Anlage 1 zur Drucksache Nr. 12/0242

# Jahresabschluss der Stadt Bergkamen

# 2020

Entwurf

...natürlich BERGKAMEN

## Inhaltsverzeichnis


**I. Jahresabschluss 2020**

1. Schlussbilanz zum 31.12.2020……..……..... 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 fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen …… 25
i) Sonderposten für den Gebührenausgleich ……. 26
j) Gleichstellungsplan…….. 26
k) Angaben zu vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen…….. 26
l) Angaben gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW…… 26
m) Entwicklungen durch die Corona-Pandemie…… 26

**III. Lagebericht**

Einleitung…… 1
1. Schlussbilanz zum 31.12.2020……. 1
   1.1 Punktuelle Zusammenfassung der Schlussbilanz…….. 1
   1.2 Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage……. 2
2. Ergebnisrechnung 2020……..... 4
   2.1 Darstellung der Ertragslage…… 4
   2.2 Entwicklung der Aufwendungen……..... 10
   2.3 Vergleich Ergebnisplan / Ergebnisrechnung…… 12
   2.4 Isolierung von corona-bedingten Schäden im Jahresabschluss 2020……. 15
3. Finanzrechnung 2020……..... 16
4. Darstellung der zukünftigen Entwicklung…… 20
   4.1 Investitionsplanung für die Jahre 2020 bis 2023……. 21
   4.2 Eigenkapitalentwicklung…….. 22
   4.3 Verschuldung…… 22
5. Chancen und Risiken in der wirtschaftlichen Entwicklung…….. 24

# I. Jahresabschluss 2020

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

- Schlussbilanz zum 31.12.2020
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Teilrechnungen
- Anhang
- Lagebericht

## Anlage 1 - Schlussbilanz der Stadt Bergkamen zum 31.12.2020 -Entwurf-

| Aktiva | | | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|---|---|---|---|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| **1. Anlagevermögen** | | | | |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | |
| 1.1.1 Konzessionen | | 0,00 | | 0 |
| 1.1.2 Lizenzen | | 17,00 | | 17 |
| 1.1.3 EDV-Software | | 241.330,82 | | 189.629 |
| 1.1.4 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen | | 395.678,25 | | 584.651 |
| 1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | | 0,00 | | 0 |
| | | | 637.026,07 | 774.297 |
| 1.2 Sachanlagen | | | | |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte | | | | |
| 1.2.1.1 Grünflächen | 22.775.470,32 | | | 22.764.266 |
| 1.2.1.2 Ackerland | 2.403.705,08 | | | 2.470.249 |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten | 2.499.302,58 | | | 2.500.856 |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 1.549.258,28 | | | 1.439.952 |
| | | 29.227.736,26 | | 29.175.323 |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte | | | | |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 6.551.126,44 | | | 6.795.520 |
| 1.2.2.2 Schulen | 64.548.788,61 | | | 65.958.867 |
| 1.2.2.3 Wohnbauten | 713.867,27 | | | 730.020 |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude | 24.665.246,34 | | | 25.555.908 |
| | | 96.479.028,66 | | 99.040.315 |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | | | | |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 16.629.665,98 | | | 16.582.513 |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 1.173.507,17 | | | 1.201.062 |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen | 0,00 | | | 0 |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 391.226,97 | | | 400.937 |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 63.597.630,75 | | | 64.527.555 |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 155.656,78 | | | 166.133 |
| | | 81.947.687,65 | | 82.878.200 |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | | 3.282.057,27 | | 3.373.124 |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | | 2.606.990,45 | | 2.599.941 |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | | 3.983.653,18 | | 3.699.855 |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 4.712.173,58 | | 4.620.448 |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | | 24.220.749,19 | | 16.577.401 |
| | | | 246.460.076,24 | 241.964.606 |
| 1.3 Finanzanlagen | | | | |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | | 0,00 | | 0 |
| 1.3.2 Beteiligungen | | 18.663.737,43 | | 18.670.037 |
| 1.3.3 Sondervermögen | | 38.787.386,90 | | 38.740.090 |
| 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 | 100.000,00 | | | 0 |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen | 0,00 | | | 0 |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen | 4.680,00 | | | 4.680 |
| | | 104.680,00 | | 4.680 |
| | | | 57.555.804,33 | 57.414.807 |
| | | | 304.652.906,64 | 300.153.711 |
| **2. Umlaufvermögen** | | | | |
| 2.1 Vorräte | | | | |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren | | 736.751,37 | | 732.579 |
| 2.1.2 Geleistete Anzahlungen | | 0,00 | | 0 |
| | | | 736.751,37 | 732.579 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen | | | | |
| 2.2.1.1 Gebühren | 426.868,19 | | | 352.110 |
| 2.2.1.2 Beiträge | 0,00 | | | 0 |
| 2.2.1.3 Steuern | 2.628.453,78 | | | 2.057.411 |
| 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen | 6.303.011,53 | | | 3.846.431 |
| 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 10.754.275,85 | | | 4.831.297 |
| | | 20.112.609,35 | | 11.087.250 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | | | | |
| 2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich | 910.538,67 | | | 1.014.891 |
| 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 | 1.254,60 | | | 11.143 |
| | | 911.793,27 | | 1.026.034 |
| 2.2.3 Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände | | **5.727.783,54** | | 12.629.437 |
| | | | 26.752.186,16 | 24.742.721 |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | 0,00 | 0 |
| 2.4 Liquide Mittel | | | 23.636.693,64 | 17.323.242 |
| | | | 51.125.631,17 | 42.798.543 |
| **3. Aktive Rechnungsabgrenzung** | | | 1.117.276,18 | 934.986 |
| **4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | | | 0,00 | 0 |
| **Summe** | | | **356.895.813,99** | 343.887.239 |

| Passiva | | | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|---|---|---|---|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| **1. Eigenkapital** | | | | |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | | 17.965.057,96 | | 17.810.479 |
| 1.2 Sonderrücklagen | | 0,00 | | 0 |
| 1.3 Ausgleichsrücklage | | 27.896.236,87 | | 14.347.753 |
| 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | | 4.588.773,07 | | 13.548.484 |
| | | | 50.450.067,90 | 45.706.716 |
| **2. Sonderposten** | | | | |
| 2.1 für Zuwendungen | | 86.316.238,27 | | 88.859.779 |
| 2.2 für Beiträge | | 15.752.775,27 | | 16.534.863 |
| 2.3 für den Gebührenausgleich | | 10.787,00 | | 24.649 |
| 2.4 Sonstige Sonderposten | | 0,00 | | 0 |
| | | | 102.079.800,54 | 105.419.292 |
| **3. Rückstellungen** | | | | |
| 3.1 Pensionsrückstellungen | | 46.866.189,00 | | 44.808.105 |
| 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten | | 0,00 | | 0 |
| 3.3 Instandhaltungsrückstellungen | | 24.026.388,12 | | 21.004.107 |
| 3.4 Sonstige Rückstellungen | | 7.258.250,55 | | 6.260.190 |
| | | | 78.150.827,67 | 72.072.402 |
| **4. Verbindlichkeiten** | | | | |
| 4.1 Anleihen | | | | |
| 4.1.1. für Investitionen | 0,00 | | | 0 |
| 4.1.2. zur Liquiditätssicherung | 0,00 | | | 0 |
| | | 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 | 0,00 | | | 0 |
| 4.2.5 von Kreditinstituten | 41.894.655,92 | | | 37.208.446 |
| | | 41.894.655,92 | | 37.208.446 |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | | 42.000.000,00 | | 54.000.000 |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen | | 38.944,63 | | 38.945 |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 5.936.676,08 | | 3.347.950 |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | 235.338,83 | | 330.215 |
| 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | | 2.309.954,35 | | 2.220.650 |
| 4.8 Erhaltene Anzahlungen | | 29.063.000,40 | | 18.765.536 |
| | | | 121.478.570,21 | 115.911.742 |
| **5. Passive Rechnungsabgrenzung** | | | 4.736.547,67 | 4.777.088 |
| **Summe** | | | **356.895.813,99** | 343.887.239 |

aufgestellt am 14.05.2021

gez. Ulrich
Ulrich
Stadtkämmerer

bestätigt am 14.05.2021

gez. Bernd Schäfer
Bernd Schäfer
Bürgermeister

## Kontenschema Matrix

Kontenschema : R_ERGEBNIS

Datumsfilter : 01.01.20..31.12.20

Produktfilter :

Budgetfilter :

| **Ergebnisrechnung**<br>**Ertrags- und Aufwandsarten** | Ergebnis des Vorjahres 2019<br>EUR | Original-Ansatz HHJ 2020<br>EUR | Erm. Übertr. aus 2019<br>EUR | Üpl./Apl. §83 GO 2020<br>EUR | Budget §21 KomHVO 2020<br>EUR | Fortgeschriebener Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis HHJ 2020<br>EUR | mehr+ / weniger- 2020<br>EUR | Erm. Übertr. nach 2021<br>EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben | 60.034.154,54 | 50.248.000,00 | 0,00 | 228.012,08 | 0,00 | 50.476.012,08 | 43.417.726,28 | -7.058.285,80 | 0,00 |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 57.440.602,30 | 52.673.013,00 | 0,00 | 720.000,00 | 4.266.204,50 | 57.659.217,50 | 64.721.188,13 | 7.061.970,63 | 0,00 |
| 3 + Sonstige Transferträge | 2.032.981,74 | 3.925.000,00 | 0,00 | 0,00 | 241.000,00 | 4.166.000,00 | 1.996.155,07 | -2.169.844,93 | 0,00 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 24.238.815,18 | 22.993.200,00 | 0,00 | 0,00 | 13.387,68 | 23.006.587,68 | 23.564.412,24 | 557.824,56 | 0,00 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.522.080,64 | 1.427.200,00 | 0,00 | 0,00 | 52.265,00 | 1.479.465,00 | 1.134.469,24 | -344.995,76 | 0,00 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.690.356,20 | 2.016.020,00 | 0,00 | 0,00 | 684.626,76 | 2.700.646,76 | 3.014.524,91 | 313.878,15 | 0,00 |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge | 7.709.338,83 | 4.931.485,00 | 0,00 | 0,00 | 24.080,65 | 4.955.565,65 | 5.912.777,55 | 957.211,90 | 0,00 |
| 8 + Aktivierte Eigenleistungen | 1.330.004,47 | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500.000,00 | 927.113,56 | 427.113,56 | 0,00 |
| 9 +/- Bestandsveränderungen | 1.718,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.813,65 | 3.813,65 | 0,00 |
| **10 = Ordentliche Erträge** | **157.000.052,07** | **138.713.918,00** | **0,00** | **948.012,08** | **5.281.564,59** | **144.943.494,67** | **144.692.180,63** | **-251.314,04** | **0,00** |
| 11 - Personalaufwendungen | 27.030.514,90 | 30.320.635,00 | 0,00 | 0,00 | -14.224,00 | 30.306.411,00 | 28.661.146,48 | -1.645.264,52 | 0,00 |
| 12 - Versorgungsaufwendungen | 2.275.087,21 | 2.391.004,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.391.004,00 | 2.375.678,77 | -15.325,23 | 0,00 |
| 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 46.716.262,03 | 38.444.306,00 | 0,00 | 1.255.912,99 | 2.941.696,94 | 42.641.915,93 | 39.281.943,93 | -3.359.972,00 | 1.162.895,00 |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen | 7.730.150,24 | 8.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.000.000,00 | 7.704.515,31 | -295.484,69 | 0,00 |
| 15 - Transferaufwendungen | 60.532.746,11 | 61.239.726,00 | 65.000,00 | -30.890,50 | 2.320.571,22 | 63.594.406,72 | 62.166.527,11 | -1.427.879,61 | 97.211,00 |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 4.769.968,28 | 5.379.991,00 | 0,00 | 0,00 | 139.691,58 | 5.519.682,58 | 4.647.940,46 | -871.742,12 | 0,00 |
| **17 = Ordentliche Aufwendungen** | **149.054.728,77** | **145.775.662,00** | **65.000,00** | **1.225.022,49** | **5.387.735,74** | **152.453.420,23** | **144.837.752,06** | **-7.615.668,17** | **1.260.106,00** |
| **18 = Ordentliches Ergebnis** | **7.945.323,30** | **-7.061.744,00** | **-65.000,00** | **-277.010,41** | **-106.171,15** | **-7.509.925,56** | **-145.571,43** | **7.364.354,13** | **-1.260.106,00** |
| 19 + Finanzerträge | 7.247.179,11 | 5.380.005,00 | 0,00 | 0,00 | 106.171,15 | 5.486.176,15 | 6.465.675,16 | 979.499,01 | 0,00 |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 1.644.018,52 | 1.940.000,00 | 0,00 | -277.010,41 | 0,00 | 1.662.989,59 | 1.731.330,66 | 68.341,07 | 0,00 |
| **21 = Finanzergebnis** | **5.603.160,59** | **3.440.005,00** | **0,00** | **277.010,41** | **106.171,15** | **3.823.186,56** | **4.734.344,50** | **911.157,94** | **0,00** |
| **22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** | **13.548.483,89** | **-3.621.739,00** | **-65.000,00** | **0,00** | **0,00** | **-3.686.739,00** | **4.588.773,07** | **8.275.512,07** | **-1.260.106,00** |
| 23 + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25 = Außerordentliches Ergebnis** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26 = Jahresergebnis** | **13.548.483,89** | **-3.621.739,00** | **-65.000,00** | **0,00** | **0,00** | **-3.686.739,00** | **4.588.773,07** | **8.275.512,07** | **-1.260.106,00** |
| 27 - Globaler Minderaufwand | ---------- | ---------- | ---------- | ---------- | ---------- | **0,00** | ---------- | ---------- | ---------- |
| **28 = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand** | **13.548.483,89** | **-3.621.739,00** | **-65.000,00** | **0,00** | **0,00** | **-3.686.739,00** | **4.588.773,07** | **8.275.512,07** | **-1.260.106,00** |
| Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage | | | | | | | | | |
| 29 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 107.312,78 | 107.312,78 | 0,00 |
| 30 Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47.297,19 | 47.297,19 | 0,00 |
| 31 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30,70 | 30,70 | 0,00 |
| 32 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| **33 Verrechnungssaldo** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **154.579,27** | **154.579,27** | **0,00** |

**Anlage 3** 14.05.2021

## Kontenschema Matrix

Kontenschema : R_FINANZ
Datumsfilter : 01.01.20..31.12.20
Produktfilter :
Budgetfilter :

| **Finanzrechnung**<br>**Ein- und Auszahlungen** | Ergebnis des Vorjahres 2019<br>EUR | Original-Ansatz HHJ 2020<br>EUR | Erm. Übertr. aus 2019<br>EUR | Üpl./Apl. §83 GO 2020<br>EUR | Fortgeschriebener Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis HHJ 2020<br>EUR | mehr+ / weniger- 2020<br>EUR | Erm. Übertr. nach 2021<br>EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben | 51.006.150,82 | 50.248.000,00 | 0,00 | 0,00 | 50.248.000,00 | 42.985.321,72 | -7.262.678,28 | 0,00 |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 53.819.166,19 | 49.173.013,00 | 0,00 | 0,00 | 49.173.013,00 | 59.741.031,20 | 10.568.018,20 | 0,00 |
| 3 + Sonstige Transfereinzahlungen | 5.857.945,46 | 3.925.000,00 | 0,00 | 0,00 | 3.925.000,00 | 6.249.695,52 | 2.324.695,52 | 0,00 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 24.187.015,35 | 22.213.200,00 | 0,00 | 0,00 | 22.213.200,00 | 23.561.816,78 | 1.348.616,78 | 0,00 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.522.616,21 | 1.427.200,00 | 0,00 | 0,00 | 1.427.200,00 | 1.133.211,72 | -293.988,28 | 0,00 |
| 6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 2.657.209,60 | 2.016.020,00 | 0,00 | 0,00 | 2.016.020,00 | 2.961.082,68 | 945.062,68 | 0,00 |
| 7 + Sonstige Einzahlungen | 3.417.152,11 | 2.772.720,00 | 0,00 | 0,00 | 2.772.720,00 | 2.627.593,43 | -145.126,57 | 0,00 |
| 8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 2.603.132,31 | 5.380.005,00 | 0,00 | 0,00 | 5.380.005,00 | 13.384.080,47 | 8.004.075,47 | 0,00 |
| **9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **145.070.388,05** | **137.155.158,00** | **0,00** | **0,00** | **137.155.158,00** | **152.643.833,52** | **15.488.675,52** | **0,00** |
| 10 - Personalauszahlungen | 24.601.936,30 | 27.987.587,00 | 0,00 | 0,00 | 27.987.587,00 | 25.576.528,04 | -2.411.058,96 | 0,00 |
| 11 - Versorgungsauszahlungen | 2.267.249,65 | 2.391.004,00 | 0,00 | 0,00 | 2.391.004,00 | 2.397.736,15 | 6.732,15 | 0,00 |
| 12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 36.835.440,53 | 38.444.306,00 | 0,00 | 0,00 | 38.444.306,00 | 36.961.929,30 | -1.482.376,70 | 0,00 |
| 13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 1.721.833,94 | 1.940.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.940.000,00 | 1.590.363,16 | -349.636,84 | 0,00 |
| 14 - Transferauszahlungen | 64.377.199,87 | 61.239.726,00 | 0,00 | 0,00 | 61.239.726,00 | 64.920.843,68 | 3.681.117,68 | 0,00 |
| 15 - Sonstige Auszahlungen | 4.319.323,47 | 4.598.991,00 | 0,00 | 0,00 | 4.598.991,00 | 4.509.927,35 | -89.063,65 | 0,00 |
| **16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **134.122.983,76** | **136.601.614,00** | **0,00** | **0,00** | **136.601.614,00** | **135.957.327,68** | **-644.286,32** | **0,00** |
| **17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **10.947.404,29** | **553.544,00** | **0,00** | **0,00** | **553.544,00** | **16.686.505,84** | **16.132.961,84** | **0,00** |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 7.315.614,46 | 8.712.320,00 | 0,00 | 563.233,83 | 9.275.553,83 | 4.465.672,37 | -4.809.881,46 | 0,00 |
| 19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 10.143.390,00 | 151.500,00 | 0,00 | 29.747,00 | 181.247,00 | 530.155,15 | 348.908,15 | 0,00 |
| 20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 16.907,74 | 4.200,00 | 0,00 | 0,00 | 4.200,00 | 86.154,18 | 81.954,18 | 0,00 |
| 21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 2.020,00 | 162.000,00 | 0,00 | 0,00 | 162.000,00 | 0,00 | -162.000,00 | 0,00 |
| 22 + Sonstige Investitionseinzahlungen | 772.855,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **18.250.787,29** | **9.030.020,00** | **0,00** | **592.980,83** | **9.623.000,83** | **5.081.981,70** | **-4.541.019,13** | **0,00** |
| 24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 1.054.940,19 | 150.000,00 | 218.476,06 | 0,00 | 368.476,06 | 30.336,61 | -338.139,45 | 333.688,45 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 18.970.591,49 | 18.559.550,00 | 12.840.708,50 | 55.500,00 | 31.455.758,50 | 7.262.651,33 | -24.193.107,17 | 22.383.751,14 |

## Kontenschema Matrix

Kontenschema : R_FINANZ
Datumsfilter : 01.01.20..31.12.20
Produktfilter :
Budgetfilter :

| Finanzrechnung<br>Ein- und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres 2019<br>EUR | Original-Ansatz HHJ 2020<br>EUR | Erm. Übertr. aus 2019<br>EUR | Üpl./Apl. §83 GO 2020<br>EUR | Fortgeschriebener Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis HHJ 2020<br>EUR | mehr+ / weniger- 2020<br>EUR | Erm. Übertr. nach 2021<br>EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 1 | 2 | 4 | 5 | 7 | 8 | 9 | 9 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 2.404.132,12 | 2.121.400,00 | 452.049,56 | 537.480,83 | 3.110.930,39 | 900.547,93 | -2.210.382,46 | 2.091.883,77 |
| 27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 350,00 | 1.350,00 | 350,00 | -1.000,00 | 0,00 |
| 28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 10.088.000,00 | 160.000,00 | 100.000,00 | 10.348.000,00 | 100.000,00 | -10.248.000,00 | 570.000,00 |
| **30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **22.429.663,80** | **30.919.950,00** | **13.671.234,12** | **693.330,83** | **45.284.514,95** | **8.293.885,87** | **-36.990.629,08** | **25.379.323,36** |
| **31 = Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-4.178.876,51** | **-21.889.930,00** | **-13.671.234,12** | **-100.350,00** | **-35.661.514,12** | **-3.211.904,17** | **32.449.609,95** | **-25.379.323,36** |
| **32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** | **6.768.527,78** | **-21.336.386,00** | **-13.671.234,12** | **-100.350,00** | **-35.107.970,12** | **13.474.601,67** | **48.582.571,79** | **-25.379.323,36** |
| 33 + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen | 3.215.320,98 | 23.398.695,00 | 5.400.000,00 | 1.606.736,78 | 30.405.431,78 | 8.564.592,78 | -21.840.839,00 | 10.865.695,00 |
| 34 + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 35 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen | 4.673.542,50 | 2.302.000,00 | 0,00 | 1.506.386,78 | 3.808.386,78 | 3.725.742,94 | -82.643,84 | 0,00 |
| 36 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 15.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.000.000,00 | 12.000.000,00 | 0,00 |
| **37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | **-16.458.221,52** | **21.096.695,00** | **5.400.000,00** | **100.350,00** | **26.597.045,00** | **-7.161.150,16** | **-33.758.195,16** | **10.865.695,00** |
| **38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln** | **-9.689.693,74** | **-239.691,00** | **-8.271.234,12** | **0,00** | **-8.510.925,12** | **6.313.451,51** | **14.824.376,63** | **-14.513.628,36** |
| 39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln | 27.012.935,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.323.242,13 | 17.323.242,13 | 0,00 |
| **40 = Liquide Mittel** | **17.323.242,13** | **-239.691,00** | **-8.271.234,12** | **0,00** | **-8.510.925,12** | **23.636.693,64** | **32.147.618,76** | **-14.513.628,36** |

Stand: 14.05.2021

# II. Anhang zur Schlussbilanz der Stadt Bergkamen zum 31.12.2020

**Allgemeine Hinweise**

Der vorliegende Jahresabschluss wurde gemäß den gesetzlichen Vorschriften der Gemeindeordnung (GO NRW) und der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO 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 Herstellungsnebenkosten. Gegebenenfalls anfallende Anschaffungs- oder Herstellungskostenminderungen (Rabatte, Skonti) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Abgänge wurden zum Buchwert im Zeitpunkt des Abgangs ausgewiesen. Umbuchungen resultierten aus der Zuordnung eines Vermögensgegenstandes zu einer anderen Position im Anlagevermögen. In der Regel handelte es sich um fertiggestellte Baumaßnahmen, die aus der Position Anlagen im Bau in die sachlich zutreffende Position umgebucht wurden.

Die Anschaffungs-/Herstellungskosten von Sachanlagen, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist bzw. abnutzbar sind, wurden um planmäßige Abschreibungen und ggf. um außerplanmäßige

Abschreibungen entsprechend der Abschreibungstabelle der Stadt Bergkamen gemäß § 36 Abs. 4 KomHVO NRW linear vermindert. Geringwertige Anlagegüter bis zu einem Netto-Einzelwert von 800,00 € sind im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben worden; ihr sofortiger Abgang wurde unterstellt. Für Zugänge und Abgänge im Anschaffungsjahr wurden die Abschreibungen monatsgenau zeitanteilig berechnet. Der Beginn der Abschreibung erfolgte i.S.v. § 36 KomHVO NRW im ersten vollen Monat nach Anschaffung oder Herstellung des Vermögensgegenstandes. Bei Anlagenabgängen endete die Abschreibung mit dem letzten vollen Monat.

**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 nach § 35 Satz 2 KomHVO NRW angewandt. Zugänge wurden als Aufwand in der Ergebnisrechnung abgebildet. Eine körperliche Inventur sowie die damit verbundene Anpassung der Festwerte erfolgt alle fünf Jahre. Abweichungen der gebildeten Festwerte um mehr als +/- 10% wurden bereits innerhalb des Fünfjahreszeitraums 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 § 56 Abs. 6 KomHVO 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 31.12.2020 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 01.01.2020 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 2020 betroffen, die Aufwand für den Monat Januar 2021 darstellen, z.B. die Beamtenbesoldung.

## Passiva

### Eigenkapital

### Allgemeine Rücklage

Die allgemeine Rücklage ist in der Bilanz eine rechnerische Größe und wird dem Eigenkapital zugerechnet. Der Wert der allgemeinen Rücklage ergibt sich aus dem Saldo der Gegenüberstellung von Aktivposten und Passivposten.

Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO NRW sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Die Allgemeine Rücklage wurde daher in 2020 um 154.579,27 € erhöht (vgl. Passiva Ziffer 1.1).

### Ausgleichsrücklage

In der Bilanz ist eine Ausgleichsrücklage zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen. Im Rahmen des Haushaltsausgleichs erfüllt die Ausgleichsrücklage die Funktion eines Puffers für Schwankungen des Jahresergebnisses. Nach § 75 Abs. 3 GO NRW und aufgrund des Erlasses des MHKBH NRW v. 17.05.2019 können der Ausgleichsrücklage Jahresüberschüsse zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses der Gemeinde aufweist. Der Ausgleichsrücklage wird daher zum 01.01.2021 der Jahresüberschuss 2020 (4.588.773,07 €) in voller Höhe zugeführt.

### 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 Heubeck-Richttafeln 2018 G ermittelt. Für die Abzinsung wurde gemäß § 37 KomHVO NRW ein Rechnungszins 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 31.12.2020 ergab sich aus der Differenz des Gesamtbestandes in der Schlussbilanz 2019 abzüglich der laufenden Inanspruchnahme aus dem Jahr 2020 zuzüglich der Auflösungen von Rückstellungen sowie der Zugänge für das Jahr 2020. Die Vermögensgegenstände, für die unterlassene Instandhaltungen gebildet wurden, sind aus dem Rückstellungsspiegel ersichtlich (vgl. § 45 Abs. 2 Nr. 4 KomHVO NRW).

