

Anlage 1 zur Drucksache Nr. 11/0921

# Jahresabschluss der Stadt Bergkamen

2016

Entwurf

...natürlich  
BERGKAMEN



# Inhaltsverzeichnis

## I. Jahresabschluss 2016

1. Schlussbilanz zum 31.12.2016.....	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) Derivative Finanzinstrumente.....	26
h) Sonstige finanzielle Verpflichtungen .....	27
i) Noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen .....	27
j) Sonderposten für den Gebührenaussgleich .....	27

## III. Lagebericht

Einleitung.....	1
1. Schlussbilanz zum 31.12.2016.....	1
1.1 Punktuelle Zusammenfassung der Schlussbilanz.....	1
1.2 Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage.....	2
2. Ergebnisrechnung 2016.....	4
2.1 Darstellung der Ertragslage.....	4
2.2 Entwicklung der Aufwendungen.....	9
2.3 Vergleich Ergebnisplan / Ergebnisrechnung.....	12
3. Finanzrechnung 2016.....	15
4. Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung.....	19
4.1 Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2017.....	19
4.2 Kreditermächtigung 2016.....	23
5. Darstellung der zukünftigen Entwicklung.....	23
5.1 Investitionsplanung für die Jahre 2016 bis 2019.....	24
5.2 Eigenkapitalentwicklung.....	25
5.3 Verschuldung.....	28
6. Chancen und Risiken in der wirtschaftlichen Entwicklung.....	29



## **I. Jahresabschluss 2016**

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

- Schlussbilanz zum 31.12.2016
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Teilrechnungen
- Anhang
- Lagebericht

Anlage 1 - Schlussbilanz der Stadt Bergkamen zum 31.12.2016 -Entwurf-

Aktiva	EUR	EUR	EUR	31.12.2015 EUR
<b>1. Anlagevermögen</b>				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände				
1.1.1 Konzessionen		0,00		0
1.1.2 Lizenzen		1.963,20		3.911
1.1.3 EDV-Software		169.286,98		223.471
1.1.4 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen		1.200.806,15		1.384.536
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		<u>0,00</u>		<u>0</u>
			<u>1.372.056,33</u>	<u>1.611.917</u>
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte				
1.2.1.1 Grünflächen	23.398.141,60			23.490.349
1.2.1.2 Ackerland	2.260.270,87			2.253.633
1.2.1.3 Wald, Forsten	2.403.435,03			1.982.264
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>1.463.911,48</u>			<u>1.770.806</u>
		<u>29.525.758,98</u>		<u>29.497.053</u>
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	7.537.418,07			7.786.240
1.2.2.2 Schulen	64.164.914,45			66.239.334
1.2.2.3 Wohnbauten	778.477,77			794.630
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	<u>27.470.374,32</u>			<u>26.319.678</u>
		<u>99.951.184,61</u>		<u>101.139.882</u>
1.2.3 Infrastrukturvermögen				
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	16.442.636,67			16.381.923
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.284.930,05			1.313.690
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00			0
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	430.067,92			439.778
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	69.688.051,82			70.871.199
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<u>191.873,20</u>			<u>194.264</u>
		<u>88.037.559,66</u>		<u>89.200.855</u>
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		3.311.783,00		3.399.201
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		2.587.791,10		2.586.791
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		2.453.049,45		2.393.229
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.282.649,41		4.265.542
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		<u>11.157.893,27</u>		<u>10.202.726</u>
			<u>241.307.669,48</u>	<u>242.685.280</u>
1.3 Finanzanlagen				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00		0
1.3.2 Beteiligungen		18.670.037,43		18.670.037
1.3.3 Sondervermögen		38.715.089,71		38.715.090
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00		0
1.3.5 Ausleihungen				
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00			0
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00			0
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00			0
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	<u>4.680,00</u>			<u>4.680</u>
		<u>4.680,00</u>		<u>4.680</u>
			<u>57.389.807,14</u>	<u>57.389.807</u>
			<u>300.069.532,95</u>	<u>301.687.004</u>
<b>2. Umlaufvermögen</b>				
2.1 Vorräte				
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		2.427.519,38		2.429.509
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		<u>0,00</u>		<u>0</u>
			<u>2.427.519,38</u>	<u>2.429.509</u>
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen				
2.2.1.1 Gebühren	358.140,02			427.172
2.2.1.2 Beiträge	38,55			2.907
2.2.1.3 Steuern	1.298.950,14			1.375.955
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.935.346,08			350.064
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	<u>10.789.480,25</u>			<u>9.135.035</u>
			<u>14.381.955,04</u>	<u>11.291.133</u>
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen				
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	760.806,77			446.851
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	32,00			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	<u>0,00</u>			<u>948</u>
		<u>760.838,77</u>		<u>447.799</u>
2.2.3 Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände		<u>3.473.694,83</u>		<u>4.368.244</u>
			<u>18.616.488,64</u>	<u>16.107.176</u>
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00	0
2.4 Liquide Mittel			<u>1.419.126,30</u>	<u>4.109.210</u>
			<u>22.463.134,32</u>	<u>22.645.895</u>
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>			<u>1.695.533,13</u>	<u>1.349.482</u>
<b>Summe</b>			<u><u>324.228.200,40</u></u>	<u><u>325.682.381</u></u>

Passiva

	EUR	EUR	EUR	31.12.2015 EUR
<b>1. Eigenkapital</b>				
1.1 Allgemeine Rücklage		17.464.163,25		17.548.570
1.2 Sonderrücklagen				0
1.3 Ausgleichsrücklage		2.265.848,58		2.265.849
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		4.181.053,17		19.814.419
			23.911.065,00	
<b>2. Sonderposten</b>				
2.1 für Zuwendungen		89.011.218,24		88.289.802
2.2 für Beiträge		18.776.120,11		19.556.520
2.3 für den Gebührenaussgleich		26.351,00		23.177
2.4 Sonstige Sonderposten		0,00		0
			107.813.689,35	107.869.499
<b>3. Rückstellungen</b>				
3.1 Pensionsrückstellungen		41.204.748,00		40.273.503
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		0,00		0
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		2.092.998,34		502.035
3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs.4 und 5		4.432.947,52		13.770.880
			47.730.693,86	54.546.418
<b>4. Verbindlichkeiten</b>				
4.1 Anleihen		0,00		0
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00			0
4.2.2 von Beteiligungen	0,00			0
4.2.3 von Sondervermögen	0,00			0
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	5.368,58			7.158
4.2.5 von Kreditinstituten	40.076.139,40			40.311.800
		40.081.507,98		40.318.959
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		77.000.000,00		65.000.000
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen		1.251.754,29		902.467
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		5.541.576,45		5.332.487
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		473.129,43		413.515
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		1.941.212,07		13.340.839
4.8 Erhaltene Anzahlungen		14.249.221,59		13.894.801
			140.538.401,81	139.203.068
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>				
			4.234.350,38	4.248.977
<b>Summe</b>			<b>324.228.200,40</b>	<b>325.682.381</b>

aufgestellt am 12.06.2017

gez. Lachmann

Lachmann  
Stadtkämmerer

bestätigt am 12.06.2017

gez. Schäfer

Schäfer  
Bürgermeister

## Kontenschema Matrix

Kontenschema : R\_ERGEBNIS

Datumsfilter : 01.01.16..31.12.16

Produktfilter :

Budgetfilter :

<b>Ergebnisrechnung</b>	Ergebnis des	Original-Ansatz HHJ	Nachtrag \$10	Übertragung \$22	Üpl./Apl. \$83 GO	Budget \$21	Fortgeschriebener	Ergebnis HHJ 2016	mehr+ / weniger-
<b>Ertrags- und Aufwandsarten</b>	Vorjahres 2015	2016	GemHVO 2016	GemHVO 2016	2016	GemHVO 2016	Ansatz 2016	2016	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1 Steuern und ähnliche Abgaben	43.371.892,66	42.805.000,00	0,00	0,00	98.745,00	68.708,49	42.972.453,49	42.965.966,76	-6.486,73
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.570.059,93	50.607.194,00	0,00	0,00	50.000,00	1.396.969,76	52.054.163,76	55.362.474,77	3.308.311,01
3 + Sonstige Transferträge	1.087.175,63	956.600,00	0,00	0,00	0,00	1.323.110,00	2.279.710,00	2.509.670,08	229.960,08
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.685.621,09	23.498.779,00	0,00	0,00	0,00	491.265,71	23.990.044,71	24.070.104,91	80.060,20
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.560.327,45	1.548.641,00	0,00	0,00	10.000,00	77.985,35	1.636.626,35	1.607.252,80	-29.373,55
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.156.465,63	1.505.946,00	0,00	0,00	0,00	225.323,06	1.731.269,06	1.800.933,10	69.664,04
7 + Sonstige ordentliche Erträge	5.497.447,95	5.083.801,00	0,00	0,00	208.637,48	54.871,75	5.347.310,23	5.879.520,07	532.209,84
8 + Aktivierte Eigenleistungen	282.734,12	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	696.183,36	396.183,36
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>127.211.724,46</b>	<b>126.305.961,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>367.382,48</b>	<b>3.638.234,12</b>	<b>130.311.577,60</b>	<b>134.892.105,85</b>	<b>4.580.528,25</b>
11 - Personalaufwendungen	23.038.529,32	24.782.210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.782.210,00	22.989.453,14	-1.792.756,86
12 - Versorgungsaufwendungen	1.612.575,96	1.960.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.960.000,00	1.898.342,17	-61.657,83
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.359.163,54	33.619.050,00	0,00	0,00	1.544.590,48	863.512,42	36.027.152,90	35.036.797,45	-990.355,45
14 - Bilanzielle Abschreibungen	10.896.361,40	8.216.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.216.000,00	7.679.745,12	-536.254,88
15 - Transferaufwendungen	53.471.752,63	54.553.827,00	0,00	0,00	-450.000,00	2.350.250,00	56.454.077,00	55.661.249,64	-792.827,36
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.398.760,67	4.528.373,00	0,00	0,00	0,00	436.876,20	4.965.249,20	5.779.228,92	813.979,72
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>126.777.143,52</b>	<b>127.659.460,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.094.590,48</b>	<b>3.650.638,62</b>	<b>132.404.689,10</b>	<b>129.044.816,44</b>	<b>-3.359.872,66</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis</b>	<b>434.580,94</b>	<b>-1.353.499,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-727.208,00</b>	<b>-12.404,50</b>	<b>-2.093.111,50</b>	<b>5.847.289,41</b>	<b>7.940.400,91</b>
19 + Finanzerträge	4.001.024,19	4.905.005,00	0,00	0,00	0,00	12.404,50	4.917.409,50	640.095,22	-4.277.314,28
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.169.756,55	3.376.000,00	0,00	0,00	-727.208,00	0,00	2.648.792,00	2.306.331,46	-342.460,54
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>1.831.267,64</b>	<b>1.529.005,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>727.208,00</b>	<b>12.404,50</b>	<b>2.268.617,50</b>	<b>-1.666.236,24</b>	<b>-3.934.853,74</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.265.848,58</b>	<b>175.506,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>175.506,00</b>	<b>4.181.053,17</b>	<b>4.005.547,17</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26 = Jahresergebnis</b>	<b>2.265.848,58</b>	<b>175.506,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>175.506,00</b>	<b>4.181.053,17</b>	<b>4.005.547,17</b>

## Kontenschema Matrix

Kontenschema : R\_FINANZ

Datumsfilter : 01.01.16..31.12.16

Produktfilter :

Budgetfilter :

<b>Finanzrechnung</b>	Ergebnis des	Original-Ansatz	Nachtrag §10	Übertragung §22	Üpl./Apl. §83 GO	Budget §21	Fortgeschriebener	Ergebnis HHJ	mehr+ / weniger-
<b>Ein- und Auszahlungen</b>	Vorjahres 2015	HHJ 2016	GemHVO 2016	GemHVO 2016	2016	GemHVO 2016	Ansatz 2016	2016	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1 Steuern und ähnliche Abgaben	42.922.937,86	42.805.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.805.000,00	41.762.134,93	-1.042.865,07
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.404.372,40	47.257.194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.257.194,00	51.725.175,86	4.467.981,86
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	3.469.201,68	956.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	956.600,00	4.076.405,98	3.119.805,98
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.024.669,29	22.742.779,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.742.779,00	23.357.255,33	614.476,33
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.549.236,88	1.543.941,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.543.941,00	1.633.015,91	89.074,91
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.810.527,47	1.510.646,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.510.646,00	1.846.301,49	335.655,49
7 + Sonstige Einzahlungen	2.970.924,18	3.040.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.040.220,00	2.965.896,91	-74.323,09
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.790.579,09	4.905.005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.905.005,00	1.410.982,46	-3.494.022,54
<b>9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>123.942.448,85</b>	<b>124.761.385,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>124.761.385,00</b>	<b>128.777.168,87</b>	<b>4.015.783,87</b>
10 - Personalauszahlungen	21.905.255,81	22.791.701,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.791.701,00	22.246.909,99	-544.791,01
11 - Versorgungsauszahlungen	1.989.619,43	1.960.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.960.000,00	1.961.907,47	1.907,47
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.433.314,99	33.619.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.619.050,00	34.376.038,90	756.988,90
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.291.455,25	49.376.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.376.000,00	21.339.649,05	-28.036.350,95
14 - Transferauszahlungen	56.028.533,96	54.553.827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.553.827,00	58.319.669,73	3.765.842,73
15 - Sonstige Auszahlungen	3.779.316,65	3.846.373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.846.373,00	4.263.095,98	416.722,98
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>119.427.496,09</b>	<b>166.146.951,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>166.146.951,00</b>	<b>142.507.271,12</b>	<b>-23.639.679,88</b>
<b>17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.514.952,76</b>	<b>-41.385.566,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-41.385.566,00</b>	<b>-13.730.102,25</b>	<b>27.655.463,75</b>
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.040.311,56	7.999.046,00	0,00	0,00	891.601,06	0,00	8.890.647,06	4.344.490,11	-4.546.156,95
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	948.408,20	4.056.000,00	0,00	0,00	736.486,00	0,00	4.792.486,00	901.254,06	-3.891.231,94
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	23.377,61	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	21.291,52	9.291,52
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	83.785,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.868,91	2.868,91
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.095.882,66</b>	<b>12.067.046,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.628.087,06</b>	<b>0,00</b>	<b>13.695.133,06</b>	<b>5.269.904,60</b>	<b>-8.425.228,46</b>
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	90.913,41	1.650.000,00	0,00	1.186.626,62	0,00	0,00	2.836.626,62	8.634,49	-2.827.992,13
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.307.368,06	10.432.000,00	0,00	4.109.357,32	1.617.771,06	0,00	16.159.128,38	5.187.409,81	-10.971.718,57

## Kontenschema Matrix

Kontenschema : R\_FINANZ

Datumsfilter : 01.01.16..31.12.16

Produktfilter :

Budgetfilter :

<b>Finanzrechnung</b>	Ergebnis des	Original-Ansatz	Nachtrag §10	Übertragung §22	Üpl./Apl. §83 GO	Budget §21	Fortgeschriebener	Ergebnis HHJ	mehr+ / weniger-
<b>Ein- und Auszahlungen</b>	Vorjahres 2015	HHJ 2016	GemHVO 2016	GemHVO 2016	2016	GemHVO 2016	Ansatz 2016	2016	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	750.723,19	1.027.175,00	0,00	156.143,24	10.316,00	0,00	1.193.634,24	690.727,92	-502.906,32
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	200.000,00	35.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	135.000,00	105.663,50	-29.336,50
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.349.004,66</b>	<b>13.144.175,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.552.127,18</b>	<b>1.628.087,06</b>	<b>0,00</b>	<b>20.324.389,24</b>	<b>5.992.435,72</b>	<b>-14.331.953,52</b>
<b>31 = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.746.878,00</b>	<b>-1.077.129,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.552.127,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.629.256,18</b>	<b>-722.531,12</b>	<b>5.906.725,06</b>
<b>32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>6.261.830,76</b>	<b>-42.462.695,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.552.127,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-48.014.822,18</b>	<b>-14.452.633,37</b>	<b>33.562.188,81</b>
33 + Aufnahme von Krediten für Investitionen	2.533.267,66	2.530.710,00	0,00	1.588.675,00	3.086.317,77	0,00	7.205.702,77	4.586.317,77	-2.619.385,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	55.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.500.000,00	66.500.000,00
35 - Tilgung von Krediten für Investitionen	3.073.254,08	1.950.000,00	0,00	0,00	3.086.317,77	0,00	5.036.317,77	4.823.768,31	-212.549,46
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	57.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.500.000,00	54.500.000,00
<b>37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-2.739.986,42</b>	<b>580.710,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.588.675,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.169.385,00</b>	<b>11.762.549,46</b>	<b>9.593.164,46</b>
<b>38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>3.521.844,34</b>	<b>-41.881.985,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.963.452,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.845.437,18</b>	<b>-2.690.083,91</b>	<b>43.155.353,27</b>
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	587.365,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.109.210,21	4.109.210,21
<b>40 = Liquide Mittel</b>	<b>4.109.210,21</b>	<b>-41.881.985,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.963.452,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.845.437,18</b>	<b>1.419.126,30</b>	<b>47.264.563,48</b>

## II. Anhang zur Schlussbilanz der Stadt Bergkamen zum 31.12.2016

### Allgemeine Hinweise

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

### a) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

#### Aktiva

##### Anlagevermögen

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

Abweichungen von der standardmäßig vorgesehenen linearen Abschreibung lagen nicht vor.

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

##### Immaterielle Vermögensgegenstände

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

##### Sachanlagen

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

## **Betriebs- und Geschäftsausstattung**

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

## **Finanzanlagen**

Die Anteile an verbundenen Unternehmen sind mit den Anschaffungskosten bewertet.

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

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

## **Umlaufvermögen**

### **Vorräte**

Vorräte werden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. zu den niedrigeren Tageswerten angesetzt. Sowohl der Schüttgüterbestand des Baubetriebshofes als auch der Bestand an Werbemitteln des Betriebes gewerblicher Art „Stadtmarketing“ wurde zum 31.12.2016 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 01.01.2016 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 2016 betroffen, die Aufwand für den Monat Januar 2017 darstellen, z.B. die Beamtenbesoldung.

## **Passiva**

### **Eigenkapital**

#### **Allgemeine Rücklage**

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

#### **Ausgleichsrücklage**

Die Ausgleichsrücklage wird zum 01.01.2017 von 2.265.848,58 Euro, in Höhe des Jahresüberschusses, auf 6.446.901,75 Euro aufgebaut.

#### **Sonderposten**

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

## **Rückstellungen**

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

## **Pensionsrückstellungen**

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

## **Instandhaltungsrückstellungen**

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen werden passiviert, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und bis zum Bilanzstichtag als unterlassen bewertet werden musste. Der Endwert zum 31.12.2016 ergab sich aus der Differenz des Gesamtbestandes in der Schlussbilanz 2015 abzüglich der laufenden Inanspruchnahme aus dem Jahr 2016 zuzüglich der Auflösungen von Rückstellungen sowie der Zugänge für das Jahr 2016. Die Vermögensgegenstände, für die unterlassene Instandhaltungen gebildet wurden, sind aus dem Rückstellungsspiegel ersichtlich (vgl. § 44 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO NRW).

## **Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5**

Sonstige Rückstellungen werden nur gebildet, wenn sie durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind. Sie berücksichtigen erkennbare Risiken und ungewisse Verpflichtungen mit den Beträgen, wie sie nach kaufmännischer Beurteilung erforderlich sind. Zuführungen und Neubildungen von sonstigen Rückstellungen im Jahr 2016 sind aus dem Rückstellungsspiegel ersichtlich. Rückstellungen, deren Grund zur Bildung entfallen ist, wurden aufgelöst.

