

Anlagen zum Haushaltsplan

Anlage 1

Stellenplan

Anlage 3

STELLENPLAN BEAMTETE

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2019	Zahl der Stellen 2018	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2018	Erläuterungen
Wahlbeamte					
Bürgermeister	B 6	1,0	1,0	1,0	
I. Beigeordneter	B 2	1,0	1,0	1,0	
Techn. Beigeordneter	A 16	1,0	1,0	1,0	
Laufbahngruppe 2					
	A 15				
	A 14	4,0	4,0	4,0	
	A 13	6,0	6,0	6,0	
	A 12	3,0	3,0	3,0	
	A 11	11,4	10,7	10,7	1,0 kw
	A 10	6,5	7,9	6,5	
	A 9	0,8	0,8	0,8	
Laufbahngruppe 1					
	A 9	3,0	2,0	2,0	
	A 8	7,0	8,0	8,0	
	A 7				
	A 6				
Insgesamt		44,7	45,4	44,0	

Stellenübersicht Beamte 2019

Anlage 3

Produktbereich	Wahlbeamte		Laufbahngruppe 2												Laufbahngruppe 1					Summe Produktbereich	Erläuterungen
	B 6	B 2	A 16	A 15	A 14	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6							
	1,0	1,0	1,0	1,2	3,0	0,7	1,0	3,7	4,9	0,8	2,0	7,0									
1.100.01	1,0	1,0	1,0														16,8				
1.100.02																	11,6				
1.100.03																	2,1				
1.100.04																	1,0				
1.100.05																	2,4				
1.100.06																	4,2	1,0 kw			
1.100.07																	0,0				
1.100.08																	0,7				
1.100.09																	1,7				
1.100.10																	0,1				
1.100.11																	0,8				
1.100.12																	0,9				
1.100.13																	0,0				
1.100.14																	1,2				
1.100.15																	1,2				
1.100.16	1,0	1,0	1,0	0,0	4,0	6,0	3,0	11,4	6,5	0,8	3,0	7,0	0,0	0,0			44,7				
	3,0		31,7												10,0						

Anlage 3: Veränderungen und Sonstiges zum Stellenplan Beamte 2019

Neue Stellen			
<u>0,7</u>	Stellen nach A 11	1.100.10	2.1.1
<u>0,7</u>			
Wegfallende Stellen			
0,4	Stellen nach A 10	1.100.05	2.2.1
1,0	Stellen nach A 10	1.100.10	2.2.2
<u>1,4</u>			
Stellenumwandlungen			
<u>1,0</u>	Stellen von A 8 nach A 9	1.100.02	2.3.1
<u>1,0</u>			

Anlage 5

STELLENPLAN
Teil B: Tariflich Beschäftigte 2019

Vergütungs- gruppe	Stellenanzahl 2019	Stellenanzahl 2018	besetzte Stellen am 30.06.2018	Erläuterungen
15	0,0	0,0	0,0	
14	4,0	3,0	3,0	
13	1,0	2,0	2,0	
12	12,0	11,0	11,0	
11	11,0	12,0	12,0	
10	9,9	10,6	9,9	
9c	22,1	5,9	5,9	
9b	19,3	31,0	31,0	
9a	11,3	8,0	8,0	
8	12,6	17,1	17,1	
7	22,0	14,8	14,8	
6	75,0	75,6	75,6	
5	37,1	38,1	38,1	
4	5,6	5,1	5,1	
3	0,0	0,0	0,0	
2	10,6	11,4	11,4	
1	0,0	0,0	0,0	
Summe	253,5	245,6	244,9	

Stellenübersicht tariflich Beschäftigte 2019

Anlage 5

Produktbereich	Entgeltgruppe															Summe Produktbereich	Erläuterungen		
	15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3			2	1
1.100.01 Innere Verwaltung		1,0		4,5	4,0	2,8	6,2	3,5	3,5	4,5	3,5	9,4	1,5					44,4	
1.100.02 Sicherheit und Ordnung				1,0		1,9	2,8	0,7	2,0	3,2	3,8	0,2	0,5			0,8		16,9	
1.100.03 Schuträgeraufgaben								1,0	1,0		1,6	19,2		0,8		6,8		30,4	
1.100.04 Kultur und Wissenschaft				0,5	1,0	1,0	0,6			1,8	0,7	0,1		0,7		0,3		6,7	
1.100.05 Soziale Leistungen		0,1				1,0	7,9	2,0			1,0	3,0	1,0					16,0	
1.100.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		0,9		0,3		0,3	2,6	0,5	1,0		1,4	1,0		2,1		1,2		11,3	
1.100.07 Gesundheitsdienste																		0,0	
1.100.08 Sportförderung																		0,0	
1.100.09 Planung / Entwicklung, Geoinformatio				2,0	4,0	0,8						1,4						8,2	
1.100.10 Bauen und Wohnen		1,0		1,0	1,0		1,0	2,5	1,0	1,0		2,5						11,0	
1.100.11 Ver- und Entsorgung		0,2	0,9	0,1	0,4		0,7	2,3			2,4	9,7	17,0	2,0				35,7	
1.100.12 Verkehrsflächen und -anlagen		0,7	0,1	0,9	0,6	1,0	0,3	4,2		1,4	3,3	13,9	5,5			0,4		32,3	
1.100.13 Natur- und Landschaftspflege				0,7	0,7			0,2	2,8	0,7	4,3	14,4	11,6			1,1		36,5	
1.100.14 Umweltschutz		0,1						0,4										0,5	
1.100.15 Wirtschaft und Tourismus				1,0		0,4		2,0				0,2						3,6	
1.100.16 Allgemeine Finanzwirtschaft																		0,0	
	0,0	4,0	1,0	12,0	11,0	9,9	22,1	19,3	11,3	12,6	22,0	75,0	37,1	5,6	0,0	10,6	0,0	253,5	

Anlage 5 Veränderungen und Sonstiges zum Stellenplan tariflich Beschäftigte 2019

Neue Stellen			
0,5	Stellen nach EG 9a	1.100.01	4.1.1
0,5	Stellen nach EG 6	1.100.01	4.1.2
2,0	Stellen nach EG 6	1.100.03	4.1.3
1,0	Stellen nach EG 5	1.100.05	4.1.4
0,4	Stellen nach EG 7	1.100.06	4.1.5
0,7	Stellen nach EG 4	1.100.06	4.1.6
0,5	Stellen nach EG 7	1.100.06	4.1.7
1,0	Stellen nach EG 9c	1.100.10	4.1.8
1,0	Stellen nach EG 6	1.100.11/12	4.1.9
1,0	Stellen nach EG 9b	1.100.11/12	4.1.10
0,8	Stellen nach EG 9a	1.100.13	4.1.11
<u>9,4</u>			
Wegfallende Stellen			
0,3	Stellen nach EG 6	1.100.01	4.2.1
0,5	Stellen nach EG 9b	1.100.05	4.2.2
0,7	Stellen nach EG 10	1.100.10	4.2.3
<u>1,5</u>			
Stellenumwandlungen			
1,5	Stellen von EG 9b nach EG 9c	1.100.01	4.3.1
1,0	Stellen von EG 8 nach EG 9a	1.100.01	4.3.1
0,5	Stellen von EG 8 nach EG 6	diverse	4.3.1
1,0	Stellen von EG 9b nach EG 9c	1.100.01	4.3.2
0,8	Stellen von EG 2 nach EG 4	1.100.03	4.3.3
1,0	Stellen von EG 6 nach EG 7	1.100.05	4.3.4
1,0	Stellen von EG 8 nach EG 9a	1.100.06	4.3.5
1,0	Stellen von EG 13 nach EG 14	1.100.10	4.3.6
1,0	Stellen von EG 6 nach EG 9b	1.100.12	4.3.7
1,0	Stellen von EG 5 nach EG 6	1.100.13	4.3.8
1,0	Stellen von EG 4 nach EG 5	1.100.13	4.3.8
1,0	Stellen von EG 8 nach EG 9b	1.100.15	4.3.9
2,0	Stellen von EG 9b nach EG 9c	1.100.01	4.3.10
1,0	Stellen von EG 8 nach EG 9a	1.100.01	4.3.10
2,0	Stellen von EG 6 nach EG 7	1.100.01	4.3.11
0,8	Stellen von EG 9b nach EG 9c	1.100.02	4.3.12
1,0	Stellen von EG 9a nach EG 9c	1.100.02	4.3.12
1,5	Stellen von EG 6 nach EG 7	1.100.02	4.3.12
0,6	Stellen von EG 6 nach EG 7	1.100.03	4.3.13
0,6	Stellen von EG 9b nach EG 9c	1.100.04	4.3.14
0,7	Stellen von EG 6 nach EG 7	1.100.04	4.3.14
6,0	Stellen von EG 9b nach EG 9c	1.100.05	4.3.15
1,3	Stellen von EG 9b nach EG 9c	1.100.06	4.3.16
0,5	Stellen von EG 6 nach EG 7	1.100.06	4.3.16
1,0	Stellen von EG 9b nach EG 9c	1.100.11/12	4.3.17
2,0	Stellen von EG 5 nach EG 6	1.100.12	4.3.17
1,0	Stellen von EG 11 nach EG 12	1.100.06/13	4.3.18
<u>33,8</u>			
Stellenumbuchungen			
0,5	Stellen nach EG 6	von 1.100.11/12/13 nach 1.100.01	4.4.1
<u>0,5</u>			

