlagen									
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.1.1 Grünflächen	3.442.048,32	9.220,51	19.998,78		3.757,23		30.150,61	3.401.119,44	3.415.654,94
2.1.2 Ackerland	366.725,35	931,00	29.596,50					338.059,85	366.725,35
2.1.3 Wald, Forsten	3.929.443,23							3.929.443,23	3.929.443,23
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	544.421,99	29.250,00	224,01					573.447,98	544.421,99
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.570.513,37	1.596,77			26.239,98		198.639,50	1.373.470,64	1.398.113,85
2.2.2 Schulen	23.891.061,91	187.708,31		1.487,50	651.434,11		4.518.308,96	19.561.948,76	20.024.187,06
2.2.3 Wohnbauten									
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	10.792.186,72	240.032,11	832,00		273.657,14		2.073.399,53	8.957.987,30	8.992.444,33
2.3 Infrastrukturvermögen									
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.341.315,35	167.202,68	18.582,31				236,07	5.489.699,65	5.341.079,28
2.3.2 Brücken und Tunnel	2.439.020,15				40.353,42		328.346,93	2.110.673,22	2.151.026,64
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen									
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	30.788.568,20	241.492,86		368.053,01	913.197,98		7.118.327,47	24.279.786,60	24.583.438,71
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	44.945.904,50	640.812,96		776.548,47	1.432.805,25		10.822.111,59	35.541.154,34	35.556.598,16
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.086.937,82	6.261,50			215.486,02		1.553.936,43	5.539.262,89	5.748.487,41
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden									
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	8.592,61	595,00						9.187,61	8.592,61
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.397.899,70	153.802,73		87.506,99	215.066,98		1.627.044,52	2.012.164,90	1.985.922,16
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.495.936,02	239.631,98			291.339,25		1.739.883,97	995.684,03	1.047.391,30
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.618.674,55	338.306,26		-1.233.595,97				723.384,84	1.618.674,55
3. Finanzanlagen									
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.920.956,83							2.920.956,83	2.920.956,83
3.2 Beteiligungen	188.118,94						30,28	188.088,66	188.088,66
3.3 Sondervermögen									
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	482.562,10	25.429,24						507.991,34	482.562,10
3.5 Ausleihungen									
3.5.1 an verbundene Unternehmen									
3.5.2 an Beteiligungen									
3.5.3 an Sondervermögen									
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	5.236,95	2,10						5.239,05	5.236,95
4. Summe des Anlagevermögens	146.530.583,31	2.322.287,33	69.233,60	0,00	4.081.021,53	0,00	30.122.348,62	118.661.288,42	120.489.256,22

**Forderungsspiegel gemäß NKF / Nordrhein-Westfalen
zum 31.12.2015**



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	45.223,28	45.223,28			33.970,52
1.2 Beiträge	8.013,95	8.013,95			28.334,22
1.3 Steuern	124.712,33	124.712,33			85.163,37
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	79.403,16	79.403,16			98.972,52
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	255.240,40	255.240,40			217.990,36
<i>Summe öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	<i>512.593,12</i>	<i>512.593,12</i>			<i>464.430,99</i>
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	23.373,47	23.373,47			251.128,74
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	21.343,13	21.343,13			28.919,56
2.3 gegen verbundene Unternehmen	241.549,00	6.847,00	27.389,00	207.313,00	432.702,08
2.4 gegen Beteiligungen					
2.5 gegen Sondervermögen					
<i>Summe privatrechtliche Forderungen</i>	<i>286.265,60</i>	<i>51.563,60</i>	<i>27.389,00</i>	<i>207.313,00</i>	<i>712.750,38</i>
3. Summe aller Forderungen	798.858,72	564.156,72	27.389,00	207.313,00	1.177.181,37

**Verbindlichkeitspiegel gemäß NKF/Nordrhein-Westfalen
zum 31.12. 2015**



STADT STEINHEIM
Der Bürgermeister

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushalts-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag 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	5
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	12.601.340,41	867.655,41	3.370.398,39	8.363.286,61	12.415.198,17
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	12.601.340,41	867.655,41	3.370.398,39	8.363.286,61	12.415.198,17
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 wirtschaftlich gleichkommen					
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	473.629,56	473.629,56			525.825,48
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	70.185,37	70.185,37			101.531,54
7. Sonstige Verbindlichkeiten	154.680,69	154.680,69			130.556,99
8. Erhaltene Anzahlungen	100.555,05			100.555,05	643.178,89
9. Summe aller Verbindlichkeiten	13.400.391,08	1.566.151,03	3.370.398,39	8.463.841,66	13.816.291,07
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten; z.B. Bürgschaften u.a.	1.379.324,52				1.455.013,50

L
E
E
R
LEERSEITE
E
I
T
E



Lagebericht 2015

L
E
E
R
LEERSEITE
E
I
T
E



Lagebericht

zum Jahresabschluss 2015

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 2015 der Stadt Steinheim samt Haushaltsplan und Anlagen wurde in der Sitzung des Rates der Stadt Steinheim am 15.12.2014 eingebracht. Die Haushaltssatzung 2015 wurde am 09.02.2015 durch den Rat der Stadt Steinheim beschlossen. Sie wurde im Amtsblatt vom 27.03.2015, Nr. 85, März 2015 öffentlich bekannt gemacht. Die Auslegung erfolgte ab dem 30.03.2015.

Der Ergebnisplan schloss mit einem Verlustausweis von 1,71 Mio. € Der Haushaltsausgleich sollte durch die Inanspruchnahme eines Teils der Ausgleichsrücklage erfolgen. In der Jahresrechnung konnte ein Jahresüberschuss von 1,99 Mio. € ausgewiesen werden.

Bei der Haushaltsplanung 2015 wurde aufgrund der Ergebnisse der Vorjahre 2013 und 2014 mit einer erheblich niedrigeren Gewerbesteuer und leicht ansteigenden Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer sowie der Umsatzsteuer ausgegangen. Aufgrund der höheren Steuerkraft der Referenzperiode aus den Vorjahren wurde eine um 1,55 Mio. € höhere Schlüsselzuweisung eingeplant.

