

Jahresabschluss
der Stadt Bergkamen
2017

Entwurf

...natürlich
BERGKAMEN

Inhaltsverzeichnis

I. Jahresabschluss 2017

1. Schlussbilanz zum 31.12.2017.....	Anlage 1
2. Ergebnisrechnung.....	Anlage 2
3. Finanzrechnung.....	Anlage 3
4. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen (siehe separater Band)	

II. Anhang

a) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	1
b) Darstellung der Bilanzpositionen.....	5
c) Veränderungen in der Bilanzstruktur.....	15
d) Darstellung der Positionen der Ergebnisrechnung.....	17
e) Darstellung der Positionen der Finanzrechnung aus Investitions- und Finanzierungstätigkeiten.....	22
f) Haftungsverhältnisse	25
g) Sonstige finanzielle Verpflichtungen	25
h) Noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen	25
i) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	26

III. Lagebericht

Einleitung.....	1
1. Schlussbilanz zum 31.12.2017.....	1
1.1 Punktuelle Zusammenfassung der Schlussbilanz.....	1
1.2 Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage.....	2
2. Ergebnisrechnung 2017.....	4
2.1 Darstellung der Ertragslage.....	4
2.2 Entwicklung der Aufwendungen.....	9
2.3 Vergleich Ergebnisplan / Ergebnisrechnung.....	12
3. Finanzrechnung 2017.....	15
4. Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung.....	19
4.1 Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2018.....	19
4.2 Kreditermächtigung 2017.....	23
5. Darstellung der zukünftigen Entwicklung.....	24
5.1 Investitionsplanung für die Jahre 2017 bis 2020.....	25
5.2 Eigenkapitalentwicklung.....	26
5.3 Verschuldung.....	28
6. Chancen und Risiken in der wirtschaftlichen Entwicklung.....	29

I. Jahresabschluss 2017

Gemäß § 95 GO NRW hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss besteht aus:

- Schlussbilanz zum 31.12.2017
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Teilrechnungen
- Anhang
- Lagebericht

Anlage 1 - Schlussbilanz der Stadt Bergkamen zum 31.12.2017 -Entwurf-

Aktiva				31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände				
1.1.1 Konzessionen		0,00		0
1.1.2 Lizenzen		17,00		1.963
1.1.3 EDV-Software		166.748,63		169.287
1.1.4 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen		992.514,71		1.200.806
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00		0
			1.159.280,34	1.372.056
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte				
1.2.1.1 Grünflächen	23.530.175,22			23.398.142
1.2.1.2 Ackerland	2.260.270,87			2.260.271
1.2.1.3 Wald, Forsten	2.502.114,14			2.403.435
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.463.911,48			1.463.911
		29.756.471,71		29.525.759
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	7.288.597,14			7.537.418
1.2.2.2 Schulen	64.815.209,84			64.164.914
1.2.2.3 Wohnbauten	762.325,14			778.478
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	26.723.896,51			27.470.374
		99.590.028,63		99.951.185
1.2.3 Infrastrukturvermögen				
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	16.472.740,17			16.442.637
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.256.171,33			1.284.930
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00			0
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	420.357,66			430.068
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	69.402.694,19			69.688.052
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	187.084,40			191.873
		87.739.047,75		88.037.560
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		3.398.613,05		3.311.783
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		2.590.911,10		2.587.791
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		2.260.934,70		2.453.048
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.152.414,93		4.282.649
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		10.922.332,08		11.157.893
			240.410.753,95	241.307.668
1.3 Finanzanlagen				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00		0
1.3.2 Beteiligungen		18.670.037,43		18.670.037
1.3.3 Sondervermögen		38.715.089,71		38.715.090
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00		0
1.3.5 Ausleihungen				
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00			0
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00			0
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00			0
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	4.680,00			4.680
		4.680,00		4.680
			57.389.807,14	57.389.807
			298.959.841,43	300.069.532
2. Umlaufvermögen				
2.1 Vorräte				
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		1.290.496,33		2.427.519
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		0,00		0
			1.290.496,33	2.427.519
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen				
2.2.1.1 Gebühren	272.474,24			358.140
2.2.1.2 Beiträge	0,00			39
2.2.1.3 Steuern	1.844.276,37			1.188.161
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.552.652,58			1.935.346
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	12.248.197,44			10.829.500
		15.917.600,63		14.311.186
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen				
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	9.653.426,79			710.100
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00			32
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00			0
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00			0
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	17.062,80			0
		9.670.489,59		710.132
2.2.3 Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände		4.301.631,00		3.537.284
			29.889.721,22	18.558.602
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00	0
2.4 Liquide Mittel			16.999.513,46	1.419.126
			48.179.731,01	22.405.248
3. Aktive Rechnungsabgrenzung			1.051.127,23	1.054.483
Summe			348.190.699,67	323.529.263

Passiva			31.12.2016
	EUR	EUR	EUR
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklage		17.363.909,02	17.464.163
1.2 Sonderrücklagen			
1.3 Ausgleichsrücklage		5.878.532,47	2.265.849
1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		10.168.894,57	3.612.684
		<u>33.411.336,06</u>	<u>23.342.696</u>
2. Sonderposten			
2.1 für Zuwendungen		89.702.149,98	89.014.122
2.2 für Beiträge		18.100.042,18	18.776.120
2.3 für den Gebührenaussgleich		26.587,00	26.587
2.4 Sonstige Sonderposten		<u>0,00</u>	<u>0</u>
		<u>107.828.779,16</u>	<u>107.816.829</u>
3. Rückstellungen			
3.1 Pensionsrückstellungen		41.337.999,00	41.204.748
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		0,00	0
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		3.826.401,97	1.972.998
3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs.4 und 5		<u>4.270.806,10</u>	<u>4.384.909</u>
		<u>49.435.207,07</u>	<u>47.562.656</u>
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen		0,00	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00		0
4.2.2 von Beteiligungen	0,00		0
4.2.3 von Sondervermögen	0,00		0
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	3.579,06		5.369
4.2.5 von Kreditinstituten	<u>38.201.656,09</u>		<u>40.076.139</u>
		<u>38.205.235,15</u>	<u>40.081.508</u>
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		81.000.000,00	77.000.000
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen		0,00	1.251.754
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		14.959.859,04	5.541.576
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		206.099,71	485.040
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		2.752.661,86	2.007.979
4.8 Erhaltene Anzahlungen		<u>15.576.184,18</u>	<u>14.242.027</u>
		<u>152.700.039,94</u>	<u>140.609.886</u>
5. Passive Rechnungsabgrenzung		<u>4.815.337,44</u>	<u>4.197.197</u>
		<u>4.815.337,44</u>	<u>4.197.197</u>
Summe		<u>348.190.699,67</u>	<u>323.529.263</u>

aufgestellt am 23.05.2018

gez. Ulrich

Ulrich
Stadtkämmerer

bestätigt am 23.05.2018

gez. Schäfer

Schäfer
Bürgermeister

Kontenschema Matrix

Kontenschema : R_ERGEBNIS

Datumsfilter : 01.01.17..31.12.17

Produktfilter :

Budgetfilter :

<u>Ergebnisrechnung</u>	Ergebnis des	Original-Ansatz HHJ	Nachtrag \$10	Übertragung \$22	Üpl./Apl. \$83 GO	Budget \$21	Fortgeschriebener	Ergebnis HHJ 2017	mehr+ / weniger-
Ertrags- und Aufwandsarten	Vorjahres 2016	2017	GemHVO 2017	GemHVO 2017	2017	GemHVO 2017	Ansatz 2017		2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1 Steuern und ähnliche Abgaben	42.965.966,76	44.519.000,00	0,00	0,00	342.868,14	1.004.986,39	45.866.854,53	50.251.471,00	4.384.616,47
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	55.362.615,63	52.279.613,00	0,00	0,00	180.000,00	1.141.229,00	53.600.842,00	54.190.702,59	589.860,59
3 + Sonstige Transferträge	2.509.670,08	956.600,00	0,00	0,00	0,00	1.423.100,00	2.379.700,00	2.433.731,83	54.031,83
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.069.868,91	23.503.647,00	0,00	0,00	0,00	133.281,76	23.636.928,76	22.754.291,79	-882.636,97
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.607.252,80	1.484.429,00	0,00	0,00	69.200,00	239.824,73	1.793.453,73	1.671.967,40	-121.486,33
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.838.086,45	1.514.209,00	0,00	0,00	12.500,00	268.759,00	1.795.468,00	2.018.471,41	223.003,41
7 + Sonstige ordentliche Erträge	6.055.708,11	5.083.801,00	0,00	0,00	0,00	1.193.939,70	6.277.740,70	7.476.641,03	1.198.900,33
8 + Aktivierte Eigenleistungen	696.183,36	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	446.210,58	146.210,58
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	135.105.352,10	129.641.299,00	0,00	0,00	604.568,14	5.405.120,58	135.650.987,72	141.243.487,63	5.592.499,91
11 - Personalaufwendungen	22.989.453,14	24.609.553,00	0,00	0,00	0,00	12.155,00	24.621.708,00	24.257.266,14	-364.441,86
12 - Versorgungsaufwendungen	1.898.342,17	2.010.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.010.000,00	2.004.174,05	-5.825,95
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.562.942,23	33.800.375,00	0,00	0,00	1.760.465,14	1.142.477,55	36.703.317,69	35.032.949,59	-1.670.368,10
14 - Bilanzielle Abschreibungen	7.679.746,12	8.332.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.332.000,00	7.904.098,16	-427.901,84
15 - Transferaufwendungen	55.772.874,92	57.147.651,00	0,00	0,00	-443.299,00	2.577.217,74	59.281.569,74	57.995.905,63	-1.285.664,11
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.907.882,81	4.663.877,00	0,00	0,00	80.091,32	536.810,14	5.280.778,46	5.759.252,41	478.473,95
17 = Ordentliche Aufwendungen	129.811.241,39	130.563.456,00	0,00	0,00	1.397.257,46	4.268.660,43	136.229.373,89	132.953.645,98	-3.275.727,91
18 = Ordentliches Ergebnis	5.294.110,71	-922.157,00	0,00	0,00	-792.689,32	1.136.460,15	-578.386,17	8.289.841,65	8.868.227,82
19 + Finanzerträge	640.095,22	4.905.005,00	0,00	0,00	0,00	25.697,50	4.930.702,50	4.968.775,47	38.072,97
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.321.522,04	3.440.000,00	0,00	0,00	-792.689,32	1.162.157,65	3.809.468,33	3.089.722,55	-719.745,78
21 = Finanzergebnis	-1.681.426,82	1.465.005,00	0,00	0,00	792.689,32	-1.136.460,15	1.121.234,17	1.879.052,92	757.818,75
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.612.683,89	542.848,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542.848,00	10.168.894,57	9.626.046,57
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis	3.612.683,89	542.848,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542.848,00	10.168.894,57	9.626.046,57
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage									
27 verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	87.079,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.200,00	7.200,00
28 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-171.486,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.454,23	107.454,23
29 Verrechnungssaldo	-84.407,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.254,23	-100.254,23

Kontenschema Matrix

Kontenschema : R_FINANZ

Datumsfilter : 01.01.17..31.12.17

Produktfilter :

Budgetfilter :

Finanzrechnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Original-Ansatz HHJ 2017	Nachtrag §10 GemHVO 2017	Übertragung §22 GemHVO 2017	Üpl./Apl. §83 GO 2017	Budget §21 GemHVO 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis HHJ 2017	mehr+ / weniger- 2017
Ein- und Auszahlungen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1 Steuern und ähnliche Abgaben	41.762.134,93	44.519.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.519.000,00	49.040.317,98	4.521.317,98
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.725.175,86	48.899.613,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.899.613,00	50.317.326,66	1.417.713,66
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	4.076.405,98	956.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	956.600,00	9.338.064,95	8.381.464,95
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.357.255,33	22.746.647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.746.647,00	22.878.566,97	131.919,97
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.633.015,91	1.479.729,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.479.729,00	1.636.036,38	156.307,38
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.846.301,49	1.518.909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.518.909,00	2.038.998,53	520.089,53
7 + Sonstige Einzahlungen	2.965.896,91	3.040.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.040.220,00	3.849.794,47	809.574,47
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.410.982,46	4.905.005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.905.005,00	4.184.851,87	-720.153,13
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.777.168,87	128.065.723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.065.723,00	143.283.957,81	15.218.234,81
10 - Personalauszahlungen	22.246.909,99	23.605.773,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.605.773,00	22.771.017,07	-834.755,93
11 - Versorgungsauszahlungen	1.961.907,47	2.010.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.010.000,00	2.103.707,61	93.707,61
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.376.038,90	33.800.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.800.375,00	34.996.277,98	1.195.902,98
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	21.339.649,05	3.440.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.440.000,00	3.125.844,73	-314.155,27
14 - Transferauszahlungen	58.319.669,73	57.147.651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.147.651,00	63.760.932,21	6.613.281,21
15 - Sonstige Auszahlungen	4.263.095,98	4.015.877,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.015.877,00	4.437.413,55	421.536,55
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	142.507.271,12	124.019.676,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.019.676,00	131.195.193,15	7.175.517,15
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.730.102,25	4.046.047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.046.047,00	12.088.764,66	8.042.717,66
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.344.490,11	8.126.296,00	0,00	0,00	182.941,50	0,00	8.309.237,50	4.949.591,48	-3.359.646,02
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	901.254,06	155.500,00	0,00	0,00	12.764,00	0,00	168.264,00	50.422,00	-117.842,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	21.291,52	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	20.166,87	9.166,87
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	2.868,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,55	38,55
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	893,17	893,17
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.269.904,60	8.292.796,00	0,00	0,00	195.705,50	0,00	8.488.501,50	5.021.112,07	-3.467.389,43
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.634,49	150.000,00	0,00	0,00	-77.165,00	0,00	72.835,00	4.252,03	-68.582,97
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.187.409,81	8.266.500,00	0,00	4.085.231,59	301.426,58	0,00	12.653.158,17	2.836.320,64	-9.816.837,53

Kontenschema Matrix

Kontenschema : R_FINANZ

Datumsfilter : 01.01.17..31.12.17

Produktfilter :

Budgetfilter :

Finanzrechnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Original-Ansatz HHJ 2017	Nachtrag \$10 GemHVO 2017	Übertragung \$22 GemHVO 2017	Üpl./Apl. \$83 GO 2017	Budget \$21 GemHVO 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis HHJ 2017	mehr+ / weniger- 2017
Ein- und Auszahlungen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	690.727,92	976.675,00	0,00	459.247,43	19.924,00	0,00	1.455.846,43 0	779.107,58	-676.738,85
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	105.663,50	0,00	0,00	25.336,50	4.200,00	0,00	29.536,50	33.536,50	4.000,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.992.435,72	9.393.175,00	0,00	4.569.815,52	248.385,58	0,00	14.211.376,10	3.653.216,75	-10.558.159,35
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-722.531,12	-1.100.379,00	0,00	-4.569.815,52	-52.680,08	0,00	-5.722.874,60	1.367.895,32	7.090.769,92
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-14.452.633,37	2.945.668,00	0,00	-4.569.815,52	-52.680,08	0,00	-1.676.827,60	13.456.659,98	15.133.487,58
33 + Aufnahme von Krediten für Investitionen	4.586.317,77	2.553.960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.553.960,00	0,00	-2.553.960,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	66.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000.000,00	35.000.000,00
35 - Tilgung von Krediten für Investitionen	4.823.768,31	2.000.000,00	0,00	0,00	-52.680,08	0,00	1.947.319,92	1.876.272,82	-71.047,10
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	54.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.000.000,00	31.000.000,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	11.762.549,46	553.960,00	0,00	0,00	52.680,08	0,00	606.640,08	2.123.727,18	1.517.087,10
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-2.690.083,91	3.499.628,00	0,00	-4.569.815,52	0,00	0,00	-1.070.187,52	15.580.387,16	16.650.574,68
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	4.109.210,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.419.126,30	1.419.126,30
40 = Liquide Mittel	1.419.126,30	3.499.628,00	0,00	-4.569.815,52	0,00	0,00	-1.070.187,52	16.999.513,46	18.069.700,98

II. Anhang zur Schlussbilanz der Stadt Bergkamen zum 31.12.2017

Allgemeine Hinweise

Der vorliegende Jahresabschluss wurde gemäß den gesetzlichen Vorschriften der Gemeindeordnung (GO NRW) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NRW) aufgestellt.

a) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Aktiva

Anlagevermögen

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses waren unverändert die nachfolgenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend.

Abweichungen von der standardmäßig vorgesehenen linearen Abschreibung lagen nicht vor.

Die Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen erfolgte im Rahmen der Abschreibungstabelle der Stadt Bergkamen. Abweichungen lagen hier nicht vor.

Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung bei der Gemeinde Auszahlungen entstanden und die einer Bewertung fähig sind. Die nicht fassbaren Werte zählen nicht zu den Sachanlagen oder Finanzanlagen und gehören nicht zum Umlaufvermögen. Erworbene immaterielle Vermögensgegenstände wurden zu Anschaffungskosten bilanziert und entsprechend ihrer Nutzungsdauer um planmäßige lineare Abschreibungen gemindert.

Sachanlagen

Die Bewertung des Sachanlagevermögens erfolgte zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten einschließlich Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Gegebenenfalls anfallende Anschaffungs- oder Herstellungskostenminderungen (Rabatte, Skonti) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Die Sachanlagen wurden, soweit sie abnutzbar waren, entsprechend der Abschreibungstabelle der Stadt Bergkamen gem. § 35 Abs. 3 GemHVO NRW linear abgeschrieben. Geringwertige Anlagegüter bis zu einem Netto-Einzelwert von 410,00 € sind im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben worden; ihr sofortiger Abgang wurde unterstellt. Für Zugänge und Abgänge im Anschaffungsjahr wurden die Abschreibungen gem. § 35 Abs. 2 GemHVO NRW monatsgenau zeitanteilig berechnet.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Für den Bereich der Schulen, Sportstätten, Volkshochschule, Kindergärten, Jugendheime, Musikschule und Bücherei wurde für die beweglichen Gegenstände des Anlagevermögens (hauptsächlich: Betriebs- und Geschäftsausstattung) das Festwertverfahren gem. § 34 Abs. 1 GemHVO NRW angewandt. Zugänge wurden als Aufwand in der Ergebnisrechnung abgebildet. Eine körperliche Inventur sowie die damit verbundene Anpassung der Festwerte erfolgt alle drei Jahre. Abweichungen der gebildeten Festwerte um mehr als +/- 10% wurden bereits innerhalb des Dreijahreszeitraums seitens der Fachämter überprüft und entsprechend angepasst.

Finanzanlagen

Die Anteile an verbundenen Unternehmen sind mit den Anschaffungskosten bewertet.

Die Beteiligungen sind unter Beachtung der jeweiligen öffentlichen Zwecksetzung nach § 55 Abs. 6 GemHVO NRW mit den Ertrags- oder mit dem Substanzwert im Rahmen der Eröffnungsbilanz angesetzt worden bzw. werden, soweit eine Wertminderung vorliegt, zum niedrigeren beizulegenden Wert bewertet.

Ausleihungen werden grundsätzlich mit dem Nennwert bzw. den niedrigeren beizulegenden Werten bewertet. Unverzinsliche oder niedrig verzinsliche Ausleihungen sind auf den Barwert abgezinst.

Umlaufvermögen

Vorräte

Vorräte werden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. zu den niedrigeren Tageswerten angesetzt. Sowohl der Schüttgüterbestand des Baubetriebshofes als auch der Bestand an Werbemitteln des Betriebes gewerblicher Art „Stadtmarketing“ wurde zum 31.12.2017 im Rahmen der körperlichen Inventur ermittelt. Des Weiteren ist der Posten der zum Verkauf bestimmten Grundstücke und Gebäude an dieser Stelle dargestellt. Der ermittelte Wert bildet den aktuellen Bestand ab. Die Veränderung gegenüber dem Stichtag 01.01.2017 wurde buchhalterisch berücksichtigt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen sind zum Nennwert angesetzt. Individuelle Ausfallrisiken wurden durch entsprechende Einzelwertberichtigungen berücksichtigt.

Liquide Mittel

Unter dieser Bilanzposition wurden die positiven Bestände des städtischen Bankkontos bei der Sparkasse Bergkamen, das Tagesgeldkonto und die Barkassenbestände abgebildet.

Aktive Rechnungsabgrenzung (akt. RAP)

Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) wurden gebildet, um eine periodengerechte Erfolgsermittlung zu gewährleisten. Es handelt sich bei den Rechnungsabgrenzungen um Vorgänge, die in der

abzurechnenden Periode gebucht werden, ergebnisorientiert jedoch in einen künftigen Abrechnungszeitraum gehören. Hier sind Auszahlungen des Monats Dezember 2017 betroffen, die Aufwand für den Monat Januar 2018 darstellen, z.B. die Beamtenbesoldung.

Passiva

Eigenkapital

Allgemeine Rücklage

Ergab sich bisher bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse, dass in der Eröffnungsbilanz Vermögensgegenstände, Sonderposten oder Schulden fehlerhaft angesetzt worden sind oder bisher gar nicht berücksichtigt wurden, so war der Wertansatz gem. § 92 Abs. 7 GO NRW zu berichtigen bzw. nachzuholen. Diese Regelung galt jedoch nur für Korrekturen bis zum Jahr 2010, sodass Korrekturen ab dem Jahr 2011 direkt gegen den Ertrag bzw. Aufwand zu erfolgen haben. Dementsprechend werden die Korrekturen nur mittelbar im Rahmen des Jahresergebnisses mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage wird auf Grund des Jahresüberschusses 2017 zum 01.01.2018 von 5.878.532,47 Euro, in Höhe von 1/3 des bisherigen Eigenkapitals von 23.242.441,49 Euro, somit auf 7.747.480,50 Euro aufgebaut. Gemäß § 75, Abs. 3 GO NRW ist die restliche Summe zur Erhöhung des Eigenkapitals gegen die Allgemeine Rücklage zu buchen.