Anlage 7

STELLENPLAN
Teil B: Tariflich Beschäftigte - Sozial- und Erziehungsdienst 2019

Vergütungs- gruppe	Stellenanzahl 2019	Stellenanzahl 2018	besetzte Stellen am 30.06.2018		Erläuterungen
			Stellenanzahl 2018	besetzte Stellen am 30.06.2018	
S 18	0,0	0,0	0,0	0,0	
S 17	3,0	1,0	1,0	1,0	
S 16	3,0	2,0	2,0	0,0	
S 15	3,4	5,4	5,4	6,4	
S 14	12,0	11,0	11,0	11,0	
S 13	1,0	2,0	2,0	1,0	
S 12	2,0	2,5	2,5	2,5	
S 11b	8,0	7,5	7,5	7,0	
S 11a	0,0	0,0	0,0	0,0	
S 10	0,0	0,0	0,0	0,0	
S 9	1,0	2,0	2,0	2,0	
S 8b	0,0	0,0	0,0	0,0	
S 8a	59,8	45,1	45,1	39,6	
S 7	0,0	0,0	0,0	0,0	
S 6	0,0	0,0	0,0	0,0	
S 5	0,0	0,0	0,0	0,0	
S 4	17,7	16,6	16,6	13,9	
S 3	1,4	1,8	1,8	1,8	
S 2	0,4	0,4	0,4	0,4	
Summe	112,7	97,3	97,3	86,6	

Stellenübersicht tariflich Beschäftigte - Sozial- und Erziehungsdienst 2019

Anlage 7

Produktbereich	Entgeltgruppe																	Summe Produktbereich	Erläuterungen		
	S 18	S 17	S 16	S 15	S 14	S 13	S 12	S 11b	S 11a	S 10	S 9	S 8b	S 8a	S 7	S 6	S 5	S 4			S 3	S 2
1.100.01 Innere Verwaltung				0,4	0,1															0,5	
1.100.02 2011/2012																				0,0	
1.100.03 Schulträgeraufgaben							1,0			1,0			5,4			0,8	1,4			9,6	
1.100.04 Kultur und Wissenschaft																				0,0	
1.100.05 Soziale Leistungen							1,8											0,4		2,2	
1.100.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		3,0	3,0	3,0	11,9	1,0	2,0	5,2				54,4				16,9				100,4	
1.100.07 Gesundheitsdienste																				0,0	
1.100.08 Sportförderung																				0,0	
1.100.09 Planung / Entwicklung, Geoinformation																				0,0	
1.100.10 Bauen und Wohnen																				0,0	
1.100.11 Ver- und Entsorgung																				0,0	
1.100.12 Verkehrsflächen und -anlagen																				0,0	
1.100.13 Natur- und Landschaftspflege																				0,0	
1.100.14 Umweltschutz																				0,0	
1.100.15 Wirtschaft und Tourismus																				0,0	
1.100.16 Allgemeine Finanzwirtschaft																				0,0	
	0,0	3,0	3,0	3,4	12,0	1,0	2,0	8,0	0,0	0,0	1,0	0,0	59,8	0,0	0,0	0,0	17,7	1,4	0,4	112,7	

Anlage 7

Veränderungen und Sonstiges zum Stellenplan tariflich Beschäftigte - Sozial- und Erziehungsdienst 2019

Neue Stellen			
0,5	Stellen nach EG S 11b	1.100.05	6.1.1
0,5	Stellen nach EG S 11b	1.100.06	6.1.2
13,3	Stellen nach EG S 8a	1.100.06	6.1.3
1,1	Stellen nach EG S 4	1.100.06	6.1.3
<u>15,4</u>			
Wegfallende Stellen			
0,0			
<u>0,0</u>			
Stellenumwandlungen			
2,0	Stellen von EG S 16 nach EG S 17	1.100.06	6.3.1
3,0	Stellen von EG S 15 nach EG S 16	1.100.06	6.3.1
1,0	Stellen von EG S 9 nach EG S 15	1.100.06	6.3.1
1,0	Stellen von EG S 12 nach EG S 14	1.100.06	6.3.2
0,5	Stellen von EG S 11b nach EG S 12	1.100.06	6.3.2
1,0	Stellen von EG S 13 nach EG S 8a	1.100.06	6.3.2
0,4	Stellen von EG S 4 nach EG S 8a	1.100.06	6.3.2
0,4	Stellen von EG S 3 nach EG S 4	1.100.06	6.3.2
<u>9,3</u>			

Anlage 8: Nachwuchs-/ Ausbildungskräfte

Teil B) Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit				
Nachwuchskräfte und informativ beschäftigte Dienstkräfte	Art der Vergütung	vorgesehen für 2019	beschäftigt am 01.10.2018	
Auftriebsbeamte mD > gD	A 8 LBesG			Alle Angaben für 2018 / 2019 verstehen sich unter Berücksichtigung der auscheidenden und neu einzustellenden Nachwuchskräfte
Inspektoren-Anwärter	Anwärterbezüge	5,0	2,0	
Assistenten-Anwärter	Anwärterbezüge			
Auszubildende als Verwaltungsfachangestellte	Ausbildungsvergütung	12,0	9,0	
Auszubildende als Fachangestellte für Medien- u. Informationsdienste	Ausbildungsvergütung	1,0	1,0	
Auszubildende als Bauzeichner/in	Ausbildungsvergütung	1,0	1,0	
Auszubildende als Kfz-Mechatroniker	Ausbildungsvergütung	1,0	1,0	
Praktikanten im Anerkennungsjahr	Praktikantenbezüge	7,0	3,0	
insgesamt		27,0	17,0	

Anlage 2

**Übersicht über die
Zuwendungen an die im Rat
vertretenen Fraktionen**

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Teil A: Geldeleistungen

Nr.	Fraktionen	Im Haushaltsplan enthalten				Ergebnis vorläufiger Jahresabschluss		Erläuterungen
		2020	2019	2018	2017	2016		
1	2	3	4	5	6	7	8	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
1	SPD-Fraktion	30.853	30.397	29.732	29.224	28.778		
2	CDU-Fraktion	14.457	14.248	13.943	13.710	13.506		
3	Fraktion Bündnis 90 / Die Grünen	5.628	5.552	5.441	5.357	5.282	s. Produkt 1.100.01.01.01, sonstige ordentliche Aufwendungen	
4	FW/FDP-Fraktion	0	0	0	767	2.932		
5	DIE LINKE	3.106	3.068	3.012	2.970	2.932		

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: SPD-Fraktion					
Zweckbestimmung	Geldwert				Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2020 EUR	Haushaltsjahr 2019 EUR	Vorjahr 2018 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
			Plan-Werte		
1	2	3	4	5	6
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen					
2. Bereitstellung von Fahrzeugen					
3. Bereitstellung von Räumen 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle 3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen					
4. Bereitstellung einer Büroausstattung 4.1 Büromöbel und -maschinen 4.2 sonstiges Büromaterial	76	76	76	0	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung) 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	2.318	2.305	2.138	167	
	95	90	85	5	
6. Sonstiges					

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: CDU-Fraktion					
Zweckbestimmung	Geldwert				Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2020 EUR	Haushaltsjahr 2019 EUR	Vorjahr 2018 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
			Plan-Werte		
1	2	3	4	5	6
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen					
2. Bereitstellung von Fahrzeugen					
3. Bereitstellung von Räumen 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle 3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen					
4. Bereitstellung einer Büroausstattung 4.1 Büromöbel und -maschinen 4.2 sonstiges Büromaterial	45	45	45	0	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung) 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	1.481	1.473	1.367	106	
	95	90	88	2	
6. Sonstiges					

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: Fraktion Bündnis 90 / Die Grünen					
Zweckbestimmung	Geldwert				Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2020 EUR	Haushaltsjahr 2019 EUR	Vorjahr 2018 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
			Plan-Werte		
1	2	3	4	5	6
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen					
2. Bereitstellung von Fahrzeugen					
3. Bereitstellung von Räumen 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle 3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen					
4. Bereitstellung einer Büroausstattung 4.1 Büromöbel und -maschinen 4.2 sonstiges Büromaterial	17	17	17	0	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung) 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	1.069	988	992	-4	
	90	85	82	3	
6. Sonstiges					

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: DIE LINKE					
Zweckbestimmung	Geldwert				Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2020 EUR	Haushaltsjahr 2019 EUR	Vorjahr 2018 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
			Plan-Werte		
1	2	3	4	5	6
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen					
2. Bereitstellung von Fahrzeugen					
3. Bereitstellung von Räumen 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle 3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen					
4. Bereitstellung einer Büroausstattung 4.1 Büromöbel und -maschinen 4.2 sonstiges Büromaterial	10	10	10	0	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung) 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	656	653	605	48	
	185	180	175	5	
6. Sonstiges					

Anlage 3
Übersicht über den
voraussichtlichen Stand der
Verbindlichkeiten

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeit	Stand am Ende des Vorvorjahres 2017	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 01.01.2019	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 31.12.2019
	EUR	EUR	EUR
	1	2	3
1. Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	28.207.040,93	30.192.471,00	36.393.484,00
2.1 von verbundenen Unternehmen			
2.2 von Beteiligungen			
2.3 von Sondervermögen			
2.4 vom öffentlichen Bereich			
2.4.1 vom Bund			
2.4.2 vom Land			
2.4.3 von Gemeinden			
2.4.4 von Zweckverbänden			
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich			
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen			
2.5 vom privaten Kreditmarkt	28.207.040,93	30.192.471,00	36.393.484,00
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	28.207.040,93	30.192.471,00	36.393.484,00
2.5.2 von übrigen Kreditgebern			
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	39.800.000,00	30.600.000,00	38.000.000,00
3.1 vom öffentlichen Bereich			
3.2 vom privaten Kreditmarkt	39.800.000,00	30.600.000,00	38.000.000,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
7. Sonstige Verbindlichkeiten			
8. Summe aller Verbindlichkeiten	68.007.040,93	60.792.471,00	74.393.484,00
Nachrichtlich anzugeben:			
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften u.a.	6.164.123,00	4.761.603,00	4.655.513,00