Per Saldo konnten Steuermehreinnahmen von 2,35 Mio. € verbucht werden, die im Wesentlichen der Gewerbesteuer zuzurechnen sind. Diese Steuermehreinnahme war nicht auf einige Einzelfälle zurückzuführen, sondern auf die positiven Abschlüsse vieler Unternehmen für 2013, was gleichzeitig eine Erhöhung der Vorauszahlungen der Folgejahre ermöglichte. Aus diesem Grund wurde der Planansatz erheblich überschritten.

Die Landeszuweisungen fielen um 142 T€ höher aus als geplant. Hier beeinflussten allerdings zwei gegenläufige Entwicklungen das Ergebnis:

Die Maßnahmen des Förderprogramms Stadtumbau-West konnten zeitlich nicht so schnell

umgesetzt werden wie geplant, was ebenfalls zu Verzögerungen in der Bewilligung der Fördergelder führte. Statt der veranschlagten 481 T€ wurden nur 118 T€ vereinnahmt. 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 687 T€ geplant, konnten aber nur mit 230 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 den Minderaufwand ausgeglichen.

Bei den Mittel für die Betreuung von Asylbewerbern nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz konnte ein erheblicher Mehrertrag verbucht werden. Statt der veranschlagten 163 T€ wurde eine Landeszuweisung von 749 T€ vereinnahmt. Durch den starken Zustrom von Flüchtlingen, der das Jahr 2015 nach dem 1. Quartal bestimmte, gewährte das Land NRW im Rahmen einer Soforthilfe eine deutlich höhere Zuweisung. Die Zahl der Flüchtlinge, die von der Stadt Steinheim unterzubringen und zu versorgen war, stieg von 39 Personen am 01.01.2015 auf 326 Personen am 31.12.2015. Dadurch erhöhte sich der Aufwand (einschl. Unterkunft bei Prod. 315010) von geplanten 511 T€ auf 1,19 Mio. €. Der Mehraufwand von 680 T€ wurde durch den Mehrertrag von 586 T€ fast ausgeglichen.

Die Personalaufwendungen waren mit 4,74 Mio. € veranschlagt. Im Ergebnis mussten aber nur 4,27 Mio. € abgerechnet werden, da Minderungen beim Rückstellungsaufwand für die aktiv Beschäftigten zu verbuchen waren. Der Versorgungsaufwand überstieg die geplanten 530 T€ um 635 T€. Ursächlich hierfür waren die zusätzlich zu bildenden Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 664 T€.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurde ein Minderaufwand von 1,32 Mio. € verbucht. Davon entfielen 457 T€ auf die Maßnahme des Programms Stadtumbau-West (s.o.). Im Bereich der baulichen Unterhaltung der Immobilien und des Infrastrukturvermögens wurden 326 T€ weniger aufgewandt als geplant. Bei den Bewirtschaftungskosten konnte ein Minderaufwand von 33 T€ verbucht werden.

Für Transferaufwendungen mussten insgesamt 673 T€ mehr ausgegeben werden. Durch weiter ansteigende Zuweisungen von Flüchtlingen fiel der Anstieg höher als bereits geplant aus. Die geplanten Aufwendungen für Lebensunterhalt und Krankenhilfe wurden um insgesamt 484 T€ überschritten. Zwar kam es durch höhere Landeszuweisungen zu einer Ertragsverbesserung von 586 T€, was aber die Aufwandsüberschreitung unter Einbeziehung der ebenfalls stark gestiegenen Unterkunfts- und Bewirtschaftungskosten nicht vollständig ausgleichen konnte (s.o.).

Eine weitere erhebliche Steigerung gab es bei der Gewerbesteuerumlage und dem Solidarbeitrag als Folge der stark angestiegenen Gewerbesteuer. Statt der geplanten 582 T€ für beide Aufwände mussten insgesamt 943 T€ an das Land abgeführt werden.

Die Abwasserabgabe, die mit 120 T€ eingeplant wurde, fiel um 88 T€ geringer aus. Der dadurch erhöhte Überschuss beim Budget 538010 Abwasserbeseitigung wurde dem Sonderposten für Gebührenaussgleich zugeführt.

Das Finanzergebnis wurde positiv durch die geringeren Zinsen für die Investitionskredite der Stadt Steinheim beeinflusst. Aufgrund der ausreichenden Kassenliquidität musste in 2015 nur ein Investitionskredit über 1,26 Mio. € aus der Kreditermächtigung des Vorjahres aufgenommen werden. Damit wurde die restliche Kreditermächtigung nicht in Anspruch genommen und die Finanzierung der laufenden Investitionen erfolgt zunächst aus dem Kassenbestand. Bei weiterhin sehr niedrigen Kreditzinsen fielen die Zinsaufwendungen 68 T€ niedriger aus als in der Planung vorgesehen.

Im Jahresergebnis 2015 wurde ein außerordentlicher Ertrag von 74 T€ ausgewiesen, der durch die Auflösung des Sonderpostens für Gebührenaussgleich der Übergangwohnheime bedingt ist. Hier

werden ab 2016 keine Benutzungsgebühren gem. § 6 KAG erhoben, sondern die Unterkunft als Sachleistung bereitgestellt. Der Sonderposten war daher auszulösen.

Ein außerordentlicher Aufwand von 25 T€ wurde ausgewiesen, weil ein Grundstück ausgebucht werden musste, bei dem sich herausstellte, dass es sich zu Unrecht im Anlagenbestand der Stadt Steinheim befand.

Für Investitionen waren im Finanzplan 2015 insgesamt 6,48 Mio. € vorgesehen. Darin enthalten waren als kostenintensivste Baumaßnahmen der Neuaufbau des Schulhofes des Gymnasiums (188 T€), der Ausbau der Feuerlöschinfrastruktur (180 T€), investive Maßnahmen des Programms Stadtumbau-West und Dorferneuerung (600 T€), verschiedene Maßnahmen der Abwasserbeseitigung (1,12 Mio. €) und Straßenbaumaßnahmen (1,63 Mio. €).

