

Entwurf Jahresabschluss

zum

31.12.2018



**Stadt
Oelde**

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Inhaltsverzeichnis.....	3
Bilanz Aktiva zum 31.12.2018	5
Bilanz Passiva zum 31.12.2018.....	6
Ergebnisrechnung	7
Finanzrechnung	8
Anhang	
Anhang.....	Anhang 11
Anlagen	
Forderungsspiegel.....	Anhang 32
Rücklagenentwicklung.....	Anhang 33
Verbindlichkeitspiegel.....	Anhang 34
Bürgschaftsspiegel	Anhang 35
Rückstellungsspiegel.....	Anhang 36
Übertragene Ermächtigungen von 2018 nach 2019.....	Anhang 37
Übersicht Leasingverträge.....	Anhang 43
Übersicht Kreditermächtigung	Anhang 44
Übersicht nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Maßnahmen	Anhang 45
Anlagespiegel.....	Anhang 46

Lagebericht Lagebericht 1

Anlagen

Mitgliedschaften des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder..... Lagebericht 34

NKF-Kennzahlen NRW Lagebericht 43

Bilanz
Ergebnisrechnung
Finanzrechnung

Schlussbilanz der Stadt Oelde zum 31. Dezember 2018

Aktiva	31.12.2018 in EUR	31.12.2017 in EUR	Differenz
1. Anlagevermögen	227.725.625,03	226.790.792,95	934.832,08
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	689.001,50	513.814,29	175.187,21
1.2 Sachanlagen	212.290.219,59	211.842.709,12	447.510,47
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	25.935.801,75	25.232.084,17	703.717,58
1.2.1.1 Grünflächen	20.296.448,88	19.941.150,21	355.298,67
1.2.1.2 Ackerland	3.378.181,16	3.085.761,54	292.419,62
1.2.1.3 Wald, Forsten	417.746,76	400.814,60	16.932,16
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.843.424,95	1.804.357,82	39.067,13
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	62.071.051,10	63.450.114,81	-1.379.063,71
1.2.2.1 Kinder und Jugendeinrichtungen	827.308,15	843.685,50	-16.377,35
1.2.2.2 Schulen	27.267.598,38	27.978.957,23	-711.358,85
1.2.2.3 Wohnbauten	4.702.938,19	4.938.804,35	-235.866,16
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	29.273.206,38	29.688.667,73	-415.461,35
1.2.3 Infrastrukturvermögen	103.461.077,05	106.563.428,26	-3.102.351,21
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	17.481.674,99	16.948.006,45	533.668,54
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.269.926,23	1.309.025,66	-39.099,43
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanl.	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	52.799.476,16	53.966.786,57	-1.167.310,41
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanl.	31.061.047,48	33.597.820,48	-2.536.773,00
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	848.952,19	741.789,10	107.163,09
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	3.100.644,69	3.270.010,70	-169.366,01
1.2.5 Kunstgegenstände	3,00	3,00	0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.785.418,89	5.707.736,76	77.682,13
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattungen	3.012.707,14	2.860.626,03	152.081,11
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.923.515,97	4.758.705,39	4.164.810,58
1.3 Finanzanlagen	14.746.403,94	14.434.269,54	312.134,40
1.3.1 Anteile an verbundenden Unternehmen	10.969.833,00	10.969.833,00	0,00
1.3.2 Beteiligungen/Übrige Beteiligungen	59.432,59	59.432,59	0,00
1.3.3 Sondervermögen	2.208.801,99	2.192.333,12	16.468,87
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	633.858,12	237.617,94	396.240,18
1.3.5 Ausleihungen	874.478,24	975.052,89	-100.574,65
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	121.900,63	-121.900,63
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	874.478,24	853.152,26	21.325,98
2. Umlaufvermögen	18.030.408,03	14.463.189,24	3.567.218,79
2.1. Vorräte	3.294.752,77	3.682.168,36	-387.415,59
2.1.1 Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	3.294.752,77	3.682.168,36	-387.415,59
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.075.588,13	5.067.896,08	7.692,05
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Ford. und Ford. aus Transferleistungen	3.836.592,81	3.335.631,20	500.961,61
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.082.807,47	1.732.264,88	-649.457,41
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	156.187,85	0,00	156.187,85
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	9.660.067,13	5.713.124,80	3.946.942,33
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	3.220.125,61	2.450.177,05	769.948,56
Summe Aktiva	248.976.158,67	243.704.159,24	5.271.999,43

Passiva	31.12.2018 in EUR	31.12.2017 in EUR	Differenz
1. Eigenkapital	82.951.714,19	75.953.420,05	6.998.294,14
1.1 Allgemeine Rücklage	69.164.765,17	68.331.101,96	833.663,21
1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	6.800.000,00	4.300.000,00	2.500.000,00
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	6.986.949,02	3.322.318,09	3.664.630,93
2. Sonderposten	81.742.405,77	84.398.430,13	-2.656.024,36
2.1 für Zuwendungen	48.864.018,97	49.679.523,11	-815.504,14
2.2 für Beiträge	28.163.604,04	29.338.057,17	-1.174.453,13
2.3 für den Gebührenaussgleich	3.287.408,65	3.434.563,70	-147.155,05
2.4 Sonstige Sonderposten	1.427.374,11	1.946.286,15	-518.912,04
3. Rückstellungen	38.596.839,27	37.288.187,97	1.308.651,30
3.1 Pensionsrückstellungen	34.742.496,00	33.713.492,00	1.029.004,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	1.397.861,69	1.030.101,08	367.760,61
3.4 Sonstige Rückstellungen	2.456.481,58	2.544.594,89	-88.113,31
4. Verbindlichkeiten	44.535.312,34	44.437.119,58	98.192,76
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	34.153.917,17	36.794.536,01	-2.640.618,84
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
4.2.5 von Kreditinstituten	34.153.917,17	36.794.536,01	-2.640.618,84
4.3 Verbindlichk. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	65.868,73	67.063,56	-1.194,83
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.051.500,61	1.663.310,33	388.190,28
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	743.574,26	627.661,09	115.913,17
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	806.201,72	797.259,49	8.942,23
4.8 Erhaltene Anzahlungen	6.714.249,85	4.487.289,10	2.226.960,75
5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.149.887,10	1.627.001,51	-477.114,41
Summe Passiva	248.976.158,67	243.704.159,24	5.271.999,43

Ergebnisrechnung 2018 der Stadt Oelde

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	50.188.136,77	46.244.500,00	51.995.852,75	5.751.352,75
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.346.978,31	9.723.307,00	10.126.195,62	402.888,62
3	Sonstige Transfererträge	1.556.543,30	2.114.580,00	2.031.655,97	- 82.924,03
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.166.814,90	16.313.516,00	15.967.969,58	- 345.546,42
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.134.048,47	3.039.200,00	3.142.307,08	103.107,08
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.399.370,60	3.702.800,00	2.601.805,51	- 1.100.994,49
7	Sonstige ordentliche Erträge	3.038.577,11	2.604.479,00	3.760.653,47	1.156.174,47
8	Aktiviere Eigenleistungen	456.048,41	265.000,00	365.383,00	100.383,00
9	Bestandsveränderungen				-
10	Ordentliche Erträge	84.286.517,87	84.007.382,00	89.991.822,98	5.984.440,98
11	Personalaufwendungen	17.568.089,76	18.195.369,00	17.787.065,48	- 408.303,52
12	Versorgungsaufwendungen	1.795.771,93	1.514.662,00	2.019.639,83	504.977,83
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.932.421,24	16.885.675,45	16.278.799,57	- 606.875,88
14	Bilanzielle Abschreibungen	8.502.148,26	7.859.656,00	8.405.095,34	545.439,34
15	Transferaufwendungen	34.632.217,84	34.933.494,00	34.225.776,20	- 707.717,80
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.231.046,11	3.189.998,00	3.178.275,06	- 11.722,94
17	Ordentliche Aufwendungen	80.661.695,14	82.578.854,45	81.894.651,48	- 684.202,97
18	Ordentliches Ergebnis	3.624.822,73	1.428.527,55	8.097.171,50	6.668.643,95
19	Finanzerträge	1.059.122,64	298.600,00	236.512,66	- 62.087,34
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.361.627,28	1.446.729,79	1.346.735,14	- 99.994,65
21	Finanzergebnis	- 302.504,64	- 1.148.129,79	- 1.110.222,48	37.907,31
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.322.318,09	280.397,76	6.986.949,02	6.706.551,26
23	Außerordentliche Erträge	-	-	-	-
24	Außerordentliche Aufwendungen	-	-	-	-
25	Außerordentliches Ergebnis	-	-	-	-
26	Jahresergebnis	3.322.318,09	280.397,76	6.986.949,02	6.706.551,26
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträge und Aufwendungen mit der allg. Rücklage					
27	Verrechnete Ertr. bei Vermögensgegenst.	327.410,30		42.934,67	
28	Verrechnete Ertr. bei Finanzanlagen	250.160,50		16.468,87	
29	Verrechnete Aufw. bei Vermögensgegenst.	467.749,87		48.058,42	
30	Verrechnete Aufw. bei Finanzanlagen	-			
31	Verrechnungssaldo	109.820,93 €	- €	11.345,12 €	- €

Finanzrechnung 2018 der Stadt Oelde

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	50.054.419,67	46.244.500,00	51.662.184,31	5.417.684,31
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.273.123,09	6.879.619,00	6.931.362,92	51.743,92
3	Sonstige Transfereinzahlungen	19.545.579,00	2.114.580,00	19.396.991,26	17.282.411,26
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.254.410,27	14.088.950,00	14.163.460,66	74.510,66
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	557.579,30	539.200,00	419.060,98	- 120.139,02
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.950.390,15	3.702.800,00	2.500.693,18	- 1.202.106,82
7	Sonstige Einzahlungen	1.739.507,47	1.698.550,00	1.890.151,02	191.601,02
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	817.421,51	298.600,00	481.297,77	182.697,77
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.192.430,46	75.566.799,00	97.445.202,10	21.878.403,10
10	Personalauszahlungen	15.341.558,98	16.965.399,00	16.371.100,50	- 594.298,50
11	Versorgungsauszahlungen	1.899.219,76	1.850.000,00	1.732.569,29	- 117.430,71
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.637.291,45	16.680.275,00	15.698.848,94	- 981.426,06
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.330.291,41	1.445.913,00	1.331.785,61	- 114.127,39
14	Transferauszahlungen	52.658.903,00	35.038.494,00	51.544.779,33	16.506.285,33
15	Sonstige Auszahlungen	2.561.026,17	2.869.804,00	2.972.360,97	102.556,97
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.428.290,77	74.849.885,00	89.651.444,64	14.801.559,64
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.764.139,69	716.914,00	7.793.757,46	7.076.843,46
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.647.658,80	4.454.750,00	3.619.991,03	- 834.758,97
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.535.867,98	4.693.000,00	3.746.005,12	- 946.994,88
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	15.774,18	15.000,00	15.376,42	376,42
21	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	371.994,53	2.099.000,00	1.263.077,13	- 835.922,87
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	-	6.000,00	98.141,68	92.141,68
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.571.295,49	11.267.750,00	8.742.591,38	- 2.525.158,62
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	229.413,49	4.435.000,00	2.272.037,49	- 2.162.962,51
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.093.715,17	15.395.837,29	4.969.342,15	- 10.426.495,14
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.964.131,38	3.138.699,77	2.042.838,22	- 1.095.861,55
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-	-	-	-
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	78.610,54	1.093.267,00	686.316,02	- 406.950,98
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	357.956,74	87.000,00	109.293,75	22.293,75
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.723.827,32	24.149.804,06	10.079.827,63	- 14.069.976,43
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	- 9.152.531,83	- 12.882.054,06	- 1.337.236,25	11.544.817,81
32	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	- 1.388.392,14	- 12.165.140,06	6.456.521,21	18.621.661,27
33	Aufnahme und Rückflüsse aus Darlehen	665.911,80	8.589.867,00	122.659,96	- 8.467.207,04
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	3.500.000,00	-	-	-
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.219.956,56	2.847.160,00	2.632.238,84	- 214.921,16
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	3.500.000,00	-	-	-
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 554.044,76	5.742.707,00	- 2.509.578,88	- 8.252.285,88
38	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	- 1.942.436,90	- 6.422.433,06	3.946.942,33	10.369.375,39
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln (Stand: 01.01.)	7.655.561,70	6.205.937,00	5.713.124,80	- 492.812,20
40	Bestand an fremden Finanzmitteln	-	-	-	-
41	Liquide Mittel	5.713.124,80	- 216.496,06	9.660.067,13	9.876.563,19

Anhang

Anhang zum Jahresabschluss 2018 der Stadt Oelde

I. Vorbemerkungen

1. Allgemeine Angaben

Zum 01.01.2019 sind die Regelungen aus dem zweiten Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (2. NKFVG) einschließlich einer neuen Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) in Kraft getreten. Diese KomHVO NRW löst die bisherige Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NRW) ab. Auch Regelungen aus der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) wurden abgeändert. Durch Erlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung (MHKBG NRW) vom 15.02.2019, ergänzt zum 17.05.2019, wurde klargestellt, dass die Regelungen, die den (Prüfungs-)Maßstab betreffen, erst auf den Jahresabschluss zum 31.12.2019 Anwendung finden. Regelungen, die das Verfahren und Vorgehen bei der Prüfung betreffen, gelten allerdings auch für die Prüfung der Jahresabschlüsse vergangener Jahre. Der Jahresabschluss zum 31.12.2018 wurde nach der bisherigen Rechtslage aufgestellt. Insofern werden noch die alten Regelungen der GO und GemHVO NRW angeführt.

Gemäß § 95 Abs. 1 GO NRW besteht der Jahresabschluss u. a. aus dem Anhang. Der Anhang ist nach den Bestimmungen des § 44 GemHVO NRW zu erstellen.

Im Anhang sind zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben. Weiterhin sind die Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit zu erläutern. Alle Erläuterungen sind so zu fassen, dass ein sachverständiger Dritter die Sachverhalte beurteilen kann.

Dem Anhang sind ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel und ein Verbindlichkeitspiegel gemäß §§ 45 bis 47 GemHVO beizufügen.

Gemäß § 22 Abs. 4 GemHVO NRW sind Ermächtigungsübertragungen gesondert anzugeben. Außerdem sind außerplanmäßige Abschreibungen gem. § 35 Abs. 5 GemHVO NRW und Zuschreibungen gem. § 35 Abs. 8 GemHVO NRW zu benennen. Ebenso ist mit Kostenunterdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen gem. § 43 Abs. 6 GemHVO NRW zu verfahren. Weiterhin sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen unmittelbar gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Die Verrechnungen sind im Anhang zu erläutern.

Der vorliegende Jahresabschluss wurde gemäß den gesetzlichen Vorschriften der GO NRW und der GemHVO NRW aufgestellt.

Vorab sei angeführt, dass bei den nachfolgenden Darstellungen aufgrund von Rundungsdifferenzen geringfügige Abweichungen auftreten können.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Stadt hat im Haushaltsjahr 2018 die allgemeinen Bewertungsanforderungen des § 32 GemHVO NRW erfüllt. Die Bilanz enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und grundsätzlich einzeln ermittelt worden.

Die Vermögenszugänge des laufenden Jahres erfolgten zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Gegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden unter Anwendung der kommunalrechtlichen Nutzungsdauern planmäßig linear abgeschrieben. Für den Aufwuchs in den Parkanlagen wurde ein Festwert gebildet. Bei geringwertigen Vermögensgegenständen bis 410,-- Euro ohne Umsatzsteuer ist von der Möglichkeit der Sofortabschreibung im Jahr des Zugangs Gebrauch gemacht worden (vgl. § 33 Abs. 4 GemHVO NRW).

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit Nennbeträgen bilanziert worden. Den Ausfallrisiken wurde durch Pauschal- und Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen. Erforderliche Abschreibungen wurden bei Notwendigkeit vorgenommen. Die Erstattungsansprüche gem. § 107b Landesbeamtenversorgungsgesetz NRW (LBeamtVG NRW) sind analog der Vorgehensweise bei den Pensionsrückstellungen zum Barwert angesetzt.

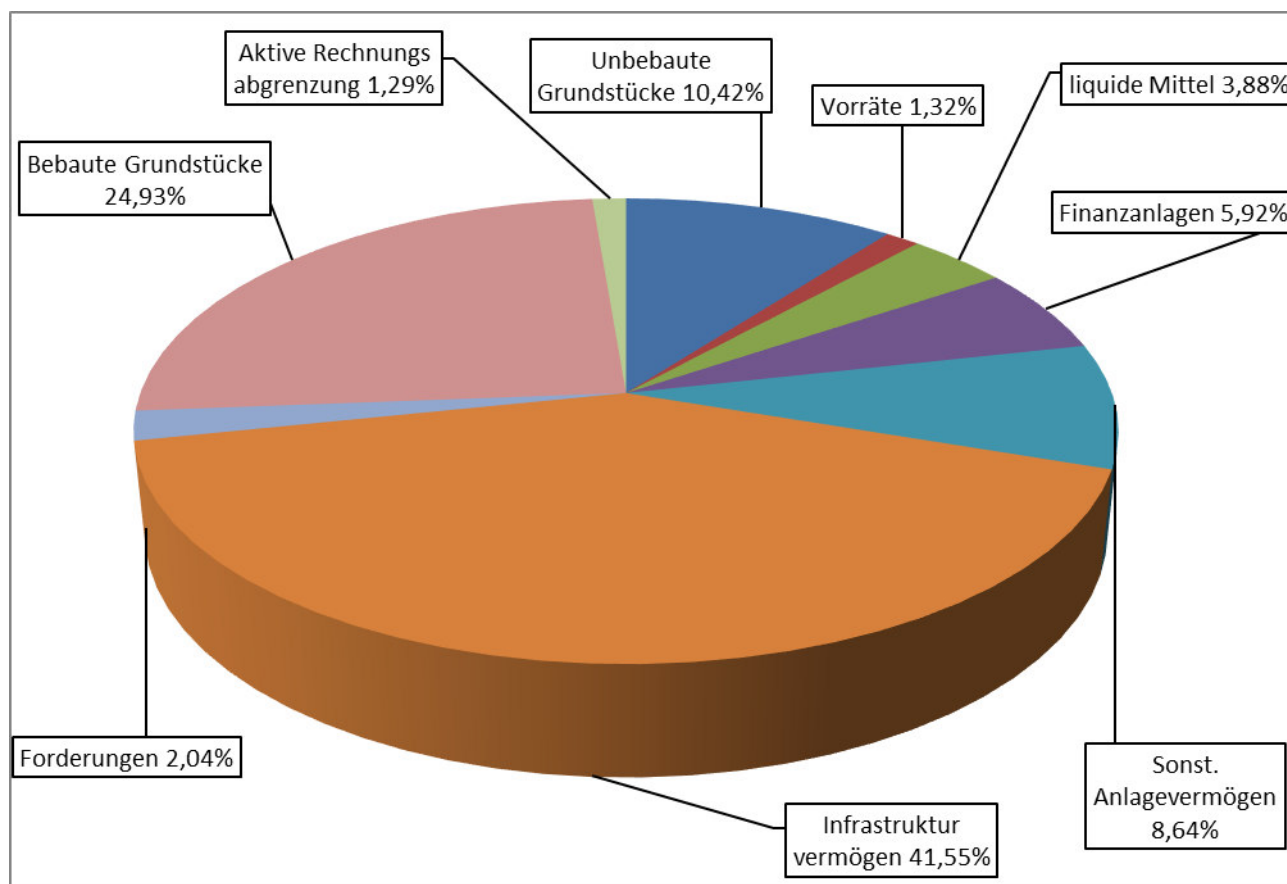
Die Bewertung der Finanzanlagen erfolgte zu den fortgeführten Anschaffungskosten bzw. mit dem Erinnerungswert.

Zugänge zu den Sonderposten sind mit den Nennbeträgen passiviert.

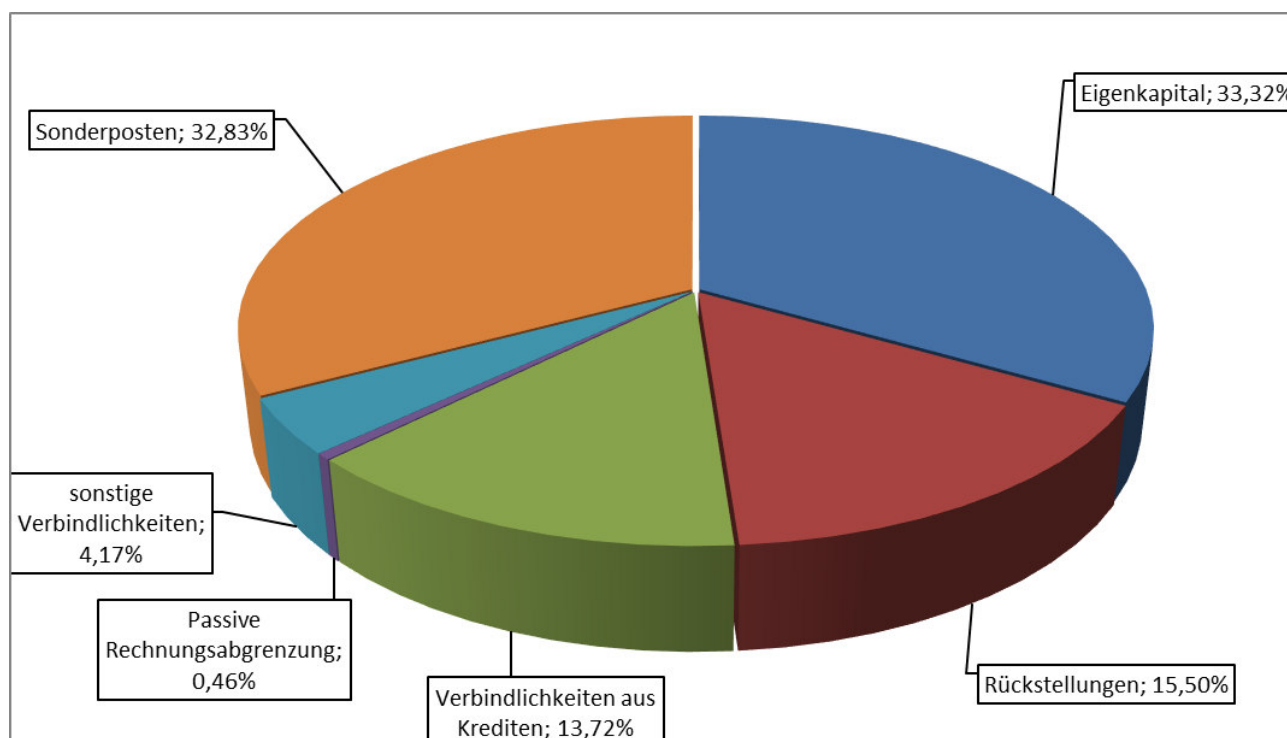
Durch die Bildung von Rückstellungen gem. § 36 GemHVO NRW wurde den am Bilanzstichtag bestehenden und bis zur Bilanzaufstellung erkennbaren Risiken ausreichend Rechnung getragen. Die Rückstellungen wurden im Rahmen einer vorsichtigen Bewertung in Höhe der voraussichtlichen Inanspruchnahme angesetzt.

Der Ansatz der Verbindlichkeiten erfolgte mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag.

Bilanzstruktur - Aktiva –



Bilanzstruktur - Passiva –



II. Aktiva**1. Anlagevermögen**

Im Anlagevermögen sind nur Vermögensgegenstände auszuweisen, die bestimmt sind, der Gemeinde dauernd zu dienen. Das Anlagevermögen umfasst immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen. Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in der Anlage zu diesem Anhang dargestellt.

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
227.725.625,03 EUR	226.790.792,95 EUR	↑ 934.832,08 EUR

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Unter den immateriellen Vermögensgegenständen sind physisch nicht greifbare Werte auszuweisen. Hierzu gehören die EDV-Software und die entsprechenden Lizenzen und Konzessionen.

Eine Aktivierung immaterieller Vermögensgegenstände wurde gem. § 43 Abs. 1 GemHVO NRW nur vorgenommen, wenn diese entgeltlich von Dritten erworben wurden. Für selbst erstellte immaterielle Vermögensgegenstände besteht ein Aktivierungsverbot.

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
689.001,50 EUR	513.814,29 EUR	↑ 175.187,21 EUR

1.2 Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen umfasst alle Vermögensgegenstände, die gem. § 33 Abs. 1 Satz 2 GemHVO NRW dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung zu dienen. Die Investitionen in das Sachanlagenvermögen betrafen im Wesentlichen den Bau der neuen Feuer- und Rettungswache Oelde sowie Sanierungs- und Baumaßnahmen im Schulbereich und dem Infrastrukturvermögen.

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
212.290.219,59 EUR	211.842.709,12 EUR	↑ 447.510,47 EUR

Das Sachanlagevermögen macht 85,27 % der Bilanzsumme aus.

1.2.1 Unbebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
25.935.801,75 EUR	25.232.084,17 EUR ↑	703.717,58 EUR

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Hierunter fallen Grund und Boden, Gebäude sowie Aufbauten und Betriebsvorrichtungen.

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
62.071.051,10 EUR	63.450.114,81 EUR ↓	- 1.379.063,71 EUR

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Zum Infrastrukturvermögen gehören die Entwässerungseinrichtungen, Straßen, Wege und Plätze sowie Maschinen, Fahrzeuge und Betriebsausstattungen. Hier wurde im Jahr 2018 weniger neu investiert, als Werteverzehr durch Abschreibung eintrat.

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
103.461.077,05 EUR	106.563.428,26 EUR ↓	- 3.102.351,21 EUR

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
3.100.644,69 EUR	3.270.010,70 EUR ↓	- 169.366,01 EUR

1.2.5 Kunstgegenstände

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
3,00 EUR	3,00 EUR →	- EUR

1.2.6 Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
5.785.418,89 EUR	5.707.736,76 EUR ↑	77.682,13 EUR

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören z.B. Ausstattungen der Klassenräume, Einrichtungen der Kitas, Feuerwehrausrüstung und Büroausstattungen. Die geringfügigen Wirtschaftsgüter (Wert unter 410 EUR) werden nicht als Anlagevermögen gebucht.

Für das Jahr 2018 wurden die Zugänge und Abgänge der geringwertigen Wirtschaftsgüter im Anlagenspiegel entsprechend der rechtlichen Vorgaben dargestellt. Die Anschaffungskosten wurden in einer Summe als Abgang dargestellt. Die (historischen) Anschaffungskosten (aus Vorjahren) bleiben softwarebedingt bestehen.

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
3.012.707,14 EUR	2.860.626,03 EUR	↑ 152.081,11 EUR

1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Unter dieser Position werden alle Vermögenswerte erfasst, die zum Bilanzstichtag noch nicht in Betrieb genommen wurden bzw. für die bereits Anzahlungen geleistet wurden.

Die Aktivierung, d.h. die Übernahme in das Anlagevermögen erfolgt mit der endgültigen Herstellung bzw. mit dem Eigentumsübergang auf die Stadt Oelde. Bilanztechnisch handelt es sich hier um einen Aktivtausch, der Bilanzsumme und die Ergebnisrechnung unverändert lässt.

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
8.923.515,97 EUR	4.758.705,39 EUR	↑ 4.164.810,58 EUR

1.3 Finanzanlagen

Unter den Finanzanlagen werden die Werte angesetzt, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken dienen. Daher werden hier u.a. wirtschaftliche Unternehmen der Stadt Oelde (inkl. Sondervermögen) sowie die damit zusammenhängenden Ausleihungen und die Wertpapiere des Anlagevermögens angesetzt. Die Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus dem Bereich der Wertpapiere des Anlagevermögens (siehe Punkt 1.3.4).

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
14.746.403,94 EUR	14.434.269,54 EUR	↑ 312.134,40 EUR

- 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen. Ausgewiesen wird die 100 %ige Beteiligung der Stadt an der WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH. Über die WBO-Anteile ist mittelbar auch die 22,25 prozentige Beteiligung an der Stadtwerken Ostmünsterland GmbH enthalten.

- 1.3.2 Beteiligungen / Übrige Beteiligungen. Ausgewiesen werden die 40%ige Beteiligung an der AUREA DAS A2 WIRTSCHAFTSZENTRUM GmbH, die 25,1 %ige Beteiligung an der Krumtüngr Entsorgung GmbH.
- 1.3.3 Als Sondervermögen wird die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Forum Oelde ausgewiesen. Die Bewertung des Sondervermögens Forum Oelde erfolgt gemäß § 55 Abs. 6 GemHVO NRW mit dem anteiligen Wert des Eigenkapitals. Zum 31.12.2018 erfolgt eine Zuschreibung in Höhe von 16.468,87 €, sodass das Sondervermögen Forum Oelde mit 2.208.801,99 € ausgewiesen wird.
- 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens. Ausgewiesen werden Anteile der Stadt Oelde am Versorgungsfonds der Versorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände. Der Wert der Anteile wurde um 396.240,18 Euro auf 633.858,12 Euro korrigiert, da bisher nur die Pflichtanteile des kvw Versorgungsfonds ausgewiesen wurden. Es sind jedoch auch die freiwilligen Fondanteile, welche im Jahr 2018 erstmals entstanden sind, als Zugang zu bilanzieren.
- 1.3.5 Ausleihungen
 - 1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen. Hierbei handelt es sich um ein Gesellschafterdarlehen an die AUREA GmbH.
 - 1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen (entfällt)
 - 1.3.5.4. Sonstige Ausleihungen. Bei den sonstigen Ausleihungen handelt es sich um langfristige Forderungen der Stadt, die durch Vergabe von Darlehen erworben wurden. Hierbei handelt es sich um folgende Darlehen, die sich durch ordentliche, wie auch durch außerordentliche Tilgungen im Laufe des Jahres reduzieren:

Familienzusatzdarlehen als Wohnungsbaudarlehen		
	Anzahl	Betrag
2017	13	5.358,58 EUR
2018	09	2.350,23 EUR
Darlehen für den sozialen Wohnungsbau		
	Anzahl	Betrag
2017	9	844.102,20 EUR
2018	9	833.121,29 EUR

Wohnungsbaudarlehen		
	Anzahl	Betrag
2017	1	3.008,97 EUR
2018	1	2.916,52 EUR

2. Umlaufvermögen

Zum Umlaufvermögen gehören Vorräte, Forderungen und liquide Finanzmittel der Stadt Oelde zum Bilanzstichtag.

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
18.030.408,03 EUR	14.463.189,24 EUR	↑ 3.567.218,79 EUR

2.1 Vorräte/Waren

Durch die Vorschriften wird definiert, dass in der gemeindlichen Bilanz nur die Gegenstände als Anlagevermögen auszuweisen sind, die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung der Stadt zu dienen. Dazu gehören alle Vermögensgegenstände der Stadt, deren Zweckbestimmung darin besteht, dem Geschäftsbetrieb der Stadt dauernd zu dienen. Dies bedeutet, dass Vermögensgegenstände nur dann dem Anlagevermögen zuzurechnen sind, wenn sie der Stadt über mehrere Jahre „dienen“, mindestens aber über ein Jahr hinaus zum Vermögen der Stadt zu zählen sind.