Anlage 4
Übersicht
Verpflichtungsermächtigungen

**Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan 2019:	Voraussichtlich fällige Auszahlungen		
	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
1	3	4	5
7.020011.710 - 08110000 Erwerb von bew. Vermögen - Feuerwehr	132.000		
7.060046.700 - 78510000 Hochbaumaßnahme Kita-Zentrum Niersenberg 2. BA	1.400.000		
7.060051.700 - 78510000 Hochbaumaßnahme Schirrhof	550.000		
7.090001.700 - 78530000 Innenstadtumbau Rathausquartier	2.261.000		
7.09003.700 - 78150000 Stadtumbau LaGa Bergwerk West Inv.-Zuweisung	1.014.470		
7.09003.700 - 78530000 Stadtumbau LaGa Bergwerk West	550.000		
7.110003.700 - 78520000 Kanalbaumaßnahmen	1.305.250		
7.120028.700 - 78520000 Niederrheinbahn	200.000		
7.120049.700 - 78520000 Arrond. Maßnahmen Bergwerk West LaGa	45.000		
7.130018.700 - 78530000 Baumaßnahmen Leitsystem LaGa	40.125		
Summe	7.497.845	0	0

Anlage 5
Übersicht über den
voraussichtlichen Stand
der Bürgschaften

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Bürgschaften

Lfd. Nr.	Kredit für	Ursprungsbetrag		Stand	Stand	Stand
		Euro	Jahr	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
1	Grafschafter Gewerbepark Genend GmbH (Gemeinschaftsprojekt Genend) Ausfallbürgschaft gegenüber der - NRW.Bank (zuvor Investitionsbank NRW) - Sparkasse am Niederrhein Nr. 6173000826 - Sparkasse am Niederrhein Nr. 6120104325 - Sparkasse am Niederrhein Nr. 6120092942 - Sparkasse am Niederrhein Nr. 6120092959 - Sparkasse am Niederrhein Nr. 6120251688	820.879	1997	820.879	820.879	820.879
		1.372.989	2000	1.372.989	1.372.989	1.372.989
		340.861	1998	0	0	0
		300.000	2009	157.500	142.500	127.500
		416.667	2009	126.713	99.518	71.741
		416.667	2009	0	0	0
		638.842	2012	223.522	159.627	95.731
2	Starter Zentrum Dieprahm GmbH Ausfallbürgschaft gegenüber der Sparkasse Duisburg Erwerb/Umbau Friedr.-Heinr.-Allee 63	2.060.000	2015	2.060.000	2.060.000	2.060.000
Insgesamt		6.366.905		4.761.603	4.655.513	4.548.840

Anlage 6
Planverrechnungen
im Haushaltsjahr 2019

Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2019

1.100.01.01.01 1.100.01.02.01 1.100.01.02.02 1.100.01.03.01 1.100.01.04.01 1.100.01.05.01 1.100.01.06.01 1.100.01.07.01 1.100.01.08.01 1.100.01.09.01 1.100.01.09.02 1.100.01.09.03 1.100.01.10.01 1.100.01.11.01 1.100.01.12.01 1.100.01.13.01 1.100.02.01.01 1.100.02.02.01 1.100.02.03.01 1.100.02.04.01 1.100.02.04.02 1.100.02.05.01 1.100.03.01 1.100.03.02 1.100.03.03 1.100.03.04 1.100.03.05	Art des Aufwandes bzw. Ertrages verteilt nach Kostenstellen Name der Kostenstelle Aufwands- bzw. Ertragskonto Ansatz 2018 Ansatz 2019	Aufwand Schwachstrom- versicherung Rathaus	Aufwand gesetz. Unfallver- sicherung Rathaus	Erstattungen für Leistungen der Druckerei	Aufwand Kopier- verträge	Aufwand Porto	Aufwand Telefon	Aufwand Unterhaltung bzw. Vermögen
		52416100	54413000	44610000	54315000	54317000	54318000	52551000
		1.515 €	83.505 €	24.839 €	46.776 €	96.776 €	72.121 €	13.767 €
		3.000 €	84.340 €	25.088 €	53.043 €	97.744 €	72.842 €	8.325 €
		7,32	204,96	60,96	128,88	237,60	1.660,20	20,28
		39,36	1.105,44	328,80	695,28	1.281,12	4.743,48	109,08
		1,80	50,28	15,00	31,56	58,20	22,08	4,92
		1,80	50,28	15,00	31,56	58,20	167,76	4,92
		16,32	458,28	136,32	288,24	531,12	677,64	45,24
		19,44	546,72	162,60	343,80	633,60	482,76	54,00
		64,12	1.802,92	536,28	1.133,88	2.089,44	3.325,44	177,96
		7,20	201,00	59,76	126,36	232,92	847,08	19,80
		52,92	1.487,40	442,44	935,40	1.723,80	852,12	146,76
		56,40	1.585,84	471,72	997,40	1.837,92	1.648,32	156,48
		51,00	1.433,13	426,24	901,32	1.660,92	1.363,76	141,48
		28,92	814,08	242,16	511,92	943,44	1.024,92	80,40
		28,80	810,00	240,96	509,40	938,76	1.360,32	79,92
		7,20	203,04	60,36	127,68	235,32	220,20	20,04
		83,76	2.355,72	700,68	1.481,52	2.730,12	6.098,72	232,56
		14,04	396,00	117,84	249,00	458,88	372,72	39,12
		2,76	78,36	23,28	49,32	90,84	228,72	7,68
		14,40	405,96	120,72	255,36	470,52	1.744,92	40,08
		6,48	180,84	53,76	113,76	209,64	271,08	17,88
		32,28	908,52	270,24	571,32	1.052,88	923,28	89,64
		17,88	502,44	149,52	316,08	582,36	677,64	49,56
		123,00	3.457,12	1.028,40	2.174,28	4.006,56	33,84	341,28
		171,28	4.815,84	1.432,56	3.028,80	5.581,20	3.693,12	475,32
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		31,20	876,36	260,64	551,16	1.015,56	901,20	86,52
		46,80	1.314,48	390,96	826,68	1.523,40	1.219,76	129,72

Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2019

Art des Aufwandes bzw. Ertrages	Aufwand Schwachstromversicherung Rathaus	Aufwand gesetz. Unfallversicherung Rathaus	Erstattungen für Leistungen der Druckerei	Aufwand Kopierverträge	Aufwand Porto	Aufwand Telefon	Aufwand Unterhaltung bzw. Vermögen
verteilt nach	Stellenanteile	Stellenanteile	Stellenanteile	Rathaus	Rathaus	Rathaus	Rathaus
Kostenstellen	P1060101	P1060101	P1060102	P1060102	P1060103	P1060104	P1060105
Name der Kostenstelle	Verteilung Versicherung	Verteilung Versicherung	Verteilung Druckerei	Verteilung Druckerei	Verteilung Porto	Verteilung Telefon	Verteilung Beschaffung
Aufwands- bzw. Ertragskonto	52416100	54413000	44610000	54315000	54317000	54318000	52551000
1.100.03.09	27,36	769,80	228,96	484,20	892,20	1.914,36	75,96
1.100.04.01.01	3,96	110,52	32,88	69,48	128,16	120,24	10,92
1.100.04.02.01	5,40	150,72	44,88	94,80	174,72	381,12	14,88
1.100.04.02.02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.100.04.02.03	7,92	223,08	66,36	140,28	258,60	450,60	22,08
1.100.04.03.01	4,08	114,60	34,08	72,00	132,72	543,84	11,28
1.100.04.04.01	36,00	1.011,00	300,72	635,88	1.171,68	0,00	99,84
1.100.05.01.01	61,32	1.724,52	513,00	1.084,56	1.998,60	1.838,04	170,28
1.100.05.01.02	2,52	70,32	20,88	44,28	81,48	118,56	6,96
1.100.05.02.01	24,48	687,36	204,48	432,36	796,68	1.338,36	67,80
1.100.05.02.02	36,48	1.025,04	304,92	644,64	1.188,00	2.829,12	101,16
1.100.05.02.03	1,80	50,28	15,00	31,56	58,20	42,36	4,92
1.100.05.02.04	33,36	938,64	279,24	590,28	1.087,80	1.372,20	92,64
1.100.05.02.05	13,92	389,88	116,04	245,28	451,92	474,36	38,52
1.100.06.01.01	41,80	1.175,88	349,80	739,56	1.362,72	398,16	116,04
1.100.06.02	573,20	16.115,88	4.793,76	10.135,56	18.677,16	1.355,28	1.590,72
1.100.06.03.01	31,56	888,36	264,24	558,72	1.029,60	1.902,48	87,72
1.100.06.03.03	6,12	170,88	50,76	107,40	198,00	152,52	16,92
1.100.06.04.01	184,68	5.191,72	1.544,28	3.265,20	6.016,80	5.246,60	512,44
1.100.06.04.02	4,68	130,68	38,88	82,20	151,44	284,64	12,84
1.100.08.01.01	4,92	136,68	40,68	85,92	158,40	220,20	13,44
1.100.08.01.02	1,80	50,28	15,00	31,56	58,20	67,80	4,92
1.100.09.01.01	43,80	1.230,12	365,88	773,64	1.425,60	1.041,84	121,44
1.100.09.01.02	19,68	552,72	164,40	347,64	640,56	804,72	54,60
1.100.10.01.01	52,92	1.487,40	442,44	935,40	1.723,80	2.795,28	146,76
1.100.10.01.02	27,24	765,84	227,76	481,68	887,52	703,08	75,60
1.100.10.01.03	0,72	20,04	6,00	12,60	23,28	84,72	2,04
1.100.11.02.01.01	155,64	4.375,68	1.301,60	2.751,96	5.071,08	467,52	431,88
1.100.11.03.01	105,84	2.974,77	884,88	1.870,92	3.447,48	1.521,24	293,64

Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2019

1.100.01.01.01 1.100.01.02.01 1.100.01.02.02 1.100.01.03.01 1.100.01.04.01 1.100.01.05.01 1.100.01.06.01 1.100.01.07.01 1.100.01.08.01 1.100.01.09.01 1.100.01.09.02 1.100.01.09.03 1.100.01.10.01 1.100.01.11.01 1.100.01.12.01 1.100.01.13.01 1.100.02.01.01 1.100.02.02.01 1.100.02.03.01 1.100.02.04.01 1.100.02.04.02 1.100.02.05.01 1.100.03.01 1.100.03.02 1.100.03.03 1.100.03.04 1.100.03.05	Art des Aufwandes bzw. Ertrages verteilt nach Kostenstellen Name der Kostenstelle	Aufwand Dienst- kleidung (Namens- schilder pp.) Rathaus Stellenanteile	Aufwand Beschaffung Büro-materialien Rathaus Stellenanteile	Aufwand Druckerei Rathaus Stellenanteile	Aufwand Mitglieds- beiträge Rathaus Stellenanteile	Aufwand Zeitungen, Fachliteratur Rathaus Stellenanteile	Aufwand Reisekosten Stellenanteile	Mietträge Rathaus qm-Flächen
	Aufwands- bzw. Ertragskonto							
	Ansatz 2018							
	Ansatz 2019							
	Politische Gremien							
	Verwaltungsführung							
	Verwaltungsentwicklung							
	Gleichstellung von Frau und Mann							
	Beschäftigtenvertretung							
	Rechnungsprüfung							
	Zentrale Dienste							
	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit							
	Personalmanagement							
	Kämmerei, Finanzbuchhaltung, Controlling							
	Zahlungsabwicklung, Vollstreckung							
	Verwaltung der Steuern und sonst. Abgaben							
	Organisationsangelegenheiten und TUIV							
	Recht							
	Gebäudemanagement							
	Grundstücksmanagement							
	Statistik und Wahlen							
	Ordnungsangelegenheiten							
	Gewerbewesen							
	Einwohnerangelegenheiten (Bürgerbüro)							
	Personenstandswesen							
	Brandschutz							
	Grundschulen							
	Hauptschulen							
	Realschule							
	Gymnasium							
	Gesamtschule							

Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2019

	Art des Aufwandes bzw. Ertrages	Aufwand Dienst- kleidung (Namens- schilder pp.)	Aufwand Beschaffung Büro-materialien	Aufwand Druckerei	Aufwand Mitglieds- beiträge	Aufwand Zeitungen, Fachliteratur	Aufwand Reisekosten	Mieterrträge Rathaus	verteilt nach	
									Rathaus Stellenanteile	qm-Flächen
1.100.03.09	Sekundarschule	9,00	456,36	171,00	18,84	335,76	640,68	27,12		
1.100.04.01.01	Museen, Sammlung und Archiv	1,32	65,52	24,60	2,76	48,24	92,04	56,60		
1.100.04.02.01	Theater	1,80	89,40	33,48	3,72	65,76	125,52	11,04		
1.100.04.02.02	Musikschule	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.100.04.02.03	Heimat- und Kulturpflege	2,64	132,24	49,56	5,52	97,32	185,64	23,04		
1.100.04.03.01	Volkschule	1,32	67,92	25,44	2,76	49,92	95,40	2,64		
1.100.04.04.01	Stadtbücherei	11,88	599,40	224,52	24,72	441,00	841,44	0,00		
1.100.05.01.01	Grundversorgung und Leistungen SGB XII	20,16	1.022,40	383,04	42,24	752,16	1.435,32	171,12		
1.100.05.01.02	Grundversicherungsleistungen SGB II	0,84	41,76	15,60	1,68	30,72	58,56	6,12		
1.100.05.02.01	Leistungen für Asylbewerber	8,04	407,52	152,64	16,80	299,76	572,16	47,24		
1.100.05.02.02	Soziale Einrichtungen	12,00	607,68	227,64	25,08	447,12	853,20	19,32		
1.100.05.02.03	Förderung der Wohlfahrtspflege	0,60	29,76	11,16	1,20	21,96	41,88	5,76		
1.100.05.02.04	Sonst. Soziale Leistung	11,04	556,44	208,44	23,04	409,44	781,20	64,40		
1.100.05.02.05	Unterhaltungsvorschussleistung	4,56	231,12	86,64	9,60	170,04	324,48	36,44		
1.100.06.01.01	Förderung von Kindern in Einrichtung	13,80	697,08	261,12	28,80	512,88	978,60	28,76		
1.100.06.02	Tageseinrichtungen für Kinder	188,88	9.554,12	3.579,06	394,68	7.029,00	13.413,00	36,68		
1.100.06.03.01	Jugendarbeit	10,44	526,68	197,28	21,72	387,48	739,44	38,60		
1.100.06.03.03	Öffentl. Spiel- und Ballspielplätze	2,04	101,28	37,92	4,20	74,52	142,20	15,60		
1.100.06.04.01	Leistung für junge Menschen, Familien	60,84	3.077,88	1.152,96	127,20	2.264,40	4.320,96	179,52		
1.100.06.04.02	Einrichtung für junge Menschen, Familien	1,56	77,40	29,04	3,24	57,00	108,72	13,28		
1.100.08.01.01	Allg. Förderung des Sports	1,56	81,00	30,36	3,36	59,64	113,76	17,64		
1.100.08.01.02	Sportstätten und Bäder	0,60	29,76	11,16	1,20	21,96	41,88	6,36		
1.100.09.01.01	Räuml. Planung und Entwicklungsmaßnahmen	14,40	729,24	273,24	30,12	536,52	1.023,84	129,28		
1.100.09.01.02	Vermessung, Geo-Information	6,48	327,72	122,76	13,56	241,08	460,08	69,56		
1.100.10.01.01	Bau- und Grundstücksordnung	17,40	881,76	330,36	36,48	648,72	1.237,92	118,48		
1.100.10.01.02	Wohnungsbauförderung	9,00	453,96	170,04	18,72	333,96	637,32	71,96		
1.100.10.01.03	Denkmalschutz und -pflege	0,24	11,88	4,44	0,48	8,76	16,68	1,44		
1.100.11.02.01.01	Abfallwirtschaft	51,24	2.594,04	971,76	107,16	1.908,48	3.641,84	26,84		
1.100.11.03.01	Abwasserbeseitigung (kostrech. Einrichtung)	34,92	1.763,52	660,60	72,84	1.297,44	2.475,84	53,48		

Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2019

1.100.11.03.02 1.100.12.01.01 1.100.12.01.02 1.100.12.01.03 1.100.13.01.01 1.100.13.02.01 1.100.14.01.01 1.100.15.01.01 1.100.15.01.03 1.100.15.01.04.01 1.100.15.01.04.02	Art des Aufwandes bzw. Ertrages	verteilt nach	Name der Kostenstelle	Aufwand Dienst-		Aufwand Beschaffung		Aufwand Druckerei		Aufwand Mitglieds-		Aufwand Zeitungen, Fachliteratur		Aufwand Reisekosten		Mietträge Rathaus
				kleidung (Namensschilder pp.)	Rathaus Stellenanteile	Büro-materialien	Rathaus Stellenanteile	Mitgliedsbeiträge	Rathaus Stellenanteile	Zeitungen, Fachliteratur	Rathaus Stellenanteile	Reisekosten	Reisekosten	Reisekosten	Reisekosten	
				54120000	54314000	54315000	54360000	54316000	54132000	44110000						
				2,52	126,36	47,28	5,16	92,88	177,36							5,76
				54,36	2.746,56	1.028,88	113,52	2.020,68	3.855,96							85,76
				7,68	389,64	145,92	16,08	286,68	547,08							0,00
				14,52	731,64	274,08	30,24	538,32	1.027,08							79,24
				65,28	3.300,72	1.236,48	136,32	2.428,32	4.633,80							90,52
				27,96	1.413,24	529,44	58,44	1.039,68	1.983,96							0,00
				5,88	295,56	110,76	12,24	217,44	414,84							24,72
				4,68	234,72	87,96	9,72	172,68	329,52							56,24
				1,80	88,20	33,00	3,60	64,92	123,84							19,92
				0,24	11,88	4,44	0,48	8,76	16,68							1,92
				0,40	6,24	2,04	0,01	4,16	8,16							0,76

Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2019

1.100.01.01.01 1.100.01.02.01 1.100.01.02.02 1.100.01.03.01 1.100.01.04.01 1.100.01.05.01 1.100.01.06.01 1.100.01.07.01 1.100.01.08.01 1.100.01.09.01 1.100.01.09.02 1.100.01.09.03 1.100.01.10.01 1.100.01.11.01 1.100.01.12.01 1.100.01.13.01 1.100.02.01.01 1.100.02.02.01 1.100.02.03.01 1.100.02.04.01 1.100.02.04.02 1.100.02.05.01 1.100.03.01 1.100.03.02 1.100.03.03 1.100.03.04 1.100.03.05	Art des Aufwandes bzw. Ertrages verteilt nach Kostenstellen Name der Kostenstelle Aufwands- bzw. Ertragskonto Ansatz 2018 Ansatz 2019	Sonstige ordentliche Erträge	Aufwand Gebäude- unterhaltung	Aufwand Gebäude- unterhaltung	Aufwand Strom	Aufwand Fernwärme	Aufwand Wasserver- sorgung	Aufwand Abwasserbe- seitigung
		10 €	52.356 €	0 €	47.937 €	59.487 €	2.304 €	5.569 €
		10 €	52.879 €	122.000 €	54.136 €	61.088 €	2.357 €	5.795 €
		0,76	3.259,20	7.519,44	3.336,72	3.765,12	145,32	357,24
		0,60	2.801,40	6.463,32	2.868,00	3.236,28	124,92	307,08
		0,00	29,28	67,56	30,00	33,84	1,32	3,24
		0,00	102,36	236,04	104,76	118,20	4,56	11,16
		0,12	751,20	1.733,04	768,96	867,72	33,48	82,32
		0,12	761,76	1.757,40	779,76	879,96	33,96	83,52
		0,36	1.546,20	3.567,36	1.582,92	1.786,20	68,88	169,44
		0,12	316,80	731,04	324,36	366,00	14,16	34,68
		0,24	1.311,48	3.025,80	1.342,68	1.515,12	58,44	143,76
		0,36	2.062,56	4.758,60	2.111,52	2.382,72	91,92	226,08
		0,36	1.534,20	3.539,64	1.570,68	1.772,40	68,40	168,12
		0,24	1.186,92	2.738,40	1.215,12	1.371,12	52,92	130,08
		0,24	1.410,49	3.254,28	1.444,08	1.629,48	62,88	154,56
		0,12	314,76	726,12	322,20	363,60	14,04	34,44
		0,48	2.520,96	5.816,28	2.580,94	2.912,28	112,44	276,26
		0,12	695,40	1.604,28	711,96	803,28	30,96	76,20
		0,12	346,20	798,84	354,48	399,96	15,48	37,92
		0,12	712,80	1.644,48	729,72	823,44	31,80	78,12
		0,00	236,64	546,00	242,28	273,36	10,56	25,92
		0,48	2.167,80	5.001,36	2.219,28	2.504,28	96,60	237,60
		0,36	1.750,44	4.038,48	1.792,08	2.022,12	78,00	191,88
		0,00	66,36	153,00	67,92	76,56	3,00	7,32
		0,12	684,36	1.578,84	700,56	790,56	30,48	75,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,12	396,48	914,76	405,87	458,04	17,64	43,44
		0,12	452,04	1.042,80	462,72	522,12	20,16	49,56

Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2019

1.100.11.03.02 1.100.12.01.01 1.100.12.01.02 1.100.12.01.03 1.100.13.01.01 1.100.13.02.01 1.100.14.01.01 1.100.15.01.01 1.100.15.01.03 1.100.15.01.04.01 1.100.15.01.04.02	Art des Aufwandes bzw. Ertrages	Sonstige ordentliche Erträge	Aufwand Gebäude- unterhaltung		Aufwand Gebäude- unterhaltung		Aufwand Strom	Aufwand Fernwärme		Aufwand Wasserver- sorgung		Aufwand Abwasserbe- seitigung	
			Rathaus qm-Flächen	Rathaus qm-Flächen	Rathaus qm-Flächen	Rathaus qm-Flächen		Rathaus qm-Flächen	Rathaus qm-Flächen	Rathaus qm-Flächen	Rathaus qm-Flächen	Rathaus qm-Flächen	Rathaus qm-Flächen
	verteilt nach	qm-Flächen											
	Kostenstellen	P1060108											
	Name der Kostenstelle	Verteilung Gebäude Rathaus	Verteilung Gebäude Rathaus	Verteilung Gebäude Rathaus	Verteilung Gebäude Rathaus	Verteilung Gebäude Rathaus	Verteilung Gebäude Rathaus	Verteilung Gebäude Rathaus	Verteilung Gebäude Rathaus	Verteilung Gebäude Rathaus	Verteilung Gebäude Rathaus	Verteilung Gebäude Rathaus	Verteilung Gebäude Rathaus
	Aufwands- bzw. Ertragskonto	45910000	52410000	52410100	52411000	52411000	52411200	52412000	52414000	52412000	52414000	52414000	52414000
	sonst. Abwasserbeseitigung	0,00	88,44	204,12	90,60	102,24	102,24	3,96	9,72	3,96	9,72	9,72	9,72
	Verkehrsflächen und -anlagen	0,24	1.329,24	3.066,60	1.360,80	1.535,52	1.535,52	59,28	145,68	59,28	145,68	145,68	145,68
	Straßenreinigung/ Winterdienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Parkplätze, Parkraumbewirtschaftung	0,24	1.227,36	2.831,76	1.256,52	1.417,92	1.417,92	54,72	134,52	54,72	134,52	134,52	134,52
	Natur- und Landschaftspflege	0,24	1.402,68	3.236,04	1.435,92	1.620,36	1.620,36	62,52	153,72	62,52	153,72	153,72	153,72
	Friedhofs- und Bestattungswesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Umweltschutz	0,12	383,52	884,88	392,64	443,04	443,04	17,04	42,00	17,04	42,00	42,00	42,00
	Wirtschaftsförderung	0,12	871,32	2.010,12	891,96	1.006,56	1.006,56	38,88	95,52	38,88	95,52	95,52	95,52
	Tourismus	0,12	308,40	711,48	315,72	356,28	356,28	13,80	33,84	13,80	33,84	33,84	33,84
	Wochenmärkte	0,00	29,40	67,80	30,12	33,96	33,96	1,32	3,24	1,32	3,24	3,24	3,24
	Kirmes	0,00	12,12	27,96	12,72	14,32	14,32	0,50	1,25	0,50	1,25	1,25	1,25

Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2019

1.100.01.01.01 1.100.01.02.01 1.100.01.02.02 1.100.01.03.01 1.100.01.04.01 1.100.01.05.01 1.100.01.06.01 1.100.01.07.01 1.100.01.08.01 1.100.01.09.01 1.100.01.09.02 1.100.01.09.03 1.100.01.10.01 1.100.01.11.01 1.100.01.12.01 1.100.01.13.01 1.100.02.01.01 1.100.02.02.01 1.100.02.03.01 1.100.02.04.01 1.100.02.04.02 1.100.02.05.01 1.100.03.01 1.100.03.02 1.100.03.03 1.100.03.04 1.100.03.05	Art des Aufwandes bzw. Ertrages verteilt nach Kostenstellen Name der Kostenstelle Aufwands- bzw. Ertragskonto Ansatz 2018 Ansatz 2019	Aufwand Gebäude- reinigung	Aufwand Gebäudever- sicherung	Aufwand Grundbesitz- abgaben	Aufwand Benutzung Tiefgarage, Brandmelde- anlagen	Aufwand Gerichtskosten	Aufwand Aus- und Fortbildung	TUIV EDV-Sach- leistungen
		Rathaus qm-Flächen	Rathaus qm-Flächen	Rathaus qm-Flächen	qm-Flächen	Rathaus qm-Flächen	Rathaus Stellenanteile	Rathaus Stellenanteile
		90.273 €	19.604 €	8.309 €	8.949 €	100.000 €	15.042 €	36.061 €
		94.787 €	21.084 €	8.193 €	9.486 €	100.000 €	15.193 €	36.421 €
		5.842,20	1.299,48	504,96	584,64	243,12	36,96	655,20
		5.021,56	1.116,96	434,04	502,56	1.310,76	199,12	849,24
		52,44	11,64	4,56	5,28	59,52	9,00	30,36
		183,36	40,80	15,84	18,36	59,52	9,00	40,08
		1.346,40	299,52	116,40	134,76	543,36	82,56	363,96
		1.365,36	303,72	117,96	136,68	648,24	98,52	345,84
		2.771,64	616,54	239,52	277,32	2.137,68	324,76	1.273,92
		567,96	126,36	49,08	56,88	238,32	36,24	121,32
		2.350,92	522,96	203,16	235,32	1.763,52	267,96	1.079,76
		3.697,08	822,36	319,56	369,96	1.880,28	285,72	1.662,20
		2.750,04	611,76	237,72	275,16	1.699,20	258,12	1.110,12
		2.127,60	473,28	183,84	212,88	965,16	146,64	624,84
		2.528,40	562,44	218,52	253,08	960,36	145,92	539,88
		564,12	125,52	48,72	56,40	240,72	36,60	157,68
		4.518,84	1.005,12	390,60	452,27	2.793,12	424,32	1.577,28
		1.246,44	277,28	107,76	124,77	469,44	71,28	266,88
		620,64	138,00	53,64	62,16	93,00	14,16	54,60
		1.277,64	284,16	110,40	127,91	481,44	73,08	515,64
		424,20	94,32	36,72	42,48	214,44	32,64	109,20
		3.885,72	864,36	335,88	388,89	1.077,24	163,68	643,08
		3.137,66	697,92	271,20	314,04	595,80	90,48	363,96
		118,92	26,40	10,32	11,88	4.099,08	622,80	2.086,80
		1.226,64	272,88	106,08	122,76	5.710,08	867,48	1.110,12
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		710,64	158,04	61,44	71,16	1.039,08	157,92	414,96
		810,24	180,24	70,08	81,12	1.558,56	236,76	461,04

Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2019

1.100.11.03.02 1.100.12.01.01 1.100.12.01.02 1.100.12.01.03 1.100.13.01.01 1.100.13.02.01 1.100.14.01.01 1.100.15.01.01 1.100.15.01.03 1.100.15.01.04.01 1.100.15.01.04.02	Art des Aufwandes bzw. Ertrages	Aufwand Gebäude- reinigung	Aufwand Gebäudever- sicherung	Aufwand Grundbesitz- abgaben	Aufwand Benutzung Tiefgarage, Brandmelde- anlagen	Aufwand Gerichtskosten	Aufwand Aus- und Fortbildung	TUIV
		Rathaus qm-Flächen	Rathaus qm-Flächen	Rathaus qm-Flächen	qm-Flächen	Rathaus Stellenanteile	Rathaus Stellenanteile	Rathaus Stellenanteile
Name der Kostenstelle		P1060108 Verteilung Gebäude Rathaus	P1060108 Verteilung Gebäude Rathaus	P1060108 Verteilung Gebäude Rathaus	P1060108 Verteilung Gebäude Rathaus	P1060109 Verteilung Gerichtskosten u.ä.	P1080101 Verteilung Aus- und Fortbildung	P1100101 Verteilung TUIV
Aufwands- bzw. Ertragskonto		52415000	52416000	52419000	54220000	54312000	54130000	52811000
	verteilt nach	158,64	35,28	13,68	15,84	252,60	38,40	86,16
	sonst. Abwasserbeseitigung	2.382,60	529,92	205,92	238,44	5.493,24	834,60	1.517,76
	Verkehrsflächen und -anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	779,28	118,44	51,00
	Straßenreinigung/ Winterdienst	2.200,08	489,36	190,20	220,20	1.463,28	222,36	509,52
	Parkplätze, Parkraumbewirtschaftung	2.514,24	559,20	217,32	251,64	6.601,32	1.002,96	1.033,68
	Natur- und Landschaftspflege	0,00	0,00	0,00	0,00	2.826,48	429,40	300,84
	Friedhofs- und Bestattungswesen	687,48	152,88	59,40	68,76	591,00	89,76	327,60
	Umweltschutz	1.561,80	347,40	135,00	156,24	469,44	71,28	206,28
	Wirtschaftsförderung	552,84	123,00	47,76	55,32	176,40	26,76	133,44
	Tourismus	52,68	11,76	4,56	5,28	23,88	3,60	12,12
	Wochenmärkte	21,87	4,74	2,04	2,11	12,28	1,60	6,12
	Kirmes							

Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2019

1.100.01.01.01 1.100.01.02.01 1.100.01.02.02 1.100.01.03.01 1.100.01.04.01 1.100.01.05.01 1.100.01.06.01 1.100.01.07.01 1.100.01.08.01 1.100.01.09.01 1.100.01.09.02 1.100.01.09.03 1.100.01.10.01 1.100.01.11.01 1.100.01.12.01 1.100.01.13.01 1.100.02.01.01 1.100.02.02.01 1.100.02.03.01 1.100.02.04.01 1.100.02.04.02 1.100.02.05.01 1.100.03.01 1.100.03.02 1.100.03.03 1.100.03.04 1.100.03.05	Art des Aufwandes bzw. Ertrages verteilt nach Kostenstellen Name der Kostenstelle	TUIV EDV-Dienstleistungen		TUIV Aus- und Fortbildung		Anwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)	Sonstige ordentliche Aufwendungen (54)	Privatrechtliche Leistungsentgelte (44)
		Anzahl PC	Anzahl PC	Anzahl PC	Anzahl PC			
		P1100101 Verteilung TUIV	P1100101 Verteilung TUIV	P1100101 Verteilung TUIV	P1100101 Verteilung TUIV			
	Aufwands- bzw. Ertragskonto	52912000	54130000					
	Ansatz 2018	731.000 €	12.487 €	1.068.181,59	594.601,73			24.902,92
	Ansatz 2019	801.250 €	12.612 €	1.271.315,48	624.025,48			28.500,32
		14.413,32	226,92	41.125,80	3.757,80			271,32
		18.684,00	294,12	42.055,24	12.475,00			509,64
		667,32	10,56	938,28	353,04			16,92
		880,80	13,92	1.744,68	515,16			21,60
		8.007,48	126,00	14.432,04	3.813,36			184,76
		7.607,04	119,76	14.109,72	4.168,92			211,76
		28.026,00	441,12	41.890,70	15.354,08			636,08
		2.669,16	42,00	5.347,92	2.206,92			80,24
		23.755,32	373,92	35.509,08	10.792,08			527,08
		36.567,24	575,64	54.914,72	12.542,52			604,84
		24.422,64	384,48	37.978,20	11.013,65			525,28
		13.746,12	216,36	23.959,56	6.561,00			318,80
		11.877,72	186,96	23.791,45	6.881,64			332,00
		3.469,92	54,60	6.168,36	1.604,88			80,64
		34.698,84	546,16	56.726,16	21.875,03			863,40
		5.872,08	92,40	11.745,68	3.073,77			162,72
		1.201,08	18,96	4.031,28	801,72			45,60
		11.343,84	178,56	17.606,52	4.598,39			166,76
		2.402,28	37,80	4.425,84	1.486,20			69,00
		14.146,44	222,72	32.224,32	7.234,05			410,16
		8.007,48	126,00	22.418,66	4.269,84			262,48
		45.909,24	722,64	48.990,12	22.455,88			1.032,72
		24.422,64	384,48	31.644,76	34.411,40			1.476,72
		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
		9.128,52	143,64	12.827,55	6.613,56			286,20
		10.142,76	159,60	14.390,28	9.706,52			420,12

Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2019

1.100.03.09 1.100.04.01.01 1.100.04.02.01 1.100.04.02.02 1.100.04.02.03 1.100.04.03.01 1.100.04.04.01 1.100.05.01.01 1.100.05.01.02 1.100.05.02.01 1.100.05.02.02 1.100.05.02.04 1.100.05.02.05 1.100.06.01.01 1.100.06.02 1.100.06.03.01 1.100.06.03.03 1.100.06.04.01 1.100.06.04.02 1.100.08.01.01 1.100.08.01.02 1.100.09.01.01 1.100.09.01.02 1.100.10.01.01 1.100.10.01.02 1.100.10.01.03 1.100.11.02.01.01 1.100.11.03.01	Art des Aufwandes bzw. Ertrages verteilt nach Kostenstellen Name der Kostenstelle	TUIV EDV-Dienstleistungen		TUIV Aus- und Fortbildung		Dienstleistungen für Sach- und Aufwendungen (52)	Sonstige ordentliche Aufwendungen (54)	Privatrechtliche Leistungsentgelte (44)
		Anzahl PC		Anzahl PC				
		P1100101 Verteilung TUIV		P1100101 Verteilung TUIV				
		52912000		54130000				
	Aufwands- bzw. Ertragskonto	9.608,88	151,20	13.507,08	6.970,32	256,08		
	Sekundarschule	1.521,36	24,00	8.609,02	995,16	89,48		
	Museen, Sammlung und Archiv	2.001,84	31,56	3.478,80	1.389,12	55,92		
	Theater	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Musikschule	3.256,32	51,24	6.285,72	1.965,48	89,40		
	Heimat- und Kulturpflege	1.601,52	25,20	2.011,92	1.294,80	36,72		
	Volkshochschule	42.706,32	672,24	44.783,40	7.014,60	300,72		
	Stadtbücherei	34.165,08	537,76	57.123,74	13.669,84	684,12		
	Grundversorgung und Leistungen SGB XII	1.334,52	21,00	2.164,80	597,96	27,00		
	Grundversicherungsleistungen SGB II	11.744,28	184,84	18.212,64	5.966,65	251,72		
	Leistungen für Asylbewerber	4.270,68	67,20	6.996,00	9.380,52	324,24		
	Soziale Einrichtungen	800,76	12,60	1.554,60	386,04	20,76		
	Förderung der Wohlfahrtspflege	19.217,88	302,52	28.180,56	7.741,80	343,64		
	Sonst. Soziale Leistung	6.806,28	107,16	11.680,08	3.129,00	152,48		
	Unterhaltungsvorstellung	7.607,04	119,76	11.669,92	7.974,24	378,56		
	Förderung von Kindern in Einrichtung	21.806,88	343,20	29.502,56	102.899,10	4.830,44		
	Tageseinrichtungen für Kinder	15.160,68	238,68	20.742,60	7.821,48	302,84		
	Jugendarbeit	2.936,04	46,20	5.026,92	1.313,88	66,36		
	Öffentl. Spiel- und Ballspielplätze	72.707,40	1.144,44	98.924,96	39.459,00	1.723,80		
	Leistung für junge Menschen, Familien	2.482,32	39,12	4.254,26	1.180,32	52,16		
	Einrichtung für junge Menschen, Familien	2.802,60	44,16	5.131,44	1.170,72	58,32		
	Allg. Förderung des Sports	1.067,64	16,80	1.915,80	417,48	21,36		
	Sportstätten und Bäder	18.817,44	296,16	35.835,32	9.414,12	495,16		
	Räuml. Planung und Entwicklungsmaßnahmen	7.607,04	119,76	16.641,00	4.585,44	233,96		
	Vermessung, Geo-Information	19.751,64	310,92	35.511,48	12.766,20	560,92		
	Bau- und Grundstücksordnung	11.210,40	176,44	20.727,10	5.883,64	299,72		
	Wohnungsbauförderung	266,88	4,20	466,20	218,88	7,44		
	Denkmalschutz und -pflege	8.594,64	135,24	12.893,04	28.127,00	1.328,44		
	Abfallwirtschaft	15.267,48	240,36	22.984,32	20.571,69	938,36		
	Abwasserbeseitigung (kostrech. Einrichtung)							

Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2019

Art des Aufwandes bzw. Ertrages	TUUV		TUUV		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)	Sonstige ordentliche Aufwendungen (54)	Privatrechtliche Leistungsentgelte (44)
	EDV-Dienstleistungen		Aus- und Fortbildung				
	Anzahl PC	Anzahl PC	Anzahl PC	Anzahl PC			
verteilt nach							
Kostenstellen	P1100101	P1100101	P1100101	P1100101			
Name der Kostenstelle	Verteilung TUUV	Verteilung TUUV	Verteilung TUUV	Verteilung TUUV			
	52912000	54130000	54130000	54130000			
Aufwands- bzw. Ertragskonto							
1.100.11.03.02	sonst. Abwasserbeseitigung	1.895,04	29,88	29,88	2.716,44	1.527,96	69,12
1.100.12.01.01	Verkehrsflächen und -anlagen	33.390,96	525,60	525,60	46.146,40	33.005,88	1.463,84
1.100.12.01.02	Straßenreinigung/ Winterdienst	1.121,04	17,64	17,64	1.260,36	4.188,24	195,48
1.100.12.01.03	Parkplätze, Parkraumbewirtschaftung	11.210,40	176,44	176,44	21.688,08	10.183,48	446,32
1.100.13.01.01	Natur- und Landschaftspflege	22.741,08	357,96	357,96	35.724,40	37.803,12	1.746,64
1.100.13.02.01	Friedhofs- und Bestattungswesen	6.619,44	104,16	104,16	7.240,44	15.451,48	709,08
1.100.14.01.01	Umweltschutz	7.206,72	113,40	113,40	10.664,16	3.681,96	173,04
1.100.15.01.01	Wirtschaftsförderung	4.537,56	71,40	71,40	11.755,56	3.507,72	174,08
1.100.15.01.03	Tourismus	2.936,04	46,20	46,20	5.552,52	1.559,76	64,20
1.100.15.01.04.01	Wochenmärkte	266,88	4,20	4,20	516,60	160,80	7,92
1.100.15.01.04.02	Kirmes	133,72	1,96	1,96	238,40	84,99	3,64