Sonderposten

Investitionszuweisungen und Investitionszuschüsse stehen in Zusammenhang mit erstelltem oder angeschafftem Anlagevermögen. Die Zuwendung ist beim Empfänger, der Stadt Bergkamen, zu passivieren. Zweckgebundene Zuweisungen werden für bestimmte Investitionen vom Bund und vom Land gewährt, Beiträge werden von Grundstückseigentümern als Ersatz für die Herstellung, Anschaffung oder Erweiterung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen erhoben (§ 8 Abs. 2 KAG NRW) oder von Investoren erstellte Anlagen werden der Stadt unentgeltlich überlassen (z.B. Straßengrundstücke). Zugänge bei Sonderposten wurden aufgrund von Zahlungseingängen bzw. per Schenkungs- oder Überlassungsvereinbarung erfasst. Diese werden, sofern sie investiv genutzt werden, entsprechend der Nutzungsdauer des zugeordneten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Konsumtiv verwendete Zuwendungen werden im Jahr des Zahlungseinganges in voller Höhe ergebniswirksam erfasst.

Rückstellungen

Rückstellungen werden für Verbindlichkeiten oder (in beschränktem Maße) für Aufwendungen gebildet, die der Fälligkeit oder der Höhe nach ungewiss sind und der Verursachungsperiode zugerechnet werden können. Rückstellungen stellen keinen Eigenkapitalposten dar. Sie sind dem Fremdkapital zugeordnet und stellen eine Ergänzung zu den Verbindlichkeiten dar. Der Unterschied zu den Verbindlichkeiten liegt darin, dass Verbindlichkeiten grundsätzlich in ihrem Verpflichtungsgrund und in ihrer Höhe genau bestimmbar sind.

Pensionsrückstellungen

Pensionsrückstellungen wurden nach anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik nach dem Teilwertverfahren auf Basis der Richttafeln 2005 G nach Heubeck ermittelt. Für die Abzinsung wurde gem. § 36 GemHVO NRW ein Zinssatz von 5% verwendet.

Instandhaltungsrückstellungen

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen werden passiviert, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und bis zum Bilanzstichtag als unterlassen bewertet werden musste. Der Endwert zum 31.12.2017 ergab sich aus der Differenz des Gesamtbestandes in der Schlussbilanz 2016 abzüglich der laufenden Inanspruchnahme aus dem Jahr 2017 zuzüglich der Auflösungen von Rückstellungen sowie der Zugänge für das Jahr 2017. Die Vermögensgegenstände, für die unterlassene Instandhaltungen gebildet wurden, sind aus dem Rückstellungsspiegel ersichtlich (vgl. § 44 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO NRW).

Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5

Sonstige Rückstellungen werden nur gebildet, wenn sie durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind. Sie berücksichtigen erkennbare Risiken und ungewisse Verpflichtungen mit den Beträgen, wie sie nach kaufmännischer Beurteilung erforderlich sind. Zuführungen und Neubildungen von sonstigen Rückstellungen im Jahr 2017 sind aus dem Rückstellungsspiegel ersichtlich. Rückstellungen, deren Grund zur Bildung entfallen ist, wurden aufgelöst.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind zu ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Zusammensetzung und die Fristigkeit der Verbindlichkeiten sind dem Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen.

Die Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, beinhalten Verpflichtungen aus Treuhandverträgen mit der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna (WFG).

Unter den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden von Dritten erbrachte und in Rechnung gestellte Lieferungen und Leistungen bilanziert.

Unter den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen wurden Verpflichtungen passiviert, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen (Sozialleistungen).

Bei den Sonstigen Verbindlichkeiten handelte es sich um Verbindlichkeiten gegenüber Dritten sowie um erhaltene Anzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen.

Passive Rechnungsabgrenzung (pass. RAP)

Auf der Passivseite der Bilanz wurden Rechnungsabgrenzungsposten gebildet, wenn Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag vorliegen, diese aber Erträge der Folgeperioden darstellen. Nur für derartige transitorische Vorgänge dürfen auf der Passivseite RAP gebildet werden. Im neuen Rechnungsjahr wird der in der alten Rechnungsperiode gebildete RAP in der Höhe, die dem anteiligen Ertrag des Rechnungsjahres entspricht, aufgelöst. Der Wert setzt sich im Wesentlichen aus den Friedhofsgebühren zusammen.

b) Darstellung der Bilanzpositionen

Aktiva

1. Anlagevermögen 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Recht an der Nutzung der Straßenbeleuchtungsanlagen	992.514,71 €	1.200.806,15 €	-208.291,44 €
EDV-Software	166.748,63 €	169.286,98 €	-2.538,35 €
Lizenzen	17,00 €	1.963,20 €	-1.946,20 €
Summe	1.159.280,34 €	1.372.056,33 €	-212.775,99 €

1.2 Sachanlagen 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 1.2.1.1 Grünflächen

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Grund und Boden	15.424.517,76 €	15.485.020,61 €	-60.502,85 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	8.105.657,46 €	7.913.120,99 €	192.536,47 €
Summe	23.530.175,22 €	23.398.141,60 €	132.033,62 €

1.2.1.2 Ackerland

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Grund und Boden	2.260.270,87 €	2.260.270,87 €	0,00 €
Summe	2.260.270,87 €	2.260.270,87 €	0,00 €

1.2.1.3 Wald und Forsten

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Grund und Boden	1.484.369,45 €	1.423.690,10 €	60.679,35 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	1.017.744,69 €	979.744,93 €	37.999,76 €
Summe	2.502.114,14 €	2.403.435,03 €	98.679,11 €

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Grund und Boden	724.102,77 €	724.102,77 €	0,00 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	20.160,49 €	20.160,49 €	0,00 €
Erbbaurechte	719.648,22 €	719.648,22 €	0,00 €
Summe	1.463.911,48 €	1.463.911,48 €	0,00 €

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Gebäude	6.490.741,14 €	6.739.562,07 €	-248.820,93 €
Grund und Boden	797.856,00 €	797.856,00 €	0,00 €
Summe	7.288.597,14 €	7.537.418,07 €	-248.820,93 €

1.2.2.2 Schulen

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Gebäude	58.403.400,79 €	57.753.105,40 €	650.295,39 €
Grund und Boden	6.411.809,05 €	6.411.809,05 €	0,00 €
Summe	64.815.209,84 €	64.164.914,45 €	650.295,39 €

1.2.2.3 Wohnbauten

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Gebäude	379.958,14 €	396.110,77 €	-16.152,63 €
Grund und Boden	382.367,00 €	382.367,00 €	0,00 €
Summe	762.325,14 €	778.477,77 €	-16.152,63 €

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Gebäude	23.360.428,67 €	24.106.906,48 €	-746.477,81 €
Grund und Boden	3.363.467,84 €	3.363.467,84 €	0,00 €
Summe	26.723.896,51 €	27.470.374,32 €	-746.477,81 €

1.2.3 Infrastrukturvermögen
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Grund und Boden	16.472.740,17 €	16.442.636,67 €	30.103,50 €
Summe	16.472.740,17 €	16.442.636,67 €	30.103,50 €

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Brücken	1.256.171,33 €	1.284.930,05 €	-28.758,72 €
Summe	1.256.171,33 €	1.284.930,05 €	-28.758,72 €

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Schacht- und Kanalkataster	420.357,66 €	430.067,92 €	-9.710,26 €
Summe	420.357,66 €	430.067,92 €	-9.710,26 €

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Straßen, Wege und Plätze	69.402.694,19 €	69.688.051,82 €	-285.357,63 €
Summe	69.402.694,19 €	69.688.051,82 €	-285.357,63 €

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Lärmschutzwände	158.862,04 €	175.188,65 €	-16.326,61 €
Radwegenetz u. Sonstige	28.222,36 €	16.684,55 €	11.537,81 €
Summe	187.084,40 €	191.873,20 €	-4.788,80 €

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Anlagevermögen Hafen Rünthe	2.151.678,56 €	2.215.963,90 €	-64.285,34 €
Gebäude	127.993,49 €	133.113,24 €	-5.119,75 €
Radweg	179.526,30 €	5.278,23 €	174.248,07 €
Straßen	939.414,70 €	957.427,63 €	-18.012,93 €
Summe	3.398.613,05 €	3.311.783,00 €	86.830,05 €

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Kunstgegenstände	2.304.844,13 €	2.301.724,13 €	3.120,00 €
Kulturdenkmäler	286.066,97 €	286.066,97 €	0,00 €
Summe	2.590.911,10 €	2.587.791,10 €	3.120,00 €

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Fahrzeuge	1.326.554,05 €	1.515.972,74 €	-189.418,69 €
Maschinen und Geräte	512.263,05 €	524.823,69 €	-12.560,64 €
Technische Anlagen	422.117,60 €	412.252,02 €	9.865,58 €
Summe	2.260.934,70 €	2.453.048,45 €	-192.113,75 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Festwerte BGA	3.784.362,31 €	3.901.393,52 €	-117.031,21 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	368.052,62 €	381.255,89 €	-13.203,27 €
Summe	4.152.414,93 €	4.282.649,41 €	-130.234,48 €

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Anlagen im Bau	9.783.049,25 €	10.182.634,35 €	-399.585,10 €
Geleistete Anzahlungen auf Sachanl.	1.139.282,83 €	975.258,92 €	164.023,91 €
Summe	10.922.332,08 €	11.157.893,27 €	-235.561,19 €

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Sachanlagevermögens ist unter Angabe der Abschreibungen des Geschäftsjahres im Anlagenspiegel dargestellt.

1.3 Finanzanlagen
1.3.2 Beteiligungen

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen (GSW)	13.854.120,00 €	13.854.120,00 €	0,00 €
Unnaer Kreis-, Bau- und Siedlungsgesellschaft (UKBS)	4.222.400,00 €	4.222.400,00 €	0,00 €
Verkehrsgesellschaft Kreis Unna (VKU)	357.504,00 €	357.504,00 €	0,00 €
Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna (WFG)	223.532,10 €	223.532,10 €	0,00 €
Technopark Kamen	6.300,00 €	6.300,00 €	0,00 €
Antenne Unna	6.181,33 €	6.181,33 €	0,00 €
Summe	18.670.037,43 €	18.670.037,43 €	0,00 €

1.3.3 Sondervermögen

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Stadtbetrieb Entwässerung Bergkamen (SEB)	38.368.677,30 €	38.368.677,30 €	0,00 €
Entsorgungsbetrieb Bergkamen (EBB)	346.412,41 €	346.412,41 €	0,00 €
Summe	38.715.089,71 €	38.715.089,71 €	0,00 €

1.3.5 Ausleihungen

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Bauverein und Siedlungsgenossenschaft Hamm	4.680,00 €	4.680,00 €	0,00 €
Summe	4.680,00 €	4.680,00 €	0,00 €

2. Umlaufvermögen
2.1 Vorräte
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Schüttguter Baubetriebshof	5.503,46 €	5.361,25 €	142,21 €
Zum Verkauf bestimmte GRD/GEB	1.271.103,24 €	2.405.960,42 €	-1.134.857,18 €
Bestand an Werbemittel	13.889,63 €	16.197,71 €	-2.308,08 €
Summe	1.290.496,33 €	2.427.519,38 €	-1.137.023,05 €

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die ausgewiesenen Posten haben überwiegend eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr. Es wird auf den Forderungsspiegel verwiesen.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Gebühren	272.474,24 €	358.140,02 €	-85.665,78 €
Beiträge	0,00 €	38,55 €	-38,55 €
Steuern	1.844.276,37 €	1.188.160,75 €	656.115,62 €
Forderungen aus Transferleistungen	1.552.652,58 €	1.935.346,08 €	-382.693,50 €
Sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	12.248.197,44 €	10.829.500,45 €	1.418.696,99 €
Summe	15.917.600,63 €	14.311.185,85 €	1.606.414,78 €

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
gegenüber dem privaten Bereich	9.653.426,79 €	710.099,98 €	8.943.326,81 €
gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00 €	32,00 €	-32,00 €
gegen verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
gegen Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
gegen Sondervermögen	17.062,80 €	0,00 €	17.062,80 €
Summe	9.670.489,59 €	710.131,98 €	8.960.357,61 €

2.2.3 Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Sonstige Forderungen	44,77 €	1.614,84 €	-1.570,07 €
Forderungen SEB	4.118.000,00 €	3.140.000,00 €	978.000,00 €
Forderungen EEB	112.096,97 €	304.603,30 €	-192.506,33 €
Forderungen Vorschüsse/Ehrenpaten	251,91 €	982,00 €	-730,09 €
Gehaltsvorausleistungen	2.008,91 €	155,30 €	1.853,61 €
Abnahme EV f. AHE	161,82 €	316,40 €	-154,58 €
Forderungen OP Verwahrgelder	60.716,33 €	74.020,55 €	-13.304,22 €
Forderungen OP Vorschuss	8.216,14 €	13.246,14 €	-5.030,00 €
Gold- und Silbermedaillen	134,15 €	2.045,67 €	-1.911,52 €
Gutscheine BM	0,00 €	300,00 €	-300,00 €
Summe	4.301.631,00 €	3.537.284,20 €	764.346,80 €

2.4 Liquide Mittel

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Girokonto Sparkasse Bergkamen	16.994.342,00 €	1.413.130,95 €	15.581.211,05 €
Tagesgeld Sparkasse Bergkamen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sparbücher Sparkasse Bergkamen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Wechselgeld- und Portokasse	5.171,46 €	5.995,35 €	-823,89 €
Summe	16.999.513,46 €	1.419.126,30 €	15.580.387,16 €

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Aktive Rechnungsabgrenzung	1.051.127,23 €	1.054.483,47 €	-3.356,24 €
Summe	1.051.127,23 €	1.054.483,47 €	-3.356,24 €

Passiva

1. Eigenkapital **1.1 Allgemeine Rücklage**

	Höhe der Allgemeinen Rücklage zum 31.12.2016	17.464.163,25 €
-	Minderung auf Grund Jahresfehlbetrag 2016	0,00 €
-	Minderung auf Grund von Abgängen aus dem Anlagevermögen	100.254,23 €
=	Höhe der Allgemeinen Rücklage zum 01.01.2017	17.363.909,02 €

1.2 Sonderrücklage

	Höhe der Sonderrücklage zum 31.12.2017	0,00 €
=	Höhe der Sonderrücklage zum 01.01.2018	0,00 €

Die Sonderrücklage beinhaltet zweckgebundenes oder in anderer Weise gebundenes Eigenkapital.

1.3 Ausgleichsrücklage

	Höhe der Ausgleichsrücklage zum 31.12.2017	5.878.532,47 €
=	Höhe der Ausgleichsrücklage zum 01.01.2018	7.747.480,50 €

Die Ausgleichsrücklage wird auf Grund des Jahresüberschusses 2017, unter Anwendung des §75, Abs. 3 GO in Höhe von 1.868.948,03 Euro zum 01.01.2018 auf 7.747.480,50 Euro aufgebaut.

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Dieser Posten ist die Gegenbuchungsposition beim Abschluss des Ergebnisrechnungskontos. Hier wurde der Jahresüberschuss zum 31.12.2017 ausgewiesen. In der Schlussbilanz 2017 ergibt sich somit folgendes Eigenkapital:

	Höhe der Allgemeinen Rücklage	17.363.909,02 €
+	Ausgleichsrücklage	5.878.532,47 €
+	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	10.168.894,57 €
=	Höhe des Eigenkapitals zum 31.12.2017	33.411.336,06 €

2. Sonderposten

Die Entwicklung der Sonderposten unter Berücksichtigung der ertragswirksamen Auflösungen ist dem Sonderpostenspiegel zu entnehmen. Die Zuordnung zum Anlagevermögen ist aus dem Sonderpostenspiegel ebenfalls ersichtlich.

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
für Zuwendungen	89.702.149,98 €	89.014.121,75 €	688.028,23 €
für Beiträge	18.100.042,18 €	18.776.120,11 €	-676.077,93 €
für den Gebührenaussgleich	26.587,00 €	26.587,00 €	0,00 €
Summe	107.828.779,16 €	107.816.828,86 €	11.950,30 €

3. Rückstellungen

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Pensions- und Beihilferückstellungen	41.337.999,00 €	41.204.748,00 €	133.251,00 €
Instandhaltungsrückstellungen	3.826.401,97 €	1.972.998,34 €	1.853.403,63 €
Sonstige Rückstellungen	4.270.806,10 €	4.384.909,48 €	-114.103,38 €
Summe	49.435.207,07 €	47.562.655,82 €	1.872.551,25 €

Die Entwicklung der Rückstellungen ist aus dem Rückstellungsspiegel zu entnehmen.

4. Verbindlichkeiten

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
vom öffentlichen Bereich	3.579,06 €	5.368,58 €	-1.789,52 €
vom privaten Kreditmarkt	38.201.656,09 €	40.076.139,39 €	-1.874.483,30 €
Summe	38.205.235,15 €	40.081.507,97 €	-1.876.272,82 €

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Kassenkredite	81.000.000,00 €	77.000.000,00 €	4.000.000,00 €
Summe	81.000.000,00 €	77.000.000,00 €	4.000.000,00 €

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Treuhandkonten WFG	0,00 €	1.251.754,29 €	-1.251.754,29 €
Summe	0,00 €	1.251.754,29 €	-1.251.754,29 €

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Verbindlichkeiten aus LuL	14.959.859,04 €	5.541.576,45 €	9.418.282,59 €
Summe	14.959.859,04 €	5.541.576,45 €	9.418.282,59 €

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Transferleistungen	206.099,71 €	485.040,42 €	-278.940,71 €
Summe	206.099,71 €	485.040,42 €	-278.940,71 €

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Sonstige Verbindlichkeiten	2.752.661,86 €	2.007.979,35 €	744.682,51 €
Summe	2.752.661,86 €	2.007.979,35 €	744.682,51 €

Die Restlaufzeiten und die Besicherung der Verbindlichkeiten sind im Verbindlichkeitspiegel im Einzelnen dargestellt.

4.8 Erhaltene Anzahlungen

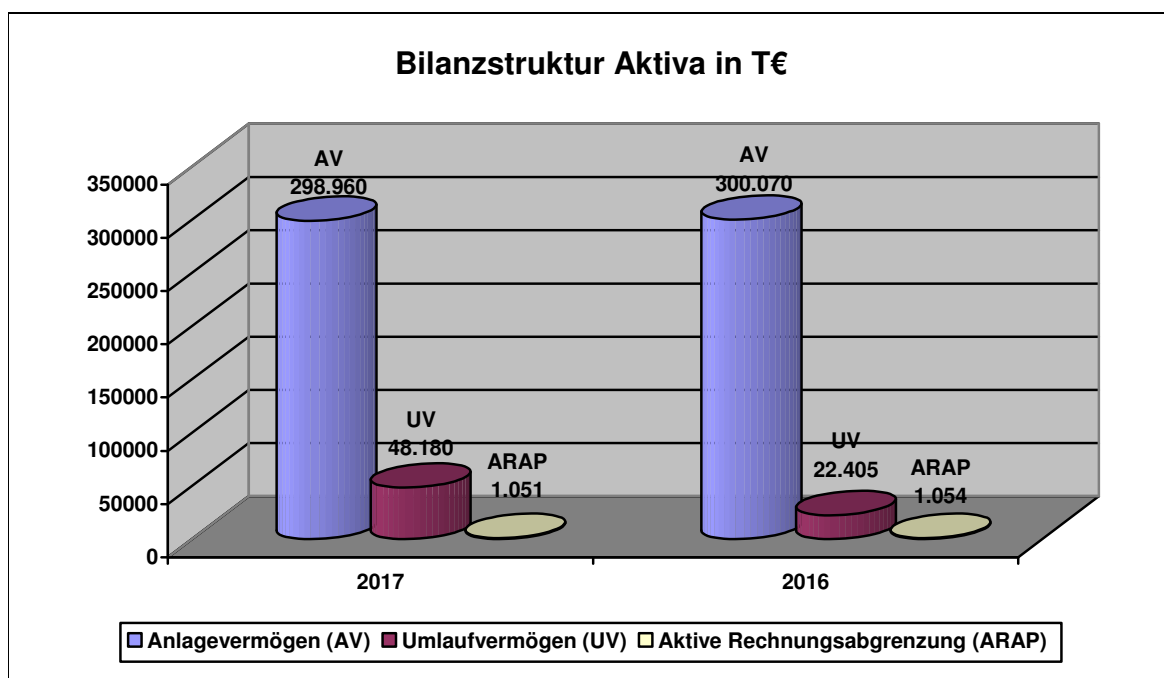
Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Erhaltene Anzahlungen	15.576.184,18 €	14.242.027,22 €	1.334.156,96 €
Summe	15.576.184,18 €	14.242.027,22 €	1.334.156,96 €