Um diesem Umstand Rechnung zu tragen, wurden die aktuell zur Veräußerung stehenden Immobilien und die zum Verkauf anstehenden Grundstücke unter den Waren in den Vorräten ausgewiesen.

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
3.294.752,77 EUR	3.682.168,36 EUR	↓ - 387.415,59 EUR

2.2 Forderungen

Die Forderungen betreffen im Wesentlichen Steuern und Gebühren. Das Ausfallrisiko sowie die Unsicherheiten sind durch angemessene Wertberichtigungen berücksichtigt.

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
5.075.588,13 EUR	5.067.896,08 EUR	↑ 7.692,05 EUR

Hiervon sind öffentlich-rechtliche Forderungen
wie z.B. ausstehende Steuern, Gebühren und Beiträge..... 3.836.592,81 EUR

und privatrechtliche Forderungen wie z.B. Mieten,
Kauferlöse, offene Personalkostenerstattungen..... 1.082.807,47 EUR

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen steigerten sich im Berichtsjahr um 500.961,61 EUR. Die privatrechtlichen Forderungen verminderten sich um insgesamt 649.457,41 EUR. Da es sich bei der Betrachtung der Forderungen um eine Stichtagsbetrachtung zum 31.12. eines jeden Jahres handelt, können hieraus keine Rückschlüsse auf die Fristigkeiten gezogen werden. Eine Gesamtübersicht der Forderungen kann daher dem Forderungsspiegel entnommen werden, der als Anlage dem Anhang beigefügt ist. Die Erläuterung des Forderungsspiegels erfolgte gem. § 46 GemHVO NRW alte Fassung.

2.4 Liquide Mittel

Zu den liquiden Mittel gehören das Guthaben auf den Girokonten, Bargeld und Schecks.

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
9.660.067,13 EUR	5.713.124,80 EUR ↑	3.946.942,33 EUR

Aufgrund von höher als geplant ausfallender Einzahlungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben (+ 5.417.684,31 EUR) konnte aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein positiver Saldo von 7.793.757,46 EUR (Vorjahr: 7.764.139,69 EUR) erzielt werden.

Bei den Investitionen ergibt sich ein Saldo von – 1.337.236,25 EUR (Vorjahr: - 9.152.531,83 EUR) und aus der Finanzierungstätigkeit ein Saldo von - 2.509.578,88 EUR (Vorjahr: - 554.044,76 EUR).

Zur Finanzierung der Investitionen war im Jahr 2018 keine Aufnahme von Investitionskrediten erforderlich.

Die Liquidität der Stadtkasse erhöhte sich zum Bilanzstichtag um 3.946.942,33 EUR gegenüber dem Vorjahresschluss.

Kassenkredite mussten im Jahr 2018 nicht aufgenommen werden.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite sind Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Stichtag darstellen. Unter dieser Position sind u.a. die bereits im Dezember für Januar zu überweisenden Gehälter für die Beamten bilanziert.

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
3.220.125,61 EUR	2.450.177,05 EUR ↑	769.948,56 EUR

III. Passiva

1. Eigenkapital

Das Eigenkapital besteht gemäß § 41 Abs. 4 GemHVO NRW aus der allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ausgleichsrücklage und dem Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag. Es stellt eine rechnerische Größe dar, welche aus dem Saldo von „Vermögen und Schulden“ resultiert.

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
82.951.714,19 EUR	75.953.420,05 EUR	↑ 6.998.294,14 EUR

1.1 Allgemeine Rücklage

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
69.164.765,17 EUR	68.331.101,96 EUR	↑ 833.663,21 EUR

Die Ergebnisrechnung 2018 weist ein Ergebnis in Höhe von 6.986.949,02 EUR (Vorjahr: 3.322.318,09 EUR) aus. Der Jahresüberschuss soll, vorbehaltlich der politischen Entscheidung, in Höhe von 6.000.000 EUR der Ausgleichsrücklage und in Höhe von 986.949,02 Euro der Allgemeinen Rücklage zugeführt werden.

Gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO NRW sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Es wurde die vermögensbezogene Sichtweise berücksichtigt.

Im Jahresabschluss 2018 mussten folgende Verrechnungen vorgenommen werden:

Bezeichnung	Betrag	Bemerkung
Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	42.934,67 EUR	Verkauf v. Grundstücken aus dem Anlagevermögen (19.873,03 EUR), Aufl. PRAP Sudbergweg und Kornweg (16.875,56 EUR) Zollauktion (6.186,08 EUR)
Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	16.468,87 EUR	Zuschreibung Sondervermögen „Forum“
Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	48.058,42 EUR	Auflösung ARAP Von-Büren-Allee (48.047,59 EUR, Zollauktion (10,83 EUR)
Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00 EUR	
Verrechnungssaldo	11.345,12 EUR	

Im Saldo wurden 11.345,12 EUR mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Dies führt zu einer Erhöhung der Allgemeinen Rücklage. Die Entwicklung der Allgemeinen Rücklage ist als Anlage dargestellt.

1.2 Sonderrücklage

Die Stadt Oelde führt keine Sonderrücklage in ihrem Eigenkapital.

1.3 Ausgleichsrücklage

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
6.800.000,00 EUR	4.300.000,00 EUR	↑ 2.500.000,00 EUR

Der Ausgleichsrücklage wurde der Vor-Jahresüberschuss 2017 i.H.v. 2.500.000,00 EUR zugeführt.

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
6.986.949,02 EUR	3.322.318,09 EUR	↑ 3.664.630,93 EUR

Die Bilanz weist das Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2018 in Höhe von 6.986.949,02 EUR (Vorjahr: 3.322.318,09 EUR) aus. Der Jahresüberschuss soll, vorbehaltlich der politischen Entscheidung, in Höhe von 6.000.000,00 Euro der Ausgleichsrücklage und in Höhe von 986.949,02 Euro der Allgemeinen Rücklage zugeführt werden.

2. Sonderposten

Nach § 43 Abs. 5 GemHVO NRW wurden erhaltene Zuwendungen für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung gezahlt wurden, passivisch als Sonderposten ausgewiesen und über die Nutzungsdauer der durch sie mitfinanzierten Vermögensgegenstände ergebniswirksam aufgelöst. Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen, § 43 Abs. 6 GemHVO NRW.

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
81.742.405,77 EUR	84.398.430,13 EUR	↓ - 2.656.024,36 EUR

Die Sonderposten im einzelnen:

Sonderposten für Zuwendungen zum 31.12.2018	Sonderposten für Zuwendungen zum 01.01.2018	Veränderung	Zugang	Abgang	Umbuchung	Ertragswirksam aufgelöst
48.864.018,97 €	49.679.523,11 €	- 815.504,14 €	1.357.416,66 €	4.700,14 €	- 942,75 €	2.169.163,41 €

Sonderposten für Beiträge zum 31.12.2018	Sonderposten für Beiträge zum 01.01.2018	Veränderung	Zugang	Abgang	Umbuchung	Ertragswirksam aufgelöst
<i>Gesamt</i>						
28.163.604,04 €	29.338.057,17 €	- 1.174.453,13 €	459.820,57 €	- €	- €	1.634.273,70 €
<i>Erschließungsbeiträge</i>						
10.302.118,37 €	11.328.821,17 €	- 1.026.702,80 €	8.526,90 €	- €	- €	1.035.229,70 €
<i>KAG-Beiträge</i>						
2.592.862,40 €	2.539.335,76 €	53.526,64 €	237.997,67 €	- €	- €	184.471,03 €
<i>Kanalanschlussbeiträge</i>						
15.268.623,27 €	15.469.900,24 €	- 201.276,97 €	213.296,00 €	- €	- €	414.572,97 €

Sonderposten für Gebührenaugleiche zum 31.12.2018	Sonderposten für Gebührenaugleiche zum 01.01.2018	Veränderung	Zugang	Abgang	Umbuchung	Ertragswirksam aufgelöst
<i>Gesamt</i>						
3.287.408,65 €	3.434.563,70 €	- 147.155,05 €	- €	- €	- €	147.155,05 €
<i>Stadtentwässerung</i>						
2.736.081,02 €	2.844.627,36 €	- 108.546,34 €	- €	- €	- €	108.546,34 €
<i>Abfallentsorgung</i>						
551.327,63 €	583.820,13 €	- 32.492,50 €	- €	- €	- €	32.492,50 €
<i>Wochenmarkt</i>						
- €	6.116,21 €	- 6.116,21 €	- €	- €	- €	6.116,21 €
<i>Kleinkläranlagen</i>						
- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<i>Straßenreinigung</i>						
- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<i>Rettungswesen</i>						
- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

Der Gebührenhaushalt „Friedhof Lette“ wurde in 2018 nicht abgerechnet. Es ist jedoch, aufgrund der bewusst nicht kostendeckend festgesetzten Gebühren, davon auszugehen, dass hier eine Kostenunterdeckung besteht. Ob diese in Zukunft ausgeglichen werden soll, ist derzeit nicht bekannt.

Sonstige Sonderposten zum 31.12.2018	Sonstige Sonderposten zum 01.01.2018	Veränderung	Zugang	Abgang	Umbuchung	Ertragswirksam aufgelöst
<i>Gesamt</i>						
1.427.374,11 €	1.946.286,15 €	- 518.912,04 €	8.167,50 €	- €	- €	527.079,54 €
<i>Stellplatzablöse</i>						
117.709,40 €	112.808,35 €	4.901,05 €	8.167,50 €	- €	- €	3.266,45 €
<i>übrige Sonderposten</i>						
1.309.664,71 €	1.833.477,80 €	- 523.813,09 €	- €	- €	- €	523.813,09 €

3. Rückstellungen

Als Rückstellungen sind die Aufwendungen zu erfassen, die wirtschaftlich dem Haushaltsjahr zugerechnet werden müssen, wobei jedoch die genaue Höhe und der Zeitpunkt der Fälligkeit zum Bilanzstichtag nicht bekannt sind. Rückstellungen beruhen zum einen auf Verpflichtungen der Stadt gegenüber Dritten, und zum anderen auf Verpflichtungen der Stadt im Innenverhältnis. Eine genaue Übersicht der einzelnen Rückstellungen sowie deren Entwicklung im Berichtsjahr sind im beigefügten Rückstellungsspiegel dargestellt.

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
38.596.839,27 EUR	37.288.187,97 EUR	↑ 1.308.651,30 EUR

3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen

Pensions- und Beihilferückstellungen werden gemäß den Mitteilungen der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (KVW) angesetzt. Die Ermittlung erfolgt mit dem in der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (§ 36 Abs. 1 GemHVO NRW) vorgesehenen Rechnungszins von 5,0 % auf der Basis der Richttafeln 2018 G von Heubeck (neu) und Echtzeitdaten.

Für die Höhe der Versorgung werden die zum 31. Dezember 2018 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht. Durch das Dienstrechtsmodernisierungsgesetz NRW sind Neuerungen und Änderungen bei der Bewertung der Pensionsverpflichtungen eingetreten. So wurden die bisherigen Sonderzahlungen (Weihnachtsgeld) in die Besoldungstabellen integriert. Um das bislang geringere Sonderzahlungsniveau für Versorgungsempfänger implizit beizubehalten, wurden besoldungsgruppenabhängige Einbaufaktoren in § 5 Abs. 1 LBeamtVG NRW eingeführt, die zu einer entsprechenden Absenkung der ruhegehaltsfähigen Bezüge führen. Die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen erfolgt auf Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils (Basis: Wahrscheinlichkeitstafeln 2017). Die Bewertung erfolgt unter Verwendung der Statistiken für Zahnbehandlung und Zahnersatz, ambulante Heilbehandlung, stationäre Heilbehandlung im Zweibettzimmer sowie ambulante und stationäre Pflege aller Pflegegrade für Beihilfeberechtigte. Dabei basieren die Wahrscheinlichkeitstafeln hinsichtlich der Pflegeleistungen erstmals auf den seit dem 01.01.2017 maßgeblichen Pflegegraden und bilden erstmals die durch die Ausweitung der Pflegeleistungen deutlich gestiegenen Beihilfeausgaben ab.

Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde für Feuerwehrbeamtinnen und Feuerwehrbeamte mit 60 Jahren und alle übrigen Beamten und Beamtinnen mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze gemäß § 31 LBG NRW angesetzt. Für die Beamten und Beamtinnen beträgt die Regelaltersgrenze, abgesehen von Übergangsfristen, i.d.R. 67 Jahre.

Aufgrund von Neueinstellungen im Personalbereich sowie der Besoldungsanpassungen für die Beamten im Jahr 2018 erhöhten sich aber die Pensions- und Beihilferückstellungen gegenüber dem Vorjahr um 1.029.004,- Euro.

Pensionsrückstellungen

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
26.392.737,00 EUR	25.794.752,00 EUR	↑ 597.985,00 EUR

Beihilferückstellungen

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
8.349.759,00 EUR	7.918.740,00 EUR	↑ 431.019,00 EUR

Eine genauere Übersicht über die Aufteilung der Summe und den Zu- und Abgängen im Jahr 2018 kann dem Rückstellungsspiegel entnommen werden, der als Anlage beigefügt ist.

Die Stadt Oelde ist Mitglied der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw-Zusatzversorgung) mit Sitz in Münster. Die Versorgungszusage gegenüber den nicht verbeamteten Beschäftigten der Stadt Oelde richten sich an dem Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes. Die Finanzierung der Versorgungsleistungen der kwv erfolgt im sogenannten Umlageverfahren (Abschnittsdeckungsverfahren). Der Umlagesatz beträgt 4,5 % und das Sanierungsgeld zur Deckung eines zusätzlichen Finanzbedarfs aus der Umstellung des Gesamtversorgungssystems hin zum Punktemodell 3,25 %. Unter Berücksichtigung der derzeit bekannten Annahmen geht die kwv-Zusatzversorgung davon aus, dass die Aufwendungen für die Pflichtversicherung nicht über diese Prozentsätze steigen. Dennoch besteht grundsätzlich das Risiko einer Unterdeckung für zukünftige Versorgungslasten. Nach Auffassung des Hauptfachausschusses des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V. liegt bei dieser Art der Zusatzversorgung eine mittelbare Pensionsverpflichtung vor, für die ein Passivierungswahlrecht besteht. Die Stadt Oelde sieht vor dem Hintergrund des Wahlrechtes von der Bildung einer Rückstellung ab.

Die Stadt Oelde hat für folgende Mitglieder des umlagefinanzierten Abrechnungsverbandes I der kwv-Zusatzversorgung Verpflichtungserklärungen abgegeben:

- Stadtwerke Ostmünsterland GmbH & Co.KG (als Nachfolger der Energieversorgung Oelde GmbH; die Ausgestaltung dieser Verpflichtungserklärung befindet sich derzeit in der Abstimmung mit der Kommunalaufsichtsbehörde)
- Jugendwerk für die Stadt Oelde e.V.
- Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf e.V. (anteilige Haftung lt. Gesellschaftsvertrag entsprechend dem Anteil am Stammkapital)

Die Erklärungen sind notwendig, damit die Genannten Mitglied der kwv-Zusatzversorgung werden konnten bzw. bleiben können. Eine Inanspruchnahme aus den Erklärungen erfolgt erst, wenn die Genannten aus dem Abrechnungsverband ausscheiden / ausscheiden müssen. Dies ist jedoch derzeit weder geplant noch absehbar. Eine bilanzielle Berücksichtigung erfolgt aufgrund des bestehenden Passivierungswahlrechtes nicht.

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten (entfällt)

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Für unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen sind Rückstellungen anzusetzen, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss.

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
1.397.861,69 EUR	1.030.101,08 EUR	↑ 367.760,61 EUR

Die Entwicklung der Instandhaltungsrückstellungen wird nachfolgend dargestellt:

Objekt	Bezeichnung	2018			
		Rückstellung 01.01.2018	Rückstellung 31.12.2018	Inanspruchnahme 2018	Auflösung 2018
Von-Ketteler-Schule / Gebäudemanagement	Die Schulhoffläche ist abgängig. Tiefe Rillen sorgen bei Regenwetter für große Pfützenbildung: 2000 m ² à 80 EUR	160.000,00 €	160.000,00 €	- €	- €
Von-Ketteler-Schule / Gebäudemanagement	Fassade - Die Fassade ist derzeit nur notdürftige verkleidet	200.000,00 €	200.000,00 €	- €	- €
Realschule / Gebäudemanagement	Tunrhalle - Der Boden und die Glasbausteine sind abgängig	200.000,00 €	200.000,00 €	- €	- €
Gesamtschule / Toiletten Mensagebäude	Die Toiletten im Mensagebäude sind abgängig.	30.000,00 €	30.000,00 €	- €	- €
Ruggestraße / Tiefbau	Pflastersanierung Ruggestraße	175.000,00 €	175.000,00 €	- €	- €
RRB Nonnenbach	Rückstellung RRB Nonnenbach Instandh.Drängeleit.	20.000,00 €	20.000,00 €	- €	- €
VKS Oelde	Fassadensanierung u. 2.baul. Rettungsweg VKS Oelde	245.101,08 €	227.962,77 €	17.138,31 €	- €
VKS Oelde	Entschlammung "Am Ruthenfeld"	- €	330.000,00 €	- €	- €
		1.030.101,08 €	1.342.962,77 €	- €	- €

3.4 Sonstige Rückstellungen

Gebildet wurden Rückstellungen u.a. für bis zum Abschlussstichtag noch nicht genommenen Urlaub der Beschäftigten, Gleitzeitguthaben und Überstunden, für Prüfungsgebühren, für Verpflichtungen aus Altersteilzeitregelungen sowie für gerichtsstreitige Besoldungsveränderungen der Beamten.

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
2.456.481,58 EUR	2.544.594,89 EUR	↓ - 88.113,31 EUR

Einzelheiten können dem als Anlage beigefügten Rückstellungsspiegel entnommen werden.

4. Verbindlichkeiten

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
44.535.312,34 EUR	44.437.119,58 EUR	↑ 98.192,76 EUR

Die Verbindlichkeiten betragen insgesamt rd. 17,89 % der Bilanzsumme. Der Anteil der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen beträgt 34.153.917,17 EUR und besteht gegenüber Kreditinstituten.

Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) wurden im Laufe des Berichtsjahres nicht aufgenommen.

Eine Gesamtübersicht der Verbindlichkeiten kann dem Verbindlichkeitspiegel entnommen werden, der als Anlage dem Anhang beigefügt ist.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Werden Einnahmen vor dem Stichtag erzielt, welche Ertrag für eine Zeit nach diesem darstellen, muss ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) gebildet werden. Passive Rechnungsabgrenzungsposten müssen beispielsweise gebildet werden, wenn Entgelte von Dritten im Voraus bezahlt werden. Dieser Posten dient der periodengerechten Abgrenzung der Erträge.

Bilanzausweis		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
1.149.887,10 EUR	1.627.001,51 EUR	↓ - 477.114,41 EUR

Ausgewiesen werden u.a. die erhaltenen Grabstättennutzungsgebühren für den Friedhof Lette.

6. Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse bestehen in Form von Bürgschaften, die die Stadt für die Darlehen verschiedenster Institutionen und sozialer Einrichtungen übernommen hat. Die Haftungsverhältnisse sind nicht zu bilanzieren, da die Inanspruchnahme der Stadt durch den Gläubiger nicht zu erwarten ist. Der Gesamtbetrag der Bürgschaften ist unter dem Verbindlichkeitspiegel angegeben.

IV. Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres getrennt nach Ertrags- und Aufwandsarten nachzuweisen. Das Jahresergebnis der Stadt Oelde beträgt 2018 **6.986.949,02 Euro** (Vorjahr 3.322.318,09 Euro). Im Anhang werden nur die allgemeinen Informationen zur Ergebnisrechnung angegeben. Weitere Erläuterungen zu der Ergebnisrechnung und zu den Abweichungen sind dem Lagebericht zu entnehmen.

1. Steuern und ähnliche Abgaben

Zu den kommunalen Steuern zählen die Realsteuern des § 3 Abs. 2 AO (Gewerbsteuer, Grundsteuer A und B). Darüber hinaus werden hier die Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern (Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer, Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer), die Landeszuwendungen für den Familienlastenausgleich und sonstige Steuern, z.B. Vergnügungssteuer, Hundesteuer gebucht.

Ausweis in der Ergebnisrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
51.995.852,75 EUR	50.188.136,77 EUR	↑ 1.807.715,98 EUR

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zu den Zuwendungen zählen Zuweisungen und Zuschüsse. Zuweisungen sind Übertragungen finanzieller Mittel zwischen Gebietskörperschaften. Zuschüsse sind Übertragungen vom unternehmerischen und übrigen Bereich an Kommunen. Sie werden nicht ausdrücklich für die Durchführung von Investitionen geleistet. Beispiele sind Schlüsselzuweisungen und Bedarfszuweisungen vom Land, sonstige allgemeine Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke. Auch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen fallen hierunter. Allgemeine Umlagen, werden vom Land oder von anderen Gemeinden oder Gemeindeverbänden ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung des Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten Schlüssels geleistet.

Ausweis in der Ergebnisrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
10.126.195,62 EUR	11.346.978,31 EUR	↓ - 1.220.782,69 EUR

3. Sonstige Transfererträge

Unter sonstige Transfererträge fällt die Übertragung von Finanzmitteln, denen keine konkrete Gegenleistung der Gemeinde gegenübersteht, soweit es sich nicht um Zuwendungen handelt. Solche Erträge treten vornehmlich im Sozialbereich auf und beinhalten z.B. die Rückzahlung von gewährten Hilfen, übergeleiteten Unterhaltsansprüchen oder aber auch Schuldendiensthilfen.

Ausweis in der Ergebnisrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
2.031.655,97 EUR	1.556.543,30 EUR	↑ 475.112,67 EUR

4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Unter öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten werden Verwaltungsgebühren aus der Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen und Amtshandlungen, z.B. Passgebühren, Genehmigungsgebühren usw., erfasst. Auch Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte sowie zweckgebundene Abgaben für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen und für die Inanspruchnahme wirtschaftlicher Dienstleistungen, z.B. von Einrichtungen der Abwasserbeseitigung, werden hier erfasst. Auch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und von Sonderposten für den Gebührenaussgleich werden hier verbucht.

Ausweis in der Ergebnisrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
15.967.969,58 EUR	14.166.814,90 EUR	↑ 1.801.154,68 EUR

5. Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Stadt Oelde beschafft ihre Finanzmittel nach § 77 Abs. 2 Nr. 1 GO NRW auch aus Entgelten für erbrachte Leistungen. Wenn diesen ein privates Rechtsverhältnis zu Grunde liegt, z.B. bei Verkauf von Grundstücken, Mieten und Pachten, Eintrittsgeldern, sind diese als Erträge hier auszuweisen. Aber auch Erträge aus Erbbaurechtsverhältnissen gehören dazu.

Ausweis in der Ergebnisrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
3.142.307,08 EUR	1.134.048,47 EUR	↑ 2.008.258,61 EUR

6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind solche, die von der Gemeinde aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle, die diese vollständig oder anteilig erstattet, erwirtschaftet werden. Der Erstattung liegt i.d.R. ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde. Unerheblich ist, auf welcher Rechtsgrundlage die Erstattungspflicht beruht und ob die Erstattung die Kosten des Empfängers voll oder nur teilweise deckt. Wenn die Aufwendungen der Gemeinde, die im Auftrag eines Dritten geleistet wurden, nicht exakt berechnet, sondern pauschal ermittelt und in Rechnung gestellt werden, handelt es sich um eine Kostenumlage. Dazu zählen jedoch nicht die Umlagen, die von Umlageverbänden zur allgemeinen Finanzierung ihres Haushalts erhoben werden. Es handelt sich im Wesentlichen um Kostenerstattungen für SGB-Leistungen, Grundsicherung und um Personalkostenerstattungen von WBO und Forum an die Stadt.

Ausweis in der Ergebnisrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
2.601.805,51 EUR	2.399.370,60 EUR	↑ 202.434,91 EUR

7. Sonstige ordentliche Erträge

Als Auffangposten sind hier alle Erträge der Stadt Oelde, die nicht den anderen Ertragspositionen zuzuordnen sind, z.B. ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder u.a.), Säumniszuschläge und dgl., Erträge aus der Inanspruchnahme von Bürgschaften und Gewährverträgen, Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233 a AO, Konzessionsabgabe, erfasst worden.

Aber auch Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen (bei Erlösen über Buchwert) sowie die ertragswirksame Änderung von Rückstellungen gehören dazu. Außerdem fallen Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten sowie nicht zahlungswirksame Erträge hierunter.

Ausweis in der Ergebnisrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
3.760.653,47 EUR	3.038.577,11 EUR	↑ 722.076,36 EUR

8. Aktivierte Eigenleistungen

Erstellt die Stadt Oelde selbst aktivierungsfähige Vermögensgegenstände, so stellt deren Wert einen Ertrag dar, der hier auszuweisen ist. Diese Position ist die Gegenposition zu den Aufwendungen der Gemeinde zur Herstellung von Anlagevermögen, sofern diese Aufwendungen auch Herstellungskosten nach § 33 Abs. 3 GemHVO NRW darstellen, z.B. Materialaufwand und Personalaufwand für selbst erstellte Gebäude, Spielgeräte, usw.

Ausweis in der Ergebnisrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
365.383,00 EUR	456.048,41 EUR	↓ - 90.665,41 EUR

9. Bestandsveränderungen (entfällt)

10. Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge ergeben sich aus der Summe der Positionen 1 bis 9 der Ergebnisrechnung.

Ausweis in der Ergebnisrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
89.991.822,98 EUR	84.286.517,87 EUR	↑ 5.705.305,11 EUR

11. Personalaufwendungen

Hierzu gehören alle anfallenden Aufwendungen für die Beamten und tariflich Beschäftigten sowie für weitere Personen, die auf Grund von Arbeitsverträgen beschäftigt werden. Aufwandswirksam sind die Bruttobeträge einschließlich der Lohnnebenkosten, z.B. Sozialversicherungsbeiträge. Als Beiträge zu Versorgungskassen fallen z.B. die Arbeitgeberanteile zur Zusatzversorgungskasse hierunter.

Zu den Personalaufwendungen rechnen sich auch die jährlichen Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für die Beschäftigten.

Ausweis in der Ergebnisrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
17.787.065,48 EUR	17.568.089,76 EUR	↑ 218.975,72 EUR

12. Versorgungsaufwendungen

Hierzu gehören alle anfallenden Versorgungsleistungen, sowie weitere Aufwendungen, z.B. Beiträge zur Sozialversicherung, Beihilfen, etc. Ggfls. können auch zusätzlich Zuführungen zu Pensionsrückstellungen anfallen, soweit sich die Ansprüche für den Kreis der Versorgungsempfänger verändert haben, z.B. durch Veränderungen der Sterbetafeln, die zur Berechnung der Rückstellungen herangezogen werden.

Die jährlichen Umlagezahlungen an Versorgungskassen für Beamte können ganz oder teilweise Aufwendungen sein. Der Wertansatz der Pensionsrückstellungen ist zu einem Abschlussstichtag nur dann herabzusetzen, wenn er höher ist, als es dem Barwert der noch in Zukunft zu leistenden Versorgungszahlungen entspricht.

Ausweis in der Ergebnisrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
2.019.639,83 EUR	1.795.771,93 EUR	↑ 223.867,90 EUR

13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier sind alle Aufwendungen, die mit dem gemeindlichen Verwaltungshandeln („Betriebszweck“) bzw. Umsatz- oder Verwaltungserlösen wirtschaftlich zusammenhängen, auszuweisen. Die Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser, Aufwendungen für die Unterhaltung (inkl. Reparatur, Fremdinstandsetzung) und die Bewirtschaftung des Anlagevermögens, aber auch Kostenerstattungen an Dritte. Auch weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen sind hierunter zu erfassen, z.B. für die Schülerbeförderung oder für Lernmittel.

Ausweis in der Ergebnisrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
16.278.799,57 EUR	14.932.421,24 EUR	↑ 1.346.378,33 EUR

14. Bilanzielle Abschreibungen

Der Ressourcenverbrauch, der durch die Abnutzung des Anlagevermögens entsteht, wird über die Abschreibung erfasst. Sie sind während der Nutzungsdauer des angeschafften oder hergestellten Vermögensgegenstandes jährlich zu ermitteln und hier auszuweisen. Auch die Sofortabschreibungen geringwertiger Vermögensgegenstände sowie außerplanmäßige Abschreibungen werden hier erfasst.

Desweiteren sind Veränderungen der Finanzanlagen, wie z.B. die Wertigkeiten der städtischen Beteiligungen zu prüfen und entsprechend anzupassen.

Ausweis in der Ergebnisrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
8.405.095,34 EUR	8.502.148,26 EUR	↓ - 97.052,92 EUR

15. Transferaufwendungen

Hierunter sind alle Leistungen der Gemeinde an Dritte zu erfassen, die von der Stadt Oelde gewährt werden, ohne dass sie dadurch einen Anspruch auf eine konkrete Gegenleistung erwirbt. Sie beruhen i.d.R. auf einseitigen Geschäftsvorfällen und nicht auf einem Leistungsaustausch. Diese Art gemeindlicher Leistungen stellen Transferleistungen dar und sind von der Stadt Oelde als Aufwendungen in der Ergebnisrechnung zu erfassen (Transferaufwendungen). Darunter fallen insbesondere gemeindliche Hilfen an private Haushalte (Sozialtransfers). Typisch dafür sind Leistungen der Sozialhilfe, der Jugendhilfe, Leistungen an Arbeitssuchende, und ähnliche Anspruchsberechtigte, Leistungen an Asylbewerber sowie sonstige soziale Leistungen. Aber auch Hilfen der Stadt an Unternehmen (Subventionen) fallen hierunter. Als Transferaufwendungen werden daher z.B. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Vereine und Verbände, Schuldendiensthilfen u.a., erfasst.

Die Steuerpflichten der Gemeinde sind hierunter nicht zu erfassen. Auch Umlagen, die ohne Zweckbindungen an einen bestimmen Aufgabenbereich zur Deckung des allgemeinen Finanzbedarfs gezahlt werden (z.B. Kreisumlage), aber auch Umlagen an Zweckverbände und ähnliche kommunale Zusammenschlüsse für die Erfüllung bestimmter Aufgaben sind hier zu verbuchen. Viele dieser Positionen können nicht genau geplant werden, da sie teilweise von fremdbestimmten Faktoren abhängig sind. Die Planwerte stellen oftmals einen „Schätzwert“ aufgrund von Vorjahresergebnissen dar.

