

Anlage 1 zur Drucksache Nr. 11/1547

# Jahresabschluss der Stadt Bergkamen

2018

Entwurf

...natürlich  
BERGKAMEN



## Inhaltsverzeichnis

### I. Jahresabschluss 2018

1. Schlussbilanz zum 31.12.2018.....	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 .....	26
i) Sonderposten für den Gebührenaussgleich .....	26

### III. Lagebericht

Einleitung.....	1
1. Schlussbilanz zum 31.12.2018.....	1
1.1 Punktuelle Zusammenfassung der Schlussbilanz.....	1
1.2 Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage.....	2
2. Ergebnisrechnung 2018.....	4
2.1 Darstellung der Ertragslage.....	4
2.2 Entwicklung der Aufwendungen.....	9
2.3 Vergleich Ergebnisplan / Ergebnisrechnung.....	11
3. Finanzrechnung 2018.....	14
4. Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung.....	18
4.1 Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2019.....	18
4.2 Kreditermächtigung 2018.....	23
5. Darstellung der zukünftigen Entwicklung.....	24
5.1 Investitionsplanung für die Jahre 2018 bis 2021.....	25
5.2 Eigenkapitalentwicklung.....	26
5.3 Verschuldung.....	26
6. Chancen und Risiken in der wirtschaftlichen Entwicklung.....	28



## **I. Jahresabschluss 2018**

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

- Schlussbilanz zum 31.12.2018
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Teilrechnungen
- Anhang
- Lagebericht

**Anlage 1 - Schlussbilanz der Stadt Bergkamen zum 31.12.2018 -Entwurf-**

Aktiva	EUR	EUR	EUR	31.12.2017 EUR
<b>1. Anlagevermögen</b>				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände				
1.1.1 Konzessionen		0,00		0
1.1.2 Lizenzen		17,00		17
1.1.3 EDV-Software		130.957,40		166.749
1.1.4 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen		789.346,49		992.515
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00		0
			<u>920.320,89</u>	<u>1.159.280</u>
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte				
1.2.1.1 Grünflächen	23.163.068,59			23.530.175
1.2.1.2 Ackerland	2.470.248,98			2.462.576
1.2.1.3 Wald, Forsten	2.502.143,58			2.502.114
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.449.616,43			1.463.911
		<u>29.585.077,58</u>		<u>29.958.776</u>
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	7.039.913,57			7.288.597
1.2.2.2 Schulen	67.097.930,99			64.815.210
1.2.2.3 Wohnbauten	746.172,52			762.325
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	25.923.891,35			26.723.897
			<u>100.807.908,43</u>	<u>99.590.029</u>
1.2.3 Infrastrukturvermögen				
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	16.518.816,64			16.534.141
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.228.616,61			1.256.171
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00			0
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	410.647,45			420.358
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	66.494.563,44			69.403.077
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	176.608,53			187.084
		<u>84.829.252,67</u>		<u>87.800.831</u>
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		3.307.545,91		3.398.613
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		2.597.248,47		2.590.911
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		2.422.357,41		2.335.997
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.347.655,54		4.166.771
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		9.678.585,29		10.428.715
			<u>237.575.631,30</u>	<u>240.270.643</u>
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		38.740.089,71		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
		<u>4.680,00</u>		<u>4.680</u>
			<u>57.414.807,14</u>	<u>57.389.807</u>
			<u>295.910.759,33</u>	<u>298.819.730</u>
<b>2. Umlaufvermögen</b>				
2.1 Vorräte				
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		730.759,60		1.290.496
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		0,00		0
			<u>730.759,60</u>	<u>1.290.496</u>
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen				
2.2.1.1 Gebühren	331.003,73			273.733
2.2.1.2 Beiträge	0,00			0
2.2.1.3 Steuern	1.301.383,24			1.179.847
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	2.918.260,73			1.494.763
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	7.186.454,11			12.139.400
			<u>11.737.101,81</u>	<u>15.087.743</u>
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen				
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	532.010,23			9.658.339
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00			0
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	0,00			17.063
		<u>532.010,23</u>		<u>9.675.401</u>
2.2.3 Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände		6.203.650,58		6.162.032
			<u>18.472.762,62</u>	<u>30.925.177</u>
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00	0
2.4 Liquide Mittel			27.012.935,87	16.999.513
			<u>46.216.458,09</u>	<u>49.215.187</u>
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>			<u>952.162,50</u>	<u>1.051.127</u>
<b>Summe</b>			<u><u>343.079.379,92</u></u>	<u><u>349.086.044</u></u>

Passiva				31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1. Eigenkapital</b>				
1.1 Allgemeine Rücklage		17.463.014,31		17.363.909
1.2 Sonderrücklagen				
1.3 Ausgleichsrücklage		7.747.480,50		5.878.532
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		4.845.190,86		1.893.171
			30.055.685,67	25.135.613
<b>2. Sonderposten</b>				
2.1 für Zuwendungen		89.952.104,47		89.702.150
2.2 für Beiträge		17.316.457,24		18.100.042
2.3 für den Gebührenaussgleich		18.448,00		32.802
2.4 Sonstige Sonderposten		0,00		0
			107.287.009,71	107.834.994
<b>3. Rückstellungen</b>				
3.1 Pensionsrückstellungen		42.928.011,00		41.337.999
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		0,00		0
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		12.577.686,24		13.126.402
3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs.4 und 5		6.018.010,80		4.270.806
			61.523.708,04	58.735.207
<b>4. Verbindlichkeiten</b>				
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	1.789,54			3.579
4.2.5 von Kreditinstituten	38.728.038,06			38.201.656
		38.729.827,60		38.205.235
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		69.000.000,00		81.000.000
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen		395.047,48		9.939.516
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.844.343,53		4.881.025
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		820.704,79		208.742
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		2.147.644,02		2.754.191
4.8 Erhaltene Anzahlungen		17.733.390,90		15.576.184
			131.670.958,32	152.564.892
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>			12.542.018,18	4.815.337
<b>Summe</b>			<b>343.079.379,92</b>	<b>349.086.044</b>

aufgestellt am 10.05.2019

gez. Ulrich

Ulrich  
Stadtkämmerer

bestätigt am 10.05.2019

gez. Schäfer

Schäfer  
Bürgermeister

## Kontenschema Matrix

Kontenschema : R\_ERGEBNIS

Datumsfilter : 01.01.18..31.12.18

Produktfilter :

Budgetfilter :

Ergebnisrechnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Original-Ansatz HHJ 2018	Nachtrag §10 GemHVO 2018	Übertragung §22 GemHVO 2018	Upl./Apl. §83 GO 2018	Budget §21 GemHVO 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis HHJ 2018	mehr+ / weniger- 2018
Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1 Steuern und ähnliche Abgaben	50.251.471,00	46.049.000,00	0,00	0,00	926.446,18	1.766.644,42	48.742.090,60	50.719.813,53	1.977.722,93
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.190.702,59	52.427.727,00	0,00	0,00	0,00	503.593,07	52.931.320,07	53.301.059,91	369.739,84
3 + Sonstige Transferträge	2.433.731,83	2.270.000,00	0,00	0,00	0,00	118.000,00	2.388.000,00	1.850.682,63	-537.317,37
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.748.076,79	23.759.750,00	0,00	0,00	0,00	472.088,40	24.231.838,40	23.547.840,19	-683.998,21
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.671.967,40	1.704.049,00	0,00	0,00	0,00	117.118,12	1.821.167,12	1.574.284,26	-246.882,86
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.018.471,41	1.699.863,00	0,00	0,00	30.000,00	1.296.985,28	3.026.848,28	3.192.045,98	165.197,70
7 + Sonstige ordentliche Erträge	7.285.870,93	5.132.640,00	0,00	0,00	30.000,00	67.374,59	5.230.014,59	5.246.218,63	16.204,04
8 + Aktivierte Eigenleistungen	446.210,58	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	468.408,67	-31.591,33
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>141.046.502,53</b>	<b>133.543.029,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>986.446,18</b>	<b>4.341.803,88</b>	<b>138.871.279,06</b>	<b>139.900.353,80</b>	<b>1.029.074,74</b>
11 - Personalaufwendungen	24.257.266,14	26.721.487,00	0,00	0,00	0,00	21.425,00	26.742.912,00	26.391.991,85	-350.920,15
12 - Versorgungsaufwendungen	2.004.174,05	2.189.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.189.375,00	2.067.852,03	-121.522,97
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.130.469,35	35.604.157,00	0,00	0,00	717.515,96	1.670.905,44	37.992.578,40	36.447.778,54	-1.544.799,86
14 - Bilanzielle Abschreibungen	7.911.689,15	7.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.800.000,00	7.836.018,83	36.018,83
15 - Transferaufwendungen	57.995.905,63	58.532.407,00	0,00	0,00	480.500,00	2.429.165,85	61.442.072,85	61.244.319,16	-197.753,69
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.593.281,24	4.793.539,00	0,00	0,00	40.500,00	208.657,59	5.042.696,59	4.227.581,69	-815.114,90
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>142.892.785,56</b>	<b>135.640.965,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.238.515,96</b>	<b>4.330.153,88</b>	<b>141.209.634,84</b>	<b>138.215.542,10</b>	<b>-2.994.092,74</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.846.283,03</b>	<b>-2.097.936,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-252.069,78</b>	<b>11.650,00</b>	<b>-2.338.355,78</b>	<b>1.684.811,70</b>	<b>4.023.167,48</b>
19 + Finanzerträge	6.829.176,92	5.072.005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.072.005,00	5.026.793,72	-45.211,28
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.089.722,55	2.365.000,00	0,00	0,00	-252.069,78	11.650,00	2.124.580,22	1.866.414,56	-258.165,66
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>3.739.454,37</b>	<b>2.707.005,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>252.069,78</b>	<b>-11.650,00</b>	<b>2.947.424,78</b>	<b>3.160.379,16</b>	<b>212.954,38</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.893.171,34</b>	<b>609.069,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>609.069,00</b>	<b>4.845.190,86</b>	<b>4.236.121,86</b>
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
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26 = Jahresergebnis</b>	<b>1.893.171,34</b>	<b>609.069,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>609.069,00</b>	<b>4.845.190,86</b>	<b>4.236.121,86</b>
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage									
27 verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293.562,85	293.562,85
28 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	107.454,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218.680,87	218.680,87
<b>29 Verrechnungssaldo</b>	<b>-100.254,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74.881,98</b>	<b>74.881,98</b>

## Kontenschema Matrix

Kontenschema : R\_FINANZ

Datumsfilter : 01.01.18..31.12.18

Produktfilter :

Budgetfilter :

<b>Finanzrechnung</b>	Ergebnis des	Original-Ansatz	Nachtrag §10	Übertragung §22	Üpl./Apl. §83 GO	Budget §21	Fortgeschriebener	Ergebnis HHJ	mehr+ / weniger-
<b>Ein- und Auszahlungen</b>	Vorjahres 2017	HHJ 2018	GemHVO 2018	GemHVO 2018	2018	GemHVO 2018	Ansatz 2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1 Steuern und ähnliche Abgaben	49.040.317,98	46.049.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.049.000,00	58.931.579,50	12.882.579,50
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.317.326,66	49.027.727,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.027.727,00	49.521.325,39	493.598,39
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	9.338.064,95	2.270.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.270.000,00	5.640.889,34	3.370.889,34
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.878.566,97	22.989.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.989.750,00	23.476.895,99	487.145,99
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.636.036,38	1.700.049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700.049,00	1.613.431,25	-86.617,75
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.038.998,53	1.703.863,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.703.863,00	3.093.582,63	1.389.719,63
7 + Sonstige Einzahlungen	3.849.794,47	2.950.696,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.950.696,00	2.831.646,75	-119.049,25
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.184.851,87	5.072.005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.072.005,00	4.849.637,56	-222.367,44
<b>9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>143.283.957,81</b>	<b>131.763.090,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>131.763.090,00</b>	<b>149.958.988,41</b>	<b>18.195.898,41</b>
10 - Personalauszahlungen	22.771.017,07	24.599.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.599.780,00	24.167.715,45	-432.064,55
11 - Versorgungsauszahlungen	2.103.707,61	2.189.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.189.375,00	2.083.066,88	-106.308,12
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.996.277,98	35.604.157,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.604.157,00	36.731.544,00	1.127.387,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.125.844,73	2.365.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.365.000,00	1.806.401,13	-558.598,87
14 - Transferauszahlungen	63.760.932,21	58.532.407,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.532.407,00	63.317.960,81	4.785.553,81
15 - Sonstige Auszahlungen	4.437.413,55	4.044.039,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.044.039,00	4.308.828,94	264.789,94
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>131.195.193,15</b>	<b>127.334.758,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>127.334.758,00</b>	<b>132.415.517,21</b>	<b>5.080.759,21</b>
<b>17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.088.764,66</b>	<b>4.428.332,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.428.332,00</b>	<b>17.543.471,20</b>	<b>13.115.139,20</b>
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.949.591,48	25.006.710,00	0,00	0,00	515.099,74	0,00	25.521.809,74	8.221.023,15	-17.300.786,59
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	50.422,00	509.000,00	0,00	0,00	340.000,00	0,00	849.000,00	1.317.612,03	468.612,03
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	20.166,87	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	16.638,77	7.638,77
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	38,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	893,17	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	-10.000,00	-90.000,00
<b>23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.021.112,07</b>	<b>25.524.710,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>935.099,74</b>	<b>0,00</b>	<b>26.459.809,74</b>	<b>9.545.273,95</b>	<b>-16.914.535,79</b>
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.252,03	150.000,00	0,00	0,00	324.000,00	0,00	474.000,00	8.775,88	-465.224,12
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.836.320,64	30.063.190,00	0,00	5.232.325,13	-87.365,46	0,00	35.208.149,67	4.356.615,95	-30.851.533,72

## Kontenschema Matrix

Kontenschema : R\_FINANZ

Datumsfilter : 01.01.18..31.12.18

Produktfilter :

Budgetfilter :

<b>Finanzrechnung</b>	Ergebnis des	Original-Ansatz	Nachtrag §10	Übertragung §22	Üpl./Apl. §83 GO	Budget §21	Fortgeschriebener	Ergebnis HHJ	mehr+ / weniger-
<b>Ein- und Auszahlungen</b>	Vorjahres 2017	HHJ 2018	GemHVO 2018/	GemHVO 2018	2018	GemHVO 2018	Ansatz 2018	2018	2018
	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	779.107,58	1.384.175,00	0,00	687.721,35	698.465,20	0,00	2.770.361,55	1.209.523,36	-1.560.838,19
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	33.536,50	9.678.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.678.000,00	0,00	-9.678.000,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.653.216,75</b>	<b>41.300.365,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.920.046,48</b>	<b>935.099,74</b>	<b>0,00</b>	<b>48.155.511,22</b>	<b>5.599.915,19</b>	<b>-42.555.596,03</b>
<b>31 = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.367.895,32</b>	<b>-15.775.655,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.920.046,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.695.701,48</b>	<b>3.945.358,76</b>	<b>25.641.060,24</b>
<b>32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>13.456.659,98</b>	<b>-11.347.323,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.920.046,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.267.369,48</b>	<b>21.488.829,96</b>	<b>38.756.199,44</b>
33 + Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	19.562.599,00	0,00	2.553.960,00	0,00	0,00	22.116.559,00	2.400.000,00	-19.716.559,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	35.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung von Krediten für Investitionen	1.876.272,82	2.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400.000,00	1.875.407,55	-524.592,45
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	31.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000.000,00	12.000.000,00
<b>37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2.123.727,18</b>	<b>17.162.599,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.553.960,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.716.559,00</b>	<b>-11.475.407,55</b>	<b>-31.191.966,55</b>
<b>38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>15.580.387,16</b>	<b>5.815.276,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.366.086,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.449.189,52</b>	<b>10.013.422,41</b>	<b>7.564.232,89</b>
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.419.126,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.999.513,46	16.999.513,46
<b>40 = Liquide Mittel</b>	<b>16.999.513,46</b>	<b>5.815.276,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.366.086,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.449.189,52</b>	<b>27.012.935,87</b>	<b>24.563.746,35</b>

## II. Anhang zur Schlussbilanz der Stadt Bergkamen zum 31.12.2018

### 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 31.12.2018 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 01.01.2018 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 2018 betroffen, die Aufwand für den Monat Januar 2019 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 2018 zum 01.01.2019 von 7.747.480,50 Euro, in Höhe von 1/3 des bisherigen Eigenkapitals von 30.055.685,67 Euro, somit auf 10.018.561,89 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 31.12.2018 ergab sich aus der Differenz des Gesamtbestandes in der Schlussbilanz 2017 abzüglich der laufenden Inanspruchnahme aus dem Jahr 2018 zuzüglich der Auflösungen von Rückstellungen sowie der Zugänge für das Jahr 2018. 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 2018 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	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Recht an der Nutzung der Straßenbeleuchtungsanlagen	789.346,49 €	992.514,71 €	-203.168,22 €
EDV-Software	130.957,40 €	166.748,63 €	-35.791,23 €
Lizenzen	17,00 €	17,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>920.320,89 €</b>	<b>1.159.280,34 €</b>	<b>-238.959,45 €</b>

- 1.2 **Sachanlagen**
- 1.2.1 **Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**
- 1.2.1.1 **Grünflächen**

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Grund und Boden	15.406.142,85 €	15.424.517,76 €	-18.374,91 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	7.756.925,74 €	8.105.657,46 €	-348.731,72 €
<b>Summe</b>	<b>23.163.068,59 €</b>	<b>23.530.175,22 €</b>	<b>-367.106,63 €</b>

- 1.2.1.2 **Ackerland**

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Grund und Boden	2.470.248,98 €	2.462.575,59 €	7.673,39 €
<b>Summe</b>	<b>2.470.248,98 €</b>	<b>2.462.575,59 €</b>	<b>7.673,39 €</b>

### 1.2.1.3 Wald und Forsten

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Grund und Boden	1.484.398,89 €	1.484.369,45 €	29,44 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	1.017.744,69 €	1.017.744,69 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>2.502.143,58 €</b>	<b>2.502.114,14 €</b>	<b>29,44 €</b>

### 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Grund und Boden	709.807,72 €	724.102,77 €	-14.295,05 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	20.160,49 €	20.160,49 €	0,00 €
Erbbaurechte	719.648,22 €	719.648,22 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>1.449.616,43 €</b>	<b>1.463.911,48 €</b>	<b>-14.295,05 €</b>

## 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

### 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Gebäude	6.242.057,57 €	6.490.741,14 €	-248.683,57 €
Grund und Boden	797.856,00 €	797.856,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>7.039.913,57 €</b>	<b>7.288.597,14 €</b>	<b>-248.683,57 €</b>

### 1.2.2.2 Schulen

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Gebäude	60.580.043,54 €	58.403.400,79 €	2.176.642,75 €
Grund und Boden	6.517.887,45 €	6.411.809,05 €	106.078,40 €
<b>Summe</b>	<b>67.097.930,99 €</b>	<b>64.815.209,84 €</b>	<b>2.282.721,15 €</b>

Die hohe Veränderung resultiert aus fertiggestellten Investitionsmaßnahmen, die überwiegend über das Konjunkturpaket III des Bundes bezuschusst worden sind.