**Sonstige Rückstellungen**

Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 und 6 KomHVO NRW 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 2020 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 Verbindlichkeitenspiegel 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 | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Recht an der Nutzung der Straßenbeleuchtungsanlagen | 395.678,25 € | 584.650,91 € | -188.972,66 € |
| EDV-Software | 241.330,82 € | 189.629,04 € | 51.701,78 € |
| Lizenzen | 17,00 € | 17,00 € | 0,00 € |
| **Summe** | **637.026,07 €** | **774.296,95 €** | **-137.270,88 €** |

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

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Grund und Boden | 15.686.807,78 € | 15.361.525,05 € | 325.282,73 € |
| Aufbauten und Betriebsvorrichtungen | 7.088.662,54 € | 7.402.740,73 € | -314.078,19 € |
| **Summe** | **22.775.470,32 €** | **22.764.265,78 €** | **11.204,54 €** |

#### 1.2.1.2 Ackerland

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Grund und Boden | 2.403.705,08 € | 2.470.249,98 € | -66.544,90 € |
| **Summe** | **2.403.705,08 €** | **2.470.249,98 €** | **-66.544,90 €** |

#### 1.2.1.3 Wald und Forsten

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Grund und Boden | 1.481.557,89 € | 1.483.110,89 € | -1.553,00 € |
| Aufbauten und Betriebsvorrichtungen | 1.017.744,69 € | 1.017.744,69 € | 0,00 € |
| **Summe** | **2.499.302,58 €** | **2.500.855,58 €** | **-1.553,00 €** |

#### 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Grund und Boden | 809.449,57 € | 700.143,73 € | 109.305,84 € |
| Aufbauten und Betriebsvorrichtungen | 20.160,49 € | 20.160,49 € | 0,00 € |
| Erbbaurechte | 719.648,22 € | 719.648,22 € | 0,00 € |
| **Summe** | **1.549.258,28 €** | **1.439.952,44 €** | **109.305,84 €** |

### 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

#### 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Gebäude | 5.753.270,44 € | 5.997.664,02 € | -244.393,58 € |
| Grund und Boden | 797.856,00 € | 797.856,00 € | 0,00 € |
| **Summe** | **6.551.126,44 €** | **6.795.520,02 €** | **-244.393,58 €** |

#### 1.2.2.2 Schulen

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Gebäude | 58.136.979,56 € | 59.547.058,03 € | -1.410.078,47 € |
| Grund und Boden | 6.411.809,05 € | 6.411.809,05 € | 0,00 € |
| **Summe** | **64.548.788,61 €** | **65.958.867,08 €** | **-1.410.078,47 €** |

#### 1.2.2.3 Wohnbauten

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Gebäude | 331.500,27 € | 347.652,89 € | -16.152,62 € |
| Grund und Boden | 382.367,00 € | 382.367,00 € | 0,00 € |
| **Summe** | **713.867,27 €** | **730.019,89 €** | **-16.152,62 €** |

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

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Gebäude | 21.439.468,31 € | 22.330.129,95 € | -890.661,64 € |
| Grund und Boden | 3.225.778,03 € | 3.225.778,03 € | 0,00 € |
| **Summe** | **24.665.246,34 €** | **25.555.907,98 €** | **-890.661,64 €** |

## 1.2.3 Infrastrukturvermögen

### 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Grund und Boden | 16.629.665,98 € | 16.582.513,17 € | 47.152,81 € |
| **Summe** | **16.629.665,98 €** | **16.582.513,17 €** | **47.152,81 €** |

### 1.2.3.2 Brücken und Tunnel

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Brücken | 1.173.507,17 € | 1.201.061,89 € | -27.554,72 € |
| **Summe** | **1.173.507,17 €** | **1.201.061,89 €** | **-27.554,72 €** |

### 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Schacht- und Kanalkataster | 391.226,97 € | 400.937,18 € | -9.710,21 € |
| **Summe** | **391.226,97 €** | **400.937,18 €** | **-9.710,21 €** |

### 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Straßen, Wege und Plätze | 63.597.630,75 € | 64.527.554,64 € | -929.923,89 € |
| **Summe** | **63.597.630,75 €** | **64.527.554,64 €** | **-929.923,89 €** |

### 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Lärmschutzwände | 132.165,73 € | 141.064,50 € | -8.898,77 € |
| Radwegenetz u. Sonstige Bauten | 23.491,05 € | 25.068,16 € | -1.577,11 € |
| **Summe** | **155.656,78 €** | **166.132,66 €** | **-10.475,88 €** |

### 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Anlagevermögen Hafen Rünthe | 1.958.822,62 € | 2.023.107,92 € | -64.285,30 € |
| Gebäude | 112.634,28 € | 117.754,01 € | -5.119,73 € |
| Radweg | 325.224,48 € | 328.873,65 € | -3.649,17 € |
| Straßen | 885.375,89 € | 903.388,83 € | -18.012,94 € |
| **Summe** | **3.282.057,27 €** | **3.373.124,41 €** | **-91.067,14 €** |

### 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Kunstgegenstände | 2.315.968,32 € | 2.308.919,05 € | 7.049,27 € |
| Kulturdenkmäler | 291.022,13 € | 291.022,13 € | 0,00 € |
| **Summe** | **2.606.990,45 €** | **2.599.941,18 €** | **7.049,27 €** |

### 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Fahrzeuge | 3.024.402,68 € | 2.680.237,93 € | 344.164,75 € |
| Maschinen und Geräte | 538.380,66 € | 587.669,13 € | -49.288,47 € |
| Technische Anlagen | 420.869,84 € | 431.947,76 € | -11.077,92 € |
| **Summe** | **3.983.653,18 €** | **3.699.854,82 €** | **283.798,36 €** |

### 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Festwerte BGA | 4.262.117,00 € | 4.181.325,28 € | 80.791,72 € |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 450.056,58 € | 439.122,38 € | 10.934,20 € |
| **Summe** | **4.712.173,58 €** | **4.620.447,66 €** | **91.725,92 €** |

### 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Anlagen im Bau | 23.784.748,65 € | 15.366.162,39 € | 8.418.586,26 € |
| Geleistete Anzahlungen auf Sachanl. | 436.000,54 € | 1.211.238,68 € | -775.238,14 € |
| **Summe** | **24.220.749,19 €** | **16.577.401,07 €** | **7.643.348,12 €** |

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

## 1.3 Finanzanlagen
### 1.3.2 Beteiligungen

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen (GSW) | 13.854.120,00 € | 13.854.120,00 € | 0,00 € |
| Unnaer Kreis-, Bau- und Siedlungsgesellschaft (UKBS) | 4.222.400,00 € | 4.222.400,00 € | 0,00 € |
| Verkehrsgesellschaft Kreis Unna (VKU) | 357.504,00 € | 357.504,00 € | 0,00 € |
| Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna (WFG) | 223.532,10 € | 223.532,10 € | 0,00 € |
| Technopark Kamen | 0,00 € | 6.300,00 € | -6.300,00 € |
| Antenne Unna | 6.181,33 € | 6.181,33 € | 0,00 € |
| **Summe** | **18.663.737,43 €** | **18.670.037,43 €** | **-6.300,00 €** |

### 1.3.3 Sondervermögen

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Stadtbetrieb Entwässerung Bergkamen (SEB) | 38.368.677,30 € | 38.368.677,30 € | 0,00 € |
| EntsorgungsBetriebBergkamen (EBB) | 346.412,41 € | 346.412,41 € | 0,00 € |
| BreitbandBetriebBergkamen (BBB) | 72.297,19 € | 25.000,00 € | 47.297,19 € |
| **Summe** | **38.787.386,90 €** | **38.740.089,71 €** | **0,00 €** |

### 1.3.5 Ausleihungen

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| BreitbandBetriebBergkamen (BBB) | 100.000,00 € | 0,00 € | 100.000,00 € |
| Bauverein und Siedlungsgenossenschaft Hamm | 4.680,00 € | 4.680,00 € | 0,00 € |
| **Summe** | **104.680,00 €** | **4.680,00 €** | **100.000,00 €** |

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

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Schüttguter Baubetriebshof | 6.165,11 € | 5.806,31 € | 358,80 € |
| Zum Verkauf bestimmte GRD/GEB | 715.645,95 € | 715.645,95 € | 0,00 € |
| Bestand an Werbemittel | 14.940,31 € | 9.408,49 € | 5.531,82 € |
| **Summe** | **736.751,37 €** | **730.860,75 €** | **5.890,62 €** |

### 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 | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Gebühren | 426.868,19 € | 352.110,02 € | 74.758,17 € |
| Beiträge | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Steuern | 2.628.453,78 € | 2.057.411,48 € | 571.042,30 € |
| Forderungen aus Transferleistungen | 6.303.011,53 € | 3.846.431,42 € | 2.456.580,11 € |
| Sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen | 10.754.275,85 € | 4.831.297,30 € | 5.922.978,55 € |
| **Summe** | **20.112.609,35 €** | **11.087.250,22 €** | **9.025.359,13 €** |

### 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| gegenüber dem privaten Bereich | 910.538,67 € | 1.014.891,21 € | -104.352,54 € |
| 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 | 1.254,60 € | 11.142,84 € | -9.888,24 € |
| **Summe** | **911.793,27 €** | **1.026.034,05 €** | **-114.240,78 €** |

### 2.2.3 Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Sonstige Forderungen | 66,99 € | 66,99 € | 0,00 € |
| Forderungen SEB | 5.539.566,00 € | 12.423.523,73 € | -6.883.957,73 € |
| Forderungen EEB | 132.677,31 € | 160.999,94 € | -28.322,63 € |
| Forderungen Vorschüsse/Ehrenpaten | 890,00 € | 34,28 € | 855,72 € |
| Gehaltsvorausleistungen | 4.000,00 € | 0,00 € | 4.000,00 € |
| Abnahme EV f. AHE | 300,80 € | 1.203,86 € | -903,06 € |
| Forderungen OP Verwahrgelder | 40.914,72 € | 22.085,68 € | 18.829,04 € |
| Forderungen OP Vorschuss | 5.469,00 € | 15.788,00 € | -10.319,00 € |
| Gold- und Silbermedaillen | 3.898,72 € | 5.734,71 € | -1.835,99 € |
| Gutscheine BM | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| **Summe** | **5.727.783,54 €** | **12.629.437,19 €** | **-6.901.653,65 €** |

### 2.4 Liquide Mittel

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Girokonto Sparkasse Bergkamen | 23.631.216,55 € | 17.336.349,50 € | 6.294.867,05 € |
| Tagesgeld Sparkasse Bergkamen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Sparbücher Sparkasse Bergkamen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Wechselgeld- und Portokasse | 5.477,09 € | 6.989,74 € | -1.512,65 € |
| Verrechnungen | 0,00 € | -20.097,11 € | 20.097,11 € |
| **Summe** | **23.636.693,64 €** | **17.323.242,13 €** | **6.313.451,51 €** |

### 3. Aktive Rechnungsabgrenzung

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 1.117.276,18 € | 934.986,33 € | 182.289,85 € |
| **Summe** | **1.117.276,18 €** | **934.986,33 €** | **182.289,85 €** |

## Passiva

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

| | | |
|---|---|---|
| | Höhe der Allgemeinen Rücklage zum 31.12.2019 | 17.810.478,69 € |
| + | Erhöhung aufgrund Verrechnung von Erträgen aus Anlagevermögen | 107.312,78 € |
| + | Anpassung Sondervermögen BBB | 47.297,19 € |
| - | Minderung aufgrund Verrechnung von Abgängen aus Anlagevermögen | 30,70 € |
| **=** | **Höhe der Allgemeinen Rücklage zum 31.12.2020** | **17.965.057,96 €** |

### 1.2 Sonderrücklage

| | | |
|---|---|---|
| | Höhe der Sonderrücklage zum 31.12.2020 | 0,00 € |
| **=** | **Höhe der Sonderrücklage zum 01.01.2021** | **0,00 €** |

Die Sonderrücklage beinhaltet zweckgebundenes oder in anderer Weise gebundenes Eigenkapital.

### 1.3 Ausgleichsrücklage

| | | |
|---|---|---|
| | Höhe der Ausgleichsrücklage zum 31.12.2020 | 27.896.236,87 € |
| **=** | **Höhe der Ausgleichsrücklage zum 01.01.2021** | **32.485.009,94 €** |

Der Ausgleichsrücklage wird aufgrund des § 75 Abs. 3 GO NRW und der Erlasslage des MHKBG NRW der Jahresüberschuss 2020 in Höhe von 4.588.773,07 € zugeführt.

### 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Dieser Posten ist die Gegenbuchungsposition beim Abschluss des Ergebnisrechnungskontos. Hier wurde der Jahresüberschuss zum 31.12.2020 ausgewiesen. In der Schlussbilanz 2020 ergibt sich somit folgendes Eigenkapital:

| | | |
|---|---|---|
| | Höhe der Allgemeinen Rücklage | 17.965.057,96 € |
| + | Ausgleichsrücklage | 27.896.236,87 € |
| + | Jahresüberschuss 2020 | 4.588.773,07 € |
| **=** | **Höhe des Eigenkapitals zum 31.12.2020** | **50.450.067,90 €** |

## 2. Sonderposten

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

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| für Zuwendungen | 86.316.238,27 € | 88.859.779,32 € | -2.543.541,05 € |
| für Beiträge | 15.752.775,27 € | 16.534.863,37 € | -782.088,10 € |
| für den Gebührenausgleich | 10.787,00 € | 24.649,00 € | -13.862,00 € |
| **Summe** | **102.079.800,54 €** | **105.419.291,69 €** | **-3.339.491,15 €** |

## 3. Rückstellungen

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Pensions- und Beihilferückstellungen | 46.866.189,00 € | 44.808.105,00 € | 2.058.084,00 € |
| Instandhaltungsrückstellungen | 24.026.388,12 € | 21.004.106,94 € | 3.022.281,18 € |
| Sonstige Rückstellungen | 7.258.250,55 € | 6.260.190,19 € | 998.060,36 € |
| **Summe** | **78.150.827,67 €** | **72.072.402,13 €** | **6.078.425,54 €** |

Die Entwicklung der Rückstellungen ist aus dem Rückstellungsspiegel zu entnehmen.

## 4. Verbindlichkeiten

### 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| vom öffentlichen Bereich | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| von Kreditinstituten | 41.894.655,92 € | 37.208.446,08 € | 4.686.209,84 € |
| **Summe** | **41.894.655,92 €** | **37.208.446,08 €** | **4.686.209,84 €** |

### 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Kassenkredite | 42.000.000,00 € | 54.000.000,00 € | -12.000.000,00 € |
| **Summe** | **42.000.000,00 €** | **54.000.000,00 €** | **-12.000.000,00 €** |

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

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Treuhandkonten WFG | 38.944,63 € | 38.944,63 € | 0,00 € |
| **Summe** | **38.944,63 €** | **38.944,63 €** | **0,00 €** |

### 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Verbindlichkeiten aus LuL | 5.936.676,08 € | 3.347.950,23 € | 2.588.725,85 € |
| **Summe** | **5.936.676,08 €** | **3.347.950,23 €** | **2.588.725,85 €** |

### 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Transferleistungen | 235.338,83 € | 330.215,41 € | -94.876,58 € |
| **Summe** | **235.338,83 €** | **330.215,41 €** | **-94.876,58 €** |

### 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Sonstige Verbindlichkeiten | 2.309.954,35 € | 2.220.649,86 € | 89.304,49 € |
| **Summe** | **2.309.954,35 €** | **2.220.649,86 €** | **89.304,49 €** |

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

### 4.8 Erhaltene Anzahlungen

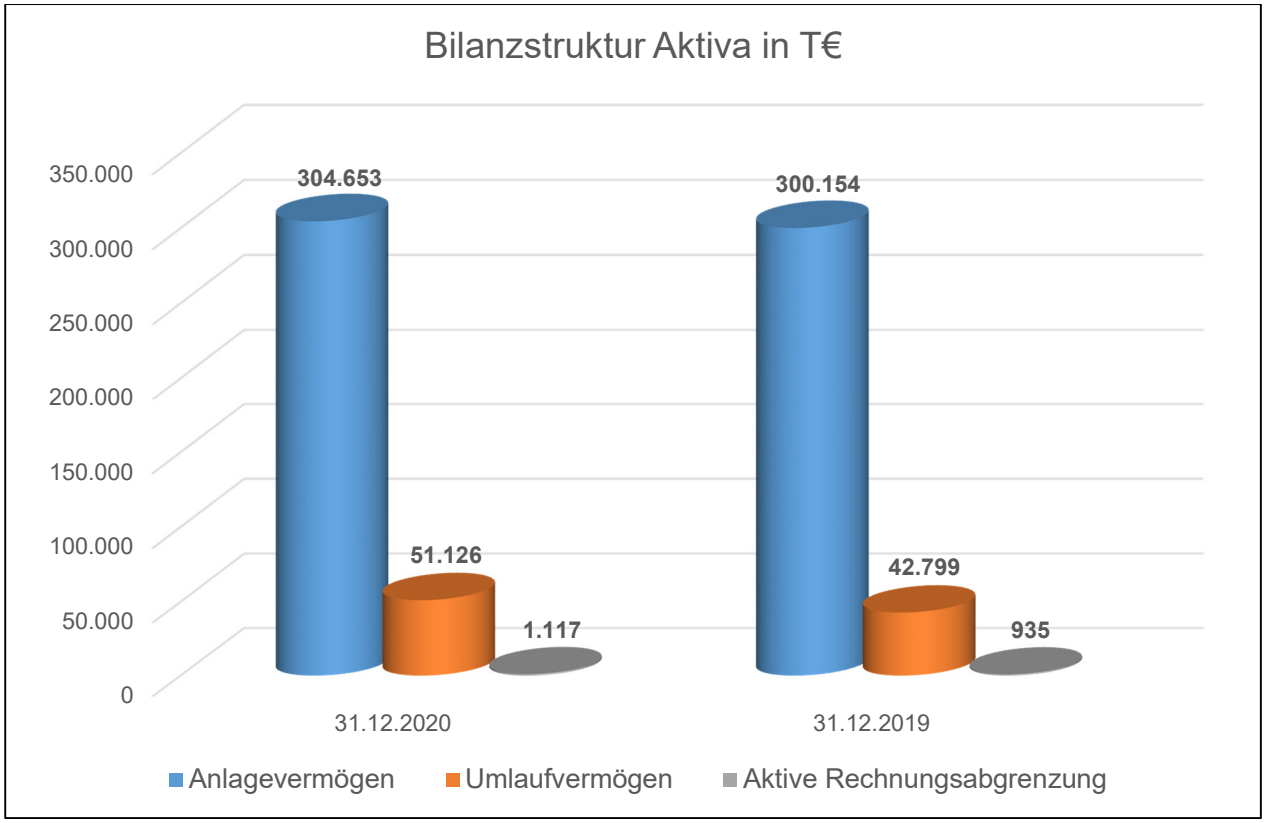
| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Erhaltene Anzahlungen | 29.063.000,40 € | 18.765.535,70 € | 10.297.464,70 € |
| **Summe** | **29.063.000,40 €** | **18.765.535,70 €** | **10.297.464,70 €** |

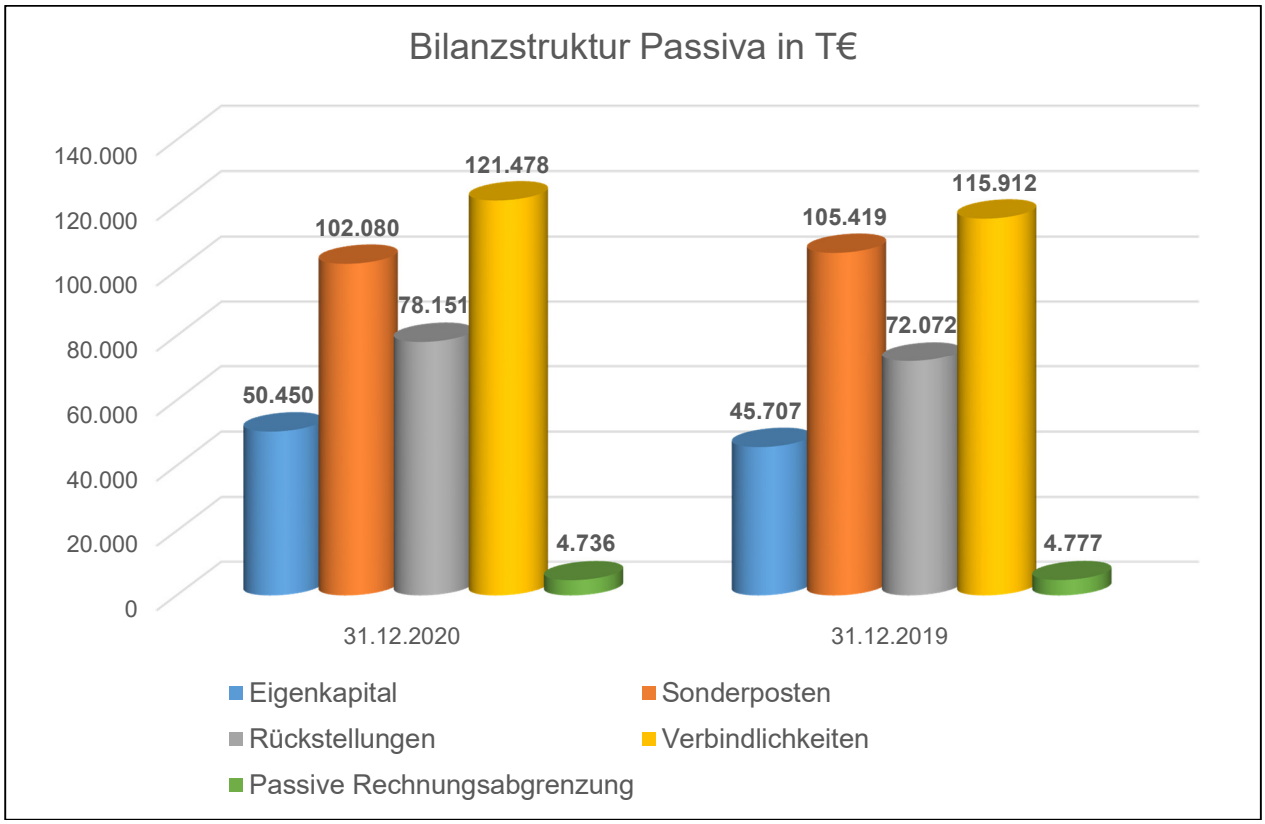
### 5. Passive Rechnungsabgrenzung

| Zusammensetzung | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Passive Rechnungsabgrenzung | 4.736.547,67 € | 4.777.088,07 € | 40.540,40 € |
| **Summe** | **4.736.547,67 €** | **4.777.088,07 €** | **40.540,40 €** |

## c) Veränderungen in der Bilanzstruktur

| Aktiva in T€ | | | | Passiva in T€ | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung | | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
| AV | 304.653 | 300.154 | 4.499 | EK | 50.450 | 45.707 | 4.743 |
| UV | 51.126 | 42.799 | 8.327 | SOPO | 102.080 | 105.419 | -3.339 |
| | | | | Rückst. | 78.151 | 72.072 | 6.079 |
| | | | | Verb. | 121.478 | 115.912 | 5.566 |
| ARAP | 1.117 | 935 | 182 | PRAP | 4.736 | 4.777 | -41 |
| | | | 13.008 | | | | 13.008 |




Bilanzstruktur Passiva in T€
140.000
120.000
100.000
80.000
60.000
40.000
20.000
0
50.450
102.080
78.151
121.478
4.736
45.707
105.419
72.072
115.912
4.777
31.12.2020
31.12.2019
Eigenkapital
Sonderposten
Rückstellungen
Verbindlichkeiten
Passive Rechnungsabgrenzung

## d) Darstellung der Positionen der Ergebnisrechnung

### Erträge

**Position 1 Steuern und ähnliche Abgaben**

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Grundsteuer A | 46.755,99 € | 47.103,65 € | -347,66 € |
| Grundsteuer B | 9.667.160,96 € | 9.564.804,73 € | 102.356,23 € |
| Gewerbesteuer | 9.943.806,43 € | 26.024.604,13 € | -16.080.797,70 € |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 17.439.526,07 € | 18.160.996,37 € | -721.470,30 € |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 3.343.556,88 € | 3.055.917,73 € | 287.639,15 € |
| Vergnügungssteuer | 783.872,46 € | 1.017.416,76 € | -233.544,30 € |
| Hundesteuer | 425.596,98 € | 432.662,72 € | -7.065,74 € |
| Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich | 1.767.450,51 € | 1.730.648,45 € | 36.802,06 € |
| **Summe** | **43.417.726,28 €** | **60.034.154,54 €** | **-16.616.428,26 €** |

**Position 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Schlüsselzuweisungen vom Land | 38.634.926,00 € | 42.613.253,00 € | -3.978.327,00 € |
| Bedarfszuweisungen von Gemeinden | 48.931,17 € | 29.520,41 € | 19.410,76 € |
| Allg. Zuweisungen vom Bund | 20.073,32 € | 24.532,31 € | -4.458,99 € |
| Allg. Zuweisungen vom Land | 11.066.773,43 € | 1.446.002,62 € | 9.620.770,81 € |
| Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke | 11.176.947,91 € | 9.465.387,52 € | 1.711.560,39 € |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 3.773.536,30 € | 3.861.906,44 € | -88.370,14 € |
| Allgemeine Umlagen vom Land | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| **Summe** | **64.721.188,13 €** | **57.440.602,30 €** | **7.280.585,83 €** |

**Position 3 Sonstige Transfererträge**

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Ersatz von sozialen Leistungen (Jugendamt) | 1.296.368,76 € | 1.323.995,52 € | -27.626,76 € |
| Ersatz von sozialen Leistungen (UVG) | 29.385,64 € | 30.943,11 € | -1.557,47 € |
| Ersatz von sozialen Leistungen (Heimpflege) | 670.400,67 € | 678.043,11 € | -7.642,44 € |
| Schuldendiensthilfen v. priv. Unternehmen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Andere sonstige Transfererträge | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| **Summe** | **1.996.155,07 €** | **2.032.981,74 €** | **-36.826,67 €** |

## Position 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Verwaltungsgebühren | 715.826,17 € | 926.641,15 € | -210.814,98 € |
| Benutzungsgebühren | 22.066.497,97 € | 22.528.560,16 € | -462.062,19 € |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen | 782.088,10 € | 783.613,87 € | -1.525,77 € |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| **Summe** | **23.564.412,24 €** | **24.238.815,18 €** | **-674.402,94 €** |

## Position 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Mieten und Pachten | 724.311,99 € | 739.324,79 € | -15.012,80 € |
| Erträge aus dem Verkauf von Vorräten | 31.726,37 € | 20.743,12 € | 10.983,25 € |
| Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 378.430,88 € | 762.012,73 € | -383.581,85 € |
| **Summe** | **1.134.469,24 €** | **1.522.080,64 €** | **-387.611,40 €** |

## Position 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Erträge aus Kostenerstattungen | 2.051.989,76 € | 1.770.050,82 € | 281.938,94 € |
| Kostenerstattung Sondervermögen | 962.535,15 € | 920.305,38 € | 42.229,77 € |
| **Summe** | **3.014.524,91 €** | **2.690.356,20 €** | **324.168,71 €** |

### Position 7 Sonstige ordentliche Erträge

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Konzessionsabgaben | 2.196.286,63 € | 2.161.755,09 € | 34.531,54 € |
| Erstattung von Steuern | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken/Gebäuden | 87.511,80 € | 344.288,64 € | -256.776,84 € |
| Erträge aus der Veräußerung von Vermögen >800 EUR | 0,00 € | 2.050,00 € | -2.050,00 € |
| Erträge aus der Veräußerung von Vermögen <800 EUR | 3.252,00 € | 11.050,00 € | -7.798,00 € |
| Bußgelder | 153.054,88 € | 158.852,02 € | -5.797,14 € |
| Säumniszuschläge | 136.652,26 € | 395.638,54 € | -258.986,28 € |
| Erträge aus der Inanspruchnahme von Bürgschaften | 7.888,79 € | 376,30 € | 7.512,49 € |
| Erträge aus Zuschreibungen | 80.828,78 € | 85.462,11 € | -4.633,33 € |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 1.771.794,77 € | 2.827.743,32 € | -1.055.948,55 € |
| Sonstige ordentliche Erträge | 1.475.507,64 € | 1.722.122,81 € | -246.615,17 € |
| **Summe** | **5.912.777,55 €** | **7.709.338,83 €** | **-1.796.561,28 €** |

