

Anlage 1 zur Drucksache Nr. 11/1908

Jahresabschluss der Stadt Bergkamen

2019

Entwurf

...natürlich
BERGKAMEN

Inhaltsverzeichnis

I. Jahresabschluss 2019

1. Schlussbilanz zum 31.12.2019.....	Anlage 1
2. Ergebnisrechnung.....	Anlage 2
3. Finanzrechnung.....	Anlage 3
4. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen (siehe separater Band)	

II. Anhang

a) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	01
b) Darstellung der Bilanzpositionen.....	05
c) Veränderungen in der Bilanzstruktur.....	15
d) Darstellung der Positionen der Ergebnisrechnung.....	17
e) Darstellung der Positionen der Finanzrechnung aus Investitions- und Finanzierungstätigkeiten.....	22
f) Haftungsverhältnisse	25
g) Sonstige finanzielle Verpflichtungen	25
h) Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen	25
i) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	26
j) Gleichstellungsplan.....	26
k) Angaben zu vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen.....	26
l) Angaben gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW.....	26

III. Lagebericht

Einleitung.....	1
1. Schlussbilanz zum 31.12.2019.....	1
1.1 Punktuelle Zusammenfassung der Schlussbilanz.....	1
1.2 Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage.....	2
2. Ergebnisrechnung 2019.....	4
2.1 Darstellung der Ertragslage.....	4
2.2 Entwicklung der Aufwendungen.....	10
2.3 Vergleich Ergebnisplan / Ergebnisrechnung.....	12
3. Finanzrechnung 2019.....	15
4. Darstellung der zukünftigen Entwicklung.....	19
4.1 Investitionsplanung für die Jahre 2019 bis 2022.....	20
4.2 Eigenkapitalentwicklung.....	21
4.3 Verschuldung.....	21
5. Chancen und Risiken in der wirtschaftlichen Entwicklung.....	23

I. Jahresabschluss 2019

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

- Schlussbilanz zum 31.12.2019
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Teilrechnungen
- Anhang
- Lagebericht

Anlage 1 - Schlussbilanz der Stadt Bergkamen zum 31.12.2019 -Entwurf-

Aktiva			31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände				
1.1.1 Konzessionen		0,00		0
1.1.2 Lizenzen		17,00		17
1.1.3 EDV-Software		189.629,04		130.957
1.1.4 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen		575.538,02		789.346
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00		0
			765.184,06	920.321
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte				
1.2.1.1 Grünflächen	22.764.265,78			23.163.069
1.2.1.2 Ackerland	2.470.248,98			2.470.249
1.2.1.3 Wald, Forsten	2.500.855,58			2.502.144
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.439.952,44			1.449.616
		29.175.322,78		29.585.078
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	6.795.520,02			7.039.914
1.2.2.2 Schulen	64.835.572,92			67.144.825
1.2.2.3 Wohnbauten	730.019,89			746.173
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	24.858.307,54			25.923.891
		97.219.420,37		100.854.803
1.2.3 Infrastrukturvermögen				
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	16.582.513,17			16.518.817
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.201.061,89			1.228.617
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00			0
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	400.937,18			410.647
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	64.003.403,97			66.850.940
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	166.132,66			176.609
		82.354.048,87		85.185.629
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		3.216.478,72		3.307.546
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		2.599.941,18		2.597.400
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		3.661.850,67		2.462.117
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.620.447,66		4.608.116
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		19.004.810,10		9.220.302
			241.852.320,35	237.820.991
1.3 Finanzanlagen				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00		0
1.3.2 Beteiligungen		18.670.037,43		18.670.037
1.3.3 Sondervermögen		38.740.089,71		38.740.090
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00		0
1.3.5 Ausleihungen				
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00			0
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00			0
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00			0
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	4.680,00			4.680
		4.680,00		4.680
			57.414.807,14	57.414.807
			300.032.311,55	296.156.119
2. Umlaufvermögen				
2.1 Vorräte				
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		732.578,92		730.760
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		0,00		0
			732.578,92	730.760
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen				
2.2.1.1 Gebühren	349.825,70			332.423
2.2.1.2 Beiträge	0,00			0
2.2.1.3 Steuern	2.120.607,89			1.195.765
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	3.868.220,00			2.921.510
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.911.683,70			7.076.486
		11.250.337,29		11.526.183
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen				
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.014.352,39			894.834
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00			0
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00			0
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00			0
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	11.142,84			0
		1.025.495,23		894.834
2.2.3 Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände		11.672.234,68		7.975.972
			23.948.067,20	20.396.989
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00	0
2.4 Liquide Mittel			17.323.242,13	27.012.936
			42.003.888,25	48.140.685
3. Aktive Rechnungsabgrenzung			948.095,58	935.322
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			0,00	0
Summe			342.984.295,38	345.232.126

Passiva			31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Eigenkapital				
1.1 Allgemeine Rücklage		17.810.478,69		17.415.445
1.2 Sonderrücklagen		0,00		0
1.3 Ausgleichsrücklage		14.347.752,98		7.747.481
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		12.671.554,55		6.600.272
			<u>44.829.786,22</u>	<u>31.763.198</u>
2. Sonderposten				
2.1 für Zuwendungen		87.238.986,77		90.828.738
2.2 für Beiträge		16.532.872,27		17.316.457
2.3 für den Gebührenaussgleich		13.862,00		18.448
2.4 Sonstige Sonderposten		0,00		0
			<u>103.785.721,04</u>	<u>108.163.643</u>
3. Rückstellungen				
3.1 Pensionsrückstellungen		44.808.105,00		42.928.011
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		0,00		0
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		21.004.106,94		12.577.686
3.4 Sonstige Rückstellungen		6.260.190,19		6.018.011
			<u>72.072.402,13</u>	<u>61.523.708</u>
4. Verbindlichkeiten				
4.1 Anleihen				
4.1.1. für Investitionen	0,00			0
4.1.2. zur Liquiditätssicherung	<u>0,00</u>			<u>0</u>
			0,00	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00			0
4.2.2 von Beteiligungen	0,00			0
4.2.3 von Sondervermögen	0,00			0
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00			1.790
4.2.5 von Kreditinstituten	<u>37.208.446,08</u>			<u>38.728.038</u>
		37.208.446,08		38.729.828
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		54.000.000,00		69.000.000
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen		38.944,63		395.047
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		3.345.740,76		2.835.649
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		324.580,41		823.954
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		2.160.025,85		2.394.809
4.8 Erhaltene Anzahlungen		<u>20.445.892,89</u>		<u>17.155.754</u>
			<u>117.523.630,62</u>	<u>131.335.041</u>
5. Passive Rechnungsabgrenzung			<u>4.772.755,37</u>	<u>12.446.536</u>
Summe			<u><u>342.984.295,38</u></u>	<u><u>345.232.126</u></u>

aufgestellt am 29.05.2020

bestätigt am 29.05.2020

gez. Ulrich
Ulrich
Stadtkämmerer

gez. Schäfer
Schäfer
Bürgermeister

Kontenschema Matrix

Kontenschema : R_ERGEBNIS

Datumsfilter : 01.01.19..31.12.19

Produktfilter :

Budgetfilter :

<u>Ergebnisrechnung</u>	Ergebnis des	Original-Ansatz	Erm. Übertr.	Üpl./Apl. §83 GO	Budget §21	Fortgeschriebener	Ergebnis	mehr+ / weniger-	Erm. Übertr.
<u>Ertrags- und Aufwandsarten</u>	Vorjahres 2018	HHJ 2019	aus 2018	2019	KomHVO 2019	Ansatz 2019	HHJ 2019	2019	nach 2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1 Steuern und ähnliche Abgaben	50.719.813,53	47.285.000,00	0,00	8.407.620,53	131.281,78	55.823.902,31	60.034.154,54	4.210.252,23	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.419.124,07	54.427.603,00	0,00	510.000,00	1.859.698,21	56.797.301,21	57.312.888,07	515.586,86	0,00
3 + Sonstige Transfererträge	1.850.682,63	2.150.000,00	0,00	0,00	241.350,00	2.391.350,00	2.032.981,74	-358.368,26	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.547.840,19	23.945.750,00	0,00	15.000,00	877.356,34	24.838.106,34	24.249.573,28	-588.533,06	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.584.498,53	1.704.049,00	0,00	0,00	151.989,46	1.856.038,46	1.522.080,64	-333.957,82	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.215.393,88	1.679.702,00	0,00	0,00	872.193,04	2.551.895,04	2.690.356,20	138.461,16	0,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	5.508.936,42	5.037.640,00	0,00	0,00	24.740,48	5.062.380,48	7.698.288,83	2.635.908,35	0,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	481.070,05	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	1.328.489,59	828.489,59	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.718,17	1.718,17	0,00
10 = Ordentliche Erträge	140.327.359,30	136.729.744,00	0,00	8.932.620,53	4.158.609,31	149.820.973,84	156.870.531,06	7.049.557,22	0,00
11 - Personalaufwendungen	26.391.991,85	27.372.557,00	0,00	0,00	9.000,00	27.381.557,00	27.030.514,90	-351.042,10	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	2.067.852,03	2.240.029,00	0,00	0,00	0,00	2.240.029,00	2.275.087,21	35.058,21	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.450.259,60	35.831.494,00	0,00	9.895.473,53	2.395.611,54	48.122.579,07	46.701.598,13	-1.420.980,94	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	7.815.968,53	7.900.000,00	0,00	0,00	0,00	7.900.000,00	7.764.482,04	-135.517,96	0,00
15 - Transferaufwendungen	61.261.159,45	59.594.121,00	0,00	119.000,00	1.346.778,23	61.059.899,23	60.532.746,11	-527.153,12	65.000,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.688.914,47	4.658.904,00	0,00	79.480,00	358.790,79	5.097.174,79	4.540.506,20	-556.668,59	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	138.676.145,93	137.597.105,00	0,00	10.093.953,53	4.110.180,56	151.801.239,09	148.844.934,59	-2.956.304,50	65.000,00
18 = Ordentliches Ergebnis	1.651.213,37	-867.361,00	0,00	-1.161.333,00	48.428,75	-1.980.265,25	8.025.596,47	10.005.861,72	-65.000,00
19 + Finanzerträge	6.815.473,67	5.072.005,00	0,00	0,00	0,00	5.072.005,00	6.289.976,60	1.217.971,60	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.866.414,56	2.954.000,00	0,00	-1.161.333,00	48.428,75	1.841.095,75	1.644.018,52	-197.077,23	0,00
21 = Finanzergebnis	4.949.059,11	2.118.005,00	0,00	1.161.333,00	-48.428,75	3.230.909,25	4.645.958,08	1.415.048,83	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	6.600.272,48	1.250.644,00	0,00	0,00	0,00	1.250.644,00	12.671.554,55	11.420.910,55	-65.000,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis	6.600.272,48	1.250.644,00	0,00	0,00	0,00	1.250.644,00	12.671.554,55	11.420.910,55	-65.000,00
27 - Globaler Minderaufwand	-----	-----	-----	-----	-----	0,00	-----	-----	-----
28 = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	6.600.272,48	1.250.644,00	0,00	0,00	0,00	1.250.644,00	12.671.554,55	11.420.910,55	-65.000,00
<u>Nachrichtlich:</u> Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage									
29 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	293.562,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411.516,78	411.516,78	0,00
30 Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	266.250,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.483,00	16.483,00	0,00
32 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 Verrechnungssaldo	27.312,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	395.033,78	395.033,78	0,00

Kontenschema Matrix

Kontenschema : R_FINANZ

Datumsfilter : 01.01.19..31.12.19

Produktfilter :

Budgetfilter :

Finanzrechnung	Ergebnis des	Original-Ansatz	Erm. Übertr.	Üpl./Apl. §83 GO	Fortgeschriebener	Ergebnis HHJ	mehr+ / weniger-	Erm. Übertr.
Ein- und Auszahlungen	Vorjahres 2018	HHJ 2019	aus 2018	2019	Ansatz 2019	2019	2019	nach 2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 Steuern und ähnliche Abgaben	58.931.579,50	47.285.000,00	0,00	0,00	47.285.000,00	51.006.150,82	3.721.150,82	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.570.738,54	50.977.603,00	0,00	0,00	50.977.603,00	53.819.166,19	2.841.563,19	0,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	5.640.889,34	2.150.000,00	0,00	0,00	2.150.000,00	5.857.945,46	3.707.945,46	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.476.895,99	23.165.750,00	0,00	0,00	23.165.750,00	24.187.015,35	1.021.265,35	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.613.431,25	1.700.049,00	0,00	0,00	1.700.049,00	1.522.616,21	-177.432,79	0,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.093.582,63	1.683.702,00	0,00	0,00	1.683.702,00	2.657.209,60	973.507,60	0,00
7 + Sonstige Einzahlungen	2.831.646,75	2.955.696,00	0,00	0,00	2.955.696,00	3.417.152,11	461.456,11	0,00
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.849.637,56	5.072.005,00	0,00	0,00	5.072.005,00	2.603.132,31	-2.468.872,69	0,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	150.008.401,56	134.989.805,00	0,00	0,00	134.989.805,00	145.070.388,05	10.080.583,05	0,00
10 - Personalauszahlungen	24.167.715,45	25.317.314,00	0,00	0,00	25.317.314,00	24.601.936,30	-715.377,70	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	2.083.066,88	2.240.029,00	0,00	0,00	2.240.029,00	2.267.249,65	27.220,65	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.780.957,15	35.831.494,00	0,00	0,00	35.831.494,00	36.835.440,53	1.003.946,53	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.806.401,13	2.954.000,00	0,00	0,00	2.954.000,00	1.721.833,94	-1.232.166,06	0,00
14 - Transferauszahlungen	63.317.960,81	59.594.121,00	0,00	0,00	59.594.121,00	64.377.199,87	4.783.078,87	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	4.308.828,94	3.980.404,00	0,00	0,00	3.980.404,00	4.319.323,47	338.919,47	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	132.464.930,36	129.917.362,00	0,00	0,00	129.917.362,00	134.122.983,76	4.205.621,76	0,00
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.543.471,20	5.072.443,00	0,00	0,00	5.072.443,00	10.947.404,29	5.874.961,29	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.221.023,15	5.997.748,00	0,00	1.937.348,00	7.935.096,00	7.315.614,46	-619.481,54	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.317.612,03	163.000,00	0,00	73.058,59	236.058,59	10.143.390,00	9.907.331,41	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	16.638,77	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	16.907,74	11.907,74	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	2.020,00	-247.980,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	772.855,09	772.855,09	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.545.273,95	6.415.748,00	0,00	2.010.406,59	8.426.154,59	18.250.787,29	9.824.632,70	0,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.775,88	150.000,00	465.224,12	-25.000,00	590.224,12	1.054.940,19	464.716,07	218.476,06
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.356.615,95	18.256.250,00	14.542.146,94	1.829.969,00	34.628.365,94	18.970.591,49	-15.657.774,45	12.955.479,89

Kontenschema Matrix

Kontenschema : R_FINANZ

Datumsfilter : 01.01.19..31.12.19

Produktfilter :

Budgetfilter :

Finanzrechnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Original-Ansatz HHJ 2019	Erm. Übertr. aus 2018	Üpl./Apl. §83 GO 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis HHJ 2019	mehr+ / weniger- 2019	Erm. Übertr. nach 2020
Ein- und Auszahlungen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	4	5	7	8	9	9
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.209.523,36	1.249.675,00	1.559.255,44	208.737,59	3.017.668,03	2.404.132,12	-613.535,91	466.780,42
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	9.843.000,00	0,00	-3.300,00	9.839.700,00	0,00	-9.839.700,00	160.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.599.915,19	29.498.925,00	16.566.626,50	2.010.406,59	48.075.958,09	22.429.663,80	-25.646.294,29	13.800.736,37
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	3.945.358,76	-23.083.177,00	-16.566.626,50	0,00	-39.649.803,50	-4.178.876,51	35.470.926,99	-13.800.736,37
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	21.488.829,96	-18.010.734,00	-16.566.626,50	0,00	-34.577.360,50	6.768.527,78	41.345.888,28	-13.800.736,37
33 + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen	2.400.000,00	17.087.121,00	17.162.599,00	2.215.320,98	36.465.040,98	3.215.320,98	-33.249.720,00	5.400.000,00
34 + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen	1.875.407,55	3.030.000,00	0,00	2.215.320,98	5.245.320,98	4.673.542,50	-571.778,48	0,00
36 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	12.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-11.475.407,55	14.057.121,00	17.162.599,00	0,00	31.219.720,00	-16.458.221,52	-47.677.941,52	5.400.000,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	10.013.422,41	-3.953.613,00	595.972,50	0,00	-3.357.640,50	-9.689.693,74	-6.332.053,24	-8.400.736,37
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	16.999.513,46	0,00	0,00	0,00	0,00	27.012.935,87	27.012.935,87	0,00
40 = Liquide Mittel	27.012.935,87	-3.953.613,00	595.972,50	0,00	-3.357.640,50	17.323.242,13	20.680.882,63	-8.400.736,37

II. Anhang zur Schlussbilanz der Stadt Bergkamen zum 31.12.2019

Allgemeine Hinweise

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

a) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Aktiva

Anlagevermögen

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

Abweichungen von der standardmäßig vorgesehenen linearen Abschreibung lagen nicht vor.

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

Immaterielle Vermögensgegenstände

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

Sachanlagen

Die Bewertung des Sachanlagevermögens erfolgte zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten einschließlich Anschaffungs- oder 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 gemäß § 36 Abs. 4 KomHVO NRW linear abgeschrieben. Geringwertige Anlagegüter bis zu einem Netto-Einzelwert von 800,00 € sind im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben worden; ihr sofortiger Abgang wurde unterstellt. Für Zugänge und Abgänge im Anschaffungsjahr wurden die Abschreibungen monatsgenau zeitanteilig berechnet.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Für den Bereich der Schulen, Sportstätten, Volkshochschule, Kindergärten, Jugendheime, Musikschule und Bücherei wurde für die beweglichen Gegenstände des Anlagevermögens (hauptsächlich: Betriebs- und Geschäftsausstattung) das Festwertverfahren nach § 35 Satz 2 KomHVO NRW angewandt. Zugänge wurden als Aufwand in der Ergebnisrechnung abgebildet. Eine körperliche Inventur sowie die damit verbundene Anpassung der Festwerte erfolgt alle fünf Jahre. Abweichungen der gebildeten Festwerte um mehr als +/- 10% wurden bereits innerhalb des Fünfjahreszeitraums seitens der Fachämter überprüft und entsprechend angepasst.

Finanzanlagen

Die Anteile an verbundenen Unternehmen sind mit den Anschaffungskosten bewertet.

Die Beteiligungen sind unter Beachtung der jeweiligen öffentlichen Zwecksetzung nach § 56 Abs. 6 KomHVO NRW mit den Ertrags- oder mit dem Substanzwert im Rahmen der Eröffnungsbilanz angesetzt worden bzw. werden, soweit eine Wertminderung vorliegt, zum niedrigeren beizulegenden Wert bewertet.

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

Umlaufvermögen

Vorräte

Vorräte werden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. zu den niedrigeren Tageswerten angesetzt. Sowohl der Schüttgüterbestand des Baubetriebshofes als auch der Bestand an Werbemitteln des Betriebes gewerblicher Art „Stadtmarketing“ wurde zum 31.12.2019 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 01.01.2019 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 2019 betroffen, die Aufwand für den Monat Januar 2020 darstellen, z.B. die Beamtenbesoldung.

Passiva

Eigenkapital

Allgemeine Rücklage

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

Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO NRW sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Die Allgemeine Rücklage wurde daher in 2019 um 395.033,78 € erhöht (vgl. Passiva Ziffer 1.1).

Ausgleichsrücklage

In der Bilanz ist eine Ausgleichsrücklage zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen. Im Rahmen des Haushaltsausgleichs erfüllt die Ausgleichsrücklage die Funktion eines Puffers für Schwankungen des Jahresergebnisses. Nach § 75 Abs. 3 GO NRW und aufgrund des Erlasses des MHKBH NRW v. 17.05.2019 können der Ausgleichsrücklage Jahresüberschüsse zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses der Gemeinde aufweist. Der Ausgleichsrücklage wird daher zum 01.01.2020 der Jahresüberschuss 2019 (12.671.554,55 €) in voller Höhe zugeführt.