Aufgrund von Änderungen in der zeitlichen oder sachlichen Priorität von Investitionsmaßnahmen wurden insgesamt nur 2,57 Mio. € ausgezahlt. Die mit 2,91 Mio. € veranschlagten Einzahlungen für Investitionen wurden mit einem Zahlungsbetrag von 3,03 Mio. € überschritten. Sie lagen um 126 T€ über dem veranschlagten Wert, weil zunächst noch ausstehende Zahlungen für Investitionsmaßnahmen der Vorjahre kassenwirksam wurden und der unerwartet hohe Verkauf von Baugrundstücken zu einem Anstieg von Ablösebeiträgen für Straßenausbau, Kanalanschluss und Naturschutzmaßnahmen führte, der ebenfalls nicht vorherzusehen war. Diese Beiträge werden als Sonderposten zweckbestimmt für den späteren Endausbau der Straßen in den neuen Wohngebieten vorgehalten.

Im Haushaltsjahr 2015 wurde ein Kredit von 1,26 Mio. € für Maßnahmen der Abwasserbeseitigung aus den Jahren 2013 und 2014 aufgenommen. Die Kosten hierfür waren zunächst aus allgemeinen Haushaltsmitteln vorfinanziert worden. Aufgrund des Absinkens der liquiden Mittel zum Jahresende 2014 wurde die Kreditermächtigung des Jahres 2014 für einen Investitionskredit über 1,26 Mio. € in Anspruch genommen. Die Kreditermächtigung aus der Haushaltssatzung 2015 wurde bisher nicht benötigt. Die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung war ebenfalls nicht erforderlich. Die planmäßige Tilgung der bestehenden Investitionskredite wurde mit 1,08 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 31.12.2015	in T€	in %	Differenz T€ zum Vorjahr
Immaterielle Vermögensgegenstände	203	0,16%	+22
Sachanlagen	114.836	88,52%	-1.876
Finanzanlagen	3.622	2,79%	+26
Vorräte	2.113	1,63%	+21
Forderungen	925	0,71%	-451
Liquide Mittel und kurzfristige Wertpapieranlagen	7.894	6,08%	+4.412
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	148	0,11%	+48
Summe	129.741	100,0%	+2.202

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 31.12.2015	in T€	in %	Differenz T€ zum Vorjahr
Eigenkapital	42.047	32,41%	+2.083
Sonderposten	62.122	47,87%	+217
Rückstellungen	10.503	8,10%	+342
Verbindlichkeiten Investitionskredite (langfristig)	12.601	9,71%	+186
Übrige Verbindlichkeiten	799	0,62%	-602
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.669	1,29%	-24
Summe	129.741	100,0%	+2.202

5. Ertragslage

Im Folgenden werden die im Haushaltsjahr 2015 erzielten Erträge und Aufwendungen aufgezeigt und mit den Planwerten des am 09.02.2015 beschlossenen Haushaltsplans 2015 einschließlich der Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO verglichen:

Erträge im Jahr 2015	Plan	Ist	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	10.900	13.246	+21,52%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.748	7.158	+6,07%
sonstige Transfererträge	0	0	±0,00%
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.145	4.285	+3,37%
privatrechtliche Leistungsentgelte	341	369	+8,27%
Kostenerstattungen und Umlagen	193	264	+37,08%
sonstige ordentliche Erträge	589	954	+62,10%
Finanzerträge	193	180	-6,57%
Außerordentliche Erträge	0	75	
Summe	23.109	26.531	+14,81%

Aufwände im Jahr 2015	Plan	Ist	Abweichung
Personalaufwendungen	4.743	4.275	-9,88%
Versorgungsaufwendungen	530	1.165	+119,74%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.992	3.675	-26,39%
bilanzielle Abschreibungen	4.090	4.081	+0,22%
Transferaufwendungen	8.930	9.603	+7,54%
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.225	1.310	+6,99%
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	463	404	-12,81%
Außerordentliche Aufwendungen	0	25	
Summe	24.974	24.538	-1,75%

Zusammenfassung	Plan	Ist	Abweichung
Erträge	23.109	26.531	+14,81%
Aufwände	24.974	24.538	-1,75%
Ergebnis	-1.865	+1.993	-206,90%

6. Finanzlage

Die Entwicklung der liquiden Mittel der Stadt Steinheim im Haushaltsjahr 2015 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 2015	Plan	Ist	Abweichung
+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.799	24.562	+18,09%
- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.901	-20.793	-0,52%
+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.907	3.033	+4,35%
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.478	-2.566	-60,39%
+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.421	1.260	-47,96%
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.061	-1.083	+2,14%
= Änderung des Bestandes an Finanzmitteln	-2.314	+4.412	-290,67%
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	3.481	3.481	
= Liquide Mittel	1.167	7.894	+576,15%

7. Haushaltswirtschaftliche Kennzahlen zum 31.12.2015 bzw. des Haushaltsjahres 2015

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 31.12.2015 und haben als Vergleichswerte die Kennzahlen der Abschlussbilanz zum 31.12.2014.

Den Kennzahlen, die sich auf die Ergebnis- bzw. Finanzrechnung beziehen, liegen die Erträge und Aufwände, bzw. die Ein- und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2015 im Vergleich zu den Vorjahreswerten 2015 zugrunde.