Ausweis in der Ergebnisrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
34.225.776,20 EUR	34.632.217,84 EUR	↓ - 406.441,64 EUR

16. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen umfassen alle Aufwendungen, die nicht den anderen Aufwandpositionen, den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen oder den außerordentlichen Aufwendungen zuzuordnen sind. Hier sind die sonstigen Personal- und Versorgungsaufwendungen, z.B. für Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Ersatz für Sachschäden, Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz u.a. zu erfassen. Aber auch Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Geschäftsaufwendungen, Aufwendungen für Beiträge, Wertberichtigungen, Verluste aus Finanzeinlagen und Wertpapieren, Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen, und betriebliche Steueraufwendungen gehören dazu. Unter dieser Position werden auch die Aufwendungen für die ehrenamtliche Tätigkeit (Ratsmitglieder u.a.) erfasst.

Ausweis in der Ergebnisrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
3.178.275,06 EUR	3.231.046,11 EUR	↓ - 52.771,05 EUR

17. Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen ergeben sich aus der Summe der Positionen 11 bis 16 der Ergebnisrechnung.

Ausweis in der Ergebnisrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
81.894.651,48 EUR	80.661.695,14 EUR	↑ 1.232.956,34 EUR

18. Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis ergibt sich aus der Differenz von ordentlichen Aufwendungen und ordentlichen Erträgen.

Ausweis in der Ergebnisrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
8.097.171,50 EUR	3.624.822,73 EUR	↑ 4.472.348,77 EUR

19. Finanzerträge

Hier sind insbesondere Zinsen aus gegebenen Darlehen, aber auch Dividenden oder andere Gewinnanteile als Erträge aus Beteiligungen sowie andere zinsähnliche Erträge als Finanzerträge zu erfassen. Hierunter fallen auch die Erträge aus Wertpapieren des Umlaufvermögens, z.B. Tages- und Festgeldzinsen und Erträge aus Beteiligungen.

Ausweis in der Ergebnisrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
236.512,66 EUR	1.059.122,64 EUR	↓ - 822.609,98 EUR

20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Hier sind Zinsaufwendungen und Kreditbeschaffungskosten aus der Inanspruchnahme von Fremdkapital, aber auch sonstige Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen für Steuererstattungen aus Vorjahren auszuweisen.

Ausweis in der Ergebnisrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
1.346.735,14 EUR	1.361.627,28 EUR	↓ - 14.892,14 EUR

21. Finanzergebnis

Das Finanzergebnis ergibt sich aus der Differenz von Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen sowie Finanzerträgen.

Ausweis in der Ergebnisrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
- 1.110.222,48 EUR	- 302.504,64 EUR	↓ - 807.717,84 EUR

22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit ergibt sich aus der Summe des ordentlichen Ergebnisses und des Finanzergebnisses

Ausweis in der Ergebnisrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
6.986.949,02 EUR	3.322.318,09 EUR	↑ 3.664.630,93 EUR

23./24./25. Außerordentliches Ergebnis

Die Begriffe „Außerordentliche Erträge“ und „Außerordentliche Aufwendungen“ sind aus dem kaufmännischen Rechnungswesen abgeleitet und beinhalten Erträge und Aufwendungen, die „außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit“ anfallen. Hierunter werden solche Vorfälle erfasst, die ungewöhnlich in der Art, selten vorkommen und von einiger materieller Bedeutung sind. Dabei ist auf die „Verhältnisse des Einzelfalls“ abzustellen.

Ausweis in der Ergebnisrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
- EUR	- EUR	→ - EUR

26. Jahresergebnis

Das Jahresergebnis ist die Summe aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis

Ausweis in der Ergebnisrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
6.986.949,02 EUR	3.322.318,09 EUR	↑ 3.664.630,93 EUR

Die Positionen **27 – 31 Verrechnungen und Aufwendungen** mit der allgemeinen Rücklage sind bereits im Abschnitt Allgemeine Rücklage erläutert.

V. Finanzrechnung (Investition- und Finanzierungstätigkeit)

Die Positionen 1 bis 17 der Finanzrechnung betreffen die laufende Verwaltungstätigkeit und sind nicht näher zu erläutern.

18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Zu den Zuwendungen zählen Zuweisungen und Zuschüsse. Zuweisungen sind Übertragungen finanzieller Mittel zwischen Gebietskörperschaften. Zuschüsse sind Übertragungen vom unternehmerischen und übrigen Bereich an Kommunen. Sie werden ausdrücklich für die Durchführung von Investitionen geleistet.

Ausweis in der Finanzrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
3.619.991,03 EUR	2.647.658,80 EUR	↑ 972.332,23 EUR

19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Zu den Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen gehören insb. alle Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und sonstigen Gegenständen des kommunalen Vermögens.

Ausweis in der Finanzrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
3.746.005,12 EUR	1.535.867,98 EUR	↑ 2.210.137,14 EUR

20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

Ausweis in der Finanzrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
15.376,42 EUR	15.774,18 EUR	↓ - 397,76 EUR

21. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Zu den Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten gehören insb. Kanalanschlussbeiträge, Erschließungsbeiträge sowie KAG-Beiträge.

Ausweis in der Finanzrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
1.263.077,13 EUR	371.994,53 EUR	↑ 891.082,60 EUR

22. Sonstige Investitionseinzahlungen

Die Position dient als Sammelposten für im Übrigen nicht zuzuordnende Investitionseinzahlungen.

Ausweis in der Finanzrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
98.141,68 EUR	- EUR	↑ 98.141,68 EUR

23. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ergeben sich aus der Summe der Positionen 18 bis 22 der Finanzrechnung.

Ausweis in der Finanzrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
8.742.591,38 EUR	4.571.295,49 EUR	↑ 4.171.295,89 EUR

24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Zu den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden zählen alle Geschäftsvorfälle, die dem Erwerb im Rahmen des kommunalen Liegenschaftsbetriebes dienen.

Ausweis in der Finanzrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
2.272.037,49 EUR	229.413,49 EUR	↑ 2.042.624,00 EUR

25. Auszahlungen für Baumaßnahmen

Zu den Auszahlungen für Baumaßnahmen werden alle Geschäftsvorfälle, die im Zusammenhang mit den investiven Baumaßnahmen stehen, erfasst.

Ausweis in der Finanzrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
4.969.342,15 EUR	11.093.715,17 EUR	↓ - 6.124.373,02 EUR

26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Zu den Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen gehören alle Investitionsvorgänge rund um die Beschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen.

Ausweis in der Finanzrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
2.042.838,22 EUR	1.964.131,38 EUR	↑ 78.706,84 EUR

27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Zu den Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen gehören insbesondere Auszahlungen für Eigenkapitalverstärkungen der bestehenden Finanzanlagen und dem Erwerb neuer Finanzanlagen.

Ausweis in der Finanzrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
- EUR	- EUR	→ - EUR

28. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen

Hier werden die von der Stadt Oelde geleisteten Investitionskostenzuschüsse an Dritte erfasst.

Ausweis in der Finanzrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
686.316,02 EUR	78.610,54 EUR	↑ 607.705,48 EUR

29. Sonstige Investitionsauszahlungen

Die Position dient als Sammelposten für im Übrigen nicht zuzuordnende Investitionsauszahlungen.

Ausweis in der Finanzrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
109.293,75 EUR	357.956,74 EUR	↓ - 248.662,99 EUR

30. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ergeben sich aus der Summe der Positionen 24 bis 29 der Finanzrechnung.

Ausweis in der Finanzrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
10.079.827,63 EUR	13.723.827,32 EUR	↓ - 3.643.999,69 EUR

31. Saldo aus Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Investitionstätigkeit ergibt sich aus der Differenz von Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

Ausweis in der Finanzrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
- 1.337.236,25 EUR	- 9.152.531,83 EUR	↑ 7.815.295,58 EUR

32. Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (hier nicht zu erläutern)**33. Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn**

Ausweis in der Finanzrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
122.659,96 EUR	665.911,80 EUR	↓ - 543.251,84 EUR

34. Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung

Hier wird die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten) durch die Stadt Oelde erfasst. Ausgewiesen wird die kulminierte Aufnahme des Berichtsjahres.

Ausweis in der Finanzrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
- EUR	3.500.000,00 EUR	↓ - 3.500.000,00 EUR

Eine Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung war im Jahr 2018 nicht erforderlich.

35. Tilgung und Gewährung von Darlehn

Hier wird die Tilgung von Darlehn durch die Stadt Oelde und die Gewährung von Darlehn durch die Stadt Oelde erfasst. Im Jahr 2018 wurde die ordentliche Tilgung geleistet. Außerordentliche Tilgungen erfolgten nicht.

Ausweis in der Finanzrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
2.632.238,84 EUR	1.219.956,56 EUR	↑ 1.412.282,28 EUR

36. Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung

Hier wird die Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten) durch die Stadt Oelde erfasst.

Ausweis in der Finanzrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
- EUR	3.500.000,00 EUR	↓ - 3.500.000,00 EUR

Eine Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung war im Jahr 2018 nicht erforderlich.

37. Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit ergibt sich aus der Differenz der Positionen 33 und 34 einerseits und 35 und 36 andererseits.

Ausweis in der Finanzrechnung		
Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017 (Vorjahr)	Differenz
- 2.509.578,88 EUR	- 554.044,76 EUR	↓ - 1.955.534,12 EUR

Die Positionen **38 bis 41 der Finanzrechnung** sind hier nicht näher zu erläutern.

VI. Anlagen**Forderungsspiegel**

Art der Forderungen		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag 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.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.836.592,81	3.826.192,81	0,00	10.400,00	3.335.631,20
1.1	Gebühren	981.216,57	981.216,57	0,00	0,00	933.102,64
1.2	Beiträge	16.398,90	16.398,90	0,00	0,00	31.980,11
1.3	Steuern	1.130.765,97	1.130.765,97	0,00	0,00	1.449.631,85
1.4	Forderungen aus Transferleistungen	521.356,15	521.356,15	0,00	0,00	-4.089,86
1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.186.855,22	1.176.455,22	0,00	10.400,00	925.006,46
2.	Privatrechtliche Forderungen	1.082.807,47	1.082.807,47	0,00	0,00	1.732.264,88
2.1	gegenüber dem privaten Bereich	55.740,36	55.740,36	0,00	0,00	110.128,81
2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	61.881,35	61.881,35	0,00	0,00	8.226,34
2.3	gegen verbundene Unternehmen	545.176,57	545.176,57	0,00	0,00	1.024.040,96
2.4	gegen Beteiligungen	265.658,33	265.658,33	0,00	0,00	505.447,77
2.5	gegen Sondervermögen	154.350,86	154.350,86	0,00	0,00	84.421,00
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	156.187,85	156.187,85	0,00	0,00	0,00
4.	Summe aller Forderungen	5.075.588,13	5.065.188,13	0,00	10.400,00	5.067.896,08

Entwicklung der Allgemeinen Rücklage und der Ausgleichsrücklage

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Erg. 2016	Erg. 2017	Vorl. Erg. 2018	Beschluss 2018	Beschluss 2018	Beschluss 2018
bilanzieller Ausweis						
Jahresergebnis / Plan						
Jahresergebnis	5.195.860,82 €	3.322.318,09 €	6.986.949,02 €	-3.555.945,00 €	-1.786.630,00 €	-1.684.178,00 €
Stand der Ausgleichsrücklage 01.01.	730.868,08 €	0,00 €	4.300.000,00 €	6.800.000,00 €	12.800.000,00 €	9.244.055,00 €
Zuführungen aufgrund Vorjahresergebnis zur Ausgleichsrücklage		4.300.000,00 €	2.500.000,00 €	6.000.000,00 €		
sonstige Zuführung zur Ausgleichsrücklage						
sonstige Entnahmen aus der Ausgleichsrücklage					3.555.945,00 €	
Entnahme aufgrund Vorjahresergebnis aus der Ausgleichsrücklage	730.868,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.786.630,00 €
Stand der Ausgleichsrücklage 31.12.	0,00 €	4.300.000,00 €	6.800.000,00 €	12.800.000,00 €	9.244.055,00 €	7.457.425,00 €
HH-Planung						
Ausgleichsrücklage für Haushaltsausgleich Folgejahr (Jahresergebnis + Stand Ausgleichsrücklage 31.12.)	4.300.000,00 €	7.622.318,09 €	13.786.949,02 €	9.244.055,00 €	7.457.425,00 €	5.773.247,00 €
bilanzieller Ausweis						
Stand der Allgemeinen Rücklage 01.01.	70.866.290,62 €	67.325.420,21 €	68.331.101,96 €	69.164.765,17 €	70.151.714,19 €	70.151.714,19 €
Verrechnung (-) mit der Allgemeinen Rücklage	97.396,44 €	467.749,87 €	48.058,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verrechnung (+) mit der Allgemeinen Rücklage	101.301,60 €	577.570,80 €	59.403,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
sonstige Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Entnahme/Zuführung aus/zu der allg. Rücklage	3.544.775,57 €	-895.860,82 €	-822.318,09 €	-986.949,02 €	0,00 €	0,00 €
Stand der Allgemeinen Rücklage 31.12.	67.325.420,21 €	68.331.101,96 €	69.164.765,17 €	70.151.714,19 €	70.151.714,19 €	70.151.714,19 €
Summe Ausgleichsrücklage + allg. Rücklage 31.12.	67.325.420,21 €	72.631.101,96 €	75.964.765,17 €	82.951.714,19 €	79.395.769,19 €	77.609.139,19 €
HH-Planung						
Allgemeine Rücklage für Haushaltsausgleich Folgejahr (Jahresergebnis + Stand Allgemeine Rücklage 31.12.)	68.221.281,03 €	69.153.420,05 €	70.151.714,19 €	66.595.769,19 €	68.365.084,19 €	68.467.536,19 €
Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in %	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Entwicklung Rücklagen	-4.271.738 €	5.305.682 €	3.333.663 €	6.986.949 €	-3.555.945 €	-1.786.630 €
Entwicklung Rücklagen kumuliert	-30.129.569 €	-24.823.887 €	-21.490.224 €	-14.503.275 €	-18.059.220 €	-19.845.850 €
Schwellenwert						
5,00%	-3.366.075,75 €	-3.411.064,05 €	-3.457.671,00 €	-3.507.585,71 €	-3.329.788,46 €	-3.418.254,21 €
Über (+)/Unterschreitung (-)						
Schwellenwert	-8.561.936,57 €	-11.033.382,14 €	-17.244.620,02 €	-12.751.640,71 €	-10.787.213,46 €	-9.191.501,21 €

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	34.153.917,17	0,00	6.205.333,48	27.948.583,69	36.794.536,01
2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	von Kreditinstituten	34.153.917,17	0,00	6.205.333,48	27.948.583,69	36.794.536,01
3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	65.868,73	11.552,51	47.969,14	6.347,08	67.063,56
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.051.500,61	1.914.471,83	0,00	137.028,78	1.663.310,33
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	743.574,26	742.574,26	0,00	1.000,00	627.661,09
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	806.201,72	705.630,68	0,00	100.571,04	797.259,49
8.	Erhaltene Anzahlungen	6.714.249,85	6.395.887,85	0,00	318.362,00	4.487.289,10
9.	Summe aller Verbindlichkeiten	44.535.312,34	9.770.117,13	6.253.302,62	28.511.892,59	44.437.119,58
Nachrichtlich anzugeben:						
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten (Bürgschaften*)		11.913.223,30				12.682.665,08
* zur Absicherung von Investitionskrediten der WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH und AUREA GmbH.						
Die Aufteilung der Fristigkeiten der Verbindlichkeiten wird nach den Vorgaben der 7. NKF-Handreichung vorgenommen. Für das Jahr 2019 sind in der Haushaltsplanung Darlehnstilgungen i.H.v. 1.328 TEUR vorgesehen. In der mittelfristigen Finanzplanung für die Jahre 2020 - 2023 sind Tilgungen i.H.v. 5.463 TEUR vorgesehen. Diese Beträge enthalten die Tilgungen für die in den jeweiligen Jahren vorgesehenen Tilgungen. Aufgrund der annuitätischen Funktionsweise der Darlehen steigt die Tilgung jedes Jahr an.						

Bürgschaftsspiegel

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Bürgschaftsverpflichtungen				
Ifd. Nr.	Darlehensnehmer	Darlehensgläubiger	Stand der Bürgschaftsverpflichtung	
			Zum Ende des Vorjahres 31.12.2017	zum Ende des Jahres 31.12.2018 (tlw. vorläufig)
1	2	3	10	11
1	WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH	Volksbank Oelde-Ennigerloh-Neubeckum eG	1.310.232,71 €	- €
2	WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH	Sparkasse Münsterland-Ost	1.110.653,38 €	1.066.414,38 €
3	WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH	Deutsche Genossenschafts Hypothekenbank AG, Hamburg	729.871,78 €	704.151,98 €
4	WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH	Dexia Kommunalbank Deutschland AG	660.603,82 €	617.856,58 €
5	WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH	Hypo Vereinsbank	5.784.012,75 €	5.707.386,11 €
6	WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH	Hypo Vereinsbank	373.816,95 €	368.634,03 €
7	WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH	Hypo Vereinsbank	2.487.750,00 €	2.327.250,00 €
8	WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH	Sparkasse Münsterland-Ost	176.963,42 €	153.530,22 €
9	WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH	Sparkasse Münsterland-Ost	- €	968.000,00 €
10	AUREA das A2-Wirtschaftszentrum GmbH	Kreissparkasse Wiedenbrück	48.760,25 €	- €
Summe:			12.682.665,07 €	11.913.223,30 €

Rückstellungsspiegel

Bilanzposition	Rückstellungsgrund	Gesamtbetrag	Veränderung im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag
		01.01.2018	Verbrauch	Auflösung	Zuführung / Neubildung	31.12.2018
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Pensions- rückstellungen	Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	13.852.110,00		733.539,00	1.398.750,00	14.517.321,00
	Beihilferückstellungen für Beschäftigte	4.247.675,00		205.270,00	508.668,00	4.551.073,00
	Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	11.942.642,00		823.580,00	756.354,00	11.875.416,00
	Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	3.671.065,00		232.136,00	359.757,00	3.798.686,00
Instandhaltungs- rückstellungen	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.030.101,08	17.138,31		384.898,92	1.397.861,69
Sonstige Rückstellungen	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	461.501,46	461.501,46		515.433,44	515.433,44
	Rückstellungen für geleistete Überstunden	261.370,29	261.370,29		245.760,09	245.760,09
	Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	202.810,00	202.810,00		100.200,00	100.200,00
	Rückstellungen für Zahlungen an Beamte / tariflich Beschäftigte	88.000,00	20.400,00	67.600,00		0,00
	Rückstellungen Jubiläumswendung	88.820,95	88.820,95		82.961,99	82.961,99
	Prüfungsgebühren (u.a. GPA)	150.571,69	22.462,44	8.749,06	58.000,00	177.360,19
	Prozesskostenrückstellungen	253.603,00	12.479,14	36.737,49	12.900,00	217.286,37
	Rückstellungen für die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen	70.000,00				70.000,00
	Andere Rückstellungen	637.383,50	169.654,07	10.345,93	508.000,00	815.383,50
	Steuerrückstellungen für Betriebe gewerblicher Art	16.000,00	4.996,03	5.003,97	20.000,00	26.000,00
	§ 107b BeamtVG	148.946,00		93.258,00		55.688,00
	Rückstellungen Kibiz	0,00				0,00
	Rückstellungen für Rückbauverpflichtungen	165.588,00		15.180,00		150.408,00
		Summe der Rückstellungen	37.288.187,97	1.261.632,69	2.231.399,45	4.951.683,44

Ermächtigungsübertrag Ergebnisplan von 2018 nach 2019

Haushaltsposition			Übertragung nach 2018 in EUR	Grund / Zweck	Rück-stellung
Produkt	Konto	Bezeichnung			
01.04.01	5438001	Rechts- und Beratungskosten	1.500,00	Rückstellung Klageverfahren	JA
01.04.01	5438001	Rechts- und Beratungskosten	33.069,02	Rückstellung Klageverfahren	JA
01.04.01	5438001	Rechts- und Beratungskosten	500,00	Rückstellung Klageverfahren	JA
01.04.01	5438001	Rechts- und Beratungskosten	3.300,00	Rückstellung Klageverfahren	JA
01.04.01	5438001	Rechts- und Beratungskosten	517,35	Rückstellung Klageverfahren	JA
01.04.01	5438001	Rechts- und Beratungskosten	1.500,00	Rückstellung Klageverfahren	JA
01.04.01	5438001	Rechts- und Beratungskosten	2.000,00	Rückstellung Klageverfahren	JA
01.04.01	5438001	Rechts- und Beratungskosten	500,00	Rückstellung Klageverfahren	JA
01.04.01	5438001	Rechts- und Beratungskosten	1.500,00	Rückstellung Klageverfahren	JA
01.04.01	5438001	Rechts- und Beratungskosten	1.000,00	Rückstellung Klageverfahren	JA
01.04.01	5438001	Rechts- und Beratungskosten	1.500,00	Rückstellung Klageverfahren	JA
01.04.01	5438001	Rechts- und Beratungskosten	2.900,00	Rückstellung Klageverfahren	JA
01.04.01	5438001	Rechts- und Beratungskosten	3.500,00	Rückstellung Klageverfahren	JA
01.04.01	5438010	Zuführung zu Rückstellungen für Prozessrisiken	14.000,00	Rückstellung für ein Prozesskostenrisiko aufgrund einer Insolvenzanfechtung (Prozesskosten)	JA
01.06.01	5429001	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	16.500,00	Prüfung Jahresabschluss 2012 durch GPA	JA
01.06.01	5429001	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	19.000,00	Prüfung Jahresabschluss 2013 durch GPA	JA
01.06.01	5429001	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	20.000,00	Prüfung Jahresabschluss 2014 durch GPA	JA
01.06.01	5429001	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	20.000,00	Prüfung Jahresabschluss 2015 durch GPA	JA
01.06.01	5429001	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	20.000,00	Überörtliche Prüfung 2016 durch GPA	JA
01.06.01	5429001	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	20.000,00	Prüfung Jahresabschluss 2017 durch GPA	JA
01.06.01	5429001	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	20.000,00	Überörtliche Prüfung 2018 durch GPA	JA
01.06.01	5429001	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	10.000,00	Sonderprüfung 2018 durch GPA	JA
01.06.01	5429001	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	19.000,00	Prüfung Jahresabschluss 2018 durch WP	JA
01.06.01	5429001	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	9.000,00	Prüfung Gesamtabschluss 2018 durch WP	JA
01.08.01	5253001	Aufwendungen für die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.636,85	Die Auftragsvergabe zur Anschaffung von Ventilatoren lt. Beschluss der Verwaltungskonferenz v. 08.10.18 erfolgte bereits in 2018. Rechnungsstellung in 2019.	NEIN
01.08.02	5291001	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	15.694,00	Die Dienstleistungen (Datenschutz-Basischeck) wurden in 2018 vollständig erbracht. Eine Rechnungsstellung ist noch nicht erfolgt.	NEIN
01.09.02	5293001	Beratungsleistungen	8.000,00	Rückstellung Aufstellung Gesamtabschluss 2018	JA
01.09.02	5315001	Aufwendungen für Zuschüsse an verb. Untern., Beteiligungen u. Sonderverm.	350.000,00	Rückstellung aufgrund eines außerordentlichen Gewässerunterhaltungsaufwandes zur Entschlammung des Mühlensees beim Forum Oelde laut Ratsbeschluss vom 17.12.2018.	JA
01.10.01	5215001	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	160.000,00	Rückstellung Von-Ketteler-Schule, Schulhoffläche	JA
01.10.01	5215001	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	200.000,00	Rückstellung Von-Ketteler-Schule, Sanierung Fenster	JA
01.10.01	5215001	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	200.000,00	Rückstellung Sanierung Turnhalle Realschule	JA
01.10.01	5215001	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30.000,00	Rückstellung Sanierung Toiletten im Mensagebäude der Gesamtschule	JA
01.10.01	5215001	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	282.861,69	Rückstellung Fassadensanierung u. 2. baul. Rettungsweg Von-Ketteler-Schule	JA
01.10.01	5215001	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	68.862,92	Die Fassadensanierung an der Von-Ketteler-Schule wurde in 2018 begonnen und wird im Jahr 2019 fortgesetzt.	NEIN

Haushaltsposition			Übertragung nach 2018	Grund / Zweck	Rück-stellung
Produkt	Konto	Bezeichnung	in EUR		
01.10.01	5215001	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.410,22	Der Anstrich der Fenster im Altbau des Rathauses wurde in 2018 beauftragt und wird in 2019 fortgesetzt.	NEIN
01.10.01	5215001	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.266,42	Der Auftrag zur Sanierung der Klassenräume (Neubau) und des Lehrerzimmers der Gesamtschule ist in 2018 erfolgt und wird in 2019 fortgesetzt.	NEIN
01.10.01	5215001	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.374,28	Die Heizungserneuerung im Rathaus wurde in 2018 beauftragt und wird in 2019 fortgesetzt.	NEIN
01.10.01	5241002	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	7.266,08	Malerarbeiten an der Edith-Stein-Schule wurden in 2018 beauftragt und werden in 2019 fortgesetzt	NEIN
01.10.01	5241002	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	13.804,00	Die Erneuerung der ELA-Anlage an der Von-Ketteler-Schule, Standort Lette wurde in 2018 beauftragt und wird in 2019 fortgesetzt.	NEIN
01.10.01	5241002	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	10.296,19	Heizungs- und Sanitärarbeiten an der Turnhalle Sünninghausen wurden in 2018 beauftragt und werden in 2019 fortgesetzt.	NEIN
01.10.01	5241002	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	15.071,43	Die Beseitigung von Schäden an Fassadenplatten der Gesamtschule wurde in 2018 beauftragt und wird in 2019 fortgesetzt.	NEIN
01.10.01	5428002	Zuführungen zu Rückstellungen für Rückbauverpflichtungen	21.071,00	Rückstellung 2015 Rückbau Am Landhagen 94	JA
01.10.01	5428002	Zuführungen zu Rückstellungen für Rückbauverpflichtungen	26.000,00	Rückstellung 2015 Rückbau Am Landhagen 88	JA
01.10.01	5428002	Zuführungen zu Rückstellungen für Rückbauverpflichtungen	1.565,00	Rückstellung 2015 Rückbau Bahnhofstraße 16	JA
01.10.01	5428002	Zuführungen zu Rückstellungen für Rückbauverpflichtungen	1.500,00	Rückstellung 2015 Rückbau Wareндorfer Str. 22	JA
01.10.01	5428002	Zuführungen zu Rückstellungen für Rückbauverpflichtungen	21.071,00	Rückstellung 2016 Rückbau Am Landhagen 94	JA
01.10.01	5428002	Zuführungen zu Rückstellungen für Rückbauverpflichtungen	26.000,00	Rückstellung 2016 Rückbau Am Landhagen 88	JA
01.10.01	5428002	Zuführungen zu Rückstellungen für Rückbauverpflichtungen	1.565,00	Rückstellung 2016 Rückbau Bahnhofstraße 16	JA
01.10.01	5428002	Zuführungen zu Rückstellungen für Rückbauverpflichtungen	1.500,00	Rückstellung 2016 Rückbau Wareндorfer Str. 22	JA
01.10.01	5428002	Zuführungen zu Rückstellungen für Rückbauverpflichtungen	21.071,00	Rückstellung 2017 Rückbau Am Landhagen 94	JA
01.10.01	5428002	Zuführungen zu Rückstellungen für Rückbauverpflichtungen	26.000,00	Rückstellung 2017 Rückbau Am Landhagen 88	JA
01.10.01	5428002	Zuführungen zu Rückstellungen für Rückbauverpflichtungen	1.565,00	Rückstellung 2017 Rückbau Bahnhofstraße 16	JA
01.10.01	5428002	Zuführungen zu Rückstellungen für Rückbauverpflichtungen	1.500,00	Rückstellung 2017 Rückbau Wareндorfer Str. 22	JA
02.02.01	5429001	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	18.000,00	Die Erstellung des Brandschutzbedarfsplanes sollte in 2018 abgeschlossen sein. Wegen längerer Erkrankung des Auftragnehmers kann ein Abschluss der Planung erst in 2019 erfolgen	NEIN
02.06.01	5441012	Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag	4.000,00	Steuerrückstellung für 2017 BgA Märkte	JA
02.06.01	5441012	Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag	15.000,00	Steuerrückstellung für 2018 BgA Märkte	JA
05.04.01	5318010	Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	2.500,00	Mit der VHS Oelde-Ennigerloh wurde im Dezember 2018 die Durchführung eines Ergänzungskurses für Flüchtlinge in Ausbildung vereinbart. Die Kursgebühr ist nach Abschluss im April 2019 fällig.	NEIN
09.01.01	5281001	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	10.871,12	Die im Haushalt 2017 und 2018 zur Verstetigung des DEK-Prozesses zur Verfügung gestellten Mittel konnten aufgrund unterschiedlicher Entwicklungen der angestrebten Projekte nicht in voller Höhe verausgabt werden. (letztmalige Übertragung lt. VK v. 29.10.18)	NEIN

Haushaltsposition			Übertragung nach 2018 in EUR	Grund / Zweck	Rück-stellung
Produkt	Konto	Bezeichnung			
09.01.01	5281001	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	5.367,53	Im Rahmen des Entwicklungskonzeptes Zukunft Stromberg erfolgte eine Auftragsvergabe im November 2018 i.H.v. 4.430,37 €, eine Rechnung liegt noch nicht vor. Ferner letztmalige Übertragung von Restmitteln i.H.v. 937,16 € nach 2019. (lt. VK v. 29.10.18)	NEIN
09.01.02	5291001	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	9.000,00	Aufgrund vorliegender Abhängigkeiten von der Witterung sowie artenschutzrechtl. Belangen konnten nicht alle Endberichte für die artenschutzrechtl. Untersuchung (Stufe 1 u. 2) künftiger Baugebiete in 2018 erstellt werden. Der Abschluss soll in der ersten Jahreshälfte 2019 erfolgen.	NEIN
09.01.02	5291001	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	19.350,00	Aufgrund vorliegender Abhängigkeiten von der Witterung sowie artenschutzrechtl. Belangen konnten nicht alle Endberichte für die artenschutzrechtl. Untersuchung (Stufe 2) künftiger Baugebiete in 2018 erstellt werden. Der Abschluss soll in der ersten Jahreshälfte 2019 erfolgen.	NEIN
09.01.02	5291001	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	20.403,44	Der Auftrag zu einem städtebaul. Konzept u. BP Warendorfer Str. wurde in 09/2018 erteilt. Aufgrund des Auftragsumfanges sowie der erforderlichen Abstimmungsprozesse war ein Abschließen des Auftrages in 2018 nicht möglich.	NEIN
09.01.02	5291001	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	5.000,00	Die Auftragsvergabe für die juristische Begleitung des Planverfahrens "Sporthalle Zur Axt" erfolgte im Dezember 2018. Der Abschluss des Verfahrens ist Ende 2019 anvisiert.	NEIN
09.01.03	5293001	Beratungsleistungen	36.500,00	Aufgrund der für die Städtebauförderung erforderlichen Bereitstellung der Haushaltsmittel in 2018 für die Masterplan Projekte Nr. 03 "Lichtkonzept" und Nr. 21 "Beschilderungs- und Orientierungssystem" und der Bewilligung der Förderung erst im Dezember 2018 konnten die Aufträge in 2018 nicht mehr erteilt werden. Zur Umsetzung der Projekte werden die Mittel nach 2019 übertragen.	NEIN
11.01.01	5441012	Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag	2.000,00	Steuerrückstellung 2017 für BgA DSD	JA
11.01.01	5441012	Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag	5.000,00	Steuerrückstellung 2018 für BgA DSD	JA
12.01.01	5216001	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	175.000,00	Rückstellung Pflastersanierung Ruggestraße; Gerichtsverfahren ist noch nicht abgeschlossen.	JA
13.04.01	5215001	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.000,00	Rückstellung für evtl. Nacharbeiten an den Drainageleitungen am RRB Nonnenbach	JA
13.04.01	5215001	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	330.000,00	Rückstellung für die Entschlammung des Regenrückhaltebeckens "Am Ruthenfeld"	JA
16.01.01	5438010	Zuführung zu Rückstellungen für Prozessrisiken	150.000,00	Rückstellung für ein Prozesskostenrisiko aufgrund einer Insolvenzanfechtung (Grundbesitzabgaben)	JA
Summe			2.613.730,54		