Sonderposten

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

Rückstellungen

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

Pensionsrückstellungen

Pensionsrückstellungen wurden nach anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik nach dem Teilwertverfahren auf Basis der Richttafeln nach Heubeck ermittelt. Für die Abzinsung wurde gemäß § 37 KomHVO 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 31.12.2019 ergab sich aus der Differenz des Gesamtbestandes in der Schlussbilanz 2018 abzüglich der laufenden Inanspruchnahme aus dem Jahr 2019 zuzüglich der Auflösungen von Rückstellungen sowie der Zugänge für das Jahr 2019. Die Vermögensgegenstände, für die unterlassene Instandhaltungen gebildet wurden, sind aus dem Rückstellungsspiegel ersichtlich (vgl. § 45 Abs. 2 Nr. 4 KomHVO NRW).

Sonstige Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 und 6 KomHVO NRW werden nur gebildet, wenn sie durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind. Sie berücksichtigen erkennbare Risiken und ungewisse Verpflichtungen mit den Beträgen, wie sie nach kaufmännischer Beurteilung erforderlich sind. Zuführungen und Neubildungen von sonstigen Rückstellungen im Jahr 2019 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	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Recht an der Nutzung der Straßenbeleuchtungsanlagen	575.538,02 €	789.346,49 €	-213.808,47 €
EDV-Software	189.629,04 €	130.957,40 €	58.671,64 €
Lizenzen	17,00 €	17,00 €	0,00 €
Summe	765.184,06 €	920.320,89 €	-155.136,83 €

1.2 Sachanlagen 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 1.2.1.1 Grünflächen

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Grund und Boden	15.361.525,05 €	15.406.142,85 €	-44.617,80 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	7.402.740,73 €	7.756.925,74 €	-354.185,01 €
Summe	22.764.265,78 €	23.163.068,59 €	-398.802,81 €

1.2.1.2 Ackerland

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Grund und Boden	2.470.248,98 €	2.470.248,98 €	0,00 €
Summe	2.470.248,98 €	2.470.248,98 €	0,00 €

1.2.1.3 Wald und Forsten

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Grund und Boden	1.483.110,89 €	1.484.398,89 €	-1.288,00 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	1.017.744,69 €	1.017.744,69 €	0,00 €
Summe	2.500.855,58 €	2.502.143,58 €	-1.288,00 €

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Grund und Boden	700.143,73 €	709.807,72 €	-9.663,99 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	20.160,49 €	20.160,49 €	0,00 €
Erbbaurechte	719.648,22 €	719.648,22 €	0,00 €
Summe	1.439.952,44 €	1.449.616,43 €	-9.663,99 €

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Gebäude	5.997.664,02 €	6.242.057,57 €	-244.393,55 €
Grund und Boden	797.856,00 €	797.856,00 €	0,00 €
Summe	6.795.520,02 €	7.039.913,57 €	-244.393,55 €

1.2.2.2 Schulen

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Gebäude	58.423.763,87 €	60.674.507,31 €	-2.250.743,44 €
Grund und Boden	6.411.809,05 €	6.470.318,05 €	-58.509,00 €
Summe	64.835.572,92 €	67.144.825,36 €	-2.309.252,44 €

1.2.2.3 Wohnbauten

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Gebäude	347.652,89 €	363.805,52 €	-16.152,63 €
Grund und Boden	382.367,00 €	382.367,00 €	0,00 €
Summe	730.019,89 €	746.172,52 €	-16.152,63 €

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Gebäude	21.632.529,51 €	22.560.423,51 €	-927.894,00 €
Grund und Boden	3.225.778,03 €	3.363.467,84 €	-137.689,81 €
Summe	24.858.307,54 €	25.923.891,35 €	-1.065.583,81 €

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Grund und Boden	16.582.513,17 €	16.518.816,64 €	63.696,53 €
Summe	16.582.513,17 €	16.518.816,64 €	63.696,53 €

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Brücken	1.201.061,89 €	1.228.616,61 €	-27.554,72 €
Summe	1.201.061,89 €	1.228.616,61 €	-27.554,72 €

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Schacht- und Kanalkataster	400.937,18 €	410.647,45 €	-9.710,27 €
Summe	400.937,18 €	410.647,45 €	-9.710,27 €

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Straßen, Wege und Plätze	64.003.403,97 €	66.850.940,01 €	-2.847.536,04 €
Summe	64.003.403,97 €	66.850.940,01 €	-2.847.536,04 €

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Lärmschutzwände	141.064,50 €	149.963,27 €	-8.898,77 €
Radwegenetz u. Sonstige Bauten	25.068,16 €	26.645,26 €	-1.577,10 €
Summe	166.132,66 €	176.608,53 €	-10.475,87 €

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Anlagevermögen Hafen Rünthe	2.023.107,92 €	2.087.393,26 €	-64.285,34 €
Gebäude	117.754,01 €	122.873,76 €	-5.119,75 €
Radweg	172.227,96 €	175.877,13 €	-3.649,17 €
Straßen	903.388,83 €	921.401,76 €	-18.012,93 €
Summe	3.216.478,72 €	3.307.545,91 €	-91.067,19 €

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Kunstgegenstände	2.308.919,05 €	2.306.794,13 €	2.124,92 €
Kulturdenkmäler	291.022,13 €	290.605,63 €	416,50 €
Summe	2.599.941,18 €	2.597.399,76 €	2.541,42 €

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Fahrzeuge	2.680.238,93 €	1.489.217,19 €	1.191.021,74 €
Maschinen und Geräte	587.669,13 €	549.894,56 €	37.774,57 €
Technische Anlagen	393.942,61 €	423.005,71 €	-29.063,10 €
Summe	3.661.850,67 €	2.462.117,46 €	1.199.733,21 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Festwerte BGA	4.181.325,28 €	4.096.002,19 €	85.323,09 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	439.122,38 €	512.114,08 €	-72.991,70 €
Summe	4.620.447,66 €	4.608.116,27 €	12.331,39 €

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Anlagen im Bau	17.793.571,42 €	8.228.513,77 €	9.565.057,65 €
Geleistete Anzahlungen auf Sachanl.	1.211.238,68 €	991.788,58 €	219.450,10 €
Summe	19.004.810,10 €	9.220.302,35 €	9.784.507,75 €

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

1.3 Finanzanlagen
1.3.2 Beteiligungen

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen (GSW)	13.854.120,00 €	13.854.120,00 €	0,00 €
Unnaer Kreis-, Bau- und Siedlungsgesellschaft (UKBS)	4.222.400,00 €	4.222.400,00 €	0,00 €
Verkehrsgesellschaft Kreis Unna (VKU)	357.504,00 €	357.504,00 €	0,00 €
Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna (WFG)	223.532,10 €	223.532,10 €	0,00 €
Technopark Kamen	6.300,00 €	6.300,00 €	0,00 €
Antenne Unna	6.181,33 €	6.181,33 €	0,00 €
Summe	18.670.037,43 €	18.670.037,43 €	0,00 €

1.3.3 Sondervermögen

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Stadtbetrieb Entwässerung Bergkamen (SEB)	38.368.677,30 €	38.368.677,30 €	0,00 €
Entsorgungsbetrieb Bergkamen (EBB)	346.412,41 €	346.412,41 €	0,00 €
Breitbandbetrieb Bergkamen (BBB)	25.000,00 €	25.000,00 €	0,00 €
Summe	38.740.089,71 €	38.740.089,71 €	0,00 €

1.3.5 Ausleihungen

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Bauverein und Siedlungsgenossenschaft Hamm	4.680,00 €	4.680,00 €	0,00 €
Summe	4.680,00 €	4.680,00 €	0,00 €

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

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Schüttguter Baubetriebshof	5.806,31 €	5.705,16 €	101,15 €
Zum Verkauf bestimmte GRD/GEB	715.645,95 €	715.645,95 €	0,00 €
Bestand an Werbemittel	11.126,66 €	9.408,49 €	1.718,17 €
Summe	732.578,92 €	730.759,60 €	1.819,32 €

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	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Gebühren	349.825,70 €	332.422,54 €	17.403,16 €
Beiträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Steuern	2.120.607,89 €	1.195.764,56 €	924.843,33 €
Forderungen aus Transferleistungen	3.868.220,00 €	2.921.510,23 €	946.709,77 €
Sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	4.911.683,70 €	7.076.486,11 €	-2.164.802,41 €
Summe	11.250.337,29 €	11.526.183,44 €	-275.846,15 €

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
gegenüber dem privaten Bereich	1.014.352,39 €	894.833,93 €	119.518,46 €
gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €
gegen verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
gegen Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
gegen Sondervermögen	11.142,84 €	0,00 €	11.142,84 €
Summe	1.025.495,23 €	894.833,93 €	130.661,30 €

2.2.3 Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Sonstige Forderungen	66,99 €	200,93 €	-133,94 €
Forderungen SEB	11.538.998,53 €	7.918.145,25 €	3.620.853,28 €
Forderungen EEB	88.322,63 €	28.322,63 €	60.000,00 €
Forderungen Vorschüsse/Ehrenpaten	34,28 €	561,01 €	-526,73 €
Gehaltsvorausleistungen	0,00 €	4.000,00 €	-4.000,00 €
Abnahme EV f. AHE	1.203,86 €	190,26 €	1.013,60 €
Forderungen OP Verwahrgelder	22.085,68 €	6.930,17 €	15.155,51 €
Forderungen OP Vorschuss	15.788,00 €	7.736,14 €	8.051,86 €
Gold- und Silbermedaillen	5.734,71 €	9.885,35 €	-4.150,64 €
Gutscheine BM	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	11.672.234,68 €	7.975.971,74 €	3.696.262,94 €

2.4 Liquide Mittel

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Girokonto Sparkasse Bergkamen	17.336.349,50 €	27.006.826,40 €	-9.670.476,90 €
Tagesgeld Sparkasse Bergkamen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sparbücher Sparkasse Bergkamen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Wechselgeld- und Portokasse	6.989,74 €	7.294,71 €	-304,97 €
Verrechnungen	-20.097,11 €	-1.185,24 €	-18.911,87 €
Summe	17.323.242,13 €	27.012.935,87 €	-9.689.693,74 €

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Aktive Rechnungsabgrenzung	948.095,58 €	935.322,21 €	12.773,37 €
Summe	948.095,58 €	935.322,21 €	12.773,37 €

Passiva

1. Eigenkapital 1.1 Allgemeine Rücklage

	Höhe der Allgemeinen Rücklage zum 31.12.2018	17.415.444,91 €
+	Erhöhung aufgrund Verrechnung von Erträgen aus Anlagevermögen	411.516,78 €
-	Minderung aufgrund Verrechnung von Abgängen aus Anlagevermögen	16.483,00 €
=	Höhe der Allgemeinen Rücklage zum 31.12.2019	17.810.478,69 €

1.2 Sonderrücklage

	Höhe der Sonderrücklage zum 31.12.2019	0,00 €
=	Höhe der Sonderrücklage zum 01.01.2020	0,00 €

Die Sonderrücklage beinhaltet zweckgebundenes oder in anderer Weise gebundenes Eigenkapital.

1.3 Ausgleichsrücklage

	Höhe der Ausgleichsrücklage zum 31.12.2019	14.347.752,98 €
=	Höhe der Ausgleichsrücklage zum 01.01.2020	27.019.307,53 €

Der Ausgleichsrücklage wird aufgrund des § 75 Abs. 3 GO NRW und der Erlasslage des MHKBG NRW der Jahresüberschuss 2019 in Höhe von 12.671.554,55 € zugeführt.

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Dieser Posten ist die Gegenbuchungsposition beim Abschluss des Ergebnisrechnungskontos. Hier wurde der Jahresüberschuss zum 31.12.2019 ausgewiesen. In der Schlussbilanz 2019 ergibt sich somit folgendes Eigenkapital:

	Höhe der Allgemeinen Rücklage	17.810.478,69 €
+	Ausgleichsrücklage	14.347.752,98 €
+	Jahresüberschuss 2019	12.671.554,55 €
=	Höhe des Eigenkapitals zum 31.12.2019	44.829.786,22 €

2. Sonderposten

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

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
für Zuwendungen	87.238.986,77 €	90.828.738,00 €	-3.589.751,23 €
für Beiträge	16.532.872,27 €	17.316.457,24 €	-783.584,97 €
für den Gebührenaussgleich	13.862,00 €	18.448,00 €	-4.586,00 €
Summe	103.785.721,04 €	108.163.643,24 €	-4.377.922,20 €

3. Rückstellungen

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Pensions- und Beihilferückstellungen	44.808.105,00 €	42.928.011,00 €	1.880.094,00 €
Instandhaltungsrückstellungen	21.004.106,94 €	12.577.686,24 €	8.426.420,70 €
Sonstige Rückstellungen	6.260.190,19 €	6.018.010,80 €	242.179,39 €
Summe	72.072.402,13 €	61.523.708,04 €	10.548.694,09 €

Die Entwicklung der Rückstellungen ist aus dem Rückstellungsspiegel zu entnehmen.

4. Verbindlichkeiten

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
vom öffentlichen Bereich	0,00 €	1.789,54 €	-1.789,54 €
von Kreditinstituten	37.208.446,08 €	38.728.038,06 €	-1.519.591,98 €
Summe	37.208.446,08 €	38.729.827,60 €	-1.521.381,52 €

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Kassenkredite	54.000.000,00 €	69.000.000,00 €	-15.000.000,00 €
Summe	54.000.000,00 €	69.000.000,00 €	-15.000.000,00 €

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Treuhandkonten WFG	38.944,63 €	395.047,48 €	-356.102,85 €
Summe	38.944,63 €	395.047,48 €	-356.102,85 €

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Verbindlichkeiten aus LuL	3.345.740,76 €	2.835.649,08 €	510.091,68 €
Summe	3.345.740,76 €	2.835.649,08 €	510.091,68 €

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Transferleistungen	324.580,41 €	823.954,29 €	-499.373,88 €
Summe	324.580,41 €	823.954,29 €	-499.373,88 €

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Sonstige Verbindlichkeiten	2.160.025,85 €	2.394.808,93 €	-234.783,08 €
Summe	2.160.025,85 €	2.394.808,93 €	-234.783,08 €

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

4.8 Erhaltene Anzahlungen

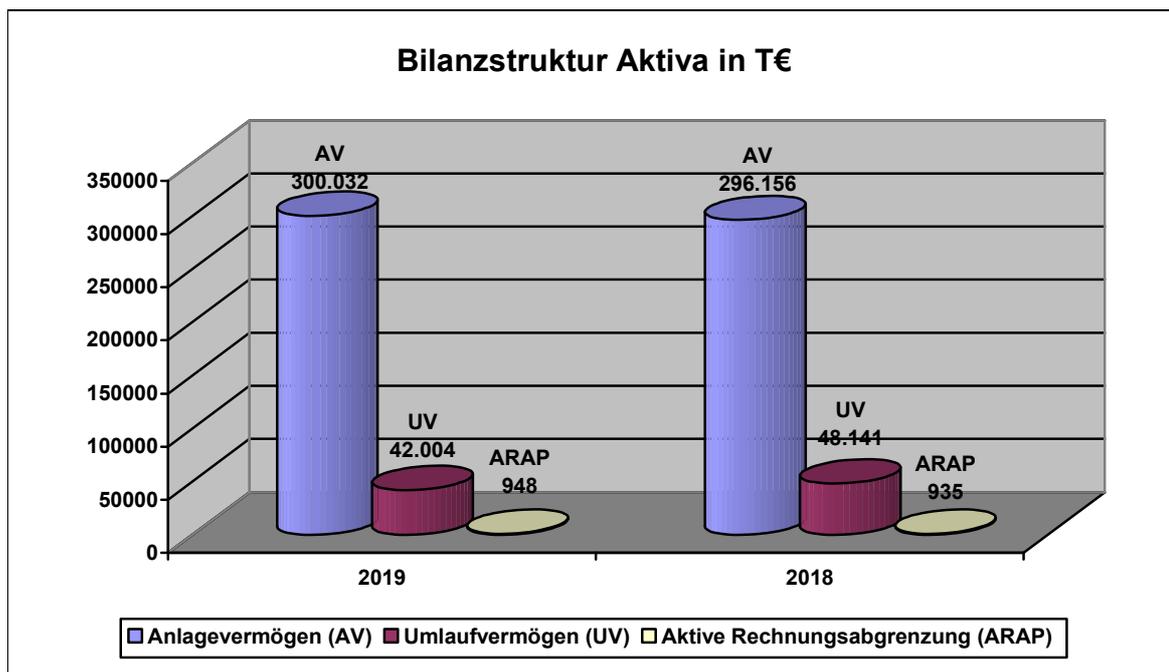
Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Erhaltene Anzahlungen	20.445.892,89 €	17.155.753,63 €	3.290.139,26 €
Summe	20.445.892,89 €	17.155.753,63 €	3.290.139,26 €

5. Passive Rechnungsabgrenzung

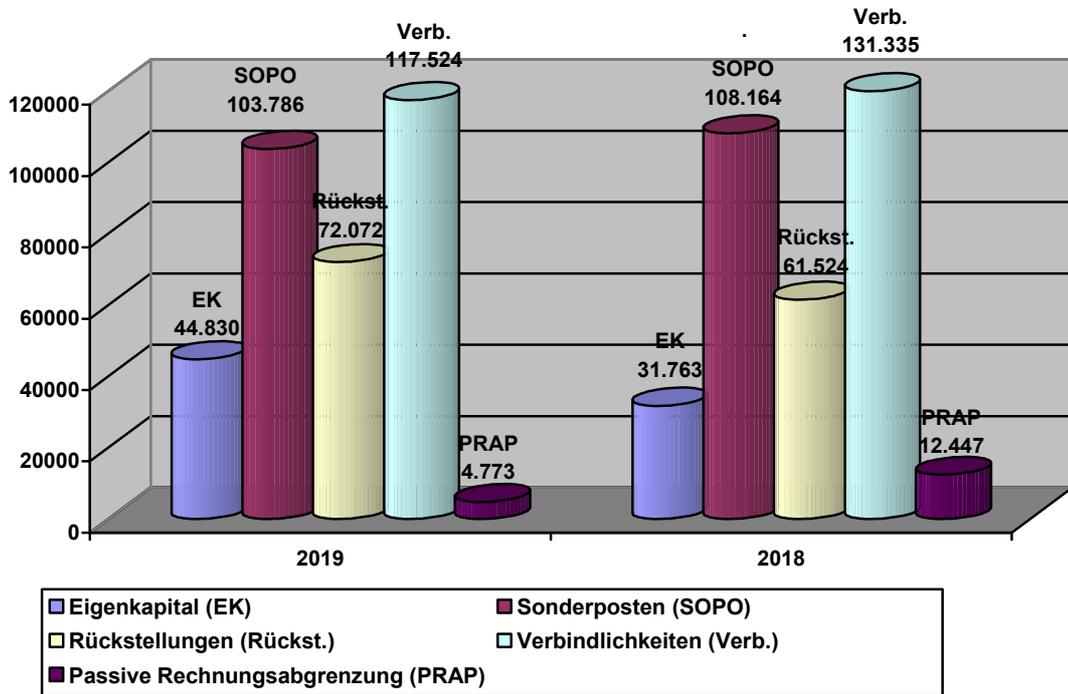
Zusammensetzung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Passive Rechnungsabgrenzung	4.772.755,37 €	12.446.536,01 €	7.673.780,64 €
Summe	4.772.755,37 €	12.446.536,01 €	7.673.780,64 €

c) Veränderungen in der Bilanzstruktur

Aktiva in T€				Passiva in T€			
	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung		31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
AV	300.032	296.156	3.876	EK	44.830	31.763	13.067
UV	42.004	48.141	-6.137	SOPO	103.786	108.164	-4.378
				Rückst.	72.072	61.524	10.548
				Verb.	117.524	131.335	-13.811
ARAP	948	935	13	PRAP	4.773	12.447	-7.674
			-2.248				-2.248



Bilanzstruktur Passiva in T€



d) Darstellung der Positionen der Ergebnisrechnung**Erträge****Position 1 Steuern und ähnliche Abgaben**