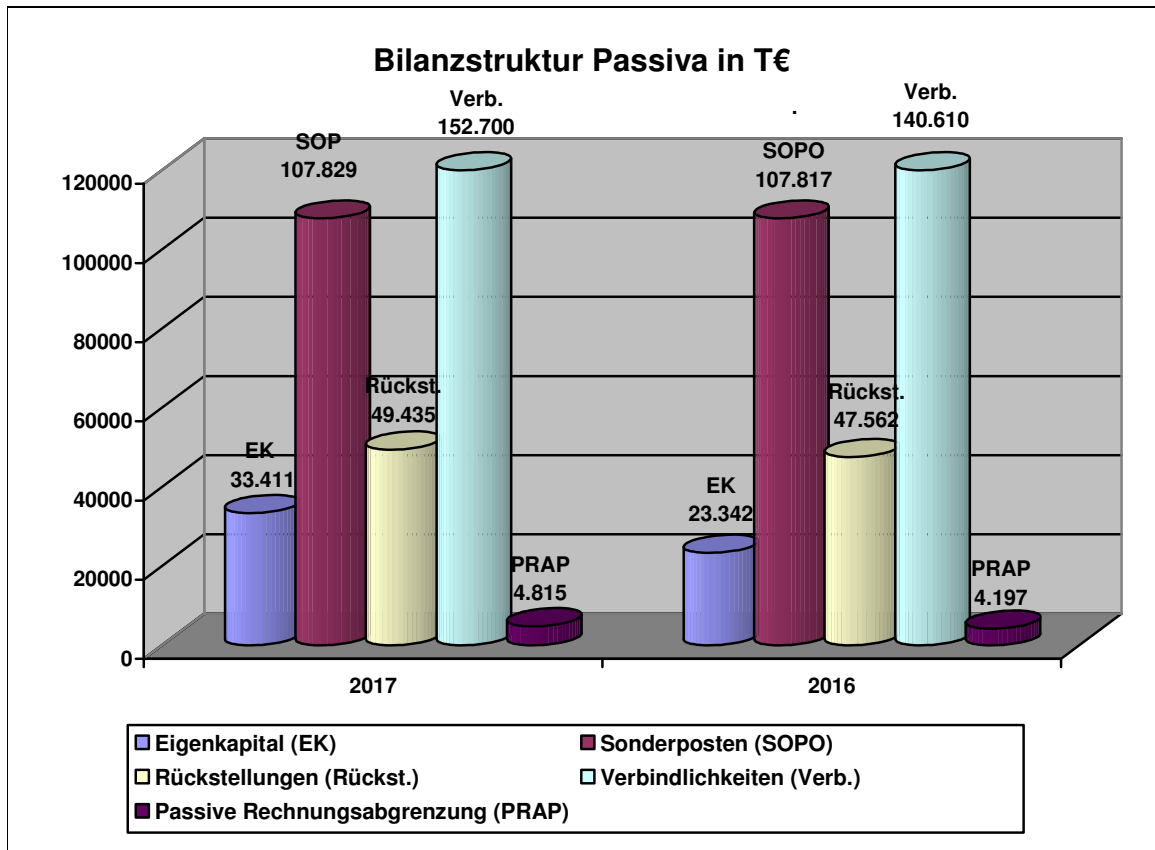
5. Passive Rechnungsabgrenzung

Zusammensetzung	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Passive Rechnungsabgrenzung	4.815.337,44 €	4.197.197,03 €	-618.140,41 €
Summe	4.815.337,44 €	4.197.197,03 €	-618.140,41 €

c) Veränderungen in der Bilanzstruktur

Aktiva in T€				Passiva in T€			
	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung		31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
AV	298.960	300.070	-1.110	EK	33.411	23.342	10.069
UV	48.180	22.405	25.775	SOPO	107.829	107.817	12
				Rückst.	49.435	47.562	1.873
				Verb.	152.700	140.610	12.090
ARAP	1.051	1.054	-3	PRAP	4.815	4.197	618
			24.662				24.662





d) Darstellung der Positionen in der Ergebnisrechnung

Erträge

Position 1 Steuern und ähnliche Abgaben

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Grundsteuer A	49.587,97 €	48.732,12 €	855,85 €
Grundsteuer B	9.272.402,77 €	9.168.386,38 €	104.016,39 €
Gewerbesteuer	18.228.795,20 €	12.764.994,36 €	5.463.800,84 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	16.794.565,47 €	15.876.974,27 €	917.591,20 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.741.592,54 €	2.189.432,30 €	552.160,24 €
Vergnügungssteuer	1.097.473,85 €	936.404,07 €	161.069,78 €
Hundesteuer	416.322,79 €	409.528,26 €	6.794,53 €
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	1.650.730,41 €	1.571.515,00 €	79.215,41 €
Summe	50.251.471,00 €	42.965.966,76 €	7.285.504,24 €

Position 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Schlüsselzuweisungen vom Land	40.273.888,00 €	39.980.158,00 €	293.730,00 €
Bedarfszuweisungen von Gemeinden	77.579,01 €	87.554,71 €	-9.975,70 €
Allg. Zuweisungen vom Bund	26.097,42 €	0,00 €	26.097,42 €
Allg. Zuweisungen vom Land	843.182,42 €	564.646,17 €	278.536,25 €
Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke	9.454.555,44 €	11.301.434,85 €	-1.846.879,41 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.515.400,30 €	3.428.821,90 €	86.578,40 €
Allgemeine Umlagen vom Land	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	54.190.702,59 €	55.362.615,63 €	-1.171.913,04 €

Position 3 Sonstige Transfererträge

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Ersatz von sozialen Leistungen (Jugendamt)	1.347.231,29 €	906.423,62 €	440.807,67 €
Ersatz von sozialen Leistungen (UVG)	19.886,00 €	14.732,86 €	5.153,14 €
Ersatz von sozialen Leistungen (Heimpflege)	1.049.427,38 €	1.588.513,60 €	-539.086,22 €
Schuldendiensthilfen v. priv. Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Andere sonstige Transfererträge	17.187,16 €	0,00 €	17.187,16 €
Summe	2.433.731,83 €	2.509.670,08 €	-75.938,25 €

Position 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Verwaltungsgebühren	853.118,13 €	731.284,33 €	121.833,80 €
Benutzungsgebühren	21.120.773,53 €	22.558.184,47 €	-1.437.410,94 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	780.400,13 €	780.400,11 €	0,02 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	22.754.291,79 €	24.069.868,91 €	-1.315.577,12 €

Position 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Mieten und Pachten	848.425,09 €	750.045,27 €	98.379,82 €
Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	23.930,27 €	26.742,23 €	-2.811,96 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	799.612,04 €	830.465,30 €	-30.853,26 €
Summe	1.671.967,40 €	1.607.252,80 €	64.714,60 €

Position 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Erträge aus Kostenerstattungen	1.135.634,39 €	890.951,63 €	244.682,76 €
Kostenerstattung Sondervermögen	882.837,02 €	947.134,82 €	-64.297,80 €
Summe	2.018.471,41 €	1.838.086,45 €	180.384,96 €

Position 7 Sonstige ordentliche Erträge

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Konzessionsabgaben	2.086.441,96 €	2.291.858,40 €	-205.416,44 €
Erstattung von Steuern	0,00 €	53.394,88 €	-53.394,88 €
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken/Gebäuden	875.363,60 €	491.915,85 €	383.447,75 €
Erträge aus der Veräußerung von Vermögen >410 EUR	17.550,00 €	7.599,00 €	9.951,00 €
Erträge aus der Veräußerung von Vermögen <410 EUR	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bußgelder	163.507,49 €	174.727,61 €	-11.220,12 €
Säumniszuschläge	244.491,80 €	293.555,85 €	-49.064,05 €
Erträge aus der Inanspruchnahme von Bürgschaften	6.014,51 €	7.895,65 €	-1.881,14 €
Erträge aus Zuschreibungen	316,35 €	674,92 €	-358,57 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.308.623,67 €	999.451,09 €	309.172,58 €
Sonstige ordentliche Erträge	2.774.331,65 €	1.734.634,86 €	1.039.696,79 €
Summe	7.476.641,03 €	6.055.708,11 €	1.420.932,92 €

Position 8 Aktivierte Eigenleistungen

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Aktivierte Eigenleistungen	446.210,58 €	696.183,36 €	-249.972,78 €
Summe	446.210,58 €	696.183,36 €	-249.972,78 €

Aufwendungen

Position 11 Personalaufwendungen

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Personalaufwand Beamte	3.602.126,87 €	3.477.959,35 €	124.167,52 €
Personalaufwand Tariflich Beschäftigte	18.378.458,98 €	17.584.848,44 €	793.610,54 €
Personalaufwand Sonstige Beschäftigte	747.047,04 €	687.737,60 €	59.309,44 €
Beihilfen	210.025,25 €	219.929,75 €	-9.904,50 €
Zuführungen zu Rückstellungen	1.319.608,00 €	1.018.978,00 €	300.630,00 €
Summe	24.257.266,14 €	22.989.453,14 €	1.267.813,00 €

Position 12 Versorgungsaufwendungen

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Versorgungsaufwand Beamte	1.730.564,81 €	1.594.355,29 €	136.209,52 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen	273.609,24 €	303.986,88 €	-30.377,64 €
Zuführungen zu Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	2.004.174,05 €	1.898.342,17 €	105.831,88 €

Position 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Instandh. u. Unterhaltung der Grundst.	3.351.169,57 €	2.165.304,89 €	1.185.864,68 €
Erstattungen f. Aufwendungen v. Dritten	22.230.743,83 €	23.020.991,23 €	-790.247,40 €
Bewirtschaftung der Grundst. u. Infrastrukt.	4.199.146,42 €	5.363.901,14 €	-1.164.754,72 €
Haltung von Fahrzeugen	376.703,68 €	327.967,39 €	48.736,29 €
Sonstige Verwaltungsaufwendungen	4.875.186,09 €	4.684.777,58 €	190.408,51 €
Summe	35.032.949,59 €	35.562.942,23 €	-529.992,64 €

Position 14 Bilanzielle Abschreibungen

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Immaterielle Vermögensgegenstände	282.316,69 €	284.989,52 €	-2.672,83 €
Gebäude u.a.	3.818.139,10 €	3.530.830,26 €	287.308,84 €
Brücken und Tunnel	28.759,72 €	28.759,73 €	-0,01 €
Straßen, Wege und Plätze	3.079.398,99 €	3.162.343,99 €	-82.945,00 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	10.188,96 €	19.719,41 €	-9.530,45 €
Bauten auf fremden Grund u. Boden	91.067,19 €	87.417,97 €	3.649,22 €
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Maschinen	110.087,89 €	111.897,89 €	-1.810,00 €
Technische Anlagen	40.877,81 €	40.884,17 €	-6,36 €
Fahrzeuge	217.715,69 €	229.263,98 €	-11.548,29 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	85.091,72 €	69.496,25 €	15.595,47 €
Geringwertige Wirtschaftsgüter	130.877,42 €	114.142,95 €	16.734,47 €
Festwerte	9.576,98 €	0,00 €	9.576,98 €
Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	7.904.098,16 €	7.679.746,12 €	224.352,04 €

Position 15 Transferaufwendungen

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Zuwendungen für laufende Zwecke	8.609.731,46 €	7.943.869,96 €	665.861,50 €
Soziale Leistungen an natürl. Personen	8.938.871,57 €	8.173.914,45 €	764.957,12 €
Sonstige soziale Leistungen	4.314.827,72 €	4.102.769,70 €	212.058,02 €
Gewerbesteuerumlage	1.236.749,42 €	852.709,61 €	384.039,81 €
Gewerbesteuerumlage FDE	1.183.745,89 €	828.346,45 €	355.399,44 €
Kreisumlage	33.125.270,57 €	33.304.848,75 €	-179.578,18 €
Sonstige Transferaufwendungen	586.709,00 €	566.416,00 €	20.293,00 €
Summe	57.995.905,63 €	55.772.874,92 €	2.223.030,71 €

Position 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Sonstige Personalaufwendungen	864.877,67 €	666.568,99 €	198.308,68 €
Mieten und Pachten	1.516.144,96 €	1.325.773,70 €	190.371,26 €
Leasing	168.308,14 €	182.140,38 €	-13.832,24 €
Geschäftsaufwendungen	1.134.738,33 €	1.300.249,54 €	-165.511,21 €
Steuern, Versicherungen, Kapitalertragsteuer	779.261,90 €	768.971,48 €	10.290,42 €
Wertveränderungen bei Sachanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	2.211,52 €	-1.694,56 €	3.906,08 €
Aufwand aus Forderungsabgängen	1.074.225,85 €	1.452.619,70 €	-378.393,85 €
Sonstige Aufwendungen	219.484,04 €	213.253,58 €	6.230,46 €
Summe	5.759.252,41 €	5.907.882,81 €	-148.630,40 €

Position 19 Finanzerträge

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Zinserträge	273,39 €	2.003,65 €	-1.730,26 €
Gewinnanteile an verb. Unternehmen	4.955.688,09 €	638.091,57 €	4.317.596,52 €
Sonstige Finanzerträge	12.813,99 €	0,00 €	12.813,99 €
Summe	4.968.775,47 €	640.095,22 €	4.328.680,25 €

Die hohe Veränderung resultiert aus der Ergebnisabführung des SEB, sowie des EBB.

Position 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Zinsaufwendungen	1.727.564,90 €	2.260.060,48 €	-532.495,58 €
Sonstige Finanzaufwendungen	1.362.157,65 €	61.461,56 €	1.300.696,09 €
Summe	3.089.722,55 €	2.321.522,04 €	768.200,51 €

e) Darstellung der Positionen der Finanzrechnung aus Investitions- und Finanzierungstätigkeiten

Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten

Position 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Investitionszuwendungen vom Bund	800.000,00 €	500.000,00 €	300.000,00 €
Investitionszuwendungen vom Land	4.003.012,15 €	3.785.325,23 €	217.686,92 €
Investitionszuwendungen Dritter	121.219,33 €	55.658,68 €	65.560,65 €
Investitionszuwendungen v. verb. Unt.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Investitionszuwendungen vom priv. Bereich	25.360,00 €	0,00 €	25.360,00 €
Sonstige Investitionszuwendungen	0,00 €	3.506,20 €	-3.506,20 €
Summe	4.949.591,48 €	4.344.490,11 €	605.101,37 €

Position 19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	31.272,00 €	888.054,06 €	-856.782,06 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	19.150,00 €	13.200,00 €	5.950,00 €
Summe	50.422,00 €	901.254,06 €	-850.832,06 €

Position 20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Rückflüsse v. Darlehen v. Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rückflüsse v. Darlehen s. Inland	20.166,87 €	21.291,52 €	-1.124,65 €
Summe	20.166,87 €	21.291,52 €	-1.124,65 €

Position 21 Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Beiträge und ähnliche Entgelte	38,55 €	2.868,91 €	-2.830,36 €
Summe	38,55 €	2.868,91 €	-2.830,36 €

Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten

Position 24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Auszahlungen für Grundstücke/Gebäude	4.252,03 €	8.634,49 €	-4.382,46 €
Summe	4.252,03 €	8.634,49 €	-4.382,46 €

Position 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.652.753,00 €	1.945.900,29 €	-293.147,29 €
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	586.679,38 €	3.070.928,88 €	-2.484.249,50 €
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	596.888,26 €	170.580,64 €	426.307,62 €
Summe	2.836.320,64 €	5.187.409,81 €	-2.351.089,17 €

Position 26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Auszahlungen für Vermögensgegenstände >410,00 €	656.190,25 €	625.192,78 €	30.997,47 €
Auszahlungen für Vermögensgegenstände <410,00 €	122.917,33 €	65.535,14 €	57.382,19 €
Summe	779.107,58 €	690.727,92 €	88.379,66 €

Eine Darstellung der Positionen 27 entfällt auf Grund eines Wertes von 0,00 €.

Position 28 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Zuwendungen f. Invest. priv. Unternehmen	33.536,50 €	105.663,50 €	-72.127,00 €
Summe	33.536,50 €	105.663,50 €	-72.127,00 €

Eine Darstellung der Positionen 29 entfällt auf Grund eines Wertes von 0,00 €.

Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten

Position 33 Aufnahme von Krediten für Investitionen

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Kreditaufnahme für Investitionen von Kreditinstituten	0,00 €	4.586.317,77 €	-4.586.317,77 €
Summe	0,00 €	4.586.317,77 €	-4.586.317,77 €

Position 34 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	35.000.000,00 €	66.500.000,00 €	-31.500.000,00 €
Summe	35.000.000,00 €	66.500.000,00 €	-31.500.000,00 €

Position 35 Tilgung von Krediten für Investitionen

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Tilgung von Krediten des Landes	1.789,52 €	1.789,52 €	0,00 €
Tilgung von Krediten vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.874.483,30 €	4.821.978,79 €	-2.947.495,49 €
Tilgung von Krediten vom sonstigen inländischen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	1.876.272,82 €	4.823.768,31 €	-2.947.495,49 €

Position 36 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung

Zusammensetzung	2017	2016	Veränderung
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	31.000.000,00 €	54.500.000,00 €	-23.500.000,00 €
Summe	31.000.000,00 €	54.500.000,00 €	-23.500.000,00 €

f) Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag 31.12.2017 sind folgende Bürgschaftsverpflichtungen der Stadt Bergkamen zu verzeichnen:

	Darlehensgeber	Ursprüngliche Höhe der Bürgschaft	Verbürgtes Restkapital am 31.12.2017
1	Sparkasse Kamen	2.147.425,90 €	621.230,22 €
2	Sparkasse Bergkamen	2.147.425,90 €	618.997,40 €
3	Sparkasse Bergkamen	670.000,00 €	670.000,00 €
	Summe	4.964.851,80 €	1.910.227,62 €

Die Summe des verbürgten Restkapitals zum 31.12.2016 betrug 8.833.768,28 €.

- 1 – 2 : Darlehensaufnahmen der GSW zur Finanzierung der Strom- und Gasnetze sowie Erneuerung der Versorgungsanlagen.**
- 3 : Darlehensaufnahmen der WFG im Rahmen der Finanzierung der Treuhandverträge RT 85/99 sowie B61 (A2 Logistikpark).**

g) Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Neben den Haftungsverhältnissen bestehen insbesondere die gesamten finanziellen Verpflichtungen gegenüber der Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Kreises Unna (WfG) im Rahmen der Treuhandverträge RT85/99 und A2 Logistikpark. Diese haben sich im Vergleich zum 31.12.2016 von 2.556.725,42 € auf insgesamt 461.333,80 € verringert. Die Verbindlichkeiten ergeben sich insbesondere aus der Erschließung des A2 Logistikparks.

h) Noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen

Für das Jahr 2017 liegen keine nicht erhobenen Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen vor.

i) Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Für den Bereich **Friedhofswesen** lagen bis zum Stichtag 23.05.2018 noch keine Ergebnisse vor.

Für den Bereich **Märkte** lag eine Kostenunterdeckung vor.

Betriebsergebnis 2017: - 29.730,09 €

Folgende Anlagen sind dem Anhang beigelegt:

- **Anlagenspiegel**
- **Sonderpostenspiegel**
- **Forderungsspiegel**
- **Verbindlichkeitspiegel**
- **Rückstellungsspiegel**

Bergkamen, 23.05.2018

gez. Ulrich

Ulrich
Beigeordneter und Stadtkämmerer

Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2017

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2016	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2017	am 31.12.2016
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Immaterielle Vermögensgegenstände									
1.2 Lizenzen	51.959,84	0,00	0,00	0,00	-1.946,20	0,00	-51.942,84	17,00	1.963,20
1.3 EDV-Software	1.189.329,91	64.533,80	0,00	0,00	-67.072,15	0,00	-1.087.115,08	166.748,63	169.286,98
1.4 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	3.302.326,44	0,00	0,00	5.006,90	-213.298,34	0,00	-2.314.818,63	992.514,71	1.200.806,15
2. Sachanlagen									
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.1.1 Grünflächen	27.118.869,64	237,00	0,00	490.769,17	-358.972,55	0,00	-4.079.700,59	23.530.175,22	23.398.141,60
2.1.2 Ackerland	2.260.270,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.260.270,87	2.260.270,87
2.1.3 Wald, Forsten	2.403.435,03	0,00	0,00	98.679,11	0,00	0,00	0,00	2.502.114,14	2.403.435,03
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.463.911,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.463.911,48	1.463.911,48
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	9.828.941,03	0,00	0,00	0,00	-248.820,93	0,00	-2.540.343,89	7.288.597,14	7.537.418,07
2.2.2 Schulen	87.869.411,14	0,00	0,00	3.024.784,52	-2.374.489,13	0,00	-26.078.985,82	64.815.209,84	64.164.914,45

Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2017

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2016	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2017	am 31.12.2016
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.2.3 Wohnbauten	943.151,00	0,00	0,00	0,00	-16.152,63	0,00	-180.825,86	762.325,14	778.477,77
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	35.020.837,83	679,45	0,00	72.546,60	-819.703,86	0,00	-8.370.167,37	26.723.896,51	27.470.374,32
2.3 Infrastrukturvermögen									
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	16.441.628,67	30.387,00	-283,50	1.008,00	0,00	0,00	0,00	16.472.740,17	16.442.636,67
2.3.2 Brücken und Tunnel	1.575.884,85	0,00	0,00	0,00	-28.759,72	0,00	-319.713,52	1.256.171,33	1.284.930,05
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	527.170,26	0,00	0,00	0,00	-9.710,26	0,00	-106.812,60	420.357,66	430.067,92
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	102.887.239,52	2.290.642,98	0,00	493.688,12	-3.069.688,73	0,00	-36.268.876,43	69.402.694,19	69.688.051,82
2.3.6 Sonstige Bauten d. Infrastrukturvermögens	220.474,47	0,00	0,00	5.400,16	-10.188,96		-38.790,23	187.084,40	191.873,20
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.119.565,64	150.704,63	0,00	27.192,61	-91.067,19	0,00	-898.849,83	3.398.613,05	3.311.783,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.587.791,10	3.120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.590.911,10	2.587.791,10
2.6 Maschinen und Technische Anlagen, Fahrzeuge									
2.6.1 Maschinen	1.737.781,17	33.477,21	-10.341,94	64.050,04	-110.087,89	0,00	-1.312.703,43	512.263,05	524.823,69
2.6.2 Technische Anlagen	687.456,75	20.744,39	0,00	29.999,00	-40.877,81	0,00	-316.082,54	422.117,60	412.252,02

Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2017

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2016	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2017	am 31.12.2016
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.6.3 Fahrzeuge	3.750.164,17	28.297,00	-44.138,44	0,00	-217.715,69	0,00	-2.407.768,68	1.326.554,05	1.515.972,74
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung									
2.7.1 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.166.674,74	71.889,45	0,00	0,00	-85.091,72	0,00	-870.511,57	368.052,62	381.255,89
2.7.2 Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.034.712,39	130.877,42	0,00	0,00	-130.877,42	0,00	-1.165.589,81	0,00	0,00
2.7.3 Festwert Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.811.914,94	0,00	-107.454,23	0,00	-9.576,98	0,00	-920.098,40	3.784.362,31	3.901.393,52
2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	11.157.893,27	4.045.158,84	0,00	-4.280.720,03	0,00	0,00	0,00	10.922.332,08	11.157.893,27
3. Finanzanlagen									
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	18.670.037,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.670.037,43	18.670.037,43
3.3 Sondervermögen	38.715.089,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.715.089,71	38.715.089,71
3.5 Sonstige Ausleihungen	4.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.680,00	4.680,00
Summe gesamt	381.548.603,29	6.870.749,17	-162.218,11	32.404,20	-7.904.098,16	0,00	-89.329.697,12	298.959.841,43	300.069.531,95

Sonderpostenspiegel für das Haushaltsjahr 2017

Sonderposten	Basisdaten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2016	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjah r	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2017	am 31.12.2016
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
4.1 für Zuwendungen	123.358.015,06	2.478.885,07	0,00	1.641.264,90	-3.432.121,74	0,00	-37.776.015,05	89.702.149,98	89.014.121,75
4.2 für Beiträge	26.361.192,21	0,00	0,00	104.322,20	-780.400,13	0,00	-8.365.472,23	18.100.042,18	18.776.120,11
4.3 für den Gebührenaussgleich	26.587,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.587,00	26.587,00
Summe gesamt	149.745.794,27	2.478.885,07	0,00	1.745.587,10	-4.212.521,87	0,00	-46.141.487,28	107.828.779,16	107.816.828,86

Sonderpostenspiegel Zuwendungen für das Haushaltsjahr 2017 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

Sonderposten	Basisdaten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2016	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2017	am 31.12.2016
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Immaterielle Vermögensgegenstände									
1.2 Lizenzen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 EDV-Software	41.935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-41.934,00	1,00	1,00
1.4 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sachanlagen									
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.1.1 Grünflächen	3.633.686,18	236,00	0,00	551.509,02	-170.447,47	0,00	-1.465.913,16	2.719.518,04	2.338.220,49
2.1.2 Ackerland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 Wald, Forsten	53,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53,50	53,50
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	4.334,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.334,72	4.334,72

Sonderpostenspiegel Zuwendungen für das Haushaltsjahr 2017 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

Sonderposten	Basisdaten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2016	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2017	am 31.12.2016
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	6.934.861,90	0,00	0,00	0,00	-190.676,63	0,00	-1.847.018,30	5.087.843,60	5.278.520,23
2.2.2 Schulen	52.931.246,37	0,00	0,00	832.786,80	-1.456.373,50	0,00	-16.977.769,06	36.786.264,11	37.409.850,81
2.2.3 Wohnbauten	198.105,19	0,00	0,00	0,00	-3.601,91	0,00	-39.621,01	158.484,18	162.086,09
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	19.265.715,16	0,00	0,00	742,88	-472.513,55	0,00	-4.653.445,62	14.613.012,42	15.084.783,09
2.3 Infrastrukturvermögen									
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	230.375,27	30.387,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-752,15	260.010,12	229.623,12
2.3.2 Brücken und Tunnel	321.173,76	0,00	0,00	0,00	-7.898,11	0,00	-73.779,83	247.393,93	255.292,04
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	110.896,08	0,00	0,00	0,00	-2.092,38	0,00	-23.016,18	87.879,90	89.972,28
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsklenkungsanlagen	32.981.542,55	2.380.836,00	0,00	252.720,00	-1.006.637,51	0,00	-10.793.179,55	24.821.919,00	23.195.000,51
2.3.6 Sonstige Bauten d. Infrastrukturvermögens	22.497,64	0,00	0,00	0,00	-1.022,62	0,00	-4.090,48	18.407,16	19.429,78

Sonderpostenspiegel Zuwendungen für das Haushaltsjahr 2017 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

Sonderposten	Basisdaten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2016	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2017	am 31.12.2016
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.897.644,86	150.704,63	0,00	0,00	-63.581,18	0,00	-609.811,52	2.438.537,97	2.351.414,52
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.471.381,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.471.381,39	1.471.381,39
2.6 Maschinen und Technische Anlagen, Fahrzeuge									
2.6.1 Maschinen	25.023,98	0,00	0,00	3.506,20	-3.254,34	0,00	-21.069,29	7.460,89	7.209,03
2.6.2 Technische Anlagen	191.909,04	0,00	0,00	0,00	-13.627,01	0,00	-59.479,85	132.429,19	146.056,20
2.6.3 Fahrzeuge	1.482.899,66	0,00	0,00	0,00	-81.511,21	0,00	-909.660,81	573.238,85	654.750,06
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung									
2.7.1 Betriebs- und Geschäftsausstattung	173.179,57	0,00	0,00	0,00	-19.633,01	0,00	-125.167,03	48.012,54	67.645,55
2.7.2 Geringwertige Wirtschaftsgüter	97.184,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-97.181,44	3,00	3,00
2.7.3 Festwert Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.420,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.420,80	4.420,80
2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sonderpostenspiegel Zuwendungen für das Haushaltsjahr 2017 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

Sonderposten	Basisdaten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2016	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2017	am 31.12.2016
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.3 Finanzanlagen									
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe gesamt	123.020.067,06	2.562.163,63	0,00	1.641.264,90	-3.492.870,43	0,00	-37.742.889,28	89.480.606,31	88.770.048,21
Nachrichtlich:									
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	337.948,00	0,00	0,00	0,00	-22.529,87	0,00	-116.404,33	221.543,67	266.603,41
Summe gesamt	123.358.015,06	2.562.163,63	0,00	1.641.264,90	-3.515.400,30	0,00	-37.859.293,61	89.702.149,98	89.036.651,62

Sonderpostenspiegel Beiträge für das Haushaltsjahr 2017 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

Sonderposten	Basisdaten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2016	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2017	am 31.12.2016
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	26.361.192,21	0,00	0,00	104.322,20	-780.400,13	0,00	-8.365.472,23	18.100.042,18	18.776.120,11
Summe gesamt	26.361.192,21	0,00	0,00	104.322,20	-780.400,13	0,00	-8.365.472,23	18.100.042,18	18.776.120,11

Forderungsspiegel für das Haushaltsjahr 2017

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2017	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2016
	EUR	bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	272.474,24	272.474,24	0,00	0,00	358.140,02
1.2 Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	38,55
1.3 Steuern	1.844.276,37	1.844.276,37	0,00	0,00	1.188.160,75
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.552.652,58	1.552.652,58	0,00	0,00	1.935.346,08
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	12.248.197,44	12.248.197,44	0,00	0,00	10.829.500,45
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	9.653.426,79	9.501.061,77	0,00	152.365,02	710.099,98
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	32,00
2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	17.062,80	17.062,80	0,00	0,00	0,00
3. Summe aller Forderungen	25.588.090,22	25.435.725,20	0,00	152.365,02	15.021.317,83

Verbindlichkeitspiegel für das Haushaltsjahr 2017

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2017	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2016
		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					
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	3.579,06	1.789,52	1.789,54	0,00	5.368,58
2.5 vom privaten Kreditmarkt	38.201.656,09	1.902.294,19	7.970.325,93	28.329.035,97	40.076.139,39
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	81.000.000,00	12.000.000,00	39.000.000,00	30.000.000,00	77.000.000,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.251.754,29
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.959.859,04	14.959.859,04	0,00	0,00	5.541.576,45
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	206.099,71	206.099,71	0,00	0,00	485.040,42
7. Sonstige Verbindlichkeiten	2.752.661,86	2.752.661,86	0,00	0,00	2.007.979,35

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2017	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2016
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
8. Erhaltene Anzahlungen	15.576.184,18	15.576.184,18	0,00	0,00	14.242.027,22
9. Summe der Verbindlichkeiten	152.700.039,94	47.398.888,50	46.972.115,47	58.329.035,97	140.609.885,70
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:	1.910.227,62				8.333.768,28

Rückstellungsspiegel Jahresabschluss 2017

1. Pensionsrückstellungen

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2016 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2017			Gesamtbetrag am 31.12.2017 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
1	Versch.	505100	251100	Pensionsrückstellungen	31.896.810,00	1.323.978,00	389.929,00	856.882,00	31.973.977,00
2	Versch.	506100	251101	Beihilferückstellungen	9.307.938,00	447.066,00	71.293,00	319.689,00	9.364.022,00
				Summe Pensionsrückstellungen	41.204.748,00	1.771.044,00	461.222,00	1.176.571,00	41.337.999,00

2. Rückstellungen für Deponien und Altlasten *

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2016 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2017			Gesamtbetrag am 31.12.2017 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Summe Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*) Rückstellungen für Deponien und Altlasten sind nicht gebildet worden.

3. Instandhaltungsrückstellungen

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2016 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2017			Gesamtbetrag am 31.12.2017 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
1	01.11.14	521802	271102	Instandhaltung Albert-Schweitzer-Haus	10.000,00	0,00	7.042,48	29,67	2.927,85
2	01.11.14	521803	271103	Instandhaltung Rathaus Telekommunikationsanlage	0,00	44.000,00	0,00	0,00	44.000,00
3	01.11.15	521804	271104	Instandhaltung „Schacht III“	24.555,24	0,00	6.468,26	0,00	18.086,98
4	13.55.01	521805	271105	Instandhaltung Parkfriedhof (Zaunanlage)	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00
5	12.54.02	521806	271106	Instandhaltung Brücke Justus-von-Liebig-Straße	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
6	12.54.02	521807	271107	Instandhaltung Parkpalette Albert-Einstein-Straße	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
7	08.42.01	521808	271108	Rückstellung Spielfeldanzeige Sporthalle Overberge	780,32	3.530,00	263,59	0,00	4.046,73
8	06.36.11	521809	271109	Instandhaltungsrückstellung Erziehungsberatungsstelle	0,00	18.760,00	0,00	0,00	18.760,00
9	12.54.02	521810	271110	Instandhaltungsrückstellung Frostschäden	151.473,88	36.193,59	151.441,47	0,00	36.226,00
10	12.54.02	521811	271111	Instandhaltung Lichtzeichenanlage	0,00	2.800,00	0,00	0,00	2.800,00
11	12.54.02	521812	271112	Instandhaltung Albert-Einstein-Straße	0,00	84.200,00	0,00	0,00	84.200,00
12	03.21.01	521814	271114	Instandhaltung Pestalozzihaus	831,99	0,00	188,69	643,30	0,00
13	12.54.02	521815	271115	Instandhaltung ZOB	149.065,65	0,00	108.648,68	36.193,97	4.223,00
14	12.54.02	521816	271116	Instandhaltung Fußgängerzone Ebert-/Präsidentenstraße	43.283,08	0,00	41.347,16	1.935,92	0,00
15	03.21.05	521817	271117	Instandhaltung Gesamtschule	12.800,00	75.000,00	12.026,59	773,41	75.000,00
16	01.11.14	521818	271118	Instandhaltung ehem. Hellwegschule	8.200,00	0,00	1.772,79	0,00	6.427,21

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2016 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2017			Gesamtbetrag am 31.12.2017 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
17	06.36.13	521820	271120	Instandhaltung Kita Oberaden "Tausendfüßler"	0,00	13.440,00	0,00	0,00	13.440,00
18	04.25.04	521821	271121	Instandhaltung Lichtkunst Kreisverkehre	1.481,83	1.879,00	0,00	0,00	3.360,83
19	04.25.05	521822	271122	Instandhaltung Brandmelde-/ Lüftungsanlage Stadtbibliothek	1.623,77	5.826,00	1.623,77	0,00	5.826,00
20	01.11.18	521823	271123	Instandhaltung Wallanlage / Ersatzpflanzungen	0,00	24.500,00	0,00	0,00	24.500,00
21	03.21.01	521824	271124	Instandhaltung Overberger Grundschule	0,00	106.645,00	0,00	0,00	106.645,00
22	03.21.04	521825	271125	Instandhaltung Gymnasium	37.061,58	50.000,00	18.616,35	0,00	68.445,23
23	01.11.06	521826	271126	Instandhaltung IT-Verkabelung Rathaus	500.000,00	246.000,00	27.881,16	0,00	718.118,84
24	01.11.15	521827	271127	Rückstellung LED-Beleuchtung Rathaus	182.000,00	161.741,00	0,00	0,00	343.741,00
25	01.11.14	521828	271128	Instandhaltung Pestalozzihaus	27.000,00	225.000,00	5.919,02	0,00	246.080,98
26	04.25.01	521829	271129	Instandhaltung Treffpunkt	50.000,00	16.580,00	20.774,46	0,00	45.805,54
27	03.21.03	521830	271130	Instandhaltung Toilettenanlage Realschule Oberaden	169.000,00	91.000,00	121.314,66	0,00	138.685,34
28	01.11.18	521831	271131	Instandhaltung Wasserpark	80.000,00	0,00	48.357,79	10.000,00	21.642,21
29	06.36.03	521832	271132	Instandhaltung Jugendgästehaus	7.000,00	0,00	6.360,93	639,07	0,00
30	03.21.01	521833	271133	Instandhaltung Bühne Pfalzschule	3.000,00	0,00	2.247,40	752,60	0,00
31	03.21.01	521833	271133	Instandhaltung Kettlerschule Breitbandausbau	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
32	13.55.01	521834	271134	Instandhaltung Parkfriedhof	40.000,00	10.000,00	4.172,48	0,00	45.827,52
33	13.55.03	521835	271135	Instandhaltung Waldränder	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2016 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2017			Gesamtbetrag am 31.12.2017 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
34	12.54.02	521836	271136	Instandhaltung Straßenseitengräben	30.000,00	0,00	4.194,31	0,00	25.805,69
35	12.54.02	521837	271137	Instandhaltung Allee "Am Alkenbach"	30.000,00	0,00	5.947,62	0,00	24.052,38
36	04.25.04	521838	271138	Instandhaltung Stadtmuseum	143.364,00	0,00	57.495,96	203,11	85.664,93
37	01.11.14	521839	271139	Instandhaltung Mietwohnhaus Albert-Schweitzer-Str. 2	8.000,00	38.500,00	7.528,97	0,00	38.971,03
38	01.11.14	521840	271140	Instandhaltung Mietwohnhaus Hubert Biernat Str. 1	5.000,00	0,00	4.452,73	547,27	0,00
39	01.11.14	521841	271141	Instandhaltung Mietwohnhaus Alisostr. 50	3.000,00	0,00	2.897,66	102,34	0,00
40	03.21.09	521842	271142	Instandhaltung barrierefreier Zugang an Schulen	23.500,00	18.700,00	13.225,28	0,00	28.974,72
41	04.25.04	521843	271143	Instandhaltung Kunst im öffentlichen Raum	3.879,00	0,00	0,00	0,00	3.879,00
42	12.54.02	521844	271144	Instandhaltung August-Bebel-Straße	70.000,00	7.300,00	0,00	0,00	77.300,00
43	13.55.01	521845	271145	Instandhaltung Hauptfriedhof	2.488,00	0,00	2.258,10	229,90	0,00
44	13.55.03	521846	271146	Instandhaltung Radwege	5.300,00	2.200,00	0,00	0,00	7.500,00
45	13.55.03	521847	271147	Instandhaltung Baumfällung / Rückschnitt Waldränder	12.300,00	25.500,00	10.789,73	0,00	27.010,27
46	08.42.01	521848	271148	Instandhaltung Tartanflächen/Flutlichtanlagen	11.351,00	0,00	8.814,58	0,00	2.536,42
47	04.25.01	521849	271149	Instandhaltung Treffpunkt Richtfunkstrecke	2.383,00	0,00	0,00	0,00	2.383,00
48	08.42.02	521850	271150	Instandhaltung Umkleide Tennisanlage Weddinghofen	11.000,00	0,00	10.999,99	0,01	0,00
49	08.42.02	521850	271150	Instandhaltung Turnhalle Regenbogenschule	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
50	08.42.02	521851	271151	Instandhaltung Römerbergsporthalle	2.276,00	14.500,00	2.227,68	48,32	14.500,00

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2016 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2017			Gesamtbetrag am 31.12.2017 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
51	08.42.02	521852	271152	Instandhaltung Sporthalle Overberge	0,00	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00
52	03.21.06	521853	271153	Instandhaltung Brandschutz ehem. Albert-Schweitzer-Schule	90.000,00	0,00	59.959,73	0,00	30.040,27
53	01.11.14	521854	271154	Instandhaltung ehem. Albert-Schweitzer-Schule	0,00	62.000,00	0,00	0,00	62.000,00
54	01.11.14	521855	271155	Instandhaltung Toiletten Rathaus/Ratstrakt	0,00	490.000,00	0,00	0,00	490.000,00
55	12.54.02	521856	271156	Instandhaltung Gehweg Fritz-Husemann-Straße	0,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
56	02.12.07	521857	271157	Instandhaltung Gerätehäuser Feuerwehr	0,00	149.300,00	0,00	0,00	149.300,00
57	02.12.07	521858	271158	Instandhaltung Fahrzeuge Feuerwehr	0,00	99.000,00	0,00	0,00	99.000,00
58	02.12.08	521859	271159	Instandhaltung Rettungswache	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
59	08.42.01	521860	271160	Instandhaltung Römerbergstadion	0,00	9.049,00	0,00	0,00	9.049,00
60	08.42.02	521861	271161	Instandhaltung Linierung Sporthallen	0,00	2.750,00	0,00	0,00	2.750,00
61	08.42.02	521862	271162	Instandhaltung Schießanlage Overberge	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
62	08.42.02	521863	271163	Instandhaltung Turnhalle Pestalozzihaus	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
63	03.21.09	521864	271164	Instandhaltung Sporthallensicherheit	0,00	2.469,00	0,00	0,00	2.469,00
64	01.11.03	521865	271165	Instandhaltung Foyer Rathaus (Infotheke)	0,00	85.400,00	0,00	0,00	85.400,00
65	01.11.03	521866	271166	Instandhaltung Fenster Rathaus (Sonnenschutzsystem)	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
				Summe Instandhaltungsrückstellungen	1.972.998,34	2.702.762,59	777.260,07	72.098,89	3.826.401,97

4. Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 u. 5 GemHVO

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2016 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2017			Gesamtbetrag am 31.12.2017 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
1	01.11.03	529105	281101	Rückstellung Prüfungskosten GPA	111.346,68	0,00	3.277,00	0,00	108.069,68
2	01.11.04	501100	281102	Rückstellung Besoldungsansprüche 2014-2017	35.349,68	18.500,00	0,00	0,00	53.849,68
3	01.11.04	501100	281102	Rückstellung besoldungsrechtliche Stufenfestsetzungen	0,00	91.218,82	0,00	0,00	91.218,82
4	01.11.04	505101	281103	Rückstellung Versorgungslasten § 107 b BeamtVG	474.778,00	9.786,00	0,00	0,00	484.564,00
5	01.11.04	501200	281104	Rückstellung Personalaufwendungen (LOB)	334.730,98	341.013,46	334.730,98	0,00	341.013,46
6	01.11.04	501200	281104	Rückstellung Nachzahlung Übergang Urlaubabgeltung auf Erben	0,00	3.709,31	0,00	0,00	3.709,31
7	01.11.04	501200	281104	Rückstellung Nachzahlung Überleitungen Entgeltordnung	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
8	01.11.04	501201	281105	Rückstellung Altersteilzeit (ATZ)	662.257,59	247.556,42	330.600,37	0,00	579.213,64
9	01.11.04	501202	281106	Rückstellung Resturlaub	429.823,18	470.405,52	429.823,18	0,00	470.405,52
10	01.11.04	501203	281107	Rückstellung Gleitzeitguthaben	175.542,55	188.420,27	175.542,55	0,00	188.420,27
11	01.11.07	529100	281109	Rückstellung Prüfung Jahres-/Gesamtabschlüsse	79.594,00	0,00	19.278,00	10.316,00	50.000,00
12	01.11.14	524102	281112	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	150.000,00	275.000,00	133.744,34	16.255,66	275.000,00
13	09.51.04	529106	281113	Rückstellung für die Neuaufstellung des Flächennutzungsplanes (FNP)	184.347,24	0,00	17.243,10	0,00	167.104,14
14	02.12.02	529107	281115	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Bundesdruckerei)	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
15	15.57.01	529108	281116	Rückstellung Logistikpark A2 / Ostfeld	21.718,63	0,00	0,00	0,00	21.718,63