### Position 8 Aktivierte Eigenleistungen

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Aktivierte Eigenleistungen | 927.113,56 € | 1.330.004,47 € | -402.890,91 € |
| **Summe** | **927.113,56 €** | **1.330.004,47 €** | **-402.890,91 €** |

### Position 9 Bestandsveränderungen

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Bestandsveränderung Werbemittel | 3.813,65 € | 1.718,17 € | 2.095,48 € |
| **Summe** | **3.813,65 €** | **1.718,17 €** | **2.095,48 €** |

## Aufwendungen

### Position 11 Personalaufwendungen

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Personalaufwand Beamte | 4.187.567,30 € | 3.737.812,04 € | 449.755,26 € |
| Personalaufwand Tariflich Beschäftigte | 20.772.266,41 € | 20.110.929,77 € | 661.336,64 € |
| Personalaufwand Sonstige Beschäftigte | 801.229,67 € | 808.536,30 € | -7.306,63 € |
| Beihilfen | 182.990,32 € | 222.253,46 € | -39.263,14 € |
| Zuführungen zu Rückstellungen | 2.717.092,78 € | 2.150.983,33 € | 566.109,45 € |
| **Summe** | **28.661.146,48 €** | **27.030.514,90 €** | **1.630.631,58 €** |

## Position 12 Versorgungsaufwendungen

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Versorgungsaufwand Beamte | 2.033.329,68 € | 1.804.717,88 € | 228.611,80 € |
| Beihilfen, Unterstützungsleistungen | 342.349,09 € | 263.134,15 € | 79.214,94 € |
| Zuführungen zu Rückstellungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| **Summe** | **2.375.678,77 €** | **2.067.852,03 €** | **307.826,74 €** |

## Position 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Instandh. u. Unterhaltung der Grundst. | 5.067.386,93 € | 12.270.783,64 € | -7.203.396,71 € |
| Erstattungen f. Aufwendungen v. Dritten | 23.314.930,75 € | 23.289.266,75 € | 25.664,00 € |
| Bewirtschaftung der Grundst. u. Infrastrukt. | 4.787.740,77 € | 4.734.566,25 € | 53.174,52 € |
| Haltung von Fahrzeugen | 366.011,93 € | 365.675,22 € | 336,71 € |
| Sonstige Verwaltungsaufwendungen | 5.745.873,55 € | 6.055.970,17 € | -310.096,62 € |
| **Summe** | **39.281.943,93 €** | **46.716.262,03 €** | **-7.434.318,10 €** |

## Position 14 Bilanzielle Abschreibungen

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 288.439,32 € | 288.630,56 € | -191,24 € |
| Gebäude u.a. | 3.728.599,57 € | 3.687.479,60 € | 41.119,97 € |
| Brücken und Tunnel | 27.554,72 € | 27.554,72 € | 0,00 € |
| Straßen, Wege und Plätze | 2.914.043,57 € | 2.922.975,31 € | -8.931,74 € |
| Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 20.186,09 € | 20.186,14 € | -0,05 € |
| Bauten auf fremden Grund u. Boden | 91.067,14 € | 91.067,19 € | -0,05 € |
| Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 15,12 € | 0,00 € | 15,12 € |
| Maschinen | 108.433,98 € | 115.261,07 € | -6.827,09 € |
| Technische Anlagen | 42.235,52 € | 42.517,21 € | -281,69 € |
| Fahrzeuge | 293.325,06 € | 266.097,07 € | 27.227,99 € |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 99.987,72 € | 112.579,54 € | -12.591,82 € |
| Geringwertige Wirtschaftsgüter | 0,00 € | 147.648,07 € | -147.648,07 € |
| Festwerte | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Außerplanmäßige Abschreibungen | 90.627,50 € | 8.153,76 € | 82.473,74 € |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| **Summe** | **7.704.515,31 €** | **7.730.150,24 €** | **-108.108,67 €** |

## Position 15 Transferaufwendungen

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Zuwendungen für laufende Zwecke | 12.328.979,93 € | 9.905.511,03 € | 2.423.468,90 € |
| Soziale Leistungen an natürl. Personen | 11.050.860,24 € | 11.020.644,20 € | 30.216,04 € |
| Sonstige soziale Leistungen | 3.993.394,53 € | 4.065.166,89 € | -71.772,36 € |
| Gewerbesteuerumlage | 670.217,31 € | 1.113.853,03 € | -443.635,72 € |
| Gewerbesteuerumlage FDE | 0,00 € | 922.906,80 € | -922.906,80 € |
| Kreisumlage | 33.181.701,72 € | 32.359.257,16 € | 822.444,56 € |
| Sonstige Transferaufwendungen | 941.373,38 € | 1.145.407,00 € | -204.033,62 € |
| **Summe** | **62.166.527,11 €** | **60.532.746,11 €** | **1.633.781,00 €** |

## Position 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Sonstige Personalaufwendungen | 855.309,61 € | 891.319,40 € | -36.009,79 € |
| Mieten und Pachten | 1.159.744,68 € | 1.123.689,82 € | 36.054,86 € |
| Leasing | 60.315,86 € | 91.818,76 € | -31.502,90 € |
| Geschäftsaufwendungen | 1.579.573,54 € | 1.549.841,29 € | 29.732,25 € |
| Steuern, Versicherungen, Kapitalertragsteuer | 829.173,86 € | 805.063,00 € | 24.110,86 € |
| Wertveränderungen bei Sachanlagen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Wertveränderungen beim Umlaufvermögen | 1.835,99 € | 4.150,64 € | -2.314,65 € |
| Aufwand aus Forderungsabgängen | -81.001,66 € | -27.277,49 € | -53.724,17 € |
| Sonstige Aufwendungen | 242.988,58 € | 331.362,86 € | -88.374,28 € |
| **Summe** | **4.647.940,46 €** | **4.769.968,28 €** | **-122.027,82 €** |

## Position 19 Finanzerträge

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Zinserträge | 5.314,37 € | 6.533,40 € | -1.219,03 € |
| Gewinnanteile an verb. Unternehmen | 6.460.360,79 € | 7.240.645,71 € | -780.284,92 € |
| Sonstige Finanzerträge | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| **Summe** | **6.465.675,16 €** | **7.247.179,11 €** | **-781.503,95 €** |

## Position 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Zinsaufwendungen | 1.653.979,38 € | 1.604.521,59 € | 49.457,79 € |
| Sonstige Finanzaufwendungen | 77.351,28 € | 39.496,93 € | 37.854,35 € |
| **Summe** | **1.731.330,66 €** | **1.644.018,52 €** | **87.312,14 €** |

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

### Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten

**Position 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen**

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Investitionszuwendungen vom Bund | 481.201,81 € | 525.761,13 € | -44.559,32 € |
| Investitionszuwendungen vom Land | 3.905.514,64 € | 6.650.312,65 € | -2.744.798,01 € |
| Investitionszuwendungen Dritter | 34.843,36 € | 46.282,68 € | -11.439,32 € |
| Investitionszuwendungen v. verb. Unt. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Investitionszuwendungen vom priv. Bereich | 44.112,56 € | 93.258,00 € | -49.145,44 € |
| Sonstige Investitionszuwendungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| **Summe** | **4.465.672,37 €** | **7.315.614,46 €** | **-2.849.942,09 €** |

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

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 496.409,15 € | 10.096.549,00 € | -9.600.139,85 € |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen | 33.746,00 € | 46.841,00 € | -13.095,00 € |
| **Summe** | **530.155,15 €** | **10.143.390,00 €** | **-9.613.234,85 €** |

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

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Rückflüsse v. Darlehen v. Unternehmen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Rückflüsse v. Darlehen s. Inland | 79.854,18 € | 16.907,74 € | 62.946,44 € |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von sonstigen Finanzanlagen | 6.300,00 € | 0,00 € | 6.300,00 € |
| **Summe** | **86.154,18 €** | **16.907,74 €** | **69.246,44 €** |

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

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00 € | 2.020,00 € | -2.020,00 € |
| **Summe** | **0,00 €** | **2.020,00 €** | **-2.020,00 €** |

**Position 22 Sonstige Investitionseinzahlungen**

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 € | 772.855,09 € | -772.855,09 € |
| **Summe** | **0,00 €** | **772.855,09 €** | **-772.855,09 €** |

## Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten

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

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Auszahlungen für Grundstücke/Gebäude | 30.336,61 € | 1.054.940,19 € | -1.024.603,58 € |
| **Summe** | **30.336,61 €** | **1.054.940,19 €** | **-1.024.603,58 €** |

**Position 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen**

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 2.977.264,46 € | 2.824.511,62 € | 152.752,84 € |
| Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 4.230.648,59 € | 5.874.728,44 € | -1.644.079,85 € |
| Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | 54.738,28 € | 10.271.351,43 € | -10.216.613,15 € |
| **Summe** | **7.262.651,33 €** | **18.970.591,49 €** | **-11.707.940,16 €** |

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

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Auszahlungen für Vermögensgegenstände >800,00 € | 893.865,16 € | 2.305.413,81 € | -1.411.548,65 € |
| Auszahlungen für Vermögensgegenstände <800,00 € | 6.682,77 € | 98.718,31 € | -92.035,54 € |
| **Summe** | **900.547,93 €** | **2.404.132,12 €** | **-1.503.584,19 €** |

**Position 27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen**

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Erwerb v. sonst. Anteilsrechten | 350,00 € | 0,00 € | 350,00 € |
| **Summe** | **350,00 €** | **0,00 €** | **350,00 €** |

**Die Darstellung der Position 28 entfällt aufgrund eines Ergebniswertes von 0,00 €.**

**Position 29 Sonstige Investitionsauszahlungen**

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Ausleihung BBB | 100.000,00 € | 0,00 € | 100.000,00 € |
| **Summe** | **100.000,00 €** | **0,00 €** | **100.000,00 €** |

## Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten

**Position 33 Aufnahme von Krediten für Investitionen**

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Kreditaufnahme für Investitionen von Kreditinstituten | 5.606.736,78 € | 3.215.320,98 € | 2.391.415,80 € |
| Kreditaufnahme für Investitionen vom Land | 2.957.856,00 € | 0,00 € | 2.957.856,00 € |
| **Summe** | **8.564.592,78 €** | **3.215.320,98 €** | **5.349.271,80 €** |

**Die Darstellung der Position 34 entfällt aufgrund eines Ergebniswertes von 0,00 €.**

**Position 35 Tilgung von Krediten für Investitionen**

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Tilgung von Krediten des Landes | 0,00 € | 1.789,52 € | -1.789,52 € |
| Tilgung von Krediten vom sonstigen öffentlichen Bereich | 3.725.742,94 € | 4.671.752,96 € | -946.010,02 € |
| Tilgung von Krediten vom sonstigen inländischen Bereich | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| **Summe** | **3.725.742,94 €** | **4.673.542,48 €** | **-947.799,54 €** |

**Position 36 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung**

| Zusammensetzung | 2020 | 2019 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 12.000.000,00 € | 15.000.000,00 € | -3.000.000,00 € |
| **Summe** | **12.000.000,00 €** | **15.000.000,00 €** | **-3.000.000,00 €** |

## f) Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag 31.12.2020 sind folgende Bürgschaftsverpflichtungen der Stadt Bergkamen zu verzeichnen:

| | Darlehensgeber | Ursprüngliche Höhe der Bürgschaft | Verbürgtes Restkapital am 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| 1 | Sparkasse Kamen | 2.147.425,90 € | 222.941,88 € |
| 2 | Sparkasse Bergkamen | 2.147.425,90 € | 219.987,94 € |
| 3 | Sparkasse Bergkamen | 3.846.143,47 € | 2.056.727,86 € |
| 4 | Sparkasse Bergkamen | 20.000.000,00 € | 20.000.000,00 € |
| | **Summe** | **28.140.995,27 €** | **22.499.657,68 €** |

**Die Summe des verbürgten Restkapitals zum 31.12.2019 betrug 23.010.398,68 €.**

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“.

## g) Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Neben den Haftungsverhältnissen bestehen insbesondere finanzielle Verpflichtungen gegenüber der Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Kreises Unna (WfG) im Rahmen des Treuhandvertrages RT85. So bestanden zum 31.12.2019 Forderungen gegenüber der WfG in Höhe von 180.081,61 €.

Durch Veränderungen im Jahr 2020 in Höhe von 22.457,67 € ergaben sich nunmehr Forderungen zum 31.12.2020 in Höhe von 157.623,64 €.

## h) Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen

Für das Jahr 2020 liegen keine nicht erhobenen Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen vor.

## i) Sonderposten für den Gebührenausgleich

Für den Bereich **Friedhofswesen** lagen bis zum Stichtag 14.05.2021 noch keine Ergebnisse vor.

Für den Bereich **Märkte** lagen bis zum Stichtag 14.05.2021 ebenfalls noch keine Ergebnisse vor.

## j) Gleichstellungsplan

Für die Stadt Bergkamen besteht ein aktueller Gleichstellungsplan gemäß § 5 Landesgleichstellungsgesetz (LGG). Der bisherige Gleichstellungsplan (früher Frauenförderplan) galt bis zum 17.02.2019 und wurde mit Beschluss des Rates der Stadt Bergkamen am 21.02.019 bis zum 20.02.2024 fortgeschrieben.

## k) Angaben zu vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen

Nach § 38 Abs. 2 Satz 2 KomHVO NRW sind in den Anhang des kommunalen Jahresabschlusses Angaben zu Erträgen und Aufwendungen mit den einzubeziehenden vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen aufzunehmen, sofern von der größenabhängigen Befreiungsmöglichkeit zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses nach § 116a GO NRW Gebrauch gemacht wird.

Bis zum Stichtag 14.05.2021 lagen die Jahresabschlüsse 2020 der folgenden Aufgabenbereiche noch nicht final vor.

Stadtbetrieb Entwässerung Bergkamen (SEB)
EntsorgungsBetriebBergkamen (EBB)
BreitBand Bergkamen (BBB)

## l) Angaben gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW

Nach § 95 Abs. 3 GO NRW sind am Schluss des Anhangs für die Mitglieder des Verwaltungsvorstands nach § 70 GO NRW sowie für die Ratsmitglieder bestimmte Angaben zu machen. Diese Angaben sind als Anlage beigefügt.

## m) Entwicklungen durch die Corona-Pandemie

Die Landesregierung Nordrhein-Westfalen hat zum 30.09.2020 das **Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen** (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) erlassen.
Das Gesetz ermöglicht den Kommunen durch die Corona-Pandemie bedingte finanzielle Schäden (Einnahmeausfälle und Mehrausgaben) im Haushalt separat auszuweisen.
Von der Möglichkeit einer separaten Ausweisung von entsprechenden Mindererträgen und Mehraufwendungen macht die Stadt Bergkamen keinen Gebrauch.
Bezüglich der haushaltsrechtlichen Auswirkungen wird auf die Berichterstattung im beigefügten Lagebericht verwiesen.

**Folgende Anlagen sind dem Anhang beigefügt:**

- Anlagenspiegel
- Sonderpostenspiegel
- Forderungsspiegel
- Verbindlichkeitenspiegel
- Rückstellungsspiegel
- Eigenkapitalspiegel
- Übersicht übertragener Haushaltsermächtigungen
- Angaben gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW

Bergkamen, 14.05.2021

gez. Ulrich

_____

Ulrich
Beigeordneter und Stadtkämmerer

# Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2020

| Anlagevermögen | | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibungen und Zuschreibungen | | | | | Buchwert | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Stand am 01.01.2020 | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Stand am 31.12.2020 | Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2019 | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr | Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2020 | am 31.12.2020 | am 31.12.2019 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| **1.** | **Immaterielle Vermögensgegenstände** | | | | | | | | | | | | |
| 1.2 | Lizenzen | 51.959,84 | | | | 51.959,84 | -51.942,84 | | | | -51.942,84 | 17,00 | 17,00 |
| 1.3 | EDV-Software | 1.426.759,96 | 125.735,70 | | | 1.552.495,66 | -1.237.130,92 | -74.033,92 | | | -1.311.164,84 | 241.330,82 | 189.629,04 |
| 1.4 | Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen | 3.327.198,00 | | | 25.432,74 | 3.352.630,74 | -2.742.547,99 | -214.405,40 | | | -2.956.953,39 | 395.678,25 | 584.650,91 |
| **2.** | **Sachanlagen** | | | | | | | | | | | | |
| 2.1 | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | | | | | | | | | |
| 2.1.1 | Grünflächen | 27.555.804,86 | | -636,00 | 334.665,36 | 27.889.834,22 | -4.791.539,08 | -322.824,82 | | -322.824,82 | -5.114.363,90 | 22.775.470,32 | 22.764.265,78 |
| 2.1.2 | Ackerland | 2.470.248,98 | | -32.779,15 | -33.764,75 | 2.403.705,08 | | | | | | 2.403.705,08 | 2.470.248,98 |
| 2.1.3 | Wald, Forsten | 2.500.855,58 | | | -1.553,00 | 2.499.302,58 | | | | | | 2.499.302,58 | 2.500.855,58 |
| 2.1.4 | Sonstige unbebaute Grundstücke | 1.439.952,44 | 87.511,80 | -18.343,52 | 40.137,56 | 1.549.258,28 | | | | | | 1.549.258,28 | 1.439.952,44 |
| 2.2 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | | | | | | | | | |
| 2.2.1 | Kinder- und Jugendeinrichtungen | 9.828.941,03 | | | | 9.828.941,03 | -3.033.421,01 | -244.393,58 | | -244.393,58 | -3.277.814,59 | 6.551.126,44 | 6.795.520,02 |
| 2.2.2 | Schulen | 96.272.634,25 | -276.961,23 | | 1.205.187,90 | 97.200.860,92 | -30.313.767,17 | -2.338.305,14 | | -2.338.305,14 | -32.652.072,31 | 64.548.788,61 | 65.958.867,08 |
| 2.2.3 | Wohnbauten | 943.151,00 | | | | 943.151,00 | -213.131,11 | -16.152,62 | | -16.152,62 | -229.283,73 | 713.867,27 | 730.019,89 |
| 2.2.4 | Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 35.286.231,83 | | | | 35.286.231,83 | -9.730.323,85 | -890.661,64 | | -890.661,64 | -10.620.985,49 | 24.665.246,34 | 25.555.907,98 |

# Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2020

| Anlagevermögen | | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibungen und Zuschreibungen | | | | | Buchwert | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Stand am 01.01.2020 | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Stand am 31.12.2020 | Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2019 | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr | Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2020 | am 31.12.2020 | am 31.12.2019 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 2.3 | Infrastrukturvermögen | | | | | | | | | | | | |
| 2.3.1 | Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 16.582.513,17 | | -1.063,64 | 48.216,45 | 16.629.665,98 | | | | | | 16.629.665,98 | 16.582.513,17 |
| 2.3.2 | Brücken und Tunnel | 1.575.884,85 | | | | 1.575.884,85 | -374.822,96 | -27.554,72 | | -27.554,72 | -402.377,68 | 1.173.507,17 | 1.201.061,89 |
| 2.3.4 | Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 527.170,26 | | | | 527.170,26 | -126.233,08 | -9.710,21 | | -9.710,21 | -135.943,29 | 391.226,97 | 400.937,18 |
| 2.3.5 | Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 106.783.821,10 | 315.456,00 | | 1.668.663,68 | 108.767.940,78 | -42.256.266,46 | -2.914.043,57 | | -2.914.043,57 | -45.170.310,03 | 63.597.630,75 | 64.527.554,64 |
| 2.3.6 | Sonstige Bauten d. Infrastrukturvermögens | 225.874,63 | | | | 225.874,63 | -59.741,97 | -10.475,88 | | -10.475,88 | -70.217,85 | 155.656,78 | 166.132,66 |
| 2.4 | Bauten auf fremdem Grund und Boden | 4.454.108,57 | | | | 4.454.108,57 | -1.080.984,16 | -91.067,14 | | -91.067,14 | -1.172.051,30 | 3.282.057,27 | 3.373.124,41 |
| 2.5 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 2.599.941,18 | 7.064,39 | | | 2.607.005,57 | | -15,12 | | -15,12 | -15,12 | 2.606.990,45 | 2.599.941,18 |
| 2.6 | Maschinen und Technische Anlagen, Fahrzeuge | | | | | | | | | | | | |
| 2.6.1 | Maschinen | 2.126.514,10 | 50.715,98 | -1.730,84 | 8.663,53 | 2.184.162,77 | -1.538.844,97 | -108.667,98 | | | -1.647.512,95 | 538.380,66 | 587.669,13 |
| 2.6.2 | Technische Anlagen | 839.758,16 | 11.873,03 | | | 851.631,19 | -407.810,40 | -48.890,79 | | | -456.701,19 | 420.869,84 | 431.947,76 |
| 2.6.3 | Fahrzeuge | 5.589.074,59 | 108.535,37 | -107.740,99 | 531.581,54 | 6.121.450,51 | -2.908.836,66 | -293.325,06 | | | -3.202.161,72 | 3.024.402,68 | 2.680.237,93 |
| 2.7 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | | | | | | | | | | |
| 2.7.1 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.507.411,90 | 110.921,92 | | | 1.618.333,82 | -1.068.289,52 | -99.987,72 | | | -1.168.277,24 | 450.056,58 | 439.122,38 |
| 2.7.2 | Geringwerige Wirtschaftsgüter | 524.440,81 | | | | 524.440,81 | -524.440,81 | | | | -524.440,81 | 0,00 | 0,00 |

# Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2020

| Anlagevermögen | | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibungen und Zuschreibungen | | | | | Buchwert | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Stand am 01.01.2020 | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Stand am 31.12.2020 | Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2019 | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr | Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2020 | am 31.12.2020 | am 31.12.2019 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 2.7.3 | Festwert Betriebs- und Geschäftsausstattung | 5.271.505,53 | 80.791,72 | | | 5.352.297,25 | -1.090.180,25 | | | | -1.090.180,25 | 4.262.117,00 | 4.181.325,28 |
| 2.8 | geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 16.577.401,07 | 11.219.557,74 | | -3.576.209,62 | 24.220.749,19 | | | | | | 24.220.749,19 | 16.577.401,07 |
| **3.** | **Finanzanlagen** | | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 12.750,00 | | | | 12.750,00 | -12.750,00 | | | | -12.750,00 | | |
| 3.2 | Beteiligungen | 18.670.037,43 | -6.300,00 | | | 18.663.737,43 | | | | | | 18.663.737,43 | 18.670.037,43 |
| 3.3 | Sondervermögen | 38.740.089,71 | 47.297,19 | | | 38.787.386,90 | | | | | | 38.787.386,90 | 38.740.089,71 |
| 3.5 | Sonstige Ausleihungen | 4.680,00 | 100.000,00 | | | 104.680,00 | | | | | | 104.680,00 | 4.680,00 |
| | **Summe gesamt** | **403.716.714,83** | **11.982.199,61** | **-162.294,14** | **251.021,39** | **415.787.641,69** | **-103.563.005,21** | **-7.704.515,31** | **0,00** | **-6.865.204,44** | **-111.267.520,52** | **304.652.906,64** | **300.153.710,52** |

# Sonderpostenspiegel für das Haushaltsjahr 2020

| Sonderposten | | Basisdaten | | | | Auflösungen | | | Buchwert | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Stand am 01.01.2019 | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Auflösungen im Haushaltsjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren) | am 31.12.2020 | am 31.12.2019 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 4.1 | für Zuwendungen | 134.184.083,76 | 240.566,63 | 0,00 | 988.902,86 | -3.773.010,54 | 0,00 | -45.324.304,44 | 86.316.238,27 | 88.859.779,32 |
| 4.2 | für Beiträge | 26.467.534,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -782.088,10 | 0,00 | -9.932.671,01 | 15.752.775,27 | 16.534.863,37 |
| 4.3 | für den Gebührenausgleich | 24.649,00 | -13.862,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.787,00 | 24.649,00 |
| | **Summe gesamt** | **160.676.267,17** | **226.704,63** | **0,00** | **988.902,86** | **-4.555.098,64** | **0,00** | **-55.256.975,45** | **102.079.800,54** | **105.419.291,69** |

# Sonderpostenspiegel Zuwendungen für das Haushaltsjahr 2020 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

| | Sonderposten | Basisdaten | | | | Auflösungen | | | Buchwert | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Stand am 01.01.2020 | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Auflösungen im Haushaltsjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren) | am 31.12.2020 | am 31.12.2019 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **1.** | **Immaterielle Vermögensgegenstände** | | | | | | | | | |
| 1.2 | Lizenzen | 7.260,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -7.259,62 | 1,00 | 1,00 |
| 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 | 5.895,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -294,79 | 0,00 | -589,58 | 5.011,34 | 5.306,13 |
| **2.** | **Sachanlagen** | | | | | | | | | |
| 2.1 | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | | | | | | |
| 2.1.1 | Grünflächen | 4.373.702,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -188.009,77 | 0,00 | -1.855.735,21 | 2.329.957,91 | 2.517.967,68 |
| 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 2020 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

| | Sonderposten | Basisdaten | | | | Auflösungen | | | Buchwert | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Stand am 01.01.2020 | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Auflösungen im Haushaltsjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren) | am 31.12.2020 | am 31.12.2019 |
| | | 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 | -187.486,59 | 0,00 | -2.225.180,51 | 4.522.194,80 | 4.709.681,39 |
| 2.2.2 | Schulen | 58.338.770,02 | -75.086,61 | 0,00 | 828.188,05 | -1.594.127,67 | 0,00 | -19.883.053,79 | 37.614.690,00 | 38.455.716,23 |
| 2.2.3 | Wohnbauten | 198.105,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.601,91 | 0,00 | -46.824,83 | 147.678,45 | 151.280,36 |
| 2.2.4 | Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 19.802.740,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -553.626,92 | 0,00 | -5.717.509,45 | 13.531.603,76 | 14.085.230,68 |
| 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 | -89.576,06 | 223.699,58 | 231.597,70 |
| 2.3.4 | Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 110.896,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.092,38 | 0,00 | -27.200,94 | 81.602,76 | 83.695,14 |
| 2.3.5 | Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 36.096.987,44 | 314.930,24 | 0,00 | 0,00 | -1.030.331,67 | 0,00 | -12.835.374,69 | 22.546.211,32 | 23.261.612,75 |
| 2.3.6 | Sonstige Bauten d. Infrastrukturvermögens | 47.863,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.022,62 | 0,00 | -6.135,72 | 40.705,21 | 41.727,83 |

