

Jahresabschluss 2015

Kernverwaltung BV 170/2016

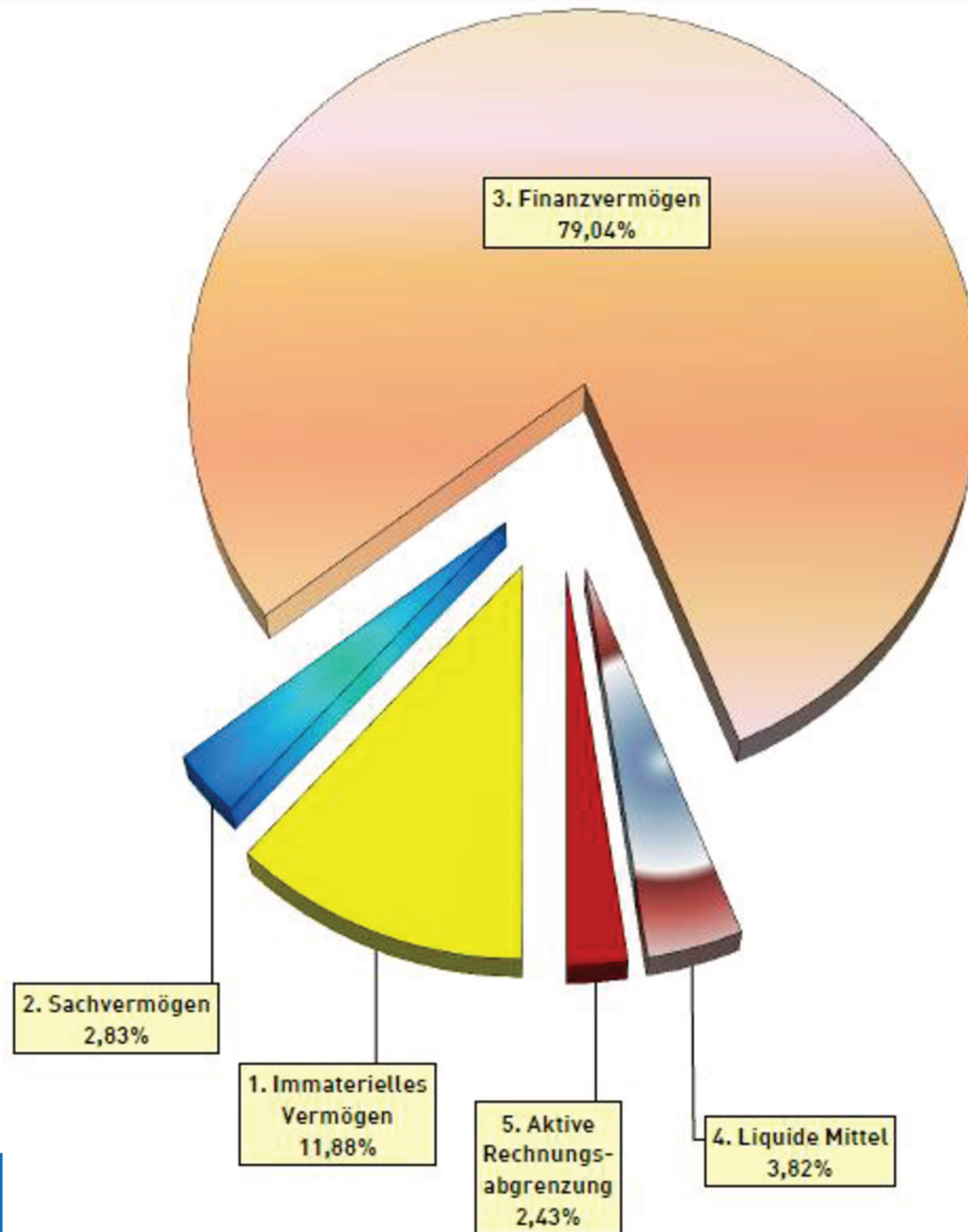
-Finanzausschuss 15.08.2016-

-Rat 17.08.2016-

Strukturbilanz zum 31.12.2015 - AKTIVA

AKTIVA	31.12.2014 €	31.12.2015 €
1. Immaterielles Vermögen	41.601.345,24	40.172.005,22
2. Sachvermögen	15.616.818,31	9.559.133,39
3. Finanzvermögen	265.480.806,87	267.276.832,07
4. Liquide Mittel	5.355.725,00	12.917.707,41
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	6.325.938,14	8.233.263,56
Bilanzsumme:	334.380.633,56	338.158.941,65