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation		31.12.2015 Jahr 2015	Vorjahres- werte
Aufwandsdeckungsgrad	(Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100	109,0%	90,4%
Eigenkapitalquote I	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	32,4%	31,3%
Eigenkapitalquote II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	80,1%	79,6%
Fehlbetragsquote	(negatives Jahresergebnis / (Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage)) x -100	Positives Ergebnis	5,0%
Kennzahlen zur Vermögenslage			
Infrastrukturquote	(Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100	56,2%	57,5%
Abschreibungsintensität	(Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen / ordentliche Aufwendungen) x 100	16,9%	17,0%
Drittfinanzierungsquote	(Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen) x 100	64,8%	63,8%
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen / (Abgänge des Anlagevermögens + Abschreibungen auf das Anlagevermögen)) x 100	56,0%	81,7%
Kennzahlen zur Finanzlage			
Anlagendeckungsgrad II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen	103,0%	99,2%
Dynamischer Verschuldungsgrad	Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)	4,1%	./.
Liquidität II. Grades	((Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) / kurzfristige Verbindlichkeiten) x 100	530,7%	241,48%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	(kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100	1,2%	1,4%

Zinslastquote	(Finanzaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	1,7%	1,9%
Kennzahlen zur Ertragslage			
Netto-Steuerquote	(Steuererträge – GewStUmlage – Solidarbeitrag) / (ordentliche Erträge – GewStUmlage – Solidarbeitrag) x 100	48,6%	48,7%
Zuwendungsquote	(Erträge aus Zuwendungen / ordentliche Erträge) x 100	27,2%	25,7%
Personalintensität	(Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	17,7%	19,7%
Sach- und Dienstleistungsintensität	(Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	15,2%	16,5%
Transferaufwandsquote	(Transferaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	39,8%	38,2%

8. Mitarbeiter

Im Jahr 2015 war bei der Stadt Steinheim durchschnittlich die folgende Zahl an Arbeitnehmern beschäftigt:

2015	insgesamt	davon Beamte	davon tariflich Beschäftigte
Vollzeit-verrechnete Stellenzahl	80,15	8,55	71,60
Gesamtzahl der beschäftigten Personen	101	11	90
– davon Teilzeitbeschäftigte	36	3	33
– davon durch Altersteilzeit freigestellt	0	0	0
– davon Rente auf Zeit	2	0	2
– davon Auszubildende / Anwärter(innen)	3	1	2

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 negativen Abschlüssen der Jahre 2013 und 2014 schloss das Jahr 2015 mit einem Jahresüberschuss von 1,99 Mio. € ab. Dadurch kann die Ausgleichsrücklage wieder auf 3,63 Mio. € aufgestockt werden. Dennoch wird sie nach der mittelfristigen Finanzplanung im Jahr 2018 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.

Der Jahresüberschuss 2015 wird das Haushaltsjahr 2017 mit geringeren Schlüsselzuweisungen und einer höheren Kreisumlage belasten. Durch diese Verrechnungssystematik kommt es zwangsläufig zu einer Verschlechterung des Ergebnisplans 2017.

Das Jahr 2015 hat personelle wie finanzielle Ressourcen für die Aufnahme und Betreuung von Flüchtlingen gefordert. Dieses setzt sich in 2016 fort, auch wenn die Zuweisung von Personen im 1. Halbjahr 2016 spürbar nachgelassen hat. Inwieweit die Landesregierung ihre Zusage, es erfolge eine Erstattung in Höhe von 10 T€ pro Flüchtling/Jahr einhalten wird, kann derzeit nicht eingeschätzt werden. Die Landesregierung hat diese Aussage auf die landesweite Personenzahl pauschaliert – ohne dabei jedoch zu berücksichtigen, dass die Aufnahmequoten in den Gemeinden völlig unterschiedlich sind und in erheblichem Maße von dem gesetzlich normierten Verteilungsschlüssel nach dem FlüAG abweichen. So sah das FlüAG 2016 in seiner ersten Fassung für die Stadt Steinheim eine Soll-Aufnahme von 171 Personen vor, die in der ersten Änderung auf 188 Personen angehoben wurde. Tatsächlich hatte die Stadt Steinheim aber zum 01.01.2016 insgesamt 326 Personen aufgenommen.

Sollte es zu keiner weiteren Änderung des FlüAG kommen, wären für 2016 Mindereinnahmen in Höhe von 1,32 Mio. € die Folge. Da für 2017 eine monatliche Abrechnung auf der Grundlage der tatsächlichen Personenzahl erfolgen wird, wäre der v.g. Minderertrag ein einmaliger Vorgang. Inwieweit ab 2017 aber ein vollständiger finanzieller Ausgleich erfolgen wird, kann derzeit nicht beurteilt werden.

Neben den finanziellen Auswirkungen sind aber auch die personellen Ressourcen erheblich betroffen. Die zugewiesenen Flüchtlinge müssen untergebracht, betreut und versorgt werden. Wenn sie sich eingelebt haben, muss die möglichst schnelle Integration in die Gesellschaft und die Arbeitswelt erfolgen. Dank der engagierten Unterstützung von ehrenamtlichen Helfern, Vereinen und Institutionen ist es bisher gelungen, eine akzeptable Unterbringung, Versorgung und Betreuung der über 280 in 2015 hinzugekommenen Personen zu gewährleisten. In der weiteren Aufgabenerfüllung bedurfte es aber zusätzlichen hauptamtlichen Personals sowie Ressourcen für die Koordination von Haupt- und Ehrenamt.

Die demografische Entwicklung in der Stadt Steinheim wird eine dauerhafte Aufgabe sein, die ein vorausschauendes Handeln in der Stadtentwicklung fordert. Nach überregionalen Prognosen wird der Kreis Höxter eine der Regionen 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.

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 in 2015 hat sich diese positive Entwicklung fortgesetzt.

Zu einem attraktiven Unternehmensstandort gehört heute aber auch ein leistungsfähiger Breitbandanschluss. Daher muss die Stadt Steinheim mit den ihr zur Verfügung stehenden Mitteln die Breitbandinitiative von Bund und Land unterstützen, bis 2018 eine flächendeckende Versorgung mit Breitbandanschlüssen > 50 MBit/s zu bieten. Die Stadt Steinheim hat ab 2016 hierfür Haushaltsmittel vorgesehen. Im Gegensatz zu der großstädtischen Entwicklung wird der Ausbau des Breitbandnetzes im ländlichen Raum von den Telekommunikationsunternehmen nur selten ohne öffentliche Zuschüsse vorgenommen. Der hohe Aufwand in der Fläche sowie die geringe Anschlusszahl aufgrund der niedrigen Bevölkerungsdichte sprechen wirtschaftlich dagegen. Ein leistungsfähiges Breitbandnetz ist aber gerade hier erforderlich, um andere infrastrukturelle Nachteile ausgleichen zu können und nicht auch technisch den Anschluss an die Ballungszentren zu verlieren.