## **Verbindlichkeiten**

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

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

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

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

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

**Passive Rechnungsabgrenzung (pass. RAP)**

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

**b) Darstellung der Bilanzpositionen**

**Aktiva**

- 1. **Anlagevermögen**
- 1.1 **Immaterielle Vermögensgegenstände**

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Recht an der Nutzung der Straßenbeleuchtungsanlagen	1.200.806,15 €	1.384.535,55 €	-183.729,40 €
EDV-Software	169.286,98 €	223.470,53 €	-54.183,55 €
Lizenzen	1.963,20 €	3.911,40 €	-1.948,20 €
<b>Summe</b>	<b>1.372.056,33 €</b>	<b>1.611.917,48 €</b>	<b>-239.861,15 €</b>

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

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Grund und Boden	15.485.020,61 €	15.204.489,40 €	280.531,21 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	7.913.120,99 €	8.285.859,90 €	-372.738,91 €
<b>Summe</b>	<b>23.398.141,60 €</b>	<b>23.490.349,30 €</b>	<b>-92.207,70 €</b>

- 1.2.1.2 **Ackerland**

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Grund und Boden	2.260.270,87 €	2.253.632,68 €	6.638,19 €
<b>Summe</b>	<b>2.260.270,87 €</b>	<b>2.253.632,68 €</b>	<b>6.638,19 €</b>

### 1.2.1.3 Wald und Forsten

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Grund und Boden	1.423.690,10 €	1.002.519,48 €	421.170,62 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	979.744,93 €	979.744,93 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>2.403.435,03 €</b>	<b>1.982.264,41 €</b>	<b>421.170,62 €</b>

### 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Grund und Boden	724.102,77 €	1.030.997,43 €	-306.894,66 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	20.160,49 €	20.160,49 €	0,00 €
Erbbaurechte	719.648,22 €	719.648,22 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>1.463.911,48 €</b>	<b>1.770.806,14 €</b>	<b>-306.894,66 €</b>

## 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

### 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Gebäude	6.739.562,07 €	6.988.384,01 €	-248.821,94 €
Grund und Boden	797.856,00 €	797.856,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>7.537.418,07 €</b>	<b>7.786.240,01 €</b>	<b>-248.821,94 €</b>

### 1.2.2.2 Schulen

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Gebäude	57.753.105,40 €	59.827.525,14 €	-2.074.419,74 €
Grund und Boden	6.411.809,05 €	6.411.809,05 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>64.164.914,45 €</b>	<b>66.239.334,19 €</b>	<b>-2.074.419,74 €</b>

### 1.2.2.3 Wohnbauten

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Gebäude	396.110,77 €	412.263,39 €	-16.152,62 €
Grund und Boden	382.367,00 €	382.367,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>778.477,77 €</b>	<b>794.630,39 €</b>	<b>-16.152,62 €</b>

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

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Gebäude	24.106.906,48 €	22.298.169,71 €	1.808.736,77 €
Grund und Boden	3.363.467,84 €	4.021.507,94 €	-658.040,10 €
<b>Summe</b>	<b>27.470.374,32 €</b>	<b>26.319.677,65 €</b>	<b>1.150.696,67 €</b>

### 1.2.3 Infrastrukturvermögen

#### 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Grund und Boden	16.442.636,67 €	16.381.923,39 €	60.713,28 €
<b>Summe</b>	<b>16.442.636,67 €</b>	<b>16.381.923,39 €</b>	<b>60.713,28 €</b>

#### 1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Brücken	1.284.930,05 €	1.313.689,78 €	-28.759,73 €
<b>Summe</b>	<b>1.284.930,05 €</b>	<b>1.313.689,78 €</b>	<b>-28.759,73 €</b>

#### 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Schacht- und Kanalkataster	430.067,92 €	439.778,13 €	-9.710,21 €
<b>Summe</b>	<b>430.067,92 €</b>	<b>439.778,13 €</b>	<b>-9.710,21 €</b>

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

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Straßen, Wege und Plätze	69.688.051,82 €	70.871.199,47 €	-1.183.147,65 €
<b>Summe</b>	<b>69.688.051,82 €</b>	<b>70.871.199,47 €</b>	<b>-1.183.147,65 €</b>

#### 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Lärmschutzwände	175.188,65 €	176.659,58 €	-1.470,93 €
Radwegenetz	16.684,55 €	17.604,50 €	-919,95 €
<b>Summe</b>	<b>191.873,20 €</b>	<b>194.264,08 €</b>	<b>-2.390,88 €</b>

#### 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Anlagevermögen Hafen Rünthe	2.215.963,90 €	2.280.249,20 €	-64.285,30 €
Gebäude	133.113,24 €	138.232,97 €	-5.119,73 €
Radweg	5.278,23 €	5.278,23 €	0,00 €
Straßen	957.427,63 €	975.440,57 €	-18.012,94 €
<b>Summe</b>	<b>3.311.783,00 €</b>	<b>3.399.200,97 €</b>	<b>-87.417,97 €</b>

### 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Kunstgegenstände	2.301.724,13 €	2.300.724,13 €	1.000,00 €
Kulturdenkmäler	286.066,97 €	286.066,97 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>2.587.791,10 €</b>	<b>2.586.791,10 €</b>	<b>1.000,00 €</b>

### 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Fahrzeuge	1.515.973,74 €	1.645.293,51 €	-129.319,77 €
Maschinen und Geräte	524.823,69 €	538.882,05 €	-14.058,36 €
Technische Anlagen	412.252,02 €	209.053,78 €	203.198,24 €
<b>Summe</b>	<b>2.453.049,45 €</b>	<b>2.393.229,34 €</b>	<b>59.820,11 €</b>

### 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Festwerte BGA	3.901.393,52 €	3.901.393,52 €	0,00 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	381.255,89 €	364.148,66 €	17.107,23 €
<b>Summe</b>	<b>4.282.649,41 €</b>	<b>4.265.542,18 €</b>	<b>17.107,23 €</b>

### 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Anlagen im Bau	10.182.634,35 €	9.289.536,45 €	893.097,90 €
Geleistete Anzahlungen auf Sachanl.	975.258,92 €	913.189,87 €	62.069,05 €
<b>Summe</b>	<b>11.157.893,27 €</b>	<b>10.202.726,32 €</b>	<b>955.166,95 €</b>

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

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

<b>Zusammensetzung</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>Veränderung</b>
Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen (GSW)	13.854.120,00 €	13.854.120,00 €	0,00 €
Unnaer Kreis-, Bau- und Siedlungsgesellschaft (UKBS)	4.222.400,00 €	4.222.400,00 €	0,00 €
Verkehrsgesellschaft Kreis Unna (VKU)	357.504,00 €	357.504,00 €	0,00 €
Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna (WFG)	223.532,10 €	223.532,10 €	0,00 €
Technopark Kamen	6.300,00 €	6.300,00 €	0,00 €
Antenne Unna	6.181,33 €	6.181,33 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>18.670.037,43 €</b>	<b>18.670.037,43 €</b>	<b>0,00 €</b>

**1.3.3 Sondervermögen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>Veränderung</b>
Stadtbetrieb Entwässerung Bergkamen (SEB)	38.368.677,30 €	38.368.677,30 €	0,00 €
Entsorgungsbetrieb Bergkamen (EBB)	346.412,41 €	346.412,41 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>38.715.089,71 €</b>	<b>38.715.089,71 €</b>	<b>0,00 €</b>

**1.3.5 Ausleihungen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>Veränderung</b>
Bauverein und Siedlungsgenossenschaft Hamm	4.680,00 €	4.680,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>4.680,00 €</b>	<b>4.680,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

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

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Schüttguter Baubetriebshof	5.361,25 €	3.489,68 €	1.871,57 €
Zum Verkauf bestimmte GRD/GEB	2.405.960,42 €	2.405.960,42 €	0,00 €
Bestand an Werbemittel	16.197,71 €	20.059,03 €	-3.861,32 €
<b>Summe</b>	<b>2.427.519,38 €</b>	<b>2.429.509,13 €</b>	<b>-1.989,75 €</b>

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Gebühren	358.140,02 €	427.172,27 €	-69.032,25 €
Beiträge	38,55 €	2.907,46 €	-2.868,91 €
Steuern	1.298.950,14 €	1.375.955,04 €	-77.004,90 €
Forderungen aus Transferleistungen	1.935.346,08 €	350.063,71 €	1.585.282,37 €
Sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	10.789.480,25 €	9.135.034,54 €	1.654.445,71 €
<b>Summe</b>	<b>14.381.955,04 €</b>	<b>11.291.133,02 €</b>	<b>3.090.822,02 €</b>

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
gegenüber dem privaten Bereich	710.099,98 €	446.850,96 €	263.249,02 €
gegenüber dem öffentlichen Bereich	32,00 €	0,00 €	32,00 €
gegen verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
gegen Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
gegen Sondervermögen	0,00 €	947,62 €	-947,62 €
<b>Summe</b>	<b>710.131,98 €</b>	<b>447.798,58 €</b>	<b>262.333,40 €</b>

### 2.2.3 Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Sonstige Forderungen	1.614,84 €	477.852,31 €	-476.237,47 €
Forderungen SEB	3.140.000,00 €	3.140.000,00 €	0,00 €
Forderungen EEB	304.603,30 €	599.253,07 €	-294.649,77 €
Forderungen Vorschüsse/Ehrenpaten	982,00 €	296,50 €	685,50 €
Gehaltsvorausleistungen	155,30 €	0,00 €	155,30 €
Abnahme EV f. AHE	316,40 €	235,15 €	81,25 €
Forderungen OP Verwahrgelder	10.431,18 €	136.100,20 €	-125.669,02 €
Forderungen OP Vorschuss	13.246,14 €	13.856,14 €	-610,00 €
Gold- und Silbermedaillen	2.045,67 €	456,11 €	1.589,56 €
Gutscheine BM	300,00 €	195,00 €	105,00 €
<b>Summe</b>	<b>3.473.694,83 €</b>	<b>4.368.244,48 €</b>	<b>-894.549,65 €</b>

### 2.4 Liquide Mittel

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Girokonto Sparkasse Bergkamen	1.413.130,95 €	4.101.106,99 €	-2.687.976,04 €
Tagesgeld Sparkasse Bergkamen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sparbücher Sparkasse Bergkamen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Wechselgeld- und Portokasse	5.995,35 €	8.103,22 €	-2.107,87 €
<b>Summe</b>	<b>1.419.126,30 €</b>	<b>4.109.210,21 €</b>	<b>-2.690.083,91 €</b>

### 3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Aktive Rechnungsabgrenzung	1.695.533,13 €	1.349.481,85 €	346.051,28 €
<b>Summe</b>	<b>1.695.533,13 €</b>	<b>1.349.481,85 €</b>	<b>346.051,28 €</b>

## Passiva

### 1. Eigenkapital 1.1 Allgemeine Rücklage

	Höhe der Allgemeinen Rücklage zum 31.12.2015	17.548.570,38 €
-	Minderung auf Grund Jahresfehlbetrag 2015	0,00 €
-	Minderung auf Grund des Abrisses d. Feuerwehrgerätehaus Rünthe	84.407,13 €
=	<b>Höhe der Allgemeinen Rücklage zum 01.01.2016</b>	<b>17.464.163,25 €</b>

Die Allgemeine Rücklage wurde im Jahresabschluss 2016 um den Abgang des Feuerwehrgerätehauses Rünthe auf Grund des Abrisses vermindert.

### 1.3 Ausgleichsrücklage

	Höhe der Ausgleichsrücklage zum 31.12.2016	2.265.848,58 €
=	<b>Höhe der Ausgleichsrücklage zum 01.01.2017</b>	<b>6.446.901,75 €</b>

Die Ausgleichsrücklage wird auf Grund des Jahresüberschusses 2016 in Höhe von 4.181.053,17 Euro zum 01.01.2017 auf 6.446.901,75 Euro aufgebaut.

### 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Dieser Posten ist die Gegenbuchungsposition beim Abschluss des Ergebnisrechnungskontos. Hier wurde der Jahresüberschuss zum 31.12.2016 ausgewiesen. In der Schlussbilanz 2016 ergibt sich somit folgendes Eigenkapital:

	Höhe der Allgemeinen Rücklage	17.464.163,25 €
+	Ausgleichsrücklage	2.265.848,58 €
+	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	4.181.053,17 €
=	<b>Höhe des Eigenkapitals zum 31.12.2016</b>	<b>23.911.065,00 €</b>

## 2. Sonderposten

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

<b>Zusammensetzung</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>Veränderung</b>
für Zuwendungen	89.011.218,24 €	88.289.801,81 €	721.416,43 €
für Beiträge	18.776.120,11 €	19.556.520,22 €	-780.400,11 €
für den Gebührenaussgleich	26.351,00 €	23.177,00 €	3.174,00 €
<b>Summe</b>	<b>107.813.689,35 €</b>	<b>107.869.499,03 €</b>	<b>-55.809,68 €</b>

## 3. Rückstellungen

<b>Zusammensetzung</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>Veränderung</b>
Pensions- und Beihilferückstellungen	41.204.748,00 €	40.273.503,00 €	931.245,00 €
Instandhaltungsrückstellungen	2.092.998,34 €	502.035,06 €	1.590.963,28 €
Sonstige Rückstellungen	13.770.879,89 €	13.770.879,89 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>57.068.626,23 €</b>	<b>54.546.417,95 €</b>	<b>2.522.208,28 €</b>

Die Entwicklung der Rückstellungen ist aus dem Rückstellungsspiegel zu entnehmen.

## 4. Verbindlichkeiten

### 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

<b>Zusammensetzung</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>Veränderung</b>
vom öffentlichen Bereich	5.368,58 €	7.158,10 €	-1.789,52 €
vom privaten Kreditmarkt	40.076.139,40 €	40.311.800,42 €	-235.661,02 €
<b>Summe</b>	<b>40.081.507,98 €</b>	<b>40.318.958,52 €</b>	<b>-237.450,54 €</b>

### 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

<b>Zusammensetzung</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>Veränderung</b>
Kassenkredite	77.000.000,00 €	65.000.000,00 €	12.000.000,00 €
<b>Summe</b>	<b>77.000.000,00 €</b>	<b>65.000.000,00 €</b>	<b>12.000.000,00 €</b>

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

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Treuhandkonten WFG	1.251.754,29 €	902.467,47 €	349.286,82 €
<b>Summe</b>	<b>1.251.754,29 €</b>	<b>902.467,47 €</b>	<b>349.286,82 €</b>

**4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Verbindlichkeiten aus LuL	5.541.576,45 €	5.332.487,46 €	209.088,99 €
<b>Summe</b>	<b>5.541.576,45 €</b>	<b>5.332.487,46 €</b>	<b>209.088,99 €</b>

**4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Transferleistungen	473.129,43 €	413.515,06 €	59.614,37 €
<b>Summe</b>	<b>473.129,43 €</b>	<b>413.515,06 €</b>	<b>59.614,37 €</b>

**4.7 Sonstige Verbindlichkeiten**

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Sonstige Verbindlichkeiten	1.944.389,98 €	13.340.839,36 €	-11.396.449,38 €
<b>Summe</b>	<b>1.944.389,98 €</b>	<b>13.340.839,36 €</b>	<b>-11.396.449,38 €</b>

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

**4.8 Erhaltene Anzahlungen**

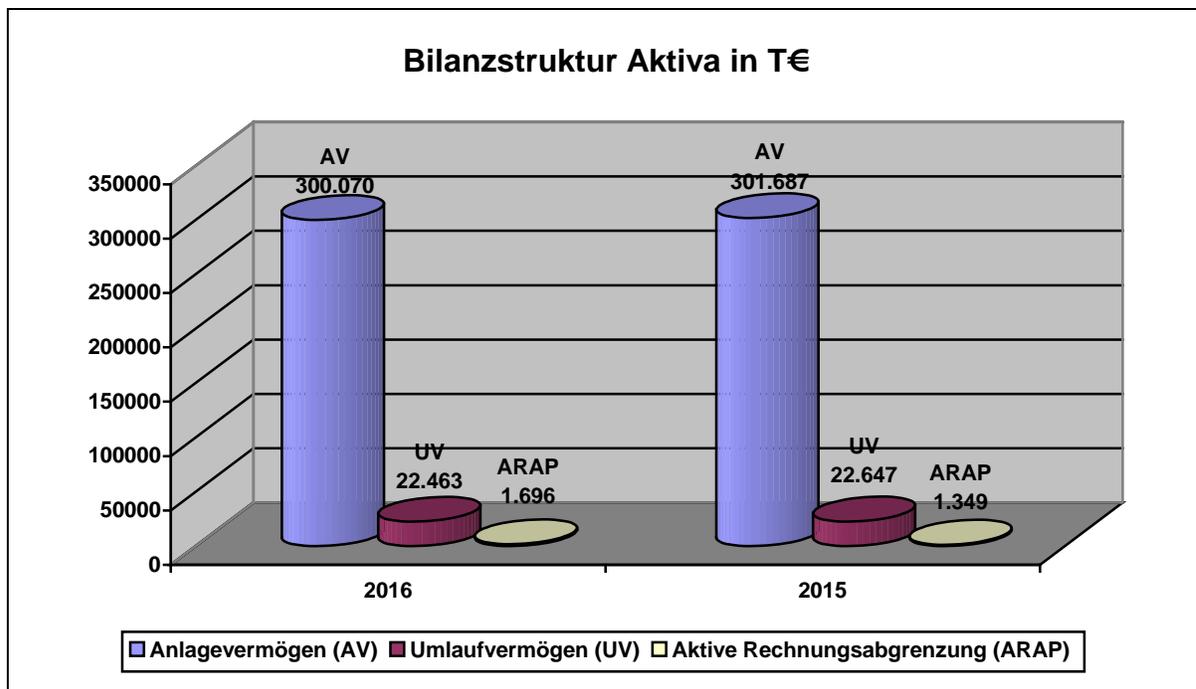
Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Erhaltene Anzahlungen	14.249.221,59 €	13.894.800,52 €	354.421,07 €
<b>Summe</b>	<b>14.249.221,59 €</b>	<b>13.894.800,52 €</b>	<b>354.421,07 €</b>

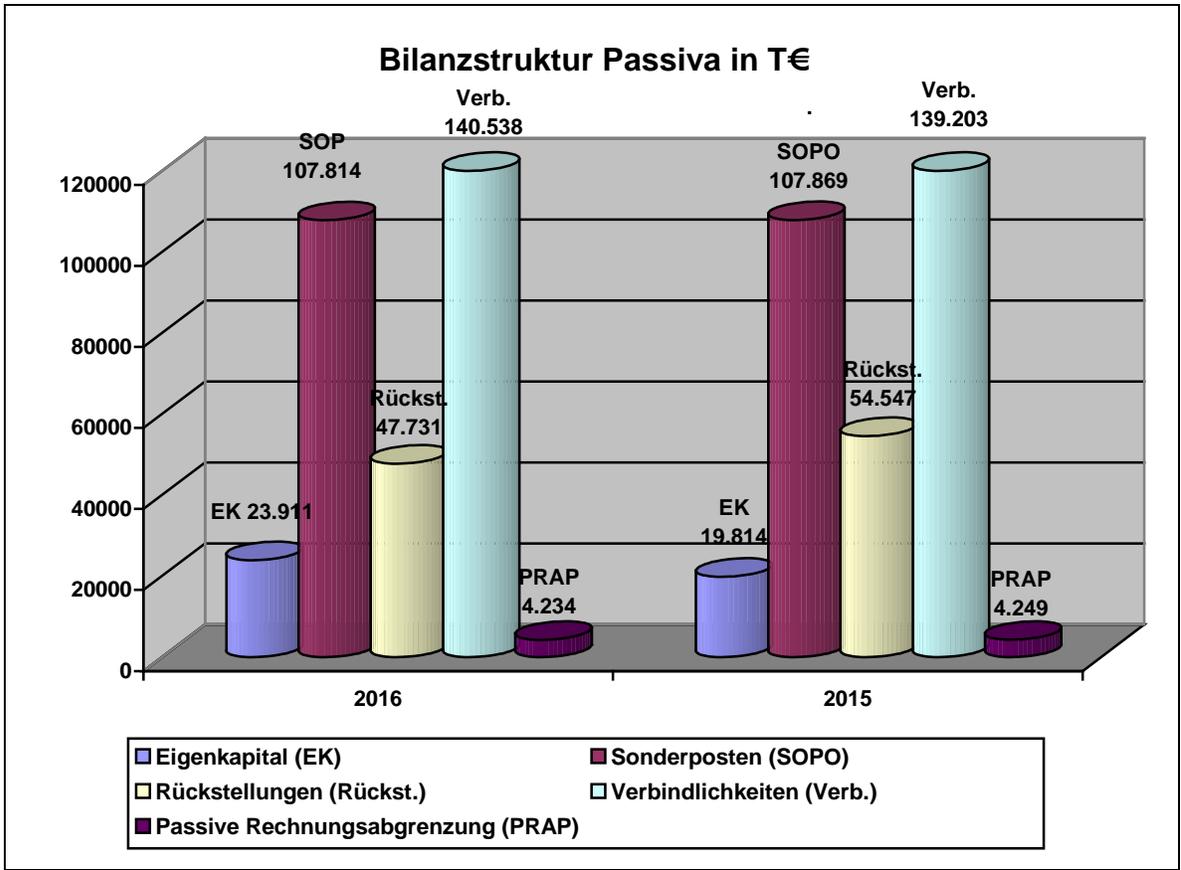
**5. Passive Rechnungsabgrenzung**

Zusammensetzung	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
Passive Rechnungsabgrenzung	4.234.350,38 €	4.248.977,09 €	14.626,71 €
<b>Summe</b>	<b>4.234.350,38 €</b>	<b>4.248.977,09 €</b>	<b>14.626,71 €</b>