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Grundsteuer A	47.103,65 €	46.543,81 €	559,84 €
Grundsteuer B	9.564.804,73 €	9.336.145,90 €	228.658,83 €
Gewerbesteuer	26.024.604,13 €	17.783.626,59 €	8.240.977,54 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	18.160.996,37 €	17.625.970,67 €	535.025,70 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.055.917,73 €	2.753.178,29 €	302.739,44 €
Vergnügungssteuer	1.017.416,76 €	1.093.436,84 €	-76.020,08 €
Hundesteuer	432.662,72 €	411.760,15 €	20.902,57 €
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	1.730.648,45 €	1.669.151,28 €	61.497,17 €
Summe	60.034.154,54 €	50.719.813,53 €	9.314.341,01 €

Position 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Schlüsselzuweisungen vom Land	42.613.253,00 €	39.834.551,00 €	2.778.702,00 €
Bedarfszuweisungen von Gemeinden	29.520,41 €	13.982,30 €	15.538,11 €
Allg. Zuweisungen vom Bund	24.532,31 €	56.621,46 €	-32.089,15 €
Allg. Zuweisungen vom Land	1.446.002,62 €	1.422.554,32 €	23.448,30 €
Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke	9.469.720,22 €	8.511.797,44 €	957.922,78 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.729.859,51 €	3.579.617,55 €	150.241,96 €
Allgemeine Umlagen vom Land	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	57.312.888,07 €	53.419.124,07 €	3.893.764,00 €

Position 3 Sonstige Transfererträge

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Ersatz von sozialen Leistungen (Jugendamt)	1.323.995,52 €	996.226,90 €	327.768,62 €
Ersatz von sozialen Leistungen (UVG)	30.943,11 €	36.046,84 €	-5.103,73 €
Ersatz von sozialen Leistungen (Heimpflege)	678.043,11 €	808.022,76 €	-129.979,65 €
Schuldendiensthilfen v. priv. Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Andere sonstige Transfererträge	0,00 €	10.386,13 €	-10.386,13 €
Summe	2.032.981,74 €	1.850.682,63 €	182.299,11 €

Position 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Verwaltungsgebühren	926.641,15 €	825.525,86 €	101.115,29 €
Benutzungsgebühren	22.539.347,16 €	21.938.729,39 €	600.617,77 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	783.584,97 €	783.584,94 €	0,03 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	24.249.573,28 €	23.547.840,19 €	701.733,09 €

Position 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Mieten und Pachten	739.324,79 €	790.534,63 €	-51.209,84 €
Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	20.743,12 €	41.204,78 €	-20.461,66 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	762.012,73 €	752.759,12 €	9.253,61 €
Summe	1.522.080,64 €	1.584.498,53 €	-62.417,89 €

Position 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Erträge aus Kostenerstattungen	1.770.050,82 €	2.285.711,63 €	-515.660,81 €
Kostenerstattung Sondervermögen	920.305,38 €	929.682,25 €	-9.376,87 €
Summe	2.690.356,20 €	3.215.393,88 €	-525.037,68 €

Position 7 Sonstige ordentliche Erträge

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Konzessionsabgaben	2.161.755,09 €	2.174.329,31 €	-12.574,22 €
Erstattung von Steuern	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken/Gebäuden	344.288,64 €	0,00 €	344.288,64 €
Erträge aus der Veräußerung von Vermögen >800 EUR	2.050,00 €	2.704,20 €	-654,20 €
Erträge aus der Veräußerung von Vermögen <800 EUR	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bußgelder	158.852,02 €	150.668,05 €	8.183,97 €
Säumniszuschläge	395.638,54 €	214.681,36 €	180.957,18 €
Erträge aus der Inanspruchnahme von Bürgschaften	376,30 €	5.272,90 €	-4.896,60 €
Erträge aus Zuschreibungen	85.462,11 €	360.125,76 €	-274.663,65 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.827.743,32 €	823.826,04 €	2.003.917,28 €
Sonstige ordentliche Erträge	1.722.122,81 €	1.777.328,80 €	-55.205,99 €
Summe	7.698.288,83 €	5.508.936,42 €	2.189.352,41 €

Position 8 Aktivierte Eigenleistungen

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Aktivierte Eigenleistungen	1.328.489,59 €	481.070,05 €	847.419,54 €
Summe	1.328.489,59 €	481.070,05 €	847.419,54 €

Position 9 Bestandsveränderungen

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Bestandsveränderung Werbemittel	1.718,17 €	0,00 €	1.718,17 €
Summe	1.718,17 €	0,00 €	1.718,17 €

Aufwendungen**Position 11 Personalaufwendungen**

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Personalaufwand Beamte	3.737.812,04 €	3.797.615,12 €	-59.803,08 €
Personalaufwand Tariflich Beschäftigte	20.110.929,77 €	19.597.999,66 €	512.930,11 €
Personalaufwand Sonstige Beschäftigte	808.536,30 €	764.021,73 €	44.514,57 €
Beihilfen	222.253,46 €	182.525,34 €	39.728,12 €
Zuführungen zu Rückstellungen	2.150.983,33 €	2.049.830,00 €	101.153,33 €
Summe	27.030.514,90 €	26.391.991,85 €	638.523,05 €

Position 12 Versorgungsaufwendungen

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Versorgungsaufwand Beamte	1.984.588,11 €	1.804.717,88 €	179.870,23 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen	290.499,10 €	263.134,15 €	27.364,95 €
Zuführungen zu Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	2.275.087,21 €	2.067.852,03 €	207.235,18 €

Position 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Instandh. u. Unterhaltung der Grundst.	12.270.783,64 €	2.503.981,03 €	9.766.802,61 €
Erstattungen f. Aufwendungen v. Dritten	23.274.602,85 €	22.709.692,95 €	564.909,90 €
Bewirtschaftung der Grundst. u. Infrastrukt.	4.734.566,25 €	4.691.000,77 €	43.565,48 €
Haltung von Fahrzeugen	365.675,22 €	390.379,47 €	-24.704,25 €
Sonstige Verwaltungsaufwendungen	6.055.970,17 €	6.155.205,38 €	-99.235,21 €
Summe	46.701.598,13 €	36.450.259,60 €	10.251.338,53 €

Position 14 Bilanzielle Abschreibungen

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Immaterielle Vermögensgegenstände	288.174,92 €	289.114,64 €	-939,72 €
Gebäude u.a.	3.685.806,65 €	3.665.939,92 €	19.866,73 €
Brücken und Tunnel	27.554,72 €	27.554,72 €	0,00 €
Straßen, Wege und Plätze	2.977.020,01 €	3.074.264,85 €	-97.244,84 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	10.475,87 €	10.475,87 €	0,00 €
Bauten auf fremden Grund u. Boden	91.067,19 €	91.067,14 €	0,05 €
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Maschinen	116.085,27 €	110.056,27 €	6.029,00 €
Technische Anlagen	41.972,73 €	42.399,09 €	-426,36 €
Fahrzeuge	266.097,07 €	223.308,61 €	42.788,46 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	112.579,54 €	87.387,43 €	25.192,11 €
Geringwertige Wirtschaftsgüter	147.648,07 €	131.772,37 €	15.875,70 €
Festwerte	0,00 €	62.627,62 €	-62.627,62 €
Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	7.764.482,04 €	7.815.968,53 €	-51.486,49 €

Position 15 Transferaufwendungen

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Zuwendungen für laufende Zwecke	9.905.511,03 €	9.083.899,21 €	821.611,82 €
Soziale Leistungen an natürl. Personen	11.020.644,20 €	10.009.502,20 €	1.011.142,00 €
Sonstige soziale Leistungen	4.065.166,89 €	4.469.089,44 €	-403.922,55 €
Gewerbesteuerumlage	1.113.853,03 €	1.890.614,46 €	-776.761,43 €
Gewerbesteuerumlage FDE	922.906,80 €	1.798.784,64 €	-875.877,84 €
Kreisumlage	32.359.257,16 €	33.092.081,50 €	-732.824,34 €
Sonstige Transferaufwendungen	1.145.407,00 €	917.188,00 €	228.219,00 €
Summe	60.532.746,11 €	61.261.159,45 €	-728.413,34 €

Position 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Sonstige Personalaufwendungen	891.319,40 €	841.107,03 €	50.212,37 €
Mieten und Pachten	1.123.689,82 €	1.256.801,58 €	-133.111,76 €
Leasing	91.818,76 €	98.286,83 €	-6.468,07 €
Geschäftsaufwendungen	1.549.841,29 €	1.143.174,09 €	406.667,20 €
Steuern, Versicherungen, Kapitalertragsteuer	805.063,00 €	787.508,64 €	17.554,36 €
Wertveränderungen bei Sachanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	4.150,64 €	14.797,94 €	-10.647,30 €
Aufwand aus Forderungsabgängen	-256.739,57 €	311.964,18 €	-568.703,75 €
Sonstige Aufwendungen	331.362,86 €	235.274,18 €	96.088,68 €
Summe	4.540.506,20 €	4.688.914,47 €	-148.408,27 €

Position 19 Finanzerträge

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Zinserträge	6.533,40 €	16.623,39 €	-10.089,99 €
Gewinnanteile an verb. Unternehmen	6.283.443,20 €	6.798.850,28 €	-515.407,08 €
Sonstige Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	6.289.976,60 €	6.815.473,67 €	-525.497,07 €

Position 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Zinsaufwendungen	1.604.521,59 €	1.669.746,40 €	-65.224,81 €
Sonstige Finanzaufwendungen	39.496,93 €	196.668,16 €	-157.171,23 €
Summe	1.644.018,52 €	1.866.414,56 €	-222.396,04 €

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

Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten

Position 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Investitionszuwendungen vom Bund	525.761,13 €	1.005.217,37 €	-479.456,24 €
Investitionszuwendungen vom Land	6.650.312,65 €	6.959.427,89 €	-309.115,24 €
Investitionszuwendungen Dritter	46.282,68 €	50.729,27 €	-4.446,59 €
Investitionszuwendungen v. verb. Unt.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Investitionszuwendungen vom priv. Bereich	93.258,00 €	205.648,62 €	-112.390,62 €
Sonstige Investitionszuwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	7.315.614,46 €	8.221.023,15 €	-905.408,69 €

Position 19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	10.096.549,00 €	1.311.575,96 €	8.784.973,04 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	46.841,00 €	6.036,07 €	40.804,93 €
Summe	10.143.390,00 €	1.317.612,03 €	8.825.777,97 €

Position 20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Rückflüsse v. Darlehen v. Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rückflüsse v. Darlehen s. Inland	16.907,74 €	16.638,77 €	268,97 €
Summe	16.907,74 €	16.638,77 €	268,97 €

Position 21 Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Beiträge und ähnliche Entgelte	2.020,00 €	0,00 €	2.020,00 €
Summe	2.020,00 €	0,00 €	2.020,00 €

Position 22 Sonstige Investitionseinzahlungen

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Sonstige Investitionseinzahlungen	772.855,09 €	-10.000,00 €	782.855,09 €
Summe	772.855,09 €	-10.000,00 €	782.855,09 €

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

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Auszahlungen für Grundstücke/Gebäude	1.054.940,19 €	8.775,88 €	1.046.164,31 €
Summe	1.054.940,19 €	8.775,88 €	1.046.164,31 €

Position 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.824.511,62 €	1.760.378,95 €	1.064.132,67 €
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	5.874.728,44 €	2.582.533,29 €	3.292.195,15 €
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	10.271.351,43 €	13.703,71 €	10.257.647,72 €
Summe	18.970.591,49 €	4.356.615,95 €	14.613.975,54 €

Position 26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Auszahlungen für Vermögensgegenstände >800,00 €	2.305.413,81 €	1.070.028,89 €	1.235.384,92 €
Auszahlungen für Vermögensgegenstände <800,00 €	98.718,31 €	139.494,47 €	-40.776,16 €
Summe	2.404.132,12 €	1.209.523,36 €	1.194.608,76 €

Position 27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Erwerb v. sonst. Anteilsrechten	0,00 €	25.000,00 €	-25.000,00 €
Summe	0,00 €	25.000,00 €	-25.000,00 €

Die Darstellung der Positionen 28 und 29 entfallen aufgrund eines Ergebniswertes von 0,00 €.

Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten

Position 33 Aufnahme von Krediten für Investitionen

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Kreditaufnahme für Investitionen von Kreditinstituten	3.215.320,98 €	2.400.000,00 €	815.320,98 €
Summe	3.215.320,98 €	2.400.000,00 €	815.320,98 €

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

Position 35 Tilgung von Krediten für Investitionen

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Tilgung von Krediten des Landes	1.789,54 €	1.789,52 €	0,02 €
Tilgung von Krediten vom sonstigen öffentlichen Bereich	4.671.752,96 €	1.873.618,03 €	2.798.134,93 €
Tilgung von Krediten vom sonstigen inländischen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	4.673.542,50 €	1.875.407,55 €	2.798.134,95 €

Position 36 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung

Zusammensetzung	2019	2018	Veränderung
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	15.000.000,00 €	12.000.000,00 €	3.000.000,00 €
Summe	15.000.000,00 €	12.000.000,00 €	3.000.000,00 €

f) Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 sind folgende Bürgschaftsverpflichtungen der Stadt Bergkamen zu verzeichnen:

	Darlehensgeber	Ursprüngliche Höhe der Bürgschaft	Verbürgtes Restkapital am 31.12.2019
1	Sparkasse Kamen	2.147.425,90 €	357.557,36 €
2	Sparkasse Bergkamen	2.147.425,90 €	354.660,59 €
3	Sparkasse Bergkamen	3.846.143,47 €	2.298.180,73 €
4	Sparkasse Bergkamen	20.000.000,00 €	20.000.000,00 €
	Summe	28.140.995,27 €	23.010.398,68 €

Die Summe des verbürgten Restkapitals zum 31.12.2018 betrug 23.515.267,12 €.

- 1 – 3: Darlehensaufnahmen der GSW zur Finanzierung der Strom- und Gasnetze sowie Erneuerung der Versorgungsanlagen.
- 4: Übernahme einer Höchstbetragsausfallbürgschaft in Höhe von 20 Mio. € zugunsten des Treuhänders DSK zur Finanzierung der „Wasserstadt Aden“. In 2019 erfolgte noch keine Inanspruchnahme.

g) Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Neben den Haftungsverhältnissen bestehen insbesondere finanzielle Verpflichtungen gegenüber der Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Kreises Unna (WfG) im Rahmen der Treuhandverträge RT85/99. Diese beliefen sich zum 31.12.2018 auf 674.513,09 €. Durch Veränderungen im Jahr 2019 in Höhe von 854.594,70 € ergaben sich nunmehr Forderungen zum 31.12.2019 in Höhe von 180.081,61 €.

h) Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen

Für das Jahr 2019 liegen keine nicht erhobenen Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen vor.

i) Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Für den Bereich **Friedhofswesen** lagen bis zum Stichtag 29.05.2020 noch keine Ergebnisse vor.

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

Betriebsergebnis 2019: - 28.673,28 €

j) Gleichstellungsplan

Für die Stadt Bergkamen besteht ein aktueller Gleichstellungsplan gemäß § 5 Landesgleichstellungsgesetz (LGG). Der bisherige Gleichstellungsplan (früher Frauenförderplan) galt bis zum 17.02.2019 und wurde mit Beschluss des Rates der Stadt Bergkamen am 21.02.2019 bis zum 20.02.2024 fortgeschrieben.

k) Angaben zu vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen

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

Bis zum Stichtag 29.05.2020 lagen noch keine Angaben und Ergebnisse vor.

l) Angaben gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW

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

Folgende Anlagen sind dem Anhang beigefügt:

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

Bergkamen, 29.05.2020

gez. Ulrich

Ulrich
Beigeordneter und Stadtkämmerer

Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2019

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen und Zuschreibungen					Buchwert	
	Stand am 01.01.2019	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12.2019	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2018	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2019	am 31.12.2019	am 31.12.2018
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.2 Lizenzen	51.959,84	0,00	0,00	0,00	51.959,84	-51.942,84	0,00	0,00	0,00	-51.942,84	17,00	17,00
1.3 EDV-Software	1.293.721,87	155.064,57	-22.026,48	0,00	1.426.759,96	-1.162.764,47	-74.366,45	0,00	0,00	-1.237.130,92	189.629,04	130.957,40
1.4 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	3.317.630,37	0,00	0,00	0,00	3.317.630,37	-2.528.283,88	-213.808,47	0,00	0,00	-2.742.092,35	575.538,02	789.346,49
2. Sachanlagen												
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.1.1 Grünflächen	27.598.624,34	32.152,40	-134.752,80	59.780,92	27.555.804,86	-4.435.555,75	-355.983,33	0,00	0,00	-4.791.539,08	22.764.265,78	23.163.068,59
2.1.2 Ackerland	2.470.248,98	0,00	0,00	0,00	2.470.248,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.470.248,98	2.470.248,98
2.1.3 Wald, Forsten	2.502.143,58	1.288,00	-3.276,00	700,00	2.500.855,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500.855,58	2.502.143,58
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.449.616,43	0,00	-9.663,99	0,00	1.439.952,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.439.952,44	1.449.616,43
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	9.828.941,03	0,00	0,00	0,00	9.828.941,03	-2.789.027,46	-244.393,55	0,00	0,00	-3.033.421,01	6.795.520,02	7.039.913,57
2.2.2 Schulen	95.205.115,75	58.509,00	-58.509,00	-58.509,00	95.146.606,75	-28.060.290,39	-2.250.743,44	0,00	0,00	-30.311.033,83	64.835.572,92	67.144.825,36
2.2.3 Wohnbauten	943.151,00	0,00	-38.600,00	38.600,00	943.151,00	-196.978,48	-16.152,63	0,00	0,00	-213.131,11	730.019,89	746.172,52
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	35.119.116,32	135.464,81	-633.063,18	-41.536,44	34.579.981,51	-9.195.224,97	-808.823,43	0,00	282.374,43	-9.721.673,97	24.858.307,54	25.923.891,35
2.3 Infrastrukturvermögen												

Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2019

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen und Zuschreibungen					Buchwert	
	Stand am 01.01.2019	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12.2019	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2018	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2019	am 31.12.2019	am 31.12.2018
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	16.518.816,64	59.496,22	-2.946,88	7.147,19	16.582.513,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.582.513,17	16.518.816,64
2.3.2 Brücken und Tunnel	1.575.884,85	0,00	0,00	0,00	1.575.884,85	-347.268,24	-27.554,72	0,00	0,00	-374.822,96	1.201.061,89	1.228.616,61
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	527.170,26	0,00	0,00	0,00	527.170,26	-116.522,81	-9.710,27	0,00	0,00	-126.233,08	400.937,18	410.647,45
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	106.183.713,16	0,00	0,00	129.483,97	106.313.197,13	-39.332.773,15	-2.977.020,01	0,00	0,00	-42.309.793,16	64.003.403,97	66.850.940,01
2.3.6 Sonstige Bauten d. Infrastrukturvermögens	225.874,63	0,00	0,00	0,00	225.874,63	-49.266,10	-10.475,87	0,00	0,00	-59.741,97	166.132,66	176.608,53
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.297.462,88	0,00	0,00	0,00	4.297.462,88	-989.916,97	-91.067,19	0,00	0,00	-1.080.984,16	3.216.478,72	3.307.545,91
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.597.399,76	2.541,42	0,00	0,00	2.599.941,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.599.941,18	2.597.399,76
2.6 Maschinen und Technische Anlagen, Fahrzeuge												
2.6.1 Maschinen	1.972.654,26	38.250,63	0,00	115.609,21	2.126.514,10	-1.422.759,70	-116.085,27	0,00	0,00	-1.538.844,97	587.669,13	549.894,56
2.6.2 Technische Anlagen	781.487,34	12.909,63	0,00	0,00	794.396,97	-358.481,63	-41.972,73	0,00	0,00	-400.454,36	393.942,61	423.005,71
2.6.3 Fahrzeuge	4.337.172,52	365.401,22	-184.984,79	1.170.086,07	5.687.675,02	-2.847.955,33	-266.097,07	0,00	106.616,31	-3.007.436,09	2.680.238,93	1.489.217,19
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung												
2.7.1 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.467.824,06	39.587,84	0,00	0,00	1.507.411,90	-955.709,98	-112.579,54	0,00	0,00	-1.068.289,52	439.122,38	512.114,08
2.7.2 Geringwertige Wirtschaftsgüter	376.792,74	149.038,76	-1.390,69	0,00	524.440,81	-376.792,74	-147.648,07	0,00	0,00	-524.440,81	0,00	0,00
2.7.3 Festwert Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.186.182,44	85.323,09	0,00	0,00	5.271.505,53	-1.090.180,25	0,00	0,00	0,00	-1.090.180,25	4.181.325,28	4.096.002,19
2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.253.046,78	13.597.951,05	-2.424.825,81	-1.421.361,92	19.004.810,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.004.810,10	9.220.302,35

Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2019

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen und Zuschreibungen					Buchwert	
	Stand am 01.01.2019	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12.2019	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2018	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2019	am 31.12.2019	am 31.12.2018
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
3. Finanzanlagen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	12.750,00	0,00	0,00	0,00	12.750,00	-12.750,00	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	18.670.037,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.670.037,43	18.670.037,43
3.3 Sondervermögen	38.740.089,71	0,00	0,00	0,00	38.740.089,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.740.089,71	38.740.089,71
3.5 Sonstige Ausleihungen	4.680,00	0,00	0,00	0,00	4.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.680,00	4.680,00
Summe gesamt	392.509.308,97	14.732.978,64	-3.514.039,62	0,00	403.728.247,99	-96.320.445,14	-7.764.482,04	0,00	388.990,74	-103.695.936,44	300.032.311,55	296.156.119,40

Sonderpostenspiegel für das Haushaltsjahr 2019

Sonderposten	Basisdaten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 01.01.2019	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjah r	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2019	am 31.12.2018
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
4.1 für Zuwendungen	132.399.426,88	92.002,42	0,00	48.105,86	-3.729.859,51	0,00	-41.570.688,88	87.238.986,77	90.828.738,00
4.2 für Beiträge	26.465.514,41	0,00	0,00	0,00	-783.584,97	0,00	-9.149.057,17	16.532.872,27	17.316.457,24
4.3 für den Gebührenaussgleich	18.448,00	13.862,00	-18.448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.862,00	18.448,00
Summe gesamt	158.883.389,29	105.864,42	-18.448,00	48.105,86	-4.513.444,48	0,00	-50.719.746,05	103.785.721,04	108.163.643,24

Sonderpostenspiegel Zuwendungen für das Haushaltsjahr 2019 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

Sonderposten	Basisdaten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 01.01.2019	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2019	am 31.12.2018
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Immaterielle Vermögensgegenstände									
1.2 Lizenzen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 EDV-Software	41.935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-41.934,00	1,00	1,00
1.4 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sachanlagen									
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.1.1 Grünflächen	4.185.431,20	31.626,00	0,00	0,00	-194.910,52	0,00	-1.660.824,69	2.361.321,99	2.524.606,51
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 2019 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

Sonderposten	Basisdaten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 01.01.2019	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2019	am 31.12.2018
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	6.934.861,90	0,00	0,00	0,00	-187.486,54	0,00	-2.037.693,97	4.709.681,39	4.897.167,93
2.2.2 Schulen	57.654.770,02	0,00	0,00	0,00	-1.529.839,36	0,00	-18.350.714,43	37.774.216,23	39.304.055,59
2.2.3 Wohnbauten	198.105,19	0,00	0,00	0,00	-3.601,91	0,00	-43.222,92	151.280,36	154.882,27
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	19.266.458,04	0,00	0,00	0,00	-584.026,04	0,00	-5.125.959,17	13.556.472,83	14.140.498,87
2.3 Infrastrukturvermögen									
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	260.762,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-752,15	260.010,12	260.010,12
2.3.2 Brücken und Tunnel	321.173,76	0,00	0,00	0,00	-7.898,11	0,00	-81.677,95	231.597,70	239.495,81
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	110.896,08	0,00	0,00	0,00	-2.092,38	0,00	-25.108,56	83.695,14	85.787,52
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	36.039.152,44	57.835,00	0,00	0,00	-1.024.443,48	0,00	-11.810.931,21	23.261.612,75	24.228.221,23
2.3.6 Sonstige Bauten d. Infrastrukturvermögens	22.497,64	0,00	0,00	0,00	-1.022,62	0,00	-5.113,10	16.361,92	17.384,54

Sonderpostenspiegel Zuwendungen für das Haushaltsjahr 2019 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

Sonderposten	Basisdaten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 01.01.2019	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2019	am 31.12.2018
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.048.349,49	0,00	0,00	0,00	-63.581,18	0,00	-673.392,66	2.311.375,65	2.374.956,83
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.475.920,05	2.541,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.478.461,47	1.475.920,05
2.6 Maschinen und Technische Anlagen, Fahrzeuge									
2.6.1 Maschinen	28.530,18	0,00	0,00	0,00	-1.118,69	0,00	-22.299,50	5.111,99	6.230,68
2.6.2 Technische Anlagen	235.421,66	0,00	0,00	2.847,86	-15.569,93	0,00	-73.978,59	148.721,00	161.443,07
2.6.3 Fahrzeuge	1.891.316,96	0,00	0,00	45.258,00	-63.952,08	0,00	-1.238.732,29	633.890,59	652.584,67
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung									
2.7.1 Betriebs- und Geschäftsausstattung	239.903,54	0,00	0,00	0,00	-27.786,80	0,00	-142.238,06	69.878,68	97.665,48
2.7.2 Geringwertige Wirtschaftsgüter	97.184,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-97.181,44	3,00	3,00
2.7.3 Festwert Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.420,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.420,80	4.420,80
2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sonderpostenspiegel Zuwendungen für das Haushaltsjahr 2019 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

Sonderposten	Basisdaten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 01.01.2019	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2019	am 31.12.2018
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.3 Finanzanlagen									
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe gesamt	132.061.478,88	92.002,42	0,00	48.105,86	-3.707.329,64	0,00	-41.431.754,69	87.062.502,83	90.629.724,19
Nachrichtlich:									
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	337.948,00	0,00	0,00	0,00	-22.529,87	0,00	-138.934,19	176.483,94	199.013,81
Summe gesamt	132.399.426,88	92.002,42	0,00	48.105,86	-3.729.859,51	0,00	-41.570.688,88	87.238.986,77	90.828.738,00

Sonderpostenspiegel Beiträge für das Haushaltsjahr 2019 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

Sonderposten	Basisdaten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 01.01.2019	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2019	am 31.12.2018
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	26.465.514,41	0,00	0,00	0,00	-783.584,97	0,00	-9.149.057,17	16.532.872,27	17.316.457,24
Summe gesamt	26.465.514,41	0,00	0,00	0,00	-783.584,97	0,00	-9.149.057,17	16.532.872,27	17.316.457,24

Forderungsspiegel für das Haushaltsjahr 2019

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2019	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2018
	EUR	bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	349.825,70	349.825,70	0,00	0,00	332.422,54
1.2 Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Steuern	2.120.607,89	2.120.607,89	0,00	0,00	1.195.764,56
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	3.868.220,00	3.868.220,00	0,00	0,00	2.921.510,23
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.911.683,70	4.911.683,70	0,00	0,00	7.076.486,11
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.014.352,39	865.873,19	0,00	148.479,20	894.833,93
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	11.142,84	11.142,84	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	11.672.234,68	11.672.234,68	0,00	0,00	7.975.971,74
4. Summe aller Forderungen	23.948.067,20	23.799.588,00	0,00	148.479,20	20.396.989,11

Verbindlichkeitspiegel für das Haushaltsjahr 2019

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2019	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2018
	EUR	bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Anleihen					
1.1 für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 für Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	1.789,54
2.5 von Kreditinstituten	37.208.446,08	2.076.054,72	8.365.483,56	26.766.907,80	38.728.038,06
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	54.000.000,00	0,00	24.000.000,00	30.000.000,00	69.000.000,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	38.944,63	0,00	38.944,63	0,00	395.047,48
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.345.740,76	3.345.740,76	0,00	0,00	2.835.649,08

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2019	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2018
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	324.580,41	324.580,41	0,00	0,00	823.954,29
7. Sonstige Verbindlichkeiten	2.160.025,85	2.160.025,85	0,00	0,00	2.394.808,93
8. Erhaltene Anzahlungen	20.445.892,89	20.445.892,89	0,00	0,00	17.155.753,63
9. Summe der Verbindlichkeiten	117.523.630,62	28.352.294,63	32.404.428,19	56.766.907,80	131.335.041,01
<u>Nachrichtlich anzugeben:</u> Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten (z.B. Bürgschaften u.a.):	23.010.398,68	-----	-----	-----	23.515.267,12

Rückstellungsspiegel Jahresabschluss 2019

1. Pensionsrückstellungen

Lfd. Nr.	Produkt	Sach-konto	Rückst.-konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2018 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2019			Gesamtbetrag am 31.12.2019 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
1	Versch.	505100	251100	Pensionsrückstellungen	32.943.396,00	1.775.215,00	112.040,00	13.323,00	34.593.248,00
2	Versch.	506100	251101	Beihilferückstellungen	9.984.615,00	269.928,00	38.110,00	1.576,00	10.214.857,00
				Summe Pensionsrückstellungen	42.928.011,00	2.045.143,00	150.150,00	14.899,00	44.808.105,00

2. Rückstellungen für Deponien und Altlasten *

Lfd. Nr.	Produkt	Sach-konto	Rückst.-konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2018 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2019			Gesamtbetrag am 31.12.2019 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Summe Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

3. Instandhaltungsrückstellungen

Lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Rückst.-konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2018 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2019			Gesamtbetrag am 31.12.2019 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
1	15.57.02	521801	271101	Instandhaltung Gästehaus Marina Nord	5.578,00	0,00	0,00	0,00	5.578,00
2	01.11.14	521802	271102	Instandhaltung Albert-Schweitzer-Haus	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
3	01.11.14	521803	271103	Instandhaltung Rathaus Telekommunikationsanlage	7.300,00	0,00	3.228,59	0,00	4.071,41
4	01.11.15	521804	271104	Instandhaltung „Schacht III“	5.622,61	0,00	0,00	5.622,61	0,00
5	01.11.18	521804	271104	Instandhaltung Buswarteallen	0,00	61.000,00	0,00	0,00	61.000,00
6	13.55.01	521805	271105	Instandhaltung Parkfriedhof (Zaunanlage)	20.569,13	0,00	4.717,11	0,00	15.852,02
7	03.21.01	521806	271106	Instandhaltung Preinschule	0,00	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00
8	03.21.01	521807	271107	Instandhaltung Gerhart-Hauptmann-Schule	0,00	190.000,00	0,00	0,00	190.000,00
9	03.21.01	521808	271108	Instandhaltung Turnhalle Jahnschule	0,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
10	06.36.11	521809	271109	Instandhaltungsrückstellung Erziehungsberatungsstelle	4.300,00	0,00	4.285,12	14,88	0,00
11	12.54.02	521810	271110	Instandhaltungsrückstellung Frostschäden	9.486,62	0,00	4.052,59	5.434,03	0,00
12	03.21.01	521811	271111	Instandhaltung Pfalzschule	0,00	89.256,00	0,00	0,00	89.256,00
13	12.54.02	521812	271112	Instandhaltung Albert-Einstein-Straße	84.200,00	120.000,00	2.982,91	0,00	201.217,09
14	12.54.02	521813	271113	Instandhaltung Ingenieurbauwerke	12.140,00	12.006,00	0,00	0,00	24.146,00
15	06.36.13	521814	271114	Instandhaltung Kindertageseinrichtungen	13.400,00	21.000,00	0,00	0,00	34.400,00
16	03.21.03	521815	271115	Instandhaltung Freiherr-vom-Stein- Realschule	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
17	12.54.02	521815	271115	Instandhaltung ZOB	0,00	1.432,00	0,00	0,00	1.432,00

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2018 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2019			Gesamtbetrag am 31.12.2019 €
						Zuführungen	laufende Inanspruchn.	Auflösung	
						€	€	€	
18	12.54.02	521816	271116	Instandhaltung Fußgängerzone Ebertstraße/Präsidentenstraße	85.400,00	50.000,00	867,51	0,00	134.532,49
19	03.21.05	521817	271117	Instandhaltung Gesamtschule	157.983,39	112.000,00	25.016,76	0,00	244.966,63
20	01.11.14	521818	271118	Instandhaltung ehem. Hellwegschule	12.873,04	56.000,00	9.038,79	0,00	59.834,25
21	08.42.02	521819	271119	Instandhaltung Turnhalle Lessingstr.	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
22	08.42.01	521820	271120	Instandhaltung Tennisheim Oberaden	0,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
23	04.25.04	521821	271121	Instandhaltung Lichtkunst	16.193,48	14.610,00	16.193,48	0,00	14.610,00
24	04.25.05	521822	271122	Instandhaltung Brandmelde-/ Lüftungsanlage Stadtbibliothek	877,81	0,00	0,00	0,00	877,81
25	01.11.18	521823	271123	Instandhaltung Wallanlage / Ersatzpflanzungen	24.500,00	0,00	24.442,51	57,49	0,00
26	03.21.01	521824	271124	Instandhaltung Overberger Grundschule	118.191,19	0,00	26.608,97	0,00	91.582,22
27	03.21.04	521825	271125	Instandhaltung Gymnasium	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
28	01.11.15	521827	271127	Rückstellung LED-Beleuchtung Rathaus	34.475,00	0,00	34.370,00	105,00	0,00
29	01.11.14	521828	271128	Instandhaltung Pestalozzihaus	631.748,04	49.000,00	266.664,94	0,00	414.083,10
30	04.25.01	521829	271129	Instandhaltung Treffpunkt	96.890,96	0,00	94.539,68	2.351,28	0,00
31	03.21.03	521830	271130	Instandhaltung Toilettenanlage Realschule Oberaden	657,71	108.000,00	0,00	657,71	108.000,00
32	06.36.03	521832	271132	Instandhaltung Jugendzentrum Rünthe	0,00	14.714,00	0,00	0,00	14.714,00
33	03.21.01	521833	271133	Instandhaltung Grundschulen Breitbandausbau	4.042,40	0,00	4.034,10	8,30	0,00
34	06.36.03	521834	271134	Instandhaltung Jugendzentrum Yellowstone	0,00	170.000,00	0,00	0,00	170.000,00
35	06.36.03	521835	271135	Instandhaltung Jugendzentrum Balu	0,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2018 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2019			Gesamtbetrag am 31.12.2019 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
36	13.55.03	521835	271135	Instandhaltung Grünanlage Buchweizenkamp	0,00	83.000,00	0,00	0,00	83.000,00
37	12.54.02	521836	271136	Instandhaltung Straßenseitengräben	17.034,40	0,00	1.388,08	0,00	15.646,32
38	12.54.02	521837	271137	Instandhaltung Allee "Am Alkenbach"	15.573,63	0,00	13.411,30	2.162,33	0,00
39	04.25.04	521838	271138	Instandhaltung Stadtmuseum	7.970,86	0,00	7.970,86	0,00	0,00
40	04.25.04	521838	271138	Instandhaltung Bodendenkmal Bumannsburg	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
41	01.11.14	521839	271139	Instandhaltung Mietwohnhaus Albert-Schweitzer-Str. 2	17.958,05	0,00	0,00	0,00	17.958,05
42	03.21.09	521842	271142	Instandhaltung barrierefreier Zugang an Schulen/schulische Inklusion	24.690,90	23.216,00	18.274,88	0,00	29.632,02
43	04.25.04	521843	271143	Instandhaltung Kunst im öffentlichen Raum	1.693,13	0,00	1.272,00	0,00	421,13
44	12.54.02	521844	271144	Instandhaltung August-Bebel-Straße	24.974,61	0,00	24.610,98	363,63	0,00
45	13.55.03	521846	271146	Instandhaltung Radwege	41.269,79	15.857,00	23.023,84	0,00	34.102,95
46	04.25.01	521849	271149	Instandhaltung Treffpunkt	42.383,00	80.000,00	10.775,22	0,00	111.607,78
47	08.42.02	521850	271150	Instandhaltung Turnhalle Regenbogenschule	14.000,00	0,00	2.823,35	1.176,65	10.000,00
48	08.42.02	521851	271151	Instandhaltung Römerbergsporthalle	53.231,33	86.500,00	17.816,95	0,00	121.914,38
49	08.42.02	521852	271152	Instandhaltung Sporthalle Overberge	155.500,00	5.000,00	4.525,69	0,00	155.974,31
50	01.11.14	521854	271154	Instandhaltung ehem. Albert-Schweitzer-Schule	92.703,59	248.000,00	8.159,27	0,00	332.544,32
51	01.11.14	521855	271155	Instandhaltung Toiletten Rathaus/Ratstrakt	490.000,00	0,00	0,00	0,00	490.000,00
52	12.54.02	521856	271156	Instandhaltung Gehweg Fritz-Husemann-Straße	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00
53	02.12.07	521857	271157	Instandhaltung Gerätehäuser Feuerwehr	202.874,57	440.000,00	28.202,44	0,00	614.672,13

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2018 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2019			Gesamtbetrag am 31.12.2019 €
						Zuführungen	laufende Inanspruchn.	Auflösung	
						€	€	€	
54	02.12.08	521859	271159	Instandhaltung Rettungswache	10.000,00	25.000,00	0,00	0,00	35.000,00
55	08.42.01	521860	271160	Instandhaltung Römerbergstadion/ Sportheim Oberaden	21.049,00	20.000,00	11.519,71	3.329,29	26.200,00
56	08.42.02	521862	271162	Instandhaltung Schießanlage Overberge	13.000,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00
57	08.42.02	521863	271163	Instandhaltung Turnhalle Pestalozzihaus	8.000,00	23.000,00	4.158,83	3.841,17	23.000,00
58	01.11.03	521865	271165	Instandhaltung Foyer Rathaus (Infotheke)	85.400,00	0,00	0,00	0,00	85.400,00
59	04.25.04	521867	271167	Instandhaltung Stadtmuseum (Hauptgebäude)	2.300.000,00	0,00	154.121,04	2.100.000,00	45.878,96
60	01.11.03	521868	271168	Instandhaltung Rathaus	7.000.000,00	8.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00
61	02.12.09	521869	271169	Instandhaltung Marktplatz	1.050,00	747,00	902,26	0,00	894,74
62	12.54.02	521870	271170	Instandhaltung Infrastrukturvermögen	36.100,00	48.927,00	35.449,54	0,00	49.577,46
63	12.54.02	521871	271171	Instandhaltung Schönhausen	40.800,00	0,00	28.413,44	0,00	12.386,56
64	13.55.03	521872	271172	Instandhaltung Bergehalde Großes Holz	55.000,00	50.000,00	41.075,51	0,00	63.924,49
65	13.55.03	521873	271173	Instandhaltung Klärbecken Wasserpark	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
66	03.21.01	521874	271174	Instandhaltung Turnhalle Kettlerschule	37.000,00	153.453,00	4.251,93	0,00	186.201,07
67	03.21.01	521875	271175	Instandhaltung Turnhalle Pfalzschule	10.000,00	0,00	9.950,00	50,00	0,00
68	03.21.01	521876	271176	Instandhaltung Schillerschule	180.000,00	22.000,00	65.123,64	0,00	136.876,36
69	03.21.05	521877	271177	Instandhaltung Friedrichsberghalle	84.000,00	17.000,00	8.615,60	0,00	92.384,40
70	08.42.01	521878	271178	Instandhaltung Sportanlage Häupenweg	15.000,00	20.000,00	9.576,51	0,00	25.423,49
71	08.42.01	521879	271179	Instandhaltung Tennisanlage Mitte	10.000,00	0,00	2.771,52	7.228,48	0,00

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2018 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2019			Gesamtbetrag am 31.12.2019 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
72	08.42.01	521880	271180	Instandhaltung Tennisanlage Overberge	8.000,00	0,00	6.185,99	1.814,01	0,00
73	08.42.01	521881	271181	Instandhaltung Umkleidegebäude Schacht III	5.000,00	0,00	1.937,94	3.062,06	0,00
74	08.42.01	521882	271182	Instandhaltung Mietwohnung Nordbergstadion	10.000,00	40.000,00	0,00	0,00	50.000,00
75	12.54.02	521883	271183	Instandhaltung Friedenstr.	0,00	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00
76	12.54.02	521884	271184	Instandhaltung Heinrich Imig Str.	0,00	158.333,00	0,00	0,00	158.333,00
77	12.54.02	521885	271185	Instandhaltung Gehweg Kettelersiedlung	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
78	12.54.02	521886	271186	Instandhaltung Pfalzstr.	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
79	12.54.02	521887	271187	Instandhaltung Schillerstr.	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
				Summe Instandhaltungsrückstellungen	12.577.686,24	11.631.051,00	1.067.351,38	2.137.278,92	21.004.106,94