# Sonderpostenspiegel Zuwendungen für das Haushaltsjahr 2020 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

| | Sonderposten | Basisdaten | | | | Auflösungen | | | Buchwert | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Stand am 01.01.2020 | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Auflösungen im Haushaltsjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren) | am 31.12.2020 | am 31.12.2019 |
| | | 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 | -736.973,84 | 2.247.794,51 | 2.311.375,65 |
| 2.5 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 1.504.605,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.614,40 | 0,00 | -2.614,40 | 1.499.376,67 | 1.501.991,07 |
| 2.6 | Maschinen und Technische Anlagen, Fahrzeuge | | | | | | | | | |
| 2.6.1 | Maschinen | 28.530,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.101,84 | 0,00 | -23.418,19 | 4.010,15 | 5.111,99 |
| 2.6.2 | Technische Anlagen | 238.269,52 | 723,00 | 0,00 | 0,00 | -15.173,41 | 0,00 | -89.548,52 | 134.270,59 | 148.721,00 |
| 2.6.3 | Fahrzeuge | 2.191.854,96 | 0,00 | 0,00 | 160.714,81 | -85.399,64 | 0,00 | -1.315.783,32 | 951.386,81 | 876.071,64 |
| 2.7 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | | | | | | | |
| 2.7.1 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 242.614,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -17.027,00 | 0,00 | -170.657,72 | 54.930,10 | 71.957,10 |
| 2.7.2 | Geringwerige 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 | 14.571,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.571,30 | 14.571,30 |
| 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 2020 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

| Sonderposten | | Basisdaten | | | | Auflösungen | | | Buchwert | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Stand am 01.01.2020 | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Auflösungen im Haushaltsjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren) | am 31.12.2020 | am 31.12.2019 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **1.3** | **Finanzanlagen** | | | | | | | | | |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.3 | Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5 | Sonstige Ausleihungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Summe gesamt** | **133.911.322,96** | **240.566,63** | **0,00** | **988.902,86** | **-3.753.389,87** | **0,00** | **-45.173.303,98** | **86.214.098,60** | **88.738.018,98** |
| Nachrichtlich: | | | | | | | | | | |
| 3. | Aktive Rechnungsabgrenzung | 272.760,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -19.620,67 | 0,00 | -151.000,46 | 102.139,67 | 121.760,34 |
| | **Summe gesamt** | **134.184.083,76** | **240.566,63** | **0,00** | **988.902,86** | **-3.773.010,54** | **0,00** | **-45.324.304,44** | **86.316.238,27** | **88.859.779,32** |

# Sonderpostenspiegel Beiträge für das Haushaltsjahr 2020 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

| Sonderposten | | Basisdaten | | | | Auflösungen | | | Buchwert | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Stand am 01.01.2019 | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Auflösungen im Haushaltsjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren) | am 31.12.2020 | am 31.12.2019 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 2.3.5 | Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 26.467.534,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -782.088,10 | 0,00 | -9.932.671,04 | 15.752.775,27 | 16.534.863,37 |
| | **Summe gesamt** | **26.467.534,41** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-782.088,10** | **0,00** | **-9.932.671,04** | **15.752.775,27** | **16.534.863,37** |

# Forderungsspiegel für das Haushaltsjahr 2020

| Art der Forderungen | Gesamtbetrag am 31.12.2020 | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am 31.12.2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen** | | | | | |
| 1.1 Gebühren | 426.868,19 | 426.868,19 | 0,00 | 0,00 | 352.110,02 |
| 1.2 Beiträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Steuern | 2.628.453,78 | 2.628.453,78 | 0,00 | 0,00 | 2.057.411,48 |
| 1.4 Forderungen aus Transferleistungen | 6.303.011,53 | 6.303.011,53 | 0,00 | 0,00 | 3.846.431,42 |
| 1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 10.754.275,85 | 10.754.275,85 | 0,00 | 0,00 | 4.831.297,30 |
| **2. Privatrechtliche Forderungen** | | | | | |
| 2.1 gegenüber dem privaten Bereich | 910.538,67 | 839.673,65 | 0,00 | 70.865,02 | 1.014.891,21 |
| 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 | 1.254,60 | 1.254,60 | 0,00 | 0,00 | 11.142,84 |
| 3. Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände | 5.727.783,54 | 5.727.783,54 | 0,00 | 0,00 | 12.629.437,19 |
| **4. Summe aller Forderungen** | **26.752.186,16** | **26.681.321,14** | **0,00** | **70.865,02** | **24.742.721,46** |

# Verbindlichkeitenspiegel für das Haushaltsjahr 2020

| Art der Verbindlichkeiten | Gesamtbetrag am 31.12.2020 | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am 31.12.2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **1. Anleihen** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** | | | | | |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 von Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 von Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 vom privaten Kreditmarkt | 41.894.655,92 | 2.261.518,18 | 8.887.117,69 | 30.746.020,05 | 37.208.446,08 |
| **3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung** | 42.000.000,00 | 0,00 | 27.000.000,00 | 15.000.000,00 | 54.000.000,00 |
| **4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen** | 38.944,63 | 0,00 | 38.944,63 | 0,00 | 0,00 |
| **5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** | 5.936.676,08 | 5.936.676,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen** | 235.338,83 | 235.338,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **7. Sonstige Verbindlichkeiten** | 2.309.954,35 | 2.309.954,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Art der Verbindlichkeiten | Gesamtbetrag am 31.12.2020 | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am 31.12.2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| **8. Erhaltene Anzahlungen** | 29.063.000,40 | 29.063.000,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **9. Summe der Verbindlichkeiten** | **121.478.570,21** | **39.806.487,84** | **35.926.062,32** | **45.746.020,05** | **91.208.446,08** |
| | | | | | |
| **Nachrichtlich anzugeben:**<br><br>**Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:** | 22.499.657,68 | | | | 23.010.398,68 |

# Rückstellungsspiegel Jahresabschluss 2020

## 1. Pensionsrückstellungen

| Lfd. Nr. | Produkt | Sach-konto | Rückst.-konto | Bezeichnung | Gesamtbetrag am 31.12.2019 € | Veränderungen im Haushaltsjahr 2020 | | | Gesamtbetrag am 31.12.2020 € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Zuführungen € | laufende Inanspruchn. € | Auflösung € | |
| 1 | Versch. | 505100 | 251100 | Pensionsrückstellungen | 34.593.248,00 | 1.917.112,00 | 87.269,00 | 513.837,00 | 35.909.254,00 |
| 2 | Versch. | 506100 | 251101 | Beihilferückstellungen | 10.214.857,00 | 882.733,00 | 0,00 | 140.655,00 | 10.956.935,00 |
| | | | | **Summe Pensionsrückstellungen** | **44.808.105,00** | **2.799.845,00** | **87.269,00** | **654.492,00** | **46.866.189,00** |

## 2. Rückstellungen für Deponien und Altlasten *

| Lfd. Nr. | Produkt | Sach-konto | Rückst.-konto | Bezeichnung | Gesamtbetrag am 31.12.2019 € | Veränderungen im Haushaltsjahr 2020 | | | Gesamtbetrag am 31.12.2020 € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Zuführungen € | laufende Inanspruchn. € | Auflösung € | |
| - | - | - | - | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | **Summe Rückstellungen für Deponien und Altlasten** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

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

## 3. Instandhaltungsrückstellungen

| Lfd. Nr. | Produkt | Sach-konto | Rückst.-konto | Bezeichnung | Gesamtbetrag am 31.12.2019 € | Veränderungen im Haushaltsjahr 2020 | | | Gesamtbetrag am 31.12.2020 € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Zuführungen € | laufende Inanspruchn. € | Auflösung € | |
| 1 | 15.57.02 | 521801 | 271101 | Instandhaltung Gästehaus Marina Nord | 5.578,00 | 0,00 | 668,74 | 4.909,26 | 0,00 |
| 2 | 01.11.14 | 521802 | 271102 | Instandhaltung Albert-Schweitzer-Haus | 60.000,00 | 0,00 | 12.589,52 | 0,00 | 47.410,48 |
| 3 | 01.11.14 | 521803 | 271103 | Instandhaltung Rathaus Telekommunikationsanlage | 4.071,41 | 0,00 | 0,00 | 4.071,41 | 0,00 |
| 4 | 01.11.18 | 521804 | 271104 | Instandhaltung Buswartehallen | 61.000,00 | 0,00 | 60.780,66 | 219,34 | 0,00 |
| 5 | 13.55.01 | 521805 | 271105 | Instandhaltung Parkfriedhof (Zaunanlage) | 15.852,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.852,02 |
| 6 | 03.21.01 | 521806 | 271106 | Instandhaltung Preinschule | 160.000,00 | 448.067,88 | 158.067,88 | 0,00 | 450.000,00 |
| 7 | 03.21.01 | 521807 | 271107 | Instandhaltung Gerhart-Hauptmann-Schule | 190.000,00 | 145.022,49 | 5.022,49 | 0,00 | 330.000,00 |
| 8 | 03.21.01 | 521808 | 271108 | Instandhaltung Turnhalle Jahnschule | 80.000,00 | 0,00 | 14.740,97 | 0,00 | 65.259,03 |
| 9 | 01.11.14 | 521809 | 271109 | Instandhaltung Zaunelemente Gärtnereigelände Storbeck | 0,00 | 4.500,00 | 0,00 | 0,00 | 4.500,00 |
| 10 | 03.21.01 | 521811 | 271111 | Instandhaltung Pfalzschule | 89.256,00 | 283.037,59 | 22.293,59 | 0,00 | 350.000,00 |
| 11 | 12.54.02 | 521812 | 271112 | Instandhaltung Albert-Einstein-Straße | 201.217,09 | 0,00 | 5.727,35 | 0,00 | 195.489,74 |
| 12 | 12.54.02 | 521813 | 271113 | Instandhaltung Ingenieurbauwerke | 24.146,00 | 18.086,40 | 0,00 | 0,00 | 42.232,40 |
| 13 | 06.36.13 | 521814 | 271114 | Instandhaltung Kindertageseinrichtungen | 34.400,00 | 0,00 | 2.952,91 | 0,00 | 31.447,09 |
| 14 | 03.21.03 | 521815 | 271115 | Instandhaltung Freiherr-vom-Stein-Realschule | 60.000,00 | 193.410,89 | 3.410,89 | 0,00 | 250.000,00 |
| 15 | 12.54.02 | 521815 | 271115 | Instandhaltung ZOB | 1.432,00 | 19.419,42 | 0,00 | 0,00 | 20.851,42 |

| Lfd. Nr. | Produkt | Sach-konto | Rückst.-konto | Bezeichnung | Gesamtbetrag am 31.12.2019 € | Veränderungen im Haushaltsjahr 2020 | | | Gesamtbetrag am 31.12.2020 € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Zuführungen € | laufende Inanspruchn. € | Auflösung € | |
| 16 | 12.54.02 | 521816 | 271116 | Instandhaltung Fußgängerzone Ebertstraße/Präsidentenstraße | 134.532,49 | 0,00 | 5.792,16 | 0,00 | 128.740,33 |
| 17 | 03.21.05 | 521817 | 271117 | Instandhaltung Gesamtschule | 244.966,63 | 26.705,46 | 21.672,09 | 0,00 | 250.000,00 |
| 18 | 01.11.14 | 521818 | 271118 | Instandhaltung ehem. Hellwegschule | 59.834,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59.834,25 |
| 19 | 08.42.02 | 521819 | 271119 | Instandhaltung Turnhalle Lessingstr. | 25.000,00 | 9.427,01 | 19.427,01 | 0,00 | 15.000,00 |
| 20 | 08.42.01 | 521820 | 271120 | Instandhaltung Tennisheim Oberaden | 8.000,00 | 2.664,00 | 5.664,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| 21 | 04.25.04 | 521821 | 271121 | Instandhaltung Lichtkunst | 14.610,00 | 0,00 | 12.026,00 | 0,00 | 2.584,00 |
| 22 | 04.25.05 | 521822 | 271122 | Instandhaltung Stadtbibliothek | 877,81 | 10.000,00 | 877,79 | 0,02 | 10.000,00 |
| 23 | 03.21.01 | 521824 | 271124 | Instandhaltung Overberger Grundschule | 91.582,22 | 0,00 | 68.259,89 | 0,00 | 23.322,33 |
| 24 | 03.21.04 | 521825 | 271125 | Instandhaltung Gymnasium | 60.000,00 | 56.844,07 | 6.844,07 | 0,00 | 110.000,00 |
| 25 | 01.11.14 | 521828 | 271128 | Instandhaltung Pestalozzihaus | 414.083,10 | 0,00 | 218.600,64 | 0,00 | 195.482,46 |
| 26 | 03.21.03 | 521830 | 271130 | Instandhaltung Toilettenanlage Realschule Oberaden | 108.000,00 | 24.980,45 | 12.980,45 | 0,00 | 120.000,00 |
| 27 | 06.36.03 | 521832 | 271132 | Instandhaltung Jugendzentrum Rünthe | 14.714,00 | 6.079,46 | 8.607,30 | 0,00 | 12.186,16 |
| 28 | 06.36.03 | 521834 | 271134 | Instandhaltung Jugendzentrum Yellowstone | 170.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 170.000,00 |
| 29 | 06.36.03 | 521835 | 271135 | Instandhaltung Jugendzentrum Balu | 70.000,00 | 0,00 | 25.243,15 | 0,00 | 44.756,85 |

| Lfd. Nr. | Produkt | Sach-konto | Rückst.-konto | Bezeichnung | Gesamtbetrag am 31.12.2019 € | Veränderungen im Haushaltsjahr 2020 | | | Gesamtbetrag am 31.12.2020 € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Zuführungen € | laufende Inanspruchn. € | Auflösung € | |
| 30 | 13.55.03 | 521835 | 271135 | Instandhaltung Grünanlage Buchweizenkamp | 83.000,00 | 0,00 | 20.857,30 | 0,00 | 62.142,70 |
| 31 | 12.54.02 | 521836 | 271136 | Instandhaltung Straßenseitengräben | 15.646,32 | 15.000,00 | 11.570,98 | 0,00 | 19.075,34 |
| 32 | 04.25.04 | 521838 | 271138 | Instandhaltung Bodendenkmal Bumannsburg | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | 01.11.14 | 521839 | 271139 | Instandhaltung Mietwohnhaus Albert-Schweitzer-Str. 2 | 17.958,05 | 0,00 | 2.725,13 | 0,00 | 15.232,92 |
| 34 | 03.21.09 | 521842 | 271142 | Instandhaltung barrierefreier Zugang an Schulen/schulische Inklusion | 29.632,02 | 25.941,50 | 15.573,52 | 0,00 | 40.000,00 |
| 35 | 04.25.04 | 521843 | 271143 | Instandhaltung Kunst im öffentlichen Raum | 421,13 | 0,00 | 0,00 | 421,13 | 0,00 |
| 36 | 13.55.03 | 521846 | 271146 | Instandhaltung Radwege | 34.102,95 | 0,00 | 32.139,81 | 1.963,14 | 0,00 |
| 37 | 04.25.01 | 521849 | 271149 | Instandhaltung Treffpunkt | 111.607,78 | 41.624,18 | 3.231,96 | 0,00 | 150.000,00 |
| 38 | 08.42.02 | 521850 | 271150 | Instandhaltung Turnhalle Regenbogenschule | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 |
| 39 | 08.42.02 | 521851 | 271151 | Instandhaltung Römerbergsporthalle | 121.914,38 | 9.739,62 | 31.654,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| 40 | 08.42.02 | 521852 | 271152 | Instandhaltung Sporthalle Overberge | 155.974,31 | 31.602,68 | 74.576,99 | 0,00 | 113.000,00 |
| 41 | 08.42.02 | 521853 | 271153 | Instandhaltung Bogenschießanlage Overberge | 0,00 | 11.000,00 | 0,00 | 0,00 | 11.000,00 |
| 42 | 01.11.14 | 521854 | 271154 | Instandhaltung ehem. Albert-Schweitzer-Schule | 332.544,32 | 0,00 | 153.872,31 | 0,00 | 178.672,01 |
| 43 | 01.11.14 | 521855 | 271155 | Instandhaltung Toiletten Rathaus/Ratstrakt | 490.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 490.000,00 |
| 44 | 12.54.02 | 521856 | 271156 | Instandhaltung Gehweg Fritz-Husemann-Straße | 80.000,00 | 0,00 | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 45 | 02.12.07 | 521857 | 271157 | Instandhaltung Gerätehäuser Feuerwehr | 614.672,13 | 0,00 | 105.668,10 | 0,00 | 509.004,03 |

| Lfd. Nr. | Produkt | Sach-konto | Rückst.-konto | Bezeichnung | Gesamtbetrag am 31.12.2019 € | Veränderungen im Haushaltsjahr 2020 | | | Gesamtbetrag am 31.12.2020 € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Zuführungen € | laufende Inanspruchn. € | Auflösung € | |
| 46 | 02.12.08 | 521859 | 271159 | Instandhaltung Rettungswache | 35.000,00 | 0,00 | 1.730,33 | 0,00 | 33.269,67 |
| 47 | 08.42.01 | 521860 | 271160 | Instandhaltung Römerbergstadion/ Sportheim Oberaden | 26.200,00 | 42.800,00 | 0,00 | 0,00 | 69.000,00 |
| 48 | 08.42.02 | 521862 | 271162 | Instandhaltung Schießanlage Overberge neu bei 08.42.02.521852 | 13.000,00 | 0,00 | 0,00 | 13.000,00 | 0,00 |
| 49 | 08.42.02 | 521863 | 271163 | Instandhaltung Turnhalle Pestalozzihaus | 23.000,00 | 0,00 | 5.987,32 | 17.012,68 | 0,00 |
| 50 | 01.11.03 | 521865 | 271165 | Instandhaltung Foyer Rathaus (Infotheke) | 85.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85.400,00 |
| 51 | 04.25.04 | 521867 | 271167 | Instandhaltung Stadtmuseum (Hauptgebäude) | 45.878,96 | 0,00 | 28.878,13 | 0,00 | 17.000,83 |
| 52 | 01.11.03 | 521868 | 271168 | Instandhaltung Rathaus | 15.000.000,00 | 2.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 17.000.000,00 |
| 53 | 02.12.09 | 521869 | 271169 | Instandhaltung Marktplatz | 894,74 | 3.414,34 | 894,74 | 0,00 | 3.414,34 |
| 54 | 12.54.02 | 521870 | 271170 | Instandhaltung Infrastrukturvermögen | 49.577,46 | 0,00 | 49.577,46 | 0,00 | 0,00 |
| 55 | 12.54.02 | 521871 | 271171 | Instandhaltung Schönhausen | 12.386,56 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 62.386,56 |
| 56 | 13.55.03 | 521872 | 271172 | Instandhaltung Bergehalde Großes Holz | 63.924,49 | 0,00 | 3.371,54 | 0,00 | 60.552,95 |
| 57 | 13.55.03 | 521873 | 271173 | Instandhaltung Klärbecken Wasserpark | 20.000,00 | 0,00 | 14.557,63 | 0,00 | 5.442,37 |
| 58 | 03.21.01 | 521874 | 271174 | Instandhaltung Turnhalle Kettelerschule | 186.201,07 | 163.095,32 | 39.296,39 | 0,00 | 310.000,00 |
| 59 | 03.21.01 | 521876 | 271176 | Instandhaltung Schillerschule | 136.876,36 | 9.090,62 | 20.966,98 | 0,00 | 125.000,00 |
| 60 | 03.21.05 | 521877 | 271177 | Instandhaltung Friedrichsberghalle | 92.384,40 | 42.295,00 | 4.678,79 | 0,00 | 130.000,61 |
| 61 | 08.42.01 | 521878 | 271178 | Instandhaltung Sportanlage Häupenweg | 25.423,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.423,49 |

| Lfd. Nr. | Produkt | Sach-konto | Rückst.-konto | Bezeichnung | Gesamtbetrag am 31.12.2019 € | Veränderungen im Haushaltsjahr 2020 | | | Gesamtbetrag am 31.12.2020 € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Zuführungen € | laufende Inanspruchn. € | Auflösung € | |
| 62 | 08.42.01 | 521882 | 271182 | Instandhaltung Mietwohnung Nordbergstadion | 50.000,00 | 0,00 | 283,82 | 0,00 | 49.716,18 |
| 63 | 12.54.02 | 521883 | 271183 | Instandhaltung Friedenstr. | 125.000,00 | 0,00 | 6.447,98 | 0,00 | 118.552,02 |
| 64 | 12.54.02 | 521884 | 271184 | Instandhaltung Heinrich Imig Str. | 158.333,00 | 0,00 | 6.344,85 | 0,00 | 151.988,15 |
| 65 | 12.54.02 | 521885 | 271185 | Instandhaltung Gehweg Kettelersiedlung | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| 66 | 12.54.02 | 521886 | 271186 | Instandhaltung Pfalzstr. | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150.000,00 |
| 67 | 12.54.02 | 521887 | 271187 | Instandhaltung Schillerstr. | 100.000,00 | 0,00 | 7.941,41 | 0,00 | 92.058,59 |
| 68 | 01.11.14 | 521502 | 271188 | Energetische Sanierung Pestalozzihaus | 0,00 | 799.106,80 | 0,00 | 0,00 | 799.106,80 |
| | | | | **Summe Instandhaltungsrückstellungen** | **21.004.106,94** | **4.492.955,18** | **1.419.077,02** | **51.596,98** | **24.026.388,12** |

## 4. Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 u. 6 KomHVO

| Lfd. Nr. | Produkt | Sach-konto | Rückst.-konto | Bezeichnung | Gesamtbetrag am 31.12.2019 € | Veränderungen im Haushaltsjahr 2020 | | | Gesamtbetrag am 31.12.2020 € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Zuführungen € | laufende Inanspruchn. € | Auflösung € | |
| 1 | 01.11.03 | 529105 | 281101 | Rückstellung Prüfungskosten GPA | 108.069,68 | 50.000,00 | 56.628,00 | 0,00 | 101.441,68 |
| 2 | 04.25.02 | 529105 | 281101 | Rückstellung Aufwendungen für technische Dienstleistungen (Kulturapp) | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 |
| 3 | 01.11.04 | 501100 | 281102 | Rückstellung Besoldungsansprüche | 93.849,68 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 113.849,68 |
| 4 | 01.11.04 | 501100 | 281102 | Rückstellung verfassungswidrige Unteralimentation der Beamten/-innen | 250.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 |
| 5 | 01.11.04 | 501100 | 281102 | Rückstellung verfassungswidrige Unteralimentation kinderreicher Familien | 1.700,00 | 400,00 | 0,00 | 0,00 | 2.100,00 |
| 6 | 01.11.04 | 501100 | 281102 | Rückstellung Nachzahlungen Vertretungsfälle | 4.446,25 | 1.330,00 | 4.446,25 | 0,00 | 1.330,00 |
| 7 | 01.11.04 | 501100 | 281102 | Rückstellung Altersteilzeit Beamte | 301.591,81 | 304.859,83 | 49.267,87 | 0,00 | 557.183,77 |
| 8 | 01.11.04 | 505101 | 281103 | Rückstellung Versorgungslasten § 107 b BeamtVG | 491.410,00 | 0,00 | 11.569,00 | 0,00 | 479.841,00 |
| 9 | 01.11.04 | 501200 | 281104 | Rückstellung Personalaufwendungen (LOB) | 365.527,96 | 368.778,29 | 365.527,96 | 0,00 | 368.778,29 |
| 10 | 01.11.04 | 501200 | 281104 | Rückstellung Nachzahlung Übergang Urlaubabgeltung auf Erben | 4.995,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.995,05 |
| 11 | 01.11.04 | 501200 | 281104 | Rückstellung Nachzahlung Überleitungen Entgeltordnung | 122.000,00 | 0,00 | 41.951,54 | 3.370,28 | 76.678,18 |
| 12 | 01.11.04 | 501200 | 281104 | Rückstellung Nachzahlungen Vertretungsfälle | 4.040,00 | 35.670,00 | 4.040,00 | 0,00 | 35.670,00 |
| 13 | 01.11.04 | 501200 | 281104 | Rückstellung Entgeltzahlungsverpflichtungen | 70.000,00 | 0,00 | 0,00 | 70.000,00 | 0,00 |
| 14 | 01.11.04 | 501200 | 281104 | Rückstellung für ausstehende Rechnungen | 0,00 | 3.200,00 | 0,00 | 0,00 | 3.200,00 |
| 15 | 01.11.04 | 501200 | 281104 | Rückstellung Altersteilzeit Beschäftigte | 530.198,51 | 251.889,76 | 200.912,17 | 0,00 | 581.176,10 |
| 16 | 01.11.04 | 501210 | 281105 | Rückstellung Nachzahlung Übergang Urlaubabgeltung auf Erben | 0,00 | 6.810,48 | 0,00 | 0,00 | 6.810,48 |

| Lfd. Nr. | Produkt | Sach-konto | Rückst.-konto | Bezeichnung | Gesamtbetrag am 31.12.2019 € | Veränderungen im Haushaltsjahr 2020 | | | Gesamtbetrag am 31.12.2020 € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Zuführungen € | laufende Inanspruchn. € | Auflösung € | |
| 17 | 01.11.04 | 501202 | 281106 | Rückstellung Resturlaub | 483.197,99 | 520.620,32 | 483.197,99 | 0,00 | 520.620,32 |
| 18 | 01.11.04 | 501203 | 281107 | Rückstellung Gleitzeitguthaben | 206.970,19 | 185.633,64 | 206.970,19 | 0,00 | 185.633,64 |
| 19 | 01.11.04 | 501900 | 281108 | Rückstellung Nachzahlungen Teilhabechancengesetz | 6.420,00 | 9.000,00 | 6.403,97 | 16,03 | 9.000,00 |
| 20 | 01.11.07 | 529100 | 281109 | Rückstellung Prüfung Jahres-/Gesamtabschlüsse | 30.000,00 | 0,00 | 3.154,26 | 16.845,74 | 10.000,00 |
| 21 | 04.25.02 | 529100 | 281109 | Rückstellung kulturelle Veranstaltungen | 42.500,00 | 6.779,72 | 14.279,72 | 0,00 | 35.000,00 |
| 22 | 04.25.03 | 529100 | 281109 | Rückstellung Schulungen Jugendkunstschule | 1.815,00 | 6.000,00 | 1.815,00 | 0,00 | 6.000,00 |
| 23 | 04.25.04 | 529100 | 281109 | Rückstellung Stadtmuseum | 1.714,00 | 0,00 | 1.714,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | 02.12.11 | 529100 | 281109 | Rückstellung Anordnung Lichtsignalanlagen | 0,00 | 7.689,62 | 0,00 | 0,00 | 7.689,62 |
| 25 | 04.25.05 | 529100 | 281109 | Rückstellung Stadtbibliothek | 1.085,00 | 0,00 | 1.083,60 | 1,40 | 0,00 |
| 26 | 14.56.01 | 529100 | 281109 | Rückstellung Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen | 0,00 | 1.180,91 | 0,00 | 0,00 | 1.180,91 |
| 27 | 06.36.08 | 529100 | 281109 | Rückstellung für ausstehende Rechnungen | 0,00 | 16.333,88 | 0,00 | 0,00 | 16.333,88 |
| 28 | 10.52.03 | 529100 | 281109 | Rückstellung Denkmalschutz | 12.701,00 | 10.000,00 | 12.174,00 | 0,00 | 10.527,00 |
| 29 | 12.54.02 | 529100 | 281109 | Rückstellung Bewertung Infrastrukturvermögen | 80.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 110.000,00 |
| 30 | 13.55.03 | 529100 | 281109 | Rückstellung für ausstehende Rechnungen | 13.061,63 | 5.854,00 | 3.356,61 | 0,00 | 15.559,02 |
| 31 | 16.61.01 | 529100 | 281109 | Rückstellung Beratungsleistungen Projekt Umsatzsteuer | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 |
| 32 | 03.21.04 | 527100 | 281110 | Rückstellung Lernmittel | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | 01.11.14 | 524102 | 281112 | Rückstellung für ausstehende Rechnungen | 362.000,00 | 0,00 | 215.384,16 | 146.615,84 | 0,00 |