### c) Veränderungen in der Bilanzstruktur

Aktiva in T€				Passiva in T€			
	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung		31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
AV	300.070	301.687	-1.617	EK	23.911	19.814	4.097
UV	22.463	22.647	-184	SOPO	107.814	107.869	-55
				Rückst.	47.731	54.547	-6.816
				Verb.	140.538	139.203	1.335
ARAP	1.696	1.349	347	PRAP	4.234	4.249	-15
			-1.454				-1.454





## d) Darstellung der Positionen in der Ergebnisrechnung

### Erträge

#### Position 1 Steuern und ähnliche Abgaben

Zusammensetzung	2016	2015	Veränderung
Grundsteuer A	48.732,12 €	52.219,27 €	-3.487,15 €
Grundsteuer B	9.168.386,38 €	8.945.980,53 €	222.405,85 €
Gewerbsteuer	12.764.994,36 €	13.933.526,59 €	-1.168.532,23 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	15.876.974,27 €	15.377.566,61 €	499.407,66 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.189.432,30 €	2.124.609,48 €	64.822,82 €
Vergnügungssteuer	936.404,07 €	983.261,76 €	-46.857,69 €
Hundesteuer	409.528,26 €	411.162,83 €	-1.634,57 €
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	1.571.515,00 €	1.543.565,59 €	27.949,41 €
<b>Summe</b>	<b>42.965.966,76 €</b>	<b>43.371.892,66 €</b>	<b>-405.925,90 €</b>

Die Veränderung ergibt sich aus der Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer B und der jährlichen Schwankung bei der Gewerbesteuer.

#### Position 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zusammensetzung	2016	2015	Veränderung
Schlüsselzuweisungen vom Land	39.980.158,00 €	35.784.860,00 €	4.195.298,00 €
Bedarfszuweisungen von Gemeinden	87.554,71 €	508.690,93 €	-421.136,22 €
Allg. Zuweisungen vom Bund	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Allg. Zuweisungen vom Land	564.646,17 €	606.409,22 €	-41.763,05 €
Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke	11.301.434,85 €	7.470.972,59 €	3.830.462,26 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.428.681,04 €	5.199.127,19 €	-1.770.446,15 €
Allgemeine Umlagen vom Land	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>55.362.474,77 €</b>	<b>49.570.059,93 €</b>	<b>5.792.414,84 €</b>

#### Position 3 Sonstige Transfererträge

Zusammensetzung	2016	2015	Veränderung
Ersatz von sozialen Leistungen (Jugendamt)	906.423,62 €	670.995,69 €	235.427,93 €
Ersatz von sozialen Leistungen (UVG)	14.732,86 €	14.698,00 €	34,86 €
Ersatz von sozialen Leistungen (Heimpflege)	1.588.513,60 €	401.481,94 €	1.187.031,66 €
Schuldendiensthilfen v. priv. Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Andere sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>2.509.670,08 €</b>	<b>1.087.175,63 €</b>	<b>1.422.494,45 €</b>

**Position 4            Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Veränderung</b>
Verwaltungsgebühren	731.284,33 €	858.069,34 €	-126.785,01 €
Benutzungsgebühren	22.558.420,47 €	21.054.681,37 €	1.503.739,10 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	780.400,11 €	772.870,38 €	7.529,73 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>24.070.104,91 €</b>	<b>22.685.621,09 €</b>	<b>1.384.483,82 €</b>

**Position 5            Privatrechtliche Leistungsentgelte**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Veränderung</b>
Mieten und Pachten	750.045,27 €	709.029,38 €	41.015,89 €
Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	26.742,23 €	38.931,35 €	-12.189,12 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	830.465,30 €	812.366,72 €	18.098,58 €
<b>Summe</b>	<b>1.607.252,80 €</b>	<b>1.560.327,45 €</b>	<b>46.925,35 €</b>

**Position 6            Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Veränderung</b>
Erträge aus Kostenerstattungen	890.951,63 €	2.353.367,36 €	-1.462.415,73 €
Kostenerstattung Sondervermögen	909.981,47 €	803.098,27 €	106.883,20 €
<b>Summe</b>	<b>1.800.933,10 €</b>	<b>3.156.465,63 €</b>	<b>-1.355.532,53 €</b>

**Position 7                      Sonstige ordentliche Erträge**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Veränderung</b>
Konzessionsabgaben	2.291.858,40 €	2.319.232,64 €	-27.374,24 €
Erstattung von Steuern	53.394,88 €	49.821,43 €	3.573,45 €
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken/Gebäuden	491.915,85 €	344.113,74 €	147.802,11 €
Erträge aus der Veräußerung von Vermögen >410 EUR	3.449,00 €	4.456,22 €	-1.007,22 €
Erträge aus der Veräußerung von Vermögen <410 EUR	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bußgelder	174.727,61 €	179.121,32 €	-4.393,71 €
Säumniszuschläge	293.555,85 €	208.671,03 €	84.884,82 €
Erträge aus der Inanspruchnahme von Bürgschaften	7.895,65 €	9.509,76 €	-1.614,11 €
Erträge aus Zuschreibungen	674,92 €	170.790,71 €	-170.115,79 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	827.413,05 €	291.176,53 €	536.236,52 €
Sonstige ordentliche Erträge	1.734.634,86 €	1.920.554,57 €	-185.919,71 €
<b>Summe</b>	<b>5.879.520,07 €</b>	<b>5.497.447,95 €</b>	<b>382.072,12 €</b>

**Position 8                      Aktivierte Eigenleistungen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Veränderung</b>
Aktivierte Eigenleistungen	696.183,36 €	282.734,12 €	413.449,24 €
<b>Summe</b>	<b>696.183,36 €</b>	<b>282.734,12 €</b>	<b>413.449,24 €</b>

**Aufwendungen**

**Position 11                      Personalaufwendungen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Veränderung</b>
Personalaufwand Beamte	3.477.959,35 €	3.515.671,46 €	-37.712,11 €
Personalaufwand Tariflich Beschäftigte	17.584.848,44 €	17.024.136,56 €	560.711,88 €
Personalaufwand Sonstige Beschäftigte	687.737,60 €	857.569,42 €	-169.831,82 €
Beihilfen	219.929,75 €	178.056,88 €	41.872,87 €
Zuführungen zu Rückstellungen	1.018.978,00 €	1.463.095,00 €	-444.117,00 €
<b>Summe</b>	<b>22.989.453,14 €</b>	<b>23.038.529,32 €</b>	<b>-49.076,18 €</b>

**Position 12                    Versorgungsaufwendungen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Veränderung</b>
Versorgungsaufwand Beamte	1.594.355,29 €	1.223.664,00 €	370.691,29 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen	303.986,88 €	388.911,96 €	-84.925,08 €
Zuführungen zu Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>1.898.342,17 €</b>	<b>1.612.575,96 €</b>	<b>285.766,21 €</b>

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

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Veränderung</b>
Instandh. u. Unterhaltung der Grundst.	2.285.304,89 €	814.449,47 €	1.470.855,42 €
Erstattungen f. Aufwendungen v. Dritten	22.494.846,45 €	22.746.352,01 €	-251.505,56 €
Bewirtschaftung der Grundst. u. Infrastrukt.	5.243.901,14 €	4.334.885,09 €	909.016,05 €
Haltung von Fahrzeugen	327.967,39 €	360.018,60 €	-32.051,21 €
Sonstige Verwaltungsaufwendungen	4.684.777,58 €	5.103.458,37 €	-418.680,79 €
<b>Summe</b>	<b>35.036.797,45 €</b>	<b>33.359.163,54 €</b>	<b>1.677.633,91 €</b>

**Position 14                    Bilanzielle Abschreibungen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Veränderung</b>
Immaterielle Vermögensgegenstände	284.989,52 €	286.260,69 €	-1.271,17 €
Gebäude u.a.	3.618.248,23 €	6.491.907,53 €	-2.873.659,30 €
Brücken und Tunnel	28.759,73 €	28.759,72 €	0,01 €
Straßen, Wege und Plätze	3.162.343,99 €	3.145.752,91 €	16.591,08 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	19.719,41 €	106.821,57 €	-87.102,16 €
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Maschinen	111.897,89 €	116.482,91 €	-4.585,02 €
Technische Anlagen	40.884,17 €	29.522,56 €	11.361,61 €
Fahrzeuge	229.262,98 €	236.245,64 €	-6.982,66 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	69.496,25 €	70.005,31 €	-509,06 €
Geringwertige Wirtschaftsgüter	114.142,95 €	118.494,33 €	-4.351,38 €
Festwerte	0,00 €	266.108,23 €	-266.108,23 €
Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>7.679.745,12 €</b>	<b>10.896.361,40 €</b>	<b>-3.216.616,28 €</b>

**Position 15            Transferaufwendungen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Veränderung</b>
Zuwendungen für laufende Zwecke	7.943.869,96 €	7.684.429,50 €	259.440,46 €
Soziale Leistungen an natürl. Personen	8.062.289,17 €	6.695.198,76 €	1.367.090,41 €
Sonstige soziale Leistungen	4.102.769,70 €	3.277.919,93 €	824.849,77 €
Gewerbsteuerumlage	852.709,61 €	965.029,19 €	-112.319,58 €
Gewerbsteuerumlage FDE	828.346,45 €	937.456,92 €	-109.110,47 €
Kreisumlage	33.304.848,75 €	32.301.145,33 €	1.003.703,42 €
Sonstige Transferaufwendungen	566.416,00 €	1.610.573,00 €	-1.044.157,00 €
<b>Summe</b>	<b>55.661.249,64 €</b>	<b>53.471.752,63 €</b>	<b>2.189.497,01 €</b>

**Position 16            Sonstige ordentliche Aufwendungen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Veränderung</b>
Sonstige Personalaufwendungen	666.568,99 €	638.090,85 €	28.478,14 €
Mieten und Pachten	1.325.773,70 €	1.028.296,31 €	297.477,39 €
Leasing	182.140,38 €	179.650,29 €	2.490,09 €
Geschäftsaufwendungen	1.296.249,54 €	1.096.716,13 €	199.533,41 €
Steuern, Versicherungen, Kapitalertragsteuer	768.971,48 €	811.262,79 €	-42.291,31 €
Wertveränderungen bei Sachanlagen	0,00 €	1.902,53 €	-1.902,53 €
Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	-1.694,56 €	55.293,30 €	-56.987,86 €
Aufwand aus Forderungsabgängen	1.327.965,81 €	386.610,84 €	941.354,97 €
Sonstige Aufwendungen	213.253,58 €	200.937,63 €	12.315,95 €
<b>Summe</b>	<b>5.779.228,92 €</b>	<b>4.398.760,67 €</b>	<b>1.380.468,25 €</b>

**Position 19            Finanzerträge**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Veränderung</b>
Zinserträge	2.003,65 €	1.271,94 €	731,71 €
Gewinnanteile an verb. Unternehmen	638.091,57 €	3.999.752,25 €	-3.361.660,68 €
Sonstige Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>640.095,22 €</b>	<b>4.001.024,19 €</b>	<b>-3.360.928,97 €</b>

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

**Position 20            Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Veränderung</b>
Zinsaufwendungen	2.244.869,90 €	2.043.720,50 €	201.149,40 €
Sonstige Finanzaufwendungen	61.461,56 €	126.036,05 €	-64.574,49 €
<b>Summe</b>	<b>2.306.331,46 €</b>	<b>2.169.756,55 €</b>	<b>136.574,91 €</b>

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

**Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten**

**Position 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen**

Zusammensetzung	2016	2015	Veränderung
Investitionszuwendungen vom Bund	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Investitionszuwendungen vom Land	3.785.325,23 €	4.000.831,57 €	-215.506,34 €
Investitionszuwendungen Dritter	55.658,68 €	2.638,73 €	53.019,95 €
Investitionszuwendungen v. verb. Unt.	0,00 €	7.260,62 €	-7.260,62 €
Investitionszuwendungen vom priv. Bereich	0,00 €	23.780,64 €	-23.780,64 €
Sonstige Investitionszuwendungen	3.506,20 €	5.800,00 €	-2.293,80 €
<b>Summe</b>	<b>3.844.490,11 €</b>	<b>4.040.311,56 €</b>	<b>-195.821,45 €</b>

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

Zusammensetzung	2016	2015	Veränderung
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	888.054,06 €	939.207,88 €	-51.153,82 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	13.200,00 €	9.200,32 €	3.999,68 €
<b>Summe</b>	<b>901.254,06 €</b>	<b>948.408,20 €</b>	<b>-47.154,14 €</b>

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

Zusammensetzung	2016	2015	Veränderung
Rückflüsse v. Darlehen v. Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rückflüsse v. Darlehen s. Inland	21.291,52 €	23.377,61 €	-2.086,09 €
<b>Summe</b>	<b>21.291,52 €</b>	<b>23.377,61 €</b>	<b>-2.086,09 €</b>

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

Zusammensetzung	2016	2015	Veränderung
Beiträge und ähnliche Entgelte	2.868,91 €	83.785,29 €	-80.916,38 €
<b>Summe</b>	<b>2.868,91 €</b>	<b>83.785,29 €</b>	<b>-80.916,38 €</b>

## Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten

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

Zusammensetzung	2016	2015	Veränderung
Auszahlungen für Grundstücke/Gebäude	8.634,49 €	90.913,41 €	-82.278,92 €
<b>Summe</b>	<b>8.634,49 €</b>	<b>90.913,41 €</b>	<b>-82.278,92 €</b>

### Position 25            Auszahlungen für Baumaßnahmen

Zusammensetzung	2016	2015	Veränderung
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.945.900,29 €	1.421.769,87 €	524.130,42 €
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.070.928,88 €	639.191,16 €	2.431.737,72 €
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	170.580,64 €	246.407,03 €	-75.826,39 €
<b>Summe</b>	<b>5.187.409,81 €</b>	<b>2.307.368,06 €</b>	<b>2.880.041,75 €</b>

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

Zusammensetzung	2016	2015	Veränderung
Auszahlungen für Vermögensgegenstände >410,00 €	625.192,78 €	626.491,08 €	-1.298,30 €
Auszahlungen für Vermögensgegenstände <410,00 €	65.535,14 €	124.232,11 €	-58.696,97 €
<b>Summe</b>	<b>690.727,92 €</b>	<b>750.723,19 €</b>	<b>-59.995,27 €</b>

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

### Position 28            Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen

Zusammensetzung	2016	2015	Veränderung
Zuwendungen f. Invest. priv. Unternehmen	105.663,50 €	200.000,00 €	-94.336,50 €
<b>Summe</b>	<b>105.663,50 €</b>	<b>200.000,00 €</b>	<b>-94.336,50 €</b>

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

## Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten

### Position 33 Aufnahme von Krediten für Investitionen

Zusammensetzung	2016	2015	Veränderung
Kreditaufnahme für Investitionen von Kreditinstituten	4.586.317,77 €	2.533.267,66 €	2.053.050,11 €
<b>Summe</b>	<b>4.586.317,77 €</b>	<b>2.533.267,66 €</b>	<b>2.053.050,11 €</b>

### Position 34 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung

Zusammensetzung	2016	2015	Veränderung
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	66.500.000,00 €	55.000.000,00 €	11.500.000,00 €
<b>Summe</b>	<b>66.500.000,00 €</b>	<b>55.000.000,00 €</b>	<b>11.500.000,00 €</b>

### Position 35 Tilgung von Krediten für Investitionen

Zusammensetzung	2016	2015	Veränderung
Tilgung von Krediten des Landes	1.789,52 €	1.789,52 €	0,00 €
Tilgung von Krediten vom sonstigen öffentlichen Bereich	4.821.978,79 €	3.071.464,56 €	1.750.514,23 €
Tilgung von Krediten vom sonstigen inländischen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>4.823.768,31 €</b>	<b>3.073.254,08 €</b>	<b>1.750.514,23 €</b>

### Position 36 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung

Zusammensetzung	2016	2015	Veränderung
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	54.500.000,00 €	57.200.000,00 €	-2.700.000,00 €
<b>Summe</b>	<b>54.500.000,00 €</b>	<b>57.200.000,00 €</b>	<b>-2.700.000,00 €</b>

## f) Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag 31.12.2016 sind folgende Bürgschaftsverpflichtungen der Stadt Bergkamen zu verzeichnen:

	Darlehensgeber	Ursprüngliche Höhe der Bürgschaft	Verbürgtes Restkapital am 31.12.2016
1	Sparkasse Kamen	2.147.425,90 €	745.759,04 €
2	Sparkasse Bergkamen	2.147.425,90 €	743.736,99 €
3	Landesbank NRW	3.834.689,11 €	387.444,35 €
4	Landesbank NRW	3.834.689,11 €	387.444,33 €
5	Sparkasse Bergkamen	3.846.143,47 €	2.999.383,57 €
6	Sparkasse Bergkamen	511.291,88 €	500.000,00 €
7	Sparkasse Bergkamen	4.400.000,00 €	2.400.000,00 €
8	Sparkasse Bergkamen	670.000,00 €	670.000,00 €
	<b>Summe</b>	<b>21.391.665,37 €</b>	<b>8.833.768,28 €</b>

**Die Summe des verbürgten Restkapitals zum 31.12.2015 betrug 9.909.836,75 €**

- 1 – 5 : Darlehensaufnahmen der GSW zur Finanzierung der Strom- und Gasnetze sowie Erneuerung der Versorgungsanlagen.**
- 6 – 8 : Darlehensaufnahmen der WFG im Rahmen der Finanzierung der Treuhandverträge RT 85/99 sowie B 61 (A2 Logistikpark).**
- 6 : Das Darlehen wurde zum 31.12.2016 getilgt.**

## g) Derivative Finanzinstrumente

### Zinsswaps

Mit dem Ziel, den Zinsaufwand des Schuldenbestandes im Vertragszeitraum abzusenken sowie die Portfoliostruktur zu optimieren, wurde mit der WestLB AG Düsseldorf ein Schuldenportfoliomanagementvertrag geschlossen. Der Vertrag hatte eine Laufzeit vom 1. April 2004 bis zum 31. März 2009. Das Schuldenportfolio umfasste die Darlehen des SEB sowie Darlehen der Stadt Bergkamen.