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

Lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Rückst.-konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2018 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2019			Gesamtbetrag am 31.12.2019 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
1	01.11.03	529105	281101	Rückstellung Prüfungskosten GPA	108.069,68	0,00	0,00	0,00	108.069,68
2	01.11.04	501100	281102	Rückstellung Besoldungsansprüche	73.849,68	20.000,00	0,00	0,00	93.849,68
3	01.11.04	501100	281102	Rückstellung verfassungswidrige Unteralimentation der Beamten/-innen	200.000,00	50.000,00	0,00	0,00	250.000,00
4	01.11.04	501100	281102	Rückstellung verfassungswidrige Unteralimentation kinderreicher Familien	1.000,00	700,00	0,00	0,00	1.700,00
5	01.11.04	501100	281102	Rückstellung Nachzahlungen Vertretungsfälle	0,00	4.446,25	0,00	0,00	4.446,25
6	01.11.04	505101	281103	Rückstellung Versorgungslasten § 107 b BeamtVG	490.892,00	518,00	0,00	0,00	491.410,00
7	01.11.04	501200	281104	Rückstellung Personalaufwendungen (LOB)	350.820,84	365.527,96	350.820,84	0,00	365.527,96
8	01.11.04	501200	281104	Rückstellung Nachzahlung Übergang Urlaubabgeltung auf Erben	4.995,05	0,00	0,00	0,00	4.995,05
9	01.11.04	501200	281104	Rückstellung Nachzahlung Überleitungen Entgeltordnung	60.000,00	62.000,00	0,00	0,00	122.000,00
10	01.11.04	501200	281104	Rückstellung Nachzahlungen Vertretungsfälle	0,00	4.040,00	0,00	0,00	4.040,00
11	01.11.04	501200	281104	Rückstellung Entgeltzahlungsverpflichtungen	0,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
12	01.11.04	501201	281105	Rückstellung Altersteilzeit (ATZ)	604.112,57	598.331,51	370.653,76	0,00	831.790,32
13	01.11.04	501202	281106	Rückstellung Resturlaub	488.658,78	483.197,99	488.658,78	0,00	483.197,99
14	01.11.04	501203	281107	Rückstellung Gleizeitguthaben	173.714,82	206.970,19	173.714,82	0,00	206.970,19
15	01.11.04	501900	281108	Rückstellung Nachzahlungen Teilhabechancengesetz	0,00	6.420,00	0,00	0,00	6.420,00
16	01.11.07	529100	281109	Rückstellung Prüfung Jahres-/Gesamtabschlüsse	40.000,00	0,00	2.091,09	7.908,91	30.000,00

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2018 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2019			Gesamtbetrag am 31.12.2019 €
						Zuführungen	laufende Inanspruchn.	Auflösung	
						€	€	€	
17	04.25.02	529100	281109	Rückstellung kulturelle Veranstaltungen	36.800,00	42.500,00	36.800,00	0,00	42.500,00
18	04.25.03	529100	281109	Rückstellung Schulungen Jugendkunstschule	1.700,00	1.815,00	1.677,97	22,03	1.815,00
19	04.25.04	529100	281109	Rückstellung Stadtmuseum	7.300,00	1.714,00	7.300,00	0,00	1.714,00
20	04.25.05	529100	281109	Rückstellung Stadtbibliothek	0,00	1.085,00	0,00	0,00	1.085,00
21	05.31.06	529100	281109	Rückstellung kommunale Altenplanung	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
22	06.36.08	529100	281109	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	19.800,00	0,00	19.800,00	0,00	0,00
23	10.52.03	529100	281109	Rückstellung Denkmalschutz	0,00	12.701,00	0,00	0,00	12.701,00
24	12.54.02	529100	281109	Rückstellung Bewertung Infrastrukturvermögen	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00
25	13.55.03	529100	281109	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	10.000,00	7.365,00	4.303,37	0,00	13.061,63
26	16.61.01	529100	281109	Rückstellung Beratungsleistungen Projekt Umsatzsteuer	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
27	03.21.04	527100	281110	Rückstellung Lernmittel	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
28	01.11.14	524102	281112	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	600.000,00	362.000,00	417.666,40	182.333,60	362.000,00
29	09.51.04	529106	281113	Rückstellung für die Neuaufstellung des Flächennutzungsplanes (FNP)	157.797,15	0,00	1.034,11	0,00	156.763,04
30	02.12.02	529107	281115	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Bundesdruckerei)	5.770,00	4.220,00	5.733,65	36,35	4.220,00
31	15.57.01	529108	281116	Rückstellung Logistikpark A2 / Ostfeld	21.718,63	0,00	0,00	21.718,63	0,00
32	01.11.03	543109	281117	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Digitalisierung)	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
33	16.61.01	543116	281119	Rückstellung Prozesskosten Derivatgeschäfte	141.985,49	0,00	0,00	0,00	141.985,49

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2018 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2019			Gesamtbetrag am 31.12.2019 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
34	01.11.08	529110	281122	Rückstellung Gerichtskosten "LKW-Kartell"	80.000,00	0,00	5.022,20	0,00	74.977,80
35	04.25.04	529101	281127	Rückstellung Kunstprojekte Galerie	11.450,00	12.700,00	11.450,00	0,00	12.700,00
36	01.11.03	529102	281128	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	26.000,00	0,00	13.580,99	0,00	12.419,01
37	12.54.02	529102	281128	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	118.100,00	77.737,00	105.304,82	0,00	90.532,18
38	09.51.04	543112	281130	Rückstellung Architekten- und Gutachterkosten	0,00	67.359,00	0,00	0,00	67.359,00
39	10.52.02	543118	281132	Rückstellung Prozesskosten	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
40	01.11.18	524200	281137	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	22.400,00	0,00	22.392,72	7,28	0,00
41	13.55.03	524200	281137	Rückstellung Waldbewirtschaftung	0,00	8.232,00	0,00	0,00	8.232,00
42	01.11.14	521501	281140	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	30.700,00	0,00	30.696,36	3,64	0,00
43	01.11.14	524109	281141	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	3.300,00	0,00	2.869,63	430,37	0,00
44	04.25.04	529114	281143	Rückstellung Galerie / Stadtmuseum	221,71	0,00	0,00	0,00	221,71
45	06.36.14	539900	281144	Rückstellung Rückforderung Landeszuweisung	0,00	446.261,00	0,00	0,00	446.261,00
46	12.54.02	539900	281144	Rückstellung Rückforderung Straßen NRW	591.475,00	15.139,00	0,00	0,00	606.614,00
47	01.11.18	524108	281145	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00
48	14.56.01	524108	281145	Rückstellung kommunaler Klimaschutz	2.914,00	0,00	116,50	2.797,50	0,00
49	01.11.06	542201	281148	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	83.000,00	0,00	82.047,55	952,45	0,00
50	04.25.02	529103	281152	Rückstellung kulturelle Veranstaltungen	420,03	0,00	0,00	0,00	420,03

Lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Rückst.-konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2018 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2019			Gesamtbetrag am 31.12.2019 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
51	04.25.03	528100	281153	Rückstellung Jugendkunstschule	0,00	3.502,00	0,00	0,00	3.502,00
52	04.25.04	528100	281153	Rückstellung Stadtmuseum	0,00	2.446,00	0,00	0,00	2.446,00
53	04.25.05	528100	281153	Rückstellung Projekt "Kulturstrolche"/ Landesprojekt Stadtbibliothek	8.950,00	0,00	8.950,00	0,00	0,00
54	09.51.02	528100	281153	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	60.665,53	2.000,00	11.995,20	25.004,80	25.665,53
55	04.25.04	524201	281154	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Römerpark)	1.650,00	0,00	1.650,00	0,00	0,00
56	13.55.03	524201	281154	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	3.500,00	7.250,00	3.424,82	0,00	7.325,18
57	01.11.18	524100	281156	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	2.300,00	5.557,00	2.300,00	0,00	5.557,00
58	13.55.03	524100	281156	Rückstellung Vermessungsleistungen	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
59	01.11.18	525100	281157	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	11.100,00	5.969,00	11.100,00	0,00	5.969,00
60	01.11.04	541200	281158	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Fortbildungskosten)	5.650,00	2.545,40	3.405,70	1.741,30	3.048,40
61	01.11.18	541200	281158	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00
62	02.12.08	523200	281159	Rückstellung Rettungsdienst Kamen	120.000,00	150.000,00	120.000,00	0,00	150.000,00
63	12.54.02	524204	281160	Rückstellung Vermessungsleistungen	0,00	2.823,00	0,00	0,00	2.823,00
64	13.55.03	524204	281160	Rückstellung Baumbestand Schönhausen	104.792,99	0,00	4.521,89	0,00	100.271,10
65	01.11.18	543100	281161	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	1.100,00	0,00	390,17	709,83	0,00
66	02.12.04	543100	281161	Rückstellung Gerichtskosten Rechtsstreitigkeit Landesimmissionsschutz	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
67	08.42.01	529117	281162	Rückstellung Beratung Freizeitbad	74.879,96	0,00	61.302,99	0,00	13.576,97

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2018 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2019			Gesamtbetrag am 31.12.2019 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
68	08.42.01	543119	281163	Rückstellung Gutachterkosten Potentialanalyse Freizeitbad	1.670,00	0,00	0,00	0,00	1.670,00
69	03.21.09	531800	281164	Rückstellung Finanzierung Schulsozialarbeit	6.466,89	0,00	6.466,89	0,00	0,00
70	06.36.13	531800	281164	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	82.000,00	0,00	0,00	82.000,00
71	06.36.13	528101	281165	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	25.900,00	0,00	5.000,00	0,00	20.900,00
72	12.54.03	521500	281166	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (TaxiBus-Fahrten VKU)	15.000,00	15.000,00	12.011,26	2.988,74	15.000,00
73	05.31.04	533900	281167	Rückstellung Rückforderung Landeszuweisung	600.000,00	332.294,00	182.726,00	417.274,00	332.294,00
74	01.11.18	524115	281168	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	15.700,00	16.466,00	15.669,30	30,70	16.466,00
75	06.36.06	524115	281168	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00
76	06.36.14	531100	281169	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	28.000,00	0,00	27.975,01	24,99	0,00
77	01.11.14	542301	281170	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	10.600,00	0,00	5.120,67	5.479,33	0,00
78	06.36.02	533100	281171	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	189.100,00	70.000,00	183.072,85	6.027,15	70.000,00
79	01.11.18	523510	281172	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	10.520,00	31.115,00	10.520,00	0,00	31.115,00
80	12.54.02	523510	281172	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	9.766,00	0,00	0,00	9.766,00
81	13.55.01	523510	281172	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	6.400,00	2.968,00	6.400,00	0,00	2.968,00
82	13.55.03	523510	281172	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83	15.57.03	523510	281172	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	12.400,00	0,00	12.400,00	0,00	0,00
84	01.11.18	542200	281173	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	1.100,00	828,00	1.100,00	0,00	828,00

Lfd. Nr.	Produkt	Sach- konto	Rückst.- konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2018 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2019			Gesamtbetrag am 31.12.2019 €
						Zuführungen	laufende Inanspruchn.	Auflösung	
						€	€	€	
85	01.11.06	543108	281174	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	27.000,00	0,00	0,00	27.000,00
86	03.21.09	543122	281175	Rückstellung Erstellung Medienentwicklungsplan	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
				Summe sonstige Rückstellungen	6.018.010,80	3.785.509,30	2.867.838,31	675.491,60	6.260.190,19

Gesamtbetrag Rückstellungen	61.523.708,04	17.461.703,30	4.085.339,69	2.827.669,52	72.072.402,13
------------------------------------	----------------------	----------------------	---------------------	---------------------	----------------------

Eigenkapitalspiegel für das Haushaltsjahr 2019

Eigenkapital		Bestand zum 31.12.2018	Verrechnung des Vorjahresergebnisses	Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwendung)	Bestand zum 31.12.2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1	Allgemeine Rücklage	17.415.444,91	0,00	395.033,78	0,00	-----	17.810.478,69
1.2	Sonderrücklage	0,00	0,00	-----	0,00	-----	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	7.747.480,50	6.600.272,48	-----	-----	-----	14.347.752,98
1.4	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	6.600.272,48	0,00	-----	-----	12.671.554,55	12.671.554,55
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)	0,00	0,00	-----	-----	-----	0,00
Summe Eigenkapital		31.763.197,89	-----	-----	-----	-----	44.829.786,22
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	-----	-----	-----	0,00

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

	2016	2017	2018	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	-84.407,13	-100.254,23	27.312,58	-157.348,78
Ausgleichsrücklage (+/-)	3.612.683,89	1.868.948,03	6.600.272,48	12.081.904,40
Summe	3.528.276,76	1.768.693,80	6.627.585,06	11.924.555,62

Übersicht übertragener Haushaltsermächtigungen

1. Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2020

Allgemeines

Gemäß § 22 KomHVO NRW 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 2019 wurde der tatsächliche Mittelbedarf von den Fachämtern festgestellt. Die übertragenen Ermächtigungen sind nachfolgend aufgelistet.

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

Produktbereich 01 (Innere Verwaltung)

Buchungsstelle	Bezeichnung	Erm.- übertragungen €	davon aus Vorjahr €
01.11.03/0002.783100	Erwerb von beweglichen Sachen	7.320,65	0,00
01.11.06/0113.783100	Erwerb von Software (EDV)	60.000,00	0,00
01.11.06/003.783100	Erwerb von beweglichen Sachen	6.000,00	0,00
01.11.14/0159.782100	Erwerbskosten	204.147,54	115.488,52

Produktbereich 02 (Sicherheit und Ordnung)

Buchungsstelle	Bezeichnung	Erm.- übertragungen €	davon aus Vorjahr €
02.12.07/0005.783100	Kauf von Feuerwehrfahrzeugen	98.218,75	0,00
02.12.07/0008.783100	Erwerb von beweglichen Sachen (Feuerwehr)	19.399,79	0,00
02.12.07/0459.785100	Gerätehaus Mitte/Baubetriebshof KlnvFöG	44.709,77	44.709,77
02.12.07/0460.785100	Gerätehaus Weddinghofen KlnvFöG	189.390,93	189.390,93

Produktbereich 03 (Schulträgeraufgaben)

Buchungsstelle	Bezeichnung	Erm.- übertragungen €	davon aus Vorjahr €
03.21.01/0127.785100	OGS Schillerschule	200.000,00	0,00
03.21.01/0450.785100	Preinschule KlnvFöG	239.424,94	0,00
03.21.03/0044.783101	Ausstattung „Neue Medien“	3.526,35	0
03.21.03/0046.783101	Ausstattung „Neue Medien“	10.277,61	0,00
03.21.04/0049.783101	Ausstattung „Neue Medien“ -Gymnasium-	23.180,08	257,37
03.21.04/0049.785300	Breitbandausbau -Gymnasium-	44.370,97	4.370,97
03.21.05/0193.785100	Baumaßnahmen Gesamtschule	220.371,11	220.371,11
03.21.05/0059.783101	Erwerb von beweglichen Sachen -Gesamtschule-	4.344,84	0,00
03.21.04/0447.785100	Gymnasium –KlnvFöG-	203.307,47	203.307,47
03.21.03/0043.783101	Erwerb v. beweglichen Sachen -Realschule-Mitte-	11.624,67	1.624,67
03.21.01/0453.785100	Schillerschule –KlnvFöG-	21.137,34	21.137,34
03.21.01/0482.783101	Erwerb von beweglichen Sachen -OGS-	8.912,00	0,00
03.21.01/0472.785100	Erweiterung OGS Overberger Schule	259.735,86	259.735,86
03.21.01/0472.783101	Erwerb von beweglichen Sachen Overberger Schule	14.662,43	14.662,43
03.21.01/0478.783101	Pfalzschule OGS –Ersteinrichtung-	52.908,27	0,00
03.21.01/0478.785100	OGS Pfalzschule	656.862,39	3.045,61

03.21.01/0484.785100	OV Schule Altbau	59.406,19	3.228,77
03.21.01/0488.785100	Grundschule Oberaden	1.669.525,92	533.820,70
03.21.03/0045.783101	Erwerb von beweglichen Sachen -Realschule-	14.842,63	4.902,55
03.21.04/0048.783101	Erwerb von beweglichen Sachen -Gymnasium-	1.820,67	1.820,67
03.21.05/0452.785100	W.-Brandt-Gesamtschule – Turnhalle - KInvFöG	69.007,08	69.007,08

Produktbereich 04 (Kultur und Wissenschaft)

Buchungsstelle	Bezeichnung	Erm.- übertragungen €	davon aus Vorjahr €
04.25.01/0068.783101	Erwerb von beweglichen Sachen -VHS-	15.999,46	13.032,54
04.25.01/0486.783100	Erwerb von beweglichen Sachen	30.000,00	30.000,00
04.25.04/0485.785100	Stadtmuseum –Eingangsbereich-	66.308,03	66.308,03
04.25.04/0348.783100	Erwerb von beweglichen Sachen	5.813,77	0,00
04.25.01/0486.785100	Umbau A.-Schweitzer-Haus	162.382,85	162.382,85
04.25.05/0326.783100	Erwerb von beweglichen Sachen -Bibliothek-	5.522,18	4.622,93
04.25.06/0327.783101	Erwerb von beweglichen Sachen	8.091,82	0,00

Produktbereich 06 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe)

Buchungsstelle	Bezeichnung	Erm.- übertragungen €	davon aus Vorjahr €
06.36.06/0506.785200	Errichtung einer Skateranlage	50.000,00	50.000,00
06.36.13/0442.783101	Erwerb von beweglichen Sachen	25.349,73	5.349,73
06.36.13/0491.785100	Familientreff Oberaden	38.717,94	38.717,94
06.36.06/0076.785200	Ausbau von Spielplätzen	63.011,76	23.011,76

Produktbereich 08 (Sportförderung)

<u>Buchungsstelle</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Erm.- übertragungen €</u>	<u>davon aus Vorjahr €</u>
08.42.01/0332.783101	Erwerb von beweglichen Sachen	16.280,62	8.355,06
08.42.01/0572.785200	Eissporthalle	25.000,00	0,00

Produktbereich 09 (Räumliche Planung und Entwicklung GEO Information)

<u>Buchungsstelle</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Erm.- übertragungen €</u>	<u>davon aus Vorjahr €</u>
09.51.03/0151.785200	Planungs- und Baukosten Wasserstadt	9.000,00	9.000,00
09.51.05/0151.785200	Baukosten Wasserstadt Aden	4.112.594,66	473.804,66

Produktbereich 12 (Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV)

<u>Buchungsstelle</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Erm.- übertragungen €</u>	<u>davon aus Vorjahr €</u>
12.54.02/0117.785200	Städt. Signalanlagen für Blinde	2.791,21	2.417,73
12.54.02/0118.785200	Erneuerung von Siedlungsstraßen	15.016,92	0,00
12.54.02/0119.785200	Erneuerung von innerörtlichen Straßen	174.641,39	74.641,39
12.54.02/0125.785200	Maßnahmen der Verkehrsberuhigung	14.413,55	4.413,55
12.54.02/0126.785200	Straßenwiederherstellungs- maßnahmen	103.535,75	33.535,75
12.54.02/0124.785200	ÖPNV-Haltestellen	242.567,25	238.033,83
12.54.02/0132.785200	B.-Plan OA 100 Dorndelle	10.824,28	10.824,28
12.54.02/0335.785200	Ausbau „Töddinghauser Straße“	497.000,00	287.000,00
12.54.02/0422.785200	Erneuerung Lichtzeichenanlagen im Stadtgebiet	55.724,29	55.724,29
12.54.02/0435/785200	Neubau „Am Römerberg“	63.972,38	34.472,38
12.54.02/0436.785200	Neugestaltung „Innenstadtbereich“	350.000,00	300.000,00
12.54.02/0438.785200	Fahrbahnerneuerung „Am Hauptfriedhof“	80.318,89	80.318,89

12.54.02/0439.785200	Querungshilfen „Hochstraße“	179.088,05	23.088,05
12.54.02/0449.785200	Ausbau „An der Bumannsburg“	42.424,75	0,00
12.54.02/0440.785200	Fahrbahnerneuerung Leibnitzstraße	200.000,00	0,00
12.54.02/0441.785200	Fahrbahnerneuerung Nordfeldstraße	198.240,80	0,00
12.54.02/0494.785200	Erneuerung H.-Biernat-Straße,	163.223,39	163.223,39
12.54.02/0514.782100	Grunderwerb Rotherbachstraße	14.328,52	14.328,52
12.54.03/0423.785200	Beseitigung Bahnübergang „Jahnstraße“	63.511,74	63.511,74
12.54.02/0513.785200	Ausbau Parkplatz „Zum Schacht III“	8.259,92	0,00
12.54.03/0423.781100	Beseitigung Bahnübergänge	160.000,00	0,00
12.54.03/0493.785200	Bahnübergänge „Straßenbeleuchtung“	175.000,00	0,00
12.54.03/0575.785200	Beleuchtung L 821	55.000,00	0,00
12.54.02/0576.785200	Fußweg Preinstraße	45.000,00	0,00

Produktbereich 13 (Natur- und Landschaftspflege)

Buchungsstelle	Bezeichnung	Erm.- übertragungen €	davon aus Vorjahr €
13.55.03/0090.785200	Neuanlagen von Grünflächen	91.766,55	60.766,55
13.55.03/0138.785200	Rad- und Wanderwege	41.693,02	0,00
13.55.01/0337.785200	Ausbau Hauptfriedhof	9.549,77	0,00
13.55.03/0461.785200	Grünflächen BK 101/1	241.148,30	191.148,38
13.55.03/0495.785200	Grünflächen B-Plan RT 108	100.000,00	50.000,00
13.55.03/0499.785200	B-Plan Berliner Straße	182.000,00	40.000,00
13.55.03.531801	Finanzierungsbeitrag IGA 2027	65.000,00	0,00

	Ermächtigungen insgesamt:	12.703.549,87	4.302.916,04
--	----------------------------------	----------------------	---------------------

2. Kreditermächtigung 2019

In § 2 der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2019 ist zur Finanzierung von eingeplanten Investitionen im Teilfinanzplan eine Kreditermächtigung in Höhe von 14.704.121,00 € veranschlagt sowie eine Kreditermächtigung aus dem Vorjahr in Höhe von 17.162.599,00 €.