Ermächtigungsübertrag Finanzplan von 2018 nach 2019

Haushaltsposition				Übertragung nach 2018	Grund / Zweck
Produkt	Maßnahme	Konto	Bezeichnung	in EUR	
01.08.01	9999	7831001	Auszahlung f. d. Erwerb v. Vermögensgegenständen des Anlageverm. > 410 €	9.790,08	Auftragsvergabe zur Beschaffung von Büromöbeln fand bereits in 2018 statt. Lieferung und Rechnungsstellung erfolgt erst im Februar 2019.
01.08.01	9999	7832001	Auszahlung f. d. Erwerb v. Vermögensgegenständen des Anlageverm. < 410 €	2.251,80	Auftragsvergabe zur Beschaffung von Büromöbeln fand bereits in 2018 statt. Lieferung und Rechnungsstellung erfolgt erst im Februar 2019.
01.10.01	2048	7851001	Investitionen zur Verbesserung der Gebäudesubstanz im Altbau der Realschule	20.412,86	Auftrag aus 2017 über Flachdacharbeiten einschl. Dachbegrünung an der Rückseite des Altbaus ist noch nicht abgeschlossen.
01.10.01	2048	7851001	Investitionen zur Verbesserung der Gebäudesubstanz im Altbau der Realschule	167.207,85	Diverse Aufträge über Metallbau-, Innenausbau- und Malerarbeiten wurden in 2018 erteilt und sind noch nicht abgeschlossen.
01.10.01	2048	7851001	Investitionen zur Verbesserung der Gebäudesubstanz im Altbau der Realschule	88.522,28	Diverse Aufträge zur Kernsanierung und Umplanung der WC-Anlagen in der Gesamtschule (Mittelstufengebäude) wurden in 2018 erteilt und sind noch nicht abgeschlossen.
01.10.01	2048	7851001	Investitionen zur Verbesserung der Gebäudesubstanz im Altbau der Realschule	24.244,65	Aufträge über Maler- und Tischlerarbeiten im Rahmen der Herstellung eines Staffelgeschosses auf dem Altbau der Realschule wurden in 2018 erteilt und sind noch nicht abgeschlossen
01.10.01	2053	7851001	Neubau Feuerwehrrätehaus Lette	250.644,15	Diverse Aufträge zur Planung und zum Neubau des Feuerwehrrätehauses Lette wurden bereits in 2018 erteilt. Die Umsetzung der Baumaßnahme wurde im Januar 2019 begonnen.
01.10.01	2053	7851001	Neubau Feuerwehrrätehaus Lette	470.515,52	Planungen und Ausschreibungen zur der Baumaßnahme sind bereits in 2018 erfolgt. Die noch vorhandenen Restmittel aus 2018 werden zur Umsetzung in 2019 benötigt.
01.10.01	2056	7851001	Neubau einer Mehrfachsporthalle	9.099,93	Auftrag zur Baugrunderkundung (Grundlagenermittlung) aus 2017 ist noch nicht abgeschlossen.
01.10.01	2056	7851001	Neubau einer Mehrfachsporthalle	1.235.000,00	Auftrag zur Planung (Grundlagenermittlung) aus 2018 ist noch nicht abgeschlossen.
01.10.01	2056	7851001	Neubau einer Mehrfachsporthalle	588.827,91	Die Planung für den Neubau wurde in 2018 begonnen. Die noch vorhandenen Restmittel aus 2018 werden zur Umsetzung in 2019 benötigt.
01.10.01	2057	7851001	Anbau am Hallenbad f. Lüftung u. Personalräume (städt. Anteil anteilig mit WBO)	150.000,00	Die Planungen für den Anbau wurden in 2018 begonnen. Die Umsetzung soll in 2019 erfolgen.
01.10.01	2060	7851001	Neubau eines Technikgebäudes an der Gesamtschule	40.833,98	Die Aufträge zur Herstellung der Erschließung für das neue Technikgebäude wurden in 2018 erteilt und sind noch nicht abgeschlossen
01.10.01	2060	7851001	Neubau eines Technikgebäudes an der Gesamtschule	10.788,31	Die Baumaßnahme läuft über mehrere Jahre und ist noch nicht abgeschlossen. Die Restmittel aus 2018 werden zur Umsetzung in 2019 benötigt.
01.10.01	2062	7851001	Rettungsbalkon Von-Ketteler-Schule -Standort Oelde-	300.000,00	Die Planungen für den Rettungsbalkon wurden in 2018 begonnen. Die Umsetzung soll in 2019 erfolgen.

Haushaltsposition				Übertragung nach 2018 in EUR	Grund / Zweck
Produkt	Maßnahme	Konto	Bezeichnung		
01.10.01	5053	7852001	Schaffung Schulparkplatz an der Gesamtschule	24.573,25	Diverse Aufträge aus 2016 und 2017 im Rahmen der Planung des Lehrerparkplatzes und der Freiraumplanung sind noch nicht abgeschlossen.
01.10.01	5053	7852001	Schaffung Schulparkplatz an der Gesamtschule	122.927,75	Die Baumaßnahme läuft über mehrere Jahre und ist noch nicht abgeschlossen. Die Restmittel aus 2018 werden zur Umsetzung in 2019 benötigt.
01.10.01	7055	7853001	Gestaltung Außenanlagen Gesamtschule, Verbess. Wegesituation/ Hoch- wasserschutz Axtbach	18.627,12	Die Baumaßnahme läuft über mehrere Jahre. Der Auftrag aus 2018 über die Ersatzpflanzung von Bäumen am Weg ist noch nicht abgeschlossen.
01.10.02	6506	7821001	Grundstücksgeschäfte Gewerbeflächen	210.000,00	Die Grundstücksverhandlungen zur Erweiterung des Gewerbegebietes A2 werden voraussichtlich im Sommer 2019 abgeschlossen werden können.
02.02.01	12	7831001	Neubeschaffung des Kommandowagens 2	57.000,00	Der Auftrag zur Lieferung wurde in 2018 erteilt, Lieferung und Rechnung erfolgten erst in 2019.
02.02.01	95	7831001	Beschaffung Gerätewagen Logistik	71.938,00	Das Fahrzeug befindet sich derzeit bei der Ausbaufirma; die Lieferung und Rechnung (Ausbau) wird voraussichtlich im April 2019 erfolgen.
02.02.01	96	7831001	Beschaffung eines Feuerwehrfahrzeuges LF 10	100.000,00	Die Ausschreibung des Fahrzeuges ist in 2018 erfolgt. Der Auftrag ist vergeben und die vorraussichtliche Lieferung erfolgt in 2019.
02.02.01	97	7831001	Bechaffung eines Rüstwagens	200.000,00	Die Ausschreibung des Fahrzeuges ist in 2018 erfolgt. Auftragsvergabe und Lieferung erfolgen voraussichtlich in 2019.
02.02.01	9999	7831001	Auszahlung f. d. Erwerb v. Vermögensgegenständen des Anlageverm. > 410 €	21.782,58	Aus in 2018 beauftragten Lieferungen für Ausrüstungsgegenstände sind noch einige Aufträge wegen Lieferzeiten nicht erledigt.
02.02.01	9999	7832001	Auszahlung f. d. Erwerb v. Vermögensgegenständen des Anlageverm. < 410 €	13.409,82	Aus in 2018 beauftragten Lieferungen für Ausrüstungsgegenstände sind noch einige Aufträge wegen Lieferzeiten nicht erledigt.
03.01.01	107	7831001	Beschaffung von Inklusionsmöbeln für die Schulen	7.017,98	Im Jahr 2018 bestellte Inklusionsmöbel wurden bisher noch nicht ausgeliefert.
03.02.02	9999	7831001	Auszahlung f. d. Erwerb v. Vermögensgegenständen des Anlageverm. > 410 €	2.100,00	Im Jahr 2018 bestellte Schulmöbel wurden bisher noch nicht ausgeliefert.
03.02.03	9999	7831001	Auszahlung f. d. Erwerb v. Vermögensgegenständen des Anlageverm. > 410 €	6.030,00	Im Jahr 2018 bestellte Schulmöbel wurden bisher noch nicht ausgeliefert.
03.02.06	9999	7831001	Auszahlung f. d. Erwerb v. Vermögensgegenständen des Anlageverm. > 410 €	520,00	Im Jahr 2018 bestellte Schulmöbel wurden bisher noch nicht ausgeliefert.
03.02.07	9999	7831001	Auszahlung f. d. Erwerb v. Vermögensgegenständen des Anlageverm. > 410 €	3.930,00	Im Jahr 2018 bestellte Schulmöbel wurden bisher noch nicht ausgeliefert.
09.01.03	4003	7852001	Umgestaltung des Marktplatzes (Projekt Nr. 16 aus Masterplan)	87.737,99	Aufgrund der für die Städtebauförderung erforderlichen Bereitstellung der Haushaltsmittel in 2018 für das Masterplan Projekt Nr. 16 "Umgestaltung des Marktplatzes" und der Bewilligung der Förderung erst im Dezember 2018 konnte kein weiterer Auftrag in 2018 zur Planung mehr erteilt werden. Zur Umsetzung des Projektes sollen die Mittel nach 2019 übertragen werden.
11.01.02	5055	7852001	Erschließung des Wohngebietes Benningloh, II. BA (Kanalbau)	232.598,98	Die Maßnahme wurde in 2017 begonnen (Planung). Die Ausschreibung und erste Umsetzung erfolgte in 2018 und wird in 2019 fortgesetzt.

Haushaltsposition				Übertragung nach 2018 in EUR	Grund / Zweck
Produkt	Maßnahme	Konto	Bezeichnung		
11.01.02	5055	7852001	Erschließung des Wohngebietes Benningloh, II. BA (Kanalbau)	601.771,54	Die Maßnahme wurde in 2017 begonnen (Planung). Die Ausschreibung und erste Umsetzung erfolgte in 2018 und wird in 2019 fortgesetzt.
11.01.02	5072	7852001	Betonsanierung Einbaulaufwerk Kläranlage	30.000,00	Planung und Gutachten sind in Arbeit, Sanierung soll in 2019 erfolgen.
11.01.02	5081	7852001	Kanalbaumaßnahme Friedrich-Harkort-Straße	2.750,00	Auftrag aus 2017 zur Kanalnetz-betrachtung im Teilgebiet ist noch nicht abgeschlossen.
11.01.02	5081	7852001	Kanalbaumaßnahme Friedrich-Harkort-Straße	74.516,17	Die Maßnahme aus 2017 befindet sich im Bau und ist noch nicht abgeschlossen
11.01.02	5081	7852001	Kanalbaumaßnahme Friedrich-Harkort-Straße	129.708,45	Die Maßnahme aus 2017 befindet sich im Bau und ist noch nicht abgeschlossen
11.01.02	5086	7852001	Standortfindung und vorbereitende Planung neuer Wohnbauflächen im Stadtgebiet	43.065,15	Laufende Untersuchungen aus 2018 sind noch nicht abgeschlossen.
11.01.02	5088	7852001	Neubau einer Pumpstation in Lette einschl. Maschinen- und Elektrotechnik	216.978,84	Die Planungen (Ingenieurleistungen) wurden in 2018 bereits vergeben und die Maßnahme wird in 2019 fortgeführt.
11.01.02	5090	7852001	Umbau u. Erweiterung der Regenrückhaltebecken - Erschließung WG Benningloh II. BA	460.000,00	Die Maßnahme wurde bereits in 2018 beauftragt und wird in 2019 fortgeführt.
11.01.02	5083	7853001	Erneuerung Drehkolbengebläse (Klärwerk Oelde)	49.000,00	Die Leistungen wurden in 2018 beauftragt und bestellt, die Lieferung erfolgt erst in 2019.
11.01.02	5087	7853001	Neubau Speicher Eisenfällmittel (Klärwerk Oelde)	80.308,87	Die Maßnahme wurde bereits in 2018 beauftragt und wird in 2019 fortgeführt.
12.01.01	4003	7852001	Umgestaltung des Marktplatzes (Projekt Nr. 16 aus Masterplan)	7.731,86	Die Planungsleistungen erstrecken sich über die Jahre 2017 sowie 2018 und werden in 2019 fortgeführt.
12.01.01	4015	7852001	Straßenausbau "Weitkampweg" (Planungskosten)	31.000,00	Die Planung der Maßnahme wurde Ende 2018 begonnen und wird in 2019 fortgeführt.
12.01.01	4028	7852001	Investive Maßnahmen an Wirtschaftswegen, Deckenverstärkungen	9.957,94	Die in 2018 begonnene Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. (Bankttbefestigung Oststraße in 2019)
12.01.01	4032	7852001	Erstellung Minikreisverkehr Zum Sundern/Berliner Ring K11 und Anpassung Radweg	25.000,00	Die Planung wurde in 2018 begonnen. Die Ausführung erfolgt abstimmungs-gemäß erst nach der Ausführung der Straßenbaumaßnahme "Warendorfer Str./Ostenfelder Str."
12.01.01	4035	7852001	Erneuerung Brücke Oe03 Weitkampweg / Bergelerbach	154.472,73	Die Maßnahme wurde bereits in 2018 beauftragt und begonnen und wird in 2019 fortgeführt.
12.01.01	5017	7852001	Kanal-/Straßenausbau Baugeb. Nr. 86 Lette, südl. d. Herzebrocker Str., II. BA	15.000,00	Planung der Straßenbeleuchtung für das Baugebiet bereits in 2017 mit der EVO erfolgt. Errichtung der Leuchten vor dem Start des Endausbaus in 2019.
12.01.01	5017	7852001	Kanal-/Straßenausbau Baugeb. Nr. 86 Lette, südl. d. Herzebrocker Str., II. BA (Planungskosten)	4.031,43	Die Planung der Maßnahme wurde in 2018 begonnen, der Baubeginn soll im Sommer 2019 erfolgen.

Haushaltsposition				Übertragung nach 2018	Grund / Zweck
Produkt	Maßnahme	Konto	Bezeichnung	in EUR	
12.01.01	5045	7852001	Kanal-/Straßenausbau Baugebiet "Westlich Zur Polterkuhle"	4.494,88	Planung der Straßenbeleuchtung für das Baugebiet bereits in 2017 mit der EVO erfolgt. Errichtung der Leuchten vor dem Start des Endausbaus in 2019 ist noch nicht abgeschlossen.
12.01.01	5045	7852001	Kanal-/Straßenausbau Baugebiet "Westlich Zur Polterkuhle" (Planungskosten)	17.279,96	Die Planung der Maßnahme wurde in 2018 begonnen, der Baubeginn soll im Sommer 2019 erfolgen.
12.01.01	5055	7852001	Erschließung des Wohngebietes Benningloh, II. BA (Straßenbau)	204.727,85	Die Maßnahme wurde in 2017 begonnen (Planung). Die Ausschreibung und erste Umsetzung erfolgte in 2018 und wird in 2019 fortgesetzt.
12.01.01	5055	7852001	Erschließung des Wohngebietes Benningloh, II. BA (Straßenbau)	1.185.008,70	Die Maßnahme wurde in 2017 begonnen (Planung). Die Ausschreibung und erste Umsetzung erfolgte in 2018 und wird in 2019 fortgesetzt.
12.01.01	5057	7852001	Neugestaltung des Außengeländes in Bahnhofsnahe zur Anbindung an den Rhein- Ruhr-Express (Planungskosten)	40.511,08	Es konnten nicht alle in 2017 begonnenen Planungsleistungen beendet werden, da die Deutsche Bahn erst später in ihre Planung eingestiegen ist. Die Planungen werden in 2019 fortgeführt.
12.01.01	5057	7852001	Neugestaltung des Außengeländes in Bahnhofsnahe zur Anbindung an den Rhein- Ruhr-Express	904.335,24	Die Planung der Maßnahme wurde in 2017 begonnen und verzögerte sich durch die verspätete Planung der Deutschen Bahn, so dass die Bautätigkeiten erst in 2019 erfolgen werden.
12.01.01	7053	7853001	Erneuerung der Brücke über die Gollenbecke am Wirtschaftsweg "Zum Kranenfeld"	1.085,76	Die Maßnahme aus 2017 ist noch nicht vollständig abgerechnet. Übertragung der Restmittel erfolgt für noch evtl. Nachforderungen aus der Schlussabrechnung.
13.01.01	79	7831001	Technische Ausstattung für ein Grünflächen- Informations-System	45.897,50	Die Maßnahme wurde in 2018 begonnen und wird in 2019 fortgesetzt.
13.01.01	7062	7831001	Minispielplatz Gesamtschule / Albert- Schweitzer-Schule	25.000,00	Die Planung der Maßnahme ist in 2018 erfolgt, die Umsetzung ist in 2019 vorgesehen.
13.01.01	9999	7831001	Auszahlung f. d. Erwerb v. Vermögensgegenständen des Anlageverm. > 410 €	5.475,19	Bestellung einer Sechseck- Rondellschaukel in 2018, Lieferung voraussichtlich im April 2019.
13.04.01	5015	7853001	Maßnahmen zum vorbeugenden Hochwasserschutz im Einzugsgebiet des Axtbaches	34.658,39	Die Maßnahme Hochwasserrückhalte- becken Wurth /Gollenbecke aus 2017 ist noch nicht vollständig abgeschlossen.
Summe				8.952.100,32	

Leasingverträge

Gegenstand	Vertragspartner	Aufwand / Jahr
Kopierer Ricoh	Ricoh	19.482,24 €
WAF OE 220 und WAF OE 147	Volkswagen Leasing	7.099,54 €
Renault Zoe WAF-OE 60 (Batterie)	Renault Bank	948,00 €
VW Caddy (Klärwerk)	Volkswagen Leasing	5.950,00 €

Kreditermächtigung

Ermittlung Kreditermächtigung -aktuell- 16.01.01/1988.6927001	IST 2018 (Stand: 31.12.18)	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Auszahlungen aus Investitionen	10.079.828 €	27.048.317 €	25.408.683 €	11.793.000 €	7.894.600 €
Einzahlungen aus Investitionen	8.742.591 €	7.552.300 €	4.199.300 €	8.135.150 €	6.604.150 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	1.337.236 €	19.496.017 €	21.209.383 €	3.657.850 €	1.290.450 €
Rückflüsse von Darlehen (ohne Darlehensaufnahm	121.901 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Saldo	1.215.335 €	19.496.017 €	21.209.383 €	3.657.850 €	1.290.450 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	97.445.202 €	80.248.249 €	80.323.049 €	81.447.849 €	79.560.249 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	89.651.445 €	78.135.952 €	77.290.921 €	77.373.802 €	77.880.993 €
Saldo	7.793.757 €	2.112.297 €	3.032.128 €	4.074.047 €	1.679.256 €
Tilgung und Darlehensgewährung	2.632.239 €	3.329.085 €	2.540.046 €	1.738.615 €	1.759.473 €
zusätzliche Liquidität für Investitionen	5.161.519 €	0 €	492.082 €	2.335.432 €	0 €
Differenz Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit abzgl. Tilgung	5.161.519 €	0 €	492.082 €	2.335.432 €	0 €
Kreditbedarf für Investitionen lfd. Jahr	0 €	19.496.017 €	20.717.301 €	1.322.418 €	1.290.450 €
abzgl. Kreditüberhang Vorjahr / abzgl. Sperrn					
⇒ Kreditermächtigung	0 €	19.496.017 €	20.717.301 €	1.322.418 €	1.290.450 €
davon genutzt					
verbleibender Kreditbedarf	0 €	19.496.017 €	20.717.301 €	1.322.418 €	1.290.450 €

Nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen

Maßnahmen-Nr.	Maßnahmen nach KAG/BauGB	derzeitiger Stand der Maßnahme	voraussichtliche Abrechnung der Maßnahme	Einnahmeerwartung
1	BPlan Nr. 77 „Gewerbegebiet Am Sudbergweg“	<p>Erschließung 2002/2003</p> <p>2012: Endausbau Stichweg „Von-Büren-Allee“ (bei Red Bowl/OPUS)</p> <p>2014: Zufahrt zur Firma Hammelmann</p> <p>2015: Endausbau „Heinrich-Hertz-Straße“ tlw. und „Carl-Zeiss-Straße“ ganz</p> <p>2017: Endausbau Stichstraße „Von-Büren-Allee“ (bei Metall Creativ)</p>	Abrechnung der Beiträge seit 2004 ff. je nach Verkauf der Grundstücke	<p>2019: 204.284 Euro (Erschließungsbeitrag)</p> <p>2020: 38.450 Euro (Erschließungsbeitrag)</p> <p>2021: 38.450 Euro (Erschließungsbeitrag)</p> <p>2022: 38.450 Euro (Erschließungsbeitrag)</p> <p>2019: 335.515 Euro (Kanalanschlussbeitrag)</p> <p>2020: 63.150 Euro (Kanalanschlussbeitrag)</p> <p>2021: 63.150 Euro (Kanalanschlussbeitrag)</p> <p>2022: 63.150 Euro (Kanalanschlussbeitrag)</p> <p>2019: 45.691 Euro (Kostenerstattung)</p> <p>2020: 8.600 Euro (Kostenerstattung)</p> <p>2021: 8.600 Euro (Kostenerstattung)</p> <p>2022: 8.600 Euro (Kostenerstattung)</p>
2	BPlan Nr. 86 „Südlich der Herzebrocker Straße“ und nördlicher Gehweg an der Herzebrocker Straße	<p>Erschließung ab 2004 ff. in 3 Bauabschnitten</p> <p>2013: Endausbau 1. BA</p> <p>2014: Erschließung 2. BA, Endausbau läuft derzeit</p> <p>2017: Erschließung 3. BA</p>	Ablösung in 2005 ff. für 1. BA, seit 2014 für 2. BA und seit 2017 für den 3. BA je nach Verkauf der Grundstücke	2019: 0 Euro, Ablösung 1. BA in 2017 abgeschlossen, im 2. und 3. BA fehlt der Endausbau (Ablösung im 2. und 3. BA abgeschlossen in 2019)

Anlagenspiegel

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen/Wertberichtigungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Zuschreibungen im Wirtschaftsjahr	angesammelte Abschr. auf die in Spalte 4 ausgew. Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungs-satz	Durchschnittlicher Rest-buchwert	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			11	12	13
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.333.499,28	251.305,19	-1.058,40	3.570,00	1.587.316,07	-819.684,99	-79.686,98	0,00	1.057,40	-898.314,57	689.001,50	513.814,29	5,0 %	43,4 %
1.2	gel. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 %	0,0 %
2.1.1	Grünflächen	21.670.540,38	601.455,16	-120.620,37	64.754,92	22.216.130,09	-1.729.390,17	-208.363,26	0,00	18.072,22	-1.919.681,21	20.296.448,88	19.941.150,21	0,9 %	91,4 %
2.1.2	Ackerland	3.085.761,54	255.506,50	-12.926,50	49.839,62	3.378.181,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.378.181,16	3.085.761,54	0,0 %	100,0 %
2.1.3	Wald, Forsten	400.814,60	16.837,28	0,00	94,88	417.746,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	417.746,76	400.814,60	0,0 %	100,0 %
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.804.357,82	39.067,13	0,00	0,00	1.843.424,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.843.424,95	1.804.357,82	0,0 %	100,0 %
2.2.1	Kindertageseinrichtungen	1.007.459,00	0,00	0,00	0,00	1.007.459,00	-163.773,50	-16.377,35	0,00	0,00	-180.150,85	827.308,15	843.685,50	1,6 %	82,1 %
2.2.2	Schulen	37.972.446,15	218.312,42	-217.663,64	240.071,36	38.213.166,29	-9.993.488,92	-952.078,99	0,00	0,00	-10.945.567,91	27.267.598,38	27.978.957,23	2,5 %	71,4 %
2.2.3	Wohnbauten	6.308.392,62	0,00	0,00	0,00	6.308.392,62	-1.369.588,27	-235.866,16	0,00	0,00	-1.605.454,43	4.702.938,19	4.938.804,35	3,7 %	74,6 %
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	35.295.377,84	392.079,27	-93.968,75	17.575,85	35.611.064,21	-5.606.710,11	-731.147,72	0,00	0,00	-6.337.857,83	29.273.206,38	29.688.667,73	2,1 %	82,2 %
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	16.948.006,45	574.849,59	-75.650,68	34.469,63	17.481.674,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.481.674,99	16.948.006,45	0,0 %	100,0 %
2.3.2	Brücken und Tunnel	1.733.692,36	5.551,05	0,00	0,00	1.739.243,41	-424.666,70	-44.650,48	0,00	0,00	-469.317,18	1.269.926,23	1.309.025,66	2,6 %	73,0 %
2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	70.414.689,55	84.950,73	0,00	271.231,45	70.770.871,73	-16.447.902,98	-1.523.492,59	0,00	0,00	-17.971.395,57	52.799.476,16	53.966.786,57	2,2 %	74,6 %
2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkung	61.918.553,64	33.947,57	-90.352,35	194.674,64	62.056.823,50	-28.320.733,16	-2.675.042,86	0,00	0,00	-30.995.776,02	31.061.047,48	33.597.820,48	4,3 %	50,1 %
2.3.6	Sonstige Bauten/Aufbauten des Infrastrukturvermöge	1.040.313,56	0,00	0,00	140.400,07	1.180.713,63	-298.524,46	-33.236,98	0,00	0,00	-331.761,44	848.952,19	741.789,10	2,8 %	71,9 %
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.769.660,93	0,00	0,00	0,00	4.769.660,93	-1.499.650,23	-169.366,01	0,00	0,00	-1.669.016,24	3.100.644,69	3.270.010,70	3,6 %	65,0 %
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	0,0 %	100,0 %
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9.265.699,03	704.125,54	-43.159,85	38.629,06	9.965.293,78	-3.557.962,27	-663.174,72	0,00	41.262,10	-4.179.874,89	5.785.418,89	5.707.736,76	6,7 %	58,1 %
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	6.078.883,27	538.471,22	-174.614,84	247.395,79	6.690.135,44	-3.218.257,24	-629.192,29	0,00	170.021,23	-3.677.428,30	3.012.707,14	2.860.626,03	9,4 %	45,0 %
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.758.705,39	5.467.517,85	0,00	-1.302.707,27	8.923.515,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.923.515,97	4.758.705,39	0,0 %	100,0 %
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	12.709.833,00	0,00	0,00	0,00	12.709.833,00	-1.740.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.740.000,00	10.969.833,00	10.969.833,00	0,0 %	86,3 %
3.2	Beteiligungen	59.432,59	0,00	0,00	0,00	59.432,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.432,59	59.432,59	0,0 %	100,0 %
3.3	Sondervermögen	9.778.634,62	16.468,87	0,00	0,00	9.795.103,49	-7.586.301,50	0,00	0,00	0,00	-7.586.301,50	2.208.801,99	2.192.333,12	0,0 %	22,6 %
3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	272.756,73	396.240,18	0,00	0,00	668.996,91	-35.138,79	0,00	0,00	0,00	-35.138,79	633.858,12	237.617,94	0,0 %	94,7 %
3.5.2	Ausleihungen an Beteiligungen	121.900,63	0,00	-121.900,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.900,63	0,0 %	0,0 %
3.5.4	Sonstige Ausleihungen	853.152,26	22.075,98	-750,00	0,00	874.478,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	874.478,24	853.152,26	0,0 %	100,0 %
4.99	GWG	510.887,74	443.418,95	-443.418,95	0,00	510.887,74	-510.887,74	-443.418,95	0,00	443.418,95	-510.887,74	0,00	0,00	0,0 %	0,0 %
	Gesamt	310.113.453,98	10.062.180,48	-1.396.084,96	0,00	318.779.549,50	-83.322.661,03	-8.405.095,34	0,00	673.831,90	-91.053.924,47	227.725.625,03	226.790.792,95	2,5 %	71,44 %

Aufgestellt:
Oelde, den 10.10.2019



Michael Jathe
Stadtkämmerer

Bestätigt:
Oelde, den 10.10.2019



Karl-Friedrich Knop
Bürgermeister

Lagebericht

Lagebericht **zum Jahresabschluss der Stadt Oelde** **für das Haushaltsjahr 2018**

1. Einleitung

Zum 01.01.2019 sind die Regelungen aus dem zweiten Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (2. NKFWG) einschließlich einer neuen Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) in Kraft getreten. Diese KomHVO NRW löst die bisherige Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NRW) ab. Auch Regelungen aus der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) wurden abgeändert. Durch Erlass des Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung (MHKBG NRW) vom 15.02.2019, ergänzt zum 17.05.2019, wurde klargestellt, dass die Regelungen, die den (Prüfungs-)Maßstab betreffen, erst auf den Jahresabschluss zum 31.12.2019 Anwendung finden. Regelungen, die das Verfahren und Vorgehen bei der Prüfung betreffen, gelten allerdings auch für die Prüfung der Jahresabschlüsse vergangener Jahre. Der Jahresabschluss zum 31.12.2018 wurde nach der bisherigen Rechtslage aufgestellt. Insofern werden noch die alten Regelungen der GO und GemHVO NRW angeführt.

Nach § 95 Abs. 1 GO NRW sowie § 37 Abs. 2 GemHVO NRW ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht entsprechend § 48 GemHVO NRW beizufügen.

2. Verlauf des Jahres 2018

Das Haushaltsjahr 2018 schließt mit einem Überschuss i.H.v. 6.986.949,02 EUR ab.