Aufgrund geänderter Rahmenbedingungen erfolgte mit Wirkung vom 4. Juni 2007 eine Abänderung der vertraglichen Vereinbarung. Der bisher zugrunde gelegte SPM-Vertrag mit der WestLB AG wurde durch Änderungsvereinbarung vorübergehend ausgesetzt.

Anstelle dessen erfolgte ab dem o. g. Zeitpunkt eine begleitende Beratung der WestLB AG zu den abzuschließenden bzw. bereits laufenden Derivatgeschäften. Vergütungen (Grundvergütung sowie variable Vergütung) an die WestLB AG waren nicht zu zahlen.

Im Wege der Neustrukturierung sind die einzelnen Derivatgeschäfte der Stadt Bergkamen bzw. dem SEB direkt zugeordnet worden.

Der Rat der Stadt Bergkamen hat am 18.02.2016 beschlossen, die Swappeschäfte zu ihrem jeweiligen Marktpreis aufzulösen (Drucksache Nr. 11/0526). Die fünf noch laufenden städtischen Geschäfte sind zum 10.03.2016 aufgelöst worden:

- Ein Flexiswap (Ref.Nr. 1900010 D), bei dem die Stadt 4,76 % zahlen muss, wenn der Sechs-Monats-Euribor am Ende einer Sechs-Monats-Periode unterhalb oder gleich 6 % festgestellt wird, ansonsten Sechs-Monats-Euribor, und einen Zinssatz in Höhe des Sechs-Monats-Euribor erhält. Der Auflösungsbetrag beläuft sich auf -711 T€
- Ein Flexiswap (Ref.Nr. 1900011 D), bei dem die Stadt 4,83 % zahlen muss, wenn der Sechs-Monats-Euribor am Ende einer Sechs-Monats-Periode unterhalb oder gleich 6 % festgestellt wird, ansonsten Sechs-Monats-Euribor, und einen Zinssatz in Höhe des Sechs-Monats-Euribor erhält. Der Auflösungsbetrag beläuft sich auf -657 T€
- Ein kündbarer Zahlerswap (Ref.Nr. 1903356 D), bei dem die Stadt Bergkamen einen Festzinssatz von 4,87 % zahlen muss und einen Zinssatz in Höhe des Sechs-Monats-Euribor erhält. Der Auflösungsbetrag beläuft sich auf -708 T€
- Ein Schweizer Franken/CHF-Pluswap (Ref.Nr. 1903521 D / 2278987 D), bei dem die Stadt Bergkamen einen Zinssatz von 4 % + ggf. Wechselkursaufschlag zahlen muss und einen Zinssatz in Höhe von 5 % erhält, soweit die vereinbarten Schwellenwerte erreicht werden. Der Auflösungsbetrag beläuft sich auf -4.067 T€
- Ein kündbarer Zahlerswap (Ref.Nr. 3320755 D), bei dem die Stadt Bergkamen einen Festzinssatz von 5,95 % zahlen muss und einen Zinssatz in Höhe des Sechs-Monats-Euribor erhält. Der Auflösungsbetrag beläuft sich auf -1.056 T€

Abschließend besteht noch eine Prozesskostenrückstellung für eventuell noch anstehende Vergleichsgebühren in Höhe von 254 T€

### **h) Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Neben den Haftungsverhältnissen bestehen insbesondere sonstige finanzielle Verpflichtungen in Form von „Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen“ gegenüber der Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Kreises Unna (WfG) im Rahmen der Treuhandverträge RT85/99 und A2 Logistikpark. Diese haben sich im Vergleich zum 31.12.2015 von 2.340.801,12 € auf insgesamt 2.556.725,42 € erhöht. Die Verbindlichkeiten ergeben sich insbesondere aus der Erschließung des A2 Logistikparks.

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

Für das Jahr 2016 liegen keine nicht erhobenen Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen vor.

### **j) Sonderposten für den Gebührenaussgleich**

Für den Bereich **Friedhofswesen** lag eine Kostenunterdeckung vor:

Betriebsergebnis 2016: - 91.484,00 €

Davon:

Erwerbsgebühren - 89.877,00 €

Bestattungsgebühren + 3.174,00 €

Verwaltungsgebühren - 4.782,00 €

Eine Zuführung zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich war in Höhe des positiven Betrages von 3.174,00 Euro notwendig.

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

Betriebsergebnis 2016: - 23.414,81 €

**Folgende Anlagen sind dem Anhang beigefügt:**

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

Bergkamen, 12.06.2017

gez. Lachmann

---

Lachmann  
Beigeordneter und Stadtkämmerer

## Anlagenpiegel für das Haushaltsjahr 2016

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2016	am 31.12.2015
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>									
1.2 Lizenzen	51.959,84	0,00	0,00	0,00	-1.948,20	0,00	-49.996,64	1.963,20	3.911,40
1.3 EDV-Software	1.173.770,49	15.559,42	0,00	0,00	-69.742,97	0,00	-1.020.042,93	169.286,98	223.470,53
1.4 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	3.272.757,49	22.992,70	0,00	6.576,25	-213.298,35	0,00	-2.101.520,29	1.200.806,15	1.384.535,55
<b>2. Sachanlagen</b>									
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.1.1 Grünflächen	26.837.503,50	39.450,41	-23.311,76	265.227,49	-373.573,84	0,00	-3.720.728,04	23.398.141,60	23.490.349,30
2.1.2 Ackerland	2.253.632,68	6.638,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.260.270,87	2.253.632,68
2.1.3 Wald, Forsten	1.982.264,41	0,00	0,00	421.170,62	0,00	0,00	0,00	2.403.435,03	1.982.264,41
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.770.806,14	0,00	-311.519,64	4.624,98	0,00	0,00	0,00	1.463.911,48	1.770.806,14
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	9.828.941,03	0,00	0,00	0,00	-248.821,94	0,00	-2.291.522,96	7.537.418,07	7.786.240,01

## Anlagenpiegel für das Haushaltsjahr 2016

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2016	am 31.12.2015
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.2.2 Schulen	88.637.494,14	0,00	0,00	0,00	-2.074.419,74	0,00	-24.472.579,69	64.164.914,45	66.239.334,19
2.2.3 Wohnbauten	943.151,00	0,00	0,00	0,00	-16.152,62	0,00	-164.673,23	778.477,77	794.630,39
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	33.135.918,42	0,00	-171.486,62	2.140.045,41	-817.862,12	0,00	-7.634.102,89	27.470.374,32	26.319.677,65
2.3 Infrastrukturvermögen									
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	16.381.923,39	50.120,84	-1.424,77	12.017,21	0,00	0,00	0,00	16.442.636,67	16.381.923,39
2.3.2 Brücken und Tunnel	1.575.884,85	0,00	0,00	0,00	-28.759,73	0,00	-290.954,80	1.284.930,05	1.313.689,78
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	527.170,26	0,00	0,00	0,00	-9.710,21	0,00	-97.102,34	430.067,92	439.778,13
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	100.908.043,18	333.458,04	0,00	1.645.738,30	-3.162.343,99	0,00	-33.199.187,70	69.688.051,82	70.871.199,47
2.3.6 Sonstige Bauten d. Infrastrukturvermögens	212.856,15	0,00	0,00	7.618,32	-10.009,20		-28.601,27	191.873,20	194.264,08
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.119.565,64	0,00	0,00	0,00	-87.417,97	0,00	-807.782,64	3.311.783,00	3.399.200,97
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.586.791,10	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.587.791,10	2.586.791,10
2.6 Maschinen und Technische Anlagen, Fahrzeuge									

## Anlagenpiegel für das Haushaltsjahr 2016

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2016	am 31.12.2015
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.6.1 Maschinen	1.647.903,30	30.260,95	-1,00	67.579,58	-111.897,89	0,00	-1.220.919,14	524.823,69	538.882,05
2.6.2 Technische Anlagen	443.374,34	68.501,68	0,00	175.580,73	-40.884,17	0,00	-275.204,73	412.252,02	209.053,78
2.6.3 Fahrzeuge	3.660.010,67	99.943,21	0,00	0,00	-229.262,98		-2.243.980,14	1.515.973,74	1.645.293,51
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung									
2.7.1 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.080.071,26	80.396,44	0,00	6.207,04	-69.496,25	0,00	-785.418,85	381.255,89	364.148,66
2.7.2 Geringwertige Wirtschaftsgüter	920.569,44	51.539,92	0,00	62.603,03	-114.142,95	0,00	-1.034.712,39	0,00	0,00
2.7.3 Festwert Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.811.914,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-910.521,42	3.901.393,52	3.901.393,52
2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.202.726,32	5.753.708,18	0,00	-4.798.541,23	0,00	0,00	0,00	11.157.893,27	10.202.726,32
<b>3. Finanzanlagen</b>									
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	12.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.750,00	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	18.670.037,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.670.037,43	18.670.037,43
3.3 Sondervermögen	38.715.089,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.715.089,71	38.715.089,71

## Anlagenpiegel für das Haushaltsjahr 2016

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2016	am 31.12.2015
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
3.5 Sonstige Ausleihungen	4.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.680,00	4.680,00
<b>Summe gesamt</b>	<b>376.369.561,12</b>	<b>6.553.569,98</b>	<b>-507.743,79</b>	<b>16.447,73</b>	<b>-7.679.745,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-82.362.302,09</b>	<b>300.069.532,95</b>	<b>301.687.004,15</b>

## Sonderpostenspiegel für das Haushaltsjahr 2016

Sonderposten	Basisdaten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2016	am 31.12.2015
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
4.1 für Zuwendungen	119.117.793,73	148.222,30	-87.079,49	4.088.954,66	-3.428.681,04	0,00	-34.256.672,96	89.011.218,24	88.289.801,81
4.2 für Beiträge	26.361.192,21	0,00	0,00	0,00	-780.400,11	0,00	-7.585.072,10	18.776.120,11	19.556.520,22
4.3 für den Gebührenaussgleich	23.177,00	3.174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.351,00	23.177,00
<b>Summe gesamt</b>	<b>145.502.162,94</b>	<b>151.396,30</b>	<b>-87.079,49</b>	<b>4.088.954,66</b>	<b>-4.209.081,15</b>	<b>0,00</b>	<b>-41.841.745,06</b>	<b>107.813.689,35</b>	<b>107.869.499,03</b>

## Sonderpostenspiegel Zuwendungen für das Haushaltsjahr 2016 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

Sonderposten	Basisdaten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2016	am 31.12.2015
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>									
1.2 Lizenzen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 EDV-Software	41.935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-41.934,00	1,00	1,00
1.4 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Sachanlagen</b>									
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.1.1 Grünflächen	3.594.235,77	39.450,41	0,00	0,00	-170.612,34	0,00	-1.295.465,69	2.338.220,49	2.469.382,42
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 2016 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

Sonderposten	Basisdaten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2016	am 31.12.2015
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	6.934.861,90	0,00	0,00	0,00	-190.676,65	0,00	-1.656.341,67	5.278.520,23	5.469.196,88
2.2.2 Schulen	52.853.246,37	0,00	0,00	78.000,00	-1.355.923,81	0,00	-15.521.395,56	37.409.850,81	38.687.774,62
2.2.3 Wohnbauten	198.105,19	0,00	0,00	0,00	-3.601,91	0,00	-36.019,10	162.086,09	165.688,00
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	16.474.937,66	0,00	-87.079,49	2.790.777,50	-468.624,19	0,00	-4.093.852,58	15.084.783,09	12.849.709,27
2.3 Infrastrukturvermögen									
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	186.667,68	43.707,59	0,00	0,00	0,00	0,00	-752,15	229.623,12	185.915,53
2.3.2 Brücken und Tunnel	321.173,76	0,00	0,00	0,00	-7.898,12	0,00	-65.881,72	255.292,04	263.190,16
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	110.896,08	0,00	0,00	0,00	-2.092,38	0,00	-20.923,80	89.972,28	92.064,66
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	31.891.171,10	64.373,39	0,00	1.025.998,06	-949.590,47	0,00	-9.786.542,04	23.195.000,51	23.054.219,53
2.3.6 Sonstige Bauten d. Infrastrukturvermögens	22.497,64	0,00	0,00	0,00	-1.022,62	0,00	-3.067,86	19.429,78	20.452,40

## Sonderpostenspiegel Zuwendungen für das Haushaltsjahr 2016 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

Sonderposten	Basisdaten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2016	am 31.12.2015
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.897.644,86	0,00	0,00	0,00	-60.489,76	0,00	-546.230,34	2.351.414,52	2.411.904,28
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.471.381,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.471.381,39	1.471.381,39
2.6 Maschinen und Technische Anlagen, Fahrzeuge									
2.6.1 Maschinen	25.023,98	0,00	0,00	0,00	-3.692,59	0,00	-17.814,95	7.209,03	10.901,62
2.6.2 Technische Anlagen	79.941,52	690,91	0,00	111.276,61	-12.171,22	0,00	-45.852,84	146.056,20	46.259,90
2.6.3 Fahrzeuge	1.482.899,66	0,00	0,00	0,00	-81.511,16	0,00	-828.149,60	654.750,06	736.261,22
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung									
2.7.1 Betriebs- und Geschäftsausstattung	170.135,20	0,00	0,00	0,00	-19.763,26	0,00	-105.393,16	64.742,04	84.505,30
2.7.2 Geringwertige Wirtschaftsgüter	18.702,75	0,00	0,00	78.481,69	-78.480,69	0,00	-97.181,44	3,00	2,00
2.7.3 Festwert Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	4.420,80	0,00	0,00	0,00	4.420,80	0,00
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 2016 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

Sonderposten	Basisdaten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2016	am 31.12.2015
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>1.3 Finanzanlagen</b>									
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe gesamt</b>	<b>118.779.845,73</b>	<b>148.222,30</b>	<b>-87.079,49</b>	<b>4.088.954,66</b>	<b>-3.406.151,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-34.162.798,50</b>	<b>88.767.144,70</b>	<b>88.023.198,40</b>
Nachrichtlich:									
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	337.948,00	0,00	0,00	0,00	-22.529,87	0,00	-93.874,46	244.073,54	266.603,41
<b>Summe gesamt</b>	<b>119.117.793,73</b>	<b>148.222,30</b>	<b>-87.079,49</b>	<b>4.088.954,66</b>	<b>-3.428.681,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-34.256.672,96</b>	<b>89.011.218,24</b>	<b>88.289.801,81</b>

### Sonderpostenspiegel Beiträge für das Haushaltsjahr 2015 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

Sonderposten	Basisdaten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2016	am 31.12.2015
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	26.361.192,21	0,00	0,00	0,00	-780.400,11	0,00	-7.585.072,10	18.776.120,11	19.556.520,22
<b>Summe gesamt</b>	<b>26.361.192,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-780.400,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.585.072,10</b>	<b>18.776.120,11</b>	<b>19.556.520,22</b>

## Forderungsspiegel für das Haushaltsjahr 2016

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2016	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2015
	EUR	bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	EUR
	1	2	3	4	5
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>					
1.1 Gebühren	358.140,02	358.140,02	0,00	0,00	427.172,27
1.2 Beiträge	38,55	38,55	0,00	0,00	2.907,46
1.3 Steuern	1.298.950,14	1.298.950,14	0,00	0,00	1.375.955,04
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.935.346,08	1.935.346,08	0,00	0,00	350.063,71
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	10.789.480,25	10.789.480,25	0,00	0,00	9.135.034,54
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	760.806,77	606.498,84	0,00	154.307,93	446.850,96
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	32,00	32,00	0,00	0,00	0,00
2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	947,62
<b>3. Summe aller Forderungen</b>	<b>15.142.793,81</b>	<b>14.988.485,88</b>	<b>0,00</b>	<b>154.307,93</b>	<b>11.738.931,60</b>

## Verbindlichkeitspiegel für das Haushaltsjahr 2016

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2016	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2015
	EUR	bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	EUR
	1	2	3	4	5
<b>1. Anleihen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>					
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	5.368,58	1.789,52	3.579,06	0,00	7.158,10
2.5 vom privaten Kreditmarkt	40.076.139,40	1.911.679,48	7.840.187,88	30.324.272,04	40.311.800,42
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	77.000.000,00	0,00	77.000.000,00	0,00	65.000.000,00
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	1.251.754,29	0,00	1.251.754,29	0,00	902.467,47
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	5.541.576,45	5.541.576,45	0,00	0,00	5.332.487,46
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	473.129,43	473.129,43	0,00	0,00	413.515,06
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	1.941.212,07	1.941.212,07	0,00	0,00	13.340.839,36

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2016	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2015
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
<b>8. Erhaltene Anzahlungen</b>	14.249.221,59	14.249.221,59	0,00	0,00	13.894.800,52
<b>9. Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>140.538.401,81</b>	<b>24.118.608,54</b>	<b>86.095.521,23</b>	<b>30.324.272,04</b>	<b>139.203.068,39</b>
<b>Nachrichtlich anzugeben:</b>					
<b>Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:</b>	<b>8.833.768,28</b>				<b>9.909.836,75</b>

## Rückstellungsspiegel Jahresabschluss 2016

### 1. Pensionsrückstellungen

Lfd. Nr.	Produkt	Sach-konto	Rückst.-konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2015 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2016			Gesamtbetrag am 31.12.2016 €
						Zuführungen	laufende Inanspruchn.	Auflösung	
						€	€	€	
1	Versch.	505100	251100	Pensionsrückstellungen	31.456.306,00	1.072.335,00	555.361,00	76.470,00	31.896.810,00
2	Versch.	506100	251101	Beihilferückstellungen	8.817.197,00	514.101,00	0,00	23.360,00	9.307.938,00
				<b>Summe Pensionsrückstellungen</b>	<b>40.273.503,00</b>	<b>1.586.436,00</b>	<b>555.361,00</b>	<b>99.830,00</b>	<b>41.204.748,00</b>

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

Lfd. Nr.	Produkt	Sach-konto	Rückst.-konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2015 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2016			Gesamtbetrag am 31.12.2016 €
						Zuführungen	laufende Inanspruchn.	Auflösung	
						€	€	€	
-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				<b>Summe Rückstellungen für Deponien und Altlasten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

### 3. Instandhaltungsrückstellungen

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2015  €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2016			Gesamtbetrag am 31.12.2016  €
						Zuführungen  €	laufende Inanspruchn.  €	Auflösung  €	
1	01.11.14	521802	271102	Instandhaltung Albert-Schweitzer-Haus	5.216,44	10.000,00	5.150,86	65,58	10.000,00
2	01.11.14	521803	271103	Instandhaltung Heizung Rathaus	3.950,65	0,00	0,00	3.950,65	0,00
3	01.11.15	521804	271104	Instandhaltung „Schacht III“	36.221,84	0,00	11.666,60	0,00	24.555,24
4	08.42.01	521808	271108	Rückstellung Spielfeldanzeige Sporthalle Overberge	1.022,37	0,00	242,05	0,00	780,32
5	12.54.02	521810	271110	Instandhaltungsrückstellung Frostschäden	148.642,73	10.000,00	7.168,85	0,00	151.473,88
6	12.54.02	521813	271113	Instandhaltung Ingenieursbauwerke	15.700,00	0,00	15.700,00	0,00	0,00
7	03.21.01	521814	271114	Instandhaltung Pestalozzihaus	4.301,03	0,00	3.469,04	0,00	831,99
8	12.54.02	521815	271115	Instandhaltung ZOB	82.000,00	90.486,48	23.420,83	0,00	149.065,65
9	12.54.02	521816	271116	Instandhaltung Fußgängerzone Ebert-/Präsidentenstraße	63.000,00	0,00	19.716,92	0,00	43.283,08
10	03.21.05	521817	271117	Instandhaltung WBGS	6.000,00	12.800,00	5.569,20	430,80	12.800,00
11	03.21.09	521818	271118	Instandhaltung Hellwegschule	1.180,00	0,00	985,63	194,37	0,00
12	01.11.14	521818	271118	Instandhaltung ehem. Hellwegschule	0,00	8.200,00	0,00	0,00	8.200,00
13	06.36.08	521819	271119	Instandhaltung Pestalozzihaus Familientreff	4.300,00	0,00	4.279,46	20,54	0,00
14	06.36.13	521820	271120	Instandhaltung Kindertageseinrichtung Oberaden	14.500,00	0,00	14.411,61	88,39	0,00
15	04.25.04	521821	271121	Instandhaltung Lichtkunst Kreisverkehre	12.000,00	1.411,67	11.929,84	0,00	1.481,83