Für Maßnahmen aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 2.400.000,00 € veranschlagt, die durch eine Darlehensaufnahme in 2019 in Höhe von 1.000.000,00 € in Anspruch genommen wurde.

Weitere Darlehensaufnahmen waren nicht erforderlich. Die Kreditermächtigung aus dem Vorjahr in Höhe von 17.162.599,00 € geht zum Jahresende unter.

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.

Die nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung in Höhe von 1.400.000,00 € für Maßnahmen aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ bleibt für deren Fortsetzung und der noch ausstehenden Darlehensaufnahme in 2020 bestehen.

Die nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung aus 2019 in Höhe von 14.704.121,00 € wird nur in Höhe von 4.000.000,00 € zur Finanzierung der gebildeten Ermächtigungsübertragungen benötigt und in das Haushaltsjahr 2020 übertragen.

Angaben gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW

Verwaltungsvorstand

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

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

Ratsmitglieder

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

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Eickhoff, Martina	Angestellte	-	Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Verbandsversammlung	Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft (Kreis Unna mbH) VBU - Aufsichtsrat
Eisenhuth, Susanne	Selbstständig	-	-	-
Grziwotz, Elke	Fraktionsgeschäftsführerin Bündnis 90/Die Grünen	-	Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verbandsversammlung (stellv.)	-
Grziwotz, Thomas	Lehrer	-	Lippeverband - Verbandsversammlung Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Gesellschafterversammlung - Aufsichtsrat (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 bis 30.11.19	Erzieherin	-	-	-
Juds, Sylke seit 01.12.19	Selbständig	-	-	-
Jürgens, Michael	Vorruhestand	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Aufsichtsrat (stellv.) Lippeverband - Verbandsversammlung Verkehrsgesellschaft Kreis Unna -Gesellschafterversammlung (stellv.)	-
Knöfel, Eva	Sparkassenbetriebswirtin	-	-	-
Leuthold-Haverkamp, Simone	Hausfrau	-	-	-
Lohmann-Begander, Angelika	Kaufm. Angestellte	-	Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verwaltungsrat	-

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Matiak, Brigitte	Steuerfachangestellte	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verwaltungsrat	-
Middendorf, Elke	Hausfrau	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)	Volksbank Bönen e.G - Verwaltungsrat Bioenergie Kreis Unna GmbH - Gesellschafterversammlung Gesellschaft für Wertstoff- und Abfallwirtschaft Kreis Unna mbH - Gesellschafterversammlung seit 23.05.19
Miller, Gerd	Rentner	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verbandsversammlung	-
Mittmann, Dieter	Augenoptikermeister	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)	-
Pattke, Christina	Kaufm. Angestellte	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)	-
Pufke, Marco Morten	Personalberater	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat (stellv.) Lippeverband -Verbandsversammlung Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verbandsversammlung (stellv.)	Maxipark Hamm GmbH -Aufsichtsrat

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

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von 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	-
Schewior, Claudia seit: 01.01.19	Wareneingangsprüferin	-	-	-
Semmelmann, Thomas	Kommunalbeamter	-	Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Verwaltungsrat	-
Sparringa, Harald	Oberstudienrat i. R.	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Verbandsversammlung	-
Strunk, Martin	Sachverständiger und Risikomanager	-	Sparkasse Bergkamen-Bönen -Verwaltungsrat (stellv.)	-
Turk, Susanne	Angestellte	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen Sparkasse Bergkamen-Bönen -Verwaltungsrat (stellv.) Unnaer Kreis Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat (stellv.)	-
Uyar, Fatma	Einzelhandelskauffrau	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)	-

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

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von 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	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verbandsversammlung (stellv.)	-
Wernau, Monika	Hausfrau	-	-	-

Stadt Bergkamen

III. Lagebericht für das Jahr 2019

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 38 Abs. 2 KomHVO NRW ein Lagebericht nach § 49 KomHVO beizufügen. Demnach ist der Lagebericht so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der kommunalen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune zu enthalten.

1. Schlussbilanz zum 31.12.2019

1.1 Punktuelle Zusammenfassung der Schlussbilanz

- Durch das positive Jahresergebnis erhöht sich das Eigenkapital von 31.763 T€ auf 44.830 T€.
- Die Ergebnisrechnung 2019 weist im Vergleich zur Planung (+1.251 T€) eine **positive Veränderung um 11.421 T€** aus.
- Der Jahresüberschuss 2019 soll in voller Höhe der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.
- Während das Anlagevermögen zum 31.12.2018 einen Wert von 296.156 T€ aufweist, beträgt es zum 31.12.2019 300.032 T€. Dies entspricht einer Substanzvermehrung in Höhe von 3.876 T€ (1,31 %).
- Die Verbindlichkeiten verringern sich zum 31.12.2019 gegenüber dem Vorjahr um 13.811 T€. Dies resultiert überwiegend aus der Abnahme der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung.

1.2 Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz der Stadt Bergkamen schließt das Haushaltsjahr 2019 mit einer Bilanzsumme von 342.984 T€ ab. Die Bilanzsumme hat sich damit im Vergleich zur Bilanz zum 31.12.2018 um 2.248 T€ vermindert.

Die Bilanz der Stadt Bergkamen stellt sich zusammengefasst zum 31.12.2019 wie folgt dar:

Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Bergkamen zum 31.12.2019 (in T€)						
AKTIVA	31.12.2019	Anteil	31.12.2018	Anteil	Δ absolut	Δ relativ
Anlagevermögen	300.032	87,48%	296.156	85,79%	+3.876	+1,31%
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	23.948	6,98%	20.397	5,91%	+3.551	+17,41%
Liquide Mittel	17.323	5,04%	27.013	7,82%	-9.690	-35,87%
Übrige Aktiva	1.681	0,50%	1.666	0,48%	+15	+0,90%
Bilanzsumme	342.984	100,00%	345.232	100,00%	-2.248	-0,65%
PASSIVA	31.12.2019	Anteil	31.12.2018	Anteil	Δ absolut	Δ relativ
Wirtschaftliches Eigenkapital	148.616	43,33%	139.927	40,53%	+8.689	+6,21%
Rückstellungen	72.072	21,01%	61.524	17,82%	+10.548	+17,14%
Verbindlichkeiten aus Krediten und Ähnliches	91.247	26,60%	108.125	31,32%	-16.878	-15,61%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen Leistungen	3.346	0,98%	2.836	0,82%	+510	+17,98%
Übrige Passiva	27.703	8,08%	32.820	9,51%	-5.117	-15,59%
Bilanzsumme	342.984	100,00%	345.232	100,00%	-2.248	-0,65%

Das Anlagevermögen in Höhe von 300.032 T€ (Stand 31.12.2018: 296.156 T€) besteht im Wesentlichen aus bebauten Grundstücken und Infrastrukturvermögen. In 2019 ergibt sich unter Berücksichtigung der Zu- und Abgänge insgesamt eine Vermehrung in Höhe von 3.876 T€ im Vergleich zum Vorjahr. Diese ist insbesondere auf den Zuwachs bei den Anlagen im Bau zurückzuführen.

Zugänge im Anlagevermögen finden im Haushaltsjahr 2019 insgesamt in Höhe von 14.733 T€ statt. Die Abgänge werden im Anlagenspiegel mit den ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten ausgewiesen (hier: 3.514 T€), so dass dieser Wert um die gesamten Abschreibungen der verkauften Anlagegüter zu bereinigen ist (32 T€). Darüber hinaus betragen die bilanziellen Abschreibungen 7.764 T€.

Aus den Abgängen resultiert insgesamt ein Gewinn in Höhe von 346 T€ (Saldo aus Gewinnen und Verlusten). Der Gewinn aus Abgängen ergibt sich überwiegend aus dem Verkauf von beweglichem Anlagevermögen über Buchwert.

Die Summe der Finanzanlagen als Bestandteil des Anlagevermögens beläuft sich zum 31.12.2019 auf 57.415 T€.

Das Umlaufvermögen hat mit 42.004 T€ eher einen geringen Anteil an der Bilanzsumme (12,3 %). Hierunter werden im Wesentlichen liquide Mittel in Höhe von 17.323 T€ ausgewiesen.

Die Verminderung der Bilanzsumme um 2.248 T€ auf 342.984 T€ resultiert auf der Aktivseite der Bilanz insbesondere aus der Abnahme der liquiden Mittel (-9.690 T€). Demgegenüber steht der Zuwachs des Anlagevermögens (+3.876 T€) sowie der Zuwachs an sonstigen Forderungen und Vermögensgegenständen (+3.696 T€).

Das wirtschaftliche Eigenkapital in Höhe von 148.616 T€ der Stadt Bergkamen setzt sich aus dem Eigenkapital (44.830 T€) und den Sonderposten (103.786 T€) zusammen.

Die Erhöhung des wirtschaftlichen Eigenkapitals im Vergleich zur Schlussbilanz 2018 ergibt sich insbesondere aus dem Zuwachs in Höhe des Jahresüberschusses 2019 (+12.672 T€).

Aufgrund des Jahresüberschusses in Höhe von 12.672 T€ soll die Ausgleichsrücklage 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 31.12.2019 auf 43,3 % und hat sich damit gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2018 um 2,8 % erhöht.

Werden die Sonderposten aus der Betrachtung des Eigenkapitals herausgelöst, reduziert sich die Eigenkapitalquote zum Jahresabschluss 2019 auf 13,1 %. Im Vergleich hierzu beträgt die Eigenkapitalquote zum Zeitpunkt der Schlussbilanz 2018 lediglich 9,2 %.

Die Fremdkapitalquote sinkt von 59,5 % zum 31.12.2018 auf 56,7 % zum 31.12.2019. Die Rückstellungen sowie passive Rechnungsabgrenzungen werden für Zwecke der Kennzahlermittlung dem Fremdkapital zugerechnet.

Die Rückstellungen erhöhen sich zum 31.12.2019 um 10.548 T€ auf 72.072 T€. Insbesondere ist ein Anstieg bei den Instandhaltungsrückstellungen (+8.426 T€) zu verzeichnen. Darüber hinaus erhöhen sich die Rückstellungen für Pensionen (+1.880 T€) sowie die sonstigen Rückstellungen (+242 T€).

Die langfristigen Kreditverbindlichkeiten für Investitionen wurden in 2019 mit 2.405 T€ getilgt. Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen, die in direktem Zusammenhang mit den Kreditverbindlichkeiten stehen, betragen 883 T€ per 31.12.2019.

Neue Kredite für Investitionen wurden in Höhe von 1.000 T€ aufgenommen.

2. Ergebnisrechnung 2019

2.1 Darstellung der Ertragslage (ordentliche Erträge)

Das Jahresergebnis der ordentlichen Erträge in Höhe von 156.871 T€ liegt um 7.050 T€ (Abweichung 4,7 %) über dem fortgeschriebenen Ansatz 2019 in Höhe von 149.821 T€ (vgl. Ergebnisrechnung Anlage 2). Die Erträge haben sich positiver entwickelt als es die ursprüngliche Planung vorgesehen hat.

Insbesondere handelt es sich bei den Verbesserungen um Steuern und ähnliche Abgaben (+4.210 T€), um Zuwendungen und allgemeine Umlagen (+516 T€), um sonstige ordentliche Erträge (+2.636 T€) sowie um aktivierte Eigenleistungen (+828 T€).

2.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Insgesamt belaufen sich die Steuern auf 60,0 Mio. € gegenüber 50,7 Mio. € im Vorjahr. Neben der Gewerbesteuer sind sowohl der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer als auch die Grundsteuer B die wichtigsten Steuern der Stadt.

2.1.1.1 Gewerbesteuer

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

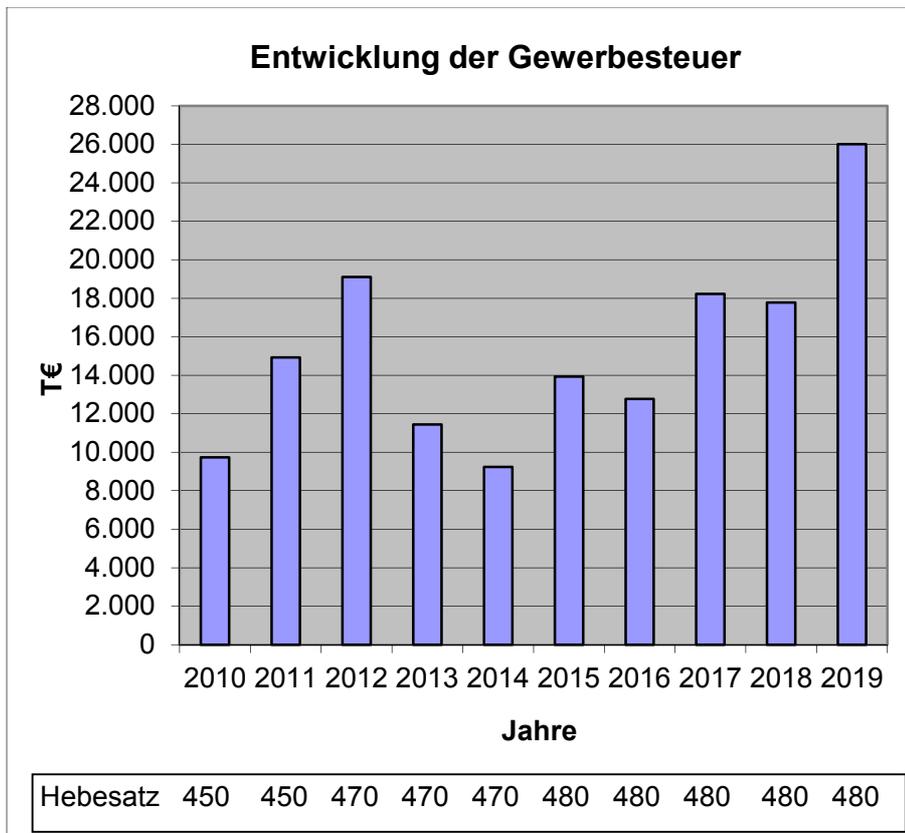
Bedingt durch die Struktur der Gewerbesteuerzahler (nur eine geringe Anzahl an Betrieben entrichtet mehr als 80 % des Gesamtaufkommens) sowie durch die gesamtwirtschaftliche Entwicklung blieben die Gewerbesteuererträge in den vergangenen Jahren unter dem geplanten Haushaltsansatz. Insbesondere in den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

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

Für die Jahre 2017 bis 2019 konnten Mehrerträge erzielt werden. Dieser positive Trend wird sich jedoch nicht fortsetzen. Im Jahr 2020 ist mit erheblichen (teils corona-bedingten) Gewerbesteuermindererträgen zu rechnen.

Jahr	Hebesatz v. H.	Erträge T€
2010	450	9.740
2011	450	14.926
2012	470	19.110
2013	470	11.447
2014	470	9.241
2015	480	13.934
2016	480	12.765
2017	480	18.229
2018	480	17.784
2019	480	26.012

Der 10-Jahres-Durchschnitt beträgt 15.319 T€.

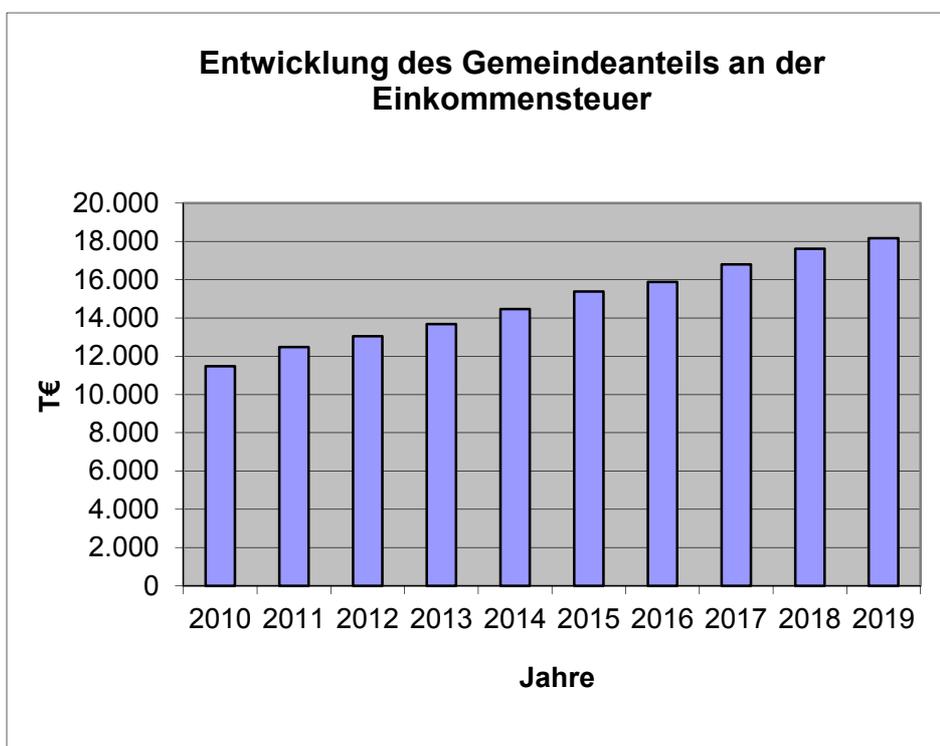


2.1.1.2 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

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

Jahr	Erträge T€
2010	11.480
2011	12.485
2012	13.050
2013	13.688
2014	14.467
2015	15.378
2016	15.877
2017	16.795
2018	17.626
2019	18.161

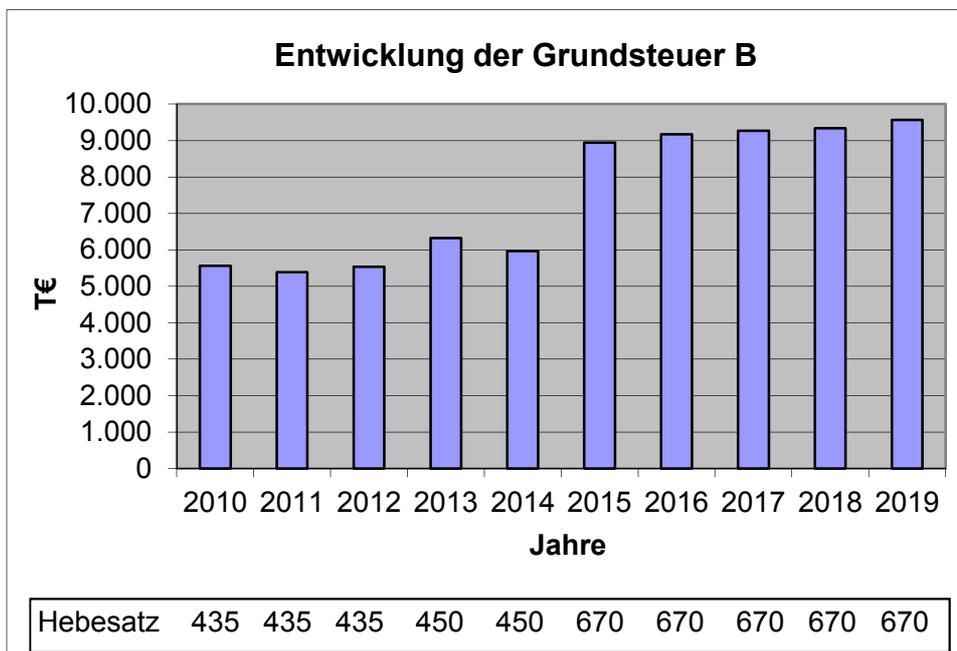
Auch der gemeindliche Anteil an der Einkommensteuer ist zum Teil konjunkturellen Schwankungen ausgesetzt. In den letzten 10 Jahren ist ein kontinuierlicher Anstieg zu verzeichnen. Ob sich die Folgejahre weiterhin positiv entwickeln, ist fraglich. Für das Jahr 2020 beträgt der Haushaltsansatz 18.940 T€. Hier ist jedoch aufgrund der aktuellen Situation mit Mindererträgen zu rechnen.