### 1.2.2.3 Wohnbauten

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Gebäude	363.805,52 €	379.958,14 €	-16.152,62 €
Grund und Boden	382.367,00 €	382.367,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>746.172,52 €</b>	<b>762.325,14 €</b>	<b>-16.152,62 €</b>

#### 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Gebäude	22.560.423,51 €	23.360.428,67 €	-800.005,16 €
Grund und Boden	3.363.467,84 €	3.363.467,84 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>25.923.891,35 €</b>	<b>26.723.896,51 €</b>	<b>-800.005,16 €</b>

#### 1.2.3 Infrastrukturvermögen

##### 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Grund und Boden	16.518.816,64 €	16.534.140,56 €	-15.323,92 €
<b>Summe</b>	<b>16.518.816,64 €</b>	<b>16.534.140,56 €</b>	<b>-15.323,92 €</b>

##### 1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Brücken	1.228.616,61 €	1.256.171,33 €	-27.554,72 €
<b>Summe</b>	<b>1.228.616,61 €</b>	<b>1.256.171,33 €</b>	<b>-27.554,72 €</b>

##### 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Schacht- und Kanalkataster	410.647,45 €	420.357,66 €	-9.710,21 €
<b>Summe</b>	<b>410.647,45 €</b>	<b>420.357,66 €</b>	<b>-9.710,21 €</b>

##### 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Straßen, Wege und Plätze	66.494.563,44 €	69.403.076,59 €	-2.908.513,15 €
<b>Summe</b>	<b>66.494.563,44 €</b>	<b>69.403.076,59 €</b>	<b>-2.908.513,15 €</b>

##### 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Lärmschutzwände	149.963,27 €	158.862,04 €	-8.898,77 €
Radwegenetz u. Sonstige Bauten	26.645,26 €	28.222,36 €	-1.577,10 €
<b>Summe</b>	<b>176.608,53 €</b>	<b>187.084,40 €</b>	<b>-10.475,87 €</b>

#### 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Anlagevermögen Hafen Rünthe	2.087.393,26 €	2.151.678,56 €	-64.285,30 €
Gebäude	122.873,76 €	127.993,49 €	-5.119,73 €
Radweg	175.877,13 €	179.526,30 €	-3.649,17 €
Straßen	921.401,76 €	939.414,70 €	-18.012,94 €
<b>Summe</b>	<b>3.307.545,91 €</b>	<b>3.398.613,05 €</b>	<b>-91.067,14 €</b>

#### 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Kunstgegenstände	2.306.794,13 €	2.304.844,13 €	1.950,00 €
Kulturdenkmäler	290.454,34 €	286.066,97 €	4.387,37 €
<b>Summe</b>	<b>2.597.248,47 €</b>	<b>2.590.911,10 €</b>	<b>6.337,37 €</b>

#### 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Fahrzeuge	1.454.218,19 €	1.401.616,03 €	52.602,16 €
Maschinen und Geräte	545.133,51 €	512.263,05 €	32.870,46 €
Technische Anlagen	423.005,71 €	422.117,60 €	888,11 €
<b>Summe</b>	<b>2.422.357,41 €</b>	<b>2.335.996,68 €</b>	<b>86.360,73 €</b>

#### 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Festwerte BGA	3.850.254,96 €	3.798.718,16 €	51.536,80 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	497.400,58 €	368.052,62 €	129.347,96 €
<b>Summe</b>	<b>4.347.655,54 €</b>	<b>4.166.770,78 €</b>	<b>180.884,76 €</b>

#### 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Anlagen im Bau	8.686.796,71 €	9.314.218,19 €	-627.421,48 €
Geleistete Anzahlungen auf Sachanl.	991.788,58 €	1.114.497,21 €	-122.708,63 €
<b>Summe</b>	<b>9.678.585,29 €</b>	<b>10.428.715,40 €</b>	<b>-750.130,11 €</b>

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

**1.3 Finanzanlagen**  
**1.3.2 Beteiligungen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Veränderung</b>
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 €
<b>Summe</b>	<b>18.670.037,43 €</b>	<b>18.670.037,43 €</b>	<b>0,00 €</b>

**1.3.3 Sondervermögen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Veränderung</b>
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 €
Breitbandbetrieb Bergkamen (BBB)	25.000,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>38.740.089,71 €</b>	<b>38.715.089,71 €</b>	<b>0,00 €</b>

**1.3.5 Ausleihungen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Veränderung</b>
Bauverein und Siedlungsgenossenschaft Hamm	4.680,00 €	4.680,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>4.680,00 €</b>	<b>4.680,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

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

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Schüttguter Baubetriebshof	5.705,16 €	5.503,46 €	201,70 €
Zum Verkauf bestimmte GRD/GEB	715.645,95 €	1.271.103,24 €	-555.457,29 €
Bestand an Werbemittel	9.408,49 €	13.889,63 €	-4.481,14 €
<b>Summe</b>	<b>730.759,60 €</b>	<b>1.290.496,33 €</b>	<b>-559.736,73 €</b>

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	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Gebühren	331.003,73 €	273.733,49 €	57.270,24 €
Beiträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Steuern	1.301.383,24 €	1.179.846,54 €	121.536,70 €
Forderungen aus Transferleistungen	2.918.260,73 €	1.494.763,43 €	1.423.497,30 €
Sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	7.186.454,11 €	12.139.399,50 €	-4.952.945,39 €
<b>Summe</b>	<b>11.737.101,81 €</b>	<b>15.087.742,96 €</b>	<b>-3.350.641,15 €</b>

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
gegenüber dem privaten Bereich	532.010,23 €	9.658.338,63 €	-9.126.328,40 €
gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €
gegen verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
gegen Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
gegen Sondervermögen	0,00 €	17.062,80 €	-17.062,80 €
<b>Summe</b>	<b>532.010,23 €</b>	<b>9.675.401,43 €</b>	<b>-9.143.391,20 €</b>

Die hohe Veränderung resultiert aus der Saldierung von Forderungen und Verbindlichkeiten der WFG, in Bezug auf Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen in den Vorjahren.

### 2.2.3 Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Sonstige Forderungen	200,93 €	44,77 €	156,16 €
Forderungen SEB	6.079.146,72 €	5.997.146,72 €	82.000,00 €
Forderungen EEB	95.000,00 €	93.351,70 €	1.648,30 €
Forderungen Vorschüsse/Ehrenpaten	561,01 €	251,91 €	309,10 €
Gehaltsvorausleistungen	4.000,00 €	2.008,91 €	1.991,09 €
Abnahme EV f. AHE	190,26 €	161,82 €	28,44 €
Forderungen OP Verwahrgelder	6.930,17 €	60.716,33 €	-53.786,16 €
Forderungen OP Vorschuss	7.736,14 €	8.216,14 €	-480,00 €
Gold- und Silbermedaillen	9.885,35 €	134,15 €	9.751,20 €
Gutscheine BM	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>6.203.650,58 €</b>	<b>6.162.032,45 €</b>	<b>41.618,13 €</b>

### 2.4 Liquide Mittel

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Girokonto Sparkasse Bergkamen	27.006.826,40 €	16.994.342,00 €	10.012.484,40 €
Tagesgeld Sparkasse Bergkamen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sparbücher Sparkasse Bergkamen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Wechselgeld- und Portokasse	7.294,71 €	5.171,46 €	2.123,25 €
Verrechnungen	-1.185,24 €	0,00 €	-1.185,24 €
<b>Summe</b>	<b>27.012.935,87 €</b>	<b>16.999.513,46 €</b>	<b>10.014.607,65 €</b>

### 3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Aktive Rechnungsabgrenzung	952.162,50 €	1.051.127,23 €	-98.964,73 €
<b>Summe</b>	<b>952.162,50 €</b>	<b>1.051.127,23 €</b>	<b>-98.964,73 €</b>

## Passiva

### 1. **Eigenkapital** 1.1 **Allgemeine Rücklage**

	Höhe der Allgemeinen Rücklage zum 31.12.2017	17.363.909,02 €
	Erhöhung auf Grund des Jahresüberschusses 2017	24.223,31 €
	Erhöhung/Minderung auf Grund von Erträgen/Aufwendungen aus dem AV	74.881,98 €
<b>=</b>	<b>Höhe der Allgemeinen Rücklage zum 31.12.2018</b>	<b>17.463.014,31 €</b>

### 1.2 **Sonderrücklage**

	Höhe der Sonderrücklage zum 31.12.2018	0,00 €
<b>=</b>	<b>Höhe der Sonderrücklage zum 01.01.2019</b>	<b>0,00 €</b>

Die Sonderrücklage beinhaltet zweckgebundenes oder in anderer Weise gebundenes Eigenkapital.

### 1.3 **Ausgleichsrücklage**

	Höhe der Ausgleichsrücklage zum 31.12.2018	7.747.480,50 €
<b>=</b>	<b>Höhe der Ausgleichsrücklage zum 01.01.2019</b>	<b>10.018.561,89 €</b>

Die Ausgleichsrücklage wird auf Grund des Jahresüberschusses 2018, unter Anwendung des §75, Abs. 3 GO in Höhe von 7.747.480,50 Euro zum 01.01.2019 auf 10.018.561,89 Euro aufgebaut.

### 1.4 **Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**

Dieser Posten ist die Gegenbuchungsposition beim Abschluss des Ergebnisrechnungskontos. Hier wurde der Jahresüberschuss zum 31.12.2018 ausgewiesen. In der Schlussbilanz 2018 ergibt sich somit folgendes Eigenkapital:

	Höhe der Allgemeinen Rücklage	17.463.014,31 €
<b>+</b>	<b>Ausgleichsrücklage</b>	<b>7.747.480,50 €</b>
<b>+</b>	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>4.845.190,86 €</b>
<b>=</b>	<b>Höhe des Eigenkapitals zum 31.12.2018</b>	<b>30.055.685,67 €</b>

## 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.

<b>Zusammensetzung</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Veränderung</b>
für Zuwendungen	89.952.104,47 €	89.702.149,98 €	249.954,49 €
für Beiträge	17.316.457,24 €	18.100.042,18 €	-783.584,94 €
für den Gebührenaussgleich	18.448,00 €	32.802,00 €	-14.354,00 €
<b>Summe</b>	<b>107.287.009,71 €</b>	<b>107.834.994,16 €</b>	<b>-547.984,45 €</b>

## 3. Rückstellungen

<b>Zusammensetzung</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Veränderung</b>
Pensions- und Beihilferückstellungen	42.928.011,00 €	41.337.999,00 €	1.590.012,00 €
Instandhaltungsrückstellungen	12.577.686,24 €	13.126.401,97 €	-548.715,73 €
Sonstige Rückstellungen	6.018.010,80 €	4.270.806,10 €	1.747.204,70 €
<b>Summe</b>	<b>61.523.708,04 €</b>	<b>58.735.207,07 €</b>	<b>2.788.500,97 €</b>

Die Entwicklung der Rückstellungen ist aus dem Rückstellungsspiegel zu entnehmen.

## 4. Verbindlichkeiten

### 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

<b>Zusammensetzung</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Veränderung</b>
vom öffentlichen Bereich	1.789,54 €	3.579,06 €	-1.789,52 €
vom privaten Kreditmarkt	38.728.038,06 €	38.201.656,09 €	526.381,97 €
<b>Summe</b>	<b>38.729.827,60 €</b>	<b>38.205.235,15 €</b>	<b>524.592,45 €</b>

### 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

<b>Zusammensetzung</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Veränderung</b>
Kassenkredite	69.000.000,00 €	81.000.000,00 €	-12.000.000,00 €
<b>Summe</b>	<b>69.000.000,00 €</b>	<b>81.000.000,00 €</b>	<b>-12.000.000,00 €</b>

#### 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Treuhandkonten WFG	395.047,48 €	9.939.515,74 €	-9.544.468,26 €
<b>Summe</b>	<b>395.047,48 €</b>	<b>9.939.515,74 €</b>	<b>-9.544.468,26 €</b>

Begründung zur Veränderung siehe Punkt 2.2.2

#### 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Verbindlichkeiten aus LuL	2.844.343,53 €	4.881.024,65 €	-2.036.681,12 €
<b>Summe</b>	<b>2.844.343,53 €</b>	<b>4.881.024,65 €</b>	<b>-2.036.681,12 €</b>

#### 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Transferleistungen	820.704,79 €	208.741,62 €	611.963,17 €
<b>Summe</b>	<b>820.704,79 €</b>	<b>208.741,62 €</b>	<b>611.963,17 €</b>

#### 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Sonstige Verbindlichkeiten	2.147.644,02 €	2.754.191,11 €	-606.547,09 €
<b>Summe</b>	<b>2.147.644,02 €</b>	<b>2.754.191,11 €</b>	<b>-606.547,09 €</b>

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

#### 4.8 Erhaltene Anzahlungen

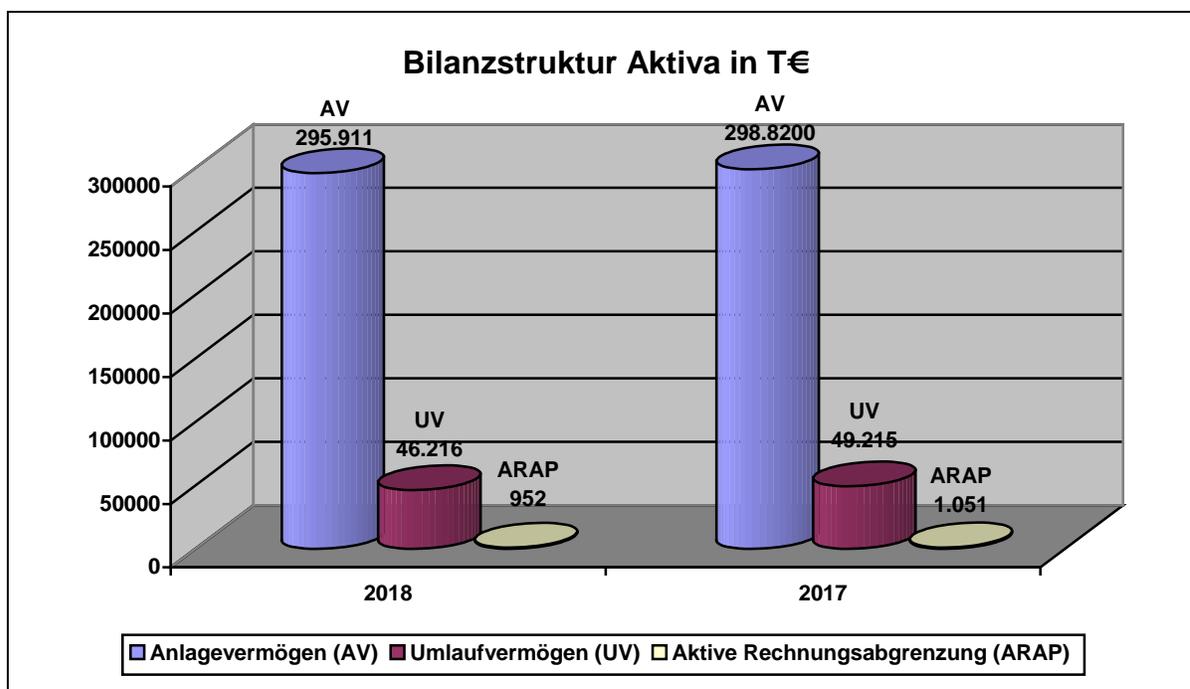
Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Erhaltene Anzahlungen	17.733.390,90 €	15.576.184,18 €	2.157.206,72 €
<b>Summe</b>	<b>17.733.390,90 €</b>	<b>15.576.184,18 €</b>	<b>2.157.206,72 €</b>

#### 5. Passive Rechnungsabgrenzung

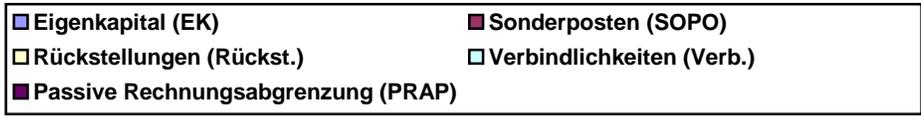
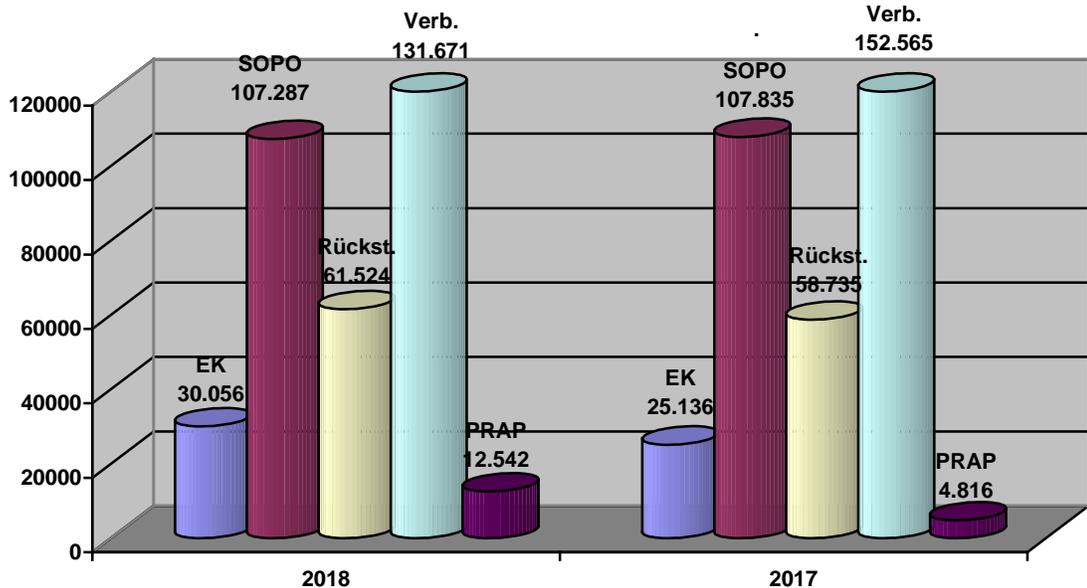
Zusammensetzung	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Passive Rechnungsabgrenzung	12.542.018,18 €	4.815.337,44 €	-7.726.680,74 €
<b>Summe</b>	<b>12.542.018,18 €</b>	<b>4.815.337,44 €</b>	<b>-7.726.680,74 €</b>