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.

Eine dauerhafte angemessene Finanzausstattung der Kommunen bleibt weiterhin ein vorrangiges Ziel. Neue und kostenintensive Aufgaben sind auf die Städte und Gemeinden zugekommen, deren Finanzierung nicht zuverlässig oder nicht ausreichend geregelt ist. Dadurch sind die finanziellen Ressourcen der Kommunen für weitere Pflichtaufgaben gebunden. Unterhaltung und Reinvestition in die kommunale Infrastruktur mussten vielerorts unterlassen werden, weil die finanziellen Spielräume dafür nicht gegeben sind. 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 2015 nähert sich der Altersdurchschnitt aller Beschäftigten der Stadt Steinheim dem Wert von 50 Jahren (aktuell 47,6). 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. Durch regelmäßige Ausbildung auf den verschiedenen Laufbahnebenen kann fachlich qualifiziertes Personal dafür gewonnen werden.

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. In verschiedenen Bereichen kann durch interkommunale Zusammenarbeit zusätzliche Sicherheit geschaffen werden.

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 Beteiligungen

Die Stadt Steinheim unterhält fünf unmittelbare Beteiligungen an selbständigen Unternehmen in privatrechtlicher oder öffentlich-rechtlicher Organisationsform. Unter Einbeziehung der mittelbaren Beteiligungen und Komplementärgesellschaften sind es fast zwanzig Institutionen, in deren Aufsichts- und Beteiligungsgremien die Stadt Steinheim Vertreter entsendet.

Obwohl bei allen Gesellschaften satzungs- oder gesellschaftsrechtliche Haftungsbegrenzungen bestehen, können Fehlentwicklungen in diesen Gesellschaften auch bedeutende finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Steinheim haben. Durch Beteiligungsberichte, Gesamtabschlüsse und Information der politischen Gremien soll der Zusammenhang zwischen dem städtischen Haushalt und den Beteiligungen transparent gemacht werden.

Eine aktive Einflussnahme in den Beteiligungs- und Aufsichtsgremien ist notwendig, um eine frühzeitige Steuerung im Sinne der Stadt Steinheim zu gewährleisten. Dazu ist eine fachkompetente Besetzung der Aufsichtsgremien der Beteiligungsgesellschaften erforderlich.

10.2.6 Risikofrüherkennung

Die Stadt Steinheim hat aufgrund ihrer überschaubaren Größe noch 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
bis 20.10.2015

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

Carsten Torke
ab 21.10.2015

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
- stv. 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 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

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

Behling, Bernd	Entwicklungsingenieur <ul style="list-style-type: none">• Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH• Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
Claes, Ansgar	Technischer Betriebswirt <ul style="list-style-type: none">• stv. Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschul-Zweckverbandes Bad Driburg-Brakel-Nieheim-Steinheim
Düwel, Tobias	Landwirt <ul style="list-style-type: none">• stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
Festing, Anton	Bauzeichner
Freitag, Wilhelm	Verfahrensmechaniker <ul style="list-style-type: none">• Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH• Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserwerkszweckverbandes Entrup-Eversen-Rolfzen
Günter, Marcel	Bankkaufmann
Günther, Gisbert	Finanzbeamter <ul style="list-style-type: none">• 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 <ul style="list-style-type: none">• 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 <ul style="list-style-type: none">• 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 <ul style="list-style-type: none">• stv. Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschul-Zweckverbandes Bad Driburg-Brakel-Nieheim-Steinheim
Kleine, Markus	Technischer Betriebswirt <ul style="list-style-type: none">• 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 <ul style="list-style-type: none">• 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	<p>Diplom-Verwaltungswirtin, Pensionärin</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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	<p>Pensionär</p> <ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH • stv. Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH • Vertreter in der Fischereigenossenschaft Steinheim
Nübel, Christian	<p>Elektriker</p> <ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH • Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
Oppermann, Frank	<p>Angestellter</p> <ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH • Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
Ostermann, Hubertus	<p>Fahrzeugbauer, Rentner</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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	<p>Diplomingenieur, Pensionär</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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	<p>Friseurmeister</p> <ul style="list-style-type: none"> • stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH • Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
Reinemann, Martin	<p>Kriminalbeamter</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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
Söltl, Manfred	Koch
Unruhe, Jürgen	<p>Postbeamter</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 29. JUNI 2016



Torque
Bürgermeister



Senneka
Stadtkämmerer

L
E
E
R
LEERSEITE
E
I
T
E



Feststellungen zum Jahresabschluss 2015

 **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 29. September 2015 (Schreiben des Bürgermeisters vom 30. September 2015) den Auftrag, den Jahresabschluss der Stadt für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 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 entsprechend § 321 Abs. 4a HGB, 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:

- Einleitend wird ausgeführt, dass das Berichtsjahr mit einem Jahresüberschuss von T€ 1.993 schließe. Im Vorjahr wurde ein Jahresfehlbetrag von T€ - 2.081 erwirtschaftet. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz stelle dies eine Verbesserung um T€ 3.858 dar.
- Die Verbesserung sei im Wesentlichen in den deutlichen höheren Erträgen aus der Gewerbesteuer begründet. Insbesondere die Gewerbesteuererträge hätten sich sehr positiv entwickelt. Die gesamte Ertragsposition liege um T€ 2.346 über Plan. Daneben ergaben sich Planabweichungen im Zusammenhang mit der Maßnahme Stadtumbau-West. Aufgrund von Verzögerungen bei den Baumaßnahmen haben anstatt der angesetzten T€ 481 nur T€ 118 an Fördermitteln vereinnahmt werden können. Gleichzeitig beliefen sich die korrespondierenden Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen für diese Maßnahme nur auf T€ 230 anstatt auf T€ 687.
- Bei den Mitteln nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz für die Betreuung von Asylbewerbern habe ein erheblicher Mehrertrag verbucht werden können. Statt der veranschlagten T€ 163 konnte eine Landeszuweisung über T€ 749 vereinnahmt werden. Die Zahl der von der Stadt Steinheim unterzubringenden und zu versorgenden Flüchtlinge sei von 39 Personen zum 1. Januar 2015 auf 326 Personen zum 31. Dezember 2015 gestiegen. Entsprechend erhöhte sich der Mehraufwand von T€ 511 auf T€ 1.190. Unter Berücksichtigung der gewährten Soforthilfe des Landes konnte der Mehraufwand von T€ 680 durch den Mehrertrag von T€ 586 fast ausgeglichen werden.
- Die Aktivseite der Bilanz werde durch das langfristig gebundene Sachanlagevermögen geprägt. Dieses stelle mit T€ 114.836 einen Anteil von 88,5 % an der Bilanzsumme dar. Während der Finanzplan ein Investitionsvolumen von € 6,48 Mio für das Berichtsjahr vorsah, wurden nur € 2,57 Mio zahlungswirksam. Hintergrund waren Änderungen in der zeitlichen oder sachlichen Priorität von Investitionsmaßnahmen.
- Auf der Passivseite bestimmten das Eigenkapital mit T€ 42.047 bzw. 32,4 % sowie die Sonderposten mit T€ 62.122 bzw. 47,9 % das Bilanzbild. Für Maßnahmen der Abwasserbeseitigung in den Haushaltsjahren 2013 und 2014 wurde ein Investitionskredit über € 1,26 Mio aufgenommen. Gedeckt wurde die Aufnahme durch eine Kreditermächtigung in der Haushaltssatzung 2014. Die Kreditermächtigung aus der Haushaltssatzung 2015 sei bisher nicht benötigt worden. Die bestehenden Investitionskredite seien mit € 1,08 Mio planmäßig getilgt worden.
- Anhand der durch den Ordnungsgeber vorgegebenen Kennzahlen wird im Folgenden der Jahresabschluss analysiert.

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

- Der Jahresüberschuss des Berichtsjahres wird aufgrund der Systematik des kommunalen Finanzausgleichs das Haushaltsjahr 2017 mit geringeren Schlüsselzuweisungen und einer höheren Kreisumlage belasten.
 - Trotz einem deutlichen Rückgang der im ersten Halbjahr 2016 zugewiesenen Flüchtlinge, werden weiterhin erhebliche finanzielle und personelle Ressourcen für die Aufnahme und die Betreuung von Flüchtlingen benötigt werden. Fraglich erscheine auch, ob das Land seine Zusage, eine pauschale Erstattung von T€ 10 pro Flüchtling und Jahr zu gewähren, wird einhalten können. Es wird ausgeführt, dass durch die Landesregierung nicht berücksichtigt wurde, dass die Aufnahmequoten in den Gemeinden völlig unterschiedlich sind und in erheblichem Maße von dem gesetzlich normierten Verteilungsschlüssel nach dem FlüAG abwichen. So sah das FlüAG 2016 in seiner ersten Fassung eine Soll-Aufnahme von 171 Personen für die Stadt Steinheim vor, die in der ersten Änderung auf 188 Personen angehoben worden sei. Tatsächlich hatte die Stadt zum 1. Januar 2016 jedoch insgesamt 326 Personen aufgenommen. Ohne gesetzliche Änderung würden sich für das Haushaltsjahr 2016 Mindereinnahmen von € 1,32 Mio ergeben.
 - Daneben wird noch auf die demografische Entwicklung der Stadt eingegangen. Hierin wird eine dauerhafte Aufgabe gesehen, die ein vorausschauendes Handeln in der Stadtentwicklung fordere. Nach überregionalen Prognosen werde der Kreis Höxter eine der Regionen in NRW sein, die mit dem stärksten Bevölkerungsrückgang zu rechnen habe. Da insbesondere junge Menschen die Region zum Studium oder zur Ausbildung verließen, werde der Anteil der älteren Bewohner überdurchschnittlich stark ansteigen. Die städtische Aufgabe werde es sein, sich auf diesen demografischen Wandel einzustellen ohne die Angebote für junge Menschen zu vernachlässigen.
 - Da sowohl eine steigende Einwohnerzahl als auch wirtschaftlich erfolgreiche Unternehmen mit qualifizierten Arbeitsplätzen die Eigenfinanzierungskraft einer Kommune stärken, werden die Angebote für attraktiven und preiswerten Wohnraum als entscheidend angesehen, um den Verbleib und den weiteren Zuzug von Einwohnern 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 bestünden lediglich Investitionskredite für die Abwasserbeseitigung. Allerdings mache die mittelfristige Finanzplanung die weitere Aufnahme von Investitions- und Liquiditätskrediten wahrscheinlich. Hiermit verbunden sei auch ein Zinsänderungsrisiko.
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 Erträge aus der **Gewerbesteuer**veranlagung liegen im Berichtsjahr mit T€ 5.722 konjunkturbedingt um T€ 2.222 über dem Planansatz.
10. In den **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** sind im Berichtsjahr Landeszuweisungen nach dem FlüAG sowie Sonderzuweisungen des Landes zur Durchführung des AsylbLG in Höhe von T€ 749 enthalten.
11. Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich für die Übergangswohnheime wurde im Berichtsjahr über T€ 75 zu Gunsten der **außerordentlichen Erträge** aufgelöst. Nach den Vorgaben des Zuwendungsgebers war es erforderlich, für jedes Übergangswohnheim eine getrennte Betriebskostenabrechnung zu führen. Etwaige Überschüsse aus den Nutzungsentgelten wurden dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich zugeführt, Fehlbeträge späterer Jahre wieder entnommen. Die Nutzungsentgelte für die Übergangswohnheime stellen jedoch keine kommunalabgabenrechtlichen Gebühren im engeren Sinne des KAG NRW dar, sondern Transferleistungen des Sozialamtes, die im Rahmen der innerbetrieblichen Leistungsverrechnung zwischen den Produkten verrechnet werden.