2.1.1.3 Grundsteuer B

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

Jahr	Hebesatz v. H.	Erträge T€
2010	435	5.559
2011	435	5.384
2012	435	5.539
2013	450	6.322
2014	450	5.967
2015	670	8.946
2016	670	9.168
2017	670	9.272
2018	670	9.336
2019	670	9.565



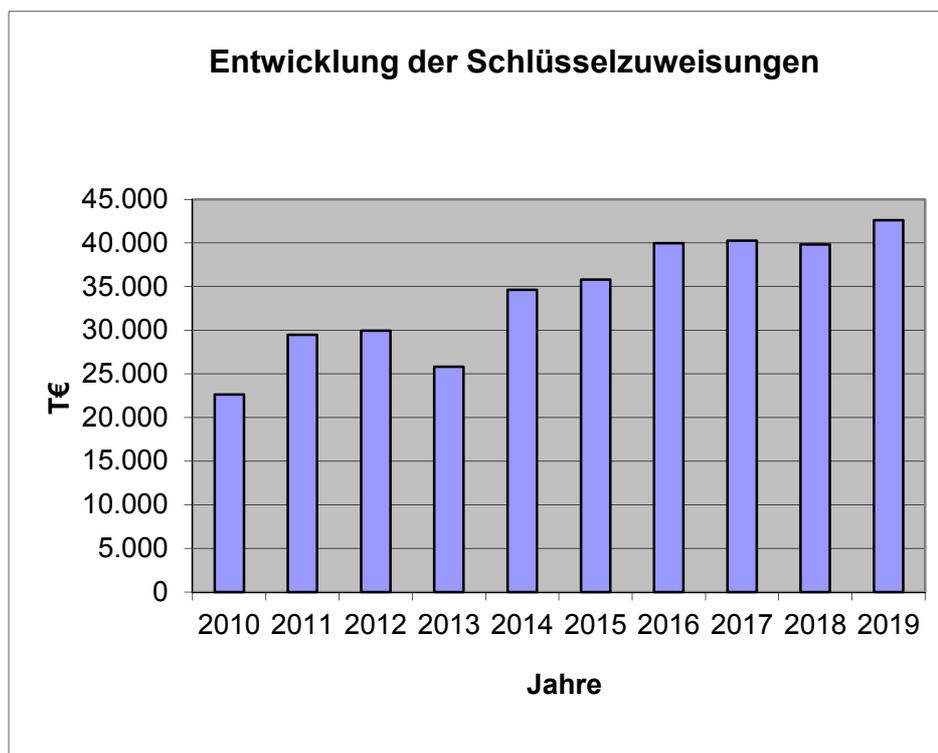
2.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

2.1.2.1 Schlüsselzuweisungen

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

Jahr	Erträge T€
2010	22.615
2011	29.458
2012	29.944
2013	25.816
2014	34.638
2015	35.785
2016	39.980
2017	40.274
2018	39.835
2019	42.613

Die starken Schwankungen ergeben sich insbesondere aus den erheblichen Abweichungen bei den Gewerbesteuererträgen. Die Planbarkeit sowohl der Schlüsselzuweisungen als auch der Gewerbesteuer gestaltet sich aufgrund der starken Schwankungen als sehr schwierig. Ab dem Jahr 2014 haben sich die Schlüsselzuweisungen positiv entwickelt. Im Jahr 2018 wurde die Höhe der Schlüsselzuweisungen im Vergleich zum Vorjahr leicht unterschritten. Für das Jahr 2019 ergibt sich ein Höchststand in Höhe von 42.613 T€. Der Planansatz für das Jahr 2020 beträgt 38.628 T€.



2.1.3 Sonstige ordentliche Erträge

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

2.1.4 Aktivierte Eigenleistungen

Im Wesentlichen konnten bei Hochbau- und Tiefbaumaßnahmen sowie im Rahmen der Realisierung des Projektes „Wasserstadt Aden“ Mehrerträge bei den aktivierten Eigenleistungen erzielt werden.

2.2 Entwicklung der Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen belaufen sich für das Jahr 2019 auf 148.845 T€ und liegen somit um 2.956 T€ (Abweichung 2,0 %) unter dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 151.801 T€ (vgl. Ergebnisrechnung Anlage 2). Minderaufwendungen haben sich insbesondere bei nachfolgenden Positionen ergeben:

Zeile 11:	Personalaufwendungen	- 351 T€ *
Zeile 13:	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- 1.421 T€
Zeile 15:	Transferaufwendungen	- 527 T€
Zeile 16:	Sonstige ordentliche Aufwendungen	- 557 T€

* Die in der nachfolgenden Tabelle dargestellte Abweichung in Höhe von -342 T€ ergibt sich aus den vorgenannten -351 T€ abzüglich budgetierten Mitteln in Höhe von 9 T€.

2.2.1 Personalaufwendungen

Nr.	Beschreibung	Original-Ansatz €	Ergebnis €	Differenz €
501100	Beamte	3.872.290,00	3.737.812,04	-134.477,96
501200	Tariflich Beschäftigte (ehem. Angestellte)	13.587.895,00	13.241.054,66	-346.840,34
501201	Rückstellung Altersteilzeit	-11.079,00	227.677,75	238.756,75
501202	Rückstellung Resturlaub	0,00	-5.460,79	-5.460,79
501203	Rückstellung Überstunden	0,00	33.255,37	33.255,37
501210	Tariflich Beschäftigte (ehem. Arbeiter)	2.530.637,00	2.486.866,46	-43.770,54
501900	Sonstige Beschäftigte	832.865,00	772.976,34	-59.888,66
501901	Sonstige Beschäftigte (Musikschule)	12.500,00	12.467,60	-32,40
502200	Versorgungsbeiträge (ehem. Angestellte)	1.013.129,00	1.023.340,13	10.211,13
502210	Versorgungsbeiträge (ehem. Arbeiter)	194.666,00	194.848,48	182,48
502900	Versorgungsbeiträge (Sonstige)	3.000,00	760,21	-2.239,79
503200	Sozialversicherungsbeiträge (ehem. Angestellte)	2.576.003,00	2.644.052,59	68.049,59
503210	Sozialversicherungsbeiträge (ehem. Arbeiter)	521.780,00	520.767,45	-1.012,55
503900	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	32.549,00	22.332,15	-10.216,85
504100	Beihilfen und Unterstützungsleist.	140.000,00	222.253,46	82.253,46
505100	Zuführungen zu Pensionsrückst.	1.440.190,00	1.663.175,00	222.985,00
505101	Zuf. Pens.rückst. 107b BeamtVG	0,00	518,00	518,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückst.	626.132,00	231.818,00	-394.314,00
		27.372.557,00	27.030.514,90	-342.042,10

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

2.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Planansatz in Höhe von 35,8 Mio. € beinhaltet auch die Grundbesitzabgaben (Straßenreinigung/Winterdienst, Abfallbeseitigung, Entwässerung) für städtische Gebäude, wie z. B. Rathaus, Schulen, Jugendheime, Turnhallen etc. Die tatsächlichen Grundbesitzabgaben 2019 für die vorgenannten Gebäude belaufen sich auf 762 T€.

Straßenreinigung/Winterdienst	39 T€
Abfallbeseitigung	250 T€
Entwässerung	473 T€
	762 T€

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

2.2.3 Transferaufwendungen

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

Jahr	Umlagesatz v. H.	Veränderung der Kreisumlage		Veränd. v. H.	Umlagegrundlage T€
		v. H.-Punkte	T€		
2010	49,964	0	28.321	0	56.683
2011	49,04	- 0,924	27.920	- 1,42	56.932
2012	47,53	- 1,510	29.118	+ 4,30	61.263
2013	47,50	- 0,030	29.723	+ 2,08	62.576
2014	46,70	- 0,800	30.852	+ 3,80	66.064
2015	47,52	+ 0,820	32.301	+ 4,70	67.974
2016	46,67	- 0,850	33.305	+ 3,11	71.362
2017	45,41	- 1,260	33.125	- 0,54	72.947
2018	41,78	+ 3,630	33.092	- 0,10	79.206
2019	39,98	- 1,800	32.359	- 2,22	80.940

Für das Jahr 2019 wurde vom Kreistag ein Hebesatz von 39,98 v.H. beschlossen. Unter Zugrundelegung der Umlagegrundlagen in Höhe von 80.940 T€ ergibt sich eine jahresbezogene Kreisumlage in Höhe von 32.359 T€. Der Planansatz beläuft sich auf 33.758 T€.

2.2.4 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Minderaufwendungen haben sich insbesondere im Bereich der Aufwendungen aus Forderungsabgängen ergeben.

2.3 Vergleich Ergebnisplan / Ergebnisrechnung

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

Zeile	Beschreibung	Original-Ansatz HHJ	Ergebnis	Abweichung	Erl. Ziff.
		€	€	€	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	47.285.000,00	60.034.154,54	12.749.154,54	1.
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.427.603,00	57.312.888,07	2.885.285,07	2.
3	+ Sonstige Transferträge	2.150.000,00	2.032.981,74	-117.018,26	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.945.750,00	24.249.573,28	303.823,28	3.
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.704.049,00	1.522.080,64	-181.968,36	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.679.702,00	2.690.356,20	1.010.654,20	4.
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.037.640,00	7.698.288,83	2.660.648,83	5.
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	500.000,00	1.328.489,59	828.489,59	6.
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	1.718,17	1.718,17	
10	= Ordentliche Erträge	136.729.744,00	156.870.531,06	20.140.787,06	
11	- Personalaufwendungen	27.372.557,00	27.030.514,90	-342.042,10	7.
12	- Versorgungsaufwendungen	2.240.029,00	2.275.087,21	35.058,21	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.831.494,00	46.701.598,13	10.870.104,13	8.
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.900.000,00	7.764.482,04	-135.517,96	
15	- Transferaufwendungen	59.594.121,00	60.532.746,11	938.625,11	9.
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.658.904,00	4.540.506,20	-118.397,80	
17	= Ordentliche Aufwendungen	137.597.105,00	148.844.934,59	11.247.829,59	
18	= Ordentliches Ergebnis	-867.361,00	8.025.596,47	8.892.957,47	
19	+ Finanzerträge	5.072.005,00	6.289.976,60	1.217.971,60	10.
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.954.000,00	1.644.018,52	-1.309.981,48	11.
21	= Finanzergebnis	2.118.005,00	4.645.958,08	2.527.953,08	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.250.644,00	12.671.554,55	11.420.910,55	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	
26	= Jahresergebnis	1.250.644,00	12.671.554,55	11.420.910,55	

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

- Zu 1. Siehe Darstellung zu 2.1.1 (Steuern und ähnliche Abgaben)
- Zu 2. Insbesondere sind hier Mehrerträge im Bereich des Flüchtlingsaufnahmegesetzes (FlüAG) sowie im Rahmen der Integration erzielt worden.
- Zu 3. Im Wesentlichen sind hier Mehrerträge bei den Verwaltungsgebühren zu verzeichnen.
- Zu 4. Bei den Kostenerstattungen handelt es sich insbesondere um Mehrerträge aus den Bereichen Kindergärten, Asyl sowie Schulen.
- Zu 5. Siehe Darstellung zu 2.1.3 (Sonstige ordentliche Erträge)
- Zu 6. Siehe Darstellung zu 2.1.4 (Aktivierte Eigenleistungen)
- Zu 7. Siehe Darstellung zu 2.2.1 (Personalaufwendungen)
- Zu 8. Im Wesentlichen handelt es sich bei den Mehraufwendungen um Instandhaltungsrückstellungen, welche in unterschiedlichen Bereichen gebildet wurden.
- Zu 9. Insbesondere handelt es sich bei den Mehraufwendungen um Leistungen im Rahmen der wirtschaftlichen Jugendhilfe sowie um sonstige soziale Leistungen. Minderaufwendungen bei der Kreisumlage stehen den Mehraufwendungen teilweise entgegen.
- Zu 10. Mehrerträge ergeben sich hauptsächlich aus der erhöhten Ergebnisabführung des SEB.
- Zu 11. Minderaufwendungen ergeben sich insbesondere im Bereich der Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite. In-

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

Erträge	Verbesserungen (+) Verslechterungen (-)
	T€
Gewerbesteuer	+11.875
Grundsteuer B	+365
Vergnügungssteuer	+417
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-320
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	+356
Zuweisungen für laufende Zwecke	+2.163
Landeszuweisung UVG	+402
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	+304
Erträge aus Kostenerstattungen	+1.011
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	+2.328
Ergebnisabführung SEB	+1.300
Aktivierte Eigenleistungen	+828
Säumniszuschläge	+237
Aufwendungen	Verbesserungen (+) Verslechterungen (-)
	T€
Personalaufwendungen	+342
Aufwendungen aus Forderungsabgängen	+657
Zinsaufwendungen Investitionskredite	+921
Zinsaufwendungen Liquiditätskredite	+477
Aufwendungen wirtschaftliche Jugendhilfe	-1.724
Sonstige soziale Leistungen	-436
Kreisumlage	+1.399
Bildung von Instandhaltungsrückstellungen	-11.636
Abschreibungen	+136
Sonstige Erträge/Aufwendungen (saldiert)	+19
	+11.421

3. Finanzrechnung 2019

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	47.285.000,00	51.006.150,82	3.721.150,82	1.
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.977.603,00	53.819.166,19	2.841.563,19	2.
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	2.150.000,00	5.857.945,46	3.707.945,46	3.
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.165.750,00	24.187.015,35	1.021.265,35	4.
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.700.049,00	1.522.616,21	-177.432,79	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.683.702,00	2.657.209,60	973.507,60	5.
7	+ Sonstige Einzahlungen	2.955.696,00	3.417.152,11	461.456,11	6.
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.072.005,00	2.603.132,31	-2.468.872,69	7.
9	= Einzahlungen aus lauf. Verwaltungstätigkeit	134.989.805,00	145.070.388,05	10.080.583,05	
10	- Personalauszahlungen	25.317.314,00	24.601.936,30	-715.377,70	8.
11	- Versorgungsauszahlungen	2.240.029,00	2.267.249,65	27.220,65	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.831.494,00	36.835.440,53	1.003.946,53	9.
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.954.000,00	1.721.833,94	-1.232.166,06	10.
14	- Transferauszahlungen	59.594.121,00	64.377.199,87	4.783.078,87	11.
15	- Sonstige Auszahlungen	3.980.404,00	4.319.323,47	338.919,47	12.
16	= Auszahlungen aus lauf. Verwaltungstätigkeit	129.917.362,00	134.122.983,76	4.205.621,76	
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.072.443,00	10.947.404,29	5.874.961,29	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.997.748,00	7.315.614,46	1.317.866,46	13.
19	+ Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	163.000,00	10.143.390,00	9.980.390,00	14.
20	+ Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	5.000,00	16.907,74	11.907,74	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	250.000,00	2.020,00	-247.980,00	15.
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	772.855,09	772.855,09	16.
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.415.748,00	18.250.787,29	11.835.039,29	
24	- Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	150.000,00	1.054.940,19	904.940,19	17.
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.256.250,00	18.970.591,49	714.341,49	18.
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	1.249.675,00	2.404.132,12	1.154.457,12	19.
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	9.843.000,00	0,00	-9.843.000,00	20.
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.498.925,00	22.429.663,80	-7.069.261,20	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-23.083.177,00	-4.178.876,51	18.904.300,49	
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-18.010.734,00	6.768.527,78	24.779.261,78	

Zeile	Beschreibung	Original-Ansatz HHJ	Ergebnis (Ist)	Abweichung	Erl. Ziff.
		€	€	€	
33	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	17.087.121,00	3.215.320,98	-13.871.800,02	21.
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0,00	0,00	
35	- Tilgung von Krediten für Investitionen	3.030.000,00	4.673.542,50	1.643.542,50	22.
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	15.000.000,00	15.000.000,00	23.
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	14.057.121,00	-16.458.221,52	-30.515.342,52	
38	= Änderung d. Bestandes an eig. Finanzmitteln	-3.953.613,00	-9.689.693,74	-5.736.080,74	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	27.012.935,87	27.012.935,87	24.
40	= Liquide Mittel	-3.953.613,00	17.323.242,13	21.276.855,13	

Erläuterungen zu den Abweichungen (Erl. Ziff.):

- Zu 1. Bei den Mehreinzahlungen handelt es sich im Wesentlichen um Zahlungen aus dem Bereich der Gewerbesteuer. Darüber hinaus sind Mehreinzahlungen bei der Grundsteuer B, beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer sowie bei der Vergnügungssteuer zu verzeichnen.
- Zu 2. Insbesondere sind in 2019 Mehreinzahlungen aus Landeszuweisungen für den Bereich des Flüchtlingsaufnahmegesetzes (FlüAG) sowie im Rahmen der Integration erzielt worden.
- Zu 3. Hierbei handelt es sich hauptsächlich um Transfermehreinzahlungen im Bereich der Verwahr-/Vorschussgelder. Die Beträge der Verwahr-/Vorschusszahlungen werden im Rahmen der Haushaltsplanung grundsätzlich nicht berücksichtigt.
- Zu 4. Die Mehreinzahlungen resultieren aus dem Bereich der Benutzungsgebühren (insbesondere Entwässerungsgebühren).
- Zu 5. Bei den Kostenerstattungen handelt es sich insbesondere um Mehreinzahlungen aus den Bereichen Kindergärten, Asyl sowie Schulen.
- Zu 6. Mehreinzahlungen ergeben sich hauptsächlich aus der Abwicklung der Treuhandverträge mit der WFG.
- Zu 7. Im Wesentlichen sind die Mindereinzahlungen im Bereich der Ergebnisabführung des SEB entstanden. Es handelt sich in diesem Zusammenhang um den Zahlungseingang des Restbetrages der Ergebnisabführung für das Haushaltsjahr 2017.
- Zu 8. Minderauszahlungen sind hauptsächlich im Bereich der Dienstbezüge der Beamten sowie der tariflich Beschäftigten entstanden.
- Zu 9. Mehrauszahlungen ergeben sich insbesondere aufgrund von Inanspruchnahmen/Auszahlungen aus in Vorjahren gebildeten Instandhaltungsrückstellungen.
- Zu 10. Minderauszahlungen ergeben sich im Bereich der Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite. Li-
- Zu 11. Hierbei handelt es sich hauptsächlich um Transfermehrauszahlungen im Bereich der Verwahr-/Vorschussgelder. Die Beträge der Verwahr-/Vorschusszahlungen werden im

Rahmen der Haushaltsplanung grundsätzlich nicht berücksichtigt. (Vgl. Erläuterung: Zu 3.)