### c) Veränderungen in der Bilanzstruktur

Aktiva in T€				Passiva in T€			
	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung		31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
AV	295.911	298.820	-2.909	EK	30.056	25.136	4.920
UV	46.216	49.215	-2.999	SOPO	107.287	107.835	-548
				Rückst.	61.524	58.735	2.789
				Verb.	131.671	152.565	-20.894
ARAP	952	1.051	-99	PRAP	12.542	4.816	7.726
			<b>-6.007</b>				<b>-6.007</b>



### Bilanzstruktur Passiva in T€



## d) Darstellung der Positionen in der Ergebnisrechnung

### Erträge

#### Position 1 Steuern und ähnliche Abgaben

Zusammensetzung	2018	2017	Veränderung
Grundsteuer A	46.543,81 €	49.587,97 €	-3.044,16 €
Grundsteuer B	9.336.145,90 €	9.272.402,77 €	63.743,13 €
Gewerbesteuer	17.783.626,59 €	18.228.795,20 €	-445.168,61 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	17.625.970,67 €	16.794.565,47 €	831.405,20 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.753.178,29 €	2.741.592,54 €	11.585,75 €
Vergnügungssteuer	1.093.436,84 €	1.097.473,85 €	-4.037,01 €
Hundesteuer	411.760,15 €	416.322,79 €	-4.562,64 €
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	1.669.151,28 €	1.650.730,41 €	18.420,87 €
<b>Summe</b>	<b>50.719.813,53 €</b>	<b>50.251.471,00 €</b>	<b>468.342,53 €</b>

#### Position 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zusammensetzung	2018	2017	Veränderung
Schlüsselzuweisungen vom Land	39.834.551,00 €	40.273.888,00 €	-439.337,00 €
Bedarfszuweisungen von Gemeinden	13.982,30 €	77.579,01 €	-63.596,71 €
Allg. Zuweisungen vom Bund	56.621,46 €	26.097,42 €	30.524,04 €
Allg. Zuweisungen vom Land	1.422.554,32 €	843.182,42 €	579.371,90 €
Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke	8.400.464,29 €	9.454.555,44 €	-1.054.091,15 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.572.886,54 €	3.515.400,30 €	57.486,24 €
Allgemeine Umlagen vom Land	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>53.301.059,91 €</b>	<b>54.190.702,59 €</b>	<b>-889.642,68 €</b>

#### Position 3 Sonstige Transfererträge

Zusammensetzung	2018	2017	Veränderung
Ersatz von sozialen Leistungen (Jugendamt)	996.226,90 €	1.347.231,29 €	-351.004,39 €
Ersatz von sozialen Leistungen (UVG)	36.046,84 €	19.886,00 €	16.160,84 €
Ersatz von sozialen Leistungen (Heimpflege)	808.022,76 €	1.049.427,38 €	-241.404,62 €
Schuldendiensthilfen v. priv. Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Andere sonstige Transfererträge	10.386,13 €	17.187,16 €	-6.801,03 €
<b>Summe</b>	<b>1.850.682,63 €</b>	<b>2.433.731,83 €</b>	<b>-583.049,20 €</b>

**Position 4            Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Veränderung</b>
Verwaltungsgebühren	825.525,86 €	852.691,13 €	-27.165,27 €
Benutzungsgebühren	21.938.729,39 €	21.114.985,53 €	823.743,86 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	783.584,94 €	780.400,13 €	3.184,81 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>23.547.840,19 €</b>	<b>22.748.076,79 €</b>	<b>799.763,40 €</b>

**Position 5            Privatrechtliche Leistungsentgelte**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Veränderung</b>
Mieten und Pachten	780.320,36 €	848.425,09 €	-68.104,73 €
Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	41.204,78 €	23.930,27 €	17.274,51 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	752.759,12 €	799.612,04 €	-46.852,92 €
<b>Summe</b>	<b>1.574.284,26 €</b>	<b>1.671.967,40 €</b>	<b>-97.683,14 €</b>

**Position 6            Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Veränderung</b>
Erträge aus Kostenerstattungen	2.262.363,73 €	1.135.634,39 €	1.126.729,34 €
Kostenerstattung Sondervermögen	929.682,25 €	882.837,02 €	46.845,23 €
<b>Summe</b>	<b>3.192.045,98 €</b>	<b>2.018.471,41 €</b>	<b>1.173.574,57 €</b>

**Position 7                      Sonstige ordentliche Erträge**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Veränderung</b>
Konzessionsabgaben	2.174.329,31 €	2.086.441,96 €	87.887,35 €
Erstattung von Steuern	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken/Gebäuden	0,00 €	670.237,65 €	-670.237,65 €
Erträge aus der Veräußerung von Vermögen >410 EUR	2.704,20 €	17.550,00 €	-14.845,80 €
Erträge aus der Veräußerung von Vermögen <410 EUR	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bußgelder	150.668,05 €	163.507,49 €	-12.839,44 €
Säumniszuschläge	214.681,36 €	244.491,80 €	-29.810,44 €
Erträge aus der Inanspruchnahme von Bürgschaften	5.272,90 €	6.014,51 €	-741,61 €
Erträge aus Zuschreibungen	99.907,97 €	14.672,20 €	85.235,77 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	823.826,04 €	1.308.623,67 €	-484.797,63 €
Sonstige ordentliche Erträge	1.774.828,80 €	2.774.331,65 €	-999.502,85 €
<b>Summe</b>	<b>5.246.218,63 €</b>	<b>7.285.870,93 €</b>	<b>-2.039.652,30 €</b>

**Position 8                      Aktivierte Eigenleistungen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Veränderung</b>
Aktivierte Eigenleistungen	468.408,67 €	446.210,58 €	22.198,09 €
<b>Summe</b>	<b>468.408,67 €</b>	<b>446.210,58 €</b>	<b>22.198,09 €</b>

**Aufwendungen**

**Position 11                      Personalaufwendungen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Veränderung</b>
Personalaufwand Beamte	3.797.615,12 €	3.602.126,87 €	195.488,25 €
Personalaufwand Tariflich Beschäftigte	19.597.999,66 €	18.378.458,98 €	1.219.540,68 €
Personalaufwand Sonstige Beschäftigte	764.021,73 €	747.047,04 €	16.974,69 €
Beihilfen	182.525,34 €	210.025,25 €	-27.499,91 €
Zuführungen zu Rückstellungen	2.049.830,00 €	1.319.608,00 €	730.222,00 €
<b>Summe</b>	<b>26.391.991,85 €</b>	<b>24.257.266,14 €</b>	<b>2.134.725,71 €</b>

**Position 12 Versorgungsaufwendungen**

Zusammensetzung	2018	2017	Veränderung
Versorgungsaufwand Beamte	1.804.717,88 €	1.730.564,81 €	74.153,07 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen	263.134,15 €	273.609,24 €	-10.475,09 €
Zuführungen zu Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>2.067.852,03 €</b>	<b>2.004.174,05 €</b>	<b>63.677,98 €</b>

**Position 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Zusammensetzung	2018	2017	Veränderung
Instandh. u. Unterhaltung der Grundst.	2.503.981,03 €	12.651.169,57 €	-10.147.188,54 €
Erstattungen f. Aufwendungen v. Dritten	22.756.625,04 €	22.028.263,59 €	728.361,45 €
Bewirtschaftung der Grundst. u. Infrastrukt.	4.691.000,77 €	4.199.146,42 €	491.854,35 €
Haltung von Fahrzeugen	390.379,47 €	376.703,68 €	13.675,79 €
Sonstige Verwaltungsaufwendungen	6.105.792,23 €	4.875.186,09 €	1.230.606,14 €
<b>Summe</b>	<b>36.447.778,54 €</b>	<b>44.130.469,35 €</b>	<b>-7.682.690,81 €</b>

**Position 14 Bilanzielle Abschreibungen**

Zusammensetzung	2018	2017	Veränderung
Immaterielle Vermögensgegenstände	289.114,64 €	282.316,69 €	6.797,95 €
Gebäude u.a.	3.666.828,28 €	3.818.139,10 €	-151.310,82 €
Brücken und Tunnel	27.554,72 €	28.759,72 €	-1.205,00 €
Straßen, Wege und Plätze	3.072.045,10 €	3.079.016,59 €	-6.971,49 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	10.475,87 €	10.188,96 €	286,91 €
Bauten auf fremden Grund u. Boden	91.067,14 €	91.067,19 €	-0,05 €
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	151,29 €	0,00 €	151,29 €
Maschinen	110.056,27 €	110.087,89 €	-31,62 €
Technische Anlagen	42.399,09 €	40.877,81 €	1.521,28 €
Fahrzeuge	258.307,61 €	225.689,08 €	32.618,53 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	87.402,21 €	85.091,72 €	2.310,49 €
Geringwertige Wirtschaftsgüter	131.772,37 €	130.877,42 €	894,95 €
Festwerte	48.157,06 €	9.576,98 €	38.580,08 €
Außerplanmäßige Abschreibungen	687,18 €	0,00 €	687,18 €
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>7.836.018,83 €</b>	<b>7.911.689,15 €</b>	<b>-76.357,50 €</b>

**Position 15            Transferaufwendungen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Veränderung</b>
Zuwendungen für laufende Zwecke	9.083.899,21 €	8.609.731,46 €	474.167,75 €
Soziale Leistungen an natürl. Personen	10.009.502,20 €	8.938.871,57 €	1.070.630,63 €
Sonstige soziale Leistungen	4.452.249,15 €	4.314.827,72 €	137.421,43 €
Gewerbsteuerumlage	1.890.614,46 €	1.236.749,42 €	653.865,04 €
Gewerbsteuerumlage FDE	1.798.784,64 €	1.183.745,89 €	615.038,75 €
Kreisumlage	33.092.081,50 €	33.125.270,57 €	-33.189,07 €
Sonstige Transferaufwendungen	917.188,00 €	586.709,00 €	330.479,00 €
<b>Summe</b>	<b>61.244.319,16 €</b>	<b>57.995.905,63 €</b>	<b>3.248.413,53 €</b>

**Position 16            Sonstige ordentliche Aufwendungen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Veränderung</b>
Sonstige Personalaufwendungen	841.107,03 €	864.877,67 €	-23.770,64 €
Mieten und Pachten	1.256.801,58 €	1.516.144,96 €	-259.343,38 €
Leasing	163.192,11 €	168.308,14 €	-5.116,03 €
Geschäftsaufwendungen	1.078.268,81 €	1.134.738,33 €	-56.469,52 €
Steuern, Versicherungen, Kapitalertragsteuer	787.508,64 €	779.261,90 €	8.246,74 €
Wertveränderungen bei Sachanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	14.797,94 €	2.211,52 €	12.586,42 €
Aufwand aus Forderungsabgängen	-149.368,60 €	1.908.254,68 €	-2.057.623,28 €
Sonstige Aufwendungen	235.274,18 €	219.484,04 €	15.790,14 €
<b>Summe</b>	<b>4.227.581,69 €</b>	<b>6.593.281,24 €</b>	<b>-2.365.699,55 €</b>

**Position 19            Finanzerträge**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Veränderung</b>
Zinserträge	264,60 €	273,39 €	-8,79 €
Gewinnanteile an verb. Unternehmen	5.026.529,12 €	6.816.089,54 €	-1.789.560,42 €
Sonstige Finanzerträge	0,00 €	12.813,99 €	-12.813,99 €
<b>Summe</b>	<b>5.026.793,72 €</b>	<b>6.829.176,92 €</b>	<b>-1.802.383,20 €</b>

**Position 20            Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Veränderung</b>
Zinsaufwendungen	1.669.746,40 €	1.727.564,90 €	-57.818,50 €
Sonstige Finanzaufwendungen	196.668,16 €	1.362.157,65 €	-1.165.489,49 €
<b>Summe</b>	<b>1.866.414,56 €</b>	<b>3.089.722,55 €</b>	<b>-1.223.307,99 €</b>

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

**Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten**

**Position 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen**

Zusammensetzung	2018	2017	Veränderung
Investitionszuwendungen vom Bund	1.005.217,37 €	800.000,00 €	205.217,37 €
Investitionszuwendungen vom Land	6.959.427,89 €	4.003.012,15 €	2.956.415,74 €
Investitionszuwendungen Dritter	50.729,27 €	121.219,33 €	-70.490,06 €
Investitionszuwendungen v. verb. Unt.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Investitionszuwendungen vom priv. Bereich	205.648,62 €	25.360,00 €	180.288,62 €
Sonstige Investitionszuwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>8.221.023,15 €</b>	<b>4.949.591,48 €</b>	<b>3.271.431,67 €</b>

**Position 19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen**

Zusammensetzung	2018	2017	Veränderung
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.311.575,96 €	31.272,00 €	1.280.303,96 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	6.036,07 €	19.150,00 €	-13.113,93 €
<b>Summe</b>	<b>1.317.612,03 €</b>	<b>50.422,00 €</b>	<b>1.267.190,03 €</b>

**Position 20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen**

Zusammensetzung	2018	2017	Veränderung
Rückflüsse v. Darlehen v. Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rückflüsse v. Darlehen s. Inland	16.638,77 €	20.166,87 €	-3.528,10 €
<b>Summe</b>	<b>16.638,77 €</b>	<b>20.166,87 €</b>	<b>-3.528,10 €</b>

**Position 21 Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten**

Zusammensetzung	2018	2017	Veränderung
Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00 €	38,55 €	-38,55 €
<b>Summe</b>	<b>0,00 €</b>	<b>38,55 €</b>	<b>-38,55 €</b>

## Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten

### Position 24            Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Zusammensetzung	2018	2017	Veränderung
Auszahlungen für Grundstücke/Gebäude	8.775,88 €	4.252,03 €	4.523,85 €
<b>Summe</b>	<b>8.775,88 €</b>	<b>4.252,03 €</b>	<b>4.523,85 €</b>

### Position 25            Auszahlungen für Baumaßnahmen

Zusammensetzung	2018	2017	Veränderung
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.760.378,95 €	1.652.753,00 €	107.625,95 €
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.582.533,29 €	586.679,38 €	1.995.853,91 €
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	13.703,71 €	596.888,26 €	-583.184,55 €
<b>Summe</b>	<b>4.356.615,95 €</b>	<b>2.836.320,64 €</b>	<b>1.520.295,31 €</b>

### Position 26            Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Zusammensetzung	2018	2017	Veränderung
Auszahlungen für Vermögensgegenstände >410,00 €	1.070.028,89 €	656.190,25 €	413.838,64 €
Auszahlungen für Vermögensgegenstände <410,00 €	139.494,47 €	122.917,33 €	16.577,14 €
<b>Summe</b>	<b>1.209.523,36 €</b>	<b>779.107,58 €</b>	<b>430.415,78 €</b>

### Position 27            Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Zusammensetzung	2018	2017	Veränderung
Erwerb v. sonst. Anteilsrechten	25.000,00 €	0,00 €	25.000,00 €
<b>Summe</b>	<b>25.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>25.000,00 €</b>

### Position 28            Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen

Zusammensetzung	2018	2017	Veränderung
Zuwendungen f. Invest. priv. Unternehmen	0,00 €	33.536,50 €	-33.536,50 €
<b>Summe</b>	<b>0,00 €</b>	<b>33.536,50 €</b>	<b>-33.536,50 €</b>

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

## Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten

### Position 33 Aufnahme von Krediten für Investitionen

Zusammensetzung	2018	2017	Veränderung
Kreditaufnahme für Investitionen von Kreditinstituten	2.400.000,00 €	0,00 €	2.400.000,00 €
<b>Summe</b>	<b>2.400.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.400.000,00 €</b>

### Position 34 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung

Zusammensetzung	2018	2017	Veränderung
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00 €	35.000.000,00 €	-35.000.000,00 €
<b>Summe</b>	<b>0,00 €</b>	<b>35.000.000,00 €</b>	<b>-35.000.000,00 €</b>

### Position 35 Tilgung von Krediten für Investitionen

Zusammensetzung	2018	2017	Veränderung
Tilgung von Krediten des Landes	1.789,52 €	1.789,52 €	0,00 €
Tilgung von Krediten vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.873.618,03 €	1.874.483,30 €	-865,27 €
Tilgung von Krediten vom sonstigen inländischen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>1.875.407,55 €</b>	<b>1.876.272,82 €</b>	<b>-865,27 €</b>

### Position 36 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung

Zusammensetzung	2018	2017	Veränderung
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	12.000.000,00 €	31.000.000,00 €	-19.000.000,00 €
<b>Summe</b>	<b>12.000.000,00 €</b>	<b>31.000.000,00 €</b>	<b>-19.000.000,00 €</b>

## f) Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 sind folgende Bürgschaftsverpflichtungen der Stadt Bergkamen zu verzeichnen:

	Darlehensgeber	Ursprüngliche Höhe der Bürgschaft	Verbürgtes Restkapital am 31.12.2018
1	Sparkasse Kamen	2.147.425,90 €	491.187,35 €
2	Sparkasse Bergkamen	2.147.425,90 €	488.347,32 €
3	Sparkasse Bergkamen	3.846.143,47 €	2.535.732,45 €
4	Sparkasse Bergkamen	20.000.000,00 €	20.000.000,00 €
	<b>Summe</b>	<b>28.140.995,27 €</b>	<b>23.515.267,12 €</b>

Die Summe des verbürgten Restkapitals zum 31.12.2017 betrug 4.679.673,69 €

- 1 – 3: Darlehensaufnahmen der GSW zur Finanzierung der Strom- und Gasnetze sowie Erneuerung der Versorgungsanlagen.
- 4 : Übernahme einer Höchstbetragsausfallbürgschaft in Höhe von 20 Mio € zugunsten des Treuhänders DSK zur Finanzierung der „Wasserstadt Aden“. In 2018 erfolgte noch keine Inanspruchnahme.

## 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. Diese haben sich im Vergleich zum 31.12.2017 von 461.333,80 € auf insgesamt 674.513,09 € erhöht. Der Treuhandvertrag A2 Logistikpark wurde in 2018 vollständig abgewickelt.