Ab dem Haushaltsjahr 2016 wird die bisherige Systematik verändert. In den Übergangswohnheimen werden ausschließlich Asylbewerber untergebracht, für die die Unterkunft als Sachleistung gewährt wird. Entsprechend besteht keine bilanzielle Notwendigkeit mehr, den Sonderposten für den Gebührenaussgleich zu passivieren.

12. Die **außerordentlichen Aufwendungen** von T€ 25 beziehen sich auf den Abgang eines Grundstücks, das im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz irrtümlich erfasst wurde, obwohl es nicht im Eigentum der Stadt stand. Der Fehler wurde bei einem erneuten Abgleich mit den Daten des Grundbuchamtes festgestellt und korrigiert.
13. Im Berichtsjahr wurden gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW Erträge von T€ 90 aus dem **Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens** unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Die Erträge betreffen die Veräußerung des Grundstückes der in 2013 abgerissenen Hauptschule. In der Ergebnisrechnung erfolgt gemäß § 38 Abs. 3 GemHVO NRW nachrichtlich ein Ausweis nach dem Jahresergebnis.

III. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

14. Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir mit Datum vom 8. August 2016 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

"Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

An die Stadt Steinheim, Steinheim:

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung, der Inventur, des Inventars, der Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände und den Lagebericht der Stadt Steinheim, Steinheim, für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 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

15. 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 2015, bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang, und der **Lagebericht** für das Haushaltsjahr 2015. 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.
16. 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.
17. Unsere **Prüfung** haben wir in den Monaten Mai bis August 2016 im Rathaus der Stadt in Steinheim sowie in unserer Niederlassung in Bielefeld durchgeführt.
18. **Ausgangspunkt** war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014.
19. 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.

20. 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.
21. Die Prüfungshandlungen zum internen Kontrollsystem haben wir schwerpunktmäßig in den Prozessen Finanzbuchhaltung, Veranlagung von Steuern und Gebühren, Personalabrechnung sowie im Rechnungseingangsprozess durchgeführt.
22. 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.
23. 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
 - Prüfung der periodengerechten Verbuchung von Aufwendungen und Erträgen und deren Ausweis in der Ergebnisrechnung

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 2015 Bankbestätigungen zukommen lassen. Saldenbestätigungen haben wir aufgrund des nicht zu erwartenden Rücklaufs nicht angefordert; die Prüfung der Forderungen und Verbindlichkeiten 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.

24. 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 berufübliche schriftliche Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss und zum Lagebericht erteilt.

D. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

25. 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.
26. 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.
27. 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

28. Im Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 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.
29. 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.
30. Der Anhang entspricht den gesetzlichen Vorschriften. Die Angaben im Anhang sind vollständig und zutreffend.

3. Lagebericht

31. 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

32. 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.
33. Zum besseren Verständnis der Gesamtaussage des Jahresabschlusses gehen wir nachfolgend pflichtgemäß auf die wesentlichen Bewertungsgrundlagen und den 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 keinen Gebrauch gemacht. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten unter € 410,00 liegen, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, werden im Jahr des Zugangs nach § 35 Abs. 2 GemHVO NRW 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 im Sinne des § 90 Abs. 3 S. 1 GO NRW sowie der entsprechenden Sonderposten unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.
 - Die Bewertung der Pensions- und Beihilferückstellungen erfolgte nach finanzmathematischen Grundsätzen im Teilwertverfahren. Entsprechend den Vorgaben in § 36 Abs. 1 GemHVO NRW wurde ein Rechnungszinsfuß von 5 % zu Grunde gelegt. Die Berechnung erfolgte anhand der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze des § 31 Abs. 2 LBG NRW.
 - Die Bewertung der Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen erfolgt auf der Grundlage der von der BaFin veröffentlichten Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils. Die Basis bilden die Wahrscheinlichkeitstabellen 2014. Die Bewertung erfolgte unter Berücksichtigung der Statistiken für ambulante und stationäre Pflege. Zugleich werden Beihilfen an Angehörige und Hinterbliebene nur noch anteilig berücksichtigt. Das Erstattungsniveau wird mit 80 % der beihilfefähigen Aufwendungen angesetzt.

- Die Bewertung der sonstigen Rückstellungen erfolgte im Rahmen vernünftiger kaufmännischer Bewertung grundsätzlich vorsichtig. Soweit ersichtlich sind für alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten in notwendigem Umfang Rückstellungen gebildet worden.
- 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, Steinheim, für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 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 8. August 2016

WIBERA Wirtschaftsberatung
Aktiengesellschaft
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft


Ulrich Götte
Wirtschaftsprüfer


Michael Blöbaum
Wirtschaftsprüfer



Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

An die Stadt Steinheim, Steinheim:

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung, der Inventur, des Inventars, der Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände und den Lagebericht der Stadt Steinheim, Steinheim, für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 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.

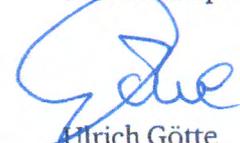
Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Inventar, Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben 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 8. August 2016

WIBERA Wirtschaftsberatung
Aktiengesellschaft
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft


Ulrich Götte
Wirtschaftsprüfer


Michael Blöbaum
Wirtschaftsprüfer





beglaubigter Auszug aus der

Niederschrift
über die 17. Sitzung des Stadtrates der Stadt Steinheim
-des am 25.05.2014 gewählten Rates-
am 19. September 2016 im Rathausaal, Marktstraße 2, 32839 Steinheim

A. Öffentliche Sitzung:

1. Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2015

Durch den Kämmerer wird der Rat darauf hingewiesen, dass das Protokoll der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses vom 07.09.2016 dahingehend fehlerhaft ist, dass der Jahresüberschuss 2015 nicht der allgemeinen Rücklage zugeführt werden soll, sondern der Ausgleichsrücklage.

Das Protokoll entspricht in dieser Hinsicht nicht der dem Rechnungsprüfungsausschuss übermittelten Vorlage, die in der Sitzung wiederum einstimmig dem Rat zur Beschlussfassung empfohlen wurde.