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2015  €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2016			Gesamtbetrag am 31.12.2016  €
						Zuführungen	laufende Inanspruchn.	Auflösung	
						€	€	€	
16	04.25.05	521822	271122	Instandhaltung Brandmelde-/ Lüftungsanlage Stadtbibliothek	12.000,00	0,00	10.376,23	0,00	1.623,77
17	01.11.18	521823	271123	Instandhaltung Duschanlagen BBH	22.000,00	0,00	19.751,05	2.248,95	0,00
18	03.21.01	521824	271124	Instandhaltung Jahnschule Brandschutz	30.000,00	0,00	16.809,30	13.190,70	0,00
19	03.21.04	521825	271125	Instandhaltung Gymnasium Blitzschutz	40.000,00	7.000,00	9.938,42	0,00	37.061,58
20	01.11.06	521826	271126	Instandhaltung IT-Verkabelung Rathaus	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
21	01.11.15	521827	271127	Rückstellung LED-Beleuchtung Rathaus	0,00	182.000,00	0,00	0,00	182.000,00
22	01.11.14	521828	271128	Instandhaltung Toilettenanlage Pestalozzihaus	0,00	27.000,00	0,00	0,00	27.000,00
23	04.25.01	521829	271129	Instandhaltung Toilettenanlage Treffpunkt	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
24	03.21.03	521830	271130	Instandhaltung Toilettenanlage Realschule Oberaden	0,00	169.000,00	0,00	0,00	169.000,00
25	01.11.18	521831	271131	Instandhaltung Wasserpark	0,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
26	06.36.03	521832	271132	Instandhaltung Jugendgästehaus	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
27	03.21.01	521833	271133	Instandhaltung Bühne Pfalzschule	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
28	13.55.01	521834	271134	Instandhaltung Parkfriedhof	0,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
29	13.55.03	521835	271135	Instandhaltung Waldränder	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
30	12.54.02	521836	271136	Instandhaltung Straßenseitengräben	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
31	12.54.02	521837	271137	Instandhaltung Allee "Am Alkenbach"	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2015  €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2016			Gesamtbetrag am 31.12.2016  €
						Zuführungen  €	laufende Inanspruchn.  €	Auflösung  €	
32	04.25.04	521838	271138	Instandhaltung Stadtmuseum	0,00	143.364,00	0,00	0,00	143.364,00
33	01.11.14	521839	271139	Instandhaltung Mietwohnhaus Albert-Schweitzer-Str. 2	0,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
34	01.11.14	521840	271140	Instandhaltung Mietwohnhaus Hubert Biernat Str. 1	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
35	01.11.14	521841	271141	Instandhaltung Mietwohnhaus Alisostr. 50	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
36	03.21.09	521842	271142	Instandhaltung barrierefreier Zugang an Schulen	0,00	23.500,00	0,00	0,00	23.500,00
37	04.25.04	521843	271143	Instandhaltung Kunst im öffentlichen Raum	0,00	3.879,00	0,00	0,00	3.879,00
38	12.54.02	521844	271144	Instandhaltung August-Bebel-Straße	0,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
39	13.55.01	521845	271145	Instandhaltung Hauptfriedhof	0,00	2.488,00	0,00	0,00	2.488,00
40	13.55.03	521846	271146	Instandhaltung Radwege	0,00	5.300,00	0,00	0,00	5.300,00
41	13.55.03	521847	271147	Instandhaltung Baumfällung / Rückschnitt Waldränder	0,00	12.300,00	0,00	0,00	12.300,00
42	08.42.01	521848	271148	Instandhaltung Tartanflächen/Flutlichtanlagen	0,00	11.351,00	0,00	0,00	11.351,00
43	04.25.01	521849	271149	Instandhaltung Treffpunkt Richtfunkstrecke	0,00	2.383,00	0,00	0,00	2.383,00
44	08.42.02	521850	271150	Instandhaltung Umkleide Tennisanlage Weddinghofen	0,00	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00
45	08.42.02	521851	271151	Instandhaltung Römerbergsporthalle (Außenbeleuchtung)	0,00	2.276,00	0,00	0,00	2.276,00
46	12.54.02	521852	271152	Instandhaltung Straßengehölze Schönhausen	0,00	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00
47	03.21.06	521853	271153	Instandhaltung Brandschutz ehem. Albert-Schweitzer-Schule	0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
				<b>Summe Instandhaltungsrückstellungen</b>	<b>502.035,06</b>	<b>1.791.739,15</b>	<b>180.585,89</b>	<b>20.189,98</b>	<b>2.092.998,34</b>



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

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2015  €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2016			Gesamtbetrag am 31.12.2016  €
						Zuführungen  €	laufende Inanspruchn.  €	Auflösung  €	
1	01.11.03	529105	281101	Rückstellung Prüfungskosten GPA	116.164,68	0,00	4.818,00	0,00	111.346,68
2	01.11.04	501100	281102	Rückstellung Besoldungsansprüche 2014-2016	23.349,68	12.000,00	0,00	0,00	35.349,68
3	01.11.04	505101	281103	Rückstellung Versorgungslasten § 107 b BeamtVG	607.937,00	0,00	12.097,00	121.062,00	474.778,00
4	01.11.04	501200	281104	Personalaufwendungen (LOB)	334.266,74	334.730,98	334.266,74	0,00	334.730,98
5	01.11.04	501200	281104	Rückstellung Tarifeinigung Sozial- und Erziehungsdienst	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00
6	01.11.04	501201	281105	Rückstellung Altersteilzeit (ATZ)	973.641,54	120.294,01	431.677,96	0,00	662.257,59
7	01.11.04	501202	281106	Rückstellung Resturlaub	388.601,87	429.823,18	388.601,87	0,00	429.823,18
8	01.11.04	501203	281107	Rückstellung Gleitzeitguthaben	157.344,29	175.542,55	157.344,29	0,00	175.542,55
9	01.11.07	529100	281109	Rückstellung Prüfung Jahres-/Gesamtabschlüsse	64.669,00	14.925,00	0,00	0,00	79.594,00
10	01.11.14	524102	281112	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	150.000,00	150.000,00	92.640,91	57.359,09	150.000,00
11	09.51.04	529106	281113	Rückstellung für die Neuaufstellung des Flächennutzungsplanes (FNP)	198.660,33	0,00	14.313,09	0,00	184.347,24
12	12.54.02	529107	281115	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Straßenbeleuchtung)	17.087,17	0,00	9,83	17.077,34	0,00
13	15.57.01	529108	281116	Rückstellung Logistikpark A2 / Ostfeld	600.000,00	0,00	578.281,37	0,00	21.718,63
14	16.61.01	529109	281117	Rückstellung Abrechnung ELAG 2014/2015	772.124,00	0,00	275.124,00	0,00	497.000,00
15	16.61.01	543115	281118	Rückstellung Prozesskosten Vergnügungssteuer	15.000,00	0,00	4.562,97	0,00	10.437,03

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2015  €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2016			Gesamtbetrag am 31.12.2016  €
						Zuführungen	laufende Inanspruchn.	Auflösung	
						€	€	€	
16	16.61.01	543116	281119	Rückstellung Prozesskosten Derivatgeschäfte	335.074,04	99.810,87	180.794,91	0,00	254.090,00
17	01.11.16	529110	281122	Rückstellung Planungsmehrwert	50.876,90	0,00	0,00	0,00	50.876,90
18	15.57.01	529101	281127	Rückstellung Breitbandausbau	0,00	42.003,20	0,00	0,00	42.003,20
19	04.25.04	529102	281128	Rückstellung Infrastrukturmaßnahmen Römerpark	3.278,51	4.000,00	0,00	0,00	7.278,51
20	09.51.04	529104	281129	Rückstellung Erstellung von Planunterlagen	25.480,00	9.520,00	22.945,30	0,00	12.054,70
21	09.51.04	543112	281130	Rückstellung Architekten- und Gutachterkosten	2.775,00	10.000,00	2.763,98	11,02	10.000,00
22	10.52.02	543118	281132	Rückstellung Prozesskosten Schoof Immobilien	89.888,00	0,00	0,00	0,00	89.888,00
23	16.61.01	551702	281133	Rückstellung Beendigung der Derivatgeschäfte	7.573.262,14	0,00	7.573.262,14	0,00	0,00
24	12.54.02	523500	281134	Rückstellung ausstehende Rechnung GSW	42.000,00	0,00	31.133,97	10.866,03	0,00
25	12.54.02	524202	281135	Rückstellung Lichtzeichenanlagen	1.950,00	0,00	1.936,01	13,99	0,00
26	12.54.02	524203	281136	Rückstellung Straßenbäume	10.200,00	0,00	10.200,00	0,00	0,00
27	13.55.03	524200	281137	Rückstellung Infrastrukturvermögen	23.500,00	0,00	23.273,41	226,59	0,00
28	13.55.03	544100	281138	Rückstellung ausstehende Rechnungen	2.300,00	1.540,26	1.550,27	0,00	2.289,99
29	01.11.05	529112	281139	Rückstellung Städtepartnerschaften	15.000,00	0,00	14.945,50	54,50	0,00
30	01.11.14	521501	281140	Rückstellung ausstehende Rechnungen	23.700,00	0,00	0,00	23.700,00	0,00
31	01.11.18	524109	281141	Rückstellung ausstehende Rechnungen	3.000,00	0,00	2.987,49	12,51	0,00

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2015  €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2016			Gesamtbetrag am 31.12.2016  €
						Zuführungen  €	laufende Inanspruchn.  €	Auflösung  €	
32	01.11.19	529113	281142	Rückstellung Chronik Weddinghofen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
33	04.25.04	529114	281143	Rückstellung Galerie / Stadtmuseum	14.000,00	0,00	11.696,34	0,00	2.303,66
34	12.54.02	539100	281144	Rückstellung Rückforderung Straßen NRW	1.036.025,00	0,00	0,00	474.826,00	561.199,00
35	14.56.01	524108	281145	Rückstellung kommunaler Klimaschutz	20.000,00	12.724,00	11.424,00	0,00	21.300,00
36	15.57.01	529115	281146	Rückstellung Faltpfan Radweg A8 / Tourismusbroschüre Radfahren	2.184,00	0,00	0,00	2.184,00	0,00
37	04.25.03	529116	281147	Rückstellung Landesprojekt Kulturrucksack	2.540,00	0,00	2.540,00	0,00	0,00
38	01.11.03	542201	281148	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Miete Fa. Canon)	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
39	01.11.03	543101	281149	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Bürobedarf Fa. Canon)	0,00	31.000,00	0,00	0,00	31.000,00
40	04.25.04	529120	281150	Rückstellung Kunstprojekt Stadtbesetzung	0,00	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
41	13.55.03	529121	281151	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Forstamt)	0,00	9.800,00	0,00	0,00	9.800,00
42	04.25.02	529103	281152	Rückstellung Veranstaltung "Born to be Bergkamen"	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
43	04.25.05	528100	281153	Rückstellung Projekt "Kulturstrolche"	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
44	12.54.02	524201	281154	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Straßenunterhaltung)	0,00	11.500,00	0,00	0,00	11.500,00
45	13.55.03	524202	281155	Rückstellung Radverkehrskonzept	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
46	01.11.18	524100	281156	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Stromabrechnungen)	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
47	01.11.18	525100	281157	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Fuhrparkumlage)	0,00	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2015  €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2016			Gesamtbetrag am 31.12.2016  €
						Zuführungen	laufende Inanspruchn.	Auflösung	
						€	€	€	
48	01.11.04	541200	281158	Rückstellung Fortbildungen für Führungskräfte	0,00	2.438,00	0,00	0,00	2.438,00
49	02.12.08	523200	281159	Rückstellung Rettungsdienst Kamen	0,00	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00
				<b>Summe sonstige Rückstellungen</b>	<b>13.770.879,89</b>	<b>1.619.652,05</b>	<b>10.250.191,35</b>	<b>707.393,07</b>	<b>4.432.947,52</b>

<b>Gesamtbetrag Rückstellungen</b>	<b>54.546.417,95</b>	<b>4.997.827,20</b>	<b>10.986.138,24</b>	<b>827.413,05</b>	<b>47.730.693,86</b>
------------------------------------	----------------------	---------------------	----------------------	-------------------	----------------------

## Stadt Bergkamen

### III. Lagebericht für das Jahr 2016

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

#### 1. Schlussbilanz zum 31.12.2016

##### 1.1 Punktuelle Zusammenfassung der Schlussbilanz

- Durch das positive Jahresergebnis erhöht sich das Eigenkapital von 19.814 T€ auf 23.911 T€
- Die Ergebnisrechnung 2016 weist im Vergleich zur Planung (+176 T€) eine **positive Veränderung um 4.006 T€** aus.
- Das Zieljahr 2016 gemäß HSK zum Haushaltsausgleich kann eingehalten werden.
- Der Jahresüberschuss 2016 soll in voller Höhe der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.
- Während das Anlagevermögen zum 31.12.2015 einen Wert von 301.687 T€ aufweist, beträgt es zum 31.12.2016 300.070 T€. Dies entspricht einem Substanzverlust in Höhe von 1.617 T€ (0,54 %).
- Die Verbindlichkeiten erhöhen sich zum 31.12.2016 gegenüber dem Vorjahr um 1.335 T€. Dies resultiert überwiegend aus dem Zuwachs der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung.

## 1.2 Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz der Stadt Bergkamen schließt das Haushaltsjahr 2016 mit einer Bilanzsumme von 324.228 T€ ab. Die Bilanzsumme hat sich damit im Vergleich zur Bilanz zum 31.12.2015 um 1.454 T€ verringert.

Die Bilanz der Stadt Bergkamen stellt sich zusammengefasst zum 31.12.2016 wie folgt dar:

Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Bergkamen zum 31.12.2016						
AKTIVA	31.12.2016	Anteil	31.12.2015	Anteil	Δ absolut	Δ relativ
Anlagevermögen	300.070	92,55%	301.687	92,63%	-1.617	-0,54%
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	18.616	5,74%	16.107	4,95%	+2.509	+15,58%
Liquide Mittel	1.419	0,44%	4.109	1,26%	-2.690	-65,47%
Übrige Aktiva	4.123	1,27%	3.779	1,16%	+344	+9,10%
<b>Bilanzsumme</b>	<b>324.228</b>	<b>100,00%</b>	<b>325.682</b>	<b>100,00%</b>	<b>-1.454</b>	<b>-0,45%</b>
PASSIVA	31.12.2016	Anteil	31.12.2015	Anteil	Δ absolut	Δ relativ
Wirtschaftliches Eigenkapital	131.725	40,63%	127.683	39,21%	+4.042	+3,17%
Rückstellungen	47.731	14,72%	54.546	16,75%	-6.815	-12,49%
Verbindlichkeiten aus Krediten und Ähnliches	118.334	36,50%	106.221	32,61%	+12.113	+11,40%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen Leistungen	5.542	1,71%	5.332	1,64%	+210	+3,94%
Übrige Passiva	20.896	6,44%	31.900	9,79%	-11.004	-34,50%
<b>Bilanzsumme</b>	<b>324.228</b>	<b>100,00%</b>	<b>325.682</b>	<b>100,00%</b>	<b>-1.454</b>	<b>-0,45%</b>

Das Anlagevermögen in Höhe von 300.070 T€ (Stand 31.12.2015: 301.687 T€) besteht im Wesentlichen aus bebauten Grundstücken und Infrastrukturvermögen. In 2016 ergibt sich unter Berücksichtigung der Zu- und Abgänge insgesamt eine Verringerung in Höhe von 1.617 T€ im Vergleich zum Vorjahr. Diese ist insbesondere auf die bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 7.680 T€ zurückzuführen.

Zugänge im Anlagevermögen finden im Haushaltsjahr 2016 insgesamt in Höhe von 6.554 T€ statt. Die Abgänge werden im Anlagenspiegel mit den ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten ausgewiesen (hier: 508 T€), so dass dieser Wert um die gesamten Abschreibungen der verkauften Anlagegüter zu bereinigen ist (1 T€). Darüber hinaus führten insbesondere die bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 7.680 T€ zu einer Verringerung des Anlagevermögens.

Aus den Abgängen resultiert insgesamt ein Gewinn in Höhe von 495 T€ (Saldo aus Gewinnen und Verlusten). Der Gewinn aus Abgängen ergibt sich überwiegend aus dem Verkauf von Grundstücken über Buchwert.

Die Summe der Finanzanlagen als Bestandteil des Anlagevermögens beläuft sich zum 31.12.2016 auf 57.390 T€.

Das Umlaufvermögen hat mit 22.463 T€ eher einen geringen Anteil an der Bilanzsumme (6,93 %). Hierunter werden im Wesentlichen Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von 18.616 T€ ausgewiesen.

Die Verringerung der Bilanzsumme um 1.454 T€ auf 324.228 T€ resultiert auf der Aktivseite der Bilanz insbesondere aus der Abnahme des Anlagevermögens (-1.617 T€) sowie der liquiden Mittel (-2.690 T€). Demgegenüber steht insbesondere der Zuwachs an Forderungen (+2.509 T€).

Das wirtschaftliche Eigenkapital in Höhe von 131.725 T€ der Stadt Bergkamen setzt sich aus dem Eigenkapital (23.911 T€) und den Sonderposten (107.814 T€) zusammen.

Die Erhöhung des wirtschaftlichen Eigenkapitals im Vergleich zur Schlussbilanz 2015 ergibt sich insbesondere aus dem Zuwachs in Höhe des Jahresüberschusses 2016 (+4.181 T€). Demgegenüber steht ein Abgang aus der Auflösung der Sonderposten (-55 T€) sowie Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage (-84 T€).

Aufgrund des Jahresüberschusses in Höhe von 4.181 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 31.12.2016 auf 40,6 % und hat sich damit gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2015 um 1,4 % erhöht.

Werden die Sonderposten aus der Betrachtung des Eigenkapitals herausgelöst, reduziert sich die Eigenkapitalquote zum Jahresabschluss 2016 auf 7,4 %. Im Vergleich hierzu beträgt die Eigenkapitalquote zum Zeitpunkt der Schlussbilanz 2015 nur 6,1 %.

Die Fremdkapitalquote sinkt von 60,8 % zum 31.12.2015 auf 59,4 % zum 31.12.2016. Die Rückstellungen sowie passive Rechnungsabgrenzungen werden für Zwecke der Kennzahlermittlung dem Fremdkapital zugerechnet.

Die Rückstellungen verringern sich zum 31.12.2016 um 6.815 T€ auf 47.731 T€. Während sich die Rückstellungen für Pensionen (+932 T€) sowie die Instandhaltungsrückstellungen (+1.591 T€) erhöhen, vermindern sich die sonstigen Rückstellungen (-9.338 T€).

Die langfristigen Kreditverbindlichkeiten für Investitionen wurden in 2016 mit 1.738 T€ getilgt. Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen, die in direktem Zusammenhang mit den Kreditverbindlichkeiten stehen, betragen 1.151 T€ per 31.12.2016.

Neue Kredite für Investitionen wurden in Höhe von 1.500 T€ aufgenommen.

## **2. Ergebnisrechnung 2016**

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

Das Jahresergebnis der ordentlichen Erträge in Höhe von 134.892 T€ liegt um 4.581 T€ (Abweichung 3,5 %) über dem fortgeschriebenen Ansatz 2016 in Höhe von 130.311 T€ (vgl. Ergebnisrechnung Anlage 2). Die Erträge haben sich positiver entwickelt als es die ursprüngliche Planung vorgesehen hat.