## **h) Noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen**

Für das Jahr 2018 liegen keine nicht erhobenen Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen vor.

## **i) Sonderposten für den Gebührenaussgleich**

Für den Bereich **Friedhofswesen** lagen bis zum Stichtag 10.05.2019 noch keine Ergebnisse vor.

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

Betriebsergebnis 2018: - 47.073,82 €

### **Folgende Anlagen sind dem Anhang beigefügt:**

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

Bergkamen, 10.05.2019

gez. Ulrich

---

Ulrich  
Beigeordneter und Stadtkämmerer

## Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2018

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2018	am 31.12.2017
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>									
1.2 Lizenzen	51.959,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-51.942,84	17,00	17,00
1.3 EDV-Software	1.253.863,71	39.858,16	0,00	0,00	-75.649,39	0,00	-1.162.764,47	130.957,40	166.748,63
1.4 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	3.307.333,34	0,00	0,00	10.297,03	-213.465,25	0,00	-2.528.283,88	789.346,49	992.514,71
<b>2. Sachanlagen</b>									
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.1.1 Grünflächen	27.609.875,81	242.582,70	-261.370,20	7.536,03	-355.855,16	0,00	-4.435.555,75	23.163.068,59	23.530.175,22
2.1.2 Ackerland	2.462.575,59	1.112,65	-1.112,65	7.673,39	0,00	0,00	0,00	2.470.248,98	2.462.575,59
2.1.3 Wald, Forsten	2.502.114,14	0,00	0,00	29,44	0,00	0,00	0,00	2.502.143,58	2.502.114,14
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.463.911,48	0,00	-14.295,05	0,00	0,00	0,00	0,00	1.449.616,43	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	-248.683,57	0,00	-2.789.027,46	7.039.913,57	7.288.597,14

## Anlagenpiegel für das Haushaltsjahr 2018

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2018	am 31.12.2017
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.2.2 Schulen	90.655.309,26	106.078,40	0,00	4.397.722,08	-2.221.079,33	0,00	-28.061.178,75	67.097.930,99	64.815.209,84
2.2.3 Wohnbauten	943.151,00	0,00	0,00	0,00	-16.152,62	0,00	-196.978,48	746.172,52	762.325,14
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	35.094.063,88	0,00	0,00	25.052,44	-825.057,60	0,00	-9.195.224,97	25.923.891,35	26.723.896,51
2.3 Infrastrukturvermögen									
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	16.534.140,56	127.113,20	-142.497,62	0,00	0,00	0,00	0,00	16.518.756,14	16.534.140,56
2.3.2 Brücken und Tunnel	1.575.884,85	0,00	0,00	0,00	-27.554,72	0,00	-347.268,24	1.228.616,61	1.256.171,33
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	527.170,26	0,00	0,00	0,00	-9.710,21	0,00	-116.522,81	410.647,45	420.357,66
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	105.671.295,10	60,50	-60,50	154.569,42	-3.063.022,07	0,00	-39.331.240,58	66.494.623,94	69.403.076,59
2.3.6 Sonstige Bauten d. Infrastrukturvermögens	225.874,63	0,00	0,00	0,00	-10.475,87		-49.266,10	176.608,53	187.084,40
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.297.462,88	0,00	0,00	0,00	-91.067,14	0,00	-989.916,97	3.307.545,91	3.398.613,05
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.590.911,10	6.488,66	0,00	0,00	-151,29	0,00	-151,29	2.597.248,47	2.590.911,10
2.6 Maschinen und Technische Anlagen, Fahrzeuge									

## Anlagenpiegel für das Haushaltsjahr 2018

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2018	am 31.12.2017
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.6.1 Maschinen	1.824.966,48	97.256,36	0,00	45.670,37	-110.056,27	0,00	-1.422.759,70	545.133,51	512.263,05
2.6.2 Technische Anlagen	738.200,14	6.615,33	0,00	36.671,87	-42.399,09	0,00	-358.481,63	423.005,71	422.117,60
2.6.3 Fahrzeuge	3.817.358,10	117.301,92	-253.242,73	437.074,36	-258.307,61	9.776,22	-2.674.049,68	1.454.218,19	1.401.616,03
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung									
2.7.1 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.236.375,17	106.213,38	-493,48	111.030,27	-87.402,21	0,00	-955.724,76	497.400,58	368.052,62
2.7.2 Geringwertige Wirtschaftsgüter	245.020,37	135.711,30	-3.636,49	-302,44	-131.772,37	0,00	-376.792,74	0,00	0,00
2.7.3 Festwert Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.826.270,79	99.693,86	0,00	0,00	-48.157,06	0,00	-1.075.709,69	3.850.254,96	3.798.718,16
2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.428.715,40	10.303.095,30	-5.820.201,15	-5.233.024,26	0,00	0,00	0,00	9.678.585,29	10.428.715,40
<b>3. Finanzanlagen</b>									
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	12.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.750,00	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	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.740.089,71	38.715.089,71

## Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2018

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2018	am 31.12.2017
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
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
<b>Summe gesamt</b>	<b>387.115.302,05</b>	<b>11.414.181,72</b>	<b>-6.496.909,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.836.018,83</b>	<b>9.776,22</b>	<b>-96.131.590,79</b>	<b>295.910.759,33</b>	<b>298.819.730,09</b>

## Sonderpostenspiegel für das Haushaltsjahr 2018

Sonderposten	Basisdaten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2018	am 31.12.2017
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
4.1 für Zuwendungen	127.478.165,03	4.538,66	-218.680,87	4.036.983,24	-3.572.886,54	0,00	-41.348.901,59	89.952.104,47	89.702.149,98
4.2 für Beiträge	26.465.514,41	0,00	0,00	0,00	-783.584,94	0,00	-9.149.057,17	17.316.457,24	18.100.042,18
4.3 für den Gebührenaussgleich	32.802,00	0,00	-14.354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.448,00	32.802,00
<b>Summe gesamt</b>	<b>153.976.481,44</b>	<b>4.538,66</b>	<b>-233.034,87</b>	<b>4.036.983,24</b>	<b>-4.356.471,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.497.958,76</b>	<b>107.287.009,71</b>	<b>107.834.994,16</b>

## Sonderpostenspiegel Zuwendungen für das Haushaltsjahr 2018 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

Sonderposten	Basisdaten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2018	am 31.12.2017
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>									
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
<b>2. Sachanlagen</b>									
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.1.1 Grünflächen	4.185.431,20	0,00	0,00	0,00	-194.911,53	0,00	-1.660.824,69	2.524.606,51	2.719.518,04
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 2018 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

Sonderposten	Basisdaten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2018	am 31.12.2017
	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	-190.675,67	0,00	-2.037.693,97	4.897.167,93	5.087.843,60
2.2.2 Schulen	53.680.754,61	0,00	0,00	3.469.617,22	-1.456.223,93	0,00	-18.350.714,43	38.799.657,40	36.786.264,11
2.2.3 Wohnbauten	198.105,19	0,00	0,00	0,00	-3.601,91	0,00	-43.222,92	154.882,27	158.484,18
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	19.266.458,04	0,00	0,00	0,00	-472.513,55	0,00	-5.125.959,17	14.140.498,87	14.613.012,42
2.3 Infrastrukturvermögen									
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	260.762,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-752,15	260.010,12	260.010,12
2.3.2 Brücken und Tunnel	321.173,76	0,00	0,00	0,00	-7.898,12	0,00	-81.677,95	239.495,81	247.393,93
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	110.896,08	0,00	0,00	0,00	-2.092,38	0,00	-25.108,56	85.787,52	87.879,90
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	35.615.098,55	0,00	0,00	66.144,75	-1.015.365,58	0,00	-11.808.545,13	23.872.698,17	24.821.919,00
2.3.6 Sonstige Bauten d. Infrastrukturvermögens	22.497,64	0,00	0,00	0,00	-1.022,62	0,00	-5.113,10	17.384,54	18.407,16

## Sonderpostenspiegel Zuwendungen für das Haushaltsjahr 2018 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

Sonderposten	Basisdaten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2018	am 31.12.2017
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.048.349,49	0,00	0,00	0,00	-63.581,14	0,00	-673.392,66	2.374.956,83	2.438.537,97
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.471.381,39	4.538,66	0,00	0,00	-151,29	0,00	-151,29	1.475.768,76	1.471.381,39
2.6 Maschinen und Technische Anlagen, Fahrzeuge									
2.6.1 Maschinen	28.530,18	0,00	0,00	0,00	-1.230,21	0,00	-22.299,50	6.230,68	7.640,89
2.6.2 Technische Anlagen	191.909,04	0,00	0,00	26.080,00	-13.627,11	0,00	-73.106,96	144.882,08	132.429,19
2.6.3 Fahrzeuge	1.482.899,66	0,00	-218.680,87	408.417,30	-110.390,61	0,00	-1.020.051,42	652.584,67	573.238,85
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung									
2.7.1 Betriebs- und Geschäftsausstattung	173.179,57	0,00	0,00	66.723,97	-17.071,03	0,00	-142.238,06	97.665,48	48.012,54
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 2018 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

Sonderposten	Basisdaten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2018	am 31.12.2017
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>1.3 Finanzanlagen</b>									
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
<b>Summe gesamt</b>	<b>127.140.217,03</b>	<b>4.538,66</b>	<b>-218.680,87</b>	<b>4.036.983,24</b>	<b>-3.550.356,68</b>	<b>0,00</b>	<b>-41.209.967,40</b>	<b>89.753.090,66</b>	<b>89.480.786,31</b>
Nachrichtlich:									
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	337.948,00	0,00	0,00	0,00	-22.529,86	0,00	-138.934,19	199.013,81	221.543,67
<b>Summe gesamt</b>	<b>127.478.165,03</b>	<b>4.538,66</b>	<b>-218.680,87</b>	<b>4.036.983,24</b>	<b>-3.572.886,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-41.348.901,59</b>	<b>89.952.104,47</b>	<b>89.702.329,98</b>

### Sonderpostenspiegel Beiträge für das Haushaltsjahr 2018 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

Sonderposten	Basisdaten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2018	am 31.12.2017
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	26.465.514,41	0,00	0,00	0,00	-783.584,94	0,00	-9.149.057,17	17.316.457,24	18.100.042,18
<b>Summe gesamt</b>	<b>26.465.514,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-783.584,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.149.057,17</b>	<b>17.316.457,24</b>	<b>18.100.042,18</b>

## Forderungsspiegel für das Haushaltsjahr 2018

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2018	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2017
	EUR	bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	EUR
	1	2	3	4	5
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>					
1.1 Gebühren	331.003,73	331.003,73	0,00	0,00	273.733,49
1.2 Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Steuern	1.301.383,24	1.301.383,24	0,00	0,00	1.179.846,54
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	2.918.260,73	2.918.260,73	0,00	0,00	1.494.763,43
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	7.186.454,11	7.186.454,11	0,00	0,00	12.139.399,50
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	532.010,23	381.588,12	0,00	150.422,11	9.658.338,63
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	17.062,80
3. Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	6.203.650,58	6.203.650,58	0,00	0,00	6.162.032,45

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2018	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2017
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
<b>4. Summe aller Forderungen</b>	<b>18.472.762,62</b>	<b>18.322.340,51</b>	<b>0,00</b>	<b>150.422,11</b>	<b>30.925.176,84</b>

## Verbindlichkeitspiegel für das Haushaltsjahr 2018

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2018	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2017
	EUR	bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	EUR
	1	2	3	4	5
<b>1. Anleihen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>					
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	1.789,54	1.789,54	0,00	0,00	3.579,06
2.5 vom privaten Kreditmarkt	38.728.038,06	2.124.730,23	8.006.817,86	28.596.489,97	38.201.656,09
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	69.000.000,00	0,00	39.000.000,00	30.000.000,00	81.000.000,00
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	395.047,48	0,00	395.047,48	0,00	9.939.515,74
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	2.844.343,53	2.844.343,53	0,00	0,00	4.881.024,65
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	820.704,79	820.704,79	0,00	0,00	208.741,62
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	2.147.644,02	2.147.644,02	0,00	0,00	2.754.191,11

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2018	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2017
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
<b>8. Erhaltene Anzahlungen</b>	17.733.390,90	17.733.390,90	0,00	0,00	15.576.184,18
<b>9. Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>131.670.958,32</b>	<b>25.672.603,01</b>	<b>47.401.865,34</b>	<b>58.596.489,97</b>	<b>152.564.892,45</b>
<b>Nachrichtlich anzugeben:</b>					
<b>Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:</b>	<b>23.515.267,12</b>				<b>4.679.673,69</b>

## Rückstellungsspiegel Jahresabschluss 2018

### 1. Pensionsrückstellungen

Lfd. Nr.	Produkt	Sach-konto	Rückst.-konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2017 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2018			Gesamtbetrag am 31.12.2018 €
						Zuführungen	laufende Inanspruchn.	Auflösung	
						€	€	€	
1	Versch.	505100	251100	Pensionsrückstellungen	31.973.977,00	1.486.608,00	185.783,00	331.406,00	32.943.396,00
2	Versch.	506100	251101	Beihilferückstellungen	9.364.022,00	742.677,00	0,00	122.084,00	9.984.615,00
				<b>Summe Pensionsrückstellungen</b>	<b>41.337.999,00</b>	<b>2.229.285,00</b>	<b>185.783,00</b>	<b>453.490,00</b>	<b>42.928.011,00</b>

### 2. Rückstellungen für Deponien und Altlasten \*

Lfd. Nr.	Produkt	Sach-konto	Rückst.-konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2017 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2018			Gesamtbetrag am 31.12.2018 €
						Zuführungen	laufende Inanspruchn.	Auflösung	
						€	€	€	
-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				<b>Summe Rückstellungen für Deponien und Altlasten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

### 3. Instandhaltungsrückstellungen

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2017  €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2018			Gesamtbetrag am 31.12.2018  €
						Zuführungen  €	laufende Inanspruchn.  €	Auflösung  €	
1	15.57.02	521801	271101	Instandhaltung Gästehaus Marina Nord	0,00	5.578,00	0,00	0,00	5.578,00
2	01.11.14	521802	271102	Instandhaltung Albert-Schweitzer-Haus	2.927,85	0,00	2.779,25	148,60	0,00
3	01.11.14	521803	271103	Instandhaltung Rathaus Telekommunikationsanlage	44.000,00	7.300,00	44.000,00	0,00	7.300,00
4	01.11.15	521804	271104	Instandhaltung „Schacht III“	18.086,98	0,00	12.464,37	0,00	5.622,61
5	13.55.01	521805	271105	Instandhaltung Parkfriedhof (Zaunanlage)	26.000,00	0,00	5.430,87	0,00	20.569,13
6	12.54.02	521806	271106	Instandhaltung Brücke Justus-von-Liebig-Straße	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
7	12.54.02	521807	271107	Instandhaltung Parkpalette Albert-Einstein-Straße	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
8	08.42.01	521808	271108	Rückstellung Spielfeldanzeige Sporthalle Overberge	4.046,73	0,00	0,00	4.046,73	0,00
9	06.36.11	521809	271109	Instandhaltungsrückstellung Erziehungsberatungsstelle	18.760,00	4.300,00	18.669,15	90,85	4.300,00
10	12.54.02	521810	271110	Instandhaltungsrückstellung Frostschäden	36.226,00	0,00	26.739,38	0,00	9.486,62
11	12.54.02	521811	271111	Instandhaltung Lichtzeichenanlage	2.800,00	0,00	598,87	2.201,13	0,00
12	12.54.02	521812	271112	Instandhaltung Albert-Einstein-Straße	84.200,00	0,00	0,00	0,00	84.200,00
13	12.54.02	521813	271113	Instandhaltung Ingenieurbauwerke	0,00	12.140,00	0,00	0,00	12.140,00
14	06.36.13	521814	271114	Instandhaltung Kindertageseinrichtungen	0,00	13.400,00	0,00	0,00	13.400,00
15	12.54.02	521815	271115	Instandhaltung ZOB	4.223,00	0,00	4.099,79	123,21	0,00
16	12.54.02	521816	271116	Instandhaltung Fußgängerzone Ebertstraße	0,00	85.400,00	0,00	0,00	85.400,00

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2017  €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2018			Gesamtbetrag am 31.12.2018  €
						Zuführungen	laufende Inanspruchn.	Auflösung	
						€	€	€	
17	03.21.05	521817	271117	Instandhaltung Gesamtschule	75.000,00	100.000,00	17.016,61	0,00	157.983,39
18	01.11.14	521818	271118	Instandhaltung ehem. Hellwegschule	6.427,21	10.000,00	3.554,17	0,00	12.873,04
19	06.36.13	521820	271120	Instandhaltung Kita Oberaden "Tausendfüßler"	13.440,00	0,00	13.125,11	314,89	0,00
20	04.25.04	521821	271121	Instandhaltung Lichtkunst Kreisverkehre	3.360,83	15.580,00	2.747,35	0,00	16.193,48
21	04.25.05	521822	271122	Instandhaltung Brandmelde-/ Lüftungsanlage Stadtbibliothek	5.826,00	0,00	4.948,19	0,00	877,81
22	01.11.18	521823	271123	Instandhaltung Wallanlage / Ersatzpflanzungen	24.500,00	0,00	0,00	0,00	24.500,00
23	03.21.01	521824	271124	Instandhaltung Overberger Grundschule	106.645,00	15.000,00	3.453,81	0,00	118.191,19
24	03.21.04	521825	271125	Instandhaltung Gymnasium	68.445,23	0,00	68.018,67	426,56	0,00
25	01.11.06	521826	271126	Instandhaltung IT-Verkabelung Rathaus	718.118,84	0,00	717.700,82	418,02	0,00
26	01.11.15	521827	271127	Rückstellung LED-Beleuchtung Rathaus	343.741,00	17.200,00	326.466,00	0,00	34.475,00
27	01.11.14	521828	271128	Instandhaltung Pestalozzihaus	246.080,98	564.300,00	178.632,94	0,00	631.748,04
28	04.25.01	521829	271129	Instandhaltung Treffpunkt	45.805,54	70.065,00	18.979,58	0,00	96.890,96
29	03.21.03	521830	271130	Instandhaltung Toilettenanlage Realschule Oberaden	138.685,34	0,00	138.027,63	0,00	657,71
30	01.11.18	521831	271131	Instandhaltung Wasserpark	21.642,21	0,00	21.596,63	45,58	0,00
31	03.21.01	521833	271133	Instandhaltung Grundschulen Breitbandausbau	30.000,00	0,00	25.957,60	0,00	4.042,40
32	13.55.01	521834	271134	Instandhaltung Parkfriedhof	45.827,52	0,00	45.827,52	0,00	0,00
33	12.54.02	521836	271136	Instandhaltung Straßenseitengräben	25.805,69	10.500,00	19.271,29	0,00	17.034,40