Anlage 7

Fachausschussbezogene Beratungen

-Produktübersicht-

Fachausschussbezogene Beratung des Haushaltes 2019

Haupt- und Finanzausschuss

Produkt				Bezeichnung	Seite
1 100	01	01	01	Politische Gremien	97
1 100	01	02	01	Verwaltungsführung	101
1 100	01	02	02	Verwaltungsentwicklung	105
1 100	01	03	01	Gleichstellung von Frau und Mann	109
1 100	01	04	01	Beschäftigtenvertretung	113
1 100	01	05	01	Rechnungsprüfung	117
1 100	01	06	01	Zentrale Dienste	121
1 100	01	07	01	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	127
1 100	01	08	01	Personalmanagement	131
1 100	01	09	01	Kämmerei, Finanzbuchhaltung, Controlling	137
1 100	01	09	02	Zahlungsabwicklung und Vollstreckung	143
1 100	01	09	03	Verwaltung der Steuern und sonstigen Abgaben	147
1 100	01	10	01	Organisationsangelegenheiten und TUIV	151
1 100	01	11	01	Recht	157
1 100	01	12	01	Gebäudemanagement	161
1 100	01	13	01	Grundstücksmanagement	167
1 100	01	14	01	Servicedienste ASK	175
1 100	02	01	01	Statistik und Wahlen	185
1 100	02	02	01	Ordnungsangelegenheiten	189
1 100	02	03	01	Gewerbewesen	195
1 100	02	04	01	Einwohnerangelegenheiten (Bürgerbüro)	199
1 100	02	04	02	Personenstandswesen	203
1 100	02	05	01	Brandschutz	207
1 100	02	05	02	Rettungsdienst	217
1 100	07	01	01	Krankenhäuser	405
1 100	09	01	02	Vermessungen, Geoinformationen	435
1 100	11	01		Versorgungsunternehmen	465
1 100	12	01	03	Parkplätze, Parkraumbewirtschaftung (siehe auch Stadtentwicklungsausschuss)	519
1 100	15	01	01	Wirtschaftsförderung	559
1 100	15	01	02	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	567
1 100	15	01	03	Tourismus	571
1 100	15	01	04	Märkte	575
1 100	16	01	01	Steuern, allgem. Zuweisungen und Umlagen	585
1 100	16	01	02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	591

Ausschuss für Abfall, Straße und Kanal (ASK)

Produkt				Bezeichnung	Seite
1 100	06	03	03	Öffentliche Spiel- und Ballspielplätze - laufender Betrieb - (Die Investitionen sowie Instandhaltungen von Spielgeräte für diesen Bereich werden im Jugendhilfeausschuss behandelt)	383
1 100	11	02	01	Abfallwirtschaft	469
1 100	11	03	01	Abwasserbeseitigung (kostenrechn. Einrichtung)	475

1 100	11	03	02	sonstige Abwasserbeseitigung - laufender Betrieb - (Die Investitionen und Sanierungsmaßnahmen für diesen Bereich werden im Stadtentwicklungsausschuss behandelt)	485
1 100	12	01	01	Verkehrsflächen und -anlagen - laufender Betrieb - (Die Investitionen und Sanierungsmaßnahmen für diesen Bereich werden im Stadtentwicklungsausschuss behandelt)	493
1 100	12	01	02	Straßenreinigung und Winterdienst	515
1 100	13	01		Grünanlagen, Landschaftsbau, Forstwirtschaft - laufender Betrieb - (Die Investitionen und Sanierungsmaßnahmen für diesen Bereich werden im Stadtentwicklungsausschuss behandelt)	527
1 100	13	02	01	Friedhofs- und Bestattungswesen	537
1 100	13	03	01	Öffentliche Gewässer; Wasserbauliche Anlagen	543

Jugendhilfeausschuss

Produkt				Bezeichnung	Seite
1 100	05	02	05	Unterhaltsvorschussleistungen	349
1 100	06	01	01	Förderung von Kindern in Einrichtungen, Tagespflege	357
1 100	06	02		Tageseinrichtungen für Kindern	361
1 100	06	03	01	Jugendarbeit	371
1 100	06	03	02	Einrichtungen der Jugendarbeit	377
1 100	06	03	03	Öffentliche Spiel- und Ballspielplätzen - Investitionen / Instandhaltung von Spielgeräte - (Der laufende Betrieb wird im Betriebsausschuss ASK beraten)	383
1 100	06	04	01	Leistungen für junge Menschen und deren Familien	389
1 100	06	04	02	Einrichtungen für junge Menschen und deren Familien	395

Ausschuss für Bildung, Kultur und Sport

Produkt				Bezeichnung	Seite
1 100	03	01		Grundschulen	225
1 100	03	02		Hauptschulen	235
1 100	03	03		Realschule	241
1 100	03	04		Gymnasium	247
1 100	03	05		Gesamtschule	253
1 100	03	06		Förderschule	259
1 100	03	07	01	Schülerbeförderung	265
1 100	03	08	02	Sonstige Schulträgeraufgaben	269
1 100	03	09		Sekundarschule	273
1 100	04	01	01	Museen, Sammlungen und Archiv	283
1 100	04	02	01	Theater	289
1 100	04	02	02	Musikschule	293
1 100	04	02	03	Heimat- und Kulturpflege	297
1 100	04	03	01	Volkshochschule	303
1 100	04	04	01	Mediathek	307
1 100	08	01	01	Allgemeine Förderung des Sports	413

1 100	08	01	02	Sportstätten und Bäder	417
-------	----	----	----	------------------------	-----

Ausschuss für Soziales, Senioren

Produkt				Bezeichnung	Seite
1 100	05	01	01	Grundversorgung und Leistungen, SGB XII	319
1 100	05	01	02	Grundsicherungsleistungen, SGB II	323
1 100	05	02	01	Leistungen für Asylbewerber	327
1 100	05	02	02	Soziale Einrichtungen	333
1 100	05	02	03	Förderung der Wohlfahrtspflege	339
1 100	05	02	04	Sonstige soziale Leistungen	343
1 100	10	01	02	Wohnungsbauförderung	451

Stadtentwicklungsausschuss

Produkt				Bezeichnung	Seite
1 100	09	01	01	Räumliche Planung und Entwicklungsmaßnahmen	427
1 100	10	01	01	Bau- und Grundstücksordnung	445
1 100	10	01	03	Denkmalschutz und -pflege	457
1 100	11	03	02	Sonstige Abwasserbeseitigung -Investitionen und Sanierungsmaßnahmen- (Der laufende Betrieb wird im Betriebsausschuss -ASK- beraten)	485
1 100	12	01	01	Verkehrsflächen und -anlagen -Investitionen und Sanierungsmaßnahmen- (Der laufende Betrieb wird im Betriebsausschuss -ASK- beraten)	493
1 100	12	01	03	Parkplätze, Parkraumbewirtschaftung (siehe auch Haupt- und Finanzausschuss)	519
1 100	13	01		Grünanlagen, Landschaftsbau, Forstwirtschaft -Investitionen und Sanierungsmaßnahmen- (Der laufende Betrieb wird im Betriebsausschuss -ASK- beraten)	527
1 100	15	01	01	Wirtschaftsförderung	559

Umweltausschuss

Produkt				Bezeichnung	Seite
1 100	14	01	01	Umweltschutz	551

Anlage 8
Kontenrahmen
Ergebnis- und Finanzrechnung

Kontenrahmen Ergebnisrechnung (Kontengruppen)

Erträge

40	Steuern und ähnliche Abgaben
	wie Realsteuern (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer), Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern (Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer), sonstige Gemeindesteuern (Hunde- und Vergnügungssteuer), steuerähnliche Erträge (Fremdenverkehrsabgaben) sowie Ausgleichszahlungen (Familienleistungsausgleich)
41	Zuwendungen und allgemeine Umlagen
	wie Schlüsselzuweisungen, Bedarfszuweisungen, sonstige allgemeine Zuweisungen, Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen und Allgemeine Umlagen
42	Transfererträge
	wie Ersatz von sozialen Leistungen (z.B. Kostenersatz von Unterhaltspflichtigen, Rückzahlungsansprüche z.B. von überzahlten Sozialhilfeleistungen, Leistungen von Sozialleistungsträgern), Schuldendiensthilfe und andere sonstige Transfererträge
43	Öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte
	wie Verwaltungsgebühren (z.B. für Baugenehmigung, Gewerbeanmeldung), Benutzungsgebühren (z.B. Müllgebühren, Abwassergebühren, Straßenreinigungsgebühren, Friedhofsgebühren) und ähnliche Entgelte (z.B. Elternbeiträge für Kindertagesstätten, Parkgebühren), Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und für den Gebührenaussgleich
44	Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen
	wie Mieten und Pachten, Erträge aus Verkauf (z.B. Familienstammbücher), Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte, Erträge aus Kostenerstattungen (z.B. Personalkostenerstattungen durch die ARGE, Erstattungen für Wahlen) und Kostenumlagen
45	Sonstige ordentliche Erträge
	wie Konzessionsabgaben, Erstattung von Steuern, Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen, Erträge aus der Veräußerung von Finanzanlagen, weitere sonstige ordentliche Erträge (Bußgelder, Säumniszuschläge), Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten, nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge und andere sonstige ordentliche Erträge
46	Finanzerträge
	wie Zinserträge, Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und aus Beteiligungen und sonstige Finanzerträge (Konventionalstrafen)
47	Aktivierete Eigenleistungen, Bestandsveränderungen
	Aktivierete Eigenleistungen (z.B. Ingenieurleistungen städt. Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter bei der Herstellung von Anlagegütern) und Bestandsveränderungen (Wertsteigerung/-minderung)
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen
	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (Stadtanteile)
49	Außerordentliche Erträge
	Außerordentliche Erträge (z.B. besondere Zuweisungen nach Naturkatastrophen)