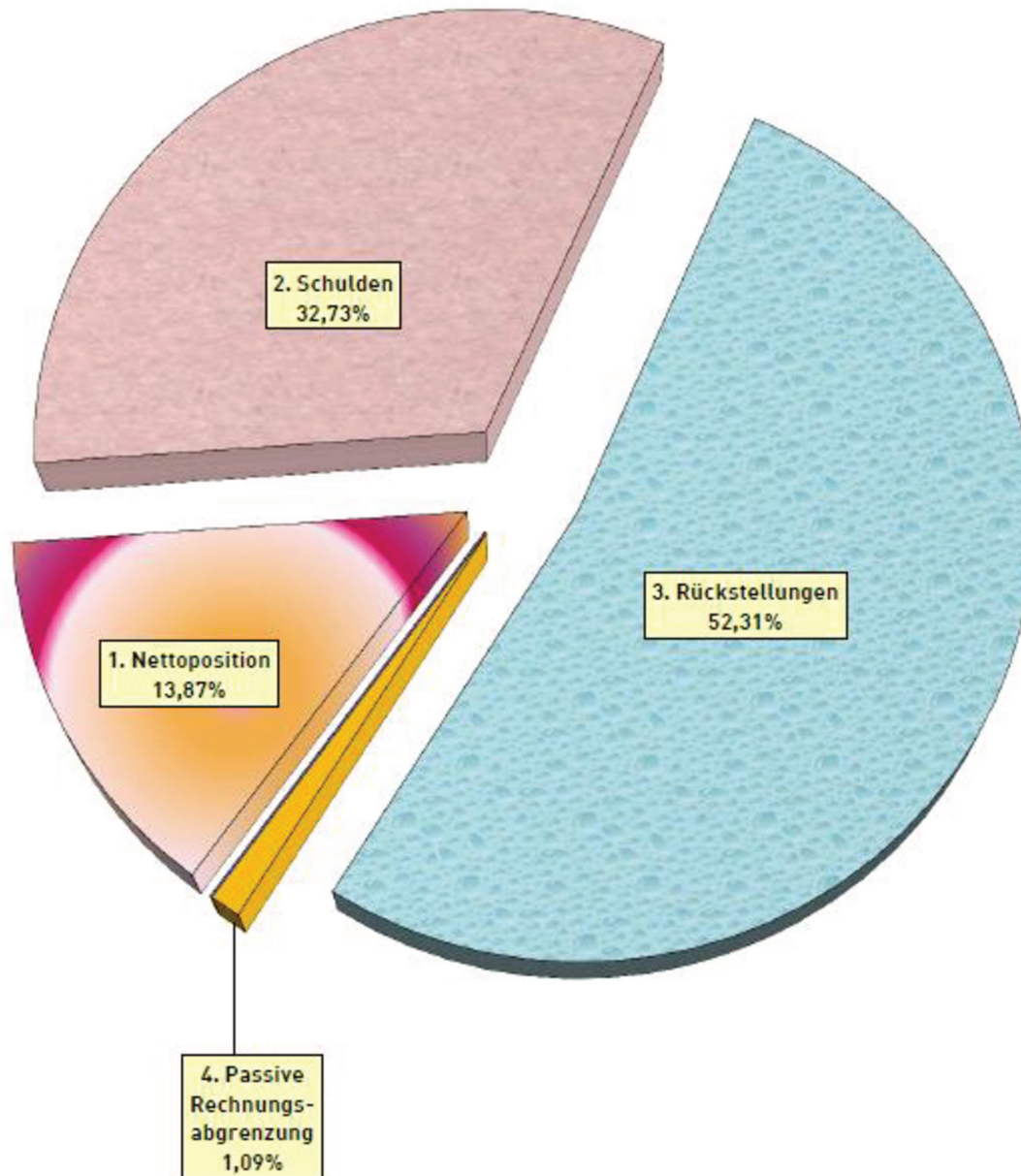
Kapitalverwendung (Zusammensetzung Aktiva)