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2017  €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2018			Gesamtbetrag am 31.12.2018  €
						Zuführungen	laufende Inanspruchn.	Auflösung	
						€	€	€	
34	12.54.02	521837	271137	Instandhaltung Allee "Am Alkenbach"	24.052,38	0,00	8.478,75	0,00	15.573,63
35	04.25.04	521838	271138	Instandhaltung Stadtmuseum	85.664,93	0,00	44.572,80	33.121,27	7.970,86
36	01.11.14	521839	271139	Instandhaltung Mietwohnhaus Albert-Schweitzer-Str. 2	38.971,03	0,00	21.012,98	0,00	17.958,05
37	03.21.09	521842	271142	Instandhaltung barrierefreier Zugang an Schulen	28.974,72	0,00	4.283,82	0,00	24.690,90
38	04.25.04	521843	271143	Instandhaltung Kunst im öffentlichen Raum	3.879,00	0,00	2.185,87	0,00	1.693,13
39	12.54.02	521844	271144	Instandhaltung August-Bebel-Straße	77.300,00	0,00	52.325,39	0,00	24.974,61
40	13.55.03	521846	271146	Instandhaltung Radwege	7.500,00	40.500,00	6.730,21	0,00	41.269,79
41	13.55.03	521847	271147	Instandhaltung Baumfällung / Rückschnitt Waldränder	27.010,27	0,00	27.010,27	0,00	0,00
42	08.42.01	521848	271148	Instandhaltung Tartanflächen/Flutlichtanlagen	2.536,42	0,00	2.473,77	62,65	0,00
43	04.25.01	521849	271149	Instandhaltung Treffpunkt Richtfunkstrecke	2.383,00	40.000,00	0,00	0,00	42.383,00
44	08.42.02	521850	271150	Instandhaltung Turnhalle Regenbogenschule	10.000,00	14.000,00	10.000,00	0,00	14.000,00
45	08.42.02	521851	271151	Instandhaltung Römerbergsporthalle	14.500,00	52.000,00	13.268,67	0,00	53.231,33
46	08.42.02	521852	271152	Instandhaltung Sporthalle Overberge	3.500,00	152.000,00	0,00	0,00	155.500,00
47	03.21.06	521853	271153	Instandhaltung Brandschutz ehem. Albert-Schweitzer-Schule	30.040,27	0,00	30.025,58	14,69	0,00
48	01.11.14	521854	271154	Instandhaltung ehem. Albert-Schweitzer-Schule	62.000,00	40.000,00	9.296,41	0,00	92.703,59
49	01.11.14	521855	271155	Instandhaltung Toiletten Rathaus/Ratstrakt	490.000,00	0,00	0,00	0,00	490.000,00
50	12.54.02	521856	271156	Instandhaltung Gehweg Fritz-Husemann-Straße	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2017  €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2018			Gesamtbetrag am 31.12.2018  €
						Zuführungen	laufende Inanspruchn.	Auflösung	
						€	€	€	
51	02.12.07	521857	271157	Instandhaltung Gerätehäuser Feuerwehr	149.300,00	98.440,00	44.865,43	0,00	202.874,57
52	02.12.07	521858	271158	Instandhaltung Fahrzeuge Feuerwehr	99.000,00	0,00	99.000,00	0,00	0,00
53	02.12.08	521859	271159	Instandhaltung Rettungswache	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
54	08.42.01	521860	271160	Instandhaltung Römerbergstadion/ Sportheim Oberaden	9.049,00	12.000,00	0,00	0,00	21.049,00
55	08.42.02	521861	271161	Instandhaltung Linierung Sporthallen	2.750,00	0,00	2.750,00	0,00	0,00
56	08.42.02	521862	271162	Instandhaltung Schießanlage Overberge	7.000,00	6.000,00	0,00	0,00	13.000,00
57	08.42.02	521863	271163	Instandhaltung Turnhalle Pestalozzihaus	2.500,00	8.000,00	2.368,73	131,27	8.000,00
58	03.21.09	521864	271164	Instandhaltung Sporthallensicherheit	2.469,00	0,00	0,00	2.469,00	0,00
59	01.11.03	521865	271165	Instandhaltung Foyer Rathaus (Infotheke)	85.400,00	0,00	0,00	0,00	85.400,00
60	01.11.03	521866	271166	Instandhaltung Fenster Rathaus (Sonnenschutzsystem)	300.000,00	0,00	187.352,66	112.647,34	0,00
61	04.25.04	521867	271167	Instandhaltung Stadtmuseum (Hauptgebäude)	2.300.000,00	0,00	0,00	0,00	2.300.000,00
62	01.11.03	521868	271168	Instandhaltung Rathaus	7.000.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000.000,00
63	02.12.09	521869	271169	Instandhaltung Marktplatz	0,00	1.050,00	0,00	0,00	1.050,00
64	12.54.02	521870	271170	Instandhaltung Infrastrukturvermögen	0,00	36.100,00	0,00	0,00	36.100,00
65	12.54.02	521871	271171	Instandhaltung Schönhausen	0,00	40.800,00	0,00	0,00	40.800,00
66	13.55.03	521872	271172	Instandhaltung Bergehalde Großes Holz	0,00	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00
67	13.55.03	521873	271173	Instandhaltung Klärbecken Wasserpark	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2017  €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2018			Gesamtbetrag am 31.12.2018  €
						Zuführungen  €	laufende Inanspruchn.  €	Auflösung  €	
68	03.21.01	521874	271174	Instandhaltung Turnhalle Kettelerschule	0,00	37.000,00	0,00	0,00	37.000,00
69	03.21.01	521875	271175	Instandhaltung Turnhalle Pfalzschule	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
70	03.21.01	521876	271176	Instandhaltung Schillerschule	0,00	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00
71	03.21.05	521877	271177	Instandhaltung Friedrichsberghalle	0,00	84.000,00	0,00	0,00	84.000,00
72	08.42.01	521878	271178	Instandhaltung Sportanlage Häupenweg	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
73	08.42.01	521879	271179	Instandhaltung Tennisanlage Mitte	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
74	08.42.01	521880	271180	Instandhaltung Tennisanlage Overberge	0,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
75	08.42.01	521881	271181	Instandhaltung Umkleidegebäude Schacht III	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
76	08.42.01	521882	271182	Instandhaltung Mietwohnung Nordbergstadion	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
				<b>Summe Instandhaltungsrückstellungen</b>	<b>13.126.401,97</b>	<b>1.905.653,00</b>	<b>2.288.106,94</b>	<b>166.261,79</b>	<b>12.577.686,24</b>

<b>4. Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 u. 5 GemHVO</b>
--

Lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Rückst.-konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2017 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2018			Gesamtbetrag am 31.12.2018 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
1	01.11.03	529105	281101	Rückstellung Prüfungskosten GPA	108.069,68	0,00	0,00	0,00	108.069,68
2	01.11.04	501100	281102	Rückstellung Besoldungsansprüche 2014-2018	53.849,68	20.000,00	0,00	0,00	73.849,68
3	01.11.04	501100	281102	Rückstellung besoldungsrechtliche Stufenfestsetzungen	91.218,82	0,00	83.800,00	7.418,82	0,00
4	01.11.04	501100	281102	Rückstellung verfassungswidrige Unteralimentation der Beamten/-innen	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
5	01.11.04	501100	281102	Rückstellung verfassungswidrige Unteralimentation kinderreicher Familien	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
6	01.11.04	505101	281103	Rückstellung Versorgungslasten § 107 b BeamtVG	484.564,00	6.328,00	0,00	0,00	490.892,00
7	01.11.04	501200	281104	Rückstellung Personalaufwendungen (LOB)	341.013,46	350.820,84	341.013,46	0,00	350.820,84
8	01.11.04	501200	281104	Rückstellung Nachzahlung Übergang Urlaubabgeltung auf Erben	3.709,31	1.285,74	0,00	0,00	4.995,05
9	01.11.04	501200	281104	Rückstellung Nachzahlung Überleitungen Entgeltordnung	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
10	01.11.04	501201	281105	Rückstellung Altersteilzeit (ATZ)	579.213,64	202.673,23	177.774,30	0,00	604.112,57
11	01.11.04	501202	281106	Rückstellung Resturlaub	470.405,52	488.658,78	470.405,52	0,00	488.658,78
12	01.11.04	501203	281107	Rückstellung Gleitzeitguthaben	188.420,27	173.714,82	188.420,27	0,00	173.714,82
13	01.11.07	529100	281109	Rückstellung Prüfung Jahres-/Gesamtabschlüsse	50.000,00	0,00	2.671,18	7.328,82	40.000,00
14	06.36.08	529100	281109	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	19.800,00	0,00	0,00	19.800,00
15	04.25.02	529100	281109	Rückstellung kulturelle Veranstaltungen	0,00	36.800,00	0,00	0,00	36.800,00
16	04.25.03	529100	281109	Rückstellung Schulungen Jugendkunstschule	0,00	1.700,00	0,00	0,00	1.700,00

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2017  €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2018			Gesamtbetrag am 31.12.2018  €
						Zuführungen  €	laufende Inanspruchn.  €	Auflösung  €	
17	04.25.04	529100	281109	Rückstellung Veranstaltung Stadtmuseum	0,00	7.300,00	0,00	0,00	7.300,00
18	13.55.03	529100	281109	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
19	05.31.06	529100	281109	Rückstellung kommunale Altenplanung	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
20	16.61.01	529100	281109	Rückstellung Beratungsleistungen Projekt Umsatzsteuer	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
21	01.11.14	524102	281112	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	275.000,00	600.000,00	229.724,70	45.275,30	600.000,00
22	09.51.04	529106	281113	Rückstellung für die Neuaufstellung des Flächennutzungsplanes (FNP)	167.104,14	0,00	9.306,99	0,00	157.797,15
23	02.12.02	529107	281115	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Bundesdruckerei)	5.000,00	5.770,00	2.818,84	2.181,16	5.770,00
24	15.57.01	529108	281116	Rückstellung Logistikpark A2 / Ostfeld	21.718,63	0,00	0,00	0,00	21.718,63
25	16.61.01	543116	281119	Rückstellung Prozesskosten Derivatgeschäfte	141.985,49	0,00	0,00	0,00	141.985,49
26	01.11.08	529110	281122	Rückstellung Gerichtskosten	25.000,00	69.569,78	14.569,78	0,00	80.000,00
27	15.57.01	529101	281127	Rückstellung Breitbandausbau	11.582,46	0,00	0,00	11.582,46	0,00
28	04.25.04	529101	281127	Rückstellung Kunstprojekte Galerie	0,00	11.450,00	0,00	0,00	11.450,00
29	01.11.03	529102	281128	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00
30	12.54.02	529102	281128	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	118.100,00	0,00	0,00	118.100,00
31	09.51.04	543112	281130	Rückstellung Architekten- und Gutachterkosten	8.414,00	0,00	1.785,00	6.629,00	0,00
32	10.52.02	543118	281132	Rückstellung Prozesskosten Schoof Immobilien	89.888,00	0,00	0,00	89.888,00	0,00
33	01.11.18	524200	281137	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	22.400,00	0,00	0,00	22.400,00

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2017  €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2018			Gesamtbetrag am 31.12.2018  €
						Zuführungen  €	laufende Inanspruchn.  €	Auflösung  €	
34	01.11.14	521501	281140	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	30.700,00	0,00	0,00	30.700,00
35	01.11.14	524109	281141	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00
36	04.25.04	529114	281143	Rückstellung Galerie / Stadtmuseum	7.820,00	0,00	7.598,29	0,00	221,71
37	12.54.02	539100	281144	Rückstellung Rückforderung Straßen NRW (Konto ab 2018: 539900)	576.337,00	15.138,00	0,00	0,00	591.475,00
38	14.56.01	524108	281145	Rückstellung kommunaler Klimaschutz	33.378,00	0,00	30.464,00	0,00	2.914,00
39	01.11.18	524108	281145	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00
40	04.25.03	529116	281147	Rückstellung Landesprojekt Kulturstrolche	2.136,00	0,00	2.136,00	0,00	0,00
41	01.11.03	542201	281148	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Miete Fa. Canon)	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
42	01.11.06	542201	281148	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	83.000,00	0,00	0,00	83.000,00
43	01.11.03	543101	281149	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Bürobedarf Fa. Canon)	15.600,00	0,00	2.373,34	13.226,66	0,00
44	04.25.04	529120	281150	Rückstellung Kunstprojekt Stadtbesetzung	2.835,00	0,00	2.835,00	0,00	0,00
45	13.55.03	529121	281151	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Forstamt)	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
46	04.25.02	529103	281152	Rückstellung kulturelle Veranstaltungen	12.500,00	0,00	12.079,97	0,00	420,03
47	04.25.05	528100	281153	Rückstellung Projekt "Kulturstrolche"	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
48	09.51.02	528100	281153	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	60.665,53	0,00	0,00	60.665,53
49	04.25.05	528100	281153	Rückstellung Landesprojekt Stadtbibliothek	0,00	6.950,00	0,00	0,00	6.950,00
50	04.25.04	524201	281154	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Römerpark)	0,00	1.650,00	0,00	0,00	1.650,00

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2017  €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2018			Gesamtbetrag am 31.12.2018  €
						Zuführungen	laufende Inanspruchn.	Auflösung	
						€	€	€	
51	13.55.03	524201	281154	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00
52	01.11.18	524100	281156	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Stromabrechnungen)	5.000,00	0,00	4.818,61	181,39	0,00
53	01.11.18	524100	281156	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	2.300,00	0,00	0,00	2.300,00
54	01.11.18	525100	281157	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Fuhrparkumlage)	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
55	01.11.18	525100	281157	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	11.100,00	0,00	0,00	11.100,00
56	01.11.04	541200	281158	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Fortbildungskosten)	6.250,00	3.035,00	3.635,00	0,00	5.650,00
57	01.11.18	541200	281158	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00
58	02.12.07	541200	281158	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Feuerwehrbekleidung)	91.000,00	0,00	90.871,93	128,07	0,00
59	02.12.08	523200	281159	Rückstellung Rettungsdienst Kamen	95.000,00	120.000,00	95.000,00	0,00	120.000,00
60	13.55.03	524204	281160	Rückstellung Baumbestand Schönhausen	120.000,00	0,00	15.207,01	0,00	104.792,99
61	09.51.04	543100	281161	Rückstellung Prozesskosten Waldsiedlung Weddinghofen	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
62	01.11.18	543100	281161	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	1.100,00	0,00	0,00	1.100,00
63	02.12.04	543100	281161	Rückstellung Verfahrenskosten Rechtsstreitigkeit	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
64	08.42.01	529117	281162	Rückstellung Beratung Freizeitbad	50.000,00	70.000,00	45.120,04	0,00	74.879,96
65	08.42.01	543119	281163	Rückstellung Gutachterkosten Potentialanalyse Freizeitbad	10.000,00	0,00	8.330,00	0,00	1.670,00
66	03.21.09	531800	281164	Rückstellung Finanzierung Schulsozialarbeit	11.187,00	0,00	4.720,11	0,00	6.466,89
67	09.51.02	528101	281165	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Lichtkunstwerk)	6.250,00	0,00	0,00	6.250,00	0,00

Lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Rückst.-konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2017 €	0			Gesamtbetrag am 31.12.2018 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
68	06.36.13	528101	281165	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	25.900,00	0,00	0,00	25.900,00
69	12.54.03	521500	281166	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (TaxiBus-Fahrten VKU)	15.000,00	15.000,00	9.016,23	5.983,77	15.000,00
70	05.31.04	533900	281167	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Sachleistungen für Geflüchtete)	18.000,00	600.000,00	18.000,00	0,00	600.000,00
71	06.36.06	524115	281168	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Ersatzbeschaffung Spielgerät)	4.856,00	0,00	4.855,20	0,80	0,00
72	01.11.18	524115	281168	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	15.700,00	0,00	0,00	15.700,00
73	06.36.06	524115	281168	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00
74	06.36.14	531100	281169	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00
75	01.11.14	542301	281170	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	10.600,00	0,00	0,00	10.600,00
76	06.36.02.	533100	281171	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	189.100,00	0,00	0,00	189.100,00
77	15.57.03	523510	281172	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	12.400,00	0,00	0,00	12.400,00
78	01.11.18	523510	281172	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	10.520,00	0,00	0,00	10.520,00
79	13.55.01.	523510	281172	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	6.400,00	0,00	0,00	6.400,00
80	01.11.18	542200	281173	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	1.100,00	0,00	0,00	1.100,00
81	12.54.02	529100	281109	Rückstellung Bewertung Infrastrukturvermögen	0,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
				<b>Summe sonstige Rückstellungen</b>	<b>4.270.806,10</b>	<b>3.832.129,72</b>	<b>1.880.850,77</b>	<b>204.074,25</b>	<b>6.018.010,80</b>

<b>Gesamtbetrag Rückstellungen</b>	<b>58.735.207,07</b>	<b>7.967.067,72</b>	<b>4.354.740,71</b>	<b>823.826,04</b>	<b>61.523.708,04</b>
------------------------------------	----------------------	---------------------	---------------------	-------------------	----------------------

## Stadt Bergkamen

### III. Lagebericht für das Jahr 2018

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 31.12.2018

##### 1.1 Punktuelle Zusammenfassung der Schlussbilanz

- Durch das positive Jahresergebnis erhöht sich das Eigenkapital von 25.136 T€ auf 30.056 T€
- Die Ergebnisrechnung 2018 weist im Vergleich zur Planung (+609 T€) eine **positive Veränderung um 4.236 T€** aus.
- Der Jahresüberschuss 2018 soll bis zur zulässigen Maximalhöhe der Ausgleichsrücklage (+2.271 T€) zugeführt werden. Der Rest soll der allgemeinen Rücklage (+2.574 T€) zugeführt werden.
- Während das Anlagevermögen zum 31.12.2017 einen Wert von 298.820 T€ aufweist, beträgt es zum 31.12.2018 295.911 T€. Dies entspricht einem Substanzverlust in Höhe von 2.909 T€ (0,97 %).
- Die Verbindlichkeiten verringern sich zum 31.12.2018 gegenüber dem Vorjahr um 20.894 T€. Dies resultiert überwiegend aus der Abnahme der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung.