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2016 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2017			Gesamtbetrag am 31.12.2017 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
16	16.61.01	529109	281117	Rückstellung Abrechnung ELAG 2014/2015	497.000,00	0,00	495.997,18	1.002,82	0,00
17	16.61.01	543115	281118	Rückstellung Prozesskosten Vergnügungssteuer	1.380,40	0,00	1.380,40	0,00	0,00
18	16.61.01	543116	281119	Rückstellung Prozesskosten Derivatgeschäfte	141.985,49	0,00	0,00	0,00	141.985,49
19	01.11.08	529110	281122	Rückstellung Gerichtskosten	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
20	15.57.01	529101	281127	Rückstellung Breitbandausbau	42.003,20	0,00	30.420,74	0,00	11.582,46
21	04.25.04	529102	281128	Rückstellung Infrastrukturmaßnahmen Römerpark	7.278,51	0,00	7.278,50	0,01	0,00
22	09.51.04	529104	281129	Rückstellung Erstellung von Planunterlagen	12.054,70	0,00	12.054,70	0,00	0,00
23	09.51.04	543112	281130	Rückstellung Architekten- und Gutachterkosten	10.000,00	5.554,00	7.140,00	0,00	8.414,00
24	10.52.02	543118	281132	Rückstellung Prozesskosten Schoof Immobilien	89.888,00	0,00	0,00	0,00	89.888,00
25	13.55.03	544100	281138	Rückstellung ausstehende Rechnungen	2.289,99	0,00	2.289,99	0,00	0,00
26	01.11.19	529113	281142	Rückstellung Chronik Weddinghofen	10.000,00	0,00	8.306,24	1.693,76	0,00
27	04.25.04	529114	281143	Rückstellung Galerie / Stadtmuseum	2.303,66	7.820,00	2.300,00	3,66	7.820,00
28	12.54.02	539100	281144	Rückstellung Rückforderung Straßen NRW (Konto ab 2018: 539900)	561.199,00	15.138,00	0,00	0,00	576.337,00
29	14.56.01	524108	281145	Rückstellung kommunaler Klimaschutz	21.300,00	12.078,00	0,00	0,00	33.378,00
30	04.25.03	529116	281147	Rückstellung Landesprojekt Kulturstrolche	0,00	2.136,00	0,00	0,00	2.136,00
31	01.11.03	542201	281148	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Miete Fa. Canon)	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2016 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2017			Gesamtbetrag am 31.12.2017 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
32	01.11.03	543101	281149	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Bürobedarf Fa. Canon)	31.000,00	0,00	15.394,25	5,75	15.600,00
33	04.25.04	529120	281150	Rückstellung Kunstprojekt Stadtbesetzung	9.000,00	2.835,00	8.956,56	43,44	2.835,00
34	13.55.03	529121	281151	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Forstamt)	9.800,00	0,00	6.271,85	2.028,15	1.500,00
35	04.25.02	529103	281152	Rückstellung kulturelle Veranstaltungen	3.000,00	12.500,00	2.931,00	69,00	12.500,00
36	04.25.05	528100	281153	Rückstellung Projekt "Kulturstrolche"	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
37	12.54.02	524201	281154	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Straßenunterhaltung)	11.500,00	0,00	9.196,82	2.303,18	0,00
38	13.55.03	524202	281155	Rückstellung Radverkehrskonzept	7.000,00	0,00	6.615,15	384,85	0,00
39	01.11.18	524100	281156	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Stromabrechnungen)	5.000,00	5.000,00	4.105,51	894,49	5.000,00
40	01.11.18	525100	281157	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Fuhrparkumlage)	9.000,00	1.000,00	6.106,69	2.893,31	1.000,00
41	01.11.04	541200	281158	Rückstellung Fortbildungen für Führungskräfte	2.438,00	0,00	2.345,30	92,70	0,00
42	01.11.04	541200	281158	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Fortbildungskosten)	0,00	6.250,00	0,00	0,00	6.250,00
43	02.12.07	541200	281158	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Feuerwehrbekleidung)	0,00	91.000,00	0,00	0,00	91.000,00
44	02.12.08	523200	281159	Rückstellung Rettungsdienst Kamen	110.000,00	95.000,00	88.033,00	21.967,00	95.000,00
45	13.55.03	524204	281160	Rückstellung Baumbestand Schönhausen	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00
46	09.51.04	543100	281161	Rückstellung Prozesskosten Waldsiedlung Weddinghofen	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
47	08.42.01	529117	281162	Rückstellung Beratung Freizeitbad	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2016 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2017			Gesamtbetrag am 31.12.2017 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
48	08.42.01	543119	281163	Rückstellung Gutachterkosten Potentialanalyse Freizeitbad	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
49	03.21.09	531800	281164	Rückstellung Finanzierung Schulsozialarbeit	0,00	11.187,00	0,00	0,00	11.187,00
50	09.51.02	528101	281165	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Lichtkunstwerk)	0,00	6.250,00	0,00	0,00	6.250,00
51	12.54.03	521500	281166	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (TaxiBus-Fahrten VKU)	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
52	05.31.04	533900	281167	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Sachleistungen für Geflüchtete)	0,00	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00
53	06.36.06	524115	281168	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Ersatzbeschaffung Spielgerät)	0,00	4.856,00	0,00	0,00	4.856,00
				Summe sonstige Rückstellungen	4.384.909,48	2.107.213,80	2.161.363,40	59.953,78	4.270.806,10

Gesamtbetrag Rückstellungen	47.562.655,82	6.581.020,39	3.399.845,47	1.308.623,67	49.435.207,07
------------------------------------	----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	----------------------

Stadt Bergkamen

III. Lagebericht für das Jahr 2017

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO NRW ein Lagebericht nach § 48 GemHVO beizufügen. Demnach ist der Lagebericht so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten.

1. Schlussbilanz zum 31.12.2017

1.1 Punktuelle Zusammenfassung der Schlussbilanz

- Durch das positive Jahresergebnis erhöht sich das Eigenkapital von 23.343 T€ auf 33.411 T€.
- Die Ergebnisrechnung 2017 weist im Vergleich zur Planung (+543 T€) eine **positive Veränderung um 9.626 T€** aus.
- Der Jahresüberschuss 2017 soll bis zur zulässigen Maximalhöhe der Ausgleichsrücklage (+1.869 T€) zugeführt werden. Der Rest soll der allgemeinen Rücklage (+8.300 T€) zugeführt werden.
- Während das Anlagevermögen zum 31.12.2016 einen Wert von 300.070 T€ aufweist, beträgt es zum 31.12.2017 298.960 T€. Dies entspricht einem Substanzverlust in Höhe von 1.110 T€ (0,37 %).
- Die Verbindlichkeiten erhöhen sich zum 31.12.2017 gegenüber dem Vorjahr um 1.334 T€. Dies resultiert überwiegend aus dem Zuwachs der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung.

1.2 Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz der Stadt Bergkamen schließt das Haushaltsjahr 2017 mit einer Bilanzsumme von 348.191 T€ ab. Die Bilanzsumme hat sich damit im Vergleich zur Bilanz zum 31.12.2016 um 24.661 T€ erhöht.

Die Bilanz der Stadt Bergkamen stellt sich zusammengefasst zum 31.12.2017 wie folgt dar:

Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Bergkamen zum 31.12.2017 (in T€)

AKTIVA	31.12.2017	Anteil	31.12.2016	Anteil	Δ absolut	Δ relativ
Anlagevermögen	298.960	85,86%	300.070	92,75%	-1.110	-0,37%
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	29.890	8,58%	18.559	5,74%	+11.331	+61,05%
Liquide Mittel	17.000	4,88%	1.419	0,44%	+15.581	+1.098,03%
Übrige Aktiva	2.341	0,68%	3.481	1,08%	-1.140	-32,75%
Bilanzsumme	348.191	100,00%	323.529	100,00%	+24.662	+7,62%

PASSIVA	31.12.2017	Anteil	31.12.2016	Anteil	Δ absolut	Δ relativ
Wirtschaftliches Eigenkapital	141.240	40,56%	131.160	40,54%	+10.080	+7,69%
Rückstellungen	49.435	14,20%	47.563	14,70%	+1.872	+3,94%
Verbindlichkeiten aus Krediten und Ähnliches	119.205	34,24%	118.334	36,58%	+871	+0,74%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen Leistungen	14.960	4,30%	5.542	1,71%	+9.418	+169,94%
Übrige Passiva	23.351	6,70%	20.930	6,47%	+2.421	+11,57%
Bilanzsumme	348.191	100,00%	323.529	100,00%	+24.662	+7,62%

Das Anlagevermögen in Höhe von 298.960 T€ (Stand 31.12.2016: 300.070 T€) besteht im Wesentlichen aus bebauten Grundstücken und Infrastrukturvermögen. In 2017 ergibt sich unter Berücksichtigung der Zu- und Abgänge insgesamt eine Verringerung in Höhe von 1.110 T€ im Vergleich zum Vorjahr. Diese ist insbesondere auf die bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 7.904 T€ zurückzuführen.

Zugänge im Anlagevermögen finden im Haushaltsjahr 2017 insgesamt in Höhe von 6.871 T€ statt. Die Abgänge werden im Anlagenspiegel mit den ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten ausgewiesen (hier: 162 T€), so dass dieser Wert um die gesamten Abschreibungen der verkauften Anlagegüter zu bereinigen ist (53 T€). Darüber hinaus führten insbesondere die bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 7.904 T€ zu einer Verringerung des Anlagevermögens.

Aus den Abgängen resultiert insgesamt ein Gewinn in Höhe von 893 T€ (Saldo aus Gewinnen und Verlusten). Der Gewinn aus Abgängen ergibt sich überwiegend aus dem Verkauf von Grundstücken über Buchwert.

Die Summe der Finanzanlagen als Bestandteil des Anlagevermögens beläuft sich zum 31.12.2017 auf 57.390 T€.

Das Umlaufvermögen hat mit 48.180 T€ eher einen geringen Anteil an der Bilanzsumme (13,84 %). Hierunter werden im Wesentlichen Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von 29.890 T€ ausgewiesen.

Die Erhöhung der Bilanzsumme um 24.661 T€ auf 348.191 T€ resultiert auf der Aktivseite der Bilanz insbesondere aus der Zunahme der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände (+11.331 T€) sowie der liquiden Mittel (+15.581 T€).

Das wirtschaftliche Eigenkapital in Höhe von 141.240 T€ der Stadt Bergkamen setzt sich aus dem Eigenkapital (33.411 T€) und den Sonderposten (107.829 T€) zusammen.

Die Erhöhung des wirtschaftlichen Eigenkapitals im Vergleich zur Schlussbilanz 2016 ergibt sich insbesondere aus dem Zuwachs in Höhe des Jahresüberschusses 2017 (+10.169 T€).

Aufgrund des Jahresüberschusses in Höhe von 10.169 T€ soll die Ausgleichsrücklage bis zur maximal zulässigen Höhe aufgestockt werden. Der verbleibende Betrag soll der allgemeinen Rücklage zugeführt werden. In Bezug auf Erläuterungen zum Jahresüberschuss wird auf die Darstellungen zur Ertrags- und Aufwandslage der Stadt Bergkamen verwiesen.

Die Eigenkapitalquote bezogen auf das wirtschaftliche Eigenkapital der Stadt Bergkamen beläuft sich zum 31.12.2017 auf 40,6 % und hat sich damit gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2016 um 0,1 % erhöht.

Werden die Sonderposten aus der Betrachtung des Eigenkapitals herausgelöst, reduziert sich die Eigenkapitalquote zum Jahresabschluss 2017 auf 9,6 %. Im Vergleich hierzu beträgt die Eigenkapitalquote zum Zeitpunkt der Schlussbilanz 2016 nur 7,2 %.

Die Fremdkapitalquote sinkt von 59,5 % zum 31.12.2016 auf 59,4 % zum 31.12.2017. Die Rückstellungen sowie passive Rechnungsabgrenzungen werden für Zwecke der Kennzahlermittlung dem Fremdkapital zugerechnet.

Die Rückstellungen erhöhen sich zum 31.12.2017 um 1.872 T€ auf 49.435 T€. Während sich die Rückstellungen für Pensionen (+133 T€) sowie die Instandhaltungsrückstellungen (+1.853 T€) erhöhen, vermindern sich die sonstigen Rückstellungen (-114 T€).

Die langfristigen Kreditverbindlichkeiten für Investitionen wurden in 2017 mit 1.876 T€ getilgt. Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen, die in direktem Zusammenhang mit den Kreditverbindlichkeiten stehen, betragen 972 T€ per 31.12.2017.

Neue Kredite für Investitionen wurden in 2017 nicht aufgenommen.

2. Ergebnisrechnung 2017

2.1 Darstellung der Ertragslage (ordentliche Erträge)

Das Jahresergebnis der ordentlichen Erträge in Höhe von 141.243 T€ liegt um 5.592 T€ (Abweichung 4,1 %) über dem fortgeschriebenen Ansatz 2017 in Höhe von 135.651 T€ (vgl. Ergebnisrechnung Anlage 2). Die Erträge haben sich positiver entwickelt als es die ursprüngliche Planung vorgesehen hat.

Insbesondere handelt es sich bei den Verbesserungen um Steuern und ähnliche Abgaben (+4.385 T€), um Zuwendungen und allgemeine Umlagen (+590 T€) sowie um sonstige ordentliche Erträge (+1.199 T€).

2.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Insgesamt belaufen sich die Steuern auf 50,3 Mio. € gegenüber 43,0 Mio. € im Vorjahr. Neben der Gewerbesteuer sind sowohl der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer als auch die Grundsteuer B die wichtigsten Steuern der Stadt.

2.1.1.1 Gewerbesteuer

Die Erträge aus Gewerbesteuern sind in den vergangenen Jahren sehr schwankend gewesen.

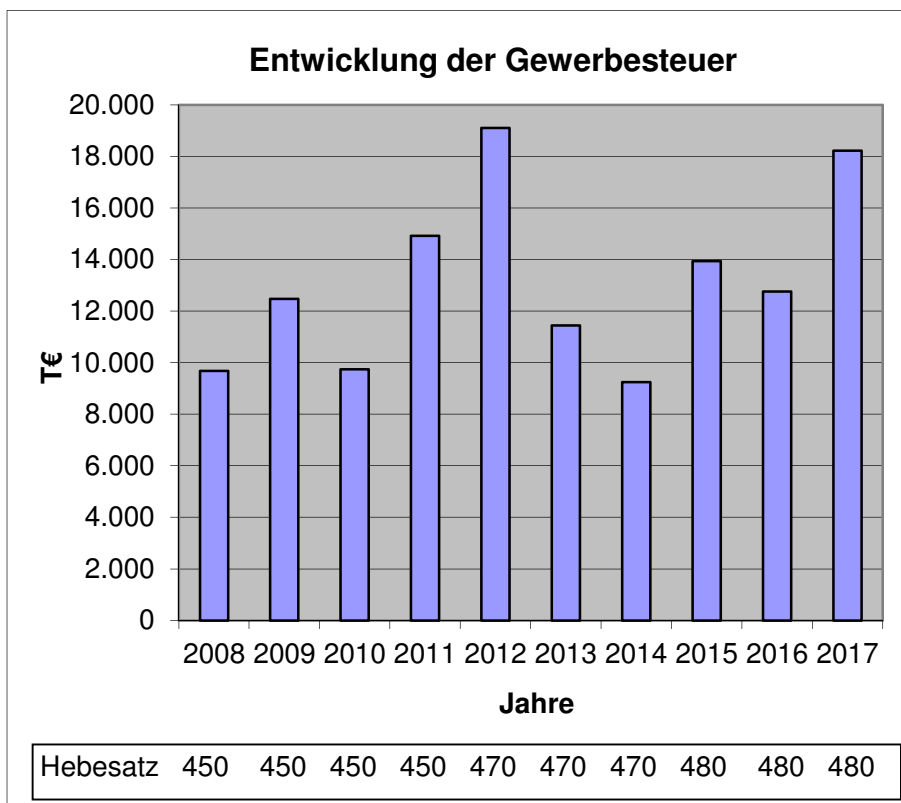
Bedingt durch die Struktur der Gewerbesteuerzahler (nur eine geringe Anzahl an Betrieben entrichtet mehr als 80 % des Gesamtaufkommens) sowie durch die gesamtwirtschaftliche Entwicklung blieben die Gewerbesteuererträge in den vergangenen Jahren unter dem geplanten Haushaltsansatz. Insbesondere in den Jahren 2013 und 2014 blieben die Erträge entgegen dem allgemeinen Trend erheblich hinter den Erwartungen zurück.

In den Jahren 2015 und 2016 konnten die Haushaltsansätze wieder annähernd erreicht werden.

Für das Jahr 2017 konnten Mehrerträge erzielt werden. Ob sich dieser positive Trend dauerhaft fortsetzt, bleibt abzuwarten.

Jahr	Hebesatz v. H.	Erträge T€
2008	450	9.681
2009	450	12.471
2010	450	9.740
2011	450	14.926
2012	470	19.110
2013	470	11.447
2014	470	9.241
2015	480	13.934
2016	480	12.765
2017	480	18.229

Der 10-Jahres-Durchschnitt beträgt 13.154 T€.

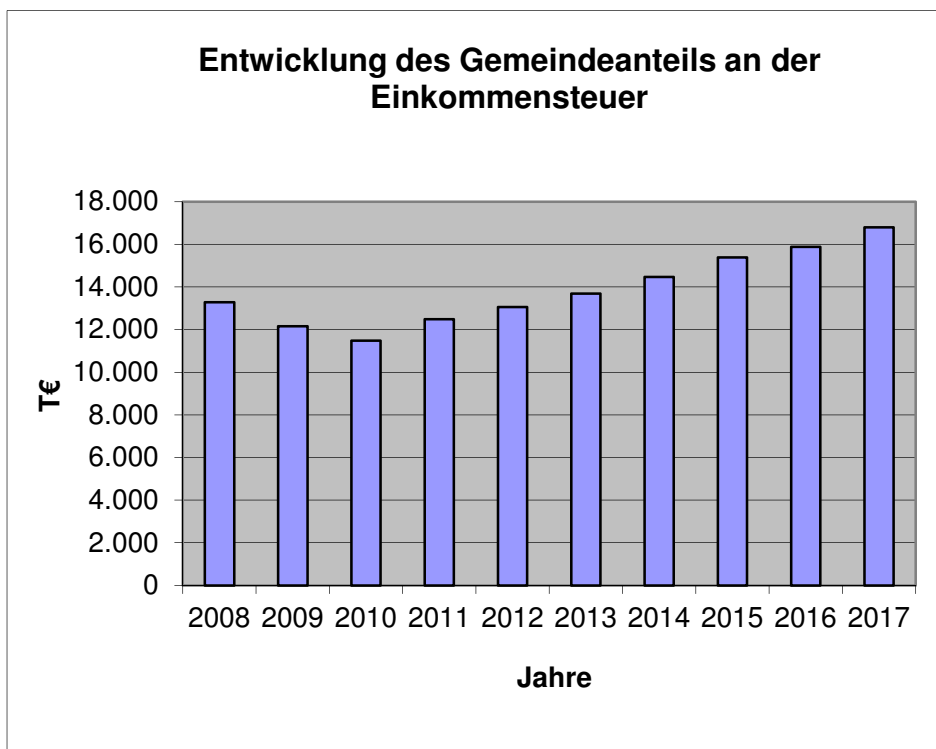


2.1.1.2 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Allen Gemeinden bundesweit fließt aus den veranlagten Einkommensteuern ein Anteil von 15 % zu. In den letzten 10 Jahren hat sich der Anteil der Stadt Bergkamen wie folgt entwickelt:

Jahr	Erträge T€
2008	13.287
2009	12.149
2010	11.480
2011	12.485
2012	13.050
2013	13.688
2014	14.467
2015	15.378
2016	15.877
2017	16.795

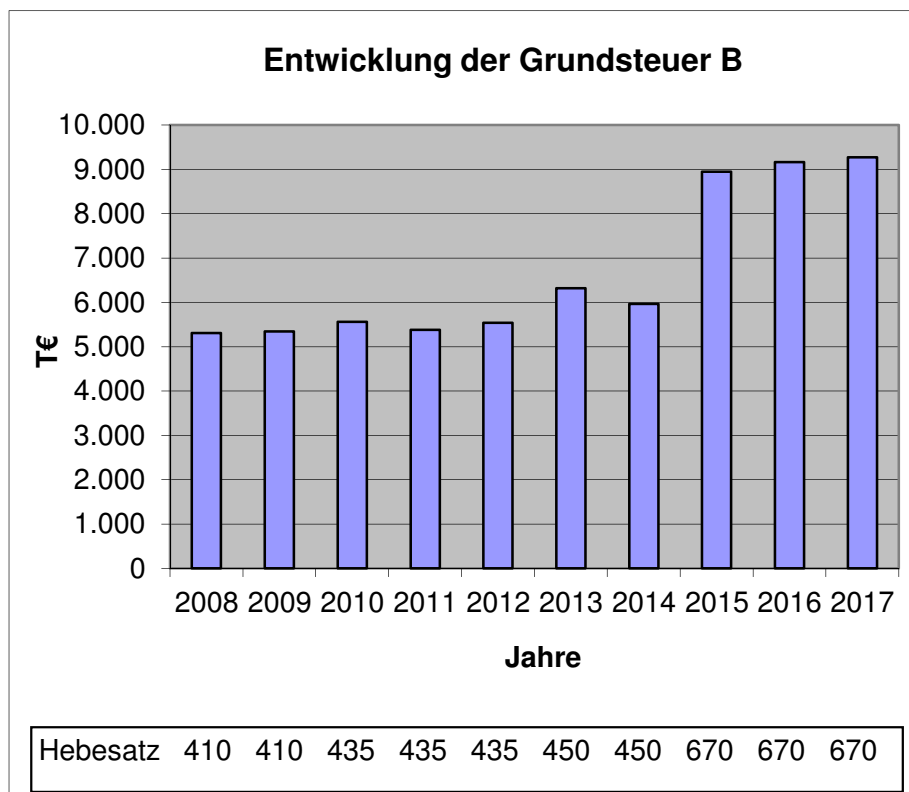
Auch der gemeindliche Anteil an der Einkommensteuer ist zum Teil starken konjunkturellen Schwankungen ausgesetzt. Nachdem im Jahr 2008 das Aufkommen einen Höchststand von 13.287 T€ erreichte, werden die Beträge in den Jahren 2009 bis 2012 wieder unterschritten. Ab dem Jahr 2013 konnte das Aufkommen des Jahres 2008 wieder überschritten werden. Für das Jahr 2018 beträgt der Haushaltsansatz 17.468 T€.



2.1.1.3 Grundsteuer B

Das Aufkommen aus der Grundsteuer B (unbebaute und bebaute Grundstücke) zeichnet sich als exakt kalkulierbar aus. Dies dokumentiert die nachfolgende Aufstellung.