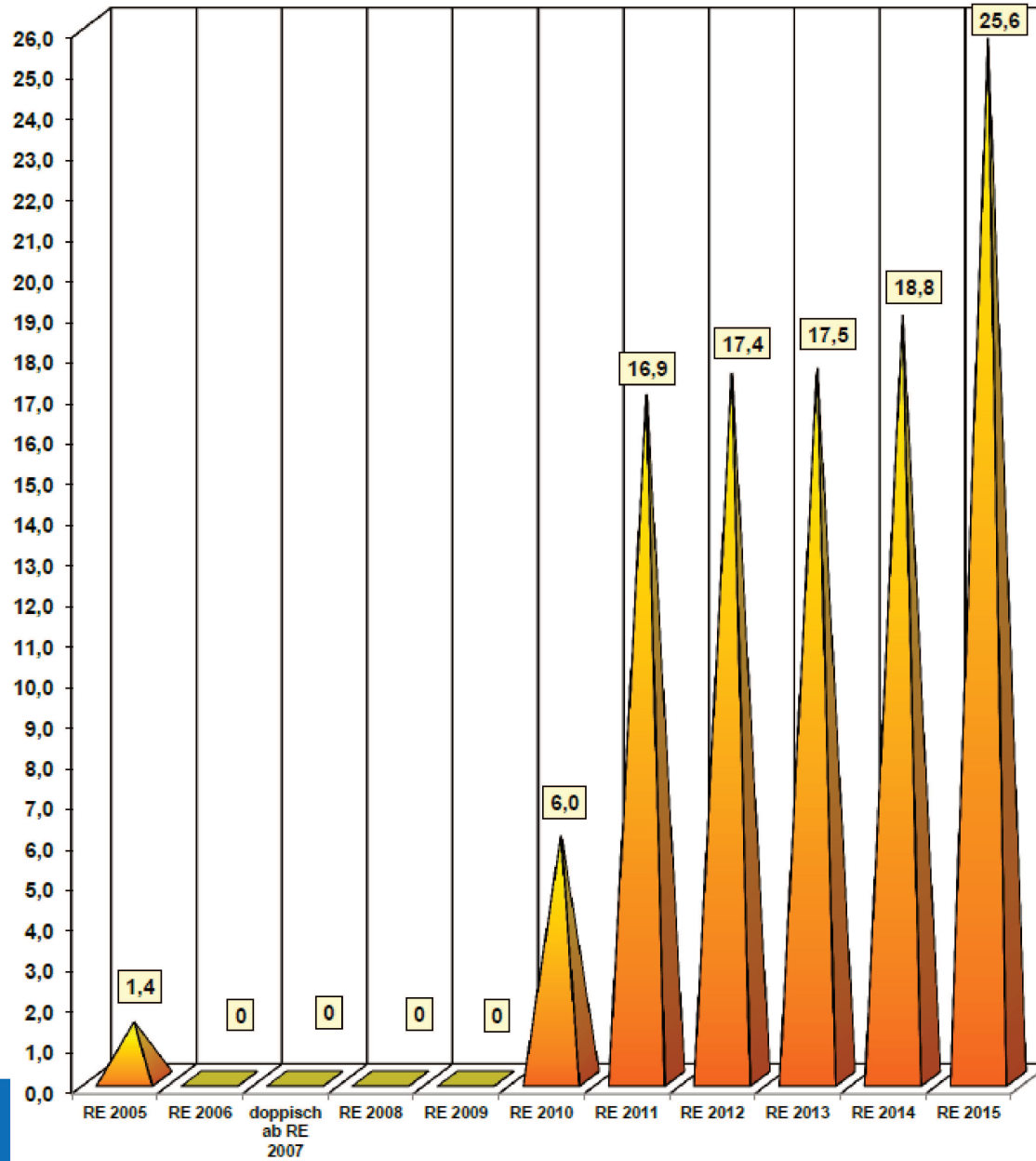
Strukturbilanz zum 31.12.2015 - PASSIVA

PASSIVA		31.12.2014 €	31.12.2015 €
1.	Nettoposition	47.254.463,44	46.896.631,38
1.1	Basis-Reinvermögen	59.598.132,22	59.598.132,22
1.2	Rücklagen	259.202,20	259.202,20
1.3	Jahresergebnis (einschl. Vorjahre)	-92.783.428,14	-89.079.756,89
1.4	Sonderposten	80.180.557,16	76.119.053,85
2.	Schulden	117.807.291,05	110.667.827,26
2.1	Geldschulden	107.511.796,38	107.577.153,06
2.1.3	Liquiditätskredite	80.500.000,00	59.583.000,00