## 1.2 Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz der Stadt Bergkamen schließt das Haushaltsjahr 2018 mit einer Bilanzsumme von 343.079 T€ ab. Die Bilanzsumme hat sich damit im Vergleich zur Bilanz zum 31.12.2017 um 6.007 T€ vermindert.

Die Bilanz der Stadt Bergkamen stellt sich zusammengefasst zum 31.12.2018 wie folgt dar:

<b>Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Bergkamen zum 31.12.2018 (in T€)</b>						
<b>AKTIVA</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>Anteil</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Anteil</b>	<b>Δ absolut</b>	<b>Δ relativ</b>
Anlagevermögen	295.911	86,25%	298.820	85,60%	-2.909	-0,97%
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	18.473	5,38%	30.925	8,86%	-12.452	-40,27%
Liquide Mittel	27.013	7,87%	17.000	4,87%	+10.013	+58,90%
Übrige Aktiva	1.682	0,50%	2.341	0,67%	-659	-28,15%
<b>Bilanzsumme</b>	<b>343.079</b>	<b>100,00%</b>	<b>349.086</b>	<b>100,00%</b>	<b>-6.007</b>	<b>-1,72%</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>Anteil</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Anteil</b>	<b>Δ absolut</b>	<b>Δ relativ</b>
Wirtschaftliches Eigenkapital	137.343	40,03%	132.971	38,09%	+4.372	+3,29%
Rückstellungen	61.524	17,93%	58.735	16,83%	+2.789	+4,75%
Verbindlichkeiten aus Krediten und Ähnliches	108.125	31,52%	129.145	37,00%	-21.020	-16,28%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen Leistungen	2.844	0,83%	4.881	1,40%	-2.037	-41,73%
Übrige Passiva	33.243	9,69%	23.354	6,68%	+9.889	+42,34%
<b>Bilanzsumme</b>	<b>343.079</b>	<b>100,00%</b>	<b>349.086</b>	<b>100,00%</b>	<b>-6.007</b>	<b>-1,72%</b>

Das Anlagevermögen in Höhe von 295.911 T€ (Stand 31.12.2017: 298.820 T€) besteht im Wesentlichen aus bebauten Grundstücken und Infrastrukturvermögen. In 2018 ergibt sich unter Berücksichtigung der Zu- und Abgänge insgesamt eine Verringerung in Höhe von 2.909 T€ im Vergleich zum Vorjahr. Diese ist insbesondere auf die bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 7.836 T€ zurückzuführen.

Zugänge im Anlagevermögen finden im Haushaltsjahr 2018 insgesamt in Höhe von 11.414 T€ statt. Die Abgänge werden im Anlagenspiegel mit den ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten ausgewiesen (hier: 6.497 T€), so dass dieser Wert um die gesamten Abschreibungen der verkauften Anlagegüter zu bereinigen ist (10 T€). Darüber hinaus führten insbesondere die bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 7.836 T€ zu einer Verringerung des Anlagevermögens.

Aus den Abgängen resultiert insgesamt ein Gewinn in Höhe von 3 T€ (Saldo aus Gewinnen und Verlusten). Der Gewinn aus Abgängen ergibt sich überwiegend aus dem Verkauf von beweglichem Anlagevermögen über Buchwert.

Die Summe der Finanzanlagen als Bestandteil des Anlagevermögens beläuft sich zum 31.12.2018 auf 57.415 T€

Das Umlaufvermögen hat mit 46.216 T€ eher einen geringen Anteil an der Bilanzsumme (13,5 %). Hierunter werden im Wesentlichen liquide Mittel in Höhe von 27.013 T€ ausgewiesen.

Die Verringerung der Bilanzsumme um 6.007 T€ auf 343.079 T€ resultiert auf der Aktivseite der Bilanz insbesondere aus der Abnahme des Anlagevermögens (-2.909 T€) sowie der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände (-12.452 T€). Demgegenüber steht der Zuwachs an liquiden Mittel (+10.013 T€).

Das wirtschaftliche Eigenkapital in Höhe von 137.343 T€ der Stadt Bergkamen setzt sich aus dem Eigenkapital (30.056 T€) und den Sonderposten (107.287 T€) zusammen.

Die Erhöhung des wirtschaftlichen Eigenkapitals im Vergleich zur Schlussbilanz 2017 ergibt sich insbesondere aus dem Zuwachs in Höhe des Jahresüberschusses 2018 (+4.845 T€).

Aufgrund des Jahresüberschusses in Höhe von 4.845 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 31.12.2018 auf 40,0 % und hat sich damit gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2017 um 1,9 % erhöht.

Werden die Sonderposten aus der Betrachtung des Eigenkapitals herausgelöst, reduziert sich die Eigenkapitalquote zum Jahresabschluss 2018 auf 8,8 %. Im Vergleich hierzu beträgt die Eigenkapitalquote zum Zeitpunkt der Schlussbilanz 2017 nur 7,2 %.

Die Fremdkapitalquote sinkt von 61,9 % zum 31.12.2017 auf 60,0 % zum 31.12.2018. Die Rückstellungen sowie passive Rechnungsabgrenzungen werden für Zwecke der Kennzahlermittlung dem Fremdkapital zugerechnet.

Die Rückstellungen erhöhen sich zum 31.12.2018 um 2.789 T€ auf 61.524 T€. Während sich die Rückstellungen für Pensionen (+1.590 T€) sowie die sonstigen Rückstellungen (+1.747 T€) erhöhen, vermindern sich die Instandhaltungsrückstellungen (-548 T€).

Die langfristigen Kreditverbindlichkeiten für Investitionen wurden in 2018 mit 1.875 T€ getilgt. Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen, die in direktem Zusammenhang mit den Kreditverbindlichkeiten stehen, betragen 942 T€ per 31.12.2018.

Neue Kredite für Investitionen wurden in Höhe von 2.400 T€ aufgenommen.

## **2. Ergebnisrechnung 2018**

### **2.1 Darstellung der Ertragslage (ordentliche Erträge)**

Das Jahresergebnis der ordentlichen Erträge in Höhe von 139.900 T€ liegt um 1.029 T€ (Abweichung 0,7 %) über dem fortgeschriebenen Ansatz 2018 in Höhe von 138.871 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 (+1.978 T€) sowie um Zuwendungen und allgemeine Umlagen (+370 T€).

#### **2.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben**

Insgesamt belaufen sich die Steuern auf 50,7 Mio. € gegenüber 50,3 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.

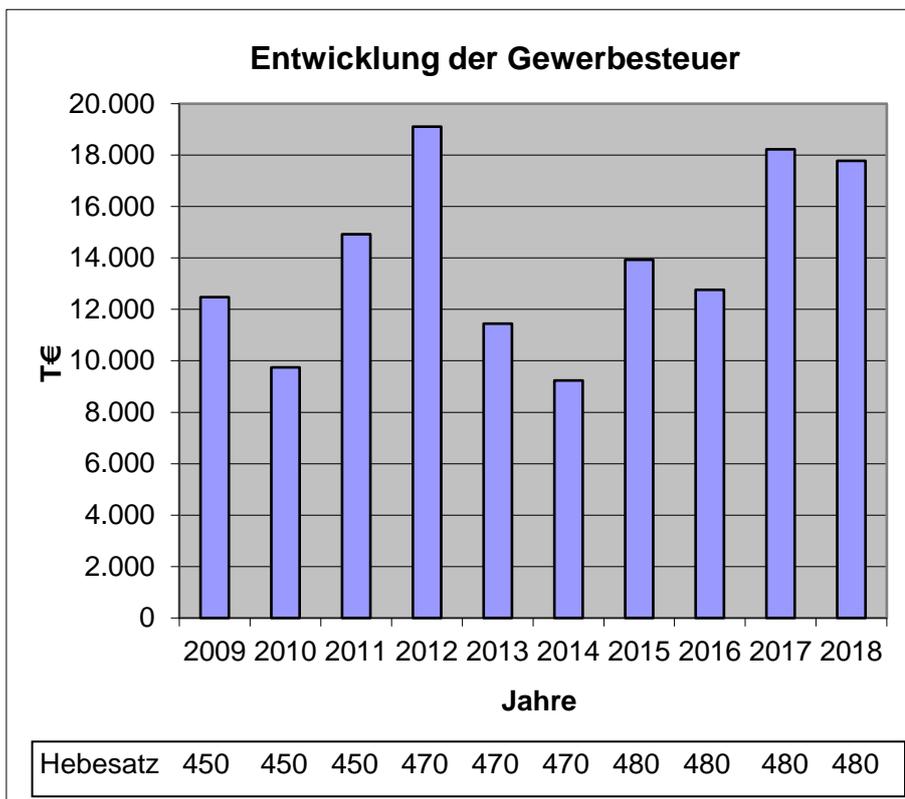
Bedingt durch die Struktur der Gewerbesteuerzahler (nur eine geringe Anzahl an Betrieben entrichtet mehr als 80 % des Gesamtaufkommens) sowie durch die gesamtwirtschaftliche Entwicklung blieben die Gewerbesteuererträge in den vergangenen Jahren unter dem geplanten Haushaltsansatz. Insbesondere in den 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 die Jahre 2017 und 2018 konnten Mehrerträge erzielt werden. Ob sich dieser positive Trend dauerhaft fortsetzt, bleibt abzuwarten.

Jahr	Hebesatz v. H.	Erträge T€
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
2018	480	17.784

Der 10-Jahres-Durchschnitt beträgt 13.965 T€.

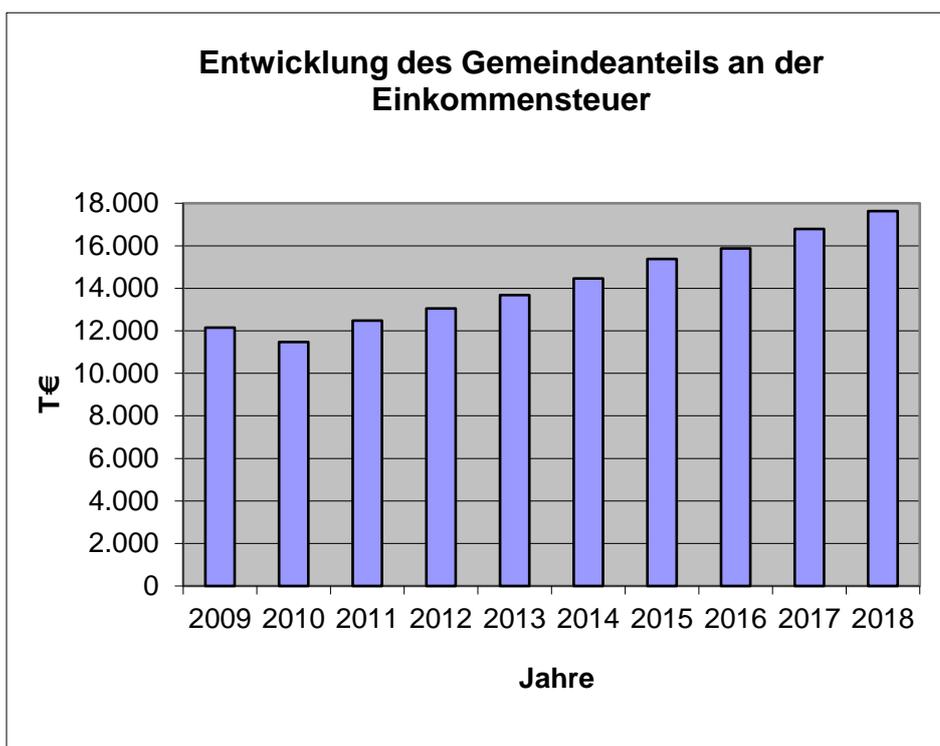


### 2.1.1.2 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

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€
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
2018	17.626

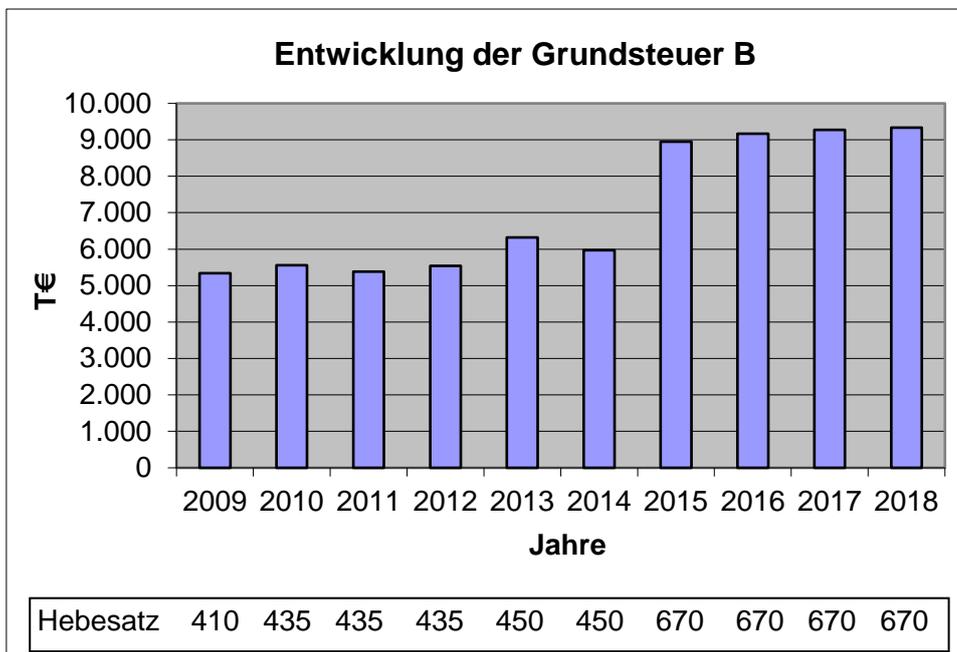
Auch der gemeindliche Anteil an der Einkommensteuer ist zum Teil konjunkturellen Schwankungen ausgesetzt. Nachdem im Jahr 2008 das Aufkommen einen Höchststand von 13.287 T€ erreichte, werden die Beträge in den Jahren 2009 bis 2012 wieder unterschritten. Ab dem Jahr 2013 konnte das Aufkommen des Jahres 2008 wieder überschritten werden. Die Folgejahre entwickeln sich weiterhin positiv. Für das Jahr 2019 beträgt der Haushaltsansatz 18.481 T€



### 2.1.1.3 Grundsteuer B

Die Grundsteuer B ist neben der Gewerbesteuer und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer eine wesentliche städtische Ertragsposition. Die Entwicklung des Aufkommens ist der nachfolgenden Aufstellung zu entnehmen.

Jahr	Hebesatz v. H.	Erträge T€
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
2018	670	9.336



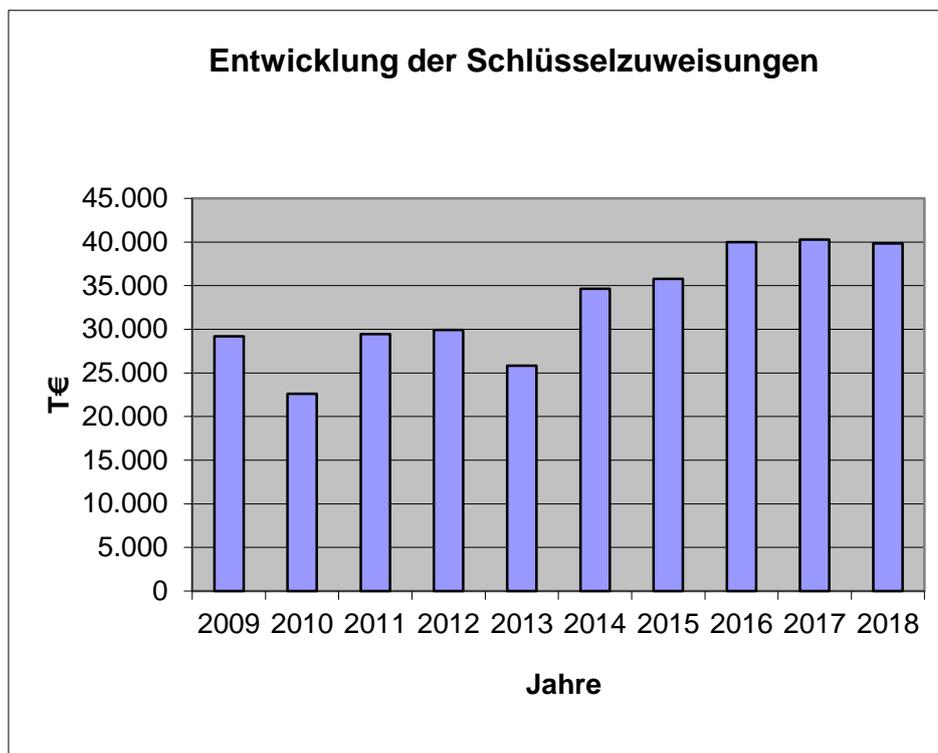
## 2.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

### 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€
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
2018	39.835

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. Im Jahr 2018 wurde die Höhe der Schlüsselzuweisungen im Vergleich zum Vorjahr leicht unterschritten. Für das Jahr 2019 wird eine Schlüsselzuweisung in Höhe von 42.474 T€ erwartet (Planansatz).



## 2.2 Entwicklung der Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen belaufen sich für das Jahr 2018 auf 138.216 T€ und liegen somit um 2.994 T€ (Abweichung 2,1 %) unter dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 141.210 T€ (vgl. Ergebnisrechnung Anlage 2). Minderaufwendungen haben sich insbesondere bei nachfolgenden Positionen ergeben:

Zeile 11:	Personalaufwendungen	- 351 T€ *
Zeile 13:	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- 1.545 T€
Zeile 15:	Transferaufwendungen	- 198 T€
Zeile 16:	Sonstige ordentliche Aufwendungen	- 815 T€

\* Die in der nachfolgenden Tabelle dargestellte Abweichung in Höhe von -329 T€ ergibt sich aus den vorgenannten -351 T€ abzüglich budgetierten Mitteln in Höhe von 22 T€.