Insbesondere handelt es sich bei den Verbesserungen um Zuwendungen und allgemeine Umlagen (+ 3.308 T€), um sonstige ordentliche Erträge (+ 532 T€) sowie um aktivierte Eigenleistungen (+ 396 T€).

Der Bereich „Steuern und ähnliche Abgaben“ schließt insgesamt nahezu planmäßig ab. Die Entwicklung einzelner Steuerarten wird dennoch nachfolgend dargestellt.

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

Insgesamt belaufen sich die Steuern auf 43,0 Mio. € gegenüber 43,4 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**

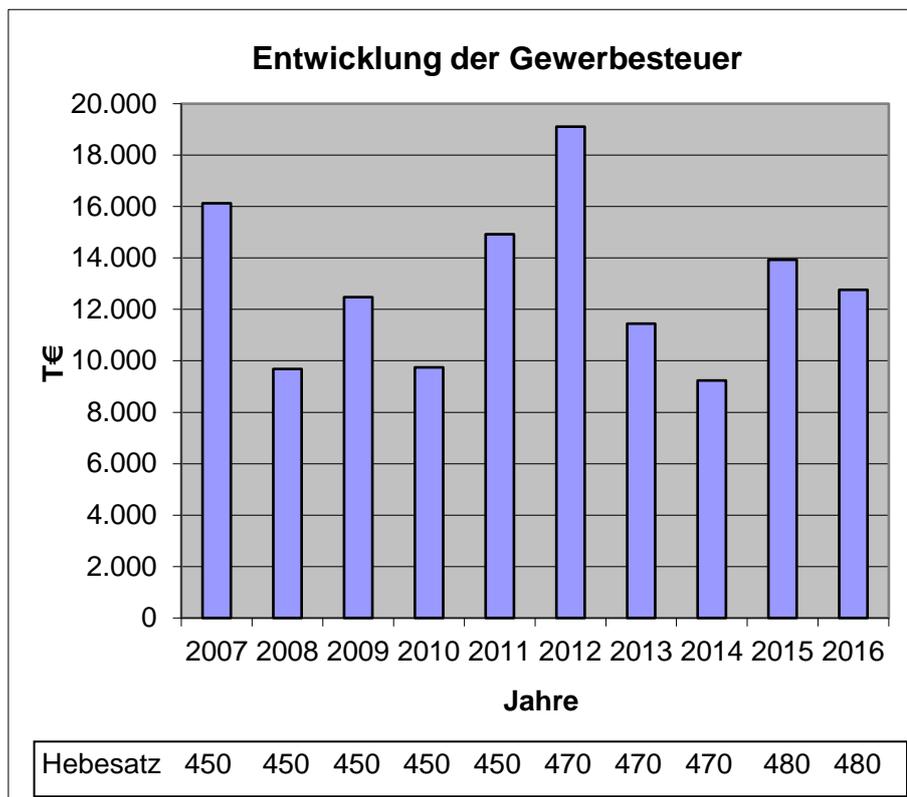
Die Erträge aus Gewerbesteuern sind in den vergangenen Jahren sehr schwankend gewesen.

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. In den Jahren 2011 und 2012 überstiegen die Gewerbesteuererträge wieder den Ansatz. Für die Jahre 2013 und 2014 bleiben die Erträge entgegen dem allgemeinen Trend jedoch erheblich hinter den Erwartungen zurück.

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

Jahr	Hebesatz v. H.	Betrag (RE) T€
2007	450	16.132
2008	450	9.681
2009	450	12.471
2010	450	9.740
2011	450	14.926
2012	470	19.110
2013	470	11.447
2014	470	9.241
2015	480	13.934
2016	480	12.765

Der 10-Jahres-Durchschnitt beträgt 12.945 T€

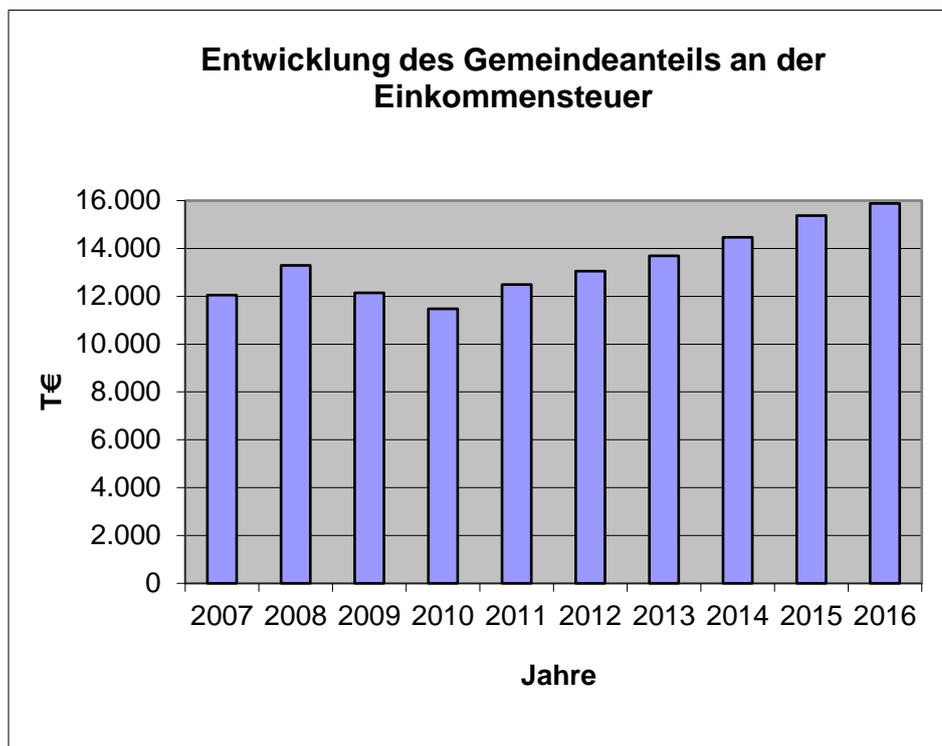


### 2.1.1.2 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

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	Betrag (RE) T€
2007	12.054
2008	13.287
2009	12.149
2010	11.480
2011	12.485
2012	13.050
2013	13.688
2014	14.467
2015	15.378
2016	15.877

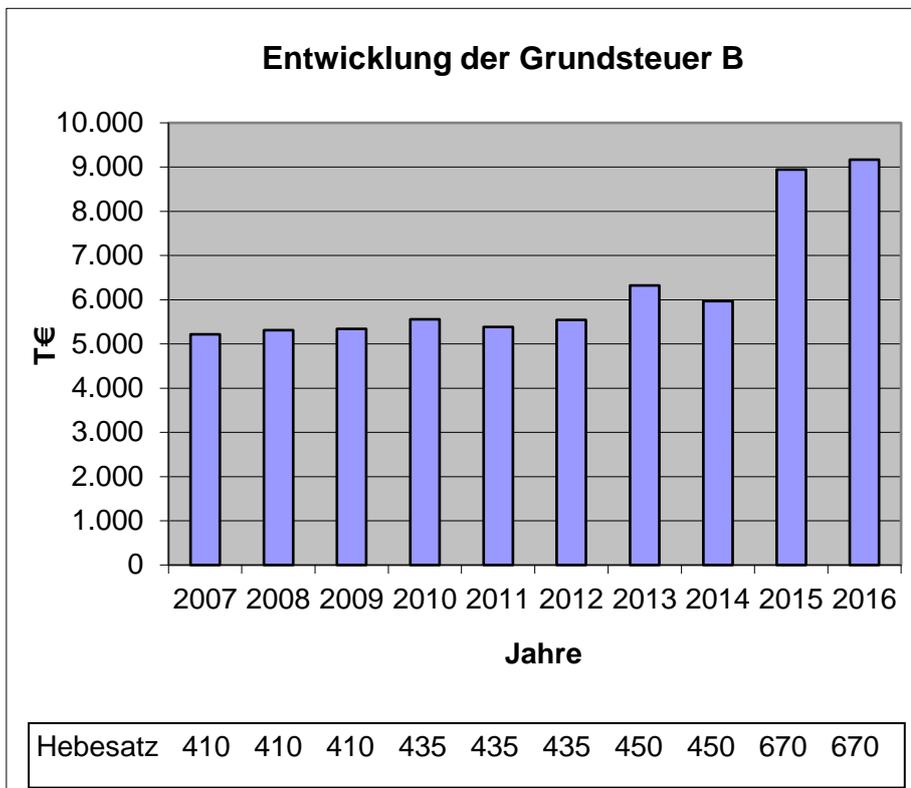
Auch der gemeindliche Anteil an der Einkommensteuer ist zum Teil starken konjunkturellen Schwankungen ausgesetzt. Nachdem im Jahr 2008 das Aufkommen einen Höchststand von 13.287 T€ erreichte, werden die Beträge in den Jahren 2009 bis 2012 wieder unterschritten. Ab dem Jahr 2013 konnte das Aufkommen des Jahres 2008 wieder überschritten werden. Für das Jahr 2017 beträgt der Haushaltsansatz 16.667 T€



### 2.1.1.3 Grundsteuer B

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

Jahr	Hebesatz v. H.	Betrag (RE) T€
2007	410	5.218
2008	410	5.311
2009	410	5.343
2010	435	5.559
2011	435	5.384
2012	435	5.539
2013	450	6.322
2014	450	5.967
2015	670	8.946
2016	670	9.168



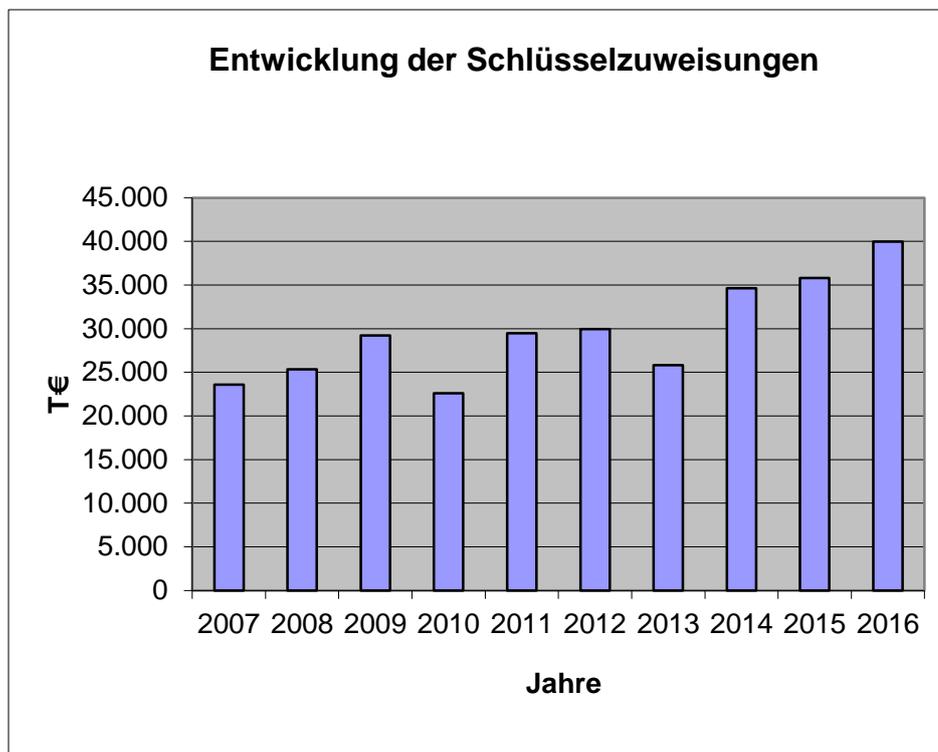
## 2.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

### 2.1.2.1 Schlüsselzuweisungen

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

Jahr	Betrag (RE) T€
2007	23.576
2008	25.336
2009	29.203
2010	22.615
2011	29.458
2012	29.944
2013	25.816
2014	34.638
2015	35.785
2016	39.980

Die starken Schwankungen ergeben sich insbesondere aus den erheblichen Abweichungen bei den Gewerbesteuererträgen. Die Planbarkeit sowohl der Schlüsselzuweisungen als auch der Gewerbesteuer gestaltet sich aufgrund der starken Schwankungen als sehr schwierig. Für das Jahr 2017 wird die Höhe der Schlüsselzuweisungen den Betrag des Jahres 2016 noch überschreiten (40.274 T€).



### **2.1.2.2 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land**

Bei den Mehrerträgen aus Zuweisungen für laufende Zwecke handelt es sich insbesondere um die pauschale Landeszuweisung nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG). Hier konnte eine Verbesserung in Höhe von 3,9 Mio. € erzielt werden. Dies basiert auf den bisher vereinnahmten Landeszuweisungen, die trotz geringerer Aufwendungen durch die Anrechnung der Notunterkunft Häupenweg geleistet wurden. Für den Zeitraum des Betriebes der Notunterkunft wurde die maximale Personenzapazität der Einrichtung von 600 Personen auf die Zuweisungsquote der Stadt Bergkamen angerechnet.

### **2.1.3 Sonstige ordentliche Erträge**

Mehrerträge bei sonstigen ordentlichen Erträgen resultieren insbesondere aus Grundstücksverkäufen über Buchwert sowie aus den Auflösungen von nicht mehr benötigten Rückstellungen.

### **2.1.4 Aktivierte Eigenleistungen**

Im Wesentlichen konnten 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 2016 auf 129.045 T€ und liegen somit um 3.360 T€ (Abweichung 2,5 %) unter dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 132.405 T€ (vgl. Ergebnisrechnung Anlage 2). Minderaufwendungen haben sich insbesondere bei nachfolgenden Positionen ergeben:

Zeile 11:	Personalaufwendungen	- 1.793 T€
Zeile 13:	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- 990 T€
Zeile 14:	Bilanzielle Abschreibungen	- 536 T€
Zeile 15:	Transferaufwendungen	- 793 T€

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

Zeile 16:	Sonstige ordentliche Aufwendungen	814 T€
-----------	-----------------------------------	--------

## 2.2.1 Personalaufwendungen

Nr.	Beschreibung	Original-Ansatz €	Ergebnis €	Differenz €
501100	Beamte	3.666.664,00	3.477.959,35	-188.704,65
501200	Tariflich Beschäftigte	14.456.966,00	13.969.000,91	-487.965,09
501201	Rückstellung Altersteilzeit	-358.000,00	-311.383,95	46.616,05
501202	Rückstellung Resturlaub	0,00	41.221,31	41.221,31
501203	Rückstellung Überstunden	0,00	18.198,26	18.198,26
501900	Sonstige Beschäftigte	802.468,00	655.698,05	-146.769,95
502200	Versorgungsbeiträge -tariflich-	1.062.544,00	1.103.535,19	40.991,19
502900	Versorgungsbeiträge -sonstige-	0,00	504,57	504,57
503200	Sozialversicherungsbeiträge -tariflich-	2.648.070,00	2.764.276,72	116.206,72
503900	Sozialversicherungsbeiträge -sonstige-	14.989,00	31.534,98	16.545,98
504100	Beihilfen und Unterstützungsleist.	140.000,00	219.929,75	79.929,75
505100	Zuführungen zu Pensionsrückst.	1.792.719,00	516.974,00	-1.275.745,00
505101	Zuf. Pens.rückst. 107b BeamtVG	0,00	-12.097,00	-12.097,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückst.	555.790,00	514.101,00	-41.689,00
		<b>24.782.210,00</b>	<b>22.989.453,14</b>	<b>-1.792.756,86</b>

Minderaufwendungen konnten insbesondere bei der Zuführung zu Pensionsrückstellungen sowie im Bereich der tariflich Beschäftigten und der Beamten erzielt werden.

## 2.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Planansatz in Höhe von 33,6 Mio. € beinhaltet auch die Grundbesitzabgaben (Straßenreinigung/Winterdienst, Abfallbeseitigung, Entwässerung) für städtische Gebäude, wie z. B. Rathaus, Schulen, Jugendheime, Turnhallen etc. Die tatsächlichen Grundbesitzabgaben 2016 für die vorgenannten Gebäude belaufen sich auf 896 T€

Straßenreinigung/Winterdienst	41 T€
Abfallbeseitigung	315 T€
Entwässerung	<u>540 T€</u>
	<b>896 T€</b>

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

### 2.2.3 Transferaufwendungen

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

Jahr	Umlagesatz v. H.	Veränderung der Kreisumlage		Veränd. v. H.	Umlagegrundlage T€
		v. H.-Punkte	T€		
2006	46,50	0	21.355	0	45.925
2007	46,50	0	22.784	+ 6,70	48.997
2008	44,00	- 2,500	24.615	+ 8,04	55.943
2009	45,132	+ 1,132	25.861	+ 5,07	57.301
2010	49,964	+ 4,832	28.321	+ 9,52	56.683
2011	49,04	- 0,924	27.920	- 1,42	56.932
2012	47,53	- 1,510	29.118	+ 4,30	61.263
2013	47,50	- 0,030	29.723	+ 2,08	62.576
2014	46,70	- 0,800	30.852	+ 3,80	66.064
2015	47,52	+ 0,820	32.301	+ 4,70	67.974
2016	46,67	- 0,850	33.305	+ 3,11	71.362

Für das Jahr 2016 wurde vom Kreistag ein Hebesatz von 46,67 v.H. beschlossen. Unter Zugrundelegung der Umlagegrundlagen in Höhe von 71.362 T€ ergibt sich eine jahresbezogene Kreisumlage in Höhe von 33.305 T€. Der Planansatz beläuft sich auf 33.869 T€

### 2.2.4 Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

## 2.3 Vergleich Ergebnisplan / Ergebnisrechnung

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

Zeile	Beschreibung	Original-Ansatz HHJ	Ergebnis	Abweichung	Erl. Ziff.
		€	€	€	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	42.805.000,00	42.965.966,76	160.966,76	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.607.194,00	55.362.474,77	4.755.280,77	1.
3	+ Sonstige Transferträge	956.600,00	2.509.670,08	1.553.070,08	2.
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.498.779,00	24.070.104,91	571.325,91	3.
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.548.641,00	1.607.252,80	58.611,80	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.505.946,00	1.800.933,10	294.987,10	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.083.801,00	5.879.520,07	795.719,07	4.
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	300.000,00	696.183,36	396.183,36	
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>126.305.961,00</b>	<b>134.892.105,85</b>	<b>8.586.144,85</b>	
11	- Personalaufwendungen	24.782.210,00	22.989.453,14	-1.792.756,86	5.
12	- Versorgungsaufwendungen	1.960.000,00	1.898.342,17	-61.657,83	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.619.050,00	35.036.797,45	1.417.747,45	6.
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.216.000,00	7.679.745,12	-536.254,88	7.
15	- Transferaufwendungen	54.553.827,00	55.661.249,64	1.107.422,64	8.
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.528.373,00	5.779.228,92	1.250.855,92	9.
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>127.659.460,00</b>	<b>129.044.816,44</b>	<b>1.385.356,44</b>	
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.353.499,00</b>	<b>5.847.289,41</b>	<b>7.200.788,41</b>	
19	+ Finanzerträge	4.905.005,00	640.095,22	-4.264.909,78	10.
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.376.000,00	2.306.331,46	-1.069.668,54	11.
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>1.529.005,00</b>	<b>-1.666.236,24</b>	<b>-3.195.241,24</b>	
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>175.506,00</b>	<b>4.181.053,17</b>	<b>4.005.547,17</b>	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis</b>	<b>175.506,00</b>	<b>4.181.053,17</b>	<b>4.005.547,17</b>	

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

- Zu 1. Siehe Darstellung zu 2.1.2.2 (Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land)
- Zu 2. Insbesondere sind hier Mehrerträge im Bereich des Jugendamts erzielt worden. Es handelt sich um den Ersatz von sozialen Leistungen.
- Zu 3. Mehrerträge ergeben sich überwiegend aus dem Bereich der Entwässerungs- und Verwaltungsgebühren.
- Zu 4. Siehe Darstellung zu 2.1.3 (Sonstige ordentliche Erträge)
- Zu 5. Siehe Darstellung zu 2.2.1 (Personalaufwendungen)
- Zu 6. Im Wesentlichen handelt es sich bei den Mehraufwendungen um Instandhaltungsrückstellungen, welche in unterschiedlichen Bereichen gebildet wurden.
- Zu 7. Aufgrund des tatsächlich durchgeführten Abschreibungslaufs ergeben sich im Vergleich zur Planung Minderaufwendungen in o.g. Höhe.
- Zu 8. Insbesondere handelt es sich bei den Mehraufwendungen um Leistungen im Rahmen der wirtschaftlichen Jugendhilfe sowie um soziale Leistungen aus dem Bereich Asyl. Minderaufwendungen bei der Kreisumlage stehen den Mehraufwendungen teilweise entgegen.
- Zu 9. Siehe Darstellung zu 2.2.4 (Sonstige ordentliche Aufwendungen)
- Zu 10. Im Wesentlichen sind die Mindererträge im Bereich der Ergebnisabführung des Stadtbetriebes Entwässerung Bergkamen (SEB) entstanden. Unter Berücksichtigung eines mittelfristig geplanten Aufbaus von Eigenkapital im o.g. Eigenbetrieb wird im städtischen Jahresabschluss 2016 von einer Ergebnisabführung des SEB an die Stadt abgesehen.
- Zu 11. Minderaufwendungen ergeben sich insbesondere im Bereich der Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite.