2.1.5	Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)	27.011.796,38	47.994.153,06
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.308.581,32	965.305,36
2.4	Transferverbindlichkeiten	3.988.313,75	143.360,41
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	1.998.599,60	1.982.008,43
3.	Rückstellungen	169.307.504,33	176.902.868,58
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	11.374,74	3.691.614,43
Bilanzsumme:		334.380.633,56	338.158.941,65

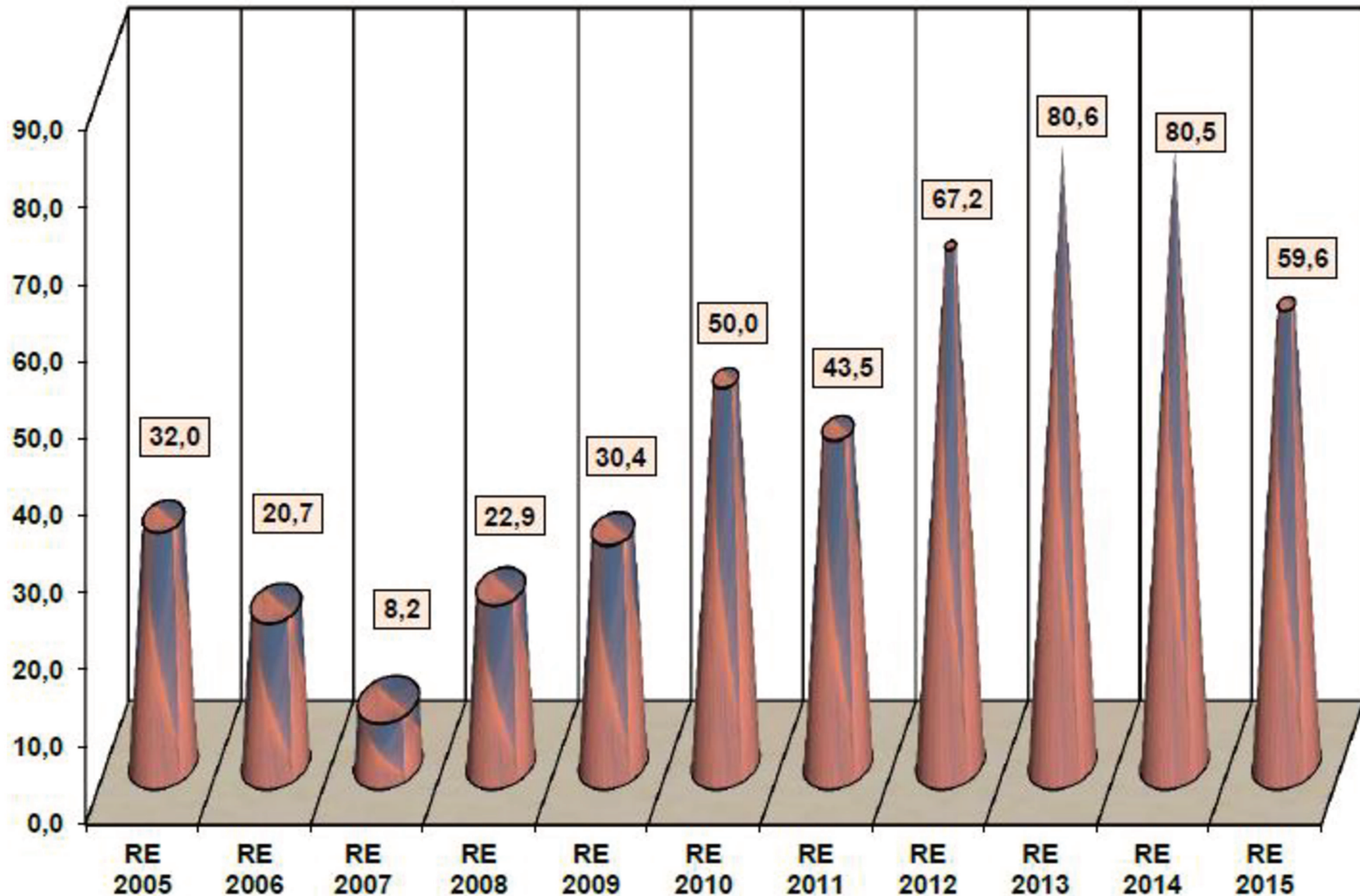
Kapitalherkunft (Zusammensetzung Passiva)