| Lfd. Nr. | Produkt | Sach-konto | Rückst.-konto | Bezeichnung | Gesamtbetrag am 31.12.2019 € | Veränderungen im Haushaltsjahr 2020 | | | Gesamtbetrag am 31.12.2020 € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Zuführungen € | laufende Inanspruchn. € | Auflösung € | |
| 34 | 09.51.04 | 529106 | 281113 | Rückstellung für die Neuaufstellung des Flächennutzungsplanes (FNP) | 156.763,04 | 0,00 | 0,00 | 156.763,04 | 0,00 |
| 35 | 02.12.02 | 529107 | 281115 | Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Bundesdruckerei) | 4.220,00 | 3.200,00 | 4.219,87 | 0,13 | 3.200,00 |
| 36 | 01.11.03 | 543109 | 281117 | Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Digitalisierung) | 15.000,00 | 0,00 | 10.375,94 | 0,00 | 4.624,06 |
| 37 | 16.61.01 | 543116 | 281119 | Rückstellung Prozesskosten Derivatgeschäfte | 141.985,49 | 0,00 | 0,00 | 141.985,49 | 0,00 |
| 38 | 01.11.08 | 529110 | 281122 | Rückstellung Gerichtskosten "LKW-Kartell" | 74.977,80 | 0,00 | 7.054,31 | 0,00 | 67.923,49 |
| 39 | 04.25.03 | 529101 | 281127 | Rückstellung Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Kulturrucksack) | 0,00 | 8.784,13 | 0,00 | 0,00 | 8.784,13 |
| 40 | 04.25.04 | 529101 | 281127 | Rückstellung Kunstprojekte Galerie | 12.700,00 | 0,00 | 1.570,27 | 0,00 | 11.129,73 |
| 41 | 13.55.03 | 529101 | 281127 | Rückstellung Planungskosten Optimierung Radwege | 0,00 | 47.992,05 | 0,00 | 0,00 | 47.992,05 |
| 42 | 01.11.03 | 529102 | 281128 | Rückstellung für ausstehende Rechnungen | 12.419,01 | 0,00 | 4.948,56 | 0,00 | 7.470,45 |
| 43 | 12.54.02 | 529102 | 281128 | Rückstellung für ausstehende Rechnungen | 90.532,18 | 99.017,39 | 90.532,18 | 0,00 | 99.017,39 |
| 44 | 04.25.02 | 529104 | 281129 | Rückstellung Aufwendungen für den Kulturpreis | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 |
| 45 | 09.51.04 | 543112 | 281130 | Rückstellung Architekten- und Gutachterkosten | 67.359,00 | 33.000,00 | 19.965,46 | 0,00 | 80.393,54 |
| 46 | 10.52.02 | 543118 | 281132 | Rückstellung Prozesskosten | 15.000,00 | 10.000,00 | 9.644,76 | 0,00 | 15.355,24 |
| 47 | 12.54.02 | 524200 | 281137 | Rückstellung Unterhaltung und Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen | 0,00 | 52.858,69 | 0,00 | 0,00 | 52.858,69 |
| 48 | 13.55.03 | 524200 | 281137 | Rückstellung Waldbewirtschaftung | 8.232,00 | 25.474,24 | 8.232,00 | 0,00 | 25.474,24 |
| 49 | 16.61.01 | 559900 | 281140 | Rückstellung Erstattung Grundbesitzabgaben | 0,00 | 218.012,08 | 0,00 | 0,00 | 218.012,08 |
| 50 | 04.25.04 | 524109 | 281141 | Rückstellung Unterhaltung Bodendenkmal Bumannsburg | 0,00 | 4.412,01 | 0,00 | 0,00 | 4.412,01 |

| Lfd. Nr. | Produkt | Sach-konto | Rückst.-konto | Bezeichnung | Gesamtbetrag am 31.12.2019 € | Veränderungen im Haushaltsjahr 2020 | | | Gesamtbetrag am 31.12.2020 € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Zuführungen € | laufende Inanspruchn. € | Auflösung € | |
| 51 | 04.25.04 | 529114 | 281143 | Rückstellung Galerie / Stadtmuseum | 221,71 | 0,00 | 0,00 | 221,71 | 0,00 |
| 52 | 06.36.14 | 539900 | 281144 | Rückstellung Rückforderung Landeszuweisung | 446.261,00 | 113.381,00 | 92.041,61 | 0,00 | 467.600,39 |
| 53 | 12.54.02 | 539900 | 281144 | Rückstellung Rückforderung Straßen NRW | 606.614,00 | 0,00 | 0,00 | 542.484,00 | 64.130,00 |
| 54 | 13.55.03 | 524108 | 281145 | Rückstellung Bergehalde Großes Holz | 0,00 | 28.476,87 | 0,00 | 0,00 | 28.476,87 |
| 55 | 14.56.01 | 524108 | 281145 | Rückstellung kommunaler Klimaschutz | 0,00 | 5.600,00 | 0,00 | 0,00 | 5.600,00 |
| 56 | 04.25.02 | 529103 | 281152 | Rückstellung kulturelle Veranstaltungen | 420,03 | 0,00 | 315,00 | 105,03 | 0,00 |
| 57 | 04.25.03 | 528100 | 281153 | Rückstellung Jugendkunstschule | 3.502,00 | 5.385,04 | 3.387,04 | 0,00 | 5.500,00 |
| 58 | 04.25.04 | 528100 | 281153 | Rückstellung Stadtmuseum | 2.446,00 | 0,00 | 1.397,16 | 0,00 | 1.048,84 |
| 59 | 09.51.02 | 528100 | 281153 | Rückstellung für ausstehende Rechnungen | 25.665,53 | 0,00 | 23.665,53 | 0,00 | 2.000,00 |
| 60 | 13.55.03 | 524201 | 281154 | Rückstellung für ausstehende Rechnungen | 7.325,18 | 0,00 | 7.325,18 | 0,00 | 0,00 |
| 61 | 01.11.18 | 524100 | 281156 | Rückstellung für ausstehende Rechnungen | 5.557,00 | 11.507,00 | 5.557,00 | 0,00 | 11.507,00 |
| 62 | 13.55.03 | 524100 | 281156 | Rückstellung Vermessungsleistungen | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 |
| 63 | 01.11.18 | 525100 | 281157 | Rückstellung für ausstehende Rechnungen | 5.969,00 | 0,00 | 3.376,54 | 0,00 | 2.592,46 |
| 64 | 01.11.04 | 541200 | 281158 | Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Fortbildungskosten) | 3.048,40 | 510,00 | 1.838,40 | 40,00 | 1.680,00 |
| 65 | 02.12.08 | 523200 | 281159 | Rückstellung Rettungsdienst Kamen | 150.000,00 | 110.000,00 | 48.207,00 | 0,00 | 211.793,00 |
| 66 | 12.54.02 | 524204 | 281160 | Rückstellung Vermessungsleistungen | 2.823,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.823,00 |
| 67 | 13.55.03 | 524204 | 281160 | Rückstellung Baumbestand Schönhausen | 100.271,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.271,10 |

| Lfd. Nr. | Produkt | Sach-konto | Rückst.-konto | Bezeichnung | Gesamtbetrag am 31.12.2019 € | Veränderungen im Haushaltsjahr 2020 | | | Gesamtbetrag am 31.12.2020 € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Zuführungen € | laufende Inanspruchn. € | Auflösung € | |
| 68 | 02.12.04 | 543100 | 281161 | Rückstellung Gerichtskosten Rechtsstreitigkeit Landesimmissionsschutz | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| 69 | 08.42.01 | 529117 | 281162 | Rückstellung Beratung Freizeitbad | 13.576,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.576,97 |
| 70 | 08.42.01 | 543119 | 281163 | Rückstellung Gutachterkosten Potentialanalyse Freizeitbad | 1.670,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.670,00 |
| 71 | 06.36.13 | 531800 | 281164 | Rückstellung für ausstehende Rechnungen | 82.000,00 | 1.058.810,33 | 82.000,00 | 0,00 | 1.058.810,33 |
| 72 | 06.36.13 | 528101 | 281165 | Rückstellung für ausstehende Rechnungen | 20.900,00 | 6.174,77 | 0,00 | 0,00 | 27.074,77 |
| 73 | 12.54.03 | 521500 | 281166 | Rückstellung für ausstehende Rechnungen (TaxiBus-Fahrten VKU) | 15.000,00 | 14.500,00 | 15.000,00 | 0,00 | 14.500,00 |
| 74 | 05.31.04 | 533900 | 281167 | Rückstellung Rückforderung Landeszuweisung | 332.294,00 | 197.488,00 | 0,00 | 0,00 | 529.782,00 |
| 75 | 01.11.18 | 524115 | 281168 | Rückstellung für ausstehende Rechnungen | 16.466,00 | 0,00 | 16.465,31 | 0,69 | 0,00 |
| 76 | 12.54.02 | 524208 | 281168 | Rückstellung ÖPNV-Haltestellen barrierefreier Ausbau | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| 77 | 03.21.01 | 523700 | 281169 | Rückstellung für ausstehende Rechnungen | 0,00 | 293.216,00 | 0,00 | 0,00 | 293.216,00 |
| 78 | 04.25.04 | 525500 | 281170 | Rückstellung Unterhaltung Lichtkunst | 0,00 | 10.500,00 | 0,00 | 0,00 | 10.500,00 |
| 79 | 06.36.02 | 533100 | 281171 | Rückstellung für ausstehende Rechnungen | 70.000,00 | 79.667,81 | 70.000,00 | 0,00 | 79.667,81 |
| 80 | 01.11.18 | 523510 | 281172 | Rückstellung für ausstehende Rechnungen | 31.115,00 | 0,00 | 31.115,00 | 0,00 | 0,00 |
| 81 | 12.54.02 | 523510 | 281172 | Rückstellung für ausstehende Rechnungen | 9.766,00 | 0,00 | 9.766,00 | 0,00 | 0,00 |
| 82 | 13.55.01 | 523510 | 281172 | Rückstellung für ausstehende Rechnungen | 2.968,00 | 0,00 | 2.968,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 | 04.25.03 | 524116 | 281172 | Rückstellung Unterhaltung Fassade Pestalozzihaus | 0,00 | 5.734,69 | 0,00 | 0,00 | 5.734,69 |
| 84 | 04.25.02 | 542200 | 281173 | Rückstellung für ausstehende Rechnungen | 0,00 | 2.500,00 | 0,00 | 0,00 | 2.500,00 |

| Lfd. Nr. | Produkt | Sach-konto | Rückst.-konto | Bezeichnung | Gesamtbetrag am 31.12.2019 € | Veränderungen im Haushaltsjahr 2020 | | | Gesamtbetrag am 31.12.2020 € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Zuführungen € | laufende Inanspruchn. € | Auflösung € | |
| 85 | 01.11.18 | 542200 | 281173 | Rückstellung für ausstehende Rechnungen | 828,00 | 0,00 | 593,66 | 234,34 | 0,00 |
| 86 | 01.11.06 | 543108 | 281174 | Rückstellung für ausstehende Rechnungen | 27.000,00 | 0,00 | 26.977,93 | 22,07 | 0,00 |
| 87 | 03.21.09 | 543122 | 281175 | Rückstellung Erstellung Medienentwicklungsplan | 30.000,00 | 0,00 | 14.050,40 | 0,00 | 15.949,60 |
| | | | | **Summe sonstige Rückstellungen** | **6.260.190,19** | **4.393.232,55** | **2.316.466,40** | **1.078.705,79** | **7.258.250,55** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Gesamtbetrag Rückstellungen** | **72.072.402,13** | **11.686.032,73** | **3.822.812,42** | **1.784.794,77** | **78.150.827,67** |

# Eigenkapitalspiegel für das Haushaltsjahr 2020

| | Eigenkapital | Bestand zum 31.12.2019 | Verrechnung des Vorjahresergebnisses | Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr | Veränderungen der Sonderrücklage | Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwendung) | Bestand zum 31.12.2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1.1 | Allgemeine Rücklage | 17.810.478,69 | 0,00 | 154.579,27 | 0,00 | ---------- | 17.965.057,96 |
| 1.2 | Sonderrücklage | 0,00 | 0,00 | ---------- | 0,00 | ---------- | 0,00 |
| 1.3 | Ausgleichsrücklage | 14.347.752,98 | 13.548.483,89 | ---------- | ---------- | ---------- | 27.896.236,87 |
| 1.4 | Jahresüberschuss/-fehlbetrag | 13.548.483,89 | 0,00 | ---------- | ---------- | 4.588.773,07 | 4.588.773,07 |
| 1.5 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) | 0,00 | 0,00 | ---------- | ---------- | ---------- | 0,00 |
| | **Summe Eigenkapital** | **45.706.715,56** | ---------- | ---------- | ---------- | ---------- | **50.450.067,90** |
| 4. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | 0,00 | ---------- | ---------- | ---------- | 0,00 |

**Nachrichtlich: Ergebnisverrechnung Vorjahre (§ 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW)**

| | 2017 | 2018 | 2019 | Saldo |
|---|---|---|---|---|
| Allgemeine Rücklage (+/-) | -100.254,23 | 27.312,58 | 395.033,78 | 322.092,13 |
| Ausgleichsrücklage (+/-) | 1.868.948,03 | 6.600.272,48 | 13.548.483,89 | 22.017.704,40 |
| Summe | 1.768.693,80 | 6.627.585,06 | 13.943.517,67 | 22.339.796,53 |

# Übersicht übertragener Haushaltsermächtigungen

## 1. Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2021

### Allgemeines

Gemäß § 22 Abs. 1 KomHVO 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 für die Ermächtigungsübertragungen näher bestimmt worden. Danach entscheidet der Kämmerer über Höhe und Umfang der zu übertragenden Ermächtigungen.

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 2020 wurde der tatsächliche Mittelbedarf von den Fachämtern festgestellt. Die übertragenen Ermächtigungen sind nachfolgend aufgelistet.

Gemäß § 22 Abs. 4 Satz 1 KomHVO NRW ist dem Rat eine Übersicht der Übertragungen vorzulegen sowie nach § 45 Abs. 3 KomHVO NRW dem Anhang beizufügen.

**Produktbereich 01 Innere Verwaltung**

| Buchungsstelle | Bezeichnung | Ermächtigungs-übertragungen € |
|---|---|---|
| 01.11.06/0113.783100 | Erwerb von Software (EDV) | 80.398,38 |
| 01.11.14/0159.782100 | Erwerbskosten | 327.012,32 |
| 01.11.14/0532.785100 | Neubau Rathaus (Planung und Projektsteuerung) | 150.000,00 |
| 01.11.18/0226.783100 | Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (BBH) | 51.783,10 |

**Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung**

| Buchungsstelle | Bezeichnung | Ermächtigungs-übertragungen € |
|---|---|---|
| 02.12.07/0005.783100 | Kauf von Feuerwehrfahrzeugen | 493.672,60 |
| 02.12.07/0008.783100 | Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Feuerwehr) | 23.043,49 |
| 02.12.07/0459.785100 | Gerätehaus Mitte - KInvFöG NRW - | 44.709,77 |
| 02.12.07/0460.785100 | Gerätehaus Weddinghofen - KInvFöG NRW - | 29.512,06 |

**Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben**

| Buchungsstelle | Bezeichnung | Ermächtigungs-übertragungen € |
|---|---|---|
| 03.21.01/0127.785100 | Schillerschule OGS - KInvFöG NRW - | 1.491.194,00 |
| 03.21.01/0450.785100 | Preinschule - KInvFöG NRW - | 206.256,14 |
| 03.21.01/0453.785100 | Schillerschule - KInvFöG NRW - | 21.137,34 |

| Buchungsstelle | Bezeichnung | Ermächtigungs-übertragungen € |
|---|---|---|
| 03.21.01/0472.783101 | Gute Schule 2020 - Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens.- | 5.742,69 |
| 03.21.01/0472.785100 | Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 38.673,46 |
| 03.21.01/0478.783101 | Gute Schule 2020 - Pfalzschule OGS Ersteinrichtung - | 17.374,97 |
| 03.21.01/0478.785100 | Gute Schule 2020 -Pfalzschule OGS- | 94.579,93 |
| 03.21.01/0482.783101 | Erwerb von beweglichen Sachen OGS | 3.980,15 |
| 03.21.01/0484.785100 | Gute Schule 2020 -Overberger Grundschule Altbau- | 84.066,01 |
| 03.21.01/0488.785100 | Gute Schule 2020 -Grundschule B.-Oberaden- | 5.591.954,80 |
| 03.21.01/0536.785300 | Inhouse Verkabelung -Grundschulen- | 88.000,00 |
| 03.21.01/0582.783101 | Digitalpakt Grundschulen | 80.000,00 |
| 03.21.01.523700 | Aufwendungen Gigabit-Anbindung Schulen | 114.145,00 |
| 03.21.01.529102 | Aufwendungen Projektbegleitung Gigabit-Anbindung Schulen | 34.000,00 |
| 03.21.03/0043.783101 | Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Realschule Mitte) | 14.774,63 |
| 03.21.03/0045.783101 | Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Realschule Oberaden) | 21.658,61 |
| 03.21.03/0537.785300 | Inhouse Verkabelung Realschule Mitte | 141.000,00 |
| 03.21.03/0555.785100 | Erweiterung AMOK-Anlage | 60.000,00 |
| 03.21.03/0577.783101 | Digitalpakt Realschule Mitte | 150.000,00 |
| 03.21.04/0049.783101 | Ausstattung "Neue Medien" (Gymnasium) | 9.268,90 |
| 03.21.04/0049.785300 | Gute Schule 2020 - Breitbandausbau Gymnasium | 44.370,97 |
| 03.21.04/0447.785100 | Gymnasium - KInvFöG NRW - | 180.272,88 |
| 03.21.04/0539.785300 | Inhouse Verkabelung Gymnasium | 217.000,00 |
| 03.21.04/0579.783101 | Digitalpakt Gymnasium | 250.000,00 |
| 03.21.05/0059.783101 | Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens | 4.479,25 |
| 03.21.05/0193.785100 | Baumaßnahmen Gesamtschule | 220.371,11 |

| Buchungsstelle | Bezeichnung | Ermächtigungs-übertragungen € |
|---|---|---|
| 03.21.05/0452.785100 | W.-Brandt-GS Turnhalle -KInvFöG NRW- | 69.007,08 |
| 03.21.05/0456.785100 | W.-Brandt-GS Pausenhalle - KInvFöG NRW - | 600.000,00 |
| 03.21.05/0490.785100 | Lehrküche Gesamtschule | 300.000,00 |
| 03.21.05/0541.785100 | Ausbau Dachgeschoss (Talentschule) | 150.000,00 |
| 03.21.09/0591.783101 | Digitalpakt/Lehrerausstattung | 145.923,48 |
| 03.21.09/0592.783101 | DigitalPakt/Schülerausstattung | 365.815,83 |

**Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft**

| Buchungsstelle | Bezeichnung | Ermächtigungs-übertragungen € |
|---|---|---|
| 04.25.01/0068.783101 | Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens | 27.186,06 |
| 04.25.01/0486.783100 | Erwerb von Vermögensgegenständen | 30.000,00 |
| 04.25.01/0486.785100 | Umbau Albert-Schweitzer-Schule | 156.529,24 |
| 04.25.04/0485.783100 | Erwerb von beweglichen Sachen -Neubau Foyer- | 100.000,00 |
| 04.25.04/0485.785100 | Stadtmuseum Eingangsbereich | 1.027.812,69 |
| 04.25.04/0485.785200 | Stadtmuseum -Umgestaltung Museumsplatz- | 375.360,47 |
| 04.25.04/0533.783100 | Stadtmuseum Altbau Erweiterung | 200.000,00 |
| 04.25.04/0533.785100 | Stadtmuseum Altbau | 2.425.704,18 |
| 04.25.06/0534.785100 | Musikschule Umbau (Cubus Burgschule) | 200.000,00 |

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

| Buchungsstelle | Bezeichnung | Ermächtigungs-übertragungen € |
|---|---|---|
| 06.36.02/0545.781800 | Einrichtung Großtagespflegestellen | 10.000,00 |
| 06.36.06/0076.785200 | Ausbau und Neugestaltung von Spielflächen | 133.511,76 |
| 06.36.06/0506.785200 | Errichtung einer Skateranlage | 50.000,00 |
| 06.36.13/0331.785100 | Bauliche Erweiterung Familienzentrum Mikado | 200.000,00 |
| 06.36.13/0487.785100 | Anbau KiTa Oberaden | 97.620,00 |
| 06.36.13/0491.785100 | Ausbau Familientreff Oberaden | 8.712,77 |
| 06.36.13/0504.785101 | Kita Overberge -Küche- | 78.000,00 |

**Produktbereich 08 Sportförderung**

| Buchungsstelle | Bezeichnung | Ermächtigungs-übertragungen € |
|---|---|---|
| 08.42.01/0332.783101 | Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens | 16.781,63 |
| 08.42.01/0556.785100 | Eissporthalle Container | 26.172,00 |

**Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen**

| Buchungsstelle | Bezeichnung | Ermächtigungs-übertragungen € |
|---|---|---|
| 09.51.05/0151.785200 | Wasserstadt Aden Bau- und Planungskosten | 1.589.054,66 |
| 09.51.05/0476.785300 | Erstattung "Integriertes Handlungskonzept" | 14.824,88 |
| 09.51.05/0564.785200 | Baukosten ISEK -Neu Monopol- | 115.000,00 |
| 09.51.05/0566.785200 | Baukosten ISEK -Rathaus- | 65.000,00 |

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

| Buchungsstelle | Bezeichnung | Ermächtigungs-übertragungen € |
|---|---|---|
| 12.54.02/0117.785200 | Städtische Signalanlagen für Blinde | 7.791,21 |
| 12.54.02/0118.785200 | Erneuerung von Siedlungsstraßen | 13.144,95 |
| 12.54.02/0119.785200 | Neubau von innerörtlichen Straßen | 229.615,66 |
| 12.54.02/0124.785200 | ÖPNV-Haltestellen | 514.536,32 |
| 12.54.02/0125.785200 | Maßnahmen der Verkehrsberuhigung | 24.413,55 |
| 12.54.02/0126.785200 | Straßenwiederherstellungsmaßnahmen | 526.294,55 |
| 12.54.02/0132.785200 | B-Plan OA 100 Dorndelle (Erschließung Buchweizenkamp) | 30.968,08 |
| 12.54.02/0335.785200 | Umbau Töddinghauser Straße | 1.191.275,40 |
| 12.54.02/0435.785200 | Neubau "Am Römerberg" | 30.000,00 |
| 12.54.02/0436.785200 | Neugestaltung Innenstadtbereich | 400.000,00 |
| 12.54.02/0438.785200 | Fahrbahnerneuerung "Am Hauptfriedhof" | 80.318,89 |
| 12.54.02/0439.785200 | Querungshilfen Hochstraße | 211.773,00 |
| 12.54.02/0440.785200 | Fahrbahnerneuerung Leibnitzstraße | 348.068,10 |
| 12.54.02/0441.785200 | Fahrbahnerneuerung Nordfeldstraße | 638.240,80 |
| 12.54.02/0448.785200 | Fahrbahnerneuerung westl. Lindenweg | 42.632,22 |
| 12.54.02/0494.785200 | Erneuerung Hubert-Biernat Straße | 163.223,39 |
| 12.54.02/0513.785200 | Ausbau Parkplatz "Zum Schacht III" | 4.796,39 |
| 12.54.02/0514.782100 | Grunderwerb Rotherbachstr. "Anbindung Wasserstadt" | 6.676,13 |
| 12.54.02/0558.785200 | Neugestaltung Ebertstraße | 40.000,00 |
| 12.54.02/0563.785200 | Im Sundern -Erneuerung- | 100.000,00 |

| Buchungsstelle | Bezeichnung | Ermächtigungs-übertragungen € |
|---|---|---|
| 12.54.02/0568.785200 | Parkfriedhof -Zuwegung- | 120.437,65 |
| 12.54.02/0569.785200 | Am Schlagbaum -Endausbau- | 71.696,32 |
| 12.54.02/0576.785200 | Fußweg Preinstraße | 45.000,00 |
| 12.54.03/0423.781100 | Beseitigung Bahnübergänge, Jahn-/ Rotherbachstr. | 560.000,00 |
| 12.54.03/0575.785200 | Neubau Beleuchtung L 821 n | 6.237,04 |

**Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege**

| Buchungsstelle | Bezeichnung | Ermächtigungs-übertragungen € |
|---|---|---|
| 13.55.01/0337.785200 | Ausbau Hauptfriedhof | 42.859,36 |
| 13.55.03/0090.785200 | Neuanlagen von Grünflächen | 122.766,55 |
| 13.55.03/0138.785200 | Förderung der Mobilität, Erstellung von Rad- u. Gehwegen | 85.247,17 |
| 13.55.03/0461.785200 | Erstellung von Grünflächen BK 101/1 | 241.148,30 |
| 13.55.03/0495.785200 | Erstellung einer Grünfläche im B-Plan RT 108 | 100.000,00 |
| 13.55.03/0499.785200 | BPlan WD 118 "Berliner Straße" | 218.000,00 |
| 13.55.03/0544.785200 | IGA Metropole Ruhr 2027 | 208.450,59 |
| 13.55.03/0552.785200 | Erstellung Raststation Römerpark | 64.407,45 |
| 13.55.03/0583.785200 | Verkehrssicherheitsmaßnahmen auf Radwegen | 75.000,00 |
| 13.55.03.531801 | Finanzierungsbeteiligung IGA 2027 | 97.211,00 |

**Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus**

| Buchungsstelle | Bezeichnung | Ermächtigungs-übertragungen € |
|---|---|---|
| 15.57.01.529102 | Aufwendungen Projektbegleitung Sonderaufruf Gewerbegebiete | 14.750,00 |
| 15.57.01.523700 | Aufwendungen Sonderaufruf Gewerbegebiete | 1.000.000,00 |
| | **Gesamt** | **26.639.429,36** |

## 2. Kreditermächtigung 2020

In § 2 der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020 ist zur Finanzierung von eingeplanten Investitionen im Teilfinanzplan eine Kreditermächtigung in Höhe von insgesamt 23.398.695,00 € veranschlagt.

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

Aus der nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigung des Jahres 2020 verbleibt nach Abzug von Mitteln aufgrund von Neuveranschlagungen im Doppelhaushalt 2022/2023 eine zu übertragende Ermächtigung in Höhe von 10.865.695,00 € welche im Finanzplan / in der Finanzrechnung 2021 insbesondere zur Finanzierung von übertragenen investiven Auszahlungen zur Verfügung steht.