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

<b>Erträge</b>	<b>Verbesserungen (+) Verschlechterungen (-)</b>
	<b>T€</b>
Gewerbesteuer	-235
Grundsteuer B	+235
Vergnügungssteuer	+168
Zuweisungen aus dem Bereich Asyl	+3.885
sonstige Zuweisungen für laufende Zwecke	+344
Erträge aus Grundstücksverkäufen über Buchwert	+352
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	+574
Erträge aus Kostenerstattungen	+295
Transfererträge (Ersatz von sozialen Leistungen)	+1.553
Ergebnisabführung des SEB	-4.118
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	+377
Aktivierte Eigenleistungen	+396
<b>Aufwendungen</b>	<b>Verbesserungen (+) Verschlechterungen (-)</b>
	<b>T€</b>
Zuführung zu Pensionsrückstellungen	+1.276
Personalaufwendungen	+517
Instandhaltungsrückstellungen	-1.457
Aufwendungen aus Forderungsabgängen (Gewerbesteuer)	-1.042
Zinsaufwendungen Investitionskredite	+763
Zinsaufwendungen Liquiditätskredite	+156
Aufwendungen wirtschaftliche Jugendhilfe	-604
Aufwendungen aus dem Bereich Asyl	-543
Kreisumlage	+564
Abschreibungen	+536
Sonstige Erträge/Aufwendungen (saldiert)	+14
	<b>+4.006</b>

### 3. Finanzrechnung 2016

#### 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	42.805.000,00	41.762.134,93	-1.042.865,07	1.
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.257.194,00	51.725.175,86	4.467.981,86	2.
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	956.600,00	4.076.405,98	3.119.805,98	3.
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.742.779,00	23.357.255,33	614.476,33	4.
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.543.941,00	1.633.015,91	89.074,91	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.510.646,00	1.846.301,49	335.655,49	
7	+ Sonstige Einzahlungen	3.040.220,00	2.965.896,91	-74.323,09	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.905.005,00	1.410.982,46	-3.494.022,54	5.
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus lauf. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>124.761.385,00</b>	<b>128.777.168,87</b>	<b>4.015.783,87</b>	
10	- Personalauszahlungen	22.791.701,00	22.246.909,99	-544.791,01	6.
11	- Versorgungsauszahlungen	1.960.000,00	1.961.907,47	1.907,47	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.619.050,00	34.376.038,90	756.988,90	7.
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	49.376.000,00	21.339.649,05	-28.036.350,95	8.
14	- Transferauszahlungen	54.553.827,00	58.319.669,73	3.765.842,73	9.
15	- Sonstige Auszahlungen	3.846.373,00	4.263.095,98	416.722,98	
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lauf. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>166.146.951,00</b>	<b>142.507.271,12</b>	<b>-23.639.679,88</b>	
<b>17</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-41.385.566,00</b>	<b>-13.730.102,25</b>	<b>27.655.463,75</b>	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.999.046,00	4.344.490,11	-3.654.555,89	10.
19	+ Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	4.056.000,00	901.254,06	-3.154.745,94	11.
20	+ Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	12.000,00	21.291,52	9.291,52	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	2.868,91	2.868,91	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.067.046,00</b>	<b>5.269.904,60</b>	<b>-6.797.141,40</b>	
24	- Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	1.650.000,00	8.634,49	-1.641.365,51	12.
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.432.000,00	5.187.409,81	-5.244.590,19	13.
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	1.027.175,00	690.727,92	-336.447,08	
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	35.000,00	105.663,50	70.663,50	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>13.144.175,00</b>	<b>5.992.435,72</b>	<b>-7.151.739,28</b>	
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.077.129,00</b>	<b>-722.531,12</b>	<b>354.597,88</b>	
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-42.462.695,00</b>	<b>-14.452.633,37</b>	<b>28.010.061,63</b>	

Zeile	Beschreibung	Original-Ansatz HHJ	Ergebnis (Ist)	Abweichung	Erl. Ziff.
		€	€	€	
33	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	2.530.710,00	4.586.317,77	2.055.607,77	14.
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	66.500.000,00	66.500.000,00	15.
35	- Tilgung von Krediten für Investitionen	1.950.000,00	4.823.768,31	2.873.768,31	16.
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	54.500.000,00	54.500.000,00	17.
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>580.710,00</b>	<b>11.762.549,46</b>	<b>11.181.839,46</b>	
<b>38</b>	<b>= Änderung d. Bestandes an eig. Finanzmitteln</b>	<b>-41.881.985,00</b>	<b>-2.690.083,91</b>	<b>39.191.901,09</b>	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	4.109.210,21	4.109.210,21	18.
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel</b>	<b>-41.881.985,00</b>	<b>1.419.126,30</b>	<b>43.301.111,30</b>	

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

- Zu 1. Bei den Mindereinzahlungen handelt es sich im Wesentlichen um Zahlungen aus dem Bereich der Gewerbesteuer. Mehreinzahlungen bei der Grundsteuer B sowie bei der Vergnügungssteuer stehen den Mindererträgen teilweise entgegen.
- Zu 2. Insbesondere sind in 2016 Mehreinzahlungen aus Landeszuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) zu verzeichnen.
- Zu 3. Hierbei handelt es sich hauptsächlich um Transfermehreinzahlungen im Bereich der Verwahr-/Vorschussgelder. Die Beträge der Verwahr-/Vorschusszahlungen werden im Rahmen der Haushaltsplanung grundsätzlich nicht berücksichtigt.
- Zu 4. Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten führen insbesondere die Entwässerungsgebühren zu den erzielten Mehreinzahlungen.
- Zu 5. Im Wesentlichen sind die Mindereinzahlungen im Bereich der Ergebnisabführung des SEB entstanden. (Vgl. S.13 Erläuterungen Abweichungen Ergebnisrechnung: Zu 10.)
- Zu 6. Minderauszahlungen sind insbesondere im Bereich der Dienstbezüge der tariflich Beschäftigten sowie der Beamten entstanden.
- Zu 7. Mehrauszahlungen ergeben sich hauptsächlich aufgrund von Inanspruchnahmen/Auszahlungen aus in Vorjahren gebildeten Rückstellungen.
- Zu 8. Insbesondere sind die Minderauszahlungen auf die tatsächlich ausgezahlten Beträge im Rahmen der Beendigung der Derivatgeschäfte zurückzuführen. Zu verrechnende Beträge werden nicht in der Finanzrechnung abgebildet. In der Planung wurden daher seinerzeit wesentlich höhere Beträge veranschlagt.
- Zu 9. Hierbei handelt es sich hauptsächlich um Transfermehrauszahlungen im Bereich der Verwahr-/Vorschussgelder. Die Beträge der Verwahr-/Vorschusszahlungen werden im Rahmen der Haushaltsplanung grundsätzlich nicht berücksichtigt. (Vgl. Erläuterung: Zu 3.)

Ferner handelt es sich bei den Mehrauszahlungen um Leistungen im Rahmen der wirtschaftlichen Jugendhilfe sowie um soziale Leistungen aus dem Bereich Asyl.

- Zu 10. Im Wesentlichen handelt es sich bei den Mindereinzahlungen um Investitionszuwendungen des Landes für die Wasserstadt Aden. Darüber hinaus sind Mindereinzahlungen aus Zuweisungen vom Bund im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KInvFöG NRW) entstanden. Die jeweils noch ausstehenden Mittel werden erst in Folgejahren tatsächlich vereinnahmt.
- Zu 11. Bei den Mindereinzahlungen handelt es sich im Wesentlichen um Grundstückserlöse im Rahmen des Logistikparks A2. Die Beträge werden über ein entsprechendes Treuhandkonto bei der WFG abgewickelt und verringern die Verbindlichkeiten gegenüber der WFG. Es erfolgt daher in 2016 keine Einzahlung.
- Zu 12. Hierbei handelt es sich insbesondere um Minderauszahlungen für den Erwerb von Grundstücken im Rahmen der Gewerbeflächenbereitstellung. Die Auszahlungen erfolgen voraussichtlich erst in Folgejahren.
- Zu 13. Bei den Minderauszahlungen handelt es sich im Wesentlichen um Ausbaurkosten des Logistikparks A2. Die Beträge werden über ein entsprechendes Treuhandkonto bei der WFG abgewickelt und erhöhen die Verbindlichkeiten gegenüber der WFG. Es erfolgt daher in 2016 keine Auszahlung. (Vgl. Erläuterung: Zu 11.)  
Ferner sind Minderauszahlungen im Rahmen der Wasserstadt Aden sowie des KInvFöG zu verzeichnen. (Vgl. Erläuterung: Zu 10.)
- Zu 14. Im Jahr 2016 erfolgten über die geplanten Kreditaufnahmen hinaus zwei Umschuldung, die insgesamt zu Mehreinzahlungen (Zahlungseingänge der neuen Kredite) führten.
- Zu 15. Im Bereich der Kredite zur Liquiditätssicherung werden keine Planansätze erfasst.
- Zu 16. Im Jahr 2016 erfolgten über die geplante Tilgung der Investitionskredite hinaus zwei Umschuldungen, die zu Mehrauszahlungen (Rückzahlungen der bisherigen Kredite) führten. (Vgl. Erläuterung: Zu 14.)
- Zu 17. Siehe Erläuterung: Zu 15.
- Zu 18. Für den Anfangsbestand an Finanzmitteln existiert ebenfalls kein Planansatz. Der Wert ergibt sich aus dem Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2015.

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

<b>Einzahlungen</b>	<b>Verbesserungen (+) Verschlechterungen (-)</b>
	<b>Ist T€</b>
Gewerbesteuer	-1.306
Grundsteuer B	+235
Zuweisungen aus dem Bereich Asyl	+3.885
sonstige Zuweisungen für laufende Zwecke	+598
Ergebnisabführung des SEB	-4.118
Einzahlungen Verwahr-/Vorschussgelder	+2.676
Transfereinzahlungen (Ersatz von sozialen Leistungen)	+444
Einzahlungen aus Grundstückserlösen (Logistikpark A2)	-3.162
Aufnahme von Liquiditätskrediten	+66.500
<b>Auszahlungen</b>	<b>Verbesserungen (+) Verschlechterungen (-)</b>
	<b>Ist T€</b>
Personalauszahlungen	+545
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-757
Auszahlungen Verwahr-/Vorschussgelder	-2.205
Leistungen wirtschaftliche Jugendhilfe	-1.037
Leistungen aus dem Bereich Asyl	-515
Erwerb von Grundstücken (Gewerbeflächen)	+1.641
Minderauszahlungen Ausbau Logistikpark A2	+2.390
Zinsauszahlungen (Derivate u.a.)	+28.036
Tilgung von Liquiditätskrediten	-54.500
Sonstige Ein-/Auszahlungen (saldiert)	-158
Anfangsbestand an Finanzmitteln	+4.109
	<b>+43.301</b>

## 4. Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung

### 4.1 Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2017

#### Allgemeines

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

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

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

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten für das Haushaltsjahr 2016 wurde der tatsächliche Mittelbedarf für Investitionen von den Fachämtern festgestellt. Die übertragenen Ermächtigungen sind nachfolgend im Einzelnen aufgelistet.

Auf Übertragungen von Aufwendungen wurde grundsätzlich verzichtet. Der Ergebnisplan / die Ergebnisrechnung 2017 werden somit nicht belastet.

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

#### Produktbereich 01 (Innere Verwaltung)

Buchungsstelle	Bezeichnung	Erm.- übertragungen €	davon aus Vorjahr
01.11.14/0159.782100	Erwerbskosten	2.828.532,13	1.178.532,13
01.11.14/0469.785100	Baukosten (ehem. A.-Schw.-Schule)	1.994,38	0,00
01.11.14/0469.785200	Zuwegung (ehem. A.-Schw.-Schule)	26.805,47	0,00
01.11.14/0462.785100	Baumaßnahme Hellwegschule	366.714,61	0,00
01.11.14/0474.785100	Anschaffung Richtfunkanlage	29.999,00	0,00
01.11.06/0113.783100	Erwerb v. Software	4.450,58	0,00
01.11.06/0112.783200	Anschaffung GWG	12.318,60	0,00
01.11.06/0004.783100	Grafische Datenverarbeitung	10.062,05	0,00
01.11.03/0002.783100	Erwerb v. beweglichen Sachen	17.400,00	0,00

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

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Erm.- übertragungen €</b>	<b>davon aus Vorjahr</b>
02.12.07/0009.785100	Feuerwehrgerätehaus Rünthe	34.613,81	4.713,81
02.12.07/0005.783100	Kauf von Feuerwehrfahrzeugen	310.000,00	0,00
02.12.07/0116.783200	Anschaffung GWG	14.121,34	0,00
02.12.07/0008.783100	Erwerb von beweglichen Sachen (Feuerwehr)	50.509,35	0,00
02.12.07/0459.785100	Feuer-, Rettungswache u. Baube- triebshof -KInFöG-	640.000,00	0,00

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

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Erm.- übertragungen €</b>	<b>davon aus Vorjahr</b>
03.21.01/0016.783101	Ausstattung „Neue Medien“ -Grundschulen-	6.315,35	17,66
03.21.05/0466.785100	Gesamtschule Abt. 5-7 -KInFöG-	33.004,14	0,00
03.21.04/0049.783101	Ausstattung „Neue Medien“ -Gymnasium-	2.223,06	749,61
03.21.05/0193.785100	Baumaßnahmen Gesamtschule	576.874,25	112.411,30
03.21.05/0059.783101	Erwerb von beweglichen Sachen -Gesamtschule-	1.687,34	0,00
03.21.04/0447.785100	Gymnasium KInFöG	272.711,42	0,00
03.21.03/0043.783101	Erwerb v. beweglichen Sachen -Realschule Mitte-	4.658,82	106,85
03.21.03/0044.783101	Ausstattung „Neu Medien“ -Realschule Mitte-	1.155,46	0,00
03.21.01/0015.783101	Erwerb v. beweglichen Sachen -Grundschulen-	5.004,47	0,00
03.21.01/0455.785100	Pfalzschule -Turnhalle- KInFöG	71.395,47	0,00
03.21.01/0472:785100	Erweiterung OGS Overberger Schule	700.000,00	0,00
03.21.05/0452.785100	W.-Brandt-Gesamtschule -Turnhalle- KInFöG	500.000,00	0,00

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

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Erm.- übertragungen €</b>	<b>davon aus Vorjahr</b>
04.25.04/0429.785300	Baumaßnahmen Römerpark	9.378,17	9.378,17
04.25.04/0348.783101	Erwerb von Kunstgegenständen	1.760,00	760,00
04.25.01/0068.783101	Erwerb von beweglichen Sachen -Treffpunkt-	5.500,39	1.843,25
04.25.05/0326.783100	Erwerb v. beweglichen Sachen	1.496,63	0,00

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

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Erm.- übertragungen €</b>	<b>davon aus Vorjahr</b>
06.36.02/0469.783100	Erwerb von beweglichen Sachen	11.224,25	0,00
06.36.02/0469.783200	Anschaffung GWG	8.837,70	0,00
06.36.13/0442.783101	Erwerb von beweglichen Sachen.	3.887,58	0,00

#### **Produktbereich 08 (Sportförderung)**

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Erm.- übertragungen €</b>	<b>davon aus Vorjahr</b>
08.42.01/0332.783101	Erwerb v. beweglichen Sachen	3.790,88	1.368,77
08.42.01/0465.785100	Bau einer Gerätegarage	683,83	683,83
08.42.01/0463.781700	Zuweisung an Private (Toiletten)	25.336,50	0,00

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

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Erm.- übertragungen €</b>	<b>davon aus Vorjahr</b>
09.51.03/0151.785200	Baukosten Wasserstadt	263.904,55	263.904,55
09.51.05/0151.785200	Baukosten Wasserstadt	1.317.960,00	0,00

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

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Erm.- übertragungen €</b>	<b>davon aus Vorjahr</b>
12.54.02/0118.785200	Erneuerung von Siedlungsstraßen	66.704,15	6.704,15
12.54.02/0126.785200	Straßenwiederherstellungs- maßnahmen	34.043,93	0,00
12.54.02/0124.785200	ÖPNV-Haltestellen	13.269,75	5.269,75
12.54.02/0208.785200	Nordfeldstraße/Heinrichstraße	11.547,77	11.547,77
12.54.02/0238.785200	Erneuerung Fahrbahn Präsidenten- straße	7.139,16	7.139,16
12.54.02/0119.785200	Erneuerung von innerörtlichen Straßen	12.116,34	0,00
12.54.02/0422.785200	Erneuerung Lichtzeichenanlagen im Stadtgebiet	45.585,13	20.585,13
12.54.02/0117.785200	Städt. Lichtzeichenanlagen -Meldesysteme für Blinde-	5.000,00	0,00
12.54.02/0435/785200	Neubau „Am Römerberg“	248.422,06	0,00
12.54.02/0436.785200	Neugestaltung „Innenstadtbereich“	100.000,00	0,00

**Produktbereich 13 (Natur- und Landschaftspflege)**

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Erm.- übertragungen €</b>	<b>davon aus Vorjahr</b>
13.55.03/0090.785200	Neuanlagen von Grünflächen	5.400,00	0,00
13.55.03/0432.785200	Radweg Anemonenweg	31.989,36	12.598,01
13.55.03/0203.785200	Neubau Radweg Jahnstraße	200.555,52	200.555,52
13.55.03/0138.785200	Rad- und Wanderwege	9.503,89	5.051,19

	<b>Ermächtigungen insgesamt:</b>	<b>8.952.308,58</b>	<b>1.843.920,61</b>
--	----------------------------------	---------------------	---------------------

## **4.2 Kreditermächtigung 2016**

In § 2 der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2016 ist zur Finanzierung von eingeplanten Investitionen im Teilfinanzplan eine Kreditermächtigung in Höhe von 2.530.710,00 € veranschlagt sowie eine Kreditermächtigung aus dem Vorjahr in Höhe von 1.588.675,00 €.

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

Im Haushaltsjahr 2016 wurden für den Neubau des Feuerwehrgerätehauses in Bergkamen-Rünthe KfW-Darlehen in Höhe von insgesamt 700.000,00 € aufgenommen. Die Abwicklung des Teilfinanzplanes im Haushaltsjahr erforderte eine weitere Kreditaufnahme in Höhe von 800.000,00 €.

