

TOP 4 - Eigenkapitalverstärkung Forum

Darstellung Eigenbetrieb Forum im
städtischen Haushalt:



Oelde

Vielseitig. Ideenreich. Echt.

TOP 4 - Eigenkapitalverstärkung Forum

Darstellung Eigenbetrieb Forum im städtischen Haushalt:

a) Finanzplan

Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
	2012	2013	2014
01.09.02... Kapitalverstärkung Forum Oelde	1.200.000	1.172.000	1.172.000



Oelde

Vielseitig. Ideenreich. Echt.

TOP 4 - Eigenkapitalverstärkung Forum

Darstellung Eigenbetrieb Forum im städtischen Haushalt:

a) Finanzplan

Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
	2012	2013	2014
01.09.02...			
Kapitalverstärkung Forum Oelde	1.200.000	1.172.000	1.172.000

Finanzierung des laufenden Geschäfts, soweit nicht durch eigene Einnahmen gedeckt.



Oelde

Vielseitig. Ideenreich. Echt.

Darstellung Eigenbetrieb Forum im städtischen Haushalt:

a) Finanzplan

Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
	2012	2013	2014
01.09.02... Kapitalverstärkung Forum Oelde	1.200.000	1.172.000	1.172.000

↓
Nicht ergebniswirksam, erhöht aber den städtischen Kreditbedarf (insgesamt 9,64 Mio. €)



Oelde

Vielseitig. Ideenreich. Echt.

TOP 4 - Eigenkapitalverstärkung Forum

Darstellung Eigenbetrieb Forum im städtischen Haushalt:

b) Ergebnisplan

Sonstige ordentliche Aufwendungen			
	2012	2013	2014
01.09.02... Verluste aus dem Abgang von Finanzanlagen und Beteiligungen	1.550.000	0	0



Oelde

Vielseitig. Ideenreich. Echt.

TOP 4 - Eigenkapitalverstärkung Forum

Darstellung Eigenbetrieb Forum im städtischen Haushalt:

b) Ergebnisplan

Sonstige ordentliche Aufwendungen			
	2012	2013	2014
01.09.02... Verluste aus dem Abgang von Finanzanlagen und Beteiligungen	1.550.000	0	0



fließen ins Jahresergebnis ein.
Wenn Jahresergebnis negativ:
Entnahme aus der allgemeinen
Rücklage



Oelde

Vielseitig. Ideenreich. Echt.

TOP 4 - Eigenkapitalverstärkung Forum

Darstellung Eigenbetrieb Forum im städtischen Haushalt:

b) Ergebnisplan

Sonstige ordentliche Aufwendungen			
	2012	2013	2014
01.09.02... Verluste aus dem Abgang von Finanzanlagen und Beteiligungen	1.550.000	0	0



Oelde

Vielseitig. Ideenreich. Echt.

TOP 4 - Eigenkapitalverstärkung Forum

Darstellung Eigenbetrieb Forum im städtischen Haushalt:

b) Ergebnisplan

Sonstige ordentliche Aufwendungen			
	2012	2013	2014
01.09.02... Verluste aus dem Abgang von Finanzanlagen und Beteiligungen	1.550.000	0	0

§ 43 GemHVO

(3) Erträge und **Aufwendungen** aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Absatz 3 Satz 1 der Gemeindeordnung sowie **aus Wertveränderungen von Finanzanlagen sind unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen**. Die Verrechnungen sind im Anhang zu erläutern.



Oelde

Vielseitig. Ideenreich. Echt.

TOP 4 - Eigenkapitalverstärkung Forum

	2013	2014	2015	2016
Allgemeine Rücklage 01.01.	73.157.609 €	67.071.708 €	62.275.029 €	58.470.684 €
Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage (Rechnungsergebnis)	4.535.901 €	3.246.679 €	2.254.345 €	1.435.762 €
Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in %	6,20%	4,73%	3,45%	2,27%
Allgemeine Rücklage 31.12.	68.621.708 €	63.825.029 €	60.020.684 €	57.034.922 €
Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage	1.550.000 €	1.550.000 €	1.550.000 €	1.550.000 €
Allgemeine Rücklage nach Verrechnung	67.071.708 €	62.275.029 €	58.470.684 €	55.484.922 €



Oelde

Vielseitig. Ideenreich. Echt.

