



Gemeinde Leopoldshöhe

Jahresabschluss zum 31. Dezember **2015**

A faint, blue-tinted background image showing a close-up of a fountain pen nib on the right side, with a signature in cursive script on the left side.

Schlussbesprechung am 01. Dezember 2016

WP/StB Joachim Kampen

Mündliche Berichterstattung durch den Abschlussprüfer (IDW PS 470)

1.	Auftrag und Prüfung
2.	Rechtliche und wirtschaftliche Besonderheiten des Haushaltsjahres
3.	Wirtschaftliche Lage der Gemeinde
4.	Wesentliche Prüfungsaussagen und bedeutsame Feststellungen
5.	Prüfungsergebnis

1.

Auftrag und Prüfung

Umfang des Prüfungsauftrages

Rechnungslegung nach § 37 GemHVO NRW und
§ 101 GO NRW sowie § 317 HGB

Buchführung

Jahresabschluss

Bilanz

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Teilrechnungen

Anhang

Lagebericht

LEOPOLDS
immer
auf der... | **HÖHE**

2. Rechtliche und wirtschaftliche Besonderheiten des Haushaltsjahres

Jahresergebnis

- Jahresfehlbetrag: - T€ 3.530 (i.V. - T€ 98)
- Planansatz: - T€ 2.978

LEOPOLDS
immer
auf der... **HÖHE**

- trotz gesteigener ordentlicher Erträge => gestiegene Aufwendungen für die Verlustübernahme des KGL in Höhe von T€ 2.221

Erwartungen

- negative Jahresergebnisse auch für 2016 bis 2018
- für 2019 geringfügiger Überschuss
- strenge Haushaltskonsolidierung
- Einsparungen und Ausschöpfung Ertragspotentiale
- Erhöhung der Realsteuerhebesätze

3.

Wirtschaftliche Lage der Gemeinde (1)

Ertragslage

	2014	2015	Veränderung
	T€	T€	T€
Steuern und Abgaben	17.059	18.560	+ 1.501
Zuwendungen und Umlagen	3.389	3.767	+ 378
Leistungsentgelte	1.883	1.817	- 66
sonstige Erträge	2.503	2.227	- 276
ordentliche Erträge	24.834	26.371	+ 1.537
Personalaufwendungen	7.022	7.476	- 454
Aufwendungen für Sach- /Dienstleistungen	4.863	5.023	- 160
Abschreibungen	1.496	1.468	+ 28
Transferaufwendungen	13.078	16.439	- 3.361
sonstige Aufwendungen	957	1.029	- 72
ordentliche Aufwendungen	27.416	31.435	- 4.019
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.582	-5.064	- 2.482
Finanzergebnis	2.484	1.534	- 950
Jahresergebnis	-98	-3.530	- 3.432

LEOPOLDS
immer
auf der... **HÖHE**

3.

Wirtschaftliche Lage der Gemeinde (2)

Steuern und Abgaben

	2014		2015		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	
Gewerbesteuer	6.770	40	7.239	39	+	469
Gemeindeanteil Einkommensteuer	6.356	37	6.782	37	+	426
Grundsteuer	2.470	14	2.978	16	+	508
übrige	1.463	9	1.561	8	+	98
	17.059	100	18.560	100	+	1.501

3.

Wirtschaftliche Lage der Gemeinde (3)

Finanzergebnis



	2014	2015
	T€	T€
Zinserträge	545	390
Gewinnanteile	2.607	1.833
Finanzerträge	3.152	2.223
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	668	689
	2.484	1.534

→ im Wesentlichen Ausschüttungen des Abwasserwerkes (T€ 1.649), der LIL (T€ 100) und des Wasserwerkes (T€ 84)

3.

Wirtschaftliche Lage der Gemeinde (4)

Zuwendungen und allgemeine Umlagen



	2014	2015
	<u>I€</u>	<u>I€</u>
Schlüsselzuweisungen vom Land NRW	557	1.021
Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbände	1.711	1.684
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen	637	578
sonstige Zuwendungen	484	484
	3.389	3.767

3.

Wirtschaftliche Lage der Gemeinde (5)

Transferaufwendungen

	2014	2015
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
Kreisumlage	10.822	11.231
Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit	511	570
Gewerbesteuerumlage	526	587
Verlustausgleich KGL	-	2.221
sonstige	1.219	1.829
	13.078	16.438

3.

Wirtschaftliche Lage der Gemeinde (6)

Vermögens- und Schuldenlage (1)

Aktivseite	31.12.2014		31.12.2015		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	39.477	54	38.895	58	-	582
Finanzanlagen	26.593	37	21.288	32	-	5.305
Rechnungsabgrenzungsposten	375	-	318	-	-	57
langfristiges Vermögen	66.445	91	60.501	90	-	5.944
Vorräte	300	-	301	-	+	1
kurzfristige Forderungen	4.190	6	3.658	5	-	532
flüssige Mittel	1.961	3	3.000	5	+	1.039
kurzfristiges Vermögen	6.451	9	6.959	10	+	508
Gesamtvermögen	72.896	100	67.460	100	-	5.436

- >> langfristig: Investitionen von T€ 924, Abgänge T€ 38 und Abschreibungen von T€ 1.468
- >> kurzfristig: flüssige Mittel stiegen um T€ 1.039 infolge von Darlehensaufnahme

3.

Wirtschaftliche Lage der Gemeinde (7)

Vermögens- und Schuldenlage (2)

P a s s i v s e i t e	31.12.2014		31.12.2015		Veränderung	
	1€	%	1€	%	1€	
Eigenkapital	15.952	22	12.472	18	-	3480
Sonderposten	18.505	25	18.274	27	-	231
Darlehen	21.776	30	21.414	32	-	362
langfristige Rückstellungen	5.468	8	5.969	9	+	501
Rechnungsabgrenzungsposten	1.462	2	1.435	2	-	27
langfristiges Kapital	63.163	87	59.564	88	-	3.599
kurzfristige Rückstellungen	1.954	3	2.026	3	+	72
kurzfristige Verbindlichkeiten	7.779	10	5.870	9	-	1.909
kurzfristiges Kapital	9.733	13	7.896	12	-	1.837
Gesamtkapital	72.896	100	67.460	100	-	5.436

LEOPOLDS
immer
auf der... **HÖHE**

4. Wesentliche Prüfungsaussagen und bedeutsame Feststellungen

Rechnungslegung

- Jahresabschluss entspricht den gesetzlichen Vorschriften und den GoB
- Lagebericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss

5. Prüfungsergebnis

Bestätigungsvermerk

LEOPOLDS
immer
auf der... | **HOHE**

=> uneingeschränkt !