### 2.2.1 Personalaufwendungen

Nr.	Beschreibung	Original-Ansatz €	Ergebnis €	Differenz €
501100	Beamte	3.714.684,00	3.797.615,12	82.931,12
501200	Tariflich Beschäftigte (ehem. Angestellte)	13.178.486,00	12.887.542,16	-290.943,84
501201	Rückstellung Altersteilzeit	-163.257,00	24.898,93	188.155,93
501202	Rückstellung Resturlaub	0,00	18.253,26	18.253,26
501203	Rückstellung Überstunden	0,00	-14.705,45	-14.705,45
501210	Tariflich Beschäftigte (ehem. Arbeiter)	2.443.894,00	2.430.880,09	-13.013,91
501900	Sonstige Beschäftigte	865.816,00	743.018,06	-122.797,94
501901	Sonstige Beschäftigte (Musikschule)	12.500,00	7.557,25	-4.942,75
502200	Versorgungsbeiträge (ehem. Angestellte)	991.380,00	1.007.640,46	16.260,46
502210	Versorgungsbeiträge (ehem. Arbeiter)	187.966,00	190.549,73	2.583,73
502900	Versorgungsbeiträge (Sonstige)	3.000,00	641,16	-2.358,84
503200	Sozialversicherungsbeiträge (ehem. Angestellte)	2.526.675,00	2.554.397,85	27.722,85
503210	Sozialversicherungsbeiträge (ehem. Arbeiter)	503.450,00	498.542,63	-4.907,37
503900	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	31.929,00	12.805,26	-19.123,74
504100	Beihilfen und Unterstützungsleist.	140.000,00	182.525,34	42.525,34
505100	Zuführungen zu Pensionsrückst.	1.630.806,00	1.300.825,00	-329.981,00
505101	Zuf. Pens.rückst. 107b BeamtVG	0,00	6.328,00	6.328,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückst.	654.158,00	742.677,00	88.519,00
		<b>26.721.487,00</b>	<b>26.391.991,85</b>	<b>-329.495,15</b>

Minderaufwendungen konnten insbesondere im Bereich der tariflich Beschäftigten und bei den Zuführungen zu Pensionsrückstellungen erzielt werden.

## 2.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Planansatz in Höhe von 35,6 Mio. € beinhaltet auch die Grundbesitzabgaben (Straßenreinigung/Winterdienst, Abfallbeseitigung, Entwässerung) für städtische Gebäude, wie z. B. Rathaus, Schulen, Jugendheime, Turnhallen etc. Die tatsächlichen Grundbesitzabgaben 2018 für die vorgenannten Gebäude belaufen sich auf 805 T€

Straßenreinigung/Winterdienst	35 T€
Abfallbeseitigung	247 T€
Entwässerung	<u>523 T€</u>
	<b>805 T€</b>

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€		
2009	45,132	0	25.861	0	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
2018	41,78	+ 3,630	33.092	- 0,10	79.206

Für das Jahr 2018 wurde vom Kreistag ein Hebesatz von 41,78 v.H. beschlossen. Unter Zugrundelegung der Umlagegrundlagen in Höhe von 79.206 T€ ergibt sich eine jahresbezogene Kreisumlage in Höhe von 33.092 T€. Der Planansatz beläuft sich auf 33.146 T€

## 2.2.4 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Minderaufwendungen haben sich insbesondere im Bereich der Aufwendungen aus Forderungsabgängen sowie der Aufwendungen aus Festwerten 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	46.049.000,00	50.719.813,53	4.670.813,53	1.
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	52.427.727,00	53.301.059,91	873.332,91	2.
3	+ Sonstige Transferträge	2.270.000,00	1.850.682,63	-419.317,37	3.
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.759.750,00	23.547.840,19	-211.909,81	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.704.049,00	1.574.284,26	-129.764,74	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.699.863,00	3.192.045,98	1.492.182,98	4.
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.132.640,00	5.246.218,63	113.578,63	
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	500.000,00	468.408,67	-31.591,33	
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>133.543.029,00</b>	<b>139.900.353,80</b>	<b>6.357.324,80</b>	
11	- Personalaufwendungen	26.721.487,00	26.391.991,85	-329.495,15	5.
12	- Versorgungsaufwendungen	2.189.375,00	2.067.852,03	-121.522,97	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.604.157,00	36.447.778,54	843.621,54	6.
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.800.000,00	7.836.018,83	36.018,83	
15	- Transferaufwendungen	58.532.407,00	61.244.319,16	2.711.912,16	7.
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.793.539,00	4.227.581,69	-565.957,31	8.
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>135.640.965,00</b>	<b>138.215.542,10</b>	<b>2.574.577,10</b>	
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.097.936,00</b>	<b>1.684.811,70</b>	<b>3.782.747,70</b>	
19	+ Finanzerträge	5.072.005,00	5.026.793,72	-45.211,28	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.365.000,00	1.866.414,56	-498.585,44	9.
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>2.707.005,00</b>	<b>3.160.379,16</b>	<b>453.374,16</b>	
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>609.069,00</b>	<b>4.845.190,86</b>	<b>4.236.121,86</b>	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis</b>	<b>609.069,00</b>	<b>4.845.190,86</b>	<b>4.236.121,86</b>	

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 Rahmen des Unterhaltsvorschussgesetzes (UVG) sowie Mehrerträge im Bereich des Flüchtlingsaufnahmegesetzes (FlüAG) erzielt worden.
- Zu 3. Hier sind Mindererträge im Bereich des Jugendamtes erzielt worden. Es handelt sich um den Ersatz von sozialen Leistungen.
- Zu 4. Bei den Kostenerstattungen handelt es sich insbesondere um Mehrerträge aus den Bereichen Kindergärten, Asyl sowie Schulen.
- Zu 5. Siehe Darstellung zu 2.2.1 (Personalaufwendungen)
- Zu 6. Im Wesentlichen handelt es sich bei den Mehraufwendungen um Instandhaltungsrückstellungen, welche in unterschiedlichen Bereichen gebildet wurden.
- Zu 7. Insbesondere handelt es sich bei den Mehraufwendungen um Leistungen im Rahmen der wirtschaftlichen Jugendhilfe sowie um Gewerbesteuerumlagen.
- Zu 8. Minderaufwendungen ergeben sich hauptsächlich im Bereich der Aufwendungen aus Forderungsabgängen sowie der Aufwendungen aus Festwerten.
- Zu 9. Minderaufwendungen ergeben sich insbesondere im Bereich der Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite.

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

<b>Erträge</b>	<b>Verbesserungen (+) Verschlechterungen (-)</b>
	<b>T€</b>
Gewerbesteuer	+4.019
Grundsteuer B	+136
Vergnügungssteuer	+351
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	+158
Zuweisungen für laufende Zwecke	+846
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-212
privatrechtliche Leistungsentgelte	-130
Erträge aus Kostenerstattungen (Asyl)	+750
Erträge aus Kostenerstattungen (Sonstige)	+742
Transfererträge (Ersatz von sozialen Leistungen)	-419
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	+173
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	+324
<b>Aufwendungen</b>	<b>Verbesserungen (+) Verschlechterungen (-)</b>
	<b>T€</b>
Personal-/Versorgungsaufwendungen	+451
Aufwendungen aus Forderungsabgängen	+535
Zinsaufwendungen Investitionskredite	+323
Zinsaufwendungen Liquiditätskredite	+172
Aufwendungen wirtschaftliche Jugendhilfe	-662
Gewerbesteuerumlagen	-1.724
Bildung von Instandhaltungsrückstellungen	-1.906
Sonstige Erträge/Aufwendungen (saldiert)	+309
	<b>+4.236</b>

### 3. Finanzrechnung 2018

#### 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	46.049.000,00	58.931.579,50	12.882.579,50	1.
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.027.727,00	49.521.325,39	493.598,39	2.
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	2.270.000,00	5.640.889,34	3.370.889,34	3.
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.989.750,00	23.476.895,99	487.145,99	4.
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.700.049,00	1.613.431,25	-86.617,75	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.703.863,00	3.093.582,63	1.389.719,63	5.
7	+ Sonstige Einzahlungen	2.950.696,00	2.831.646,75	-119.049,25	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.072.005,00	4.849.637,56	-222.367,44	
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus lauf. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>131.763.090,00</b>	<b>149.958.988,41</b>	<b>18.195.898,41</b>	
10	- Personalauszahlungen	24.599.780,00	24.167.715,45	-432.064,55	6.
11	- Versorgungsauszahlungen	2.189.375,00	2.083.066,88	-106.308,12	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.604.157,00	36.731.544,00	1.127.387,00	7.
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.365.000,00	1.806.401,13	-558.598,87	8.
14	- Transferauszahlungen	58.532.407,00	63.317.960,81	4.785.553,81	9.
15	- Sonstige Auszahlungen	4.044.039,00	4.308.828,94	264.789,94	
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lauf. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>127.334.758,00</b>	<b>132.415.517,21</b>	<b>5.080.759,21</b>	
<b>17</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.428.332,00</b>	<b>17.543.471,20</b>	<b>13.115.139,20</b>	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	25.006.710,00	8.221.023,15	-16.785.686,85	10.
19	+ Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	509.000,00	1.317.612,03	808.612,03	11.
20	+ Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	9.000,00	16.638,77	7.638,77	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	-10.000,00	-10.000,00	
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>25.524.710,00</b>	<b>9.545.273,95</b>	<b>-15.979.436,05</b>	
24	- Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	150.000,00	8.775,88	-141.224,12	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.063.190,00	4.356.615,95	-25.706.574,05	12.
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	1.384.175,00	1.209.523,36	-174.651,64	
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	25.000,00	25.000,00	0,00	
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	9.678.000,00	0,00	-9.678.000,00	13.
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>41.300.365,00</b>	<b>5.599.915,19</b>	<b>-35.700.449,81</b>	
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-15.775.655,00</b>	<b>3.945.358,76</b>	<b>19.721.013,76</b>	
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-11.347.323,00</b>	<b>21.488.829,96</b>	<b>32.836.152,96</b>	

Zeile	Beschreibung	Original-Ansatz HHJ	Ergebnis (Ist)	Abweichung	Erl. Ziff.
		€	€	€	
33	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	19.562.599,00	2.400.000,00	-17.162.599,00	14.
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0,00	0,00	
35	- Tilgung von Krediten für Investitionen	2.400.000,00	1.875.407,55	-524.592,45	15.
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	12.000.000,00	12.000.000,00	16.
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>17.162.599,00</b>	<b>-11.475.407,55</b>	<b>-28.638.006,55</b>	
<b>38</b>	<b>= Änderung d. Bestandes an eig. Finanzmitteln</b>	<b>5.815.276,00</b>	<b>10.013.422,41</b>	<b>4.198.146,41</b>	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	16.999.513,46	16.999.513,46	17.
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel</b>	<b>5.815.276,00</b>	<b>27.012.935,87</b>	<b>21.197.659,87</b>	

#### 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, beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie bei der Vergnügungssteuer zu verzeichnen.
- Zu 2. Insbesondere sind in 2018 Mehreinzahlungen aus Landeszuweisungen für den Schulbereich 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. Die Mehreinzahlungen resultieren aus dem Bereich der Verwaltungs- und Benutzungsgebühren.
- Zu 5. Bei den Kostenerstattungen handelt es sich insbesondere um Mehreinzahlungen aus den Bereichen Volkshochschule, Asyl, Kindergärten sowie Schule.
- Zu 6. Minderauszahlungen sind hauptsächlich im Bereich der Dienstbezüge der tariflich und sonstigen Beschäftigten entstanden.
- Zu 7. Mehrauszahlungen ergeben sich insbesondere aufgrund von Inanspruchnahmen/Auszahlungen aus in Vorjahren gebildeten Instandhaltungsrückstellungen.
- Zu 8. Minderauszahlungen ergeben sich im Bereich der Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite.
- 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 Bundes- und Landeszuwendungen im Rahmen des Breitbandausbaus. Die Mittel werden erst in Folgejahren im zum 01.02.2018 gegründeten Breitbandbetrieb der Stadt Bergkamen vereinnahmt. Darüber hinaus sind Mindereinzahlungen aus Investitionszuwendungen

des Landes für die Wasserstadt Aden entstanden. Auch hier erfolgt die Einzahlung erst in Folgejahren.

Zu 11. Hierbei handelt es sich um Mehreinzahlungen aus Grundstücksverkäufen.

Zu 12. Insbesondere sind hier Minderauszahlungen im Rahmen des Breitbandausbaus zu verzeichnen. (Vgl. Erläuterung: Zu 10.)

Darüber hinaus handelt es sich um Minderauszahlungen im Rahmen von Bau- und Planungskosten der Wasserstadt Aden. Die Auszahlungen erfolgen voraussichtlich erst in Folgejahren.

Zu 13. Die Minderauszahlungen resultieren aus dem geplanten Investitionskostenzuschuss für den Bau eines Sport- und Freizeitbades. Die tatsächliche Auszahlung erfolgt voraussichtlich erst in Folgejahren.

Zu 14. Im Jahr 2018 wurden weniger Kredite für Investitionen aufgenommen als in der Planung vorgesehen. Die Aufnahmen werden voraussichtlich zum Teil erst in späteren Jahren erfolgen.

Zu 15. Im Jahr 2018 fiel die tatsächliche Höhe der Tilgungsleistungen niedriger aus als in der Planung berücksichtigt.

Zu 16. Im Bereich der Kredite zur Liquiditätssicherung werden keine Planansätze erfasst.

Zu 17. Für den Anfangsbestand an Finanzmitteln existiert ebenfalls kein Planansatz. Der Wert ergibt sich aus dem Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2017.

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

<b>Einzahlungen</b>	<b>Verbesserungen (+) Verschlechterungen (-)</b>
	<b>Ist T€</b>
Gewerbesteuer	+12.163
Grundsteuer B	+132
Vergnügungssteuer	+301
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	+293
Einzahlungen aus Kostenerstattungen	+1.390
Zuweisungen für laufende Zwecke	+494
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	+487
Einzahlungen Verwahr-/Vorschussgelder	+3.307
Einzahlungen Konzessionsabgaben	-357
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-16.786
Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen	+809
Aufnahme von Investitionskrediten	-17.163
<b>Auszahlungen</b>	<b>Verbesserungen (+) Verschlechterungen (-)</b>
	<b>Ist T€</b>
Personalauszahlungen	+432
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.127
Auszahlungen Verwahr-/Vorschussgelder	-3.965
Auszahlungen wirtschaftliche Jugendhilfe	-554
Zinsauszahlungen Investitionskredite	+328
Zinsauszahlungen Liquiditätskredite	+172
Auszahlungen Baumaßnahmen	+25.707
Investitionskostenzuschuss	+9.678
Tilgung von Investitionskrediten	+525
Tilgung von Liquiditätskrediten	-12.000
Sonstige Ein-/Auszahlungen (saldiert)	-68
Anfangsbestand an Finanzmitteln	+17.000
	<b>+21.198</b>

## **4. Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung**

### **4.1 Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2019**

#### **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 2018 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 2019 werden somit nicht belastet.

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

#### **Produktbereich 01 (Innere Verwaltung)**

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Erm.- übertragungen €</b>	<b>davon aus Vorjahr €</b>
01.11.06/0004.783100	Beschaffung grafische Datenverarbeitung	12.400,00	0,00
01.11.06/0113.783100	Erwerb von Software (EDV)	36.110,89	0,00
01.11.14/0159.782100	Erwerbskosten	125.224,12	0,00
01.11.18/0500.785100	Baubetriebshof (Fenster/LED-Beleuchtung)	30.268,22	0,00

### **Produktbereich 02 (Sicherheit und Ordnung)**

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Erm.- übertragungen €</b>	<b>davon aus Vorjahr €</b>
02.12.07/0005.783100	Kauf von Feuerwehrfahrzeugen	724.872,74	324.872,74
02.12.07/0008.783100	Erwerb von beweglichen Sachen (Feuerwehr)	4.868,62	0,00
02.12.07/0116.783200	Anschaffungen GWG	2.205,52	0,00
02.12.07/0443.785100	Bau von Sirenenanlagen	2.847,86	2.847,86
02.12.07/0459.785100	Feuer,-Rettungswache und Baubetriebshof -KlnvFöG-	94.186,35	94.186,35
02.12.07/0460.785100	Gerätehaus Weddinghofen	272.672,75	72.672,75
02.12.07/0525.783100	Kauf eines Hubrettungsfahrzeuges	538.000,00	0,00

### **Produktbereich 03 (Schulträgeraufgaben)**

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Erm.- übertragungen €</b>	<b>davon aus Vorjahr €</b>
03.21.01/0016.783101	Ausstattung „Neue Medien“ -Grundschulen-	24.893,87	7.217,24
03.21.03/0044.783101	Ausstattung „Neue Medien“	3.588,25	0
03.21.03/0046.783101	Ausstattung „Neue Medien“	8.098,22	440,79
03.21.04/0049.783101	Ausstattung „Neue Medien“ -Gymnasium-	13.971,01	113,93
03.21.04/0049.785300	Breitbandausbau -Gymnasium-	34.326,84	0,00
03.21.05/0193.785100	Baumaßnahmen Gesamtschule	308.628,16	308.628,16
03.21.05/0059.783101	Erwerb von beweglichen Sachen -Gesamtschule-	7.032,04	6,23
03.21.04/0447.785100	Gymnasium -KlnvFöG-	605.523,78	545,16
03.21.03/0043.783101	Erwerb v. beweglichen Sachen -Realschule-Mitte-	11.380,95	1.380,95
03.21.03/0489.785100	Neubau Sporthalle -KlnvFöG-	1.000.000,00	0,00
03.21.01/0015.783101	Erwerb v. beweglichen Sachen -Grundschulen-	1.430,74	3,15
03.21.01/0455.785100	Pfalzschule -Turnhalle- KlnvFöG	22.244,16	2.244,16

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Erm.- übertragungen €</b>	<b>davon aus Vorjahr €</b>
03.21.01/0453.785100	Schillerschule -KInvFöG-	128.250,46	0,00
03.21.01/0482.783101	Erwerb von beweglichen Sachen -OGS-	1.878,87	0,00
03.21.01/0472.785100	Erweiterung OGS Overberger Schule	1.020.553,00	420.553,00
03.21.01/0472.783101	Erwerb von beweglichen Sachen Overberger Schule	50.000,00	0,00
03.21.01/0478.785100	OGS Pfalzschule	696.044,73	0,00
03.21.01/0484.785100	OV Schule Altbau	5.664,09	0,00
03.21.01/0488.785100	Grundschule Oberaden	583.564,15	0,00
03.21.03/0045.783101	Erwerb von beweglichen Sachen -Realschule-	18.581,06	0,00
03.21.04/0048.783101	Erwerb von beweglichen Sachen -Gymnasium-	3.002,05	72,87
03.21.05/0452.785100	W.-Brandt-Gesamtschule – Turnhalle - KInvFöG	177.252,51	177.252,51
03.21.05/0457.785100	Studio-Theater -KInvFöG-	440.000,00	0,00