Jahr	Hebesatz v. H.	Erträge T€
2008	410	5.311
2009	410	5.343
2009	410	5.343
2010	435	5.559
2011	435	5.384
2012	435	5.539
2013	450	6.322
2014	450	5.967
2015	670	8.946
2016	670	9.168
2017	670	9.272



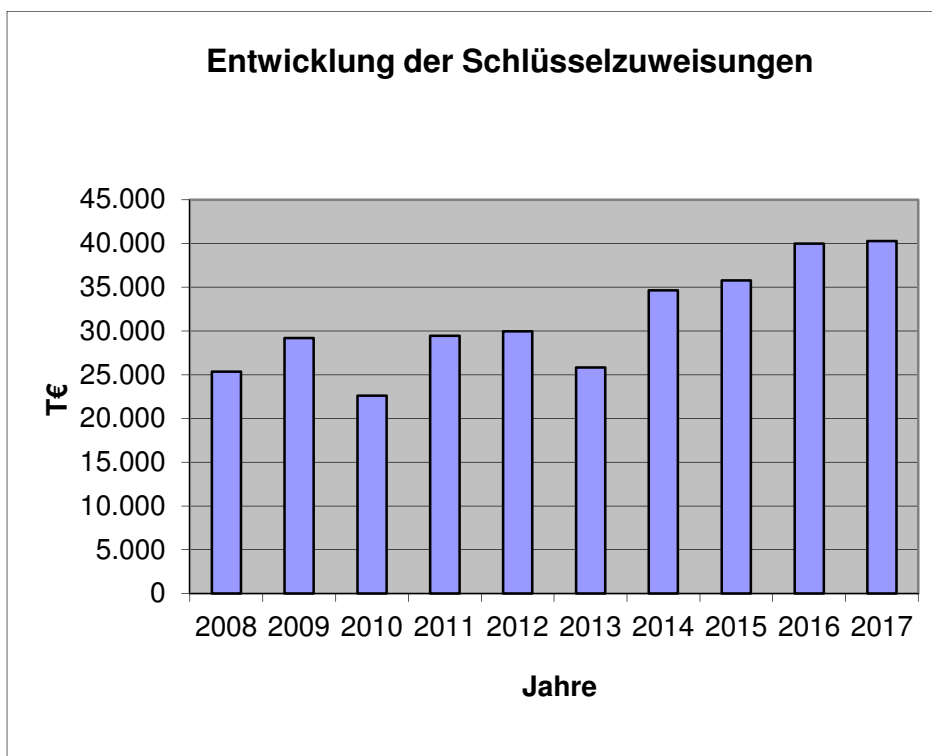
2.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

2.1.2.1 Schlüsselzuweisungen

Die jährlich durch das Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) vom Land festgesetzten Schlüsselzuweisungen sollen die fehlende Finanzkraft zumindest teilweise ausgleichen.

Jahr	Erträge T€
2008	25.336
2009	29.203
2010	22.615
2011	29.458
2012	29.944
2013	25.816
2014	34.638
2015	35.785
2016	39.980
2017	40.274

Die starken Schwankungen ergeben sich insbesondere aus den erheblichen Abweichungen bei den Gewerbesteuererträgen. Die Planbarkeit sowohl der Schlüsselzuweisungen als auch der Gewerbesteuer gestaltet sich aufgrund der starken Schwankungen als sehr schwierig. Für das Jahr 2018 wird die Höhe der Schlüsselzuweisungen den Betrag des Jahres 2017 leicht unterschreiten (39.835 T€).



2.1.3 Sonstige ordentliche Erträge

Mehrerträge bei sonstigen ordentlichen Erträgen resultieren insbesondere aus Grundstücksverkäufen über Buchwert, aus den Auflösungen von Pensionsrückstellungen sowie aus der Gewerbesteuervollverzinsung.

2.2 Entwicklung der Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen belaufen sich für das Jahr 2017 auf 132.954 T€ und liegen somit um 3.276 T€ (Abweichung 2,4 %) unter dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 136.230 T€ (vgl. Ergebnisrechnung Anlage 2). Minderaufwendungen haben sich insbesondere bei nachfolgenden Positionen ergeben:

Zeile 11:	Personalaufwendungen	- 364 T€ *
Zeile 13:	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- 1.670 T€
Zeile 14:	Bilanzielle Abschreibungen	- 428 T€
Zeile 15:	Transferaufwendungen	- 1.286 T€

* Die in der Tabelle auf Seite 10 dargestellte Abweichung in Höhe von -352 T€ ergibt sich aus den vorgenannten -364 T€ abzüglich budgetierten Mitteln in Höhe von 12 T€.

Bei der nachfolgenden Position ergeben sich jedoch auch Mehraufwendungen, die den o.g. Verbesserungen teilweise entgegenstehen:

Zeile 16:	Sonstige ordentliche Aufwendungen	478 T€
-----------	-----------------------------------	--------

2.2.1 Personalaufwendungen

Nr.	Beschreibung	Original-Ansatz €	Ergebnis €	Differenz €
501100	Beamte	3.755.669,00	3.602.126,87	-153.542,13
501200	Tariflich Beschäftigte	15.171.490,00	14.432.048,89	-739.441,11
501201	Rückstellung Altersteilzeit	-304.000,00	-83.043,95	220.956,05
501202	Rückstellung Resturlaub	0,00	40.582,34	40.582,34
501203	Rückstellung Überstunden	0,00	12.877,72	12.877,72
501900	Sonstige Beschäftigte	801.468,00	717.027,92	-84.440,08
502200	Versorgungsbeiträge -tariflich-	1.066.429,00	1.128.750,99	62.321,99
502900	Versorgungsbeiträge -sonstige-	0,00	819,61	819,61
503200	Sozialversicherungsbeiträge -tariflich-	2.655.728,00	2.847.242,99	191.514,99
503900	Sozialversicherungsbeiträge -sonstige-	14.989,00	29.199,51	14.210,51
504100	Beihilfen und Unterstützungsleist.	140.000,00	210.025,25	70.025,25
505100	Zuführungen zu Pensionsrückst.	922.309,00	934.049,00	11.740,00
505101	Zuf. Pens.rückst. 107b BeamtVG	0,00	9.786,00	9.786,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückst.	385.471,00	375.773,00	-9.698,00
		24.609.553,00	24.257.266,14	-352.286,86

Minderaufwendungen konnten insbesondere im Bereich der tariflich Beschäftigten und der Beamten erzielt werden.

2.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Planansatz in Höhe von 33,8 Mio. € beinhaltet auch die Grundbesitzabgaben (Straßenreinigung/Winterdienst, Abfallbeseitigung, Entwässerung) für städtische Gebäude, wie z. B. Rathaus, Schulen, Jugendheime, Turnhallen etc. Die tatsächlichen Grundbesitzabgaben 2017 für die vorgenannten Gebäude belaufen sich auf 844 T€.

Straßenreinigung/Winterdienst	39 T€
Abfallbeseitigung	270 T€
Entwässerung	<u>535 T€</u>
	844 T€

Diese Beträge sind als Abschlussbuchungen der Finanzbuchhaltung (Fibu) mit den Erträgen aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten zu neutralisieren.

2.2.3 Transferaufwendungen

Die Leistung der **Kreisumlage** stellt volumenmäßig die mit Abstand höchste Aufwandsposition im Ergebnisplan dar. Nachfolgend wird die Entwicklung der Kreisumlage in den letzten Jahren dargestellt:

Jahr	Umlagesatz v. H.	Veränderung der Kreisumlage		Veränd. v. H.	Umlagegrundlage T€
		v. H.-Punkte	T€		
2007	46,50	0	22.784	0	48.997
2008	44,00	- 2,500	24.615	+ 8,04	55.943
2009	45,132	+ 1,132	25.861	+ 5,07	57.301
2010	49,964	+ 4,832	28.321	+ 9,52	56.683
2011	49,04	- 0,924	27.920	- 1,42	56.932
2012	47,53	- 1,510	29.118	+ 4,30	61.263
2013	47,50	- 0,030	29.723	+ 2,08	62.576
2014	46,70	- 0,800	30.852	+ 3,80	66.064
2015	47,52	+ 0,820	32.301	+ 4,70	67.974
2016	46,67	- 0,850	33.305	+ 3,11	71.362
2017	45,41	- 1,260	33.125	- 0,54	72.947

Für das Jahr 2017 wurde vom Kreistag ein Hebesatz von 45,41 v.H. beschlossen. Unter Zugrundelegung der Umlagegrundlagen in Höhe von 72.947 T€ ergibt sich eine jahresbezogene Kreisumlage in Höhe von 33.125 T€. Der Planansatz beläuft sich auf 35.796 T€.

2.2.4 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Mehraufwendungen haben sich insbesondere aufgrund von Forderungsabgängen im Bereich der Gewerbesteuer ergeben.

2.3 Vergleich Ergebnisplan / Ergebnisrechnung

Während die Ergebnisrechnung (Anlage 2) Abweichungen zwischen dem Ergebnis und dem fortgeschriebenen Ansatz darstellt, werden in der nachfolgenden Tabelle die Abweichungen zum Original-Ansatz abgebildet, um einen Vergleich zur ursprünglichen Haushaltsplanung herstellen zu können.

Zeile	Beschreibung	Original-Ansatz HHJ	Ergebnis	Abweichung	Erl. Ziff.
		€	€	€	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	44.519.000,00	50.251.471,00	5.732.471,00	1.
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	52.279.613,00	54.190.702,59	1.911.089,59	2.
3	+ Sonstige Transferträge	956.600,00	2.433.731,83	1.477.131,83	3.
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.503.647,00	22.754.291,79	-749.355,21	4.
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.484.429,00	1.671.967,40	187.538,40	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.514.209,00	2.018.471,41	504.262,41	5.
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.083.801,00	7.476.641,03	2.392.840,03	6.
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	300.000,00	446.210,58	146.210,58	
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	129.641.299,00	141.243.487,63	11.602.188,63	
11	- Personalaufwendungen	24.609.553,00	24.257.266,14	-352.286,86	7.
12	- Versorgungsaufwendungen	2.010.000,00	2.004.174,05	-5.825,95	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.800.375,00	35.032.949,59	1.232.574,59	8.
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.332.000,00	7.904.098,16	-427.901,84	9.
15	- Transferaufwendungen	57.147.651,00	57.995.905,63	848.254,63	10.
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.663.877,00	5.759.252,41	1.095.375,41	11.
17	= Ordentliche Aufwendungen	130.563.456,00	132.953.645,98	2.390.189,98	
18	= Ordentliches Ergebnis	-922.157,00	8.289.841,65	9.211.998,65	
19	+ Finanzerträge	4.905.005,00	4.968.775,47	63.770,47	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.440.000,00	3.089.722,55	-350.277,45	12.
21	= Finanzergebnis	1.465.005,00	1.879.052,92	414.047,92	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	542.848,00	10.168.894,57	9.626.046,57	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	
26	= Jahresergebnis	542.848,00	10.168.894,57	9.626.046,57	

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen (Erl. Ziff.):

- Zu 1. Siehe Darstellung zu 2.1.1 (Steuern und ähnliche Abgaben)
- Zu 2. Insbesondere sind hier Mehrerträge im Bereich des Flüchtlingsaufnahmegesetzes (FlüAG) erzielt worden sowie Mehrerträge aus Landeszuweisungen für den Kindergartenbereich.
- Zu 3. Hier sind Mehrerträge im Bereich des Jugendamts erzielt worden. Es handelt sich um den Ersatz von sozialen Leistungen.
- Zu 4. Mindererträge ergeben sich überwiegend aus dem Bereich der Entwässerungs- und Abfallgebühren.
- Zu 5. Bei den Kostenerstattungen handelt es sich insbesondere um Mehrerträge aus den Bereichen Grundschulen, Kindergärten sowie Baubetriebshof.
- Zu 6. Grundstücksverkäufe über Buchwert, Auflösung von Pensionsrückstellungen sowie Erträge aus der Gewerbesteuervollverzinsungen führen hier zu den Mehrerträgen.
- Zu 7. Siehe Darstellung zu 2.2.1 (Personalaufwendungen)
- Zu 8. Im Wesentlichen handelt es sich bei den Mehraufwendungen um Instandhaltungsrückstellungen, welche in unterschiedlichen Bereichen gebildet wurden.
- Zu 9. Aufgrund des tatsächlich durchgeführten Abschreibungslaufs ergeben sich im Vergleich zur Planung Minderaufwendungen in o.g. Höhe.
- Zu 10. Insbesondere handelt es sich bei den Mehraufwendungen um Leistungen im Rahmen der wirtschaftlichen Jugendhilfe, der Kinderbetreuung sowie um Gewerbesteuerumlagen. Minderaufwendungen bei der Kreisumlage stehen den Mehraufwendungen teilweise entgegen.
- Zu 11. Mehraufwendungen ergeben sich hauptsächlich im Bereich der Mietaufwendungen von sozialen Einrichtungen sowie im Bereich der Aufwendungen aus Forderungsbhängen.
- Zu 12. Minderaufwendungen ergeben sich insbesondere im Bereich der Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite. Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuervollverzinsung stehen den Minderaufwendungen teilweise entgegen.

In der nachfolgenden Tabelle werden die wesentlichen Abweichungen zwischen dem Original-Ansatz und dem tatsächlichen Ergebnis in der Ergebnisrechnung noch einmal einzeln dargestellt:

Erträge	Verbesserungen (+) Verschlechterungen (-)
	T€
Gewerbesteuer	+4.826
Grundsteuer B	+339
Vergnügungssteuer	+330
Schlüsselzuweisungen	-697
sonstige Zuweisungen für laufende Zwecke	+1.517
Erträge aus Grundstücksverkäufen über Buchwert	+872
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-749
Erträge aus Kostenerstattungen	+504
Transfererträge (Ersatz von sozialen Leistungen)	+1.457
Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen	+488
Erträge Gewerbesteuervollverzinsung	+1.065
Aufwendungen	Verbesserungen (+) Verschlechterungen (-)
	T€
Personalaufwendungen	+368
Aufwendungen aus Forderungsabgängen	-569
Zinsaufwendungen Investitionskredite	+996
Zinsaufwendungen Liquiditätskredite	+505
Aufwendungen für die Betreuung von Kindern	-866
Aufwendungen wirtschaftliche Jugendhilfe	-1.745
Aufwendungen aus dem Bereich UVG	-290
Mietaufwendungen (soziale Einrichtungen)	-322
Gewerbesteuerumlagen	-494
Aufwendungen Gewerbesteuervollverzinsung	-1.162
Kreisumlage	+2.671
Abschreibungen	+428
Sonstige Erträge/Aufwendungen (saldiert)	+154
	+9.626

3. Finanzrechnung 2017

Vergleich Finanzplan / Finanzrechnung

In der nachfolgenden Tabelle werden analog zur Ergebnisrechnung die Abweichungen zwischen dem Ist-Ergebnis und dem Original-Ansatz dargestellt.

Zeile	Beschreibung	Original-Ansatz HHJ	Ergebnis (Ist)	Abweichung	Erl. Ziff.
		€	€	€	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	44.519.000,00	49.040.317,98	4.521.317,98	1.
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.899.613,00	50.317.326,66	1.417.713,66	2.
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	956.600,00	9.338.064,95	8.381.464,95	3.
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.746.647,00	22.878.566,97	131.919,97	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.479.729,00	1.636.036,38	156.307,38	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.518.909,00	2.038.998,53	520.089,53	4.
7	+ Sonstige Einzahlungen	3.040.220,00	3.849.794,47	809.574,47	5.
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.905.005,00	4.184.851,87	-720.153,13	6.
9	= Einzahlungen aus lauf. Verwaltungstätigkeit	128.065.723,00	143.283.957,81	15.218.234,81	
10	- Personalauszahlungen	23.605.773,00	22.771.017,07	-834.755,93	7.
11	- Versorgungsauszahlungen	2.010.000,00	2.103.707,61	93.707,61	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.800.375,00	34.996.277,98	1.195.902,98	8.
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.440.000,00	3.125.844,73	-314.155,27	
14	- Transferauszahlungen	57.147.651,00	63.760.932,21	6.613.281,21	9.
15	- Sonstige Auszahlungen	4.015.877,00	4.437.413,55	421.536,55	
16	= Auszahlungen aus lauf. Verwaltungstätigkeit	124.019.676,00	131.195.193,15	7.175.517,15	
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.046.047,00	12.088.764,66	8.042.717,66	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.126.296,00	4.949.591,48	-3.176.704,52	10.
19	+ Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	155.500,00	50.422,00	-105.078,00	
20	+ Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	11.000,00	20.166,87	9.166,87	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	38,55	38,55	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	893,17	893,17	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.292.796,00	5.021.112,07	-3.271.683,93	
24	- Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	150.000,00	4.252,03	-145.747,97	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.266.500,00	2.836.320,64	-5.430.179,36	11.
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	976.675,00	779.107,58	-197.567,42	
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	33.536,50	33.536,50	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.393.175,00	3.653.216,75	-5.739.958,25	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.100.379,00	1.367.895,32	2.468.274,32	
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	2.945.668,00	13.456.659,98	10.510.991,98	

Zeile	Beschreibung	Original-Ansatz HHJ	Ergebnis (Ist)	Abweichung	Erl. Ziff.
		€	€	€	
33	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	2.553.960,00	0,00	-2.553.960,00	12.
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	35.000.000,00	35.000.000,00	13.
35	- Tilgung von Krediten für Investitionen	2.000.000,00	1.876.272,82	-123.727,18	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	31.000.000,00	31.000.000,00	14.
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	553.960,00	2.123.727,18	1.569.767,18	
38	= Änderung d. Bestandes an eig. Finanzmitteln	3.499.628,00	15.580.387,16	12.080.759,16	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	1.419.126,30	1.419.126,30	15.
40	= Liquide Mittel	3.499.628,00	16.999.513,46	13.499.885,46	

Erläuterungen zu den Abweichungen (Erl. Ziff.):

- Zu 1. Bei den Mehreinzahlungen handelt es sich im Wesentlichen um Zahlungen aus dem Bereich der Gewerbesteuer. Darüber hinaus sind Mehreinzahlungen bei der Grundsteuer B sowie bei der Vergnügungssteuer zu verzeichnen.
- Zu 2. Insbesondere sind in 2017 Mehreinzahlungen aus Landeszuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) sowie für den Kindergartenbereich erzielt worden.
- Zu 3. Hierbei handelt es sich hauptsächlich um Transfermehreinzahlungen im Bereich der Verwahr-/Vorschussgelder. Die Beträge der Verwahr-/Vorschusszahlungen werden im Rahmen der Haushaltsplanung grundsätzlich nicht berücksichtigt.
- Zu 4. Bei den Kostenerstattungen handelt es sich insbesondere um Mehreinzahlungen aus den Bereichen Grundschulen, Kindergärten sowie Baubetriebshof.
- Zu 5. Mehreinzahlungen ergeben sich hier aus der Gewerbesteuervollverzinsung.
- Zu 6. Im Wesentlichen sind die Mindereinzahlungen im Bereich der Ergebnisabführung des SEB entstanden. Es handelt sich in diesem Zusammenhang um den Zahlungseingang der Ergebnisabführung für das Haushaltsjahr 2015.
- Zu 7. Minderauszahlungen sind insbesondere im Bereich der Dienstbezüge der tariflich Beschäftigten entstanden.
- Zu 8. Mehrauszahlungen ergeben sich hauptsächlich aufgrund von Inanspruchnahmen/Auszahlungen aus in Vorjahren gebildeten Rückstellungen.
- Zu 9. Hierbei handelt es sich hauptsächlich um Transfermehrauszahlungen im Bereich der Verwahr-/Vorschussgelder. Die Beträge der Verwahr-/Vorschusszahlungen werden im Rahmen der Haushaltsplanung grundsätzlich nicht berücksichtigt. (Vgl. Erläuterung: Zu 3.)
- Zu 10. Im Wesentlichen handelt es sich bei den Mindereinzahlungen um Investitionszuwendungen des Landes für die Wasserstadt Aden. Darüber hinaus sind Mindereinzahlungen aus Zuweisungen vom Bund im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungs-

gesetztes (KInvFöG NRW) entstanden. Die jeweils noch ausstehenden Mittel werden erst in Folgejahren tatsächlich vereinnahmt.

Zu 11. Hierbei handelt es sich insbesondere um Minderauszahlungen im Rahmen von Bau- und Planungskosten der Wasserstadt Aden. Die Auszahlungen erfolgen voraussichtlich erst in Folgejahren.

Zu 12. Im Jahr 2017 wurden keine Kredite für Investitionen aufgenommen.

Zu 13. Im Bereich der Kredite zur Liquiditätssicherung werden keine Planansätze erfasst.

Zu 14. Siehe Erläuterung: Zu 13.

Zu 15. Für den Anfangsbestand an Finanzmitteln existiert ebenfalls kein Planansatz. Der Wert ergibt sich aus dem Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2016.

In der nachfolgenden Tabelle werden die wesentlichen Abweichungen zwischen dem Original-Ansatz und dem tatsächlichen Ergebnis in der Finanzrechnung noch einmal einzeln dargestellt:

Einzahlungen	Verbesserungen (+) Verschlechterungen (-)
	Ist T€
Gewerbesteuer	+3.558
Grundsteuer B	+417
Vergnügungssteuer	+335
Schlüsselzuweisungen	-697
Einzahlungen aus Kostenerstattungen	+520
sonstige Zuweisungen für laufende Zwecke	+2.115
Ergebnisabführung des SEB	-978
Einzahlungen Verwahr-/Vorschussgelder	+6.362
Transfereinzahlungen (Ersatz von sozialen Leistungen)	+2.019
Einzahlungen Gewerbesteuervollverzinsung	+941
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-3.177
Aufnahme von Investitionskrediten	-2.554
Aufnahme von Liquiditätskrediten	+35.000
Auszahlungen	Verbesserungen (+) Verschlechterungen (-)
	Ist T€
Personalauszahlungen	+835
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.196
Auszahlungen Verwahr-/Vorschussgelder	-5.590
Leistungen Sozial- und Jugendhilfe	-1.023
Mietzahlungen (soziale Einrichtungen)	-305
Zinsauszahlungen Investitionskredite	+960
Zinsauszahlungen Liquiditätskredite	+505
Auszahlungen Gewerbesteuervollverzinsung	-1.162
Auszahlungen Baumaßnahmen	+5.431
Tilgung von Liquiditätskrediten	-31.000
Sonstige Ein-/Auszahlungen (saldiert)	+765
Anfangsbestand an Finanzmitteln	+1.419
	+13.500

4. Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung

4.1 Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2018

Allgemeines

Gemäß § 22 GemHVO sind Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen übertragbar. Die Bürgermeisterin oder der Bürgermeister regelt mit Zustimmung des Rates die Grundsätze über Art, Umfang und Dauer der Ermächtigungsübertragungen.