Durch Verbesserungen der Ertragspositionen, vor allem im Bereich der Gewerbesteuer hat sich das Ergebnis 2018 gegenüber der Planung 2018 deutlich verbessert.

3. Erläuterungen des Jahresergebnisses

3.1 Jahresergebnisrechnung

Im Gesamtbild zeigt der Plan/Ist-Vergleich nachfolgende Ertragslage:

Bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Plan 2018	fortgeschr. Ansatz 2018	Differenz 2018
Ordentliche Erträge	84.286.517,87 €	89.991.822,98 €	84.007.382,00 €	84.007.382,00 €	5.984.440,98 €
Finanzerträge	1.059.122,64 €	236.512,66 €	298.600,00 €	298.600,00 €	-62.087,34 €
Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe der Erträge	85.345.640,51 €	90.228.335,64 €	84.305.982,00 €	84.305.982,00 €	5.922.353,64 €
Ordentliche Aufwendungen	80.661.695,14 €	81.894.651,48 €	82.348.454,00 €	82.578.854,45 €	-684.202,97 €
Zinsen und Finanzaufwendungen	1.361.627,28 €	1.346.735,14 €	1.445.913,00 €	1.446.728,79 €	-99.993,65 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe der Aufwendungen	82.023.322,42 €	83.241.386,62 €	83.794.367,00 €	84.025.583,24 €	-784.196,62 €
Ordentliches Ergebnis	3.624.822,73 €	8.097.171,50 €	1.658.928,00 €	1.428.527,55 €	6.668.643,95 €
Finanzergebnis	-302.504,64 €	-1.110.222,48 €	-1.147.313,00 €	-1.148.128,79 €	37.906,31 €
Jahresergebnis	3.322.318,09 €	6.986.949,02 €	511.615,00 €	280.398,76 €	6.706.550,26 €

Bei den ordentlichen Erträgen verbesserte sich das Ergebnis gegenüber der Planung um 5.984 TEUR bzw. 7,12 %. Die ordentlichen Aufwendungen reduzierten sich gegenüber der Planung um 684 TEUR bzw. um - 0,83 %. Das Finanzergebnis verbesserte sich um rd. 38 TEUR.

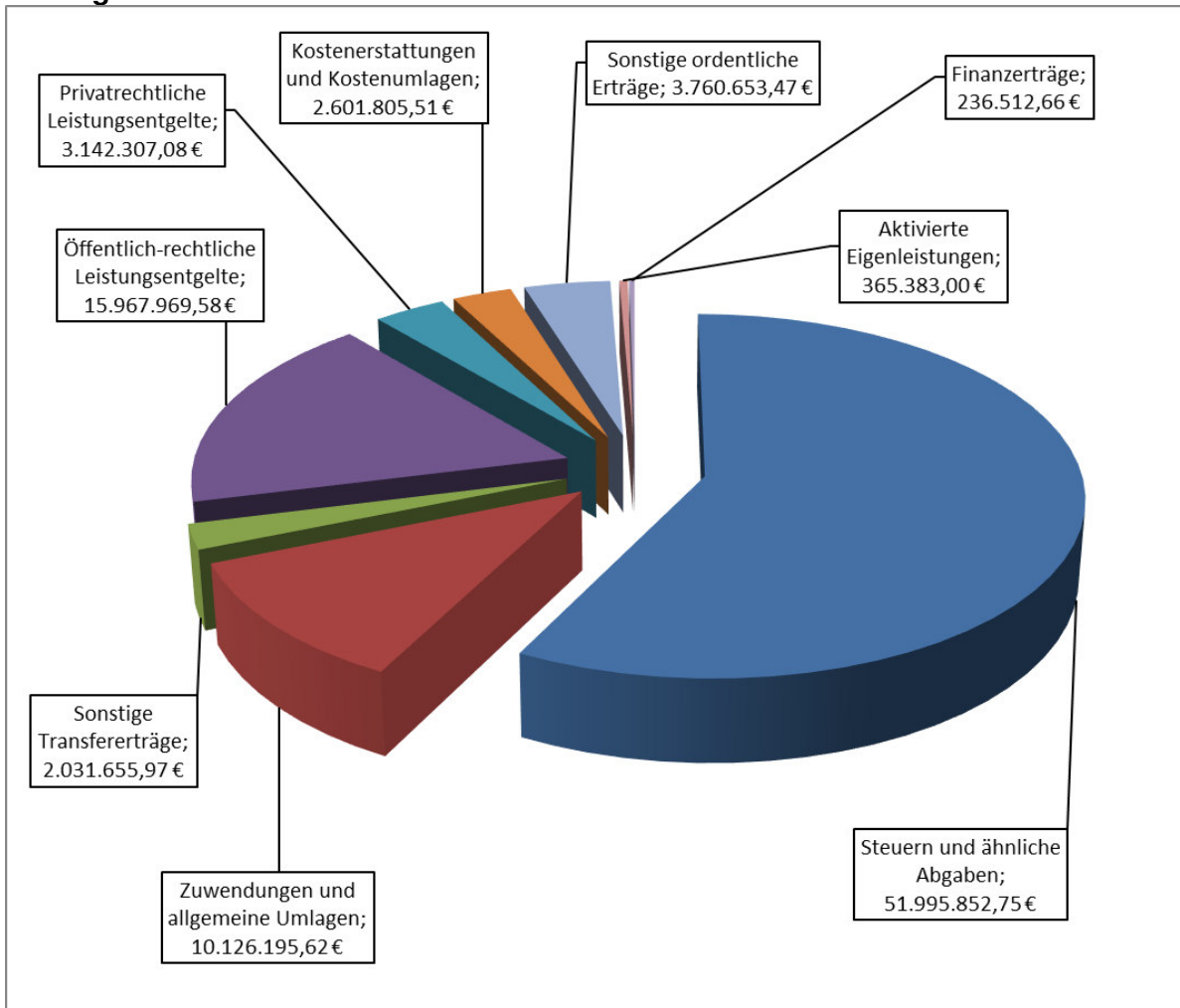
Die Haushaltsplanung für 2018 schloss unter Einbeziehung der aus 2017 übertragenen Haushaltsermächtigungen (fortgeschriebener Ansatz) mit einem erwarteten Überschuss in Höhe von 280 TEUR ab. Das Rechnungsergebnis 2018 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 6.987 TEUR ab. Gegenüber den fortgeschriebenen Planansätzen verbesserte sich das Ergebnis somit um 6.707 TEUR.

3.2 Die wichtigsten Erträge und Aufwendungen im Überblick

Bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Plan 2018	Differenz 2018
Erträge				
Grundsteuer A und B	5.873.149,08 €	5.563.770,86 €	5.641.000,00 €	-77.229,14 €
Gewerbesteuer	25.727.355,54 €	26.056.577,93 €	20.400.000,00 €	5.656.577,93 €
Gemeindeanteil ESt	14.097.605,80 €	15.338.075,69 €	15.201.000,00 €	137.075,69 €
Gemeindeanteil USt	2.777.253,00 €	3.112.300,40 €	3.163.000,00 €	-50.699,60 €
Vergnügungssteuer	224.126,20 €	356.199,30 €	290.000,00 €	66.199,30 €
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	14.166.814,90 €	15.967.969,58 €	16.313.516,00 €	-345.546,42 €
privatrechtl. Leistungsentgelte	1.134.048,47 €	3.142.307,08 €	3.039.200,00 €	103.107,08 €
Konzessionsabgaben	1.257.097,78 €	1.253.976,89 €	1.250.000,00 €	3.976,89 €
Schlüsselzuweisungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Finanzerträge	1.059.122,64 €	236.512,66 €	298.600,00 €	-62.087,34 €
Aufwendungen				
Personalaufwendungen	17.568.089,76 €	17.787.065,48 €	18.195.369,00 €	-408.303,52 €
Versorgungsaufwendungen	1.795.771,93 €	2.019.639,83 €	1.514.662,00 €	504.977,83 €
Sach- und Dienstl.	14.932.421,24 €	16.278.799,57 €	16.885.675,45 €	-606.875,88 €
Transferaufwendungen	34.632.217,84 €	34.225.776,20 €	34.933.494,00 €	-707.717,80 €
Sonst. ordentl. Aufw.	3.231.046,11 €	3.178.275,06 €	3.189.998,00 €	-11.722,94 €
Finanzaufwendungen	1.361.627,28 €	1.346.735,14 €	1.446.728,79 €	-99.993,65 €
Bilanzielle Abschreibungen	8.502.148,26 €	8.405.095,34 €	7.859.656,00 €	545.439,34 €

3.3 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

3.3.1 Erträge im Überblick



3.3.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben (Zeile 1 Ergebnisrechnung)

Bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Plan 2018	Differenz 2018
Steuern und ähnliche Abgaben	50.188.136,77 €	51.995.852,75 €	46.244.500,00 €	↑ 5.751.352,75 €

Auswertung:

Im Berichtsjahr wurden folgende Steuererträge erzielt:

- Grundsteuer A..... 177.396,41 EUR
- Grundsteuer B..... 5.386.374,45 EUR
- Gewerbesteuer..... 26.056.577,93 EUR
- Vergnügungssteuer..... 356.199,30 EUR
- Hundesteuer..... 115.853,64 EUR

Die Erträge aus den Grundsteuern sind gegenüber dem Jahr 2017 um 309 TEUR gesunken. Gegenüber 2017 erhöhte sich das Aufkommen der Gewerbesteuer um 329 TEUR. Der Planansatz 2018 in Höhe von rd. 20.400 TEUR konnte somit um 5.657 TEUR überschritten werden.

Die Erträge aus den Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer konnten sich gegenüber dem Vorjahr um 1.576 TEUR verbessern. In 2018 konnten hier 18.450 TEUR eingenommen werden.

Die Landeszuwendung für Kompensationsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich erhöhte sich nur minimal um 76 TEUR auf 1.453 TEUR.

3.3.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2 Ergebnisrechnung)

Bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Plan 2018	Differenz 2018
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.346.978,31 €	10.126.195,62 €	9.723.307,00 € ↑	402.888,62 €

Auswertung:

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für erhaltene Zuwendungen betragen rd. 2.174 TEUR. Die Höhe der ertragswirksamen Auflösung ist einerseits von der Höhe der erhaltenen Zuwendungen/Zuschüssen und andererseits von der Höhe der getätigten Investitionen abhängig.

An Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke (Bund und Land) wurden rd. 7.896 TEUR ertragswirksam verbucht.

Die größten Positionen sind hier:

- Zuweisungen & Zuschüsse für Schulen (Schulpauschale) . 729.918,00 EUR
- Zuweisungen & Zuschüsse für Kindertagesbetreuung4.014.743,22 EUR
- Zuweisungen & Zuschüsse für VHS (Bund und Land)..... 717.007,35 EUR
- Zuweisungen & Zuschüsse für Offene Ganztagschule 602.143,50 EUR
- Zuweisungen & Zuschüsse für Schulen (weitere Mittel) 269.714,69 EUR
- Zuweisungen & Zuschüsse für soziale Leistungen1.422.196,90 EUR

Gegenüber der Planung konnten Mehrerträge aus den laufenden Zuweisungen vom Bund und Land i.H.v. insgesamt 1.362 TEUR u.a. aus den Bereichen Volkshochschule (+275 TEUR), Schulbereich (+154 TEUR) und Kinderbetreuung (+133 TEUR) verbucht werden. Diese Verbesserungen wurden durch gegenläufige Effekte teilweise reduziert. Desweiteren ergaben sich aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und Zuschüssen Mehrerträge i.H.v. 60 TEUR.

3.3.1.3 Sonstige Transfererträge (Zeile 3 Ergebnisrechnung)

Bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Plan 2018	Differenz 2018
Sonstige Transfererträge	1.556.543,30 €	2.031.655,97 €	2.114.580,00 € ↓	-82.924,03 €

Auswertung:

Die Gemeinden und Gemeindeverbände beteiligen sich an dem einheitsbedingten Gesamtbelastungsbetrag entsprechend ihrem Anteil am Gesamtsteueraufkommen von Land sowie Gemeinden und Gemeindeverbänden im Abrechnungsjahr (kommunaler Finanzierungsanteil). Das Einheitslastenabrechnungsgesetz regelt das Verfahren zur Abrechnung der kommunalen Über- bzw. Unterzahlungen. Diese ergeben sich auf Grundlage der Finanzbeteiligung der Gemeinden und Gemeindeverbände an den finanziellen Belastungen des Landes Nordrhein-Westfalen. Die Abrechnung erfolgt stets im zweiten Jahr nach der Belastung also im Jahr 2018 für das Jahr 2016.

Für das Jahr 2018 war eine Erstattung i.H.v. 1.779 TEUR aus dem Jahr 2016 eingeplant. Gegenüber der Planung reduzierte sich das Ergebnis um 64 TEUR auf 1.714 TEUR. Nach

nunmehr 30 Jahren nach der Deutsch-Deutschen-Wiedervereinigung wird diese Aufwandsposition letztmalig im Jahre 2020 abzuführen sein, eine Schlussabrechnung erfolgt letztmalig im Jahr 2022.

3.3.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Zeile 4 Ergebnisrechnung)

Bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Plan 2018	Differenz 2018
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.166.814,90 €	15.967.969,58 €	16.313.516,00 € ↓	-345.546,42 €

Auswertung:

Die größten Positionen sind:

- Benutzungsgebühren12.461.683,40 EUR
 - davon u.a.:
 - Entwässerungsgebühren..... 5.777.164,06 EUR
 - Gebühren Abfallentsorgung 1.992.670,82 EUR
 - Krankentransportgebühren..... 2.239.588,08 EUR
 - Elternbeiträge Kindertagesbetreuung 1.247.775,44 EUR
 - Kursgebühren VHS 114.204,31 EUR
 - Straßenreinigung / Winterdienst..... 101.914,26 EUR
 - Wochenmarkt 76.934,43 EUR
- Verwaltungsgebühren.....1.721.417,18 EUR
 - Baugenehmigungsgebühren 1.270.610,20 EUR
 - Gebühren Bürgerbüro (Pässe, Gewerbean-, Ab- und Ummeldungen 199.806,66 EUR
 - Sicherheit und Ordnung 29.481,96 EUR
 - Bauüberwachungsgebühren 169.779,02 EUR
 - Standesamtsgebühren 41.502,05 EUR
- Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen.....1.784.869,00 EUR

Gegenüber den Planungen konnten im Bereich der Entwässerungsgebühren (+ 247 TEUR), Rettungsdienst (+240 TEUR), Schulbereich (+ 57 TEUR) Mehrerträge erzielt werden.

Im Bereich der Baugenehmigungen konnte der geplante Ansatz i.H.v. 1.630 TEUR nicht erreicht werden. Er verminderte sich um 359 TEUR auf 1.271 TEUR. Das resultiert vor allem aus der zeitlichen Verschiebung geplanter Bauprojekte größerer Gewerbeimmobilien.

Die Stadt ist nach der zum Stichtag geltenden Fassung des § 6 Abs. 2 KAG NRW verpflichtet, bestehende Kostenüberdeckungen gebührenfinanzierter kostendeckender Einrichtungen am Ende des Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten vier Jahre auszugleichen. Dies bedeutet, dass die Kostenüberdeckung für die Stadt nicht frei verfügbar ist, sondern den Gebührenpflichtigen wieder zu Gute kommen muss. Nach § 43 Absatz 6 GemHVO NRW ist hierfür ein Sonderposten anzusetzen.

Entgegen der Planung verminderten sich die Erträge in den Bereichen Abfallbeseitigung, Abwasserbeseitigung und Wochenmarkt, so dass es hier zu einer ertragswirksamen Auflösung des Sonderpostens „Gebührenausgleichsrücklage“ i.H.v. 147 TEUR gekommen ist.

3.3.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 5 Ergebnisrechnung)

Bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Plan 2018	Differenz 2018
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.134.048,47 €	3.142.307,08 €	3.039.200,00 €	↑ 103.107,08 €

Auswertung:

Die großen Ertragspositionen sind:

- Mieten und Pachten..... 393.633,63 EUR
- Erträge aus Verkäufen.....2.735.451,61 EUR

Bei den Erträgen aus dem Verkauf von Vorräten konnte ein Mehrertrag i.H.v. 207 TEUR gegenüber der Planung realisiert werden. Bei den Mieten und Pachten konnte der Planansatz nicht erreicht werden (- 90 TEUR).

3.3.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 6 Ergebnisrechnung)

Bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Plan 2018	Differenz 2018
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.399.370,60 €	2.601.805,51 €	3.702.800,00 €	↓ -1.100.994,49 €

Auswertung:

In folgenden Bereichen sind die größten Erstattungen bzw. Umlagen zu verzeichnen:

- Erstattungen Kinder-, Jugend- und Familienhilfe1.607.320,19 EUR
- Erstattungen Personalbereich 647.985,09 EUR
- Erstattung Hausanschlüsse..... 199.889,26 EUR

Eine negative Abweichung gegenüber den Planansätzen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen ergibt sich im Bereich „erzieherische Hilfen“ (-864 TEUR) und begründet sich wie folgt:

Im UVG-Bereich konnte die im Haushaltsplan kalkulierte Rückholquote von 25% der Ausgaben nicht erreicht werden. Die Gründe hierfür sind zum einen, dass die durch Gesetz angehobenen UVG-Leistungen im Verhältnis zur häufig nicht im gleichem Umfang gestiegenen Leistungsfähigkeit der Unterhaltspflichtigen (Einkommensentwicklung) nicht oder nur sehr schwer vollumfänglich vom Unterhaltspflichtigen zurückzuholen sind. Desweiteren wirkten sich längerfristige personelle Vakanzen im Sachgebiet mit der daraus resultieren Doppelbelastung negativ auf die Rückholquote aus.

Die Ansätze bei den Erträgen aus Kostenerstattungen und – umlagen von Gemeinden wurden nicht erreicht, da insbesondere die kalkulierte Fallzahl für unbegleitete minderjährige Ausländer (UMA) auf Grund der Zuweisungsquote nicht erreicht wurde (statt kalkulierter 18 Fälle nur tatsächlich ca. 14 Fälle). In der Folge führte die geringere Anzahl von Inobhutnahmen zugewiesener unbegleiteter minderjähriger Ausländer (UMA) gleichzeitig zu einem Rückgang der vom Land NRW bzw. LVR Rheinland im Jahr 2018 gezahlten Abschläge auf den kommunalen Kostenerstattungsanspruch.

Durch die geringen Fallzahlen sind auch die kalkulierten Ansätze bei den Aufwänden entsprechend unterschritten worden. Dieser Ertragsausfall ist somit insgesamt haushaltsneutral, weil durch die geringere Zahl der Hilfebedürftigen in gleichem Umfang auch die zu gewährende Leistungshöhe, also der Aufwand sank.

3.3.1.7 Sonstige ordentliche Erträge (Zeile 7 Ergebnisrechnung)

Bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Plan 2018	Differenz 2018
Sonstige ordentliche Erträge	3.038.577,11 €	3.760.653,47 €	2.604.479,00 €	1.156.174,47 €

Auswertung:

Die größten Ertragspositionen sind:

- Konzessionsabgaben..... 1.253.976,89 EUR
- Auflösung von Rückstellungen..... 1.351.200,45 EUR
- Säumniszuschläge/Bußgelder..... 301.648,07 EUR
- Erträge aus Versicherungsleistungen..... 47.636,65 EUR
- Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten..... 527.712,04 EUR

Eine Auflösung von Rückstellungen kommt nur dann in Betracht, wenn der Grund für diese wegfällt. Schwankungen im Personalbereich sind nicht vorhersehbar und können daher nicht geplant werden. Bei der Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellungen, z.B. durch unerwartete Personalabgänge oder Todesfälle konnte ein Ertrag i.H.v. 1.208 TEUR erzielt werden. Bei den sonstigen Rückstellungen konnte ein Ertrag von i.H.v. 144 TEUR realisiert werden.

Die Zinserträge aus der Nachzahlung von Gewerbesteuer sind bei den sonstigen ordentlichen Erträgen zu planen und zu bilanzieren. In Summe ergibt sich hier ein Ertrag i.H.v. 146 TEUR.

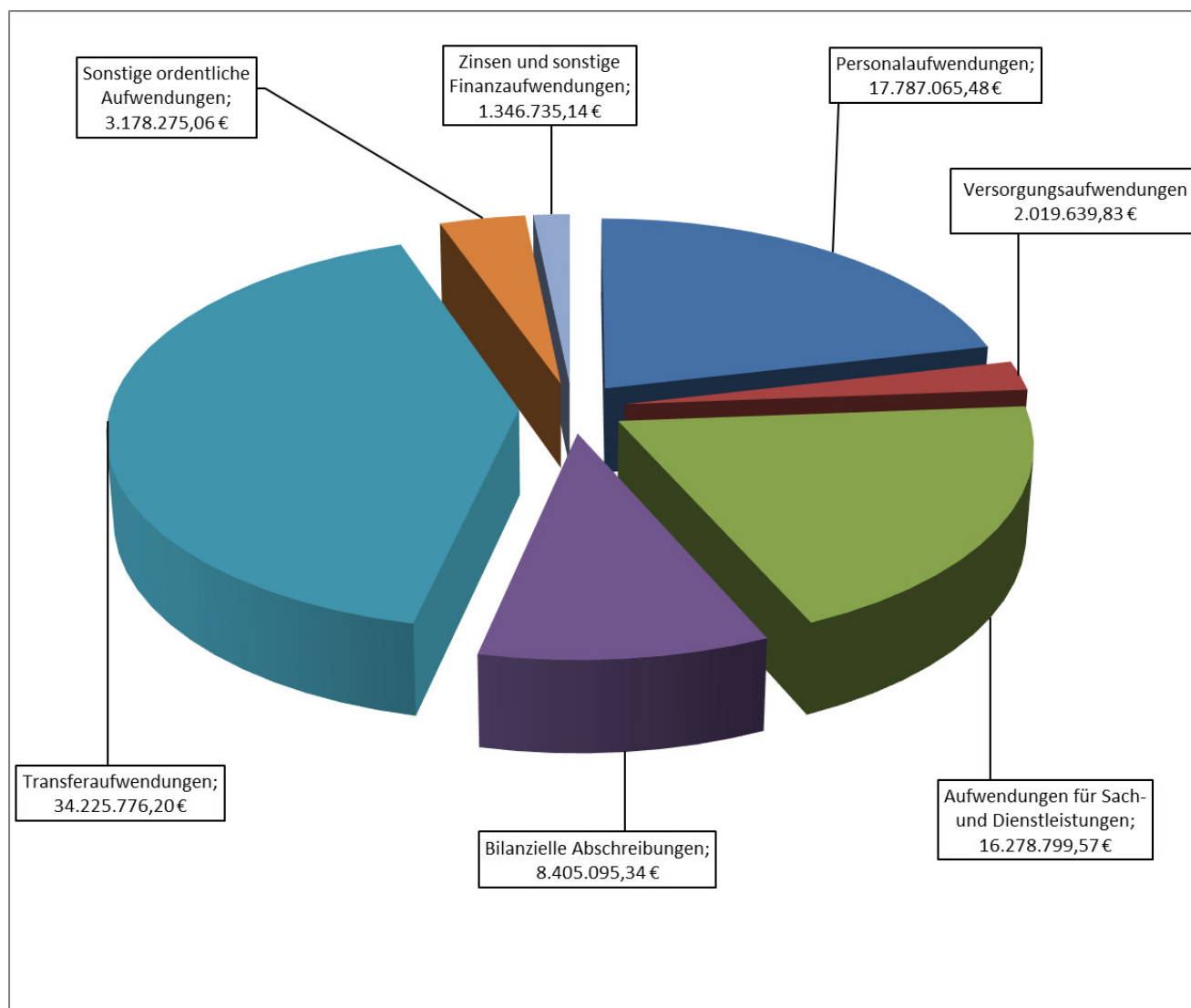
3.3.1.8 Aktivierte Eigenleistungen (Zeile 8 Ergebnisrechnung)

Bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Plan 2018	Differenz 2018
Aktivierte Eigenleistung	456.048,41 €	365.383,00 €	265.000,00 €	100.383,00 €

Auswertung:

Im Jahr 2018 wurden Eigenleistungen in Höhe von 365 TEUR aktiviert. Geplant war hier lediglich ein Ertrag i.H.v. 265 TEUR. Diese resultieren hauptsächlich aus dem Bereich der zentralen Gebäudewirtschaft. Die ingenieurmäßige Eigenleistung konnte durch Personalaufstockungen erhöht werden. Dadurch konnten mehr bauliche Investitionsmaßnahmen umgesetzt werden und im Falle der Eigenplanung und Betreuung auch Eigenleistungen aktiviert werden.

3.3.2 Aufwendungen im Überblick



3.3.2.1 Personalaufwendungen (Zeile 11 Ergebnisrechnung)

Bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Plan 2018	Ermächtigung aus 2017	fortgeschriebener Ansatz	Differenz 2018
Personalaufwendungen	17.568.089,76 €	17.787.065,48 €	18.195.369,00 €	0,00 €	18.195.369,00 €	-408.303,52 €

Auswertung:

Die Personalaufwendungen ohne Zuführung zu den Rückstellungen betragen in Berichtsjahr rd. 16.346 TEUR; in der Planung waren rd. 15.556 TEUR vorgesehen.

Zu den Dienstaufwendungen zählen u.a.:

- Bezüge für Beamte.....3.679.671,17 EUR
- Bezüge für tariflich Beschäftigte9.727.472,23 EUR

Der Planansatz der laufenden Personalaufwendungen wurde um 366 TEUR unterschritten. In den Bereichen Beiträge zu Versorgungskassen (- 76 TEUR) und Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung sowie Beihilfeverpflichtungen (-173 TEUR) konnten die Aufwendungen ebenfalls gesenkt werden.

Details zu den Rückstellungen im Personalbereich können dem Rückstellungsspiegel im Anhang entnommen werden.

Die Höhe der Personalrückstellungen insgesamt bzw. die Höhe der jährlichen Zuführungen und Entnahmen sind nicht direkt beeinflussbar. Die Berechnung erfolgt jährlich durch die kommunale Versorgungskasse nach versicherungsmathematischen Verfahren auf Grundlage der sogenannten „Heubeck Tabellen“. Im Vergleich zur Planung kam es hier zu Mehraufwendungen i.H.v. 208 TEUR. Weitergehende Erläuterungen hierzu können dem Anhang entnommen werden. In der Gesamtschau wurden durch die erhöhten Rückstellungsbedarfe, deren Höhe von der Verwaltung nicht zu beeinflussen/steuern ist, die erzielten Minderaufwendungen bei den laufenden Bezügen teilweise aufgezehrt, so dass im Saldo lediglich die ausgewiesene Verbesserung um 408 T€ verblieb.

3.3.2.2 Versorgungsaufwendungen (Zeile 12 Ergebnisrechnung)

Bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Plan 2018	Ermächtigung aus 2017	fortgeschriebener Ansatz	Differenz 2018
Versorgungsaufwendungen	1.795.771,93 €	2.019.639,83 €	1.514.662,00 €	0,00 €	1.514.662,00 € ↑	504.977,83 €

Zu den Aufwendungen zählen:

- Beiträge zu Versorgungskassen 1.467.257,09 EUR
- Beihilfen für Versorgungsempfänger 223.212,74 EUR
- Zuführung zu Rückstellungen 329.170,00 EUR

Auswertung:

Der Mehraufwand gegenüber dem Haushaltsansatz liegt ebenfalls im Bereich der Zuführung zu den Personal- und Beihilferückstellungen (+ 329 TEUR). Die Beiträge zur Versorgungskasse erhöhten sich um 232 TEUR.

3.3.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13 Ergebnisrechnung)

Bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Plan 2018	Ermächtigung aus 2017	fortgeschriebener Ansatz	Differenz 2018
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.932.421,24 €	16.278.799,57 €	16.680.275,00 €	205.400,45 €	16.885.675,45 € ↓	-606.875,88 €

Auswertung:

Gegenüber der Planung 2018 wurden 607 TEUR weniger aufwandswirksam verbucht, als veranschlagt.

Im Einzelnen ergeben sich folgende Veränderungen:

➤ Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit

fort. Ansatz: 2.287.900,00 EUR; Rechnung: 1.942.067,52 EUR

Gegenüber der Planung 2018 verminderte sich das Ergebnis um 283 TEUR. Grund hierfür war, dass die kalkulierten Fallzahlen im Bereich der Kindertagespflege nicht erreicht wurden. Entsprechend sanken die vom Jugendamt zu leistenden Aufwendungen / Erstattungen z.B. an Tagespflegepersonen.

➤ Instandhaltung, Unterhaltung und Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens

fort. Ansatz:.....5.092.400,00 EUR; Rechnung:.....5.111.315,28 EUR

Gegenüber der Planung 2018 verminderte sich das Ergebnis um 51 TEUR. Dennoch gab es einen deutlichen Aufwandsanstieg gegenüber dem Vorjahr. Denn das Rechnungsergebnis des Vorjahres lag um rd. 821 TEUR unter dem des Berichtsjahres.

Im Einzelnen verteilt sich der Aufwand im Wesentlichen auf:

- Gebäudemanagement
Zur Verfügung standen in 2018 Haushaltsmittel in Höhe von 4.250 TEUR. Hier wurden 4.008 TEUR in Anspruch genommen. Minderaufwand hier 180 TEUR.
- Sporthallen/Sportplätze
Von den geplanten Aufwendungen i.H.v. 80 TEUR wurden 34 TEUR weniger benötigt als geplant.
- Park- und Gartenanlagen, Öffentliche Gewässer
Für Bewirtschaftung und Unterhaltung waren 371 TEUR eingeplant. Der Ansatz wurde hier um 672 TEUR überschritten. Grund hierfür war die Notwendigkeit zu Bildung einer Rückstellung für die Entschlammung des Gebiets „Am Ruthenfeld“.
- Straßen und Verkehrsflächen
Für die Instandhaltung, Unterhaltung und Bewirtschaftung wurden rd. 296 TEUR benötigt. Mehraufwand hier 28 TEUR.

➤ Unterhaltung des beweglichen Vermögens

fort. Ansatz: ...988.670,00 EUR; Rechnung:.....1.013.468,99 EUR

- Fahrzeuge
Die Fahrzeuge der Stadt Oelde verursachten einen Aufwand von rd. 312 TEUR. Geplant waren hier rund 244 TEUR. Mehrbedarf hier 52 TEUR.
- Maschinen/technische Einrichtung
Im Bereich der Kläranlage/Kanalisation betragen die Aufwendungen 64 TEUR. Die technischen Einrichtungen in städtischen Gebäuden verursachten Kosten in Höhe von rd. 177 TEUR.
- Betriebs- und Geschäftsausstattung
Die größeren Aufwendungen entstanden bei der Feuerwehr/Rettungsdienst (rd. 88 TEUR), in den Schulen (rd. 48 TEUR) und beim Baubetriebshof (rd. 40 TEUR).