#### **Produktbereich 04 (Kultur und Wissenschaft)**

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Erm.- übertragungen €</b>	<b>davon aus Vorjahr €</b>
04.25.01/0068.783101	Erwerb von beweglichen Sachen -VHS-	13.032,54	9.171,57
04.25.01/0486.783100	Erwerb von beweglichen Sachen	30.000,00	0,00
04.25.04/0480.785100	Klimatisierung Stadtmuseum	74.800,00	45.000,00
04.25.04/0485.785100	Stadtmuseum -Eingangsbereich-	216.848,50	0,00
04.25.04/0485.785200	Stadtmuseum -Museumsplatz-	98.290,51	0,00
04.25.01/0486.785100	Umbau A.-Schweitzer-Haus	170.000,00	0,00
04.25.05/0326.783100	Erwerb von beweglichen Sachen -Bibliothek-	8.194,60	365,38
04.25.05/0326.783101	Erwerb von beweglichen Sachen	17.908,01	0,00
04.25.05/0510.783200	Erwerb von beweglichen Sachen -GWG-	1.958,62	0,00

**Produktbereich 06 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe)**

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Erm.- übertragungen €</b>	<b>davon aus Vorjahr €</b>
06.36.03/0099.785100	Neubau Jugendzentrum	165.000,00	0,00
06.36.06/0506.785200	Errichtung einer Skateranlage	85.000,00	0,00
06.36.13/0442.783101	Erwerb von beweglichen Sachen	6.861,34	0,00
06.36.13/0441.783101	Erwerb von beweglichen Sachen	3.032,44	0,00
06.36.13/0491.785100	Familientreff Oberaden	50.000,00	0,00
06.36.13/0504.783101	Kindertageseinrichtung -Küche-	35.000,00	0,00
06.36.06/0076.785200	Ausbau von Spielplätzen	112.256,73	12.256,73

**Produktbereich 08 (Sportförderung)**

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Erm.- übertragungen €</b>	<b>davon aus Vorjahr €</b>
08.42.01/0477.781700	Investitionskostenzuschuss Bad	9.678.000,00	0,00

**Produktbereich 09 (Räumliche Planung und Entwicklung GEO Information)**

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Erm.- übertragungen €</b>	<b>davon aus Vorjahr €</b>
09.51.05/0151.785200	Baukosten Wasserstadt Aden	4.625.464,66	0,00

**Produktbereich 12 (Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV)**

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Erm.- übertragungen €</b>	<b>davon aus Vorjahr €</b>
12.54.02/0119.785200	Erneuerung von innerörtlichen Straßen	254.641,39	72.767,07
12.54.02/0125.785200	Maßnahmen der Verkehrsberuhigung	20.000,00	10.000,00
12.54.02/0124.785200	ÖPNV-Haltestellen	240.000,00	0,00
12.54.02/0132.785200	B.-Plan OA 100 Dorndelle	206.000,00	0,00
12.54.02/0335.785200	Ausbau „Töddinghauser Straße“	287.000,00	0,00
12.54.02/0422.785200	Erneuerung Lichtzeichenanlagen im Stadtgebiet	94.335,15	69.335,15
12.54.02/0435/785200	Neubau „Am Römerberg“	607.170,68	407.170,68
12.54.02/0436.785200	Neugestaltung „Innenstadtbereich“	300.000,00	200.000,00
12.54.02/0437.785200	Verbreiterung „Nördliche Lippestraße“	74.642,87	0,00
12.54.02/0438.785200	Fahrbahnerneuerung „Am Hauptfriedhof“	319.562,30	139.562,30
12.54.02/0439.785200	Querungshilfen „Hochstraße“	40.000,00	0,00
12.54.02/0449.785200	Ausbau „An der Bumansburg“	273.407,71	0,00
12.54.02/0494.785200	Erneuerung H.-Biernat-Straße	163.223,39	0,00
12.54.02/0514.782100	Grunderwerb Rotherbachstraße	340.000,00	0,00
12.54.03/0423.785200	Beseitigung Bahnübergänge	91.903,24	91.903,24

### Produktbereich 13 (Natur- und Landschaftspflege)

Buchungsstelle	Bezeichnung	Erm.- übertragungen €	davon aus Vorjahr €
13.55.03/0090.785200	Neuanlagen von Grünflächen	60.766,55	29.766,55
13.55.03/0138.785200	Rad- und Wanderwege	31.471,56	6.471,56
13.55.01/0337.785200	Ausbau Hauptfriedhof	6.202,14	0,00
13.55.03/0461.785200	Grünflächen BK 101/1	200.000,00	0,00
13.55.03/0495.785200	Grünflächen B-Plan RT 108	50.000,00	0,00
13.55.03/0499.785200	B-Plan Berliner Straße	40.000,00	0,00

	<b>Ermächtigungen insgesamt:</b>	<b>26.101.540,94</b>	<b>2.591.808,08</b>
--	----------------------------------	----------------------	---------------------

#### **4.2 Kreditermächtigung 2018**

In § 2 der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2018 ist zur Finanzierung von eingeplanten Investitionen im Teilfinanzplan eine Kreditermächtigung in Höhe von 19.562.599,00 € veranschlagt sowie eine Kreditermächtigung aus dem Vorjahr in Höhe von 2.553.960,00 €.

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 2018 wurden Kredite für Investitionen -Gute Schule 2020- in Höhe von 2.400.000,00 € aufgenommen.

Die nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung aus dem Haushaltsjahr 2018 in Höhe von 17.162.599,00 € steht im Finanzplan / in der Finanzrechnung 2019 zur Finanzierung der übertragenen investiven Auszahlungen zur Verfügung.

Die Kreditermächtigung des Jahres 2017 in Höhe von 2.553.960,00 € wird zur Finanzierung von Investitionen nicht benötigt.

## **5. Darstellung der zukünftigen Entwicklung**

Die finanzielle Lage der Städte und Gemeinden bleibt in NRW weiterhin angespannt.

Im Kreis Unna verfügen zurzeit vier Städte und Gemeinden über ein genehmigtes Haushaltssicherungs- bzw. Sanierungskonzept. Drei Städte und Gemeinden sind Teilnehmer des sogenannten „Stärkungspaktes“ und haben einen Haushaltssanierungsplan aufgestellt.

Es lässt sich jedoch aktuell aufgrund der guten konjunkturellen Lage eine leichte Entspannung erkennen. Ob sich dieser positive Trend dauerhaft fortsetzen wird, ist zum jetzigen Zeitpunkt nicht absehbar.

Dies hängt insbesondere auch von der Höhe der Beteiligung des Bundes bzw. des Landes an unterschiedlichen Leistungen ab, wie z. B. die Übernahme der Grundsicherung im Alter sowie die Kosten der Eingliederungshilfe für Behinderte.

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 3,1 % auf 12,1 Mrd. € im Haushaltsjahr 2019 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.

<b>5.1 Investitionsplanung für die Jahre 2018 bis 2021</b>
--

Die Investitionsplanung der Stadt Bergkamen für die Jahre 2018 bis 2021 stellt sich wie folgt dar:

	<b>2018</b> €	<b>2019</b> €	<b>2020</b> €	<b>2021</b> €
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	150.000	150.000	150.000	150.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen und Zuschüsse	39.771.190	18.441.250	8.345.750	4.678.020
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.384.175	1.254.675	1.086.675	844.675
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>41.305.365</b>	<b>19.845.925</b>	<b>9.582.425</b>	<b>5.672.695</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	23.624.766	4.723.804	4.971.404	3.385.654
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	509.000	163.000	154.500	156.500
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	9.000	5.000	4.000	3.000
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	250.000	302.700	0
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>24.142.766</b>	<b>5.141.804</b>	<b>5.432.604</b>	<b>3.545.154</b>

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

<b>2018</b>	Baukosten Wasserstadt Aden (Eigenanteil)	1.240 T€
	Gymnasium -KlnvFöG-	650 T€
	Overberger Schule -OGS-	600 T€
	Pfalzschule -OGS-	750 T€
	Neubau Grundschule Oberaden	800 T€
	Umbau ehem. A.-Schweitzer-Schule	170 T€
<b>2019</b>	Gymnasium -KlnvFöG-	650 T€
	Baukosten Wasserstadt Aden (Eigenanteil)	368 T€
	Neubau Grundschule B.-Oberaden	1.140 T€
	Pfalzschule OGS	750 T€
	Ausbau Kita Oberaden	250 T€

<b>2020</b>	Neubau Grundschule Oberaden	710 T€
	Baukosten Wasserstadt Aden (Eigenanteil)	409 T€
	Neubau Feuerwehr B.-Oberaden	900 T€
	Fahrbahnerneuerung Nordfeldstraße	265 T€
<b>2021</b>	Neubau Feuerwehr B.-Oberaden	700 T€
	Baukosten Wasserstadt Aden (Eigenanteil)	218 T€

## 5.2 Eigenkapitalentwicklung

Vorauss. Stand am	Eigenkapital insgesamt T€	davon Allgemeine Rücklage T€	davon Ausgleichsrücklage T€	Veränderung Ausgleichsrücklage 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	17.464	5.879	+1.869	+24	-100	25.136
01.01.2018	25.136	17.388	7.748	+2.271	+2.574	+75	30.056

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 liegt die Eigenkapitalquote bei 8,8 %.

## 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:

<b>Jahr</b>	<b>Höchstbetrag</b>
2014	80 Mio. €
2015	83 Mio. €
2016	134 Mio. €
2017	134 Mio. €
2018	98 Mio. €
2019	98 Mio. €

Für das Jahr 2017 wurden im Durchschnitt Kassenkredite in Höhe von 81,5 Mio. € in Anspruch genommen. Für das Jahr 2018 beträgt die durchschnittliche Inanspruchnahme 70,0 Mio. €. Bei einer Verzinsung von durchschnittlich 1,0 % ergibt sich im Haushaltsjahr 2018 eine Zinsbelastung von 0,7 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:

<b>Jahr</b>	<b>max. Aufnahme</b>	<b>tatsächl. Aufnahme</b>
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 €	2.400.000 €
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:

<b>Jahr</b>	<b>Investitionskredite</b>	<b>Kassenkredite</b>
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 €
2018	38.663.955 €	69.000.000 €

## 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.

Neben Finanzierungskosten in Höhe von rd. 2,2 Mio. € sind derzeit in den Jahren 2018 bis 2022 die kommunalen Eigenanteile zur Städtebauförderung eingestellt. Kostensteigerungen, welche insbesondere aus weiteren Verzögerungen resultieren können, sind durch Einsparungen an anderer Stelle sowie durch Mehrerlöse zu kompensieren.

Mit der Beauftragung des Bodenmanagements und der Bodensanierung im Dezember 2018 begann die intensive Bauphase. Nach Sammlung von Böden und Herstellung des Ufers am Datteln-Hamm-Kanal erfolgen nunmehr der Bodeneinbau und die Modellierung der Gesamtfläche. Die Baureifmachung ist die zeit-, flächen- und kostenmäßig größte Maßnahme des Gesamtprojektes.

Die Deutsche Stadt- und Grundstücksentwicklungsgesellschaft DSK koordiniert als treuhänderische Entwicklungsträgerin das gesamte Projekt. Die Finanzierung der Gesamtmaßnahme erfolgt über ein Treuhandkonto.

- **Breitbandausbau**

Die Bundesregierung hat das Ziel, eine flächendeckende Versorgung mit 50 Mbit/s zu erreichen. Hierzu stellt der Bund 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) sowie das Land NRW im Rahmen der Richtlinie zur Ko-Finanzierung des Bundesprogramms (gem. Runderlass des Ministeriums für Wirtschaft, Energie, Industrie, Mittelstand und Handwerk des Landes NRW vom 29.02.2016) Fördermittel 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 Kooperationsvereinbarung 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.

Auch für die Ko-Finanzierung durch das Land NRW wurde mit Datum vom 28.08.2017 ein Antrag gestellt. Der Bescheid über eine Zuwendung in vorläufiger Höhe liegt seit dem 12.10.2017 vor.

Auf Grundlage einer 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.

In 2018 wurde das Verfahren zur Auswahl eines Netzbetreibers abgeschlossen. Weiterhin wurden die Verfahren zu verschiedenen Sonderaufrufen (Gewerbegebiete, Schulstandorte) vorbereitet.

Das Verfahren zur Einbindung eines Projektsteuerers wurde in der zweiten Jahreshälfte 2018 eingeleitet und endete mit der Beauftragung im April 2019. Für 2019 sind folgende Aufgabenschwerpunkte vorgesehen:

- Ausschreibungsvorbereitung Netzplanung und Netzbau
- Vorbereitung und Antragstellung „Sonderaufruf Gewerbegebiete“
- Vorbereitung und Antragstellung „Gigabit-Anbindung Schulen“

- **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 2018 erhalten die Beschäftigten eine Tarifierhöhung in Höhe von durchschnittlich 3,19 % und für 2019 durchschnittlich 3,09 %. Bei den Beamten liegen die Besoldungserhöhungen für das Jahr 2018 bei 2,35 % und für das Jahr 2019 bei voraussichtlich 3,2 %.

- **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 und 2018 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 2019 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 können sich auch weiterhin aus dem System des umlagefinanzierten Kreishaushalts ergeben. Bei steigenden Sozialausgaben würden die kreisangehörigen Städte und Gemeinden ebenfalls belastet. Entsprechendes gilt auch für die Landschaftsverbandsumlage.

- **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 2019. Eine Korrektur des Beteiligungswertes ist daher nicht durchzuführen.

Bergkamen, 10.05.2019

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 verselbständigten 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 bis 18.01.18	DStGB Dienstleistungs-GmbH: - Gesellschafterversammlung  DekaBank Deutsche Girozentrale: - Verwaltungsrat - Hauptversammlung  Sparkassenverband Westfalen-Lippe: - Verbandsversammlung - Verbandsverwaltungsrates

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Dr.-Ing. Peters, Hans-Joachim	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	-
Ulrich, Marc Alexander	Beigeordneter  Stadtkämmerer	-	Betriebsleiter BBB  Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Gesellschafterversammlung  Sparkassenzweckverband Bergkamen-Bönen - Vorstandsvorsteher	-
Busch, Christine	Beigeordnete	-	-	-

## Ratsmitglieder

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten 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	Verwaltungsfachangestellter	-	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 verselbständigten 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 bis 31.12.18	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 verselbständigten 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.)	-
Knöfel, Eva	Sparkassenbetriebswirtin	-	-	-
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 verselbständigten 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  Bioenergie Kreis Unna GmbH - Gesellschafterversammlung seit 01.09.18
Miller, Gerd	Rentner	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)  Sparkasse Bergkamen-Bönen - Versammlungsversammlung	-
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
Pufke, Marco Morten	Personalberater	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen  Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat (stellv.)  Lippeverband - Versammlungsversammlung  Sparkasse Bergkamen-Bönen - Versammlungsversammlung (stellv.)	Maxipark Hamm GmbH - Aufsichtsrat

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten 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 - Versbandsversammlung (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 - Versbandsversammlung

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten 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.)  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 verselbständigten 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	Selbstständig	-	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 verselbständigsten 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 31.12.2018

Stand: 10.05.2019

3.1 Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Erträge x 100}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	$\frac{139.900.353,80}{138.215.542,10}$	= 1,012 ->	101,2%
--------------------------	--	---	---	------------	--------

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	$\frac{\text{Eigenkapital x 100}}{\text{Bilanzsumme}}$	=	$\frac{30.055.685,67}{343.079.379,92}$	= 0,088 ->	8,8%
-------------------------	--	---	--	------------	------

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	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten Zuwendungen/Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	=	$\frac{137.324.247,38}{343.079.379,92}$	= 0,400 ->	40,0%
-------------------------	--	---	---	------------	-------

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	$\frac{\text{Positives Jahresergebnis x (100)}}{\text{Ausgleichsrücklage + Allg. Rücklage}}$	=	$\frac{4.845.190,86}{25.210.494,81}$	= 0,192 ->	19,2%
---------------------	--	---	--------------------------------------	------------	-------

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	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	=	$\frac{84.829.252,67}{343.079.379,92}$	=	0,247	->	24,7%
-----	--------------------	--	---	--	---	-------	----	-------

**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	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	$\frac{7.836.018,83}{138.215.542,10}$	=	0,057	->	5,7%
-----	-------------------------	---	---	---------------------------------------	---	-------	----	------

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

3.7	Drittfinanzierungsquote	$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten}}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	=	$\frac{4.356.471,48}{7.836.018,83}$	=	0,556	->	55,6%
-----	-------------------------	--	---	-------------------------------------	---	-------	----	-------

**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	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}}$	=	$\frac{11.423.957,94}{14.332.928,70}$	=	0,797	->	79,7%
-----	-------------------	--	---	---------------------------------------	---	-------	----	-------

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

3.9	Anlagendeckungsgrad 2	$\frac{(\text{EK} + \text{Sonderposten Zuw./Beiträge} + \text{Langfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	=	$\frac{238.848.748,35}{295.910.759,33}$	=	0,807	->	80,7%
-----	-----------------------	--	---	---	---	-------	----	-------

**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

$$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)}} = \frac{147.877.837,98}{17.543.471,20} = 8,43$$

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

$$\frac{\text{Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} = \frac{45.335.276,38}{25.672.603,01} = 1,766 \rightarrow 176,6\%$$

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

$$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{25.672.603,01}{343.079.379,92} = 0,075 \rightarrow 7,5\%$$

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

3.13 Zinslastquote

$$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{1.866.414,56}{138.215.542,10} = 0,014 \rightarrow 1,4\%$$

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

3.14 Netto-Steuerquote	$\frac{(\text{Steuererträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit}) \times 100}{\text{Ordentliche Erträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit}}$	=	$\frac{47.030.414,43}{136.210.954,70}$	=	0,345 ->	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	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	=	$\frac{53.301.059,91}{139.900.353,80}$	=	0,381 ->	38,1%
----------------------	--	---	--	---	----------	-------

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

3.16 Personalintensität	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	$\frac{26.391.991,85}{138.215.542,10}$	=	0,191 ->	19,1%
-------------------------	--	---	--	---	----------	-------

**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	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	$\frac{36.447.778,54}{138.215.542,10}$	=	0,264 ->	26,4%
---	---	---	--	---	----------	-------

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

3.18 Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	$\frac{61.244.319,16}{138.215.542,10}$	=	0,443 ->	44,3%
----------------------------	--	---	--	---	----------	-------

**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	