# Anlage zum Anhang - Jahresabschluss 2020 – Stadt Bergkamen

**(Angaben gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW)**

## 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, Bernd | Bürgermeister der Stadt Bergkamen<br>ab 01.11.20<br><br>Sparkassenbetriebswirt<br>bis 31.10.20 | - | Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH:<br>- Aufsichtsrat (stellv. Vorsitz) ab 10.12.20<br><br>Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH:<br>- Aufsichtsrat ab 09.12.20<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen:<br>- Zweckverbandsversammlung<br>- Verwaltungsrat | Sparkassenverband Westfalen-Lippe:<br>-Verbandsversammlung |
| Schäfer, Roland | Pensionär<br>ab 01.11.20<br><br>Bürgermeister der Stadt Bergkamen<br>bis 31.10.20 | - | Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH:<br>- Aufsichtsrat (stellv. Vorsitz) bis 09.12.20<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen:<br>- Zweckerbandsversammlung (stellv. Vorsitz) bis 09.12.20<br>- Verwaltungsrat (Vorsitz) bis 09.12.20<br><br>Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH:<br>- Aufsichtsrat (stellv. Vorsitz) bis 09.12.20<br><br>GSW Wasser-plus GmbH<br>- Gesellschafterversammlung bis 09.12.20 | DStGB Dienstleistungs-GmbH:<br>-Gesellschafterversammlung<br><br>Sparkassenverband Westfalen-Lippe:<br>- Verbandsversammlung<br>- Verbandsverwaltungsrates |
| Busch, Christine | Beigeordnete | - | - | - |

| Name, Vorname | Ausgeübter Beruf | Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Akti-engesetz | Mitgliedschaft in Organen von verselbständig-ten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öf-fentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form | Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen |
|---|---|---|---|---|
| Dr.-Ing. Peters, Hans-Joachim | Erster Beigeordneter | - | Betriebsleiter EBB<br><br>Betriebsleiter SEB bis 30.06.20<br><br>Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH:<br>- Aufsichtsrat (stellv.)<br><br>Unnaer Kreis Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH:<br>- Aufsichtsrat<br><br>Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH:<br>- Aufsichtsrat (stellv.)<br>- Gesellschafterversammlung<br><br>Lippeverband<br>- Verbandsversammlung bis 09.12.20<br><br>IGA Metropole Ruhr 2027 gGmbH<br>- Gesellschafterversammlung ab 08.06.20 | - |
| Ulrich, Marc Alexander | Beigeordneter<br><br>Stadtkämmerer | - | Betriebsleiter BBB<br><br>Betriebsleiter SEB ab 01.07.20<br><br>Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen<br>- Gesellschafterversammlung bis 09.12.20<br>- Aufsichtsrat ab 10.12.20<br><br>Sparkassenzweckverband Bergkamen-Bönen<br>- Verbandvorsteher<br><br>Unnaer Kreis Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH:<br>- Aufsichtsrat (stellv.) ab 10.12.20<br><br>Lippeverband<br>- Verbandsversammlung ab 10.12.20 | - |

## 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 |
|---|---|---|---|---|
| Adams, Annette<br>ab 01.11.20 | Diplom-Textilingenieurin | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) ab 10.12.20 | - |
| Bartkowiak, Rainer<br>ab 01.11.20 | Technischer Angestellter | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen bis 31.10.20<br><br>TECHNOPARK KAMEN GmbH<br>-Gesellschafterversammlung ab 10.12.20<br><br>Lippeverband<br>- Verbandsversammlung ab 10.12.20 | - |
| Bommer, Knut | IT-Spezialist | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen bis 31.10.20<br><br>TECHNOPARK KAMEN GmbH<br>-Gesellschafterversammlung bis 09.12.20<br>-Gesellschafterversammlung (stellv.) ab 10.12.20<br><br>Lippeverband<br>- Verbandsversammlung | - |
| Brückner, Harald<br>ab 01.11.20 | Elektromeister | - | - | - |
| Cirkel, Sabine<br>ab 01.11.20 | Betreuerin von Schulkindern | - | - | - |
| Degenhardt, Rosemarie<br>bis 31.10.20 | Rentnerin | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) bis 31.10.20<br><br>Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen<br>-Aufsichtsrat (stellv.) bis 09.12.20<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen:<br>- Zweckerbandsversammlung bis 09.12.20 | - |

| 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 |
|---|---|---|---|---|
| Derichs, Kevin<br>ab 01.11.20 | Fraktionsgeschäftsführer der SPD-Fraktion im Rat der Stadt Bergkamen | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) ab 10.12.20<br><br>Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen<br>-Aufsichtsrat (stellv.) ab 10.12.20 | - |
| Deuse, Julian | Verwaltungsfachangestellter | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) bis 31.10.20<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen:<br>- Zweckverbandsversammlung bis 09.12.20<br>- Zweckverbandsversammlung (stellv.) ab 10.12.20<br>- Verwaltungsrat (stellv.) bis 09.12.20 | - |
| Eder, Thomas | Polizeibeamter | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv. Vorsitz) bis 31.10.20<br><br>Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen<br>- Gesellschafterversammlung<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen:<br>-Zweckverbandsversammlung (stellv.) bis 09.12.20<br>-Verwaltungsrat (stellv.) ab 10.12.20 | - |
| Eickhoff, Martina | Diplom-Ingenieurin | - | Sparkasse Bergkamen-Bönen:<br>- Zweckverbandsversammlung | Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft (Kreis Unna mbH) VBU<br>- Aufsichtsrat |
| Eisenhuth, Susanne | Technische Zeichnerin | - | Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen<br>-Aufsichtsrat (stellv.) ab 10.12.20<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen:<br>- Zweckverbandsversammlung ab 10.12.20 | - |

| 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 |
|---|---|---|---|---|
| Grossmann, Dario<br>ab 01.11.20 | Student | - | - | - |
| Grziwotz, Elke | Fraktionsgeschäftsführerin Bündnis 90/Die Grünen | - | Sparkasse Bergkamen-Bönen<br>- Zweckverbandsversammlung (stellv.) bis 09.12.20<br>- Zweckverbandsversammlung ab 10.12.20 | - |
| Grziwotz, Thomas | Lehrer | - | Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen<br>- Gesellschafterversammlung bis 09.12.20<br>- Aufsichtsrat (stellv.) bis 09.12.20<br>- Aufsichtsrat ab 10.12.20<br><br>Lippeverband<br>- Verbandsversammlung bis 09.12.20 | - |
| Hagen, Sandra | Diplom-Sozialwissenschaftlerin | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) ab 10.12.20<br><br>Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen<br>- Aufsichtsrat (stellv.) bis 09.12.20<br><br>Verkehrsgesellschaft Kreis Unna<br>-Gesellschafterversammlung (stellv.) ab 10.12.20 | - |
| Hake, Heinz-Werner<br>bis 31.10.20 | Rentner | - | - | - |
| Haverkamp, Dirk | Fachlehrer Elektrotechnik | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) bis 31.10.20 | - |

| 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 | Diplom-Ingenieur | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen bis 31.10.20<br><br>Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH:<br>- Aufsichtsrat<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen:<br>- Verwaltungsrat | - |
| Hellmich, Maximilian ab 01.11.20 | Wirtschaftsingenieur | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen ab 10.12.20<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen<br>- Zweckverbandsversammlung (stellv.) ab 10.12.20 | - |
| Hindemitt, Tobias ab 01.11.20 | Sachbearbeiter öffentl. Verwaltung | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen ab 10.12.20<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen<br>- Zweckverbandsversammlung (stellv.) ab 10.12.20 | - |
| Juds, Sylke bis 31.10.20 | Selbständig | - | - | - |
| Jürgens, Michael | Betriebsschlosser | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen<br><br>Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen<br>- Aufsichtsrat (stellv.) bis 09.12.20<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen<br>- Zweckverbandsversammlung (stellv.) ab 10.12.20<br><br>Lippeverband<br>- Verbandsversammlung bis 09.12.20<br><br>Verkehrsgesellschaft Kreis Unna<br>-Gesellschafterversammlung (stellv.) bis 09.12.20 | - |

| 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 |
|---|---|---|---|---|
| Kestermann, Barbara<br>ab 01.11.20 | Diplom-Pädagogin | - | - | - |
| Kleinstäuber, Lucie<br>ab 01.11.20 | Steuerfachangestellte | - | Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen<br>- Gesellschafterversammlung ab 10.12.20<br>- Aufsichtsrat (stellv.) ab 10.12.20 | - |
| Knöfel, Eva | Sparkassenbetriebswirtin | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) bis 31.10.20<br><br>Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen ab 10.12.20<br><br>Bauverein und Siedlungsgenossenschaft Hamm eG<br>- Mitgliederversammlung ab 10.12.20 | - |
| Knuhr, Sebastian<br>ab 01.11.20 | Student der Rechtswissenschaft | - | - | - |
| Leuthold-Haverkamp, Simone<br>bis 31.10.20 | Hausfrau | - | - | - |
| Lohmann-Begander, Angelika | Kaufm. Angestellte | - | Sparkasse Bergkamen-Bönen<br>- Verwaltungsrat bis 09.12.20 | - |
| Miller, Gerd<br>bis 31.10.20 | Rentner | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) bis 31.10.20<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen<br>- Zweckverbandsversammlung bis 09.12.20 | - |

| 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 | Rentnerin | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen bis 31.10.20<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen<br>- Verwaltungsrat bis 09.12.2020<br>- Zweckverbandsversammlung ab 10.12.20<br><br>Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen<br>- Aufsichtsrat (stellv.) ab 10.12.20<br><br>Verkehrsgesellschaft Kreis Unna<br>-Aufsichtsrat ab 10.12.20 | - |
| Middendorf, Elke<br>bis 31.10.20 | Hausfrau | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) bis 31.10.20 | Volksbank Bönen e.G<br>- Vertreterversammlung<br><br>Bioenergie Kreis Unna GmbH<br>- Gesellschafterversammlung<br><br>Gesellschaft für Wertstoff- und Abfallwirtschaft Kreis Unna mbH<br>- Gesellschafterversammlung bis 10.12.20 |
| Mittmann, Dieter | Augenoptikermeister | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen<br>-Verwaltungsrat (stellv.) ab 10.12.20 | - |
| Pandel, Kerstin<br>ab 01.11.20 | Sozialpädagogin | - | - | - |
| Pattke, Christina | Kaufm. Angestellte | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen<br>- Zweckverbandsversammlung (stellv.) ab 10.12.20 | - |

| 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 |
|---|---|---|---|---|
| Peters, Till<br>ab 01.11.20 | Student | - | - | - |
| Pufke, Marco Morten | stellvertretender parlamentarischer Geschäftsführer | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen bis 31.10.20<br><br>Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH:<br>- Aufsichtsrat (stellv.) bis 09.12.20<br>- Aufsichtsrat ab 10.12.20<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen:<br>- Zweckverbandsversammlung (stellv.) bis 09.12.20<br><br>Lippeverband:<br>-Verbandsversammlung<br><br>Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH:<br>-Aufsichtsrat (2.stellv. Vorsitz) ab 10.11.20 | Maxipark Hamm GmbH:<br>-Aufsichtsrat<br><br>Umweltzentrum Westfalen gGmbH:<br>-Verwaltungsrat seit 11.12.20<br><br>Gesellschaft für Wertstoff- und Abfallwirtschaft Kreis Unna mbH:<br>-Aufsichtsrat (Vorsitz) ab 30.11.20<br><br>Landschaftsverband Westfalen-Lippe:<br>-Verbandsversammlung ab 01.11.20<br><br>Regionalverband Ruhr<br>-Verbandsversammlung ab 01.11.20 |
| Plath, Martina | Juristin | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen bis 31.10.20<br><br>Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen<br>- Aufsichtsrat bis 09.12.20<br>- Aufsichtsrat (stellv.) ab 10.12.20<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen<br>- Zweckverbandsversammlung ab 10.12.20 | Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH<br>- Aufsichtsrat ab 10.11.2020<br><br>Gesellschaft für Wertstoff- und Abfallwirtschaft Kreis Unna mbH<br>- Aufsichtsrat bis 10.11.2020 |
| Ramin, Hartmut | Rentner | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) bis 31.10.20<br><br>Bauverein und Siedlungsgenossenschaft Hamm eG<br>- Mitgliederversammlung bis 09.12.20<br>- Aufsichtsrat bis 09.12.20 | |

| 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 |
|---|---|---|---|---|
| Reichelt, Uwe<br>bis 26.04.20 | Technischer Angestellter | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) bis 26.04.20<br><br>Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen:<br>- Aufsichtsrat (stellv.) bis 26.04.20 | - |
| Rennhak, Stefan<br>ab 01.11.20 | Kaufmann | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen ab 10.12.20<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen<br>-Verwaltungsrat (stellv.) ab 10.12.20 | - |
| Riller, Dennis | Diplom-Mathematiker | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen<br><br>Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen<br>-Aufsichtsrat (stellv.) ab 10.12.20<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen<br>- Zweckverbandsversammlung (stellv.)<br>bis 09.12.20 | - |
| Rocholl, André | Sparkassenbetriebswirt | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) bis 31.10.20<br><br>Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen<br>- Aufsichtsrat (stellv.) ab 08.06.20<br>bis 09.12.20<br>- Aufsichtsrat ab 10.12.20<br><br>Unnaer Kreis Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH<br>-Gesellschafterversammlung | - |
| Salfer, Bernhard<br>ab 01.11.20 | Rentner | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen | - |

| 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, Bernd<br>bis 31.10.20 | Sparkassen-Betriebswirt<br>bis 31.10.20<br><br>Bürgermeister der Stadt Bergkamen<br>ab 01.11.20 | - | Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH:<br>- Aufsichtsrat (stellv. Vorsitz) ab 10.12.20<br><br>Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH:<br>- Aufsichtsrat ab 09.12.20<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen:<br>- Zweckverbandsversammlung<br>- Verwaltungsrat | Sparkassenverband Westfalen-Lippe:<br>-Verbandsversammlung |
| Schulte, Kay | Dipl.-Ingenieur | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)<br><br>Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH:<br>- Gesellschafterversammlung<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen:<br>- Verwaltungsrat<br><br>Unnaer Kreis Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH:<br>-Aufsichtsrat | |
| Schauerte, Thomas<br>ab 01.11.20 | Technischer Betriebswirt | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) ab 10.12.20 | - |
| Schewior, Claudia | Industriemechanikerin | - | - | - |
| Scholz, Wolfgang<br>ab 08.06.2020<br>bis 31.10.20 | Rentner | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)<br>ab 08.06.20 bis 31.10.20 | - |
| Schröder, Oliver<br>ab 01.11.20 | Verwaltungsmitarbeiter | - | - | - |
| Semmelmann, Thomas<br>bis 31.10.20 | Kommunalbeamter | - | Sparkasse Bergkamen-Bönen:<br>- Verwaltungsrat bis 09.12.20 | - |

| 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 |
|---|---|---|---|---|
| Slotta, Dirk<br>ab 01.11.20 | Prokurist | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen ab 10.12.20 | - |
| Sparringa, Harald | Oberstudienrat i. R. | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) bis 31.10.20<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen:<br>- Zweckverbandsversammlung bis 09.12.20<br>- Verwaltungsrat ab 10.12.20 | - |
| Strunk, Martin<br>bis 31.10.20 | Sachverständiger und Risikomanager | - | Sparkasse Bergkamen-Bönen<br>-Verwaltungsrat (stellv.) bis 09.12.20 | - |
| Turk, Christoph<br>ab 01.11.20 | Kaufmännischer Angestellter | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv. Vorsitz) ab 10.12.20 | - |
| Turk, Susanne | Angestellte | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen<br>-Verwaltungsrat (stellv.)<br><br>Unnaer Kreis Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH<br>- Aufsichtsrat (stellv.) | - |
| Uyar, Fatma | Einzelhandelskauffrau | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) | - |
| Veit, Manuela | Hausfrau | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen<br><br>Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH:<br>- Gesellschafterversammlung<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen<br>- Verwaltungsrat (stellv.) bis 09.12.20 | - |

| 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 |
|---|---|---|---|---|
| Weber, Silvana<br>ab 01.11.20 | Rechtsanwältin | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen ab 10.12.20<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen<br>- Zweckverbandsversammlung (stellv.) ab 10.12.20<br>-Verwaltungsrat (stellv.) ab 10.12.20 | - |
| Wehmann,<br>Hans-Joachim<br>bis 31.10.20 | M. A. Supervisor/<br>Dipl.-Sozialarbeiter | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen bis 31.10.20<br><br>Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH:<br>- Aufsichtsrat bis 09.12.20 | - |
| Wehmeier, Stephan | Unternehmensberater | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) bis 31.10.20<br><br>Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (Vorsitzender) ab 10.12.20<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen<br>- Verwaltungsrat (stellv.) bis 09.12.20<br>- Verwaltungsrat ab 10.12.20 | - |
| Weirich, Undine<br>bis 31.10.20 | Lehrerin | - | - | - |
| Weirich, Volker<br>bis 31.10.20 | Rentner | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (Vorsitzender) bis 31.10.20<br><br>Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH:<br>- Aufsichtsrat bis 09.12.20<br><br>TECHNOPARK KAMEN GmbH:<br>- Gesellschafterversammlung (stellv.) bis 09.12.20 | - |

| 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 |
|---|---|---|---|---|
| Weiß, Rüdiger | Landtagsabgeordneter | - | Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH:<br>- Aufsichtsrat<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen<br>- Zweckverbandsversammlung<br>- Verwaltungsrat | - |
| Weiß, Ulrike<br>bis 31.10.20 | Dipl. Pädagogin/Hausfrau | - | Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) bis 31.10.20<br><br>Sparkasse Bergkamen-Bönen<br>- Zweckverbandsversammlung (stellv.) bis 09.12.20 | - |
| Wernau, Monika | Hausfrau | - | Sparkasse Bergkamen-Bönen<br>- Verwaltungsrat ab 10.12.20<br><br>Bauverein und Siedlungsgenossenschaft Hamm eG<br>- Mitgliederversammlung ab 10.12.20 | - |

# Stadt Bergkamen

## III. Lagebericht für das Jahr 2020

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 38 Abs. 2 KomHVO NRW ein Lagebericht nach § 49 KomHVO beizufügen. Demnach ist der Lagebericht so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune 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 kommunalen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune zu enthalten.

## 1. Schlussbilanz zum 31.12.2020

### 1.1 Punktuelle Zusammenfassung der Schlussbilanz

- Durch das positive Jahresergebnis erhöht sich das Eigenkapital von 45.707 T€ auf 50.450 T€.

- Die Ergebnisrechnung 2020 weist im Vergleich zur Planung (-3.622 T€) eine **positive Veränderung um 8.211 T€** aus.

- Der Jahresüberschuss 2020 soll in voller Höhe der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.

- Während das Anlagevermögen zum 31.12.2019 einen Wert von 300.154 T€ aufweist, beträgt es zum 31.12.2020 304.653 T€. Dies entspricht einer Substanzvermehrung in Höhe von 4.499 T€ (1,5 %).

- Die Verbindlichkeiten erhöhen sich zum 31.12.2020 gegenüber dem Vorjahr um 5.567 T€. Dies resultiert überwiegend aus der Zunahme der Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen sowie aus Krediten für Investitionen. Demgegenüber steht die Abnahme der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung.

## 1.2 Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz der Stadt Bergkamen schließt das Haushaltsjahr 2020 mit einer Bilanzsumme von 356.896 T€ ab. Die Bilanzsumme hat sich damit im Vergleich zur Bilanz zum 31.12.2019 um 13.009 T€ erhöht.

Die Bilanz der Stadt Bergkamen stellt sich zusammengefasst zum 31.12.2020 wie folgt dar:

**Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Bergkamen zum 31.12.2020 (in T€)**

| AKTIVA | 31.12.2020 | Anteil | 31.12.2019 | Anteil | Δ absolut | Δ relativ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Anlagevermögen | 304.653 | 85,36% | 300.154 | 87,28% | +4.499 | +1,50% |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 26.752 | 7,50% | 24.743 | 7,20% | +2.009 | +8,12% |
| Liquide Mittel | 23.637 | 6,61% | 17.323 | 5,04% | +6.314 | +36,45% |
| Übrige Aktiva | 1.854 | 0,53% | 1.667 | 0,48% | +187 | +11,22% |
| **Bilanzsumme** | **356.896** | **100,00%** | **343.887** | **100,00%** | **+13.009** | **+3,78%** |

| PASSIVA | 31.12.2020 | Anteil | 31.12.2019 | Anteil | Δ absolut | Δ relativ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Wirtschaftliches Eigenkapital | 152.530 | 42,74% | 151.126 | 43,95% | +1.404 | +0,93% |
| Rückstellungen | 78.151 | 21,90% | 72.072 | 20,96% | +6.079 | +8,43% |
| Verbindlichkeiten aus Krediten und Ähnliches | 83.934 | 23,52% | 91.247 | 26,53% | -7.313 | -8,01% |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen Leistungen | 5.937 | 1,66% | 3.348 | 0,97% | +2.589 | +77,33% |
| Übrige Passiva | 36.344 | 10,18% | 26.094 | 7,59% | +10.250 | +39,28% |
| **Bilanzsumme** | **356.896** | **100,00%** | **343.887** | **100,00%** | **+13.009** | **+3,78%** |

Das Anlagevermögen in Höhe von 304.653 T€ (Stand 31.12.2019: 300.154 T€) besteht im Wesentlichen aus bebauten Grundstücken und Infrastrukturvermögen. In 2020 ergibt sich unter Berücksichtigung der Zu- und Abgänge insgesamt eine Vermehrung in Höhe von 4.499 T€ im Vergleich zum Vorjahr. Diese ist insbesondere auf den Zuwachs bei den Anlagen im Bau zurückzuführen.

Zugänge im Anlagevermögen finden im Haushaltsjahr 2020 insgesamt in Höhe von 11.731 T€ statt. Die Abgänge werden im Anlagenspiegel mit den ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten ausgewiesen (hier: 162 T€), so dass dieser Wert um die gesamten Abschreibungen der verkauften Anlagegüter zu bereinigen ist (107 T€). Darüber hinaus betragen die bilanziellen Abschreibungen 7.705 T€.

Aus den Abgängen resultiert insgesamt ein Gewinn in Höhe von 91 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 31.12.2020 auf 57.556 T€.

Das Umlaufvermögen hat mit 51.126 T€ eher einen geringen Anteil an der Bilanzsumme (14,3 %). Hierunter werden im Wesentlichen liquide Mittel in Höhe von 23.637 T€ ausgewiesen.

Die Erhöhung der Bilanzsumme um 13.009 T€ auf 356.896 T€ resultiert auf der Aktivseite der Bilanz insbesondere aus der Zunahme des Anlagevermögens (+4.499 T€) sowie der liquiden Mittel (+6.314 T€).

Das wirtschaftliche Eigenkapital in Höhe von 152.530 T€ der Stadt Bergkamen setzt sich aus dem Eigenkapital (50.450 T€) und den Sonderposten (102.080 T€) zusammen.

Die Erhöhung des wirtschaftlichen Eigenkapitals im Vergleich zur Schlussbilanz 2019 ergibt sich insbesondere aus dem Zuwachs in Höhe des Jahresüberschusses 2020 (+4.589 T€). Demgegenüber steht die Abnahme der Sonderposten (-3.339 T€) insbesondere aufgrund ertragswirksamer Auflösungen.

Aufgrund des Jahresüberschusses in Höhe von 4.589 T€ soll die Ausgleichsrücklage entsprechend aufgestockt 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 31.12.2020 auf 42,7 % und hat sich damit gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2019 um 1,3 % vermindert.

Werden die Sonderposten aus der Betrachtung des Eigenkapitals herausgelöst, reduziert sich die Eigenkapitalquote zum Jahresabschluss 2020 auf 14,1 %. Im Vergleich hierzu beträgt die Eigenkapitalquote zum Zeitpunkt der Schlussbilanz 2019 13,3 %.

Die Fremdkapitalquote steigt von 56,1 % zum 31.12.2019 auf 57,3 % zum 31.12.2020. Die Rückstellungen sowie passive Rechnungsabgrenzungen werden für Zwecke der Kennzahlermittlung dem Fremdkapital zugerechnet.

Die Rückstellungen erhöhen sich zum 31.12.2020 um 6.079 T€ auf 78.151 T€. Insbesondere ist ein Anstieg bei den Instandhaltungsrückstellungen (+3.023 T€) zu verzeichnen. Darüber hinaus erhöhen sich die Rückstellungen für Pensionen (+2.058 T€) sowie die sonstigen Rückstellungen (+998 T€).

Die langfristigen Kreditverbindlichkeiten für Investitionen wurden in 2020 mit 2.119 T€ getilgt. Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen, die in direktem Zusammenhang mit den Kreditverbindlichkeiten stehen, betragen 620 T€ per 31.12.2020.

Neue Kredite für Investitionen wurden in Höhe von 6.958 T€ aufgenommen.

# 2. Ergebnisrechnung 2020

## 2.1 Darstellung der Ertragslage (ordentliche Erträge)

Das Jahresergebnis der ordentlichen Erträge in Höhe von 144.692 T€ liegt um 251 T€ (Abweichung 0,2 %) unter dem fortgeschriebenen Ansatz 2020 in Höhe von 144.943 T€ (vgl. Ergebnisrechnung Anlage 2). Die Erträge haben sich negativer entwickelt als es die ursprüngliche Planung vorgesehen hat.

Insbesondere handelt es sich bei den Verschlechterungen um Steuern und ähnliche Abgaben (-7.058 T€) sowie um sonstige Transfererträge (-2.170 T€). Zuwendungen und allgemeine Umlagen (+7.062 T€) sowie sonstige ordentliche Erträge (+957 T€) stehen den Mindererträgen größtenteils entgegen.

### 2.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Insgesamt belaufen sich die Steuern auf 43,4 Mio. € gegenüber 60,0 Mio. € im Vorjahr. Neben der Gewerbesteuer sind sowohl der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer als auch die Grundsteuer B die wichtigsten Steuern der Stadt.