➤ Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen

fort. Ansatz: ...942.500,00 EUR; Rechnung:.....908.884,72 EUR

- Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz
Schulen haben gesetzlichen Anspruch auf Finanzmittel für Lernmittel je Schüler. In einzelnen Schuljahren wird dieser nicht voll ausgeschöpft, da z.B. Klassensätze von Büchern weiter genutzt werden können. Dadurch konnten in

2018 rd. 23 TEUR eingespart werden. Der Gesamtaufwand betrug hier rd. 123 TEUR.

- Schülerbeförderungskosten
Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz, der Aufwendungen in Höhe von rd. 578 TEUR vorsah, ergaben sich niedrigere Aufwendungen von rd. 18 TEUR.
- Landeszuweisungen "Geld oder Stelle"
Bei der Haushaltsplanung stehen die Schülerzahlen und Zügigkeiten noch nicht fest. Die Ansätze sind daher - jedenfalls für den Zeitraum August bis Dezember des jeweiligen Haushaltsjahres – bei Planaufstellung geschätzt. Es wurden rd. 4 TEUR weniger benötigt. Der Aufwand belief sich auf rd. 204 TEUR. In gleichem Umfang gab es jedoch auch weniger Zuweisungen vom Land.

➤ Aufwendungen für sonstige Sachleistungen

fort. Ansatz: ... 646.271,12 EUR; Rechnung: 590.374,42 EUR

Allein bei der Abwasserbeseitigung fallen rd. 326 TEUR der Aufwendungen an. Hierunter fallen z.B. die Kosten der Klärschlamm Entsorgung, Betriebsmittel und Containermieten.

Für Schulen werden 32 TEUR, für Kinderbetreuung 48 TEUR und für die Bücherei 40 TEUR benötigt.

➤ Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

fort. Ansatz: 4.068.749,00 EUR; Rechnung: 3.883.302,86 EUR

Rd. 1.846 TEUR der Aufwendungen entfallen auf die Abfallentsorgung (Deponie- und Transportentgelte). Die Kosten der OGS-Betreuung, die an den Träger der Maßnahme zu zahlen sind, belaufen sich auf rd. 997 TEUR. Die Aufwandshöhe ist im Ganztags schulbereich ausschließlich von der Anzahl der zur OGS angemeldeten und aufgenommenen Kinder abhängig. Der Kommunale Kostenanteil von 60 T€ per anno ist fix, ansonsten werden im Rahmen der OGS-Betreuungsangebote werden sämtliche nach Personenzahl berechneten Betriebskostenzuschüsse des Landes sowie die Einnahmen aus Elternbeiträgen 1 zu 1 vollumfänglich an den OGS-Träger weitergeleitet.

Im Bereich des Jugendamtes fallen insbesondere für die Schulsozialarbeit Aufwendungen in Höhe von rd. 215 TEUR an.

Die Aufwendungen für Kurshonorare der VHS betragen rd. 500 TEUR.

Für die Straßenreinigung wurden rd. 106 TEUR aufgewandt.

An Beratungsleistungen waren insgesamt rd. 189 TEUR eingeplant. Ergebniswirksam wurden in 2018 jedoch nur rd. 22 TEUR.

3.3.2.4 Bilanzielle Abschreibungen (Zeile 14 Ergebnisrechnung)

Bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Plan 2018	Ermächtigung aus 2017	fortgeschriebener Ansatz	Differenz 2018
Bilanzielle Abschreibungen	8.502.148,26 €	8.405.095,34 €	7.859.656,00 €	0,00 €	7.859.656,00 € ↑	545.439,34 €

Auswertung:

Abschreibungen für vorhandenes Vermögen lassen sich relativ gut planen. Bei der Anschaffung von neuen Vermögensgegenständen sind aber der Zeitpunkt der Anschaffung sowie der Anschaffungswert für die Höhe der Abschreibung maßgeblich. Diese Faktoren lassen sich nur schwer planen, so dass es regelmäßig zu Differenzen im Vergleich zur Planung kommt.

Bei einer voraussichtlichen dauernden Wertminderung eines Vermögensgegenstandes des Anlagevermögens oder auch bei Finanzanlagen sind gem. § 35 Abs. 5 GemHVO NRW Wertberichtigungen vorzunehmen. Ggfls. sind diese gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Die Einzelbeträge der Abschreibungen des Anlagevermögens sind dem als Anlage zum Anhang beigefügten Anlagespiegel zu entnehmen. Die gestiegenen Investitionen der vergangenen Haushaltsjahre führen durch Aktivierung der jeweiligen Anlagegüter nunmehr zu einem Anstieg der Aufwendungen für Abschreibungen.

3.3.2.5 Transferaufwendungen (Zeile 15 Ergebnisrechnung)

Bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Plan 2018	Ermächtigung aus 2017	fortgeschriebener Ansatz	Differenz 2018
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.231.046,11 €	3.178.275,06 €	3.164.998,00 €	25.000,00 €	3.189.998,00 € ↓	-11.722,94 €

Auswertung:

Die Transferaufwendungen ergeben sich aus folgenden größeren Positionen:

- Kreisumlage.....14.862.562,34 EUR
- Kinder- Jugend- und Familienhilfe5.573.438,21 EUR
- Kindertageseinrichtungen5.842.725,83 EUR
- Gewerbesteuerumlage2.197.316,20 EUR
- Fonds dt. Einheit.....2.090.589,41 EUR
- Krankenhausinvestitionsumlage 381.010,00 EUR
- ÖPNV 283.536,00 EUR

Im Vergleich zur Planung sind u.a. geringere Aufwendungen im Sozialbereich (- 910 TEUR), im Bereich der erzieherischen Hilfen (- 596 TEUR) sowie im UVG-Bereich (-128 TEUR (vgl. Pkt. 3.3.1.6)) zu verzeichnen.

Aufgrund des höheren Ertrags aus der Gewerbesteuer fallen demgegenüber die Gewerbesteuerumlage und die Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (+ 920 TEUR) höher aus. Es ist darauf hinzuweisen, dass die Finanzierungsbeteiligung zum Fonds Deutsche Einheit auf der Aufwandsseite im Jahr 2020 letztmalig zu leisten sein wird.

3.3.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16 Ergebnisrechnung)

Bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Plan 2018	Ermächtigung aus 2017	fortgeschriebener Ansatz	Differenz 2018
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.231.046,11 €	3.178.275,06 €	3.164.998,00 €	25.000,00 €	3.189.998,00 € ↓	-11.722,94 €

Auswertung:

Zur Berücksichtigung des allgemeinen Ausfall- und Kreditrisikos bei Forderungen ist eine Pauschalwertberichtigung zu bilden. Die Höhe des Pauschalwertberichtigungssatzes sollte sich an den Erfahrungswerten der letzten drei Jahre in der jeweiligen Gemeinde orientieren. Zweifelhafte Forderungen (u.a. niedergeschlagene Forderungen, Forderungen, die mit Rechtsbehelfen belegt sind und Forderungen, die im Insolvenzverfahren angemeldet sind) sind in Höhe des erwarteten Zahlungsausfalls einzeln wertzuberichtigen (Einzelwertberichtigung).

Weitere größere Positionen sind:

- Geschäftsaufwendungen und Öffentlichkeitsarbeit 619.352,83 EUR
- Versicherungsbeiträge, Steuern..... 758.870,81 EUR
- Mieten und Pachten, Leasingkosten 626.186,61 EUR
- Aufwand für politische Gremien 225.141,28 EUR
- Sonst. Personalaufwendungen (u.a. Fort- und Ausbildung) 399.656,47 EUR

3.4 Finanzergebnis

3.4.1 Finanzerträge (Zeile 19 Ergebnisrechnung)

Bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Plan 2018	Differenz 2018
Finanzerträge	1.059.122,64 €	236.512,66 €	298.600,00 €	↓ -62.087,34 €

Auswertung:

Die Gewinnausschüttungen der Sparkasse ergaben rd. 218 TEUR (- 64 TEUR).

3.4.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Zeile 20 Ergebnisrechnung)

Bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Plan 2018	Ermächtigung aus 2017	fortgeschriebener Ansatz	Differenz 2018
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.361.627,28 €	1.346.735,14 €	1.445.913,00 €	815,79 €	1.446.728,79 € ↓	-99.993,65 €

Auswertung:

Die Zinsen für die laufenden Investitionskredite betragen 1.259 TEUR. Die Einsparung gegenüber der Planung von rd. 147 TEUR konnte dadurch erreicht werden, dass die für 2018 geplante Kreditaufnahme nicht in Anspruch genommen wurde und somit auch eingeplante zusätzliche Zinsaufwendungen nicht anfielen. Zugleich wurde die vorgesehene ordentliche Tilgung vollständig erbracht, wodurch die zu leistenden Zinsaufwendungen weiter sanken.

Die Erstattungszinsen für Steuerrückzahlungen betragen rd. 87 TEUR (+ 47 TEUR).

3.5 Außerordentliches Ergebnis

3.5.1 Außerordentliche Erträge/Aufwendungen (Zeile 23/24 Ergebnisrechnung)

Auswertung:

Im Berichtsjahr 2018 wurden keine außerordentlichen Erträge und Aufwendungen verbucht.

4. Liquidität, Investitionen und Finanzierung

Die Finanzrechnung weist folgende Ergebnisse im Plan / Ist – Vergleich aus:

Bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Plan 2018	Ermächtigung aus Vorjahren	Differenz 2018
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	96.192.430,46 €	97.445.202,10 €	75.566.799,00 €	0,00 €	21.878.403,10 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.571.295,49 €	8.742.591,38 €	11.267.750,00 €	0,00 €	-2.525.158,62 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.165.911,80 €	122.659,96 €	8.589.867,00 €	0,00 €	-8.467.207,04 €
Summe der Einzahlungen	104.929.637,75 €	106.310.453,44 €	95.424.416,00 €	0,00 €	10.886.037,44 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	88.428.290,77 €	89.651.444,64 €	74.849.885,00 €	0,00 €	14.801.559,64 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.723.827,32 €	10.079.827,63 €	19.857.617,00 €	4.292.187,06 €	-14.069.976,43 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.719.956,56 €	2.632.238,84 €	2.761.160,00 €	86.000,00 €	-214.921,16 €
Summe der Auszahlungen	106.872.074,65 €	102.363.511,11 €	97.468.662,00 €	4.378.187,06 €	516.662,05 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.764.139,69 €	7.793.757,46 €	716.914,00 €	0,00 €	7.076.843,46 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.152.531,83 €	-1.337.236,25 €	-8.589.867,00 €	-4.292.187,06 €	11.544.817,81 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-554.044,76 €	-2.509.578,88 €	5.828.707,00 €	-86.000,00 €	-8.252.285,88 €
Änderung Finanzmittelbestand	-1.942.436,90 €	3.946.942,33 €	-2.044.246,00 €		
Liquide Mittel (Stand: 31.12.)	5.713.124,80 €	9.660.067,13 €	3.668.878,80 €		

Der Anfangsbestand an liquiden Mitteln am 01.01.2018 in Höhe von 5.713 TEUR hat sich im Jahr 2018 um rd. 3.947 TEUR erhöht. Die liquiden Mittel betragen am 31.12.2018, also zum Bilanzstichtag, 9.660 TEUR.

Die Liquidität der Stadtkasse im Jahr 2018 war jederzeit gewährleistet. Liquiditätskredite wurden im Berichtsjahr nicht in Anspruch genommen. Die Liquiditätslage reichte in 2018 sogar dafür aus, sämtliche begonnene bzw. durchgeführte Investitionsausgaben des Finanzplans zu tätigen, so dass auch die im Haushaltsplan vorgesehene Ermächtigung zur Aufnahme von Investitionskrediten in 2018 nicht ausgeschöpft wurde. Auch in 2019 war bis zum Tag der Erstellung dieses Berichts weder eine Inanspruchnahme der aus 2018 in 2019 übertragenen / fortwirkenden Kreditermächtigungen noch die Inanspruchnahme der originären Haushaltskreditermächtigung aus 2019 erforderlich.

4.1 Investitionen**4.1.1 Einzahlungen** für Investitionstätigkeit (Zeile 23 Finanzrechnung)

Ansatz: 11.267.750,00 EUR; Rechnung: 8.742.591,38 EUR

Die Investitionen 2018 wurden wie folgt finanziert:

1. Durch Zuwendungen und Zuschüsse 3.619.991,03 EUR
Wesentliche Positionen:
 - Investitionspauschale 1.811.557,06 EUR
 - Schulpauschale 729.918,00 EUR
 - Feuerschutzpauschale 82.953,29 EUR
 - Sportpauschale 79.506,00 EUR
2. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen 3.746.005,12 EUR
3. Beiträge 1.263.077,13 EUR
Wesentliche Positionen:
 - Erschließungsbeiträge 985.967,99 EUR
 - Kanalanschlussbeiträge 221.427,52 EUR
 - Beiträge für den Naturschutz 55.681,62 EUR

Gegenüber den Planungen kommt es zu Mehreinnahmen im Bereich der Kanalanschlussbeiträge sowie der Erschließungsbeiträge.

4.1.2 Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Zeile 30 Finanzrechnung)

fortgeschr. Ansatz: 24.149.804,06 EUR; Rechnung: 10.079.827,63 EUR

Insgesamt wurden für Investitionstätigkeiten 10.080 TEUR ausgezahlt. Gegenüber der fortgeschriebenen Planung, die Auszahlungen in Höhe von 24.149 TEUR vorsah, konnten somit Investitionen von rd. 14.070 TEUR nicht umgesetzt werden oder kommen erst im Jahr 2019 zur Auszahlung.

Nachfolgende größere Investitionsausgaben wurden getätigt:

1. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

fortgeschr. Ansatz: 4.435.000,00 EUR; Rechnung: 2.272.037,49 EUR

Beim Grunderwerb wurden rd. 2.163 TEUR weniger ausgegeben, als ursprünglich vorgesehen. Insbesondere Gewerbegrundstücke wurden nicht in dem geplanten Umfang erworben. Die vorgesehenen Maßnahmen sind jedoch nicht aufgehoben worden, sondern werden sich voraussichtlich zeitlich nach 2019 oder 2020 verschieben, weil durch die zunehmende Knappheit des Wirtschaftsgutes „Grund und Boden“ Grunderwerbsverhandlungen vor allem mit Landwirten heute langwieriger sind, als noch geplant.

2. Auszahlungen für Baumaßnahmen

	Haushaltsansatz	Ermächtigung von 2017 nach 2018	Fortgeschriebener Ansatz (Spalte 1 + Spalte 2)	Überplanmäßige Auszahlungen	Fortgeschriebener Ansatz (Spalte 3 + Spalte 4)
	1	2	3	4	3
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	4.660.000,00 €	898.476,80 €	5.558.476,80 €	483.000,00 €	6.041.476,80 €
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	7.084.000,00 €	1.324.816,47 €	8.408.816,47 €	197.000,00 €	8.605.816,47 €
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	637.000,00 €	791.544,02 €	1.428.544,02 €	120.600,00 €	1.549.144,02 €
	12.381.000,00 €	3.014.837,29 €	15.395.837,29 €	800.600,00 €	16.196.437,29 €

2.1 Hochbaumaßnahmen

Ansatz: 4.660.000,00 EUR
Ermächtigung aus Vorjahren: 898.476,80 EUR
Überplanmäßige Ausgaben: 483.000,00 EUR
Rechnung (IST): 2.333.263,94 EUR

Maßnahme	Ansatz	Ermächtigung aus Vorjahren oder ÜPL/APL	fort-geschriebener Ansatz 2018	Rechnungs-ergebnis	Gebunden durch im Jahr 2018 vergebene Aufträge	Differenz (Spalte 4 ./ Spalte 5 ./ Spalte 6)	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7	8
Wiederherstellung Pausendach am Unterstufengebäude Gesamtschule	70.000,00 €	0,00 €	70.000,00 €	0,00 €	- €	70.000,00 €	... noch nicht begonnen, zunächst war die Frage der Erneuerung der Heizung zu klären, Zugang befindet sich unten dem künftigen Vordach, evtl. Trassenführung eines potentiellen Nahwärmenetzes hätte in diesem Bereich Tiefbaumaßnahmen erfordert
Investitionen zur Verbesserung der Gebäudesubstanz im Altbau der Realschule	1.500.000,00 €	550.000,00 €	2.050.000,00 €	1.553.156,63 €	350.000,00 €	146.843,37 €	Maßnahme läuft in 2019 weiter
Investitionen z. Verbesserung der Barrierefreiheit an Gesamtschule (Mittelstufe)	70.000,00 €	120.000,00 €	190.000,00 €	115.642,89 €		74.357,11 €	Maßnahme läuft in 2019 weiter
Neubau Feuerwehrgerätehaus Lette	750.000,00 €	0,00 €	750.000,00 €	37.899,80 €	712.100,00 €	0,20 €	Maßnahme läuft in 2019 weiter
Neubau einer Mehrfachsporthalle	2.000.000,00 €	0,00 €	2.000.000,00 €	155.231,66 €	1.500.000,00 €	344.768,34 €	Maßnahme läuft in 2019 weiter
Anbau am Hallenbad f. Lüftung u. Personalräume (städt. Anteil anteilig mit WBO)	150.000,00 €	0,00 €	150.000,00 €	0,00 €	150.000,00 €	0,00 €	Submission in 2018 brachte keine Angebote; Maßnahme läuft in 2019
Anbauten am Thomas-Morus Gymnasium (G9)	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €	Maßnahme läuft in 2019 weiter
Neubau eines Technikgebäudes an der Gesamtschule	100.000,00 €	150.000,00 €	250.000,00 €	177.615,44 €	72.384,00 €	0,56 €	Maßnahme läuft in 2019 weiter
Feuer- und Rettungswache Oelde-Mitte	0,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	197.029,21 €		2.970,79 €	
Herstellung 2. baul. Rettungsweg an der Von-Ketteler-Schule -Standort Lette-	0,00 €	48.476,80 €	48.476,80 €	40.146,55 €		8.330,25 €	Maßnahme läuft in 2019 weiter
Rettungsbalkon Von-Ketteler-Schule - Standort Oelde-	0,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	0,00 €	300.000,00 €	0,00 €	Maßnahme läuft in 2019 weiter
Umsetzung Energiekonzept am Thomas-Morus-Gymnasium		13.000,00 €	13.000,00 €	56.541,76 €		-43.541,76 €	Maßnahme abgeschlossen Restzahlung in 2018
	4.660.000,00 €	1.381.476,80 €	6.041.476,80 €	2.333.263,94 €	3.104.484,00 €	603.728,86 €	

2.2 Tiefbaumaßnahmen

Ansatz: 7.084.000,00 EUR
 Ermächtigung aus Vorjahren: 1.324.816,47 EUR
 Überplanmäßige Ausgaben: 197.006,00 EUR
 Rechnung (IST): 1.538.525,09 EUR

Maßnahme	Ansatz	Ermächtigung aus Vorjahren oder ÜPL/APL	fort-geschriebener Ansatz 2018	Rechnungs-ergebnis	Gebunden durch im Jahr 2018 vergebene Aufträge	Differenz (Spalte 4 ./ Spalte 5 ./ Spalte 6)	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7	8
Schaffung Schulparkplatz an der Gesamtschule	200.000,00 €	150.000,00 €	350.000,00 €	76.435,55 €		273.564,45 €	FD 012
Parkplatzanlage Sünninghausen	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €		5.000,00 €	erst in 2019
Umgestaltung des Marktplatzes (Projekt Nr. 16 aus Masterplan)	197.550,00 €	0,00 €	197.550,00 €	0,00 €		197.550,00 €	tatsächlich keine Bautätigkeit in 2018
Ergänzung und Aufwertung der Fahrradinfrastruktur (Projekt aus Masterplan)	12.000,00 €	0,00 €	12.000,00 €	0,00 €		12.000,00 €	Masterplanprojekt jährlicher Ansatz - aufgrund Marktplatz noch nicht gestartet
Erschließung des Wohngebietes Benningloh, II. Bauabschnitt	1.300.000,00 €	320.000,00 €	1.620.000,00 €	785.629,48 €	834.370,52 €	0,00 €	Maßnahme war im Bau - nur teilweise in 2018 abgerechnet
Neuerschließung Gewerbegebiet A2, III. Bauabschnitt nördl. der "Von-Büren-Allee"	50.000,00 €	39.756,15 €	89.756,15 €	0,00 €		89.756,15 €	Grundstücksverkäufe noch nicht abgeschlossen - Wiederaufnahme erst in 2019
Erneuerung Kanal/Straße Poststraße	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €		5.000,00 €	noch nichts erfolgt
Erneuerung Schlammeindickungsanlage zwecks Energieoptimierung (Klärwerk Oelde)	12.000,00 €	0,00 €	12.000,00 €	6.869,21 €		5.130,79 €	Nicht geplant, keine Information
Erweiterung Kanalisation Stifterstraße	81.000,00 €	0,00 €	81.000,00 €	0,00 €		81.000,00 €	städt. Maßnahme hängt vom Investor ab - aktueller Stand: Bau Ende 2019
Betonsanierung Einbaulaufwerk Kläranlage	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	0,00 €	Planungsleistungen erst in 2019 erfolgt
Energieoptimierung Belebungsbecken III und IV (Klärwerk Oelde)	51.700,00 €	0,00 €	51.700,00 €	0,00 €		51.700,00 €	Nicht geplant, keine Information
Änderung der Steuerung der Gebläse Sand und Fettfang (Klärwerk Oelde)	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	0,00 €		30.000,00 €	Nicht geplant, keine Information
Kanalbau Pendlerparkplatz Bernhard-Rinke-Straße	65.000,00 €	0,00 €	65.000,00 €	0,00 €		65.000,00 €	tatsächliche Ausführung erfolgte Anfang 2019
Standortfindung und vorbereitende Planung neuer Wohnbauflächen im Stadtgebiet	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	0,00 €	43.065,15 €	56.934,85 €	Es war bis dahin noch kein Standort für ein neues BG entscheidungsreif
Neubau einer Pumpstation in Lette einschl. Maschinen- und Elektrotechnik	250.000,00 €	27.000,00 €	277.000,00 €	60.021,16 €	216.978,84 €	0,00 €	Maßnahme in Planung

Maßnahme	Ansatz	Ermächtigung aus Vorjahren oder ÜPL/APL	fort-geschriebener Ansatz 2018	Rechnungs-ergebnis	Gebunden durch im Jahr 2018 vergebene Aufträge	Differenz (Spalte 4 ./ Spalte 5 ./ Spalte 6)	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7	8
Vorbereit.Maßn.Ertüchtig.Druckrohrleitung v.Pumpstation Lette z.Kläranlage Oelde	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	0,00 €		100.000,00 €	Maßnahme in Planung
Umbau u. Erweiterung der Regenrückhaltebecken -Erschließung WG Benningloh II. BA	460.000,00 €	0,00 €	460.000,00 €	0,00 €	460.000,00 €	0,00 €	Maßnahme in Planung
Investitionen unter der Wertgrenze	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €		20.000,00 €	
Umgestaltung des Marktplatzes (Projekt Nr. 16 aus Masterplan)	370.000,00 €	10.000,00 €	380.000,00 €	2.481,86 €	7.731,86 €	369.786,28 €	tatsächlich keine Bautätigkeit in 2018
Straßenendausbau "Weitkampweg"	31.000,00 €	0,00 €	31.000,00 €	0,00 €	31.000,00 €	0,00 €	Planungsauftrag in 2018 nicht mehr vergeben - aktuell in Vorbereitung
Ergänzung/Erweiterung Radwegenetz in Oelde	25.000,00 €	0,00 €	25.000,00 €	0,00 €		25.000,00 €	nicht mehr investiv - als Aufwand abgerechnet
Investive Maßnahmen an Wirtschaftswegen, Deckenverstärkungen	200.000,00 €	0,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €		0,00 €	
Erstellung Minikreisverkehr Zum Sundern/Berliner Ring K11 und Anpassung Radweg	290.000,00 €	0,00 €	290.000,00 €	1.421,93 €	25.000,00 €	263.578,07 €	Maßnahme wegen WAF-Straße verschoben
Erneuerung Brücke Oe03 Weitkampweg / Bergelerbach	130.000,00 €	40.000,00 €	170.000,00 €	15.527,27 €		154.472,73 €	bislang nur Planungskosten - aktuell in der Ausführung
Erneuerung Brücke Oe57 Stromberger Str. / Böckenförderweg / Bergelerbach	75.000,00 €	0,00 €	75.000,00 €	0,00 €		75.000,00 €	Brücke gutachterl. heruntergestuft
Kanal-/Straßenausbau Baugeb. Nr. 86 Lette, südl. d. Herzebrocker Str. II. BA	10.000,00 €	15.000,00 €	25.000,00 €	5.968,57 €	19.031,43 €	0,00 €	Planungskosten zum Teil in 2019 abgerechnet
Kanal-/Straßenausbau Baugebiet "Westlich Zur Polterkuhle"	34.000,00 €	15.500,00 €	49.500,00 €	27.725,16 €	21.774,84 €	0,00 €	Maßnahme in Planung - gerade vergeben
Erschließung des Wohngebietes Benningloh, II. Bauabschnitt	1.390.000,00 €	204.727,85 €	1.594.727,85 €	204.991,30 €	1.389.736,55 €	0,00 €	Maßnahme im Bau
Neuerschließung Gewerbegebiet A2, III. Bauabschnitt nördl. der "Von-Büren-Allee"	52.500,00 €	50.000,00 €	102.500,00 €	0,00 €		102.500,00 €	Grundstücksverkäufe noch nicht abgeschlossen - Wiederaufnahme erst in 2019
Neugestaltung d.Außengeländes in Bahnhofsnahe z.Anbindung a.d.Rhein-Ruhr-Express	934.000,00 €	53.904,29 €	987.904,29 €	28.052,74 €	944.846,32 €	15.005,23 €	Maßnahmen in Absprache mit der DB in 2019/20 geplant

Maßnahme	Ansatz	Ermächtigung aus Vorjahren oder ÜPL/APL	fort-geschriebener Ansatz 2018	Rechnungs-ergebnis	Gebunden durch im Jahr 2018 vergebene Aufträge	Differenz (Spalte 4 ./ Spalte 5 ./ Spalte 6)	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7	8
Erneuerung Kanal/Straße Poststraße	5.250,00 €	0,00 €	5.250,00 €	0,00 €		5.250,00 €	noch nichts erfolgt
Erneuerung Fahrbahnbelag Geiststraße / Zur Dicken Linde	8.000,00 €	0,00 €	8.000,00 €	0,00 €		8.000,00 €	
Herstellen der Barrierefreiheit im Stadtgebiet Oelde	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	0,00 €		30.000,00 €	gerade in Vorbereitung - Ausführung in 2019
Standortfindung und vorbereitende Planung neuer Wohnbauflächen im Stadtgebiet	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	0,00 €		100.000,00 €	Es war bis dahin noch kein Standort für ein neues BG entscheidungsreif
Investitionen unter der Wertgrenze	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	0,00 €		30.000,00 €	
Errichtung einer Retensionsaue am Maibach - Erschließung WG Benningloh II. BA	400.000,00 €	0,00 €	400.000,00 €	0,00 €		400.000,00 €	Maßnahme in Planung
Erneuerung "Aug.-Euler-Str.", "Auf der Kissenbreite", "Ambrosiusstr."	0,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €		10.000,00 €	Reste aus 2017 - war für Streitfall Baugrundgutachten reserviert - kann entfallen
Kanal-/Straßenbau Warendorfer Str./Ostenfelder Str.- Brandenb.Weg bis Wickenkamp	0,00 €	170.000,00 €	170.000,00 €	40.871,57 €		129.128,43 €	nur Planung teilweise in 2018 - restliche Planung u. Ausführung in 2019/20
Erneuerung Druckrohrleitung von SW-Pumpstation Lette zum Ausgleichsbecken Lette	0,00 €	95.000,00 €	95.000,00 €	0,00 €		95.000,00 €	Maßnahme in Planung
Kanalbaumaßnahme Friedrich-Harkort-Straße	0,00 €	220.441,26 €	220.441,26 €	13.466,64 €	204.224,62 €	2.750,00 €	Maßnahme im Bau
Entwicklung Innenstadt / Masterplan	0,00 €	25.486,92 €	25.486,92 €	29.654,03 €		-4.167,11 €	
Kanal-/Straßenbau Warendorfer Str./Ostenfelder Str.- Brandenb.Weg bis Wickenkamp	0,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €	20.564,08 €		54.435,92 €	nur Planung teilweise in 2018 - restliche Planung u. Ausführung in 2019/20
Kanal-/Straßenausbau Baugeb. Nr. 86 "Lette, südl. d. Herzebrocker Str." III.BA	0,00 €	0,00 €	0,00 €	804,67 €		-804,67 €	
Kanal-/Straßenausbau Baugeb. Nr. 86 "Lette, südl. d. Herzebrocker Str." III.BA	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.029,87 €		-18.029,87 €	noch auf 2017 gebucht
	7.084.000,00 €	1.521.816,47 €	8.605.816,47 €	1.538.515,09 €	4.227.760,13 €	2.839.541,25 €	