- Zu 12. Insbesondere handelt es sich hierbei um Mehrauszahlungen für Mieten und Pachten (Soziale Einrichtungen).
- Zu 13. Im Wesentlichen handelt es sich um Mehreinzahlungen aus Investitionszuwendungen des Landes für die Wasserstadt Aden. Es handelt sich hierbei um Zahlungseingänge auf bereits bestehende Forderungen aus Vorjahren.
- Zu 14. Hierbei handelt es sich um Mehreinzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken. Insbesondere sind hier Zahlungseingänge auf bereits bestehende Forderungen aus Vorjahren (Erlöse Logistikpark A2) zu verzeichnen.
- Zu 15. Im Jahr 2019 führen Mindereinzahlungen aus KAG-Beiträgen zu den Abweichungen.
- Zu 16. Bei den Mehreinzahlungen handelt es sich um einen Investitionskostenzuschuss für den Hafenplatz (Zahlungseingang auf bestehende Forderung).
- Zu 17. Insbesondere sind hier Mehrauszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (Anbindung Wasserstadt sowie Treuhandkonten WFG) zu verzeichnen. Entsprechende Haushaltsmittel wurden bereits in Vorjahren veranschlagt.
- Zu 18. Die Mehrauszahlungen beziehen sich im Wesentlichen auf die Bau- und Planungskosten im Rahmen der Wasserstadt Aden. Diesbezüglich wurden in den Vorjahren Ermächtigungsübertragungen gebildet.
- Zu 19. Die Mehrauszahlungen resultieren aus den Käufen von Feuerwehrfahrzeugen. Diesbezüglich wurden in den Vorjahren Ermächtigungsübertragungen gebildet.
- Zu 20. Die Minderauszahlungen resultieren aus dem geplanten Investitionskostenzuschuss für den Bau eines Sport- und Freizeitbades. Die tatsächliche Auszahlung erfolgt voraussichtlich erst in Folgejahren.
- Zu 21. Im Jahr 2019 wurden weniger Kredite für Investitionen aufgenommen als in der Planung vorgesehen. Die Aufnahmen werden voraussichtlich zum Teil erst in späteren Jahren erfolgen.
- Zu 22. Im Jahr 2019 erfolgte über die geplante Tilgung der Investitionskredite hinaus eine Umschuldung, die zu Mehrauszahlungen (Rückzahlung des bisherigen Kredites) führten.
- Zu 23. Im Bereich der Kredite zur Liquiditätssicherung werden keine Planansätze erfasst.
- Zu 24. Für den Anfangsbestand an Finanzmitteln existiert ebenfalls kein Planansatz. Der Wert ergibt sich aus dem Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2018.

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

Einzahlungen	Verbesserungen (+) Verschlechterungen (-)
	Ist T€
Gewerbesteuer	+3.017
Grundsteuer B	+304
Vergnügungssteuer	+334
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-320
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	+356
Einzahlungen aus Kostenerstattungen	+974
Zuweisungen für laufende Zwecke	+2.652
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	+1.021
Einzahlungen Verwahr-/Vorschussgelder	+3.946
Ergebnisabführungen Sondervermögen	-2.321
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	+1.318
Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen	+9.922
Aufnahme von Investitionskrediten	-13.872
Auszahlungen	Verbesserungen (+) Verschlechterungen (-)
	Ist T€
Personalauszahlungen	+715
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.069
Auszahlungen Verwahr-/Vorschussgelder	-3.919
Auszahlungen wirtschaftliche Jugendhilfe	-1.563
Auszahlungen Kreisumlage	+1.399
Zinsauszahlungen Investitionskredite	+900
Zinsauszahlungen Liquiditätskredite	+477
Auszahlungen Baumaßnahmen	-714
Auszahlungen f. d. Erwerb von Grundstücken	-905
Auszahlungen Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-1.154
Investitionskostenzuschuss	+9.678
Tilgung von Investitionskrediten	-1.644
Tilgung von Liquiditätskrediten	-15.000
Sonstige Ein-/Auszahlungen (saldiert)	-268
Anfangsbestand an Finanzmitteln	+27.013
	+21.277

4. Darstellung der zukünftigen Entwicklung

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

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

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

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

Die weitere Entwicklung hängt insbesondere auch von der Höhe der Beteiligung des Bundes bzw. des Landes an unterschiedlichen Leistungen ab, wie z. B. der Anteil an den Kosten der Unterkunft (KdU) für Arbeitslose, die Übernahme der Grundsicherung im Alter sowie die Kosten der Eingliederungshilfe für Behinderte.

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

Neben dem Bund muss auch das Land NRW bei der Konsolidierung der Kommunalhaushalte mitwirken. Trotz des Anstiegs der verteilbaren Finanzausgleichsmasse um 2,6 % auf 12,7 Mrd. € im Haushaltsjahr 2020 und der höchsten Schlüsselzuweisungen die jemals geleistet werden, sind weitere Hilfen landesseitig unverzichtbar.

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

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

4.1 Investitionsplanung für die Jahre 2019 bis 2022
--

Die Investitionsplanung der Stadt Bergkamen für die Jahre 2019 bis 2022 stellt sich wie folgt dar:

	2019	2020	2021	2022
	€	€	€	€
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	150.000	150.000	150.000	150.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen und Zuschüsse	18.441.250	8.345.750	4.678.020	4.009.750
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.254.675	1.086.675	844.675	977.675
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	19.845.925	9.582.425	5.672.695	5.137.425
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.723.804	4.971.404	3.385.654	2.603.654
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	163.000	154.500	156.500	162.000
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	5.000	4.000	3.000	2.000
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	250.000	302.700	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	5.141.804	5.432.604	3.545.154	2.767.654

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

2019	Preinschule -KInvFöG-	394 T€
	Schillerschule OGS	200 T€
	Pfalzschule OGS	750 T€
	Neubau Grundschule Oberaden	1.140 T€
2020	Gymnasium -KInvFöG-	650 T€
	Baukosten Wasserstadt Aden (Eigenanteil)	1.049 T€
	Neubau Grundschule Oberaden	710 T€
	Schillerschule OGS	1.300 T€
	Neubau Feuerwehr Oberaden	900 T€
2021	Neubau Grundschule Oberaden	710 T€
	Baukosten Wasserstadt Aden (Eigenanteil)	261 T€
	Neubau Feuerwehr Oberaden	700 T€
	Fahrbahnerneuerung Nordfeldstraße	265 T€
2022	Neubau Feuerwehr Oberaden	2.500 T€
	Baukosten Wasserstadt Aden (Eigenanteil)	125 T€

4.2 Eigenkapitalentwicklung

Vorauss. Stand am	Eigenkapital insgesamt T€	davon Allgemeine Rücklage T€	davon Ausgleichsrücklage T€	Veränderung Ausgleichsrücklage T€	Veränderung Allgemeine Rücklage T€	Verrechn. Allgemeine Rücklage T€	Stand EK am Jahresende T€
01.01.2010	82.653	82.653	0	0	-16.615	-1	66.037
01.01.2011	66.037	66.037	0	0	-7.145	0	58.892
01.01.2012	58.892	58.892	0	0	-1.458	0	57.434
01.01.2013	57.434	57.434	0	0	-11.097	0	46.337
01.01.2014	46.337	46.337	0	0	-28.744	+170	17.763
01.01.2015	17.763	17.763	0	+2.266	+0	-215	19.814
01.01.2016	19.814	17.548	2.266	+3.613	+0	-84	23.343
01.01.2017	23.343	17.464	5.879	+1.869	+24	-100	25.136
01.01.2018	25.136	17.388	7.748	+6.600	+0	+27	31.763
01.01.2019	31.763	17.415	14.348	+12.672	+0	+395	44.830

Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 liegt die Eigenkapitalquote bei 13,1 %.

4.3 Verschuldung

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

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

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

Für das Jahr 2018 wurden im Durchschnitt Kassenkredite in Höhe von 70,0 Mio. € in Anspruch genommen. Für das Jahr 2019 beträgt die durchschnittliche Inanspruchnahme 56,5 Mio. €. Bei einer Verzinsung von durchschnittlich 0,8 % ergibt sich im Haushaltsjahr 2019 eine Zinsbelastung von 0,5 Mio. €. Für den Fall, dass die Zinsen in den kommenden Jahren wieder ansteigen, sind noch zusätzliche Zinsbelastungen zu erwarten.

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

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

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

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

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

Jahr	Investitionskredite	Kassenkredite
2014	40.847.881 €	67.200.000 €
2015	40.307.537 €	65.000.000 €
2016	40.018.338 €	77.000.000 €
2017	38.168.039 €	81.000.000 €
2018	38.663.955 €	69.000.000 €
2019	37.195.473 €	54.000.000 €

5. Chancen und Risiken in der wirtschaftlichen Entwicklung

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

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

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

- **Zukunftsprojekt „Wasserstadt Aden“**

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

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

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. Ein weiterer Förderantrag i.H.v. rd. 3,3 Mio. € wurde am 26.09.2019 gestellt und bereits bewilligt.

Neben Finanzierungskosten in Höhe von rd. 2,5 Mio. € sind derzeit in den Jahren 2020 bis 2024 die kommunalen Eigenanteile zur Städtebauförderung eingestellt. Kostensteigerungen, welche insbesondere aus weiteren Verzögerungen resultieren können, sind durch Einsparungen an anderer Stelle sowie durch Mehrerlöse zu kompensieren.

Mit der Beauftragung des Bodenmanagements und der Bodensanierung im Dezember 2018 begann die intensive Bauphase. Nach Sammlung von Böden und Herstellung des Ufers am Datteln-Hamm-Kanal erfolgen nunmehr der Bodeneinbau und die Modellierung der Gesamtfläche. Die Baureifmachung ist die zeit-, flächen- und kostenmäßig größte Maßnahme des Gesamtprojektes. Mit der Überführung der Jahnstraße über die Bahnlinie wurde 2019 die äußere Erschließung im Osten fertiggestellt. Ende 2020 wird der Bau des Adensees und danach die Erschließung ausgeschrieben.

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

- **Breitbandausbau**

Die Bundesregierung hat das Ziel, eine flächendeckende Versorgung mit 100 Mbit/s zu erreichen. Hierzu stellt der Bund auf der Grundlage der Richtlinie „Förderung zur Unterstützung des Breitbandausbaus in der Bundesrepublik Deutschland (Förderrichtlinie) des Bundesministeriums für Verkehr und digitale Infrastruktur vom 22.10.2015 (gemäß der dritten Überarbeitung vom 02. Mai 2017) sowie das Land NRW im Rahmen der Richtlinie zur Ko-Finanzierung des Bundesprogramms (gem. Runderlass des Ministeriums für Wirtschaft, Energie, Industrie, Mittelstand und Handwerk des Landes NRW vom 29.02.2016) Fördermittel bereit.

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

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

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

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

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

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

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

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

Im Rahmen eines EU-weiten Vergabeverfahrens wurde im Herbst 2019 die Netzplanung ausgeschrieben. In diesem mehrstufigen Verfahren wurde zunächst im Oktober 2019 ein

Verhandlungsverfahren mit Teilnahmewettbewerb auf der Vergabeplattform Metropole Ruhr veröffentlicht. In einem zweiten Schritt wurden die teilnehmenden Planungsbüros im Dezember 2019 zur Abgabe von Verhandlungsangeboten aufgefordert.

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

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

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

Insgesamt konnten 14 Gewerbegebiete in den Kommunen Kamen, Bönen und Bergkamen als unterversorgt identifiziert werden. Im Gegensatz zum Projektbaustein Weiße-Flecken-Förderung, der als Betreibermodell konzipiert ist, wurden die Förderanträge zum Sonderaufruf Gewerbegebiete als Wirtschaftlichkeitslückenförderung gestellt. Antragsteller waren auch hier die jeweiligen Kommunen. Der Eigenbetrieb hat hierzu die erforderlichen Antragsvorbereitungen zentral koordiniert. Im Dezember 2019 sind insgesamt 6 Förderanträge von den Kommunen auf den Weg gebracht worden.

- **Zukunftsprojekt „Zukunftsgarten IGA 2027“**

Mit dem Zukunftsprojekt „Zukunftsgarten IGA 2027“ soll das Image und der Bekanntheitsgrad Bergkamens positiv entwickelt werden. Neben großen tourismus-wirtschaftlichen Effekten soll das Projekt auch die Attraktivität der Naherholung für die örtliche Bevölkerung erhöhen. Durch die Teilnahme der Stadt Bergkamen an der IGA 2027 Metropole Ruhr kann das vom Ausschuss für Stadtentwicklung, Strukturwandel und Wirtschaftsförderung am 09.02.2016 zur Umsetzung beschlossene Kanalband in einer zeitlich viel kürzeren und fördertechnisch ebenfalls größeren Dimension ermöglicht werden. Zwar steht für den Zukunftsgarten Bergkamen/Lünen kein zusätzlicher Fördertopf zur Verfügung, jedoch ist mit einem vereinfachten Zugang und möglicherweise zusätzlichen Förderzugängen für das regionalpolitisch gewünschte Großereignis zu rechnen. Der Bergkamener Zukunftsgarten soll ebenfalls mit privaten Partnern als Public Private Partnership realisiert werden. Mit dem Projekt werden Privatinvestitionen in erheblichem Umfang ausgelöst.

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

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

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

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

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

- **Unterhaltung des städtischen Infrastrukturvermögens**

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

- **Entwicklung der Personalkosten**

Unvorhersehbare Tarifierhöhungen, die über den aktuellen Orientierungsdaten des Landes NRW (jährliche Steigerung i.H.v. 1 %) liegen, können zu erhöhten Personalkosten führen. Für das Jahr 2019 erhalten die Beschäftigten eine Tarifierhöhung in Höhe von durchschnittlich 3,09 % und für 2020 durchschnittlich 1,06 %. Bei den Beamten liegen die Besoldungserhöhungen für die Jahre 2019 und 2020 bei jeweils 3,2 %.

- **Entwicklung der Gewerbesteuer**

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

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

Da auch in künftigen Jahren voraussichtlich ein nicht unerheblicher Bestand an Investitions- und Kassenkrediten vorliegen wird, bestehen sowohl das Risiko einer erhöhten Zinsbelastung, insbesondere wenn das allgemeine Zinsniveau wieder ansteigt als auch das Liquiditätsrisiko, Darlehensgeber zu erhalten.

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

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

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

- **Entwicklung der Kosten für Flüchtlinge**

Die Flüchtlingszahlen in Bergkamen haben sich in 2018 und 2019 wie erwartet rückläufig entwickelt. Mit dem sukzessiven Abbau der Bearbeitungsrückstände beim Bundesamt für Migration und Flüchtlinge ist die Anzahl der Personen ohne Entscheidung über den weiteren Aufenthalt in der BRD deutlich gesunken. Die Auskömmlichkeit der durch das Land NRW im Rahmen des FlüAG gewährten pauschalierten Landeszuweisung zur Deckung der Kosten für die Aufnahme, Unterbringung und Versorgung der Flüchtlinge durch die Kommunen wird weiterhin durch eine IST-Kostenerhebung durch das Land evaluiert. Wie sich die Flüchtlingszahlen in den nächsten Jahren entwickeln werden, bleibt abzuwarten.

- **Abhängigkeiten von Umlagehaushalten**

Zusätzliche Belastungen können sich auch weiterhin aus dem System des umlagefinanzierten Kreishaushalts ergeben. Bei steigenden Sozialausgaben würden die kreisangehörigen Städte und Gemeinden ebenfalls belastet. Aufgrund der aktuellen Situation kann insbesondere von steigenden Kosten der Unterkunft (KdU) ausgegangen werden. Darüber hinaus ist damit zu rechnen, dass sich zusätzliche Leistungen im Rahmen der medizinischen Vorsorge auf die Höhe der Landschaftsverbandsumlage auswirken werden.

- **Demographischer Wandel**

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

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

- **Beteiligungen**

Trotz der insgesamt schwieriger werdenden Rahmenbedingungen rechnen die Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen (GSW) mit einem positiven Geschäftsergebnis, auch für das Jahr 2020. Inwieweit die corona-bedingten Schließungen der Freizeiteinrichtungen das Geschäftsergebnis beeinflussen werden bleibt abzuwarten.

Bergkamen, 29.05.2020

aufgestellt:

bestätigt:

gez. Ulrich

gez. Schäfer

Ulrich
Beigeordneter und Stadtkämmerer

Roland Schäfer
Bürgermeister

Kennzahlenset NRW - Schlussbilanz zum 31.12.2019

Stand: 29.05.2020

3.1 Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	$\frac{156.870.531,06}{148.844.934,59}$	=	1,054 ->	105,4%
--------------------------	---	---	---	---	----------	--------

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

3.2 Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	=	$\frac{44.829.786,22}{342.984.295,38}$	=	0,131 ->	13,1%
-------------------------	---	---	--	---	----------	-------

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

3.3 Eigenkapitalquote 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten Zuwendungen/Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	=	$\frac{148.601.645,26}{342.984.295,38}$	=	0,433 ->	43,3%
-------------------------	--	---	---	---	----------	-------

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

3.4 Überschussquote	$\frac{\text{Positives Jahresergebnis} \times (100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allg. Rücklage}}$	=	$\frac{12.671.554,55}{32.158.231,67}$	=	0,394 ->	39,4%
---------------------	--	---	---------------------------------------	---	----------	-------

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

$$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{82.354.048,87}{342.984.295,38} = 0,240 \rightarrow 24,0\%$$

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

3.6 Abschreibungsintensität

$$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{7.764.482,04}{148.844.934,59} = 0,052 \rightarrow 5,2\%$$

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

3.7 Drittfinanzierungsquote

$$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten}}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}} = \frac{4.513.444,48}{7.764.482,04} = 0,581 \rightarrow 58,1\%$$

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

3.8 Investitionsquote

$$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}} = \frac{14.732.978,64}{11.278.521,66} = 1,306 \rightarrow 130,6\%$$

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

3.9 Anlagendeckungsgrad 2

$$\frac{(\text{EK} + \text{Sonderposten Zuw./Beiträge} + \text{Langfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}} = \frac{250.176.658,06}{300.032.311,55} = 0,834 \rightarrow 83,4\%$$

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

$$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)}} = \frac{148.487.064,62}{10.947.404,29} = 13,56$$

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

3.11 Liquidität 2. Grades

$$\frac{\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} = \frac{41.122.830,13}{28.352.294,63} = 1,450 \rightarrow 145,0\%$$

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

$$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{28.352.294,63}{342.984.295,38} = 0,083 \rightarrow 8,3\%$$

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

3.13 Zinslastquote

$$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{1.644.018,52}{148.844.934,59} = 0,011 \rightarrow 1,1\%$$

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

3.14 Netto-Steuerquote	$\frac{(\text{Steuererträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit}) \times 100}{\text{Ordentliche Erträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit}}$	=	$\frac{57.997.394,71}{154.833.771,23}$	=	0,375	->	37,5%
------------------------	--	---	--	---	-------	----	-------

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

3.15 Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	=	$\frac{57.312.888,07}{156.870.531,06}$	=	0,365	->	36,5%
----------------------	--	---	--	---	-------	----	-------

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

3.16 Personalintensität	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	$\frac{27.030.514,90}{148.844.934,59}$	=	0,182	->	18,2%
-------------------------	--	---	--	---	-------	----	-------

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

3.17 Sach- u. Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	$\frac{46.701.598,13}{148.844.934,59}$	=	0,314	->	31,4%
---	---	---	--	---	-------	----	-------

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

3.18 Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	$\frac{60.532.746,11}{148.844.934,59}$	=	0,407	->	40,7%
----------------------------	--	---	--	---	-------	----	-------

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	