TOP 4 - Eigenkapitalverstärkung Forum

	2013	2014	2015	2016
Allgemeine Rücklage 01.01.	73.157.609 €	67.071.708 €	62.275.029 €	58.470.684 €
Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage (Rechnungsergebnis)	4.535.901 €	3.246.679 €	2.254.345 €	1.435.762 €
Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in %	6,20%	4,73%	3,45%	2,27%
Allgemeine Rücklage 31.12.	68.621.708 €	63.825.029 €	60.020.684 €	57.034.922 €
Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage	1.550.000 €	1.550.000 €	1.550.000 €	1.550.000 €
Allgemeine Rücklage nach Verrechnung	67.071.708 €	62.275.029 €	58.470.684 €	55.484.922 €



Oelde

Vielseitig. Ideenreich. Echt.

TOP 4 - Eigenkapitalverstärkung Forum

	2013	2014	2015	2016
Allgemeine Rücklage 01.01.	73.157.609 €	67.071.708 €	62.275.029 €	58.470.684 €
Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage (Rechnungsergebnis)	4.535.901 €	3.246.679 €	2.254.345 €	1.435.762 €
Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in %	6,20%	4,73%	3,45%	2,27%
Allgemeine Rücklage 31.12.	68.621.708 €	63.825.029 €	60.020.684 €	57.034.922 €
Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage	1.550.000 €	1.550.000 €	1.550.000 €	1.550.000 €
Allgemeine Rücklage nach Verrechnung	67.071.708 €	62.275.029 €	58.470.684 €	55.484.922 €



Oelde

Vielseitig. Ideenreich. Echt.

TOP 4 - Eigenkapitalverstärkung Forum

	2013	2014	2015	2016
Allgemeine Rücklage 01.01.	73.157.609 €	67.071.708 €	62.275.029 €	58.470.684 €
Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	4.535.901 €	3.246.679 €	2.254.345 €	1.435.762 €
(Rechnungsergebnis)	+ 1.550.000 €	+ 1.550.000 €	+ 1.550.000 €	+ 1.550.000 €
	6.085.901 €	4.796.679 €	3.804.345 €	2.985.762 €
Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in %				
Allgemeine Rücklage 31.12.				
Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage	1.550.000 €	1.550.000 €	1.550.000 €	1.550.000 €
Allgemeine Rücklage nach Verrechnung	67.071.708 €	62.275.029 €	58.470.684 €	55.484.922 €



Oelde

Vielseitig. Ideenreich. Echt.

TOP 4 - Eigenkapitalverstärkung Forum

	2013	2014	2015	2016
Allgemeine Rücklage 01.01.	73.157.609 €	67.071.708 €	62.275.029 €	58.470.684 €
Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	4.535.901 €	3.246.679 €	2.254.345 €	1.435.762 €
(Rechnungsergebnis)	<u>+ 1.550.000 €</u>	<u>+ 1.550.000 €</u>	<u>+ 1.550.000 €</u>	<u>+ 1.550.000 €</u>
	6.085.901 €	4.796.679 €	3.804.345 €	2.985.762 €
Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in %	8,32 %	7,15 %	6,15 %	5,11 %
Allgemeine Rücklage	67.071.708 €	62.275.029 €	58.470.684 €	55.484.922 €



Oelde

Vielseitig. Ideenreich. Echt.

Lösung für 2013:

- Eigenkapital Forum Oelde wird außerplanmäßig um 1,172 Mio. € erhöht.
Finanzierung aus Liquiditätsüberschuss 2012
- Haushaltsmittel werden nach 2013 übertragen
- Ursprüngliche Haushaltsermächtigung 2013 wird gesperrt
- Kreditaufnahme wird um 1,172 Mio. € auf 8,47 Mio. € reduziert



Oelde

Vielseitig. Ideenreich. Echt.

ab 2014:

- **Darstellung als Aufwand im Ergebnisplan**
- **Konsolidierungsbedarf: jährlich ca. 1,55 Mio. € um HSK zu vermeiden**



Oelde

Vielseitig. Ideenreich. Echt.