2.3 sonstige Baumaßnahmen

Ansatz: 637.000,00 EUR

Ermächtigung aus Vorjahren: .. 791.544,02 EUR

Überplanmäßige Ausgaben: 120.600,00 EUR

Rechnung (IST): 1.097.563,12 EUR

Maßnahme	Ansatz	Ermächtigung aus Vorjahren oder ÜPL/APL	fort-geschriebener Ansatz 2018	Rechnungs-ergebnis	Gebunden durch im Jahr 2018 vergebene Aufträge	Differenz (Spalte 4 ./ Spalte 5 ./ Spalte 6)	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7	8
Stelenprojekt "Historische Stadtansichten" und digitaler Stadtspaziergang	65.000,00 €	0,00 €	65.000,00 €	0,00 €		65.000,00 €	
Gestaltung Außenanl. Gesamtschule, Verbess. Wegesituation/Hochwasserschutz Axtbach	90.000,00 €	492.402,40 €	582.402,40 €	537.258,58 €		45.143,82 €	Maßnahme läuft
Investitionen unter der Wertgrenze	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	889,67 €		29.110,33 €	
Umrüstung der Sirenenanlagen auf digitale Alarmierungssteuerung	22.000,00 €	0,00 €	22.000,00 €	9.315,32 €		12.684,68 €	
Erneuerung Niederspannungshauptverteilung "Altes Klärwerk"	60.000,00 €	0,00 €	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	60.000,00 €	Maßnahme 2016 abgeschlossen
Erneuerung Elektroverteilung RÜB Münsterstraße	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	0,00 €		30.000,00 €	Angefangen (MID) in 2018, sollte 2019 erneuert werden, Planung liegt momentan auf Eis.
Neubau Speicher Eisenfällmittel (Klärwerk Oelde)	80.000,00 €	38.000,00 €	118.000,00 €	37.691,13 €	80.308,87 €	0,00 €	Maßnahme abgeschlossen, Abnahme voraussichtlich im Juni 2019, dann Schlussrechnung
Klimafolgenanpassungsprojekte	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	0,00 €		100.000,00 €	
Investitionen unter der Wertgrenze	40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €	26.683,80 €		13.316,20 €	
Grabkammern	120.000,00 €	25.000,00 €	145.000,00 €	140.400,07 €		4.599,93 €	
Neubau Kreidedosierstation / Kreidesilo (Klärwerk Oelde)	0,00 €	138.458,32 €	138.458,32 €	138.304,71 €		153,61 €	Maßnahme konnte günstiger abgeschlossen werden
Erneuerung Flockmittelstation (Klärwerk Oelde)	0,00 €	9.470,34 €	9.470,34 €	16.728,67 €		-7.258,33 €	Höhere Baukosten als erwartet
Erneuerung der Brücke über die Gollenbecke am Wirtschaftsweg "Zum Kranenfeld"	0,00 €	6.636,81 €	6.636,81 €	5.551,05 €	1.085,76 €	0,00 €	Forderungen schlussendlich nicht berechtigt. Ing. Leistungen wurden gekürzt.
Maßnahmen zum vorbeugenden Hochwasserschutz im Einzugsgebiet des Axtbaches	0,00 €	153.176,15 €	153.176,15 €	148.549,55 €	0,00 €	4.626,60 €	Maßnahme konnte günstiger abgeschlossen werden
Erneuerung Drehkolbengebläse (Klärwerk Oelde)	0,00 €	49.000,00 €	49.000,00 €	0,00 €		49.000,00 €	Ansatz 2018 55.000 €, defektes Gebläse konnte aufgrund fehlender Ausschreibung nicht bestellt werden!! Bestellung in 2019 mit dem Geld von 2018.
Neuinstallation der Elektrotechnik Pumpstation Sünninghausen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	24.678,70 €	0,00 €	-24.678,70 €	Fertigstellung in 2017 - Höhere Baukosten als erwartet
Erneuerung Flutlichtanlage Sportplatz Stromberg	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.511,87 €		-11.511,87 €	
	637.000,00 €	912.144,02 €	1.549.144,02 €	1.097.563,12 €	81.394,63 €	370.186,27 €	

4.2 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

fortgeschr. Ansatz:3.138.699,77 EUR; Rechnung:..... 2.042.838,22 EUR

4.2.1 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen > 410 EUR

fortgeschr. Ansatz:2.716.652,35 EUR; Rechnung:..... 1.794.094,16 EUR

4.2.2 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen < 410 EUR

fortgeschr. Ansatz:422.047,42 EUR; Rechnung:..... 248.744,06 EUR

4.3 Entwicklung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

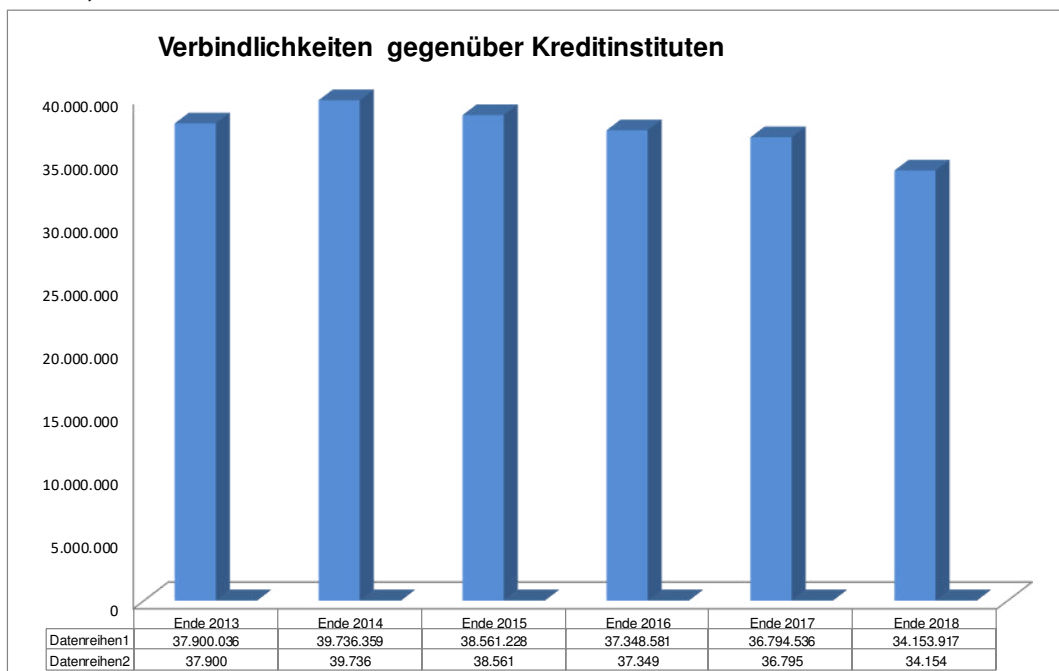
Der Schuldenstand gegenüber den Kreditinstituten zum 31.12.2018 entwickelte sich wie folgt:

- Ordentliche Tilgung2.632.238,84 EUR
- Sondertilgung 0,00 EUR
- Neue Kreditaufnahme..... 0,00 EUR

Der für 2018 geplante Kreditrahmen in Höhe von 8.590 TEUR wurde nicht in Anspruch genommen. Die Gründe hierfür sind die geringer als erwartet entstandenen Investitionsauszahlungen.

Zur Finanzierung der Investitionen war im Jahr 2018 keine Aufnahme von Investitionskrediten erforderlich. Die bestehenden Darlehn konnten im Jahr 2018 um 2.632 TEUR reduziert werden. Die Differenz der Tilgungsleistung zwischen der Finanzrechnung und der Bilanz (- 8.380,00 Euro) resultiert aus dem Förderprogramm des Landes NRW, die in Form von Kreditzahlungen durch die NRW Bank erfolgen („Gute Schule 2020“) Da es im hier im Rahmen der Rückzahlungsverpflichtung zu keinem Finanzmittelabfluss kommt, wird die Tilgungsleistung in der Finanzrechnung nicht berücksichtigt.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten der Stadt Oelde zum 31.12.2018 betragen 34.153.917,17 EUR.



5. Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme zum Stichtag 31.12.2018 beträgt 248.976.158,67 EUR und weist damit eine Erhöhung gegenüber der Bilanz zum 31.12.2017 von 5.271.999,43 EUR aus.

Wesentliche Kennzahlen im Überblick:

Grad der finanziellen Unabhängigkeit

$$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = \frac{82.951.714,19 \text{ €}}{248.976.158,67 \text{ €}} \times 100 = \underline{\underline{33,32\%}}$$

Grad der Verschuldung

$$\frac{\text{Fremdkapital*}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = \frac{83.132.151,61 \text{ €}}{248.976.158,67 \text{ €}} \times 100 = \underline{\underline{33,39\%}}$$

*Fremdkapital = Rückstellungen + Verbindlichkeiten

Sachanlagenintensität

$$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = \frac{227.725.625,03 \text{ €}}{248.976.158,67 \text{ €}} \times 100 = \underline{\underline{91,46\%}}$$

Anlagendeckung I

$$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100 = \frac{82.951.714,19 \text{ €}}{227.725.625,03 \text{ €}} \times 100 = \underline{\underline{36,43\%}}$$

6. Wirtschaftliche Lage

Die Vermögenslage der Stadt Oelde hat sich im Haushaltsjahr 2018 wie folgt entwickelt:

AKTIVA	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Anlagevermögen	227.725.625,03 €	226.790.792,95 €	934.832,08 €
Umlaufvermögen	18.030.408,03 €	14.463.189,24 €	3.567.218,79 €
Aktive Rechnungsabgrenzung	3.220.125,61 €	2.450.177,05 €	769.948,56 €
Summe	248.976.158,67 €	243.704.159,24 €	5.271.999,43 €

PASSIVA	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Eigenkapital	82.951.714,19 €	75.953.420,05 €	6.998.294,14 €
Sonderposten	81.742.405,77 €	84.398.430,13 €	-2.656.024,36 €
Rückstellungen	38.596.839,27 €	37.288.187,97 €	1.308.651,30 €
Verbindlichkeiten aus Krediten	34.153.917,17 €	36.794.536,01 €	-2.640.618,84 €
Sonstige Verbindlichkeiten, etc.	10.381.395,17 €	7.642.583,57 €	2.738.811,60 €
Passive Rechnungsabgrenzung	1.149.887,10 €	1.627.001,51 €	- 477.114,41 €
Summe	248.976.158,67 €	243.704.159,24 €	5.271.999,43 €

Die wirtschaftliche Lage der Stadt Oelde hängt im Wesentlichen von der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung (Konjunktur) und den staatlich gesetzten Rahmenbedingungen ab. Aufgrund der externen Vorgaben wie z.B. die Kreisumlage oder der Anstieg in den Sozialausgaben wird es immer schwerer den vorgeschriebenen Haushaltsausgleich zu erreichen. Eine ausgeglichene Bilanzstruktur ist ebenso als Grundvoraussetzung für die Zukunftsorientierung des gemeindlichen Handelns anzusehen wie die Entwicklung des Ergebnisses.

Für das Jahr 2018 wurde ein positives Jahresergebnis von rd. 6.987 TEUR erzielt. Gegenüber der Planung verbesserte sich das Ergebnis um 6.707 TEUR. Somit wurde ein besseres Ergebnis erzielt, als ursprünglich geplant war. Ursächlich hierfür sind, gegenüber den Planungen, höhere Erträge. Besonders im Bereich der Gewerbesteuer (+ 5.657 TEUR) konnte der Planansatz deutlich übertroffen werden. Im Bereich der Aufwendungen konnte der Planansatz leicht unterschritten werden (- 684 TEUR). Dies lag ursächlich im Bereich der Leistungen für Asylbewerber sowie im Bereich der Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen.

Für den geplanten Jahresabschluss 2018 hat das folgende Auswirkungen:

Wenn der diesjährige Jahresüberschuss i.H.v. 6.987 TEUR durch den Rat festgestellt wird, soll dieser in einer Höhe von 6.000.000,- Euro der Ausgleichsrücklage und in Höhe von 986.949,02 Euro der allgemeinen Rücklage zuzuführen. Insbesondere die Verluste der städtischen Beteiligungen in den vergangenen Jahren haben dazu geführt, dass sich die allgemeine Rücklage stetig reduziert hat. Um diesen Trend nachhaltig entgegenzuwirken, soll nunmehr, wie auch schon im Jahr 2017, ein Teilbetrag der allgemeinen Rücklage zugeführt werden.

Das Eigenkapital der Stadt Oelde steigt um 6.998 TEUR auf nunmehr 82.952 TEUR. Durch die Aufstockung der Ausgleichsrücklage können zukünftige Haushaltsausgleiche leichter realisiert werden.

7. Mitarbeiter

Die Zahl der Mitarbeiter der Stadt Oelde entwickelte sich im Berichtsjahr wie in der folgenden Tabelle dargestellt:

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung	
			absolut	%
Mitarbeiter insgesamt:	349	331	-18	-5,16%
davon Beamte	78	73	-5	-6,41%
davon tariflich Beschäftigte	257	248	-9	-3,50%
davon Auszubildene/AnwärterInnen	14	10	-4	-28,57%
Personen in Freistellungsphase (ATZ)	6	6	0	0,00%
Personen in Erziehungszeit	12	12	0	0,00%
Anzahl der Teilzeitbeschäftigten	109	109	0	0,00%

8. Ergebnisentwicklung / Risiken und Chancen / Ausblick

I. Steuerertragsentwicklung:

Das erste Halbjahr 2019 hat erwartungsgemäß zu einem Rückgang der Gewerbesteuererträge geführt. Die wirtschaftliche Entwicklung konsolidiert sich nach Jahren des Aufschwungs. Hinzu kommen weltwirtschaftliche Konflikte, Unsicherheiten aus dem bevorstehenden Brexit und handelspolitische Konflikte mit den USA sowie politische Unsicherheiten, welche vor allem die Ertragserwartungen der heimischen exportorientierten Maschinenbauindustrie negativ beeinflussen. Insbesondere im Bereich der Gewerbesteuer fallen 2019 erstmals die Gewerbesteuernachzahlungen für schlussabgerechnete Vorjahreszeiträume deutlich geringer aus. Nennenswerte Nachzahlungsbeträge gibt es kaum noch. In der Folge erwartete die Stadt Oelde in 2019 einen Rückgang der Gewerbesteuereinnahmen um rund 3 Mio. € gegenüber dem Vorjahr auf dann noch rund 23,1 Mio. €. Ein entsprechend hoher Planansatz der Gewerbesteuer wurde für 2019 gebildet. Bis zum ersten Finanzstatusbericht im Mai 2019 zeigte die tatsächliche Gewerbesteuerveranlagung auch, dass dieser Planansatz 2019 zunächst realistisch erschien.

Die Konsolidierung der wirtschaftlichen Entwicklung ist jedoch nicht nur ein örtliches Phänomen, sondern ist bundesweit festzustellen. Dementsprechend steigen bundes- und landesweit die Steuererträge derzeit geringer, als noch Ende 2018 prognostiziert. Die Mai-Steuerschätzung 2019 prognostiziert, dass gegenüber früheren Schätzungen es zu einem Rückgang der Einkommens- und Umsatzsteuerertragserwartungen allein für NRW von über 300 Mio. €. Das führt dazu, dass insbesondere ein Ertragsrisiko für 2019, insbesondere aber für die Folgejahre des Finanzplanungszeitraums 2020 ff. bei den kommunalen Ertragspositionen „Anteil an der Einkommenssteuer“ und „kommunaler Anteil an der Umsatzsteuer“ besteht. Die Stadt Oelde erwartet hier einen Anpassungsbedarf gegenüber den derzeit im Finanzplanungszeitraum ausgewiesenen Ertragserwartungen.

Eine Regionalisierung der Steuerertrags Erwartungen auf die kommunale Ebene durch das Land NRW erfolgte aber im Rahmen der Mai-Steuerschätzung 2019 noch nicht. Das Land hat eine solche für Herbst 2019 im Rahmen der Vorlage der Orientierungsdaten des Landes NRW für die Haushaltsplanaufstellung 2020 angekündigt. Das finanzielle Ertragsrisiko wird aber derzeit von der Verwaltung auf rund 0,5 Mio. € per anno geschätzt. Das Ertragsrisiko wird voraussichtlich dadurch kaschiert werden, dass der Bund beabsichtigt, in den Jahren 2020 und 2021 jeweils den kommunalen Anteil an der Umsatzsteuer zu erhöhen, um den Kommunen einen Ausgleich zu den flüchtlingsbedingten Kosten der Unterkunft zukommen zu lassen. Eigentlich war vorgesehen, dass höhere Zahlungen zur Deckung der flüchtlingsbedingten Kosten direkt vom Bund an die Jobcenter bzw. die Kreise geleistet werden. Das würde aber wegen Überschreitens des Bundesanteils von 50 % an den Kosten nach unserem Grundgesetz die Notwendigkeit zur Einführung einer sogenannten „Bundesauftragsverwaltung“ begründen, welche vom Bund aber nicht gewollt ist. Aus diesem Grunde hat der Bund nun vorgesehen, die Zahlbeträge an die Jobcenter der Kreise wieder zu senken und stattdessen die Finanzentlastung der Kommunen durch den Bund auf andere Weise herzustellen. Hierzu beabsichtigt der Bund einmalig in den Jahren 2020 und 2021 eine Erhöhung des den Gemeinden zustehenden Anteils an der Umsatzsteuer. Dazu wurde Ende August 2019 der Referentenentwurf eines Gesetzes zur Beteiligung des Bundes an den Integrationskosten der Länder und Kommunen vorgelegt. Dieser sieht eine zweimalige Aufstockung des Bundesanteils an der Umsatzsteuer vor: für 2020 einen einmaligen bundesweiten Zusatzbetrag von 1,364 Mrd. €, für 2021 dann einen Einmalbetrag von 1,25 Mrd. €. Dieser Mehrbetrag wird nach festen Schlüsselzahlen auf die Länder und vor dort auf die Gemeinden weiterverteilt. Die daraus erwarteten Mehrbeträge für Oelde belaufen sich auf anteilig rund 500 T€ jeweils für 2020 und 2021. Leider eher eine Umverteilung zwischen Kreis und kreisangehörigen Kommunen als ein echtes, zusätzliches Einnahmepplus, weil im Gegenzug die entsprechenden Einnahmen beim Kreis Warendorf entfallen werden und dies über die Kreisumlage ausgeglichen werden muss.

Die erste Finanzstatusprognose 2019 bestätigte noch, dass insgesamt die Planerwartungen im Haushalt 2019 sich gegenüber der Haushaltsaufstellung nur geringfügig verschlechtert haben. Für 2019 wurde nach der ersten Finanzstatusprognose im Mai 2019 zunächst lediglich eine leichte Verschlechterung der Unterdeckung in der Ertragsrechnung auf rund – 1,17 Mio. € erwartet.

Die Gewerbesteuerertragsentwicklung zeigte sich im Verlauf des Jahres 2019 aber als wenig planbar. Im Nachgang zur ersten Finanzstatusprognose kam es im Juni/Juli 2019 zu weiteren, unerwarteten Einbrüchen bei der Gewerbesteuer. So wurden Anfang Juli durch das Finanzamt Meßbescheide zugestellt, die zu Gewerbesteuerrückzahlungsansprüchen örtlicher Unternehmen für 2018 sowie einer Anpassung der Vorauszahlungen für das laufende Jahr nach unten führten. Das führte zu einem Rückgang der Gewerbesteuerertrags Erwartung um 3,2 Mio. €. Ein weiterer Gewerbesteuerabgang, der sich derzeit noch in der Bearbeitung des Finanzamtes befindet, wurde der Stadt ebenfalls angekündigt und würde nochmals zu einem Gewerbesteuerrückgang von weiteren 1,6 Mio. € führen. Daraus ergibt sich, das für 2020 insgesamt mit einem Rückgang der Gewerbesteuer von 4,8 Mio. € gegenüber dem Haushaltsansatz von 23,1 Mio. € zu rechnen sein wird. Die Stadt Oelde kann somit 2019 voraussichtlich nur noch rund 18 Mio. € an Gewerbesteuereinnahmen erwarten, nach noch rund 26 Mio. € in 2018. Das bedeutet ein Weniger von rund 8 Mio. € gegenüber dem Vorjahr.

Ohne ein deutliches „Gegensteuern“ im Rahmen der Haushaltsausführung würde infolge dieser zusätzlichen Gewerbesteuerertragsverschlechterung (-3,2 Mio.€ bereits bekannte Gewerbesteuerverschlechterung und weitere -1,6 Mio.€ nachträglich bekannt gewordene Verschlechterung = -4,8 Mio.€ Gewerbesteuerminderertrag) und unter Berücksichtigung der im Rahmen des ersten Finanzstatusberichts bereits erwarteten Haushaltsunterdeckung von

zunächst 1,17 Mio. € im laufenden Haushalt wahrscheinlich ein Jahresfehlbetrag von insgesamt über 6 Mio.€ eintreten.

Durch Kämmerer und Bürgermeister wurde daher im Juli 2019 zunächst eine vorläufige, umfassende Haushaltssperre für alle noch nicht begonnenen Neuprojekte erlassen und anschließend eine Konsolidierungsliste erarbeitet, die zu Ertragsverbesserungen und Aufwandsminderungen von insgesamt rund 3 Mio. € führen würde. Diese wurde dem Rat als Konkretisierung der Haushaltssperre zur abschließenden Entscheidung vorgelegt und es ist zu erwarten, dass der Rat diese Konsolidierungsbemühungen im Rahmen der Haushaltssperre weitestgehend mittragen wird. Insgesamt würde dies die Haushaltssituation für 2019 nunmehr soweit verbessern, dass „nur“ noch eine Haushaltsunterdeckung von rund 3 Mio. € im laufenden Haushalt erwartet wird.

Trotz Haushaltssperre kann damit der Gewerbesteuerausfall nicht vollständig kompensiert werden. Es verbleibt gleichwohl für 2019 in jedem Falle das Risiko eines deutlichen Anstiegs der Unterdeckung in der Ergebnisrechnung auf rund 3 Mio. €, die nur eine deutlich höher als erwartet ausfallende Entnahme aus der Ausgleichsrücklage gedeckt werden könnte.

Insbesondere die der Ausgleichsrücklage bereits zugeführten bzw. zur Zuführung vorgesehenen Beträge aus Überschüssen der Jahresabschlüsse der Vorjahre einschließlich des aktuellen Abschlussjahres 2018 werden dazu dienen, Vorsorge für die künftigen Haushaltsrisiken zu bieten. Ein nicht unerheblicher Teil wird bereits um Ausgleich des Haushalts 2019 benötigt werden, wie zuvor dargestellt. Diese Entnahme erschwert die Aufstellung ausgeglichener Haushalte in den nachfolgenden Jahren des Finanzplanungszeitraumes. Ziel ist es weiterhin durch eine sparsame Haushaltsführung unter Einbeziehung der bestehenden Ausgleichsrücklagenbestände regelmäßig einen originär oder zumindest fiktiv ausgeglichenen Haushaltsplanentwurf auch in den Folgejahren aufstellen zu können. Auch die Haushaltsausführung wird unter diesem Leitmotiv erfolgen.

Gleichwohl ist trotz rückläufiger Steuerertragserwartungen davon auszugehen, dass die Stadt Oelde weiterhin so steuerertragsstark sein wird, dass sie weiterhin keinen Anspruch auf Schlüsselzuweisungen des Landes aus dem GFG haben wird. Es ist auch in Folgejahren von einer finanziellen Abundanz /Eigenständigkeit der Stadt Oelde auszugehen. Daraus wird sich auch künftig eine Schlechterstellung der Stadt Oelde beim Zugang zu öffentlichen Fördermöglichkeiten des Bundes und des Landes ergeben. So erhält die Stadt Oelde z.B. aus dem Digitalpakt des Bundes bis 2024 nur etwa die Hälfte des Geldes als Fördersumme wie vergleichbare Städte; Fördermittel aus KInF I und II hat die Stadt aufgrund ihrer Abundanz gar nicht erhalten.

II. Flüchtlingsbetreuungskosten:

Ein weiteres bedeutendes Risiko der Haushaltsentwicklung in den künftigen Jahren ergibt sich aus der Finanzierung des Bundes- und des Landes NRW an den kommunalen Kosten der Flüchtlingsbetreuung und Integration. Die Teilergebnispläne in diesem Produktbereich sind in Planung wie in der Ergebnisrechnung seit Jahren defizitär. Insbesondere die Integration ist ein langwieriges Projekt und erfordert auch in den kommenden Jahren noch bedeutende personelle wie finanzielle Anstrengungen der Kommunen. Bisher gibt der Bund an die Länder für die Flüchtlingskosten eine Jahressumme von 4,7 Mrd. €. Ursprünglich wollte der Bundesfinanzminister diese Summe auf nur noch 1,3 Mrd. € pro Jahr reduzieren. Anfang Juni 2019 gab es eine Einigung zwischen Bund und Ländern zur Frage der Flüchtlingskostenfinanzierung. Im Jahr 2020 werden es nun Bundesmittel in Höhe von 3,35 Milliarden Euro, im Jahr 2021 von rund 3,15 Milliarden € sein. Das ist zwar mehr, als zunächst befürchtet, aber gleichwohl bundesweit 1,4 Mrd. € pro Jahr weniger, als das gegenwärtige Ist. Da schon im Ist- Zustand die Flüchtlingskostenbelastung der Kommunen

nicht auskömmlich finanziert ist (siehe Unterdeckung im Produktbereich 05.04.01.), ist trotz rückläufiger Flüchtlingszahlen weiterhin ein erheblicher finanzieller Kraftaufwand der Stadt Oelde erforderlich, um in Zukunft die Betreuung, Unterbringung und Integrationsaufwendung der vorhandenen Asylbewerber – insbesondere der abgelehnten, aber geduldeten Personen – zu stemmen. Ein bedeutender Unsicherheitsfaktor besteht vor allem darin, dass derzeit vollkommen unklar ist, wie ab 2020 die mit Sicherheit aufgrund vorgenannter Einigung sinkenden Bundesmittel vom Land an die Kommunen weitergeleitet werden und welche Eigenanteile das Land NRW zur Aufstockung der Bundesleistungen an die Kommunen leisten wird. Hier bleibt das weitere Gesetzgebungsverfahren auf Ebene des Landes NRW abzuwarten. Ein erster Gesetzentwurf liegt zwischenzeitlich vor, danach ist vorgesehen, z.B. die Integrationspauschale durch eine Pauschale für flüchtlingsbezogene Zwecke zu ersetzen, diese soll nach dem Entwurf aber deutlich geringer ausfallen, als bisher erhofft. Ab 2022 soll eine Beteiligung des Bundes und der Länder an den Integrationskosten für Flüchtlinge sogar gänzlich entfallen. Da aber nicht zu erwarten ist, dass die sprachliche, schulische, berufliche und Wohnungsmarktintegration der Flüchtlinge bereits in 2 Jahren vollständig gelungen sein wird, droht hier eine ungedeckte finanzielle Langzeitverpflichtung aller Kommunen zu entstehen, was sich auch auf den Haushalt der Stadt Oelde negativ auswirken würde. Es ist zu hoffen, dass rechtzeitig vor den Haushaltsplanberatungen 2020 das Land NRW den Kommunen entsprechende Planungshinweise und Orientierungsdaten gibt. Ebenso ist noch ungeklärt, wie lange die Kommunen noch die Kosten der steigenden Zahl rechtskräftig abgelehnter, aber nicht abgeschobener (geduldeter) Flüchtlinge zu tragen haben wird. Die Stadt Oelde steht hier nach wie vor vor großen personellen wie finanziellen Herausforderungen.

III. Kostenentwicklungen im Jugendamtsbereich:

Folgende Risiken werden für die Haushalte ab 2020 erkennbar, weil die Stadt Oelde Träger eines eigenen Jugendamtes ist:

1. Allgemeine Kosten- und Fallzahlenanstiege

Die Stadt Oelde ist Träger eines eigenen Jugendamtes. Jugendamtsarbeit ist personalintensiv, egal ob die Leistungen der ambulanten oder stationären Jugendhilfe mit eigenen oder beauftragten externen Leistungsträgern erbracht werden. Der deutliche Personalkostenanstieg der Tarifabschlüsse der vergangenen Jahre wird im Haushalt 2020 über deutlich steigende Kostenverrechnungssätze zu einer deutlichen Finanzmehrbelastung des Haushaltes führen. Hier sind tarifbedingte Kostenanstiege von durchschnittlich um 3 % zu erwarten.

Zwar sinken derzeit die Fallzahlen im Bereich der Betreuung der unbegleiteten minderjährigen Ausländer und Flüchtlinge in Oelde, die Leistungen nach dem SGB VII in stationären Jugendhilfeeinrichtungen erhalten. Dadurch reduziert sich ab 2020 der Aufwand um ca. 200 T€. Jedoch wurden diese Leistungen vollumfänglich einschließlich eines zusätzlichen Verwaltungskostenzuschlags über den Landschaftsverband Rheinland durch das Land NRW erstattet, so dass parallel zu den Minderaufwendungen zugleich die aufwandsrefinanzierenden Erträge um 230 T€ in 2020 sinken werden.

Hinzu kommen gestiegene Fallzahlen im Bereich ambulanter familiärer Hilfen zur Erziehung und gestiegene Fallzahlen im Kontext der inklusiven Beschulung von Kindern mit Förderbedarf „Emotional-Soziale-Entwicklung“ an den Oelder Schulen (z.B. Inklusionshelfer). Auch hierdurch werden in 2020 mindestens Mehraufwendungen im Umfang von weiteren 300 T€ im Haushalt erwartet.

2. Risiken aus der bevorstehenden Reform der Kindertagesstättenfinanzierung (Neufassung der Kinderbildungsgesetzes KiBiz)

Die Finanzierung der Kindertageseinrichtungen (Kindergärten) im Rahmen des Kinderbildungsgesetzes über sogenannte Kindspauschalen wurde von allen Beteiligten seit langem als finanziell unauskömmlich und deutlich zu niedrig kritisiert. Nachdem das Land NRW im Rahmen von Übergangsregelungen in den letzten Jahren bereits pauschale Zusatzleistungen zur Aufstockung der Finanzierung gewährte, steht nun eine umfassende gesetzliche Neuregelung an, was zu deutlichen Kostenanstiegen für die Jugendämter führen wird.

Für das Kindergartenjahr ab 01.08.2020 beginnende Kindergartenjahr 2020/21 hat das Land NRW unter der Drucksachenummer 17/6726 am 09. Juli 2019 einen Gesetzentwurf zur Neuregelung der Finanzierung der Kindertageseinrichtungen und der Kindertagespflege vorgelegt, im Kabinett beschlossen und nach erster Lesung im Landtag an die Zuständigen Ausschüsse zur weiteren Beratung verwiesen. Die Neuregelung soll noch in 2019 als Gesetz beschlossen werden und mit Wirkung ab 01. August 2020 in Kraft treten.

Die finanziellen Auswirkungen dieses Gesetzes auf die wesentlich auch die Jugendämter – und damit vorliegend durch die Stadt Oelde – zu finanzierenden Kosten der Kindertagesbetreuung in Kindergärten und im Rahmen der Kindertagespflege werden daher den Haushalt 2020 mit 5/12teln anteilig für die Monate August 2020-Dezember 2020 und vollumfänglich in allen nachfolgenden Haushaltsjahren betreffen.

Es ist nach dem jetzigen Stand im Gesetzgebungsverfahren ein deutlicher Kostenanstieg – und damit eine Zusatzbelastung für den kommunalen Haushalt - durch

- a. eine spürbare *Anhebung der Kindspauschalen im Umfang von ca. 20 %* (§§ 33,37 KiBiz neu: Beispiel: Kindspauschale für ein Kind unter 3 Jahren, Gruppenform III, 45 Stunden Betreuung je Woche beträgt dann 23.387 €),
- b. **Verschiebungen in den Finanzierungsanteilen zwischen Landesjugendamt, Kindergartenträger und dem Jugendamt** der Stadt Oelde (§§ 36 KiBiz neu) sowie
- c. die **Einführung eines zweiten elternbeitragsfreien Kindergartenjahres** (§ 50 KiBiz neu: Ab Inkrafttreten dieses Gesetzes müssen Familien für die letzten beiden Jahre vor der Einschulung keinen Kostenbeitrag mehr für die Kindertagesbetreuung aufbringen).