Die nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung aus dem Haushaltsjahr 2016 in Höhe von 2.530.710,00 € steht somit im Finanzplan / in der Finanzrechnung 2017 zur Finanzierung der übertragenen investiven Auszahlungen zur Verfügung.

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

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

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

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

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

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

Neben dem Bund muss auch das Land NRW bei der Konsolidierung der Kommunalhaushalte mitwirken. Trotz des Anstiegs der verteilbaren Finanzausgleichsmasse um 1,7 % auf 10,6 Mrd. € im Haushaltsjahr 2017 und der höchsten Schlüsselzuweisungen die jemals geleistet werden, sind weitere Hilfen landesseitig unverzichtbar.

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

## 5.1 Investitionsplanung für die Jahre 2016 bis 2019

Bedingt durch die Auflagen des Kreises Unna im Rahmen der Genehmigung des Haushalts-sicherungskonzeptes, keine Nettoneuverschuldung einzugehen, stellt sich die Investitions-planung der Stadt Bergkamen für die Jahre 2016 bis 2019 wie folgt dar:

	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.650.000	150.000	150.000	150.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.467.000	8.266.500	6.932.500	2.709.300
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.027.175	976.675	971.675	875.675
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>13.144.175</b>	<b>9.393.175</b>	<b>8.054.175</b>	<b>3.734.975</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.545.465	6.672.715	6.068.515	1.728.965
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.056.000	155.500	158.000	155.500
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	12000	11000	9000	7000
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	0	0	250.000
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>10.613.465</b>	<b>6.839.215</b>	<b>6.235.515</b>	<b>2.141.465</b>

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

<b>2016</b>	Erwerb von Grundstücken	1.650 T€
	Baukosten Wasserstadt Aden	789 T€
	Kauf von Feuerwehrfahrzeugen	310 T€
	Umbaukosten Hellwegschule	800 T€
	Gymnasium -KInvFöG-	650 T€
	Pfalzschule (Turnhalle) -KInvFöG-	500 T€
	Gesamtschule (Turnhalle)	500 T€
	Energetische Sanierung Gesamtschule	500 T€
	Neubau „Am Römerberg“	250 T€

<b>2017</b>	Kauf von Feuerwehrfahrzeugen	370 T€
	Gymnasium -KlnvFöG-	650 T€
	Baukosten Wasserstadt Aden	4.225 T€
	Modernisierung von Sportstätten	400 T€
	Verbreiterung „Nördl. Lippestraße“ (Planungskosten)	30 T€
<b>2018</b>	Kauf von Feuerwehrfahrzeugen	280 T€
	Baumaßnahme Willy-Brandt-Gesamtschule	500 T€
	Baukosten Wasserstadt Aden	3.481 T€
	Ausbau „Am Römerlager“	330 T€
	Verbreiterung „Nördl. Lippestraße“	275 T€
<b>2019</b>	Kauf von Feuerwehrfahrzeugen	280 T€
	Fahrbahnerneuerung Nordfeldstraße	425 T€
	Ausbau „Am Römerlager“	250 T€
	Baukosten Wasserstadt Aden	799 T€

## 5.2 Eigenkapitalentwicklung

Vorauss. Stand am	Eigenkapital insgesamt T€	davon Allgemeine Rücklage T€	davon Ausgleichs- rücklage T€	Veränderung Ausgleichs- rücklage T€	Veränderung Allgemeine Rücklage T€	Korrektur Allgemeine Rücklage T€	Stand EK am Jahresende T€
01.01.2007	104.116	83.815	20.301	-4.501	0	+293	99.908
01.01.2008	99.908	84.108	15.800	-7.536	0	-30	92.342
01.01.2009	92.342	84.078	8.264	-8.264	-1.125	-300	82.653
01.01.2010	82.653	82.653	0	0	-16.615	-1	66.037
01.01.2011	66.037	66.037	0	0	-7.145	0	58.892
01.01.2012	58.892	58.892	0	0	-1.458	0	57.434
01.01.2013	57.434	57.434	0	0	-11.097	0	46.337
01.01.2014	46.337	46.337	0	0	-28.744	+170	17.763
01.01.2015	17.763	17.763	0	+2.266	+0	-215	19.814
01.01.2016	19.814	19.814	0	+4.181	+0	-84	23.911

Zum Bilanzstichtag 31.12.2016 liegt die Eigenkapitalquote bei 7,4 %.

Bedingt durch die negativen Jahresergebnisse seit Einführung des NKF ist die ursprünglich gebildete Ausgleichsrücklage in Höhe von 20.301 T€ bereits im Jahr 2009 vollständig in Anspruch genommen worden.

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

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

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

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

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

Die Zusammenfassung der Einzelmaßnahmen weist nachfolgende Beträge aus:

## Zusammenfassung der Maßnahmen der Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes 2016 - 2020

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

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

**Durch das positive Jahresergebnis in Höhe von 4.181 T€ wird die Zielerreichung nunmehr bestätigt.**

### 5.3 Verschuldung

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

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

2012	80 Mio. €
2013	83 Mio. €
2014	80 Mio. €
2015	83 Mio. €
2016	134 Mio. €
2017	134 Mio. €

Für das Jahr 2015 wurden im Durchschnitt Kassenkredite in Höhe von 70 Mio. € in Anspruch genommen. Für das Jahr 2016 beträgt die durchschnittliche Inanspruchnahme 82 Mio. €. Bei einer Verzinsung von durchschnittlich 1,34 % ergibt sich im Haushaltsjahr 2016 eine Zinsbelastung von 1,1 Mio. €. Für den Fall, dass die Zinsen in den kommenden Jahren weiter ansteigen, sind noch zusätzliche Zinsbelastungen zu erwarten.

Die Aufnahme von Kommunaldarlehen erfolgte maximal in Höhe der ordentlichen Tilgung und stellt sich in den Jahren 2012 bis 2017 wie folgt dar:

	max. Aufnahme	tatsächl. Aufnahme
2012	1.431.502 €	2.060.000 €
2013	1.489.402 €	1.900.000 €
2014	1.900.907 €	900.000 €
2015	1.588.675 €	1.200.000 €
2016	2.530.710 €	1.500.000 €
2017	2.553.960 €	

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

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

<b>Jahr</b>	<b>Investitionskredite</b>	<b>Kassenkredite</b>
2011	40.998.750 €	61.006.049 €
2012	41.468.903 €	55.000.000 €
2013	41.721.250 €	67.000.000 €
2014	40.847.881 €	67.200.000 €
2015	40.307.537 €	65.000.000 €
2016	40.018.338 €	77.000.000 €

## **6. Chancen und Risiken in der wirtschaftlichen Entwicklung**

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

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

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

- **Zukunftsprojekt „Wasserstadt Aden“**

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

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

Mit Bescheid vom 29.11.2012 wurde eine Zuwendung in Höhe von 1.400.000 € und mit Bescheid vom 18.12.2013 in Höhe von 7.448.000 € bewilligt. Damit sind wesentliche Maßnahmen gefördert. Für die Gesamtmaßnahme wird eine höchstmögliche Zuwendung in Höhe von 10.886.920 € in Aussicht gestellt.

Aufgrund der langen Genehmigungsphase wird die Kostenschätzung aktualisiert. Neben Finanzierungskosten in Höhe von ca. 1.800.000 € sind derzeit in den Jahren 2016 bis 2024 kommunale Eigenanteile zur Städtebauförderung bzw. als zusätzliche Mittelbereitstellung in Höhe von ca. 800.000 € p.a. vorzusehen. Kostensteigerungen, welche insbesondere aus weiteren Verzögerungen resultieren können, sind durch Einsparungen an

anderer Stelle sowie durch Mehrerlöse zu kompensieren. Erst die Ausschreibung der großen Bauleistungen gibt Kostensicherheit.

Die Realisierung des Gesamtprojektes „Wasserstadt Aden“ ist ab dem Jahr 2016 vorgesehen. Die Deutsche Stadt- und Grundstücksentwicklungsgesellschaft DSK koordiniert als treuhänderische Entwicklungsträgerin das gesamte Projekt.

- **Logistikpark A 2**

Die Stadt Bergkamen entwickelte in Kooperation mit der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna in unmittelbarer Nähe zur Anschlussstelle Kamen/Bergkamen der BAB 2 eine gewerbliche Fläche in einer Größe von ca. 20 ha. Aufgrund der verkehrsgünstigen Lage an der BAB 2 und der großen zusammenhängenden Fläche sollte der Standort als Logistikstandort entwickelt werden. Ähnliche Flächen mit dieser Eignung standen im Nordkreis Unna derzeit nicht zur Verfügung. Entsprechende Grundstücksanfragen haben eine Nachfrage derartiger Standorte bestätigt.

Damit konnte die Stadt Bergkamen einen wichtigen Beitrag zur Kompensierung des Arbeitsplatzverlustes nach Rückzug des Bergbaus und zur zukünftigen wirtschaftlichen Entwicklung der Stadt Bergkamen und der Region leisten.

Der Logistikpark A 2 mit einer Nettofläche von rund 204.000 qm ist in den Jahren 2011 und 2012 komplett erschlossen worden.

Im November 2013 wurde der gesamte erste Bauabschnitt in Größe von ca. 95.000 qm an den Gebäudetechnik-Großhändler Herbert Heldt veräußert. Das Unternehmen hat die Fläche in den Jahren 2014 und 2015 bebaut und im August 2015 seinen Betrieb vollständig an den neuen Standort verlagert. Insgesamt werden in dem Gebäudekomplex mit 27.000 qm Lagerfläche und 4.500 qm Büroflächen heute rund 200 Mitarbeiter beschäftigt.

Im September 2014 wurden ca. 75.500 qm an die Firma Goodman veräußert, die auf diesem Areal für den Logistiker DB Schenker ein Logistikzentrum mit einer Hallenfläche von 40.000 qm entwickelt hat. Im Sommer 2015 wurde das Objekt bezogen. Seitdem betreibt DB Schenker für den Hausartikelhersteller WMF die Europazentrale. Die Zentralisierung der Logistikaktivitäten wird in 2016 abgeschlossen sein. Danach werden an diesem Standort rund 190 Mitarbeiter eine neue Beschäftigung gefunden haben.

Die Vermarktung der Flächen im Logistikpark konnte Ende 2016 mit der Veräußerung des letzten verfügbaren Grundstücks abgeschlossen werden.

- **Unterhaltung des städtischen Infrastrukturvermögens**

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

- **Entwicklung der Personalkosten**

Unvorhersehbare Tariferhöhungen, die über den aktuellen Orientierungsdaten des Landes NRW (jährliche Steigerung i.H.v. 1 %) liegen, können zu erhöhten Personalkosten führen. Für die Jahre 2016/2017 erhalten die Beschäftigten eine über die o.g. Steigerung hinaus gehende Tariferhöhung. Bei den Beamten liegen die Besoldungserhöhungen für das Jahr 2016 bei 2,1 % und für das Jahr 2017 bei 2,0 %.

- **Entwicklung der Gewerbesteuer**

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

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

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

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

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

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

- **Entwicklung der Kosten für Flüchtlinge**

Die Kosten für Unterbringung, Verpflegung sowie Integrations- und Sprachkurse für Flüchtlinge werden sich in Deutschland nach einer aktuellen Prognose des Kölner Instituts der deutschen Wirtschaft (IW) für das Jahr 2016 auf rund 22 Mrd. € belaufen. Sofern die Zahl der Migranten im Jahr 2017 wie prognostiziert auf 2,2 Mio. ansteigt, steigen die Gesamtkosten auf voraussichtlich 27,6 Mrd. € an. Wie sich die Entwicklung der Flüchtlingszahlen auf den städtischen Eigenanteil auswirken wird, kann nicht abgeschätzt werden, da dies von der Finanzierungsbeteiligung des Bundes/Landes abhängt.

- **Derivatgeschäfte**

Der Rat der Stadt Bergkamen hat am 18.02.2016 beschlossen, die Swapgeschäfte zu ihrem jeweiligen Marktpreis aufzulösen (Drucksache Nr. 11/0526). Die fünf noch laufenden städtischen Geschäfte sind zum 10.03.2016 aufgelöst worden:

1. Ein Flexiswap (Ref.Nr. 1900010 D), bei dem die Stadt 4,76 % zahlen muss, wenn der Sechs-Monats-Euribor am Ende einer Sechs-Monats-Periode unterhalb oder gleich 6 % festgestellt wird, ansonsten Sechs-Monats-Euribor, und einen Zinssatz in Höhe des Sechs-Monats-Euribor erhält. Der Auflösungsbetrag beläuft sich auf -711 T€
2. Ein Flexiswap (Ref.Nr. 1900011 D), bei dem die Stadt 4,83 % zahlen muss, wenn der Sechs-Monats-Euribor am Ende einer Sechs-Monats-Periode unterhalb oder gleich 6 % festgestellt wird, ansonsten Sechs-Monats-Euribor, und einen Zinssatz in Höhe des Sechs-Monats-Euribor erhält. Der Auflösungsbetrag beläuft sich auf -657 T€
3. Ein kündbarer Zahlerswap (Ref.Nr. 1903356 D), bei dem die Stadt Bergkamen einen Festzinssatz von 4,87 % zahlen muss und einen Zinssatz in Höhe des Sechs-Monats-Euribor erhält. Der Auflösungsbetrag beläuft sich auf -708 T€
4. Ein Schweizer Franken/CHF-Pluswap (Ref.Nr. 1903521 D / 2278987 D), bei dem die Stadt Bergkamen einen Zinssatz von 4 % + ggf. Wechselkursaufschlag zahlen muss und einen Zinssatz in Höhe von 5 % erhält, soweit die vereinbarten Schwellenwerte erreicht werden. Der Auflösungsbetrag beläuft sich auf -4.067 T€
5. Ein kündbarer Zahlerswap (Ref.Nr. 3320755 D), bei dem die Stadt Bergkamen einen Festzinssatz von 5,95 % zahlen muss und einen Zinssatz in Höhe des Sechs-Monats-Euribor erhält. Der Auflösungsbetrag beläuft sich auf -1.056 T€

Abschließend besteht noch eine Prozesskostenrückstellung für eventuell noch anstehende Vergleichsgebühren in Höhe von 254 T€

- **Steigende Energiekosten im Rahmen der Gebäudewirtschaft**

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

- **Abhängigkeiten von Umlagehaushalten**

Zusätzliche Belastungen werden sich zukünftig aus dem System des umlagefinanzierten Kreishaushalts ergeben. Die steigenden Sozialausgaben werden in folgenden Jahren die kreisangehörigen Gemeinden stark belasten. Ein weiteres Risiko liegt in der Aufzehrung des Eigenkapitals bzw. einer drohenden Überschuldung des Kreises, die nur durch eine Sonderumlage der Städte und Gemeinden ausgeglichen werden kann. Auch Kostensteigerungen bei der Eingliederungshilfe für Behinderte sowie steigende Beträge bei den Kosten der Unterkunft werden durch den Landschaftsverband (LWL) bzw. den Kreis in Form von steigenden Umlagen an die Kommunen weitergereicht.

- **Demographischer Wandel**

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

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

- **Beteiligungen**

Aus den zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung vorliegenden Planungen ergeben sich Hinweise darauf, dass der Wert der Beteiligung an den Gemeinschaftsstadtwerken Kamen-Bönen-Bergkamen (GSW) Schwankungen unterliegen kann, die ggf. zu einer Korrektur des Beteiligungswertes führen könnte. In der Vergangenheit deuteten die Ergebnisse darauf hin, dass sich eine potenzielle Wertminderung abzeichnet. Eine verbesserte Ertragslage steuerte diesem Trend entgegen.

Bergkamen, 12.06.2017

gez. Lachmann

---

Lachmann  
Beigeordneter und Stadtkämmerer

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

**Verwaltungsvorstand**

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

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

## Ratsmitglieder

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

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

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

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

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

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

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

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Weiß, Rüdiger	Landtagsabgeordneter	-	Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat  Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verbandsversammlung - Verwaltungsrat	-
Weiß, Ulrike	Dipl. Pädagogin/Hausfrau	-	Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verbandsversammlung (stellv.)  Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) ab 18.02.2016	-
Wernau, Monika	Hausfrau	-	-	-

## Kennzahlenset NRW - Schlussbilanz zum 31.12.2016

Stand: 12.06.2017

3.1 Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Erträge x 100}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	$\frac{134.892.105,85}{129.044.816,44}$	=	1,045 ->	104,5%
--------------------------	--	---	---	---	----------	--------

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

3.2 Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Eigenkapital x 100}}{\text{Bilanzsumme}}$	=	$\frac{23.911.065,00}{324.228.200,40}$	=	0,074 ->	7,4%
-------------------------	--	---	--	---	----------	------

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

3.3 Eigenkapitalquote 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten Zuwendungen/Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	=	$\frac{131.698.403,35}{324.228.200,40}$	=	0,406 ->	40,6%
-------------------------	--	---	---	---	----------	-------

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

3.4 Überschussquote	$\frac{\text{Positives Jahresergebnis x (100)}}{\text{Ausgleichsrücklage + Allg. Rücklage}}$	=	$\frac{4.181.053,17}{19.730.011,83}$	=	0,212 ->	21,2%
---------------------	--	---	--------------------------------------	---	----------	-------

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

3.5	Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	=	$\frac{88.037.559,66}{324.228.200,40}$	=	0,272	->	27,2%
-----	--------------------	--	---	--	---	-------	----	-------

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

3.6	Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	$\frac{7.679.745,12}{129.044.816,44}$	=	0,060	->	6,0%
-----	-------------------------	---	---	---------------------------------------	---	-------	----	------

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

3.7	Drittfinanzierungsquote	$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten}}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	=	$\frac{4.209.081,15}{7.679.745,12}$	=	0,548	->	54,8%
-----	-------------------------	--	---	-------------------------------------	---	-------	----	-------

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

3.8	Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}}$	=	$\frac{6.553.569,98}{8.187.488,91}$	=	0,800	->	80,0%
-----	-------------------	--	---	-------------------------------------	---	-------	----	-------

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

3.9	Anlagendeckungsgrad 2	$\frac{(\text{EK} + \text{Sonderposten Zuw./Beiträge} + \text{Langfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	=	$\frac{203.227.423,39}{300.069.532,95}$	=	0,677	->	67,7%
-----	-----------------------	--	---	---	---	-------	----	-------

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

3.10 Dynamischer Verschuldungsgrad

$$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)}} = \frac{171.887.834,49}{-13.730.102,25} = -12,52$$

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

3.11 Liquidität 2. Grades

$$\frac{\text{Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} = \frac{16.407.612,18}{24.118.608,54} = 0,680 \rightarrow 68,0\%$$

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

3.12 Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

$$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{24.118.608,54}{324.228.200,40} = 0,074 \rightarrow 7,4\%$$

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

3.13 Zinslastquote

$$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{2.306.331,46}{129.044.816,44} = 0,018 \rightarrow 1,8\%$$

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

3.14 Netto-Steuerquote	$\frac{(\text{Steuererträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit}) \times 100}{\text{Ordentliche Erträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit}}$	=	$\frac{41.284.910,70}{133.211.049,79}$	=	0,310	->	31,0%
------------------------	--	---	--	---	-------	----	-------

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

3.15 Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	=	$\frac{55.362.474,77}{134.892.105,85}$	=	0,410	->	41,0%
----------------------	--	---	--	---	-------	----	-------

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

3.16 Personalintensität	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	$\frac{22.989.453,14}{129.044.816,44}$	=	0,178	->	17,8%
-------------------------	--	---	--	---	-------	----	-------

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	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	$\frac{35.036.797,45}{129.044.816,44}$	=	0,272	->	27,2%
---	---	---	--	---	-------	----	-------

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

3.18 Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	$\frac{55.661.249,64}{129.044.816,44}$	=	0,431	->	43,1%
----------------------------	--	---	--	---	-------	----	-------

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

**Legende:**

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

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