#### 2.1.1.1 Gewerbesteuer

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

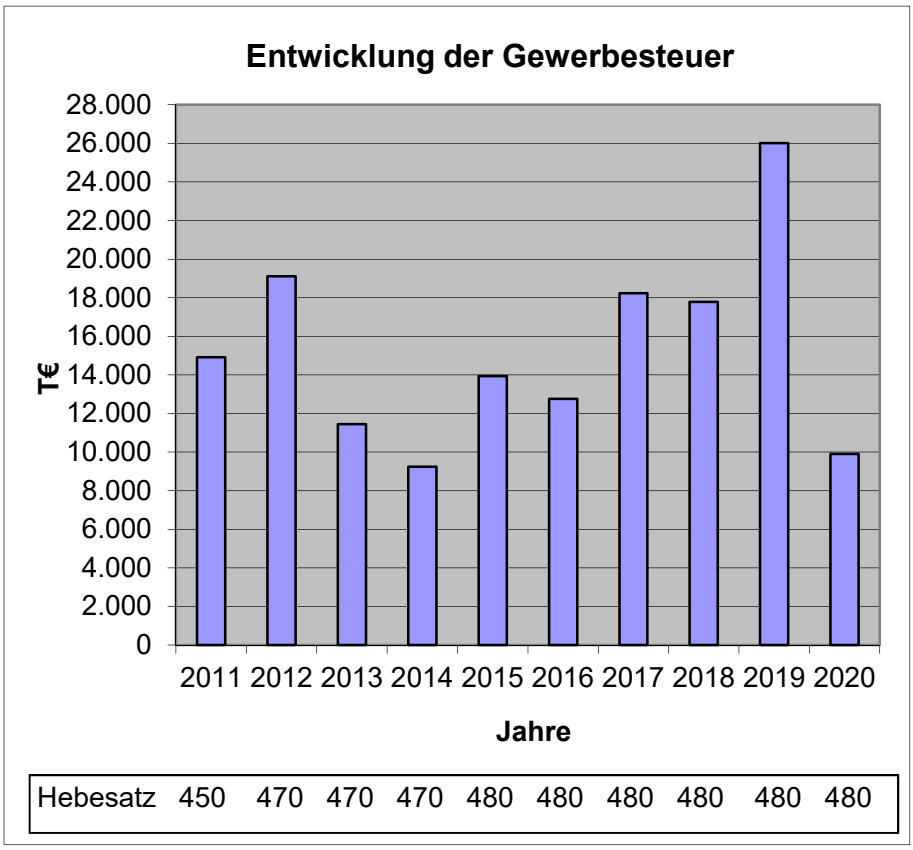
Bedingt durch die Struktur der Gewerbesteuerzahler (nur eine geringe Anzahl an Betrieben entrichtet mehr als 80 % des Gesamtaufkommens) sowie durch die gesamtwirtschaftliche Entwicklung blieben die Gewerbesteuererträge in den vergangenen Jahren unter dem geplanten Haushaltsansatz. Insbesondere in den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

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

Für die Jahre 2017 bis 2019 konnten Mehrerträge erzielt werden. Dieser positive Trend setzt sich jedoch nicht fort. Im Jahr 2020 sind erhebliche (teils corona-bedingte) Gewerbesteuermindererträge entstanden. Die weitere Entwicklung der Gewerbesteuer in den Folgejahren ist aufgrund der gesamtwirtschaftlichen Situation weiterhin mit hohen Risiken verbunden und bleibt daher abzuwarten.

| Jahr | Hebesatz v. H. | Erträge T€ |
|---|---|---|
| 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 |
| 2019 | 480 | 26.012 |
| 2020 | 480 | 9.907 |

Der 10-Jahres-Durchschnitt beträgt 15.336 T€.

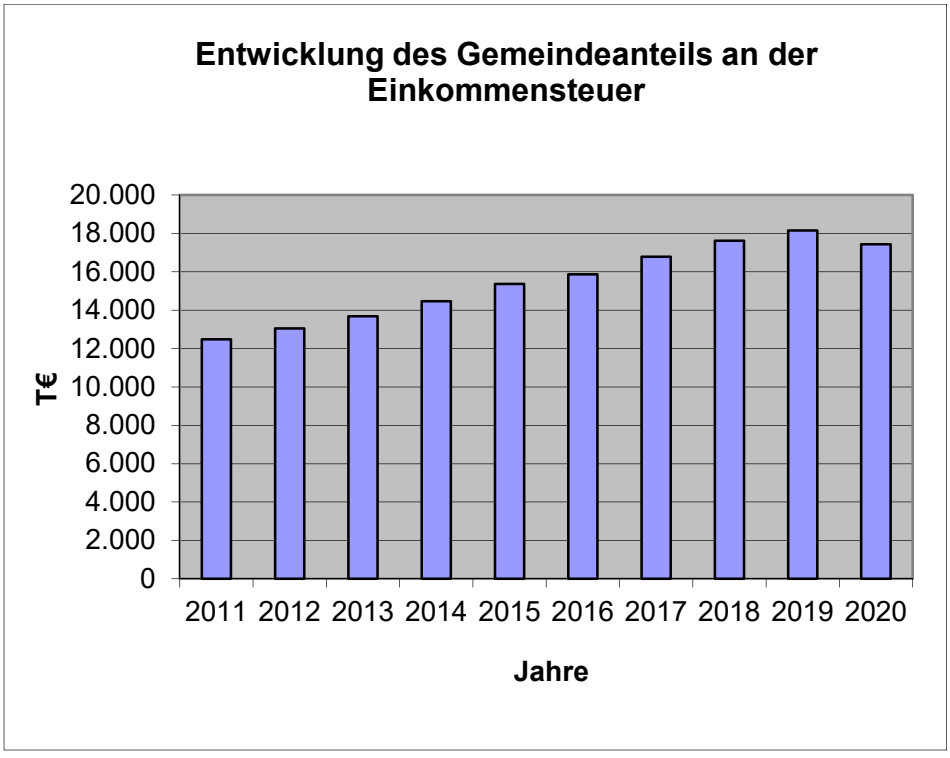


### 2.1.1.2 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

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€ |
|---|---|
| 2011 | 12.485 |
| 2012 | 13.050 |
| 2013 | 13.688 |
| 2014 | 14.467 |
| 2015 | 15.378 |
| 2016 | 15.877 |
| 2017 | 16.795 |
| 2018 | 17.626 |
| 2019 | 18.161 |
| 2020 | 17.440 |

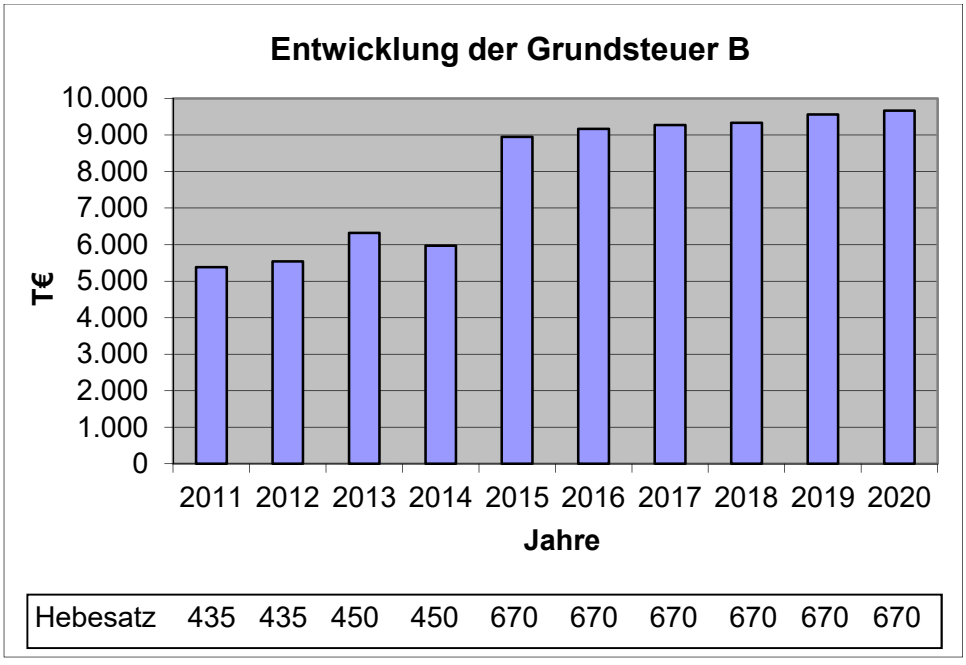
Auch der gemeindliche Anteil an der Einkommensteuer ist zum Teil konjunkturellen Schwankungen ausgesetzt. In den Jahren 2011 bis 2019 war ein kontinuierlicher Anstieg zu verzeichnen. Für das Jahr 2020 konnte der positive Trend nicht fortgesetzt werden. Der Haushaltsansatz 2020 betrug 18.940 T€. Hier sind jedoch aufgrund der aktuellen Situation ebenfalls Mindererträge entstanden. Auch hier ist die weitere Entwicklung ungewiss.



### 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€ |
|---|---|---|
| 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 |
| 2019 | 670 | 9.565 |
| 2020 | 670 | 9.667 |



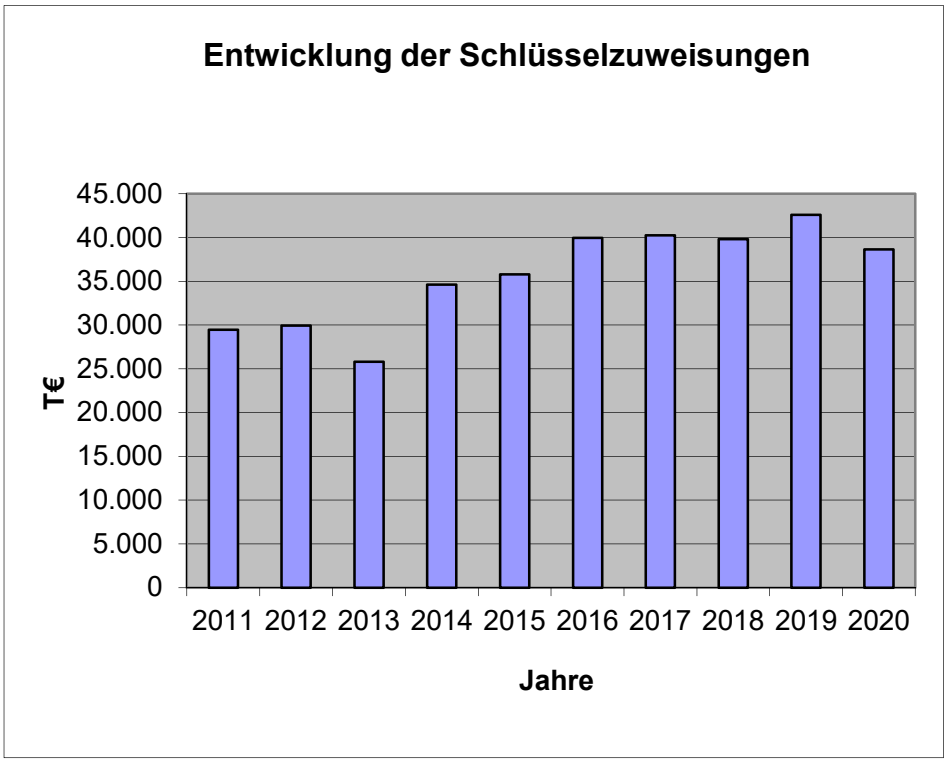
## 2.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

### 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€ |
|---|---|
| 2011 | 29.458 |
| 2012 | 29.944 |
| 2013 | 25.816 |
| 2014 | 34.638 |
| 2015 | 35.785 |
| 2016 | 39.980 |
| 2017 | 40.274 |
| 2018 | 39.835 |
| 2019 | 42.613 |
| 2020 | 38.635 |

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. Ab dem Jahr 2014 haben sich die Schlüsselzuweisungen positiv entwickelt. Im Jahr 2018 wurde die Höhe der Schlüsselzuweisungen im Vergleich zum Vorjahr leicht unterschritten. Für das Jahr 2019 ergibt sich ein Höchststand in Höhe von 42.613 T€. Für das Jahr 2020 fällt die Höhe der Schlüsselzuweisungen im Vergleich zum Vorjahr deutlich geringer aus.



### 2.1.2.2 Gewerbesteuerausgleichszuweisungen

Gemäß Gewerbesteuerausgleichsgesetz Nordrhein-Westfalen vom 01.12.2020 stellt das Land Nordrhein-Westfalen den Gemeinden Ausgleichszahlungen für krisenbedingt entgangene Gewerbesteuereinnahmen im Jahr 2020 in einem Gesamtvolumen von 2,72 Mrd. € zur Verfügung. Die Ausgleichszahlungen stellen allgemeine Zuweisungen dar und sind nicht zweckgebunden.

Die Stadt Bergkamen hat für das Jahr 2020 corona-bedingte Gewerbesteuerausgleichszuweisungen in Höhe von 9.433 T€ (je zur Hälfte von Bund und Land) erhalten.

Ohne diese Ausgleichsleistungen hätte im Haushaltsjahr 2020 kein positives Jahresergebnis erzielt werden können.

### 2.1.3 Sonstige ordentliche Erträge

Mehrerträge bei den sonstigen ordentlichen Erträgen resultieren insbesondere aus der Auflösung von sonstigen Rückstellungen.

### 2.1.4 Aktivierte Eigenleistungen

Im Wesentlichen konnten bei Hochbaumaßnahmen (Stadtmuseum, Schulen) sowie im Rahmen der Realisierung des Projektes „Wasserstadt Aden“ Mehrerträge bei den aktivierten Eigenleistungen erzielt werden.

## 2.2 Entwicklung der Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen belaufen sich für das Jahr 2020 auf 144.838 T€ und liegen somit um 7.616 T€ (Abweichung 5,0 %) unter dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 152.453 T€ (vgl. Ergebnisrechnung Anlage 2). Minderaufwendungen haben sich insbesondere bei nachfolgenden Positionen ergeben:

| | | |
|---|---|---|
| Zeile 11: | Personalaufwendungen | - 1.645 T€ * |
| Zeile 13: | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | - 3.360 T€ |
| Zeile 15: | Transferaufwendungen | - 1.428 T€ |
| Zeile 16: | Sonstige ordentliche Aufwendungen | - 872 T€ |

* Die in der nachfolgenden Tabelle dargestellte Abweichung in Höhe von -1.659 T€ ergibt sich aus den vorgenannten -1.645 T€ zuzüglich budgetierten Mitteln in Höhe von 14 T€.

## 2.2.1 Personalaufwendungen

| Nr. | Beschreibung | Original-Ansatz € | Ergebnis € | Differenz € |
|---|---|---|---|---|
| 501100 | Beamte | 4.164.539,00 | 4.187.567,30 | 23.028,30 |
| 501200 | Tariflich Beschäftigte (ehem. Angestellte) | 14.875.549,00 | 13.598.000,67 | -1.277.548,33 |
| 501201 | Rückstellung Altersteilzeit | 0,00 | | 0,00 |
| 501202 | Rückstellung Resturlaub | 0,00 | 37.422,33 | 37.422,33 |
| 501203 | Rückstellung Überstunden | 0,00 | -21.336,55 | -21.336,55 |
| 501210 | Tariflich Beschäftigte (ehem. Arbeiter) | 3.001.143,00 | 2.698.156,58 | -302.986,42 |
| 501900 | Sonstige Beschäftigte | 863.899,00 | 761.583,29 | -102.315,71 |
| 501901 | Sonstige Beschäftigte (Musikschule) | 12.500,00 | 12.492,12 | -7,88 |
| 502200 | Versorgungsbeiträge (ehem. Angestellte) | 1.116.735,00 | 1.046.123,11 | -70.611,89 |
| 502210 | Versorgungsbeiträge (ehem. Arbeiter) | 209.052,00 | 208.186,47 | -865,53 |
| 502900 | Versorgungsbeiträge (Sonstige) | 867,00 | 1.228,46 | 361,46 |
| 503200 | Sozialversicherungsbeiträge (ehem. Angestellte) | 2.923.012,00 | 2.673.693,11 | -249.318,89 |
| 503210 | Sozialversicherungsbeiträge (ehem. Arbeiter) | 565.916,00 | 548.106,47 | -17.809,53 |
| 503900 | Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige) | 34.375,00 | 25.925,80 | -8.449,20 |
| 504100 | Beihilfen und Unterstützungsleist. | 220.000,00 | 182.990,32 | -37.009,68 |
| 505100 | Zuführungen zu Pensionsrückst. | 1.894.361,00 | 1.829.843,00 | -64.518,00 |
| 505101 | Zuf. Pens.rückst. 107b BeamtVG | 0,00 | -11.569,00 | -11.569,00 |
| 506100 | Zuführungen zu Beihilferückst. | 438.687,00 | 882.733,00 | 444.046,00 |
| | | **30.320.635,00** | **28.661.146,48** | **-1.659.488,52** |

Minderaufwendungen konnten insbesondere im Bereich der tariflich Beschäftigten erzielt werden.

## 2.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Planansatz in Höhe von 38,4 Mio. € beinhaltet auch die Grundbesitzabgaben (Straßenreinigung/Winterdienst, Abfallbeseitigung, Entwässerung) für städtische Gebäude, wie z. B. Rathaus, Schulen, Jugendheime, Turnhallen etc. Die tatsächlichen Grundbesitzabgaben 2020 für die vorgenannten Gebäude belaufen sich auf 821 T€.

| | |
|---|---|
| Straßenreinigung/Winterdienst | 38 T€ |
| Abfallbeseitigung | 258 T€ |
| Entwässerung | 525 T€ |
| | **821 T€** |

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

## 2.2.3 Transferaufwendungen

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

| Jahr | Umlagesatz | Veränderung der Kreisumlage | | Veränd. | Umlagegrundlage |
|---|---|---|---|---|---|
| | v. H. | v. H.-Punkte | T€ | v. H. | T€ |
| 2011 | 49,04 | 0 | 27.920 | 0 | 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 |
| 2019 | 39,98 | - 1,800 | 32.359 | - 2,22 | 80.940 |
| 2020 | 38,95 | - 1,030 | 33.182 | + 2,54 | 85.191 |

Für das Jahr 2020 wurde vom Kreistag ein Hebesatz von 38,95 v.H. beschlossen. Unter Zugrundelegung der Umlagegrundlagen in Höhe von 85.191 T€ ergibt sich eine jahresbezogene Kreisumlage in Höhe von 33.182 T€. Der Planansatz beläuft sich auf 33.333 T€.

## 2.2.4 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Minderaufwendungen haben sich insbesondere im Bereich der Aufwendungen aus Forderungsabgängen 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 | 50.248.000,00 | 43.417.726,28 | -6.830.273,72 | 1. |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 52.673.013,00 | 64.721.188,13 | 12.048.175,13 | 2. |
| 3 | + Sonstige Transferträge | 3.925.000,00 | 1.996.155,07 | -1.928.844,93 | 3. |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 22.993.200,00 | 23.564.412,24 | 571.212,24 | 4. |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.427.200,00 | 1.134.469,24 | -292.730,76 | |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.016.020,00 | 3.014.524,91 | 998.504,91 | 5. |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | 4.931.485,00 | 5.912.777,55 | 981.292,55 | 6. |
| 8 | + Aktivierte Eigenleistungen | 500.000,00 | 927.113,56 | 427.113,56 | 7. |
| 9 | +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 3.813,65 | 3.813,65 | |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **138.713.918,00** | **144.692.180,63** | **5.978.262,63** | |
| | | | | | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 30.320.635,00 | 28.661.146,48 | -1.659.488,52 | 8. |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 2.391.004,00 | 2.375.678,77 | -15.325,23 | |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 38.444.306,00 | 39.281.943,93 | 837.637,93 | 9. |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 8.000.000,00 | 7.704.515,31 | -295.484,69 | |
| 15 | - Transferaufwendungen | 61.239.726,00 | 62.166.527,11 | 926.801,11 | 10. |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.379.991,00 | 4.647.940,46 | -732.050,54 | 11. |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **145.775.662,00** | **144.837.752,06** | **-937.909,94** | |
| | | | | | |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis** | **-7.061.744,00** | **-145.571,43** | **6.916.172,57** | |
| | | | | | |
| 19 | + Finanzerträge | 5.380.005,00 | 6.465.675,16 | 1.085.670,16 | 12. |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 1.940.000,00 | 1.731.330,66 | -208.669,34 | 13. |
| **21** | **= Finanzergebnis** | **3.440.005,00** | **4.734.344,50** | **1.294.339,50** | |
| | | | | | |
| **22** | **= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** | **-3.621.739,00** | **4.588.773,07** | **8.210.512,07** | |
| | | | | | |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | |
| | | | | | |
| **26** | **= Jahresergebnis** | **-3.621.739,00** | **4.588.773,07** | **8.210.512,07** | |

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

Zu 1. Siehe Darstellung zu 2.1.1 (Steuern und ähnliche Abgaben)

Zu 2. Die Mehrerträge sind hier insbesondere aufgrund der corona-bedingten Gewerbesteuerausgleichszuweisungen von Bund und Land entstanden. Darüber hinaus sind Mehrerträge bei den Zuweisungen für laufende Zwecke erzielt worden.

Zu 3. Hier sind Mindererträge im Bereich des Jugendamtes (Kindergarten) entstanden. Es erfolgte im Jahr 2020 eine Sachkontenänderung. (Verschiebung zu Position 4).

Zu 4. Im Wesentlichen handelt es sich hier um Mehrerträge bei den Kindergartenbeiträgen. (Vgl. Erläuterung: Zu 3.)

Zu 5. Bei den Kostenerstattungen handelt es sich insbesondere um Mehrerträge aus den Bereichen Kindergärten, Asyl sowie Schulen.

Zu 6. Siehe Darstellung zu 2.1.3 (Sonstige ordentliche Erträge)

Zu 7. Siehe Darstellung zu 2.1.4 (Aktivierte Eigenleistungen)

Zu 8. Siehe Darstellung zu 2.2.1 (Personalaufwendungen)

Zu 9. Im Wesentlichen handelt es sich bei den Mehraufwendungen um Instandhaltungsrückstellungen, welche in unterschiedlichen Bereichen gebildet wurden.

Zu 10. Insbesondere handelt es sich bei den Mehraufwendungen um Transferaufwendungen im Bereich der Kindergärten. Minderaufwendungen im Rahmen der wirtschaftlichen Jugendhilfe stehen den Mehraufwendungen teilweise entgegen.

Zu 11. Siehe Darstellung zu 2.2.4 (Sonstige ordentliche Aufwendungen)

Zu 12. Mehrerträge ergeben sich hauptsächlich aus der erhöhten Ergebnisabführung des SEB.

Zu 13. 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:

| **Erträge** | **Verbesserungen (+)<br>Verschlechterungen (-)** |
|---|---|
| | **T€** |
| Gewerbesteuer | -5.793 |
| Grundsteuer B | +317 |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | -1.500 |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | +116 |
| Gewerbesteuerausgleichszuweisungen | +9.433 |
| Zuweisungen für laufende Zwecke | +2.142 |
| Ersatz von sozialen Leistungen | -1.939 |
| öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | +571 |
| privatrechtliche Leistungsentgelte | -293 |
| Erträge aus Kostenerstattungen | +999 |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | +1.322 |
| Ergebnisabführung Sondervermögen (SEB) | +1.040 |
| Aktivierte Eigenleistungen | +427 |
| | |
| **Aufwendungen** | **Verbesserungen (+)<br>Verschlechterungen (-)** |
| | **T€** |
| Personalaufwendungen | +1.659 |
| Aufwendungen aus Forderungsabgängen | +581 |
| Zinsaufwendungen Investitions-/Liquditätskredite | +649 |
| Aufwendungen für die Betreuung von Kindern | -1.423 |
| Aufwendungen wirtschaftliche Jugendhilfe | +641 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | +891 |
| Erstattungen an private Unternehmen | +1.114 |
| Bildung von Instandhaltungsrückstellungen | -3.681 |
| Abschreibungen | +295 |
| | |
| Sonstige Erträge/Aufwendungen (saldiert) | +643 |
| | |
| | **+8.211** |

## 2.4 Isolierung von corona-bedingten Schäden im Jahresabschluss 2020

Gemäß § 5 des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) ist bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2020 die Summe der Haushaltsbelastungen infolge der COVID-19-Pandemie durch Mindererträge bzw. Mehraufwendungen zu ermitteln. Die Ermittlung kann hilfsweise auch in einer Nebenrechnung erfolgen.

Die im Haushaltsjahr 2020 entstandenen corona-bedingten Mindererträge und Mehraufwendungen sind der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen.

Wesentliche corona-bedingte Belastungen

| | Mindererträge | Mehraufwendungen |
|---|---|---|
| | in T€ | in T € |
| | | |
| Gewerbesteuer | 1.728 | |
| Gemeindeanteil Einkommensteuer | 1.500 | |
| Elternbeiträge Kindergärten | 231 | |
| Elternbeiträge Schulen | 148 | |
| Eintrittsgelder Kultur | 116 | |
| Fremdreinigung durch Firmen | | 326 |
| Reinigungsmittel/Hygieneartikel | | 102 |
| | | |
| Summe | 3.723 | 428 |
| | | |
| **Belastung insgesamt** | **4.151** | |

Insgesamt beträgt die Höhe der Haushaltsbelastungen 4.151 T€. Die ermittelte Summe ist dem Grunde nach als außerordentlicher Ertrag im Rahmen der Abschlussbuchungen in die Ergebnisrechnung einzustellen und als Bilanzierungshilfe in der Schlussbilanz zu aktivieren.

Gemäß § 6 Abs. 1 NKF-CIG ist die Bilanzierungshilfe beginnend im Haushaltsjahr 2025 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben. Alternativ kann die Bilanzierungshilfe auch gemäß § 6 Abs. 2 NKF-CIG ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral ausgebucht werden.

Die Stadt Bergkamen hat jedoch für das Haushaltsjahr 2020 corona-bedingte Gewerbesteuerausgleichszuweisungen vom Bund bzw. vom Land in Höhe von insgesamt 9.433 T€ erhalten. Diese Ausgleichsleistungen können die corona-bedingten Haushaltsbelastungen vollständig kompensieren.

Als Ergebnis ist festzuhalten, dass nach Saldierung der Summe der o.g. Haushaltsbelastungen mit der Summe der Gewerbesteuerausgleichszuweisungen **keine Notwendigkeit zur Isolierung von corona-bedingten Schäden im Jahresabschluss 2020** besteht.