Dadurch ist ab August 2020 ein jährlicher Anstieg der vom Jugendamt zu finanzierenden Kindergartenbetriebskosten um über 1,5 Mio. € alleine für Oelde zu erwarten, wovon rund 540 T€ als jährlicher Eigenanteil dauerhaft beim Jugendamt der Stadt Oelde verbleiben und zu einer ungedeckten finanziellen Mehrbelastung der kommenden Haushalte führen werden. Das Land NRW hat im Rahmen des bisherigen Gesetzgebungsverfahrens deutlich zu erkennen gegeben, dass es die Kommunen an den Mehrkosten aus der Gesetzesreform beteiligen wird. Das Risiko einer deutlichen Mehrbelastung der Jugendamtsträger gilt daher als gesichert.

Die Jugendämter sollen nach dem Gesetzentwurf künftig von den Betriebskosten der Kindertagesstätten

- bei kommunalen Kindertagesstätten 87,5 %
- bei kirchlichen Kindertagesstätten 89,7 %
- bei Kindertagesstätten freier Träger wie DRK etc. 92,2 % übernehmen.

Damit reduzieren sich die Trägeranteile

- bei kommunalen Trägern auf 12,5 %
- bei kirchlichen Trägern auf 10,3 %
- bei freien Trägern auf 7,8 %.

Der finanzielle Ausgleich des Landes NRW für die Einführung des 2. beitragsfreien Kindergartenjahres orientiert sich zudem nicht an den tatsächlichen Elternbeitragseinnahmen in der jeweiligen Stadt, sondern wird pauschaliert nach Kinderzahlen gewährt. Da infolge des überproportional guten Gehaltniveaus in Oelde sehr viele Elternbeitragszahler in den oberen Einkommensklassen vorhanden sind, werden die Eltern dadurch deutlich entlastet, die Ausgleichszahlungen des Landes jedoch diesen tatsächlichen Elternbeitrags-Einnahmeausfall nicht in vollem Umfang kompensieren können. Dies hat schon die Entwicklung im Zusammenhang mit der früher stattgefundenen Einführung des ersten beitragsfreien Kindergartenjahres geführt.

3. Steigende Fallzahlen in der Kindertagesbetreuung

Auch in der Stadt Oelde werden die Kinder in immer jüngerem Alter in die Kindertagesstätten gegeben und verbleiben dort bis zur Einschulung. Zudem steigen die Betreuungszeiten. Dadurch steigt der Bedarf an Plätzen in Kindertageseinrichtungen weiter an – auch wenn die Geburtenzahlen seit Jahren eher stagnieren bis nur geringfügig steigen. Zum 01.08. 2020 wird in Oelde Kernstadt daher über einen privaten Investor an der Hans-Böckler-Straße ein weiterer 3-4 Gruppen Kindergarten errichtet. Ebenso ist 2020/21 im Ortsteil Stromberg der Anbau einer weiteren Kindergartengruppe an eine bestehende Einrichtung vorgesehen.

Der sich nach Erstellung der weiteren Gruppen ergebende Anstieg der in Kindertageseinrichtungen versorgten Kinder bedingt zusätzlich zu finanzierende Kindspauschalen einen weiteren Anstieg der Kindergartenbetriebskosten und damit der ungedeckten kommunalen Finanzierungsanteile für weitere Kinderbetreuungsangebote. Auch das wird ab 2020 zu einer spürbaren Haushaltsmehrbelastung von mehreren 100.000 € jährlich gegenüber dem gegenwärtigen Ist-Zustand führen.

Da es sich sowohl beim Umfang der notwendigen Kindergartenversorgung (Betreuungsanspruch der Eltern) wie auch bei den je Kind anfallenden Aufwendungen in Form der Kindspauschalen um gesetzlich geregelte Pflichtaufgaben der Jugendämter handelt, besteht keine erkennbare Option dem drohenden Kostenanstieg und damit den Risiken einer spürbaren Haushaltsmehrbelastung in den kommenden Jahren entgegenzuwirken.

IV. Personalkostenentwicklung:

Der Rat der Stadt Oelde hat im Jahr 2019 beschossen, je eine weitere Stelle für die freiwilligen Leistungen „Schulsozialarbeit an Grundschulen“ sowie „Integrationsarbeit, vor allem zur Integration von Migranten“ zu schaffen. Dadurch steigen, soweit wie vorgesehen eigenes kommunales Personal diese Stellen besetzen wird, die künftigen Personalaufwendungen. Eine deutliche Ausweitung der Personalaufwendungen um weitere rund 300 T€ jährlich wird darüber hinaus zeitlich befristet ab dem Jahr 2020 für etwa 2 bis 3 Jahre erwartet, weil die Stadt Oelde ein neues Wohnbaugebiet im Oelder Osten erschließen möchte, in welchem aufgrund von Voruntersuchungen archäologische Fundstellen hinreichend sicher erwartet werden. Daher hat der LWL die Stadt Oelde verpflichtet, vor der

Erschließung und Veräußerung künftiger Grundstücke im Wohnbaugebietes „Weitkamp II“ vorab auf eigene städtische Kosten großflächig archäologische Untersuchungen und Funddokumentationen im künftigen Plangebiet vornehmen zu lassen. Dies wird ab 2020 vorübergehend einen Stellenmehrbedarf von bis zu 6 Stellen für Archäologen und Grabungshelfer bedingen. Die spätere Refinanzierung dieser zusätzlichen Aufwendungen ist durch eine Einpreisung des Aufwandes in den künftigen Verkaufspreis der kommunal angebotenen Wohnbaugrundstücke vorgesehen. Die Refinanzierung läuft aber zeitlich der Aufwandentstehung nach. Deutliche Personalkostenanstiege werden zudem durch die für 2019 bzw. 2020 bereits beschlossenen oder noch zu erwartenden Tarifabschlüsse bzw. Besoldungsanpassungen im Beamtenbereich eintreten. Hieraus werden jährliche Mehrbelastungen von rund 400 T€ prognostiziert.

V. Baukostenentwicklung:

Abschließend werden die aktuelle Haushaltsausführung sowie die Planung für die Jahre ab 2020 vor allem durch einen deutlichen Anstieg der Handwerker und Baukosten geprägt. Hier ergeben sich erhebliche Planungsunsicherheiten für die Kommunen, da die hohe Auslastung bauausführenden Firmen vielfach dazu führt, dass in öffentlichen Ausschreibungsverfahren entweder gar keine Angebote abgegeben werden oder die abgegebenen Angebote nur eine Zuschlagserteilung nur unter deutlicher Überschreitung früherer Kosten für Vergleichsobjekte möglich ist. Jährliche Kostensteuerungsraten von deutlich über 20 % sind in diesen Gewerken leider derzeit an der Tagesordnung und machen sämtliche Sparbemühungen der Kommunen zu nichts.

Organe und Mitgliedschaften & Kennzahlen

9. Organe und Mitgliedschaften

Vorname	Nachname / Adresse	Beruf / Branche / sonst. Tätigkeiten und Funktionen	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten, anderen Kontrollgremien, Vereinsvorständen u.ä.
Karl-Friedrich	Knop Ludwig-Niedieck-Straße 5 59302 Oelde-Stromberg	Bürgermeister der Stadt Oelde	Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland Ost Mitglied Mitgliederversammlung Nordrhein-Westfälischer Städte- u. Gemeindebund Mitglied Mitgliederversammlung Münsterland e.V. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH Vorsitzender und Mitglied Aufsichtsrat WBO GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG bis 31.12.2017 Vorsitzender und Mitglied Aufsichtsrat SO GmbH & Co.KG bis 31.12.2017 Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG ab 10.09.2018 Vorsitzender und Mitglied Aufsichtsrat SO GmbH & Co.KG ab 10.09.2018 Mitglied Gesellschafterversammlung Wasserversorgung Beckum GmbH Mitglied Aufsichtsrat Wasserversorgung Beckum GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung Radio WAF Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG Mitglied Gesellschafterversammlung GfW Gesellschaft für Wirtschaftsförderung Mitglied Aufsichtsrat GfW Gesellschaft für Wirtschaftsförderung Mitglied Gesellschafterversammlung AUREA GmbH Stellv. Vorsitzender und Mitglied Aufsichtsrat AUREA GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung Krümtünger Entsorgung GmbH Mitglied Verbandsversammlung Wasserverband Aabach-Talsperre Mitglied Regionalbeirat Münster der GVV Mitglied Initiativkreis Wirtschaft Oelde Ortsverbandvorsitzender Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V. Mitglied des Kuratoriums Marienhospital Oelde Mitglied Kuratorium Gemeinschaftsstiftung DRK-Oelde Vorsitzender und Mitglied Sparkassenbeirat Kreis Warendorf Vorsitzender und Mitglied Kuratorium Kulturstiftung Sparkasse Münsterland Ost Mitgliedschaft Aufsichtsrat Stadtwerk Rheda-Wiedenbrück GmbH & Co. KG Mitglied Beirat der Vereinigten Gas- und Wasserversorgung Rheda-Wiedenbrück GmbH Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Münsterland Ost Mitglied Gesellschafterversammlung der Vereinigung der kommunalen RWE Aktionäre Westfalen GmbH Beirat Thüga AG
Michael	Jathe Von-Brachum-Straße 26 59302 Oelde	Erster Beigeordneter und Kämmerer (seit 01.01.2015) der Stadt Oelde	stellv. Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland Ost stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG bis 31.12.2017 stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG ab 10.09.2018 stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung AUREA GmbH stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Krümtünger Entsorgung (KEG) GmbH

Vorname	Nachname / Adresse	Beruf / Branche / sonst. Tätigkeiten und Funktionen	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten, anderen Kontrollgremien, Vereinsvorständen u.ä.
André	Leson	Technischer Beigeordneter der Stadt Oelde ab 01.01.2019	stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Wasserversorgung Beckum GmbH (seit 17.09.2018) Mitglied Verbandsversammlung Wasser- und Bodenverband Oelde (Erschwerer seit 17.09.2018) stellv. Mitglied des Aufsichtsrats WBO (seit 17.09.2018) stellv. Mitglied der Gesellschaftversammlung WBO (seit 17.09.2018) stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Bauverein Oelde GmbH (seit 17.09.2018)
Matthias	Abel	Technischer Beigeordneter der Stadt Oelde bis 30.06.2018	stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Wasserversorgung Beckum GmbH (bis 30.06.2018) Mitglied Verbandsversammlung Wasser- und Bodenverband Oelde (Erschwerer bis 30.06.2018) Mitglied Mitgliederversammlung EUREGIO e.V. (bis 30.06.2018) stellv. Mitglied des Aufsichtsrats WBO (bis 30.06.2018) stellv. Mitglied der Gesellschaftversammlung WBO (bis 30.06.2018) Mitglied Aufsichtsrat des Bauvereins Oelde GmbH (bis 30.06.2018) Mitglied Gesellschafterversammlung Bauverein Oelde GmbH (bis 30.06.2018)
Norbert	Austrup Ostarpstr. 20 59302 Oelde	Ratsmitglied Landwirt	stellv. Mitglied Zweckbandsversammlung Sparkasse Münsterland-Ost Mitglied Verbandsversammlung Wasser- und Bodenverband Oelde Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH stellv. Mitglied Aufsichtsrat SO GmbH & Co.KG (bis 31.12.2017) stellv. Mitglied Aufsichtsrat SO GmbH & Co.KG (seit 10.09.2018)
Achim	Berkenkötter Wilhelm-Cordes-Str. 30 59302 Oelde	Ratsmitglied Bundesministerium des Inneren Polizeivollzugsbeamter Branche: Bundespolizei Mitglied der Gewerkschaft der Polizei hG FH Düsseldorf	stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH
Wolfgang	Bovekamp Helmut-Rahn-Straße 4 59302 Oelde	Ratsmitglied Pensionär Mitglied im Rotary-Club Beckum- Oelde Vorstandsmitglied FWG Oelde e.V. Leiter des Literaturgesprächskreises der Ev. Kirchengemeinde Oelde Mitglied der Synode des Ev. Kirchenkreises Gütersloh u. Stellv. Vorsitzender des Presbyteriums der Ev. Kirchengemeinde Oelde	stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH (ab 17.06.2014) Mitglied Mitgliederversammlung Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund (ab 17.06.2014)

Vorname	Nachname / Adresse	Beruf / Branche / sonst. Tätigkeiten und Funktionen	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten, anderen Kontrollgremien, Vereinsvorständen u.ä.
Bärbel	Braun Ermländerweg 4 59302 Oelde	Ratsmitglied seit 01.01.2018 Kauffrau im Einzelhandel selbstständig Das Lädchen	stellv. Mitglied Aufsichtsrat WBO GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH
Marita	Brormann Ludwig-Niedick-Straße 10 59302 Oelde	Ratsmitglied Dipl.-Sozialarbeiterin bei SKFM Branche: Sozialer Dienst	Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse-Münsterland-Ost (ab 17.06.2014) Mitglied der Verbandsversammlung Wasser- und Bodenverband Oelde Mitglied Aufsichtsrat WBO GmbH Mitglied Aufsichtsrat SO GmbH & Co.KG (bis 31.12.2017) Mitglied Aufsichtsrat SO GmbH & Co.KG (seit 10.09.2018) Mitglied Aufsichtsrat Bauverein Oelde GmbH stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Wasserversorgung Beckum GmbH (ab 17.06.2014) stellv. Mitglied Hauptversammlung RWE AG (ab 17.06.2014) Mitglied Mitgliederversammlung Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund (ab 15.01.2018)
Edmund	Dalecki Elisabethstr. 16 59302 Oelde	Ratsmitglied Land NRW Gesamtschullehrer 1. Vorsitzender der Herzsportgruppe Oelde Mitglied des geschäftsf. Vorstands des Fußball- und Leichtathletik Verbandes Westfalen Kreis Beckum	Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH (ab 17.06.2014)
André	Drinkuth Bernhard-Klockenbusch- Straße 10 59302 Oelde	Ratsmitglied Koordinator Bereich Tochtergesellschaften Fa. Haver & Boecker Branche: Metall/Maschinenbau	Mitglied Aufsichtsrat AUREA GmbH (ab 17.06.2014) Mitglied Aufsichtsrat WBO GmbH (ab 17.06.2014) Mitglied Aufsichtsrat SO GmbH & Co.KG (bis 31.12.2017) Mitglied Aufsichtsrat SO GmbH & Co.KG (seit 10.09.2018)
Ernst-Rainer	Fust Axthausener Weg 17a 59302 Oelde	Ratsmitglied Pensionär Zweiter Stellvertretender Bürgermeister stellv. Vorsitzender der AWO Im Vorstand der AWO des Kreis Warendorf	Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland Ost stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Musikschule Beckum-Warendorf e.V. (ab 17.06.2014) stellv. Mitglied Beirat der Musikschule Beckum-Warendorf e.V. stellv. Mitglied der Verbandsversammlung Wasser- und Bodenverband Oelde (ab 17.06.2014) stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH 2. stellv. Bürgermeister Aufsichtsrat WBO GmbH (ab 17.06.2014) Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (bis 31.12.2017) Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (seit 10.09.2018)

Vorname	Nachname / Adresse	Beruf / Branche / sonst. Tätigkeiten und Funktionen	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten, anderen Kontrollgremien, Vereinsvorständen u.ä.
Daniel	Hagemeier Prozessionsweg 15 59302 Oelde	Ratsmitglied Abgeordneter des Landtages Nordrhein-Westfalen Erster Stellvertretender Bürgermeister	Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland Ost 1. stellv. Bürgermeister Aufsichtsrat WBO GmbH (ab 17.06.2014) Mitglied Aufsichtsrat SO GmbH & Co.KG (bis 31.12.2017) Mitglied Aufsichtsrat SO GmbH & Co.KG (seit 10.09.2018)
Peter	Hellweg Geiststraße 42 59302 Oelde	Ratsmitglied Raumausstatter selbständig Raumträume Hellweg 1. Vorsitzender der CDU Oelde	Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Wasser- und Bodenverband Oelde Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH (Sprecher) Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (bis 31.12.2017) Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (seit 10.09.2018)
Winfried	Kaup Im Ketzelt 17 59302 Oelde-Stromberg	Ratsmitglied Pensionär	Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland Ost Mitglied Mitgliederversammlung Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH stellv. Mitglied Aufsichtsrat SO GmbH & Co.KG (bis 31.12.2017) stellv. Mitglied Aufsichtsrat SO GmbH & Co.KG (seit 10.09.2018) Mitglied Gesellschafterversammlung GfW
Hubert	Kobrink Südstraße 36 59302 Oelde	Ratsmitglied Versicherungskaufmann Selbständig Hubert Kobrink LVM Mitglied in der Mitgliederversammlung Volksbank Oelde-Ennigerloh	Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland Ost (ab 17.06.2014) Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH (stv. Sprecher) stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (bis 31.12.2017) stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (seit 10.09.2018)
Beatrix	Koch Ernstingweg 2 59302 Oelde	Ratsmitglied Rechtsanwältin Selbständig Kanzlei Koch 1. Vorsitzende AWO Oelde	stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH (ab 17.06.2014) stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung KEG GmbH Mitglied Aufsichtsrat AUREA GmbH (bis 16.04.2018) stellv. Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland Ost

Vorname	Nachname / Adresse	Beruf / Branche / sonst. Tätigkeiten und Funktionen	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten, anderen Kontrollgremien, Vereinsvorständen u.ä.
Barbara	Köß Carl-von Ossietzky-Straße 11 59302 Oelde	Ratsmitglied Verwaltungsmitarbeiterin IWO Initiativkreis Wirtschaft e.V.	stellv. Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland-Ost (ab 17.06.2014) Mitglied Mitgliederversammlung Musikschule Beckum-Warendorf e. V. (ab 17.06.2014) Mitglied Beirat der Musikschule Beckum-Warendorf e. V. (ab 17.06.2014) Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund (bis 15.01.2018) stellv. Mitglied der Verbandsversammlung Wasser- und Bodenverband Oelde Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat WBO GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (bis 31.12.2017) Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (seit 10.09.2018) stellv. Mitglied Aufsichtsrat SO GmbH & Co.KG (bis 31.12.2017) stellv. Mitglied Aufsichtsrat SO GmbH & Co.KG (seit 10.09.2018) stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung GfW (ab 17.06.2014)
Bonito	Kohaus Münsterstraße 2 59302 Oelde	Ratsmitglied seit 22.02.2016 Kaufmännischer Angestellter Fahl Fenster-Türen-Schließungssystem	Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH (ab 22.02.2016) stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (bis 31.12.2017) stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (seit 10.09.2018)
Hiltrud	Krause Lange Wende 19 59302 Oelde	Ratsmitglied Krankenschwester Fresenius Medical Care Deutschland GmbH Branche: Pharma	stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH (ab 17.06.2014) stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (bis 31.12.2017) stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (seit 10.09.2018)
Ludger	Lücke Ambrosiusstraße 12 59302 Oelde	Ratsmitglied seit 19.09.2016 Schlosser, Schweißer Haver & Boecker Branche: Maschinenbau	Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH (ab 19.09.2016) stellv. Mitglied Aufsichtsrat WBO GmbH (ab 19.09.2016)
Ralf	Niebusch Michael-Keller-Straße 17 59302 Oelde	Ratsmitglied Leiter Controlling bei Miele & Cie. KG, Oelde-Lette Branche: Hausgeräteherstellung	stellv. Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland-Ost (ab 17.06.2014) stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund (ab 17.06.2014) Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH (ab 17.06.2014) Mitglied Aufsichtsrat WBO GmbH Mitglied Aufsichtsrat AUREA GmbH stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (bis 31.12.2017) stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (ab 10.09.2018) stellv. Mitglied Aufsichtsrat SO GmbH & Co.KG (bis 31.12.2017) stellv. Mitglied Aufsichtsrat SO GmbH & Co.KG (ab 10.09.2018) Mitglied Hauptversammlung RWE AG (ab 17.06.2014)

Vorname	Nachname / Adresse	Beruf / Branche / sonst. Tätigkeiten und Funktionen	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten, anderen Kontrollgremien, Vereinsvorständen u.ä.
Uwe	Opitz Kerkbreite 3 59302 Oelde	Ratsmitglied seit 01.06.2014 Dipl.-Ing. bei Thyssen Krupp Branche: Maschinenbau Kassierer bei der CDU Ortsunion Oelde	stellv. Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland-Ost (ab 17.06.2014) stellv. Mitglied Mitgliedervers. Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund (ab 17.06.2014) Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH (ab 17.06.2014) Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (bis 31.12.2017) Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (seit 10.09.2018) Mitglied Gesellschafterversammlung Wasserversorgung Beckum GmbH (ab 17.06.2014)
Thomas	Populoh Am Hülsen 1 59302 Oelde	Ratsmitglied seit 01.06.2014 Abteilungsleiter/ Meister bei Haver & Boecker Branche: Metall Förderverein Heimathaus Lette Feuerwehr Oelde, Löschzug Lette	stellv. Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland-Ost (ab 17.06.2014) Mitglied Verbandsversammlung Wasser- und Bodenverband Oelde (ab 17.06.2014) stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH (ab 17.06.2014) stellv. Mitglied Aufsichtsrat SO GmbH & Co.KG (bis 31.12.2017) stellv. Mitglied Aufsichtsrat SO GmbH & Co.KG (seit 10.09.2018)
Werner	Pötter Eisternriege 5 59302 Oelde	Ratsmitglied seit 01.06.2014 Elektriker bei Gebrüder Tigges Branche: Eisengießerei, Maschinenbau Vorsitzender Ortsverein SPD Sünninghausen	Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland-Ost (ab 17.06.2014) Mitglied Verbandsversammlung Wasser- und Bodenverband Oelde (ab 17.06.2014) Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH (ab 17.06.2014)
Holger	Post Zum Sundern 25 59302 Oelde	Ratsmitglied seit 01.06.2014 Volkswagen Osnabrück GmbH Wachabteilungsleiter Werkfeuerwehr Automobilbranche Vorstand Verein Läuferherz e. V.	stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH (ab 17.06.2014)
Juan-Francisco	Rodriguez Ramos Ferdinand-Krüger-Straße 9a 59302 Oelde	Ratsmitglied Vertriebsingenieur bei Trützschler Nonwovens GmbH Branche: Maschinenbau Vorsitzender des Fördervereins „Freunde & Förderer –Das Kinderhaus e.V.“	Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (bis 31.12.2017) Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (seit 10.09.2018) Mitglied Gesellschafterversammlung KEG GmbH Mitglied Aufsichtsrat WBO GmbH

Vorname	Nachname / Adresse	Beruf / Branche / sonst. Tätigkeiten und Funktionen	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten, anderen Kontrollgremien, Vereinsvorständen u.ä.
Christoffer	Siebert Joseph-Cardijn-Str. 14 59302 Oelde	Ratsmitglied seit 01.06.2014 Mitglied der Geschäftsleitung bei SOR Rusche GmbH Branche: Einzelhandel	stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH (ab 17.06.2014) stellv. Mitglied Aufsichtsrat WBO GmbH (ab 17.06.2014) Mitglied Aufsichtsrat SO GmbH & Co.KG (bis 31.12.2017) Mitglied Aufsichtsrat SO GmbH & Co.KG (seit 10.09.2018) stellv. Mitglied Aufsichtsrat Bauverein Oelde GmbH (ab 17.06.2014) Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerk Rheda-Wiedenbrück GmbH (ab Oktober 2014) Mitglied Aufsichtsrat AUREA GmbH (ab 06.11.2017)
Wolf-Rüdiger	Soldat Pott`s Holte 20 59302 Oelde	Ratsmitglied Lehrer Land NRW	Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland Ost stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (bis 31.12.2017) Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (seit 10.09.2018) Mitglied Aufsichtsrat SO GmbH & Co.KG (bis 31.12.2017) Mitglied Aufsichtsrat SO GmbH & Co.KG (seit 10.09.2018)
Peter	Sonneborn Zum Hellbrink 13 59302 Oelde	Ratsmitglied seit 01.06.2014 Landwirt	stellv. Mitglied Verbandsversammlung Wasser- und Bodenverband Oelde stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (bis 31.12.2017) Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (seit 10.09.2018)
Svea	Stehmann Johannesstraße 33 59302 Oelde	Ratsmitglied seit 01.06.2014 Stadtinspektorin bei der Stadtverwaltung Bielefeld Branche: Verwaltung, öffentlicher Dienst	Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (bis 31.12.2017) stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (seit 10.09.2018)
Lena	Stepien Goethestr. 9 59302 Oelde	Ratsmitglied Geodatenmanagerin Kreis Gütersloh Vorstandsmitglied (Schriftführerin) „Jugendwerk für die Stadt Oelde“	Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (bis 31.12.2017) Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (seit 10.09.2018)
Markus	Westbrock Buchenweg 30 59302 Oelde	Ratsmitglied seit 01.06.2014	Mitglied Aufsichtsrat AUREA GmbH (ab 17.06.2014) stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH Mitglied Aufsichtsrat WBO GmbH stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund (ab 15.01.2018)

Vorname	Nachname / Adresse	Beruf / Branche / sonst. Tätigkeiten und Funktionen	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten, anderen Kontrollgremien, Vereinsvorständen u.ä.
Florian	Westerwalbesloh Kreuzstraße 13 59302 Oelde	Ratsmitglied und Kreistagsmitglied Geschäftsführer des SPD Landesverbandes Nordrhein- Westfalen Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband (Kreistag)	Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH stellv. Mitglied Aufsichtsrat WBO GmbH stellv. Mitglied Aufsichtsrat SO GmbH & Co.KG (bis 31.12.2017) stellv. Mitglied Aufsichtsrat SO GmbH & Co.KG (seit 10.09.2018) Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (bis 31.12.2017) Mitglied Gesellschafterversammlung SO GmbH & Co.KG (seit 10.09.2018) Mitglied Aufsichtsrat AUREA GmbH (seit 16.04.2018)
Martin	Wilke Schürten 26 59302 Oelde	Ratsmitglied CDU Beruf: zzt. Nein	
Michael	Zummersch Meienbrockstr. 27 59302 Oelde	Ratsmitglied seit 01.06.2014 Palliativ Care Fachkraft beim Hospiz St. Michael Ahlen Branche: Krankenpflege für Palliativ Medizin/Pflege 1. Vorsitzender Spielmannszug Edelweiß Oelde e. V. 2. Vorsitzender Gesamtschule Oelde – Förderverein	Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH (ab 17.06.2014) Stellv. Mitglied Zweckbandsversammlung Sparkasse Münsterland-Ost (ab 27.06.2016) Mitglied des Kuratoriums Marienhospital Oelde (ab 06.11.2017)

NKF-Kennzahlenset NRW Wertgrößen zur Ermittlung von Kennzahlen	Gemeinde (GV):		Stadt Oelde
	Einwohnerzahl:		30.319
	Sog. Optionskommune:		Nein
in TEUR			
Haushaltsjahr	2016	2017	2018
Bilanzdaten	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Status der Bilanz	vom Rat festgestellt	vom Rat festgestellt	vom BM bestätigt
Infrastrukturvermögen	108.070	106.563	103.461
Anlagevermögen	222.898	226.791	227.726
Liquide Mittel	7.656	5.713	9.660
Allgemeine Rücklage	67.325	68.331	69.165
Ausgleichsrücklage	0	4.300	6.800
Eigenkapital gesamt	72.521	75.953	82.952
Sonderposten für Zuwendungen	51.231	49.680	48.864
Sonderposten für Beiträge	30.674	29.338	28.164
Pensionsrückstellungen	31.753	33.713	34.742
Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0	0	0
Fremdkapital langfristig	78.375	78.150	79.278
Bilanzsumme	240.315	243.704	248.976
Daten aus der Ergebnisrechnung			
Erträge aus Steuern und ähnl. Abgaben (Umlageverbände: Allg. Umlagen)	44.008	50.188	51.996
Erträge aus Zuwendungen	11.644	11.347	10.126
Ordentliche Erträge	79.315	84.286	89.992
Personalaufwendungen	15.946	17.568	17.787
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.979	14.932	16.279
Bilanzielle Abschreibungen	7.911	8.502	8.405
Transferaufwendungen	30.850	34.632	34.226
Ordentliche Aufwendungen	73.163	80.662	81.895
Aufwendungen für Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.469	1.362	1.347
Finanzergebnis	-956	-303	-1.110
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
Daten aus der Finanzrechnung			
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.327	7.764	6.987
Sonstige Daten			
Anlagevermögen (ohne GWGs): Zugänge im Haushaltsjahr	11.410	13.315	9.619
Anlagevermögen (ohne GWGs): Zuschreibungen im Haushaltsjahr	0	0	0
Anlagevermögen (ohne GWGs): Abgänge im Haushaltsjahr	1.234	1.832	953
Anlagevermögen (ohne GWGs): Abschreibungen im Haushaltsjahr	7.491	7.959	7.962
Verbindlichkeiten mit Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	9.216	7.580	9.770
Verbindlichkeiten mit Restlaufzeit mehr als 5 Jahren	28.929	28.811	28.512
Forderungen mit Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	3.423	5.000	5.065
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.604	2.294	2.312
Steuerbeteiligungen (GewSt.-Umlage, Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit)	3.599	4.364	4.288

NKF-Kennzahlenset NRW Eckdaten zur Gemeinde

Gemeinde (GV):	Stadt Oelde
Körperschafts-Status:	
Einwohnerzahl am 31.12.2018:	30.319
Haushaltssituation:	Jahresüberschuss
Sog. Optionskommune:	Nein
Bilanzsumme:	248.976 T €
Höhe der Allgemeinen Rücklage:	69.165 T €
Höhe der Ausgleichsrücklage:	6.800 T €
Jahresergebnis (2018)	6.987 T €

NKF-Kennzahlenset NRW

Kennzahl	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
	2016	2017	2018
Aufwandsdeckungsgrad	108,4%	104,5%	109,9%
Eigenkapitalquote 1	30,2%	31,2%	33,3%
Eigenkapitalquote 2	64,3%	63,6%	64,3%
Fehlbetragsquote	-7,7%	-4,6%	-9,2%
Infrastrukturquote	45,0%	43,7%	41,6%
Abschreibungsintensität	10,2%	9,9%	9,7%
Drittfinanzierungsquote	61,5%	28,8%	29,0%
Investitionsquote	130,8%	136,0%	107,9%
Anlagendeckungsgrad 2	96,5%	95,9%	98,0%
Dynamischer Verschuldungsgrad	7,2	8,7	9,2
Liquidität 2. Grades	120,2%	141,3%	150,7%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	3,8%	3,1%	3,9%
Zinslastquote	2,0%	1,7%	1,6%
Netto-Steuerquote/ Allg. Umlagenquote	53,4%	57,3%	55,7%
Zuwendungsquote	14,7%	13,5%	11,3%
Personalintensität	21,8%	21,8%	21,7%
Sach- und Dienstleistungsintensität	19,1%	18,5%	19,9%
Transferaufwandsquote	42,2%	42,9%	41,8%

Aufgestellt:
Oelde, den 10.10.2019



Michael Jathe
Stadtkämmerer

Bestätigt:
Oelde, den 10.10.2019



Karl-Friedrich Knop
Bürgermeister