Stand der Investitionskredite zum 31.12.2015



Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2015



Ergebnisrechnung 2015 (entspr. „Gewinn und Verlust“)

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres ³	mehr (+) weniger (-)
1		2	3	4	5
Ordentliche Erträge:					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	67.865.276,08 €	78.986.500,55 €	78.220.000,00 €	766.500,55 €
2.	Zuweisungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	76.792.318,25 €	73.933.165,12 €	73.071.100,00 €	862.065,12 €
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	5.501.359,87 €	5.503.632,33 €	5.517.200,00 €	-13.567,67 €
4.	sonstige Transfererträge	3.817.274,94 €	3.471.087,47 €	4.045.300,00 €	-574.212,53 €
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	7.433.694,33 €	7.554.412,73 €	8.056.400,00 €	-501.987,27 €
6.	privatrechtliche Entgelte	244.127,61 €	208.825,81 €	210.500,00 €	-1.674,19 €
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.119.576,52 €	51.352.922,17 €	54.238.000,00 €	-2.885.077,83 €
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4.806.639,25 €	10.081.152,83 €	9.829.500,00 €	251.652,83 €
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10.	Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11.	sonstige ordentliche Erträge	8.258.833,50 €	8.984.950,03 €	6.729.700,00 €	2.255.250,03 €
12.	= Summe ordentliche Erträge	221.839.100,35 €	240.076.649,04 €	239.917.700,00 €	158.949,04 €
Ordentliche Aufwendungen:					
13.	Aufwendungen für aktives Personal	45.591.763,95 €	46.413.703,90 €	45.732.800,00 €	680.903,90 €
14.	Aufwendungen für Versorgung	4.003.986,45 €	4.607.739,53 €	4.487.300,00 €	120.439,53 €
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	5.360.075,79 €	5.639.314,27 €	7.052.400,00 €	-1.413.085,73 €
16.	Abschreibungen	5.636.890,23 €	6.300.381,62 €	5.268.900,00 €	1.031.481,62 €
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.841.092,81 €	1.122.624,13 €	1.254.500,00 €	-131.875,87 €
18.	Transferaufwendungen	79.148.093,74 €	95.590.836,50 €	92.573.500,00 €	3.017.336,50 €
19.	sonst. ordentliche Aufwendungen	86.201.829,46 €	78.648.756,67 €	86.450.300,00 €	-7.801.543,33 €
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	227.783.732,43 €	238.323.356,62 €	242.819.700,00 €	-4.496.343,38 €
21.	ordentl. Ergebnis (ordentl. Erträge abzüglich ordentl. Aufwendungen)				
	Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	-5.944.632,08 €	1.753.292,42 €	-2.902.000,00 €	4.655.292,42 €
22.	außerordentliche Erträge	8.859.420,61 €	4.919.894,82 €	4.820.900,00 €	98.994,82 €
23.	außerordentliche Aufwendungen	6.197.960,72 €	2.969.515,99 €	361.500,00 €	2.608.015,99 €
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzüglich außerordentl. Aufwendungen)				
		2.661.459,89 €	1.950.378,83 €	4.459.400,00 €	-2.509.021,17 €
Jahresergebnis (Saldo ordentl. Ergebnis und außerordentl. Ergebnis)					
	Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-3.283.172,19 €	3.703.671,25 €	1.557.400,00 €	2.146.271,25 €