In einer vom Rat der Stadt Bergkamen in seiner Sitzung am 23.05.2013 beschlossenen Dienstanweisung sind die Vorschriften über die Ermächtigungsübertragung näher bestimmt worden.

Werden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen übertragen, erhöhen sie die entsprechende Position im Haushaltsplan des folgenden Jahres. Eine Inanspruchnahme der übertragenden Ermächtigungen beeinflusst das neue Rechnungsergebnis.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten für das Haushaltsjahr 2017 wurde der tatsächliche Mittelbedarf für Investitionen von den Fachämtern festgestellt. Die übertragenen Ermächtigungen sind nachfolgend im Einzelnen aufgelistet.

Auf Übertragungen von Aufwendungen wurde grundsätzlich verzichtet. Der Ergebnisplan / die Ergebnisrechnung 2018 werden somit nicht belastet.

Gemäß § 22 Abs. 4 Satz 1 GemHVO ist dem Rat eine Übersicht der Übertragungen vorzulegen.

Produktbereich 01 (Innere Verwaltung)

Buchungsstelle	Bezeichnung	Erm.- übertragungen €	davon aus Vorjahr €
01.11.03/0002.783100	Erwerb v. beweglichen Sachen	17.400,00	0,00
01.11.14/0462.785100	Baumaßnahme Hellwegschule	10.000,00	10.000,00
01.11.14/0469.785100	Großtagespflege (Hochbaumaßnahmen)	1.183,57	0,00

Produktbereich 02 (Sicherheit und Ordnung)

Buchungsstelle	Bezeichnung	Erm.- übertragungen €	davon aus Vorjahr €
02.12.07/0009.785100	Feuerwehrgerätehaus Rünthe -Neubau-	24.159,41	6.994,41
02.12.07/0005.783100	Kauf von Feuerwehrfahrzeugen	545.012,74	175.012,74
02.12.07/0008.783100	Erwerb von beweglichen Sachen (Feuerwehr)	81.951,40	22.901,40
02.12.07/0443.785100	Bau von Sirenenanlagen	2.847,86	0,00
02.12.07/0459.785100	Feuer,-Rettungswache und Baubetriebshof -KlnvFöG-	142.334,02	142.334,02
02.12.08/0507.783100	Rettungswache Erwerb v. beweglichen Sachen	8.000,00	0,00
02.12.08/0508.783200	Rettungswache Erwerb v. geringw. Sachen	3.000,00	0,00
02.12.07/0460.785100	Gerätehaus Weddinghofen	85.847,44	0,00

Produktbereich 03 (Schulträgeraufgaben)

Buchungsstelle	Bezeichnung	Erm.- übertragungen €	davon aus Vorjahr €
03.21.01/0016.783101	Ausstattung „Neue Medien“ -Grundschulen-	10.242,61	10.242,61
03.21.03/0046.783101	Ausstattung „Neue Medien“	872,62	0,00
03.21.04/0049.783101	Ausstattung „Neue Medien“ -Gymnasium-	2.382,33	2.382,33
03.21.04/0048.783101	Erwerb von beweglichen Sachen Gymnasium	2.519,47	0,00
03.21.05/0193.785100	Baumaßnahmen Gesamtschule	466.725,43	466.725,43
03.21.05/0059.783101	Erwerb von beweglichen Sachen -Gesamtschule-	1.825,19	0,00
03.21.04/0447.785100	Gymnasium –KlnvFöG-	261.731,81	0,00
03.21.03/0043.783101	Erwerb v. beweglichen Sachen -Realschule-Mitte-	9.618,11	9.618,11
03.21.01/0015.783101	Erwerb v. beweglichen Sachen -Grundschulen-	1.175,51	0,00
03.21.01/0455.785100	Pfalzschule –Turnhalle- KlnvFöG	2.244,16	2.244,16
03.21.01/0472:785100	Erweiterung OGS Overberger Schule	699.940,00	699.940,00
03.21.05/0452.785100	W.-Brandt-Gesamtschule – Turnhalle - KlnvFöG	500.000,00	500.000,00

Produktbereich 04 (Kultur und Wissenschaft)

Buchungsstelle	Bezeichnung	Erm.- übertragungen €	davon aus Vorjahr €
04.25.04/0348.783101	Erwerb von Kunstgegenständen	640,00	640,00
04.25.01/0068.783101	Erwerb von beweglichen Sachen -VHS-	9.171,57	0,00
04.25.04/0458.785100	Stadtmuseum -KInvFöG-	100.000,00	0,00
04.25.04/0480.785100	Klimatisierung Stadtmuseum	45.000,00	0,00
04.25.05/0326.783100	Erwerb von beweglichen Sachen -Bibliothek-	365,38	0,00

Produktbereich 06 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe)

Buchungsstelle	Bezeichnung	Erm.- übertragungen €	davon aus Vorjahr €
06.36.02/0469.783100	Erwerb von beweglichen Sachen	2.848,50	0,00
06.36.02/0469.783200	GWG	2.964,62	2.964,62
06.36.13/0442.783101	Erwerb von beweglichen Sachen	3.115,07	0,00
06.36.11/0329.783200	Erziehungsberatungsstelle Erwerb von beweglichen Sachen	1.000,00	0,00
06.36.06/0076.785200	Ausbau von Spielplätzen	32.243,59	0,00

Produktbereich 08 (Sportförderung)

Buchungsstelle	Bezeichnung	Erm.- übertragungen €	davon aus Vorjahr €
08.42.01/0332.783101	Erwerb v. beweglichen Sachen	400,67	0,00
08.42.01/0446.785300	Modernisierung von Sportstätten -Nordberg-Stadion-	13.597,91	0,00

Produktbereich 09 (Räumliche Planung und Entwicklung GEO Information)

Buchungsstelle	Bezeichnung	Erm.- übertragungen €	davon aus Vorjahr €
09.51.03/0151.785200	Planungs- und Baukosten Wasserstadt Aden	35.616,27	35.616,27
09.51.05/0151.785200	Baukosten Wasserstadt Aden	2.962.960,00	0,00

Produktbereich 12 (Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV)

Buchungsstelle	Bezeichnung	Erm.- übertragungen €	davon aus Vorjahr €
12.54.02/0118.785200	Erneuerung von Siedlungsstraßen	74.282,41	24.282,41
12.54.02/0119.785200	Erneuerung von innerörtlichen Straßen	103.773,29	3.773,29
12.54.02/0126.785200	Straßenwiederherstellungs- maßnahmen	64.043,93	0,00
12.54.02/0125.785200	Maßnahmen der Verkehrsberuhi- gung	10.000,00	0,0000
12.54.02/0124.785200	ÖPNV-Haltestellen	15.150,81	7.150,81
12.54.02/0208.785200	Erschließung Nordfeldstraße	11.547,77	11.547,77
12.54.02/0422.785200	Erneuerung Lichtzeichenanlagen im Stadtgebiet	70.585,13	45.585,13
12.54.02/0435/785200	Neubau „Am Römerberg“	455.729,74	245.729,74
12.54.02/0436.785200	Neugestaltung „Innenstadtbereich“	200.000,00	100.000,00
12.54.02/0437.785200	Verbreiterung „Nördliche Lippestraße“	19.659,95	0,00
12.54.02/0438.785200	Fahrbahnerneuerung „Am Hauptfriedhof“	146.096,80	0,00
12.54.03/0423.785200	Beseitigung Bahnübergänge	100.000,00	0,00

Produktbereich 13 (Natur- und Landschaftspflege)

Buchungsstelle	Bezeichnung	Erm.- übertragungen €	davon aus Vorjahr €
13.55.03/0090.785200	Neuanlagen von Grünflächen	29.766,55	0,00
13.55.03/0138.785200	Rad- und Wanderwege	24.398,88	0,00
13.55.03/0203.785200	Neubau Radweg Jahnstraße	140.555,52	140.555,52
13.55.01/0337.785200	Ausbau Hauptfriedhof	7.472,06	0,00
13.55.03/0432.785200	Fuß- und Radweg Anemonenweg	11.017,06	11.017,06
13.55.03/0498.785200	Bürgerradweg Landwehrstraße	60.000,00	0,00

	Ermächtigungen insgesamt:	7.635.017,16	2.677.257,83
--	----------------------------------	---------------------	---------------------

4.2 Kreditermächtigung 2017

In § 2 der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2017 ist zur Finanzierung von eingeplanten Investitionen im Teilfinanzplan eine Kreditermächtigung in Höhe von 2.553.960,00 € veranschlagt sowie eine Kreditermächtigung aus dem Vorjahr in Höhe von 2.530.710,00 €.

Gemäß § 86 Abs. 2 GO NRW gilt die Kreditermächtigung bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgendes Jahres und wenn die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr nicht rechtzeitig öffentlich bekannt gemacht wird, bis zum Erlass dieser Haushaltssatzung.

Im Haushaltsjahr 2017 wurden keine Kredite für Investitionen aufgenommen.

Die nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung aus dem Haushaltsjahr 2017 in Höhe von 2.553.960,00 € steht somit im Finanzplan / in der Finanzrechnung 2018 zur Finanzierung der übertragenen investiven Auszahlungen zur Verfügung.

5. Darstellung der zukünftigen Entwicklung

Die finanzielle Lage der Städte und Gemeinden insbesondere in NRW ist weiterhin mehr als angespannt. Kommunen ohne Haushaltssicherungskonzept stellen die Ausnahme dar.

Im Kreis Unna verfügen zurzeit vier Städte und Gemeinden über ein genehmigtes Haushaltssicherungskonzept. Drei Städte und Gemeinden sind Teilnehmer des sogenannten „Stärkungspaktes“ und haben einen Haushaltssanierungsplan aufgestellt. Sämtliche Städte und Gemeinden des Kreises Unna sind strukturell unterfinanziert und nicht in der Lage die immer weiter ansteigenden Sozialleistungen zu stemmen.

Eine dringend notwendige Gemeindefinanzreform ist bis zum jetzigen Zeitpunkt nicht erfolgt.

Die stufenweise Übernahme der Posten für die Grundsicherung im Alter durch den Bund (im Jahr 2014 zu 100 %) reicht bei weitem nicht aus. Weitere Leistungen, wie z. B. die Kosten der Eingliederungshilfe für Behinderte mit rd. 15 Mrd. € pro Jahr sollten zumindest teilweise vom Bund übernommen werden, um Kreis- und Landschaftsverbände zu entlasten mit der Folge sinkender Umlagesätze und damit auch bei den Kommunen mittelbar zu Einsparungen führen. Die Kommunen werden durch den Bund ab dem Jahr 2015 in Höhe von 1 Mrd. € und in Höhe von 5 Mrd. € ab dem Jahr 2018 jährlich entlastet. Unklar ist jedoch, ob dies nicht durch hiermit verknüpfte Aufgabenausweitungen und sonstige Ausgabensteigerungen aufgezehrt wird.

Die Einhaltung des Konnexitätsprinzips ist zudem alternativlos. Durch immer neue Leistungsgesetze, die eine hohe kommunale Eigenbeteiligung nach sich ziehen, werden finanzielle Handlungsspielräume ausgehöhlt.

Neben dem Bund muss auch das Land NRW bei der Konsolidierung der Kommunalhaushalte mitwirken. Trotz des Anstiegs der verteilbaren Finanzausgleichsmasse um 10,4 % auf 11,7 Mrd. € im Haushaltsjahr 2018 und der höchsten Schlüsselzuweisungen die jemals geleistet werden, sind weitere Hilfen landesseitig unverzichtbar.

Die Haushaltssituation der Städte und Gemeinden im Land kann nur nachhaltig verbessert werden, wenn der Verbundsatz mittelfristig wieder auf das bis 1985 bestehende Niveau von 28,5 % (zurzeit 23,0 %) angehoben wird.

Ein weiteres wesentliches Problem ist der hohe Schuldenstand bei den Kassenkrediten. Ohne Hilfe von Bund und Land ist eine dauerhafte Konsolidierung allein durch die Kommunen nicht möglich.

5.1 Investitionsplanung für die Jahre 2017 bis 2020

Die Investitionsplanung der Stadt Bergkamen für die Jahre 2017 bis 2020 stellt sich wie folgt dar:

	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	150.000	150.000	150.000	200.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen und Zuschüsse	8.266.500	6.932.500	2.709.300	2.808.300
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	976.675	971.675	875.675	955.675
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	9.393.175	8.054.175	3.734.975	3.963.975
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.672.715	6.068.515	1.728.965	1.728.965
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	155.500	158.000	155.500	158.000
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	11000	9000	7000	7000
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	0	250.000	302.700
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	6.839.215	6.235.515	2.141.465	2.196.665

Bei den Baumaßnahmen handelt es sich im Wesentlichen um folgende Maßnahmen:

2017	Baukosten Wasserstadt Aden (Eigenanteil)	845 T€
	Kauf von Feuerwehrfahrzeugen	370 T€
	Umbaukosten Hellwegschule	800 T€
	Gymnasium – KInvFöG -	650 T€
	Modernisierung von Sportstätten	200 T€
2018	Kauf von Feuerwehrfahrzeugen	280 T€
	Gymnasium – KInvFöG-	650 T€
	Baukosten Wasserstadt Aden (Eigenanteil)	696 T€
	Modernisierung von Sportstätten	200 T€
	Verbreiterung „Nördl. Lippestraße“	75 T€
2019	Kauf von Feuerwehrfahrzeugen	280 T€
	Baumaßnahme Willy-Brandt-Gesamtschule	500 T€
	Baukosten Wasserstadt Aden (Eigenanteil)	799 T€
	Modernisierung von Sportstätten	200 T€
	Ausbau „Am Römerlager“	330 T€

2020	Kauf von Feuerwehrfahrzeugen	310 T€
	Fahrbahnerneuerung Nordfeldstraße	425 T€
	Ausbau „Am Römerlager“	250 T€
	Modernisierung von Sportstätten	200 T€
	Beseitigung Bahnübergänge	400 T€

5.2 Eigenkapitalentwicklung

Vorauss. Stand am	Eigenkapital insgesamt T€	davon Allgemeine Rücklage T€	davon Ausgleichs- rücklage T€	Veränderung Ausgleichs- rücklage T€	Veränderung Allgemeine Rücklage T€	Verrechn. Allgemeine Rücklage T€	Stand EK am Jahresende T€
01.01.2010	82.653	82.653	0	0	-16.615	-1	66.037
01.01.2011	66.037	66.037	0	0	-7.145	0	58.892
01.01.2012	58.892	58.892	0	0	-1.458	0	57.434
01.01.2013	57.434	57.434	0	0	-11.097	0	46.337
01.01.2014	46.337	46.337	0	0	-28.744	+170	17.763
01.01.2015	17.763	17.763	0	+2.266	+0	-215	19.814
01.01.2016	19.814	17.548	2.266	+3.613	+0	-84	23.343
01.01.2017	23.343	17.463	5.879	+1.869	+8.300	-100	33.411

Zum Bilanzstichtag 31.12.2017 liegt die Eigenkapitalquote bei 9,6 %.

Im Aufstellungsverfahren des Doppelhaushaltes 2010/2011 war es absehbar, dass in den Jahren 2010 und 2011 eine Verringerung der Allgemeinen Rücklage von mehr als 5 % jeweils jahresbezogen eintreten wird.

Entsprechend den gesetzlichen Bestimmungen wurde daher im Rahmen des Aufstellungsverfahrens zum Doppelhaushalt 2010/2011 ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt.

Aufgrund der weiteren Fehlbedarfe in den Folgejahren (Planung 2012: -8.737 T€, Planung 2013: -4.889 T€) wurde das Haushaltssicherungskonzept ab dem Jahr 2014 fortgeschrieben.

Im Rahmen der Aufstellung des Doppelhaushaltes 2016/2017 wurde das HSK erneut fortgeschrieben. Zieljahr zum Haushaltsausgleich bleibt jedoch das Jahr 2016 (kein Herausschieben des Endzeitpunktes).

Die vom Kreis Unna als Aufsichtsbehörde mit Verfügung vom 02.02.2016 genehmigte Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes für den Finanzplanungszeitraum 2016 bis 2020 umfasst 9 Einzelmaßnahmen.

Die Zusammenfassung der Einzelmaßnahmen weist nachfolgende Beträge aus:

Zusammenfassung der Maßnahmen der Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes 2016 - 2020

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €
	Teil A -Allgemein-					
1	Zinsaufwand Logistikpark A 2	146.500	170.000	170.000	170.000	170.000
2	Hebesatzveränderung Gewerbesteuer	271.000	279.000	287.000	295.000	312.000
3	Hebesatzveränderung Grundsteuer A	8.957	8.957	9.114	9.271	9.429
4	Hebesatzveränderung Grundsteuer B	2.933.000	2.933.000	2.971.000	3.010.000	3.043.000
5	Hundesteuererhöhung	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
6	Schließung von Schulen	288.890	288.890	294.690	294.690	294.690
7	Ergebnisabführung Stadtbetrieb Entwässerung	1.218.000	1.218.000	1.259.000	1.301.000	1.343.000
	<i>Summe Teil A</i>	<i>4.911.347</i>	<i>4.942.847</i>	<i>5.035.804</i>	<i>5.124.961</i>	<i>5.217.119</i>
	Teil B -Personal-					
8	Einsparung von Führungspersonal Produkt 01.11.03	49.543	23.576	0	0	0
9	Wiederbesetzungssperre/Einsparungen bei Werkstudenten Produkt 01.11.04	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
	<i>Summe Teil B</i>	<i>124.543</i>	<i>98.576</i>	<i>75.000</i>	<i>75.000</i>	<i>75.000</i>
	insgesamt:	5.035.890	5.041.423	5.110.804	5.199.961	5.292.119

Zusammenfassend kann festgestellt werden, dass nach Umsetzung sämtlicher HSK-Maßnahmen ab dem Haushaltsjahr 2016 ein Haushaltsausgleich erreicht werden kann.

Durch das positive Jahresergebnis im Jahr 2016 konnte die Zielerreichung zur Beendigung des HSK bestätigt werden.

5.3 Verschuldung

Die Verschuldung im Kernhaushalt der Stadt Bergkamen unterteilt sich in getätigte Kreditaufnahmen für Investitionen sowie in Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite). Die Aufnahme der Kommunaldarlehen für Investitionen erfolgte immer im Rahmen der in der jeweiligen Haushaltssatzung veranschlagten Haushaltsansätze und ist auch im Vergleich zu anderen Städten und Gemeinden in NRW als nicht problematisch anzusehen.

Ein weitaus größeres Problem stellt die Aufnahme von Kassenkrediten dar. Bedingt durch die nicht nur vorübergehende Finanzierung von negativen Jahresergebnissen ist es erforderlich, Kassenkredite in erheblicher Höhe aufzunehmen. Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird wie folgt festgelegt:

2014	80 Mio. €
2015	83 Mio. €
2016	134 Mio. €
2017	134 Mio. €
2018	98 Mio. €
2019	98 Mio. €

Für das Jahr 2016 wurden im Durchschnitt Kassenkredite in Höhe von 82 Mio. € in Anspruch genommen. Für das Jahr 2017 beträgt die durchschnittliche Inanspruchnahme 81,5 Mio. €. Bei einer Verzinsung von durchschnittlich 1,0 % ergibt sich im Haushaltsjahr 2017 eine Zinsbelastung von 0,8 Mio. €. Für den Fall, dass die Zinsen in den kommenden Jahren weiter ansteigen, sind noch zusätzliche Zinsbelastungen zu erwarten.

Die Aufnahme von Kommunaldarlehen erfolgte maximal in Höhe der ordentlichen Tilgung und stellt sich in den Jahren 2014 bis 2019 wie folgt dar:

	max. Aufnahme	tatsächl. Aufnahme
2014	1.900.907 €	900.000 €
2015	1.588.675 €	1.200.000 €
2016	2.530.710 €	1.500.000 €
2017	2.553.960 €	0 €
2018	19.562.599 €	
2019	17.104.121 €	

Die tatsächliche Aufnahme beinhaltet ggf. auch die nicht vollständig in Anspruch genommene Kreditermächtigung des Vorjahres.

Nachrichtlich werden nachfolgend die tatsächlichen Schuldenstände des Kernhaushaltes aus Investitionskrediten und Kassenkrediten jeweils zum 31.12. dargestellt:

Jahr	Investitionskredite	Kassenkredite
2012	41.468.903 €	55.000.000 €
2013	41.721.250 €	67.000.000 €
2014	40.847.881 €	67.200.000 €
2015	40.307.537 €	65.000.000 €
2016	40.018.338 €	77.000.000 €
2017	38.168.039 €	81.000.000 €

6. Chancen und Risiken in der wirtschaftlichen Entwicklung

Im Jahresabschluss sind Chancen und Risiken zu benennen, die sich ggf. in den kommenden Jahren auf den Haushalt auswirken werden.

Wesentliche Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Bergkamen, die entweder bestandsgefährdend sind und damit die stetige Aufgabenerfüllung und die Haushaltswirtschaft in Frage stellen oder einen erheblichen Einfluss auf die Vermögens-, Schulden-, Finanz- oder Ertragslage der Stadt haben können, waren zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung nicht bekannt.

Bei den nachstehend benannten Chancen und Risiken handelt sich um Einflüsse, die mittel- bis langfristig Wirkungen entfalten und dadurch die Haushaltswirtschaft der Stadt Bergkamen beeinflussen werden.

• Zukunftsprojekt „Wasserstadt Aden“

Mit dem Zukunftsprojekt „Wasserstadt Aden“ soll der landschaftliche Reiz der Wasserkante des Datteln-Hamm-Kanals als Impuls für eine städtebauliche und wirtschaftliche Erneuerung genutzt werden. Die Wasserstadt Aden soll mit privaten Partnern als Public Private Partnership realisiert werden. Mit dem Projekt werden Privatinvestitionen in erheblichem Umfang ausgelöst.