## 3. Finanzrechnung 2020

### 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 | 50.248.000,00 | 42.985.321,72 | -7.262.678,28 | 1. |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 49.173.013,00 | 59.741.031,20 | 10.568.018,20 | 2. |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 3.925.000,00 | 6.249.695,52 | 2.324.695,52 | 3. |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 22.213.200,00 | 23.561.816,78 | 1.348.616,78 | 4. |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.427.200,00 | 1.133.211,72 | -293.988,28 | |
| 6 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 2.016.020,00 | 2.961.082,68 | 945.062,68 | 5. |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | 2.772.720,00 | 2.627.593,43 | -145.126,57 | |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 5.380.005,00 | 13.384.080,47 | 8.004.075,47 | 6. |
| **9** | **= Einzahlungen aus lauf. Verwaltungstätigkeit** | **137.155.158,00** | **152.643.833,52** | **15.488.675,52** | |
| | | | | | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 27.987.587,00 | 25.576.528,04 | -2.411.058,96 | 7. |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 2.391.004,00 | 2.397.736,15 | 6.732,15 | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 38.444.306,00 | 36.961.929,30 | -1.482.376,70 | 8. |
| 13 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 1.940.000,00 | 1.590.363,16 | -349.636,84 | 9. |
| 14 | - Transferauszahlungen | 61.239.726,00 | 64.920.843,68 | 3.681.117,68 | 10. |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 4.598.991,00 | 4.509.927,35 | -89.063,65 | |
| **16** | **= Auszahlungen aus lauf. Verwaltungstätigkeit** | **136.601.614,00** | **135.957.327,68** | **-644.286,32** | |
| | | | | | |
| **17** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **553.544,00** | **16.686.505,84** | **16.132.961,84** | |
| | | | | | |
| 18 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 8.712.320,00 | 4.465.672,37 | -4.246.647,63 | 11. |
| 19 | + Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Sachanlagen | 151.500,00 | 530.155,15 | 378.655,15 | 12. |
| 20 | + Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen | 4.200,00 | 86.154,18 | 81.954,18 | |
| 21 | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 162.000,00 | 0,00 | -162.000,00 | |
| 22 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **23** | **= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **9.030.020,00** | **5.081.981,70** | **-3.948.038,30** | |
| | | | | | |
| 24 | - Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden | 150.000,00 | 30.336,61 | -119.663,39 | |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 18.559.550,00 | 7.262.651,33 | -11.296.898,67 | 13. |
| 26 | - Ausz. f. d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen | 2.121.400,00 | 900.547,93 | -1.220.852,07 | 14. |
| 27 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 1.000,00 | 350,00 | -650,00 | |
| 28 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 29 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 10.088.000,00 | 100.000,00 | -9.988.000,00 | 15. |
| **30** | **= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **30.919.950,00** | **8.293.885,87** | **-22.626.064,13** | |
| | | | | | |
| **31** | **= Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-21.889.930,00** | **-3.211.904,17** | **18.678.025,83** | |
| | | | | | |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** | **-21.336.386,00** | **13.474.601,67** | **34.810.987,67** | |

| Zeile | Beschreibung | Original-Ansatz HHJ | Ergebnis (Ist) | Abweichung | Erl. Ziff. |
|---|---|---|---|---|---|
| | | € | € | € | |
| 33 | + Aufnahme von Krediten für Investitionen | 23.398.695,00 | 8.564.592,78 | -14.834.102,22 | 16. |
| 34 | + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| 35 | - Tilgung von Krediten für Investitionen | 2.302.000,00 | 3.725.742,94 | 1.423.742,94 | 17. |
| 36 | - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 12.000.000,00 | 12.000.000,00 | 18. |
| **37** | **= Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | **21.096.695,00** | **-7.161.150,16** | **-28.257.845,16** | |
| | | | | | |
| **38** | **= Änderung d. Bestandes an eig. Finanzmitteln** | **-239.691,00** | **6.313.451,51** | **6.553.142,51** | |
| | | | | | |
| 39 | + Anfangsbestand an Finanzmitteln | 0,00 | 17.323.242,13 | 17.323.242,13 | 19. |
| **40** | **= Liquide Mittel** | **-239.691,00** | **23.636.693,64** | **23.876.384,64** | |

Erläuterungen zu den Abweichungen (Erl. Ziff.):

Zu 1. Bei den Mindereinzahlungen handelt es sich im Wesentlichen um Zahlungen aus dem Bereich der Gewerbesteuer. Darüber hinaus sind Mindereinzahlungen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zu verzeichnen. Mehreinzahlungen bei der Grundsteuer B stehen den Mindereinzahlungen teilweise entgegen.

Zu 2. Die Mehreinzahlungen resultieren hier insbesondere aus den corona-bedingten Gewerbesteuerausgleichszuweisungen von Bund und Land.

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 insbesondere aus dem Bereich der Kindergartenbeiträge.

Zu 5. Bei den Kostenerstattungen handelt es sich insbesondere um Mehreinzahlungen aus den Bereichen Kindergärten, Asyl sowie Schulen.

Zu 6. Die Mehreinzahlungen sind im Bereich der Ergebnisabführung des SEB entstanden. Es handelt sich hier um die Zahlungseingänge der Ergebnisabführungen für die Haushaltsjahre 2018 und 2019.

Zu 7. Minderauszahlungen sind hauptsächlich im Bereich der Dienstbezüge der tariflich Beschäftigten entstanden.

Zu 8. Minderauszahlungen ergeben sich insbesondere bei den Erstattungen an private Unternehmen sowie im Bereich der Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen.

Zu 9. Minderauszahlungen ergeben sich im Bereich der Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite.

Zu 10. 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 11. Im Wesentlichen handelt es sich bei den Mindereinzahlungen um Zuweisungen vom Bund im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KInvFöG NRW). Die jeweils noch ausstehenden Mittel werden erst in Folgejahren tatsächlich vereinnahmt.

Zu 12. Hierbei handelt es sich um Mehreinzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken.

Zu 13. Bei den Minderauszahlungen handelt es sich um Hochbaumaßnahmen insbesondere im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KInvFöG NRW) sowie des Programms „Gute Schule 2020“. Die Auszahlungen erfolgen voraussichtlich erst in Folgejahren.

Zu 14. Bei den Minderauszahlungen handelt es sich um Auszahlungen für bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens. Hauptsächlich ist hier der Erwerb von Feuerwehrfahrzeugen sowie Ausstattungsgegenständen für das Stadtmuseum betroffen. Die Auszahlungen erfolgen voraussichtlich erst in Folgejahren.

Zu 15. Die Minderauszahlungen resultieren insbesondere aus dem geplanten Investitionskostenzuschuss für den Bau eines Sport- und Freizeitbades. Die tatsächliche Auszahlung erfolgt voraussichtlich erst in Folgejahren.

Zu 16. Im Jahr 2020 wurden weniger Kredite für Investitionen aufgenommen als in der Planung vorgesehen. Die Aufnahmen werden voraussichtlich zum Teil erst in späteren Jahren erfolgen.

Zu 17. Im Jahr 2020 erfolgte über die geplante Tilgung der Investitionskredite hinaus eine Umschuldung, die zu Mehrauszahlungen (Rückzahlung des bisherigen Kredites) führten.

Zu 18. Im Bereich der Kredite zur Liquiditätssicherung werden keine Planansätze erfasst.

Zu 19. Für den Anfangsbestand an Finanzmitteln existiert ebenfalls kein Planansatz. Der Wert ergibt sich aus dem Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2019.

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

| **Einzahlungen** | **Verbesserungen (+)<br>Verschlechterungen (-)** |
|---|---|
| | **Ist T€** |
| Gewerbesteuer | -6.317 |
| Grundsteuer B | +336 |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | -1.351 |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | +116 |
| Gewerbesteuerausgleichszuweisungen | +9.433 |
| Einzahlungen aus Kostenerstattungen | +945 |
| Zuweisungen für laufende Zwecke | +1.623 |
| öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | +1.349 |
| Ersatz von sozialen Leistungen | -1.568 |
| Einzahlungen Verwahr-/Vorschussgelder | +3.893 |
| Ergebnisabführungen Sondervermögen (SEB) | +8.004 |
| Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | -4.247 |
| Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen | +379 |
| Aufnahme von Investitionskrediten | -14.834 |
| | |
| **Auszahlungen** | **Verbesserungen (+)<br>Verschlechterungen (-)** |
| | **Ist T€** |
| Personalauszahlungen | +2.411 |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | +1.482 |
| Auszahlungen Verwahr-/Vorschussgelder | -3.705 |
| Auszahlungen für die Betreuung von Kindern | -419 |
| Zinsauszahlungen Investitions-/Liquiditätskredite | +570 |
| Auszahlungen Baumaßnahmen | +11.297 |
| Auszahlungen für bewegliches Anlagevermögen | +1.221 |
| Investitionskostenzuschuss | +9.988 |
| Tilgung von Investitionskrediten | -1.424 |
| Tilgung von Liquiditätskrediten | -12.000 |
| | |
| Sonstige Ein-/Auszahlungen (saldiert) | -629 |
| | |
| Anfangsbestand an Finanzmitteln | +17.323 |
| | |
| | **+23.876** |

## 4. Darstellung der zukünftigen Entwicklung

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

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

In den Jahren 2018 und 2019 ließ sich jedoch aufgrund der verbesserten konjunkturellen Lage eine leichte Entspannung erkennen.

Aufgrund der aktuellen Corona-Krise, welche zu erheblichen Mindererträgen (insbesondere bei der Gewerbesteuer sowie beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer) und Mehraufwendungen führt bzw. noch führen wird, kann die Entwicklung in den Folgejahren zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht eingeschätzt werden.

Die weitere Entwicklung hängt insbesondere auch von der Höhe der Beteiligung des Bundes bzw. des Landes an unterschiedlichen Leistungen ab, wie z. B. weitere Gewerbesteuerausgleichszuweisungen über das Jahr 2020 hinaus, Anteil an den Kosten der Unterkunft (KdU) für Arbeitslose, Übernahme der Grundsicherung im Alter sowie 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 7,1 % auf 13,6 Mrd. € im Haushaltsjahr 2021 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, also der Prozentanteil, den das Land aus seinem Steueraufkommen für den kommunalen Finanzausgleich zur Verfügung stellt, 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.

## 4.1 Investitionsplanung für die Jahre 2020 bis 2023

Die Investitionsplanung der Stadt Bergkamen für die Jahre 2020 bis 2023 stellt sich wie folgt dar:

| | 2020<br>€ | 2021<br>€ | 2022<br>€ | 2023<br>€ |
|---|---|---|---|---|
| **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 150.000 | 150.000 | 150.000 | 150.000 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen und Zuschüsse | 28.648.550 | 25.477.000 | 7.916.500 | 8.895.250 |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 2.121.400 | 2.396.400 | 1.134.700 | 2.152.000 |
| **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt** | **30.919.950** | **28.023.400** | **9.201.200** | **11.197.250** |
| | | | | |
| **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 8.712.320 | 8.950.500 | 6.291.238 | 5.982.225 |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 151.500 | 158.000 | 161.000 | 153.500 |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 4.200 | 2.400 | 2.000 | 2.000 |
| Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten | 162.000 | 390.000 | 350.000 | 200.000 |
| **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt** | **9.030.020** | **9.500.900** | **6.804.238** | **6.337.725** |

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

| | | |
|---|---|---|
| **2020** | Schillerschule OGS | 1.300 T€ |
| | Stadtmuseum -Neubau Foyer- | 1.690 T€ |
| | Stadtmuseum -Altbau- | 2.500 T€ |
| | Neubau Grundschule Oberaden | 4.000 T€ |
| | Neubau Sport- u. Freizeitbad (Invest.-zuschuss) | 9.678 T€ |
| **2021** | Preinschule -KInvFöG- | 800 T€ |
| | Baukosten Wasserstadt Aden (Eigenanteil) | 1.039 T€ |
| | Stadtmuseum -Altbau- | 1.200 T€ |
| | Neubau Grundschule Oberaden | 4.160 T€ |
| | Neubau Sport- u. Freizeitbad (Invest.-zuschuss) | 9.678 T€ |
| **2022** | Erneuerung Hochstraße u. Querungshilfen | 500 T€ |
| | Baukosten Wasserstadt Aden (Eigenanteil) | 1.247 T€ |
| | Neubau Feuerwehr Oberaden | 1.700 T€ |
| **2023** | Baukosten Wasserstadt Aden (Eigenanteil) | 1.401 T€ |
| | IGA-Metropole 2027 | 2.111 T€ |
| | Neubau Feuerwehr Oberaden | 3.000 T€ |

## 4.2 Eigenkapitalentwicklung

| Vorauss. Stand am | Eigenkapital insgesamt T€ | davon Allgemeine Rücklage T€ | davon Ausgleichs-rücklage T€ | Veränderung Ausgleichs-rücklage T€ | Veränderung Allgemeine Rücklage T€ | Verrechn. Allgemeine Rücklage T€ | Stand EK am Jahresende T€ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01.01.2011 | 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 | +6.600 | +0 | +27 | 31.763 |
| 01.01.2019 | 31.763 | 17.415 | 14.348 | +13.548 | +0 | +396 | 45.707 |
| 01.01.2020 | 45.707 | 17.811 | 27.896 | +4.589 | +0 | +154 | 50.450 |

Zum Bilanzstichtag 31.12.2020 liegt die Eigenkapitalquote bei 14,1 %.

## 4.3 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 bzw. war es in der Vergangenheit erforderlich, Kassenkredite in erheblicher Höhe aufzunehmen. Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, ist wie folgt festgelegt worden:

| Jahr | Höchstbetrag |
|---|---|
| | |
| 2016 | 134 Mio. € |
| 2017 | 134 Mio. € |
| 2018 | 98 Mio. € |
| 2019 | 98 Mio. € |
| 2020 | 75 Mio. € |
| 2021 | 75 Mio. € |

Für das Jahr 2019 wurden im Durchschnitt Kassenkredite in Höhe von 56,5 Mio. € in Anspruch genommen. Für das Jahr 2020 beträgt die durchschnittliche Inanspruchnahme 52,0 Mio. €. Bei einer Verzinsung von durchschnittlich 0,8 % ergibt sich im Haushaltsjahr 2020 eine Zinsbelastung von 0,4 Mio. €. Für den Fall, dass die Zinsen in den kommenden Jahren wieder ansteigen, sind noch zusätzliche Zinsbelastungen zu erwarten.

Die Aufnahme von Kommunaldarlehen erfolgt maximal in Höhe der gemäß Haushaltssatzung festgelegten Beträge und stellt sich in den Jahren 2016 bis 2021 wie folgt dar:

| Jahr | max. Aufnahme | tatsächl. Aufnahme |
|---|---|---|
| | | |
| 2016 | 2.530.710 € | 1.500.000 € |
| 2017 | 2.553.960 € | 0 € |
| 2018 | 19.562.599 € | 2.400.000 € |
| 2019 | 17.104.121 € | 1.000.000 € |
| 2020 | 23.398.695 € | 6.958.000 € |
| 2021 | 20.031.121 € | |

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

Aufgrund von Verzögerungen bei den Investitionsausführungen in den vergangenen Jahren erfolgte die tatsächliche Kreditaufnahme nur in geringem Umfang. Dies hängt insbesondere auch mit der Nichtdurchführung 2018/2019 bzw. Neuveranschlagung 2020/2021 des Investitionskostenzuschusses des Sport- und Freizeitbades zusammen.

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

| Jahr | Investitionskredite | Kassenkredite |
|---|---|---|
| | | |
| 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 € |
| 2019 | 37.195.473 € | 54.000.000 € |
| 2020 | 41.881.263 € | 42.000.000 € |

## 5. 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.

  Durch zwei Zuwendungsbescheide aus 2012 und 2013 i.H.v. insgesamt rd. 8,4 Mio. € wurden wesentliche Maßnahmen, wie Planung, Sanierung und Geländeaufbau gefördert. Ein weiterer Förderantrag i.H.v. rd. 3,3 Mio. € wurde am 26.09.2019 gestellt und mit Bescheid vom 27.04.2020 sowie Änderungsbescheid vom 25.06.2020 u.a. für die Herstellung der Wasserflächen bewilligt. Eine Gesamtetat-Erhöhung um 2,7 Mio. € wurde beantragt. Der Förderantrag ist für 2022 geplant.

  Neben Finanzierungskosten in Höhe von rd. 2,5 Mio. € sind derzeit in den Jahren 2020 bis 2024 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. Mit der Überführung der Jahnstraße über die Bahnlinie wurde 2019 die äußere Erschließung im Osten fertiggestellt. In 2021 werden der Bau des Adensees und danach die Erschließung ausgeschrieben.

  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 100 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 Erfolgschancen 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 waren folgende Aufgabenschwerpunkte vorgesehen:

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

Im Rahmen eines EU-weiten Vergabeverfahrens wurde im Herbst 2019 die Netzplanung ausgeschrieben. In diesem mehrstufigen Verfahren wurde zunächst im Oktober 2019 ein Verhandlungsverfahren mit Teilnahmewettbewerb auf der Vergabeplattform Metropole Ruhr veröffentlicht. In einem zweiten Schritt wurden die teilnehmenden Planungsbüros im Dezember 2019 zur Abgabe von Verhandlungsangeboten aufgefordert.

Nach Ablauf von Bietergesprächen wurden die Planungsbüros zur Abgabe finaler Angebote aufgefordert. Durch eine Mängelrüge vor der Vergabekammer wurde das Verfahren im Oktober 2020 zurückversetzt und soll Anfang 2021 erneut als mehrstufiges EU-weites Vergabeverfahren gestartet werden.

Für den Projektbaustein zur Gigabitanbindung der Schulen auf Grundlage des Landesförderprogramms hat der Eigenbetrieb im Juli 2019 für die Kommunen als Vergabestelle im Zuge einer öffentlichen Ausschreibung zur Abgabe von Angeboten aufgerufen. Da die formalen Förderantragsverfahren durch die jeweiligen Schulträger durchgeführt werden mussten, hat der Eigenbetrieb die erforderlichen Antragsunterlagen final vorbereitet. Die Anträge selbst wurden dann im Dezember 2019 durch die jeweiligen Schulträger gestellt.

Im Januar 2020 erfolgte die Bewilligung der beantragten Fördermittel. Im Oktober 2020 wurden die Overberger Grundschule und die Pestalozzischule mit einer Glasfaseranbindung ausgestattet.

Der Sonderaufruf Gewerbegebiete als mittlerweile dritter Projektbaustein wurde ebenfalls im 2. Halbjahr 2019 federführend durch den Eigenbetrieb begleitet. Für die Antragstellung waren im Vorfeld u.a. folgende Maßnahmen durchzuführen:

- Bedarfsabfragen bei ausgewählten Gewerbebetrieben
- Durchführung einer Markterkundung um den Nachweis einer Unterversorgung dokumentieren zu können
- Konkretisierung förderfähiger Gewerbegebiete

Insgesamt konnten 17 Gewerbegebiete in den Kommunen Kamen, Bönen und Bergkamen als unterversorgt identifiziert werden. Im Gegensatz zum Projektbaustein Weiße-Flecken-Förderung, der als Betreibermodell konzipiert ist, wurden die Förderanträge zum Sonderaufruf Gewerbegebiete als Wirtschaftlichkeitslückenförderung gestellt. Antragsteller waren auch hier die jeweiligen Kommunen. Der Eigenbetrieb hat hierzu die erforderlichen Antragsvorbereitungen zentral koordiniert. Im Dezember 2019 sind insgesamt 6 Förderanträge von den Kommunen auf den Weg gebracht worden.

Im ersten Halbjahr 2020 wurden alle Förderanträge positiv beschieden, sodass im August 2020 das mehrstufige Ausschreibungsverfahren mit einem Teilnahmewettbewerb gestartet werden konnte. Im November des Jahres wurde das Verfahren zur Aufforderung von Verhandlungsangeboten gestartet, dass Anfang 2021 abgeschlossen sein wird.

- **Zukunftsprojekt „Zukunftsgarten IGA 2027“**

  Mit dem Zukunftsprojekt „Zukunftsgarten IGA 2027“ soll das Image und der Bekanntheitsgrad Bergkamens positiv entwickelt werden. Neben großen tourismuswirtschaftlichen Effekten soll das Projekt auch die Attraktivität der Naherholung für die örtliche Bevölkerung erhöhen. Durch die Teilnahme der Stadt Bergkamen an der IGA 2027 Metropole Ruhr kann das vom Ausschuss für Stadtentwicklung, Strukturwandel und Wirtschaftsförderung am 09.02.2016 zur Umsetzung beschlossene Kanalband in einer zeitlich viel kürzeren und fördertechnisch ebenfalls größeren Dimension ermöglicht werden. Zwar steht für den Zukunftsgarten Bergkamen/Lünen kein zusätzlicher Fördertopf zur Verfügung, jedoch ist mit einem vereinfachten Zugang und möglicherweise zusätzlichen Förderzugängen für das regionalpolitisch gewünschte Großereignis zu rechnen. Der Bergkamener Zukunftsgarten soll ebenfalls 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 und auf der Haldenlandschaft sind jedoch zwingende Voraussetzung für diese privatwirtschaftliche Beteiligung und für Investitionen.

  Im Jahr 2020 wurde ein zusätzlicher Förderantrag für die Wasserstadt Aden (Städtebauförderung) über rd. 3 Mio. Euro gestellt. Weitere Anträge über unterschiedliche Förderzugänge folgen.

  Die wesentlichen Folgekosten werden vom RVR, als Träger der IGA 2027 Metropole Ruhr und Eigentümer der Flächen, übernommen.

  Angesichts der Laufzeit der Maßnahme von 2021 bis 2027 und der festgesetzten Frist zur Inbetriebnahme sind Kostenschätzungen zum jetzigen Zeitpunkt risikobehaftet.

  Die Ausgestaltung der Flächen und die Einzelbausteine werden in einem städtebaulich-freiraumplanerischen Realisierungswettbewerb ermittelt. Das Wettbewerbsergebnis ist hinsichtlich der Einbindung in das Stadtgefüge und der Kostenhöhe heute nicht absehbar. Dem Preisgericht kommt insofern eine besondere Bedeutung zu.

  Die Stadt Bergkamen wurde Ende des Jahres 2020 Mitglied der am 20.12.2019 gegründeten Durchführungsgesellschaft „Internationale Gartenausstellung (IGA) Metropole Ruhr 2027 gGmbH“.

- **Unterhaltung des städtischen Infrastrukturvermögens**

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

- **Entwicklung der Personalkosten**

  Unvorhersehbare Tariferhöhungen, die über den aktuellen Orientierungsdaten des Landes NRW (jährliche Steigerung i.H.v. 1 %) liegen, können zu erhöhten Personalkosten führen. Für das Jahr 2020 erhalten die Beschäftigten eine Tariferhöhung in Höhe von durchschnittlich 1,06 % und für 2021  1,4 %. Bei den Beamten liegen die Besoldungserhöhungen für die Jahre 2020 und 2021 bei 3,2 % bzw. 1,4 %.

- **Auswirkungen der Corona-Pandemie**

  Die Auswirkungen der Corona-Pandemie konnten bisher nur für das Haushaltsjahr 2020 beziffert werden. Die weiteren Auswirkungen in den Folgejahren können zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht eingeschätzt werden. Erhebliche Ertragsausfälle insbesondere im Steuerbereich (Gewerbesteuer sowie Gemeindeanteile an der Einkommen-/ Umsatzsteuer) sowie hohe Mehraufwendungen im Sozialbereich (Kosten der Unterkunft für Hartz IV Empfänger, Aufwendungen im gesamten Gesundheitsbereich) werden auch unter Einbeziehung milliardenschwerer Hilfspakete von Bund und Land die kommunalen Haushalte weiterhin belasten.

- **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. Insbesondere die weiteren corona-bedingten Auswirkungen können zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht eingeschätzt werden.

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

  Da auch in künftigen Jahren voraussichtlich ein nicht unerheblicher Bestand an Investitions- und Kassenkrediten vorliegen wird, bestehen sowohl das Risiko einer erhöhten 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.
  Das Kinderbildungsgesetz (KiBiz) wurde zum 01.08.2020 reformiert. Wie sich die gesetzlichen Änderungen auf den städtischen Haushalt auswirken, kann zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht eingeschätzt 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 2019 und 2020 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 weiterhin durch eine IST-Kostenerhebung durch das Land evaluiert. Wie sich die Flüchtlingszahlen in den nächsten Jahren entwickeln werden, bleibt abzuwarten.

- **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. Aufgrund der aktuellen Situation kann insbesondere von steigenden Kosten der Unterkunft (KdU) ausgegangen werden. Darüber hinaus ist damit zu rechnen, dass sich zusätzliche Leistungen im Rahmen der medizinischen Vorsorge auf die Höhe der Landschaftsverbandsumlage auswirken werden.

- **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, auch für das Jahr 2021. Inwieweit die corona-bedingten Schließungen der Freizeiteinrichtungen das Geschäftsergebnis beeinflussen werden bleibt abzuwarten.

Bergkamen, 14.05.2021

| | |
|---|---|
| aufgestellt: | bestätigt: |
| gez. Ulrich | gez. Schäfer |
| Marc Alexander Ulrich<br>Beigeordneter und Stadtkämmerer | Bernd Schäfer<br>Bürgermeister |

# Kennzahlenset NRW - Schlussbilanz zum 31.12.2020

**Stand: 14.05.2021**

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3.1 | Aufwandsdeckungsgrad | Ordentliche Erträge x 100 / Ordentliche Aufwendungen | = | 144.692.180,63 / 144.837.752,06 | = | 0,999 | -> | 99,9% |

**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 | Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme | = | 50.450.067,90 / 356.895.813,99 | = | 0,141 | -> | 14,1% |

**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 | (Eigenkapital + Sonderposten Zuwendungen/Beiträge) x 100 / Bilanzsumme | = | 152.519.081,44 / 356.895.813,99 | = | 0,427 | -> | 42,7% |

**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 | Positives Jahresergebnis x (100) / Ausgleichsrücklage + Allg. Rücklage | = | 4.588.773,07 / 45.861.294,83 | = | 0,100 | -> | 10,0% |

**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 | Infrastrukturvermögen x 100 / Bilanzsumme | = | 81.947.687,65 / 356.895.813,99 | = | 0,230 | -> | 23,0% |

**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 | Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen x 100 / Ordentliche Aufwendungen | = | 7.704.515,31 / 144.837.752,06 | = | 0,053 | -> | 5,3% |

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

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3.7 | Drittfinanzierungsquote | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen | = | 4.555.098,64 / 7.704.515,31 | = | 0,591 | -> | 59,1% |

**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 | Bruttoinvestitionen x 100 / Abgänge des AV + Abschreibungen AV | = | 11.730.716,40 / 7.866.809,45 | = | 1,491 | -> | 149,1% |

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

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3.9 | Anlagendeckungsgrad 2 | (EK + Sonderposten Zuw./Beiträge + Langfr. Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen | = | 245.131.290,49 / 304.652.906,64 | = | 0,805 | -> | 80,5% |

**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 | Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR) | = | 149.322.170,10 / 16.686.505,84 | = | 8,95 | | |

**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 | Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen x 100 / Kurzfristige Verbindlichkeiten | = | 50.318.014,78 / 39.806.487,84 | = | 1,264 | -> | 126,4% |

**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 kurzfristen Forderungen gedeckt werden können.**

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3.12 | Kurzfristige Verbindlichkeitsquote | Kurzfristige Verbindlichkeiten x 100 / Bilanzsumme | = | 39.806.487,84 / 356.895.813,99 | = | 0,112 | -> | 11,2% |

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

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3.13 | Zinslastquote | Finanzaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen | = | 1.731.330,66 / 144.837.752,06 | = | 0,012 | -> | 1,2% |

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

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3.14 | Netto-Steuerquote | (Steuererträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit) x 100<br>Ordentliche Erträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit | = | 42.747.508,97<br>144.021.963,32 | = | 0,297 | -> | 29,7% |

**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 | Erträge aus Zuwendungen x 100<br>Ordentliche Erträge | = | 64.721.188,13<br>144.692.180,63 | = | 0,447 | -> | 44,7% |

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

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3.16 | Personalintensität | Personalaufwendungen x 100<br>Ordentliche Aufwendungen | = | 28.661.146,48<br>144.837.752,06 | = | 0,198 | -> | 19,8% |

**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 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100<br>Ordentliche Aufwendungen | = | 39.281.943,93<br>144.837.752,06 | = | 0,271 | -> | 27,1% |

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

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3.18 | Transferaufwandsquote | Transferaufwendungen x 100<br>Ordentliche Aufwendungen | = | 62.166.527,11<br>144.837.752,06 | = | 0,429 | -> | 42,9% |

**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<br>3.1 + 3.2 + 4.2 | Restlaufzeit: mehr als 5 Jahre | |
| 3.10) Effektivverschuldung | Fremdkapital<br>./. liquide Mittel<br>./. kurzfristige Forderungen | Bilanzposition Passiva 2.3 + 3.+ 4.<br>Bilanzposition Aktiva 2.4<br>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 | |