Vergleich Haushaltsplan zur Ergebnisrechnung

Ursprungshaushalt 2015						
ordentl. Erträge	ordentl. Aufw.	ord. Ergebnis	außerordentl. Erträge	außerordentl. Aufw.	außerordentl. Ergebnis	Fehlbedarf
218.037.100,00 €	230.227.100,00 €	-12.190.000,00 €	4.850.000,00 €	0,00 €	4.850.000,00 €	-7.340.000,00 €

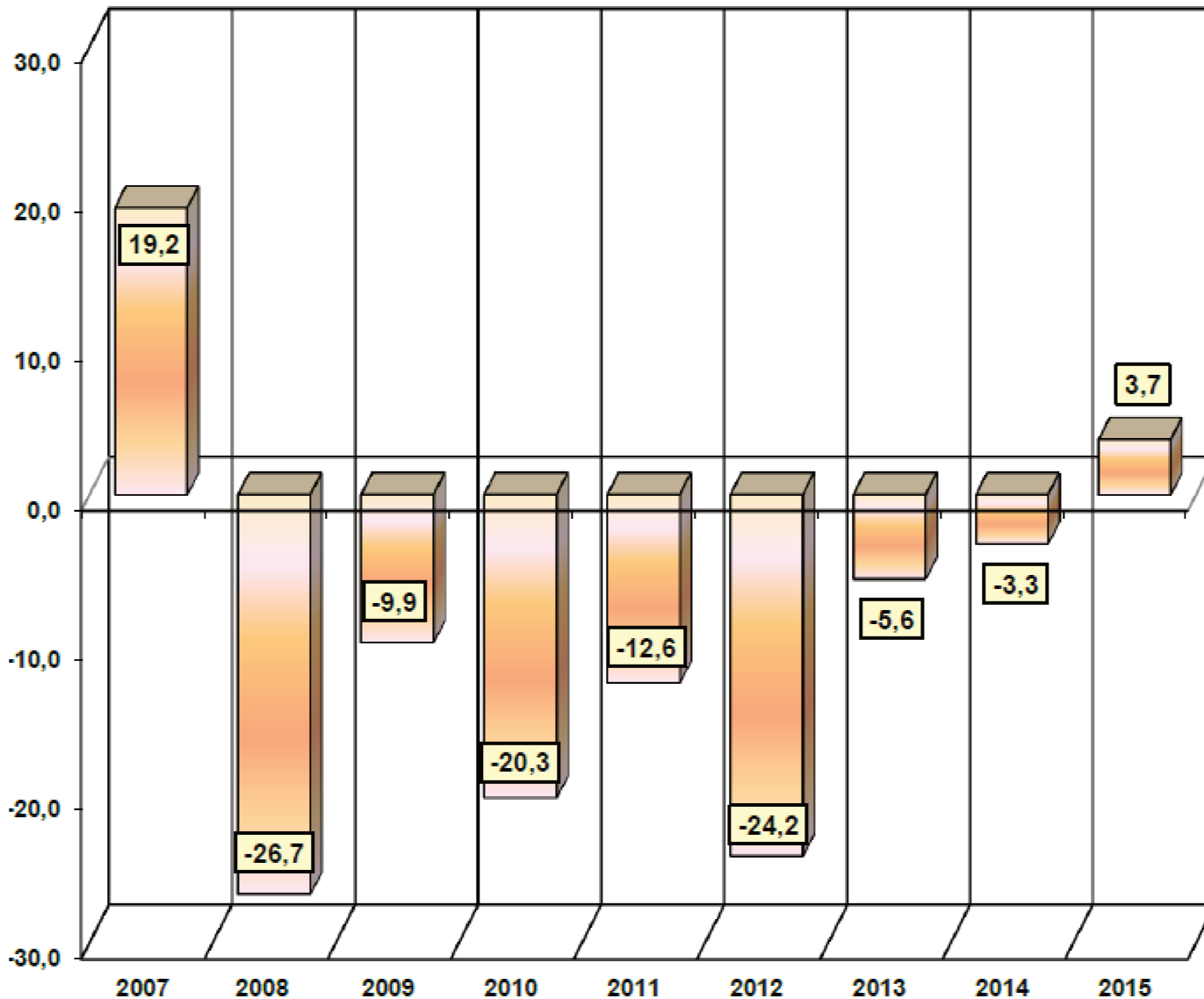
lt. Beschluss des Rates vom 03.12.2014 – BV 314/2014