Die Erschließung und Inwertsetzung der öffentlichen Räume sowie die Schaffung der Grundinfrastruktur in der Wasserstadt sind jedoch zwingende Voraussetzung für diese privatwirtschaftliche Beteiligung und für Investitionen.

Mit Bescheid vom 29.11.2012 wurde eine Zuwendung in Höhe von 1.400.000 € und mit Bescheid vom 18.12.2013 in Höhe von 7.448.000 € bewilligt. Damit sind wesentliche Maßnahmen gefördert. Weitere Förderanträge werden in den nächsten Jahren gestellt. Für die Gesamtmaßnahme wird eine höchstmögliche Zuwendung in Höhe von 12.586.920 € in Aussicht gestellt.

Neben Finanzierungskosten in Höhe von rd. 2,2 Mio. € sind derzeit in den Jahren 2018 bis 2022 die kommunalen Eigenanteile zur Städtebauförderung bzw. als zusätzliche Mittelebereitstellung im kommunalen Haushalt eingestellt. Kostensteigerungen, welche insbesondere aus weiteren Verzögerungen resultieren können, sind durch Einsparungen an

anderer Stelle sowie durch Mehrerlöse zu kompensieren. Nach den Ausschreibungen der großen Bauleistungen in 2018 und 2019 werden die Kosten aktualisiert.

Die ersten Bauleistungen des Gesamtprojektes „Wasserstadt Aden“ sind ab dem Jahr 2019 vorgesehen. Die Deutsche Stadt- und Grundstücksentwicklungsgesellschaft DSK koordiniert als treuhänderische Entwicklungsträgerin das gesamte Projekt.

- **Breitbandausbau**

Die Bundesregierung hat das Ziel, im Jahr 2018 eine flächendeckende Versorgung mit 50 Mbit/s zu erreichen. Hierzu stellt der Bund Fördermittel auf der Grundlage der Richtlinie „Förderung zur Unterstützung des Breitbandausbaus in der Bundesrepublik Deutschland (Förderrichtlinie) des Bundesministeriums für Verkehr und digitale Infrastruktur vom 22.10.2015 (gemäß der dritten Überarbeitung vom 02. Mai 2017) bereit.

Nach Durchführung einer Markterkundung und einer Machbarkeitsstudie der MICUS Strategieberatung GmbH (MICUS) entschieden sich die Städte Bergkamen und Kamen und die Gemeinde Bönen zu einer interkommunalen Zusammenarbeit zur Erhöhung der Erfolgchancen innerhalb des Scorings des Fördergebers für die Förderung der Erschließung der unterversorgten Anschlüsse („weiße Flecken“) im Gebiet der Kommunen mit Bandbreiten von mindestens 100 Mbit/s für Privathaushalte und mindestens 1 Gbit/s für Unternehmen und institutionelle Nachfrager in einem sog. Betreibermodell.

Gemäß Kooperationserklärung der beteiligten Kommunen stellte die Stadt Bergkamen als federführende Kommune am 28.02.2017 einen gemeinsamen Förderantrag für die Städte Bergkamen und Kamen und die Gemeinde Bönen beim Bundesministerium für Verkehr und digitale Infrastruktur. Ein vorläufiger Förderbescheid ging der Stadt Bergkamen zu am 16.08.2017.

Auf Grundlage der abzuschließenden Kooperationsvereinbarung hat die Stadt Bergkamen die Aufgabe übernommen, als federführende Kommune die erforderlichen Verfahren zur Ausschreibung der Bauleistungen, zur Errichtung der passiven Netzinfrastruktur auf dem Gebiet der Städte Bergkamen und Kamen und der Gemeinde Bönen sowie zur Ermittlung eines Pächters des zu errichtenden Netzes durchzuführen, die entsprechenden Bau-, Pacht- und Betreiberverträge mit den so ermittelten Kooperationspartnern zu schließen und die Finanzierung des Projekts abzuwickeln.

Zur Erbringung dieser Aufgaben wurde zum 01.02.2018 der Eigenbetrieb „BreitBand Bergkamen“ gegründet.

- **Unterhaltung des städtischen Infrastrukturvermögens**

Insbesondere der Unterhaltungsaufwand für städtische Straßen aufgrund von länger anhaltenden Frostperioden und des zunehmenden Alters kann zu höheren Belastungen führen.

- **Entwicklung der Personalkosten**

Unvorhersehbare Tarifierhöhungen, die über den aktuellen Orientierungsdaten des Landes NRW (jährliche Steigerung i.H.v. 1 %) liegen, können zu erhöhten Personalkosten führen. Für das Jahr 2017 erhalten die Beschäftigten eine Tarifierhöhung in Höhe von 2,35 % und für 2018 durchschnittlich 3,19 %. Bei den Beamten liegen die Besoldungserhöhungen für das Jahr 2017 bei 2,0 % und für das Jahr 2018 bei 2,35 %.

- **Entwicklung der Gewerbesteuer**

Ein Großteil des derzeitigen Gewerbesteueraufkommens wird durch die Zahlung weniger Betriebe getragen. Insofern werden sich die wirtschaftlichen Entwicklungen dieser Betriebe auf die Ertrags- und Finanzlage der Stadt Bergkamen direkt auswirken.

- **Zinsänderungsrisiko und Liquiditätsrisiko bei Investitions- und insbesondere Kassenkrediten**

Da die Höhe der Investitions- und Kassenkredite auch in den künftigen Jahren höchstwahrscheinlich nicht signifikant sinken wird, bestehen sowohl das Risiko einer hohen Zinsbelastung, insbesondere wenn das allgemeine Zinsniveau wieder ansteigt als auch das Liquiditätsrisiko, Darlehensgeber zu erhalten.

- **Belastungen aufgrund von Vorgaben des Gesetzgebers ohne ausreichende Gegenfinanzierung**

Finanzielle Belastungen sind durch weiter steigende Aufwendungen im Bereich der Jugend- und Familienhilfe absehbar. Eine zusätzliche Belastung stellen die Aufwendungen im Bereich der Betreuung unter Dreijähriger dar.

Es ist beabsichtigt, das Kinderbildungsgesetz (KiBiz) zu modifizieren. Wie sich die gesetzlichen Änderungen auf den städtischen Haushalt auswirken, kann zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht abgeschätzt werden. Darüber hinaus ergeben sich Aufwendungen für die im Stadtgebiet neu zu bauenden Kindertageseinrichtungen.

- **Entwicklung der Kosten für Flüchtlinge**

Die Flüchtlingszahlen in Bergkamen haben sich in 2017 wie erwartet rückläufig entwickelt. Mit dem sukzessiven Abbau der Bearbeitungsrückstände beim Bundesamt für Migration und Flüchtlinge ist die Anzahl der Personen ohne Entscheidung über den weiteren Aufenthalt in der BRD deutlich gesunken. Die Auskömmlichkeit der durch das Land NRW im Rahmen des FlüAG gewährten pauschalierten Landeszuweisung zur Deckung der Kosten für die Aufnahme, Unterbringung und Versorgung der Flüchtlinge durch die Kommunen wird derzeit durch eine IST-Kostenerhebung durch das Land evaluiert. Das Bundesministerium des Inneren hat für das Jahr 2018 ausdrücklich keine Prognose abgegeben.

- **Steigende Energiekosten im Rahmen der Gebäudewirtschaft**

Trotz umfangreicher Maßnahmen zur energetischen Sanierung städtischer Gebäude ist nicht absehbar, wann die erzielten finanziellen Einsparungen durch die gestiegenen Stromkosten aufgrund der Energiewende aufgezehrt sein werden.

- **Abhängigkeiten von Umlagehaushalten**

Zusätzliche Belastungen werden sich zukünftig aus dem System des umlagefinanzierten Kreishaushalts ergeben. Die steigenden Sozialausgaben werden in folgenden Jahren die kreisangehörigen Gemeinden stark belasten. Auch Kostensteigerungen bei der Eingliederungshilfe für Behinderte sowie steigende Beträge bei den Kosten der Unterkunft werden durch den Landschaftsverband (LWL) bzw. den Kreis in Form von steigenden Umlagen an die Kommunen weitergereicht.

- **Demographischer Wandel**

Der demographische Wandel wird sich auch in der Stadt Bergkamen vollziehen. Dies ist inzwischen nicht nur absehbar, sondern bereits konkret erkennbar.

Aus finanzieller Sicht wird sich ein Bevölkerungsrückgang zwar schleichend, aber doch spürbar negativ auswirken. An verschiedenen Stellen im System des kommunalen Finanzausgleichs und der Beteiligung der Kommunen am Steueraufkommen des Landes wird auf Verteilungskriterien zurückgegriffen, die direkt oder indirekt mit Bevölkerungszahlen zusammenhängen. Wie sich die Anzahl an Flüchtlingen in Bergkamen entwickelt und somit dem demografischen Wandel entgegenwirkt bleibt abzuwarten.

- **Beteiligungen**

Trotz der insgesamt schwieriger werdenden Rahmenbedingungen rechnen die Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen (GSW) mit einem positiven Geschäftsergebnis und einer verbesserten Ertragslage, auch für das Jahr 2018. Eine Korrektur des Beteiligungswertes ist daher nicht durchzuführen.

Die Freizeiteinrichtungen der GSW haben einen Abwärtstrend der Besucherzahlen zu verzeichnen. Die Erlöse deckten lediglich 26 % des Betriebsaufwandes; der Betriebsverlust belastet das Unternehmensergebnis.

Bergkamen, 23.05.2018

gez. Ulrich

Ulrich
Beigeordneter und Stadtkämmerer

Aufstellung über die Mitgliedschaften des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder in Aufsichtsräten/Gremien/Organen

Verwaltungsvorstand

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Schäfer, Roland	Bürgermeister der Stadt Bergkamen	-	Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat (Vorsitz) Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Verbandsversammlung (stellv. Vorsitz) - Verwaltungsrat (Vorsitz) Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH: - Aufsichtsrat (stellv. Vorsitz) GSW Wasser-plus GmbH - Gesellschafterversammlung GSW Beteiligungsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung	DStGB Dienstleistungs-GmbH - Gesellschafterversammlung DekaBank - Verwaltungsrat

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Dr.-Ing. Peters, Hans-Joachim	Techn. Beigeordneter Erster Beigeordneter	-	Betriebsleiter EBB Betriebsleiter SEB Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat (stellv.) Unnaer Kreis Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH: - Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH: - Aufsichtsrat (stellv.) - Gesellschafterversammlung Lippeverband - Verbandsversammlung	-
Lachmann, Holger bis 30.06.2017	Beigeordneter Stadtkämmerer	-	Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Gesellschafterversammlung bis 28.06.2017 Sparkassenzweckverband Bergkamen-Bönen bis 01.07.2017 - Vorstandsvorsteher	-
Ulrich, Marc Alexander ab 01.07.2017	Beigeordneter Stadtkämmerer	-	Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Gesellschafterversammlung ab 28.06.2017 Sparkassenzweckverband Bergkamen-Bönen ab 01.07.2017 - Vorstandsvorsteher	-
Busch, Christine	Beigeordnete	-	-	-

Ratsmitglieder

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Bommer, Knut	DV-Spezialist	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen TECHNOPARK KAMEN GmbH - Gesellschafterversammlung Lippeverband - Verbandsversammlung	-
Degenhardt, Rosemarie	Rentnerin	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Aufsichtsrat (stellv.) Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Verbandsversammlung	-
Deuse, Julian	Angestellter	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Verbandsversammlung - Verwaltungsrat(stellv.)	-
Eder, Thomas	Polizeibeamter	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv. Vorsitz) Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Gesellschafterversammlung Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Verbandsversammlung (stellv.)	-

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Eickhoff, Martina	Angestellte	-	Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Verbandsversammlung	Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft (Kreis Unna mbH) VBU - Aufsichtsrat
Eisenhuth, Susanne	Selbstständig	-	-	-
Engelhardt, Werner	Rentner	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen	-
Grziwotz, Thomas	Lehrer	-	Lippeverband - Verbandsversammlung Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Gesellschafterversammlung - Aufsichtsrat (stellv.) Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verwaltungsrat (stellv.)	-
Grziwotz, Elke	Fraktionsgeschäftsführerin Bündnis 90/Die Grünen	-	Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verbandsversammlung (stellv.)	-
Hagen, Sandra	Elternzeit	-	Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Aufsichtsrat (stellv.)	-
Hake, Heinz-Werner	Rentner	-	-	-
Haverkamp, Dirk	Berufsschullehrer	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)	-

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Heinzel, Thomas	Dipl.-Ingenieur	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Verwaltungsrat	-
Jander, Mareike	Erzieherin	-	-	-
Jürgens, Michael	Vorruhestand	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Aufsichtsrat (stellv.) Lippeverband - Verbandsversammlung Verkehrsgesellschaft Kreis Unna - Gesellschafterversammlung (stellv.)	-
Leuthold-Haverkamp, Simone	Hausfrau	-	-	-
Lohmann-Begander, Angelika	Kaufm. Angestellte	-	Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verwaltungsrat	-

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Matiak, Brigitte	Steuerfachangestellte	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verwaltungsrat	-
Middendorf, Elke	Hausfrau	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)	Volksbank Bönen - Verwaltungsrat
Miller, Gerd	Rentner	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verbandsversammlung	-
Mittmann, Dieter	Augenoptiker	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)	-
Pattke, Christina	Kaufm. Angestellte	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)	-
Plath, Martina	Juristin	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Aufsichtsrat	Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH - Aufsichtsrat Gesellschaft für Wertstoff- und Abfallwirtschaft Kreis Unna mbH - Aufsichtsrat
Pollack, Christian bis 31.12.2017	Kommunalbeamter	-	Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verwaltungsrat (stellv.) bis 14.12.2017	-
Pufke, Marco Morten	Personalberater	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat (stellv.) Lippeverband - Verbandsversammlung Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verbandsversammlung (stellv.)	Maxipark Hamm GmbH - Aufsichtsrat

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Ramin, Hartmut	Rentner	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) Bauverein und Siedlungsgenossenschaft Hamm eG: - Mitgliederversammlung	-
Reichelt, Uwe	Technischer Angestellter	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Aufsichtsrat (stellv.)	-
Riller, Dennis	Diplom-Mathematiker	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verbandsversammlung (stellv.)	-
Rocholl, André	Sparkassenbetriebswirt	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) Unnaer Kreis Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung	-
Schäfer, Bernd	Sparkassenbetriebswirt	-	Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat	Sparkassenverband Westfalen-Lippe - Verbandsversammlung

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Schulte, Kay	Dipl.-Ingenieur	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Gesellschafterversammlung Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Verwaltungsrat Unnaer Kreis Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH: - Aufsichtsrat	-
Semmelmann, Thomas	Kommunalbeamter	-	Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Verwaltungsrat	-
Sparringa, Harald	Oberstudienrat i. R.	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) ab 16.02.2017 Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Verbandsversammlung	-
Strunk, Martin	Sachverständiger und Risikomanager	-	Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verwaltungsrat (stellv.)	-
Turk, Susanne	Angestellte	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verwaltungsrat (stellv.) Unnaer Kreis Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat (stellv.)	-
Uyar, Fatma	Einzelhandelskauffrau	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)	-

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Veit, Manuela	Hausfrau	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Gesellschafterversammlung Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verwaltungsrat (stellv.)	-
Wehmann, Hans-Joachim	M. A. Supervisor/ Dipl.-Sozialarbeiter	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat	-
Wehmeier, Stephan	Student, Angestellter	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verwaltungsrat (stellv.)	-
Weirich, Undine	Lehrerin	-	-	-
Weirich, Volker	Rentner	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (Vors.) Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat TECHNOPARK KAMEN GmbH: - Gesellschafterversammlung (stellv.)	-

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Weiß, Rüdiger	Landtagsabgeordneter	-	Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verbandsversammlung - Verwaltungsrat	-
Weiß, Ulrike	Dipl. Pädagogin/Hausfrau	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verbandsversammlung (stellv.)	-
Wernau, Monika	Hausfrau	-	-	-

Kennzahlenset NRW - Schlussbilanz zum 31.12.2017

Stand: 23.05.2018

3.1 Aufwandsdeckungsgrad

$$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{141.243.487,63}{132.953.645,98} = 1,062 \rightarrow 106,2\%$$

Die Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

3.2 Eigenkapitalquote 1

$$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{33.411.336,06}{348.190.699,67} = 0,096 \rightarrow 9,6\%$$

Die Kennzahl "Eigenkapitalquote 1" misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Kennzahl kann bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsfaktor sein.

3.3 Eigenkapitalquote 2

$$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten Zuwendungen/Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{141.213.528,22}{348.190.699,67} = 0,406 \rightarrow 40,6\%$$

Die Kennzahl "Eigenkapitalquote 2" misst den Anteil des "wirtschaftlichen Eigenkapitals" am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße "Eigenkapital" um die "langfristigen" Sonderposten erweitert.

3.4 Überschussquote

$$\frac{\text{Positives Jahresergebnis} \times (100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allg. Rücklage}} = \frac{10.168.894,57}{23.242.441,49} = 0,438 \rightarrow 43,8\%$$

Die Kennzahl gibt Auskunft über den Anteil des Jahresüberschusses am Eigenkapital. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das positive Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.

3.5 Infrastrukturquote

$$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{87.739.047,75}{348.190.699,67} = 0,252 \rightarrow 25,2\%$$

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgröße der Gemeinde oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen.

3.6 Abschreibungsintensität

$$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{7.904.098,16}{132.953.645,98} = 0,059 \rightarrow 5,9\%$$

Die Kennzahl gibt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

3.7 Drittfinanzierungsquote

$$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten}}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}} = \frac{4.295.800,43}{7.904.098,16} = 0,543 \rightarrow 54,3\%$$

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.

3.8 Investitionsquote

$$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}} = \frac{6.870.749,17}{8.066.316,27} = 0,852 \rightarrow 85,2\%$$

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.

3.9 Anlagendeckungsgrad 2

$$\frac{(\text{EK} + \text{Sonderposten Zuw./Beiträge} + \text{Langfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}} = \frac{240.880.563,19}{298.959.841,43} = 0,806 \rightarrow 80,6\%$$

Die Kennzahl "Anlagendeckungsgrad 2" gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt.

3.10 Dynamischer Verschuldungsgrad

$$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)}} = \frac{159.726.595,35}{12.088.764,66} = 13,21$$

Mit Hilfe der Kennzahl "Dynamischer Verschuldungsgrad" lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung die zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

3.11 Liquidität 2. Grades

$$\frac{\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} = \frac{42.435.238,66}{47.398.888,50} = 0,895 \rightarrow 89,5\%$$

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die "kurzfristige Liquidität" der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

3.12 Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

$$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{47.398.888,50}{348.190.699,67} = 0,136 \rightarrow 13,6\%$$

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl "Kurzfristige Verbindlichkeitsquote" beurteilt werden.

3.13 Zinslastquote

$$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{3.089.722,55}{132.953.645,98} = 0,023 \rightarrow 2,3\%$$

Die Kennzahl "Zinslastquote" zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

3.14 Netto-Steuerquote

$$\frac{(\text{Steuererträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit}) \times 100}{\text{Ordentliche Erträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit}} = \frac{47.830.975,69}{138.822.992,32} = 0,345 \rightarrow 34,5\%$$

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde "selbst" finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.

3.15 Zuwendungsquote

$$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}} = \frac{54.190.702,59}{141.243.487,63} = 0,384 \rightarrow 38,4\%$$

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

3.16 Personalintensität

$$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{24.257.266,14}{132.953.645,98} = 0,182 \rightarrow 18,2\%$$

Die "Personalintensität" gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.

3.17 Sach- u. Dienstleistungsintensität

$$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{35.032.949,59}{132.953.645,98} = 0,263 \rightarrow 26,3\%$$

Die Kennzahl "Sach- und Dienstleistungsintensität" lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

3.18 Transferaufwandsquote

$$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{57.995.905,63}{132.953.645,98} = 0,436 \rightarrow 43,6\%$$

Die Kennzahl "Transferaufwandsquote" stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

Legende:

3.1) ordentliche Erträge	Ergebnisrechnung Zeile 10		
ordentliche Aufwendungen	Ergebnisrechnung Zeile 17		
3.3) Sonderposten Zuwendungen und Beiträge	Bilanzposition Passiva 2.1 + 2.2		
3.4) Jahresergebnis	Ergebnisrechnung Zeile 26		
3.6) bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen	Jahresabschreibungen - Ergebnisrechnung Zeile 14		
3.8) Bruttoinvestitionen	Zugänge des Anlagevermögens + Zuschreibungen (aus Anlagenspiegel)		
Abgänge des Anlagevermögens	Abgänge von Vermögensgegenständen (aus Anlagenspiegel)		
3.9) langfristiges Fremdkapital	Bilanzposition Passiva 3.1 + 3.2 + 4.2	Restlaufzeit: mehr als 5 Jahre	
3.10) Effektivverschuldung	Fremdkapital ./. liquide Mittel ./. kurzfristige Forderungen	Bilanzposition Passiva 2.3 + 3.+ 4. Bilanzposition Aktiva 2.4 Bilanzposition Aktiva 2.2	Restlaufzeit: bis 1 Jahr
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)	Finanzrechnung Zeile 17		

3.11) kurzfristige Forderungen	Bilanzposition Aktiva 2.2 Restlaufzeit: bis 1 Jahr	
kurzfristige Verbindlichkeiten	Bilanzposition Passiva 4.3 - 4.7 Restlaufzeit: bis 1 Jahr	
3.13) Finanzaufwendungen	Ergebnisrechnung Zeile 20	
3.14) Steuererträge	Ergebnisrechnung Zeile 1	
3.15) Erträge aus Zuwendungen	Ergebnisrechnung Zeile 2	
3.16) Personalaufwendungen	Ergebnisrechnung Zeile 11	
3.17) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Ergebnisrechnung Zeile 13	
3.18) Transferaufwendungen	Ergebnisrechnung Zeile 15	