Der Ratsbeschluss ist daher dahingehend zu fassen, dass eine Zuführung zur Ausgleichsrücklage erfolgen soll. Nach dieser Erklärung fasst der Rat die folgenden Beschlüsse zum Jahresabschluss 2015:

- a) Aufgrund des vorliegenden Prüfungsberichts der WIBERA Wirtschaftsprüfung AG wird festgestellt, dass der Jahresabschluss zum 31.12.2015 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 2015 der Stadt Steinheim wird mit einer Bilanzsumme von 129.741.096,20 € in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss von 1.993.338,47 € in der Finanzrechnung mit einer Erhöhung der liquiden Mittel von 4.412.130,23 € festgestellt.

Der Rat beschließt einstimmig, den Jahresüberschuss von 1.993.338,47 € der Ausgleichsrücklage zuzuführen.

- c) Dem Bürgermeister wird gem. § 96 Abs. 1 GO NRW für das Haushaltsjahr 2015 uneingeschränkt Entlastung erteilt. Dieser Beschluss wird, bei Enthaltung des Bürgermeisters, einstimmig gefasst.

gez. Torke
Bürgermeister

gez. Peine
Protokollführer

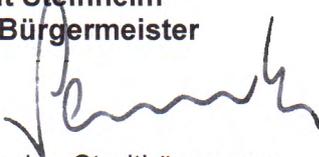
Die Übereinstimmung dieses Auszuges mit der Urschrift wird hiermit bestätigt.

Steinheim, den 20. September 2016



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

Ihr Zeichen, Ihre Nachricht:
vom 20.09.2016

Datum: 07.10.2016

Kreis Höxter
Postfach 10 03 46
37669 Höxter

Abteilung:
Kommunalaufsicht

Für Sie zuständig:
Michaela Werner
Telefon: 05271/965-6501
Telefax: 05271/37926
Zimmer: B 124
mi.werner@kreis-hoexter.de
www.kreis-hoexter.de

Jahresabschluss zum 31.12.2015

Sehr geehrte Damen und Herren,

im Rahmen des Anzeigeverfahrens gem. § 96 Abs. 2 GO habe ich den vom Rat der Stadt Steinheim am 19.09.2016 festgestellten Jahresabschluss 2015 geprüft.

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

Mit freundlichen Grüßen
I.A.

Michaela Werner

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: DGPBDE3MXXX

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

Ust-IdNr.:
DE 125 443 860

Bekanntmachungen der Stadt Steinheim



Bekanntmachung des Jahresabschlusses 2015 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 19. September 2016 öffentlich bekannt gemacht:

Der Jahresabschluss 2015 der Stadt Steinheim wird mit einer Bilanzsumme von 129.741.096,20 €
in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss von 1.993.338,47 €
und in der Finanzrechnung mit einer Erhöhung des Bestandes an liquiden Mitteln von 4.412.130,23 €
festgestellt.

1. Bilanz zum 31.12.2015

Aktiva

1. Anlagevermögen	118.661.288,42
1.1 Immaterielles Vermögen	202.537,26
1.2 Sachanlagen	114.836.475,28
1.3 Finanzanlagen	3.622.275,88
2. Umlaufvermögen	10.931.079,06
2.1 Vorräte	2.112.586,83
2.2 Forderungen, sonst. Vermög.	924.892,25
2.3 Wertpapiere	0,00
2.4 Liquide Mittel	7.893.599,98
3. Akt. Rechnungsabgrenzung	148.728,72

Summe Aktiva 129.741.096,20

Passiva

1. Eigenkapital	42.046.494,12
1.1 Allgemeine Rücklage	38.417.282,39
1.3 Ausgleichsrücklage	1.635.873,26
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.993.338,47
2. Sonderposten	62.121.628,67
3. Rückstellungen	10.503.293,02
4. Verbindlichkeiten	13.400.391,08
5. Pass. Rechnungsabgrenzung	1.669.289,31

Summe Passiva 129.741.096,20

2. Ergebnisrechnung 2015

+ Ordentliche Erträge	26.276.182,40
- Ordentliche Aufwendungen	- 24.108.879,59
= Ordentliches Ergebnis	2.167.302,81
+ Finanzerträge	180.412,60
- Finanzaufwendungen	- 403.951,17
= Finanzergebnis	- 223.538,57
= Ergebnis lfd. Verwaltung	1.943.764,24
+ Außerordentliche Erträge	74.478,83
- Außerordentl. Aufwendungen	- 24.904,60
= Außerordentliches Ergebnis	49.574,23

Jahresergebnis 1.993.338,47

3. Finanzrechnung 2015

+ Einzahlungen lfd. Verwaltung	24.561.712,23
- Auszahlungen lfd. Verwaltung	- 20.793.047,96
= Saldo lfd. Verwaltung	3.768.664,27+
+ Einzahlungen f. Investitionen	3.032.858,23
- Auszahlungen f. Investitionen	- 2.565.895,12
= Saldo Investitionstätigkeit	466.963,11
= Finanzmittelüberschuss	4.235.627,38
+ Saldo aus Finanzierung	176.502,85
= Änderung Finanzmittelbestand	4.412.130,23
+ Anfangsbestand Finanzmittel	3.481.469,75

Liquide Mittel 7.893.599,98

Der Jahresüberschuss der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2015 in Höhe von 1.993.338,47 € wird der Ausgleichsrücklage zugeführt.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2015 vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Steinheim. Der Lagebericht steht mit dem Jahresabschluss im Einklang.

Dem Bürgermeister wird gem. § 96 Abs. 1 GO NRW für das Haushaltsjahr 2015 uneingeschränkt Entlastung erteilt.

Der festgestellte Jahresabschluss 2015 wurde dem Kreis Höxter als unterer staatlicher Verwaltungsbehörde gem. § 96 Abs. 2 GO NRW mit Schreiben vom 20.09.2016 angezeigt.

Der Jahresabschluss 2015 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 20. September 2016

Stadt Steinheim
Der Bürgermeister
In Vertretung:
gez. Senneka, Stadtkämmerer