Jahresabschluss 2015						
ordentl. Erträge	ordentl. Aufw.	ord. Ergebnis	außerordentl. Erträge	außerordentl. Aufw.	außerordentl. Ergebnis	Überschuss
240.076.649,04 €	238.323.356,62 €	1.753.292,42 €	4.919.894,82 €	2.969.515,99 €	1.950.378,83 €	3.703.671,25 €

lt. BV 170/2016

Verbesserungen im Jahresabschluss 2015 geg. Ursprungshaushalt 2015						
ordentl. Erträge	ordentl. Aufw.	ord. Ergebnis	außerordentl. Erträge	außerordentl. Aufw.	außerordentl. Ergebnis	Überschuss
22.039.549,04 €	8.096.256,62 €	13.943.292,42 €	69.894,82 €	2.969.515,99 €	-2.899.621,17 €	11.043.671,25 €

Jahresergebnisse 2007 bis 2015 in Mio. €



- Haushaltsausgleich in 2015 erstmals seit dem Jahresabschluss 2007 wieder erreicht
- Es verblieb dennoch zum 01.01.2016 ein Verlustvortrag i.H.v. rd. 89 Mio. €
- Pflicht zum Abbau der Verlustvorträge durch Überschüsse in den Folgejahren
- Eigenkapitalquote: 13,87 %, Fremdkapitalquote: 86,13 %
- Gründe für die Verbesserung der Haushaltssituation:
 - Umsetzung der vom Rat im Rahmen der Haushaltssicherungskonzepte beschlossenen 137 Einzelmaßnahmen.
 - Bedarfszuweisungen vom Land Niedersachsen (2013 – 2016): 15 Mio. €,
 - Höhere Anteile an den Gemeinschaftssteuern (Einkommen-, Umsatzsteuer),
 - Höhere Kostenerstattungen durch Bund und Land (z.B. Grundsicherung im Alter, Kosten der Unterkunft),

- In Folge der Stabilisierungsvereinbarung wird bis Ende 2016:
 1. der Verlustvortrag aus Vorjahren nur noch ca. 41 Mio. € betragen,
 2. die Höhe der Liquiditätskredite sich auf ca. 12 Mio. € reduzieren,
 3. die Eigenkapitalquote deutlich steigen.
- Die Stadt wird sich jedoch im Rahmen der Stabilisierungsvereinbarung verpflichten, bis spätestens 2019 einen Haushaltsausgleich und ausgeglichene Jahresergebnisse zu erreichen und das dauerhaft (mind. 10 Jahre ab Vertragsunterzeichnung).
- Diese Tatsache bildet die Grundlage für die Haushaltsplanung der kommenden Jahre.