Aufwendungen

50	Personalaufwendungen
	wie Dienstbezüge, Gehälter, Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte, Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung, Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte, Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte, Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte
51	Versorgungsaufwendungen
	wie Versorgungsbezüge, Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger, Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung, Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger, Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger, Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger
52	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
	wie Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens, Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Grundsteuern, Energie, Reinigung, Versicherung pp.), Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Haltung von Fahrzeugen, Aufwendungen für Unterhaltung und Instandsetzung), Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz), Aufwendungen für sonstige Sachleistungen, Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen
53	Transferaufwendungen
	wie Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Schuldendiensthilfen, Sozialtransferleistungen (Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen, Soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen, Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende, Leistungen zur Eingliederung I von Arbeitssuchenden, Einmalige Leistungen an Arbeitssuchende, Sonstige soziale Leistungen), Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit), Allgemeine Zuweisungen, Allgemeine Umlagen, Sonstige Transferaufwendungen
54	Sonstige ordentliche Aufwendungen
	wie sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen, besondere Aufwendungen für Beschäftigte (Dienst- und Schutzkleidung, Aus- und Fortbildung pp.), Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Mieten und Pachten pp.), Geschäftsaufwendungen (Bürobedarf, Fachzeitschriften pp.), Steuern, Versicherungen und Schadensfälle, Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen (Zahlungen an die ARGE nach SGB II), Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen, besondere ordentliche Aufwendungen (Bußgelder, Säumniszuschläge), Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, Aufwendungen für den Rat, Ausschüsse, Fraktionen und Beiräte, weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (z. B. Verfügungsmittel)
55	Zinsen und ähnliche Aufwendungen
	wie Zinsaufwendungen, sonstige Finanzaufwendungen (Kreditbeschaffungskosten pp.)
57	Bilanzielle Abschreibungen
	wie Abschreibungen auf Sachanlagen und immateriellen Vermögensgegenständen, Abschreibungen auf Finanzanlagen, Abschreibungen auf Umlaufvermögen
58	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Stadtanteile)
59	Außerordentliche Aufwendungen
	Außerordentliche Aufwendungen (z.B. Aufwendungen für Naturkatastrophen)

Kontenrahmen Finanzrechnung (Kontengruppen)

Einzahlungen

60	Steuern und ähnliche Abgaben
	s. analog Erträge 40
61	Zuwendungen und allgemeine Umlagen
	wie Schlüsselzuweisungen, Bedarfszuweisungen, Schul- und Bildungspauschale, Sportpauschale, Investitionspauschale, sonstige allgemeine Zuweisungen, Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke
62	Transfereinzahlungen
	s. analog Erträge 42
63	Öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte
	wie Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte
64	Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen
	s. analog Erträge 44
65	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
	wie Konzessionsabgaben, Einzahlungen aus Steuern, Bußgelder, Säumniszuschläge, Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
66	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen
	s. analog Erträge 46

Investive Einzahlungen

68	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit
	wie Investitionszuwendungen, Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden, Einzahlung aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen, Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen, Rückflüsse von Ausleihungen, Beiträge und ähnliche Entgelte
69	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit
	wie Einzahlungen aus Anleihen, Kreditaufnahmen für Investitionen, Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung, Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung, Rückflüsse von Darlehen

Auszahlungen

70	Personalauszahlungen
	wie Dienstbezüge, Gehälter, Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte, Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung, Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte
71	Versorgungsauszahlungen
	wie Versorgungsbezüge, Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger, Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung, Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger
72	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen
	s. analog Aufwendungen 52
73	Transferauszahlungen
	s. analog Aufwendungen 53
74	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
	s. analog Aufwendungen 54 (ohne Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen)
75	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen
	s. analog Aufwendungen 55

Investive Auszahlungen

78	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
	wie Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen, Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden, Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen, Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen, Baumaßnahmen, Gewährung von Ausleihungen
79	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit
	wie Auszahlungen aus Anleihen, Tilgung von Krediten für Investitionen, Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung, Tilgung von sonstigen Wertpapierschulden, Gewährung von Darlehen

Anlage 9

Bilanz zum 31.12.2017

Bilanz der Stadt Kamp-Lintfort zum 31.12.2017

Aktiva	31.12.2017	31.12.2016
1. Anlagevermögen	303.464.853,97 €	302.804.373,57 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	66.418,26 €	26.402,26 €
1.2 Sachanlagen	289.524.421,64 €	288.832.962,68 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	38.067.013,77 €	37.081.442,20 €
1.2.1.1 Grünflächen	32.767.398,40 €	32.090.986,94 €
1.2.1.2 Ackerland	2.532.472,22 €	2.659.521,12 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	380.335,29 €	380.512,80 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.386.807,86 €	1.950.421,34 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	100.829.819,89 €	102.738.243,73 €
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	10.920.146,24 €	9.353.671,35 €
1.2.2.2 Schulen	60.486.533,45 €	62.756.080,35 €
1.2.2.3 Wohnbauten	309.166,70 €	335.989,84 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	29.113.973,50 €	30.292.502,19 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	132.866.803,01 €	137.382.053,43 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	26.246.491,31 €	25.712.475,02 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.831.139,69 €	2.841.402,30 €
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	- €	- €
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	36.628.091,68 €	39.277.617,09 €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	66.831.084,84 €	69.284.070,89 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	329.995,49 €	266.488,13 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.200.942,66 €	3.857.044,25 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1,00 €	1,00 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	900.819,59 €	961.646,90 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.365.835,04 €	2.652.253,90 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.293.186,68 €	4.160.277,27 €
1.3 Finanzanlagen	13.874.014,07 €	13.945.008,63 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	399.641,12 €	471.135,68 €
1.3.2 Beteiligungen	1.982.354,59 €	1.981.854,59 €
1.3.3 Sondervermögen	10.993.206,45 €	10.993.206,45 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	311.333,28 €	311.333,28 €
1.3.5 Ausleihungen	187.478,63 €	187.478,63 €
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	- €	- €
1.3.5.2 an Beteiligungen	- €	- €
1.3.5.3 an Sondervermögen	- €	- €
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	187.478,63 €	187.478,63 €
2. Umlaufvermögen	19.623.561,28 €	21.670.481,84 €
2.1 Vorräte	6.800.930,24 €	9.885.108,10 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	6.800.930,24 €	9.885.108,10 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	11.452.481,26 €	11.120.226,12 €
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	9.955.456,82 €	9.852.499,48 €
2.2.1.1 Gebühren	780.507,18 €	504.065,45 €
2.2.1.2 Beiträge	93.892,01 €	43.455,37 €
2.2.1.3 Steuern	4.401.933,24 €	4.963.351,50 €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	2.673.006,23 €	2.324.287,71 €
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.006.118,16 €	2.017.339,45 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.228.086,36 €	786.909,21 €
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	503.422,57 €	535.571,19 €
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	21.341,46 €	12.509,89 €
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	233,29 €	- €
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	103.505,12 €	235.348,05 €
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	383.161,34 €	180,98 €
2.2.2.6 Sonstige privatrechtliche Forderungen	216.422,58 €	3.299,10 €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	268.938,08 €	480.817,43 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €	- €
2.4 Liquide Mittel	1.370.149,78 €	665.147,62 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	2.248.117,68 €	2.184.596,15 €
Summe	325.336.532,93 €	326.659.451,56 €

Bilanz der Stadt Kamp-Lintfort zum 31.12.2017

Passiva	31.12.2017	31.12.2016
1. Eigenkapital	73.114.253,23 €	68.930.163,80 €
1.1 Allgemeine Rücklage	78.579.094,25 €	82.958.144,39 €
1.2 Sonderrücklagen	-	-
1.3 Ausgleichsrücklage	-	-
1.4 Ergebnisvortrag aus Vorjahren	- 8.792.950,39 €	- 5.235.030,20 €
1.5 Jahresergebnis	3.328.109,37 €	- 8.792.950,39 €
2. Sonderposten	115.054.766,17 €	116.629.244,34 €
2.1 für Zuwendungen	99.760.403,79 €	101.417.926,84 €
2.2 für Beiträge	13.212.649,38 €	13.541.298,55 €
2.3 für den Gebührenaussgleich	1.896.751,37 €	1.485.057,32 €
2.4 Sonstige Sonderposten	184.961,63 €	184.961,63 €
3. Rückstellungen	40.443.848,50 €	46.593.245,39 €
3.1 Pensionsrückstellungen	38.057.580,00 €	37.668.214,00 €
3.2 Instandhaltungsrückstellungen	74.799,94 €	76.488,55 €
3.3 Sonstige Rückstellungen	2.311.468,56 €	8.848.542,84 €
4. Verbindlichkeiten	89.224.296,34 €	87.545.240,05 €
4.1 Anleihen	-	-
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	28.207.040,93 €	29.599.071,71 €
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	-	-
4.2.2 von Beteiligungen	-	-
4.2.3 von Sondervermögen	-	-
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	-	-
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	28.207.040,93 €	29.599.071,71 €
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	39.800.000,00 €	38.400.000,00 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	126.382,79 €	133.464,85 €
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.720.936,21 €	1.433.451,22 €
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.195.584,82 €	1.673.660,11 €
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	4.375.820,16 €	4.333.765,67 €
4.8 Erhaltene Anzahlungen	13.798.531,43 €	11.971.826,49 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	7.499.368,69 €	6.961.557,98 €
Summe	325.336.532,93 €	326.659.451,56 €

Anlage 10

Bilanz- und Haushaltskennzahlen

NKF – Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen

In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Gemeinden sowie der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung ist für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ein NKF-Kennzahlenset erarbeitet worden. Darin sind die für die Prüfung wichtigen Kennzahlen zusammengefasst worden. Für die Haushaltsbeurteilung wird nunmehr das Kennzahlenset nach dem nachfolgenden Schema zugrunde gelegt:

NKF-Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen

Nr.	NKF-Kennzahlenset	Analysebereich
1.	Aufwandsdeckungsgrad	Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation
2.	Eigenkapitalquote 1	
3.	Eigenkapitalquote 2	
4.	Fehlbetragsquote	
5.	Infrastrukturquote	Kennzahlen zur Vermögenslage
6.	Abschreibungsintensität	
7.	Drittfinanzierungsquote	
8.	Investitionsquote	Kennzahlen zur Finanzlage
9.	Anlagendeckungsgrad 2	
10.	Dynamischer Verschuldungsgrad	
11.	Liquidität 2. Grades	
12.	Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	
13.	Zinslastquote	Kennzahlen zur Ertragslage
14.	Steuerquote bzw. Allg. Umlagenquote	
15.	Zuwendungsquote	
16.	Personalintensität	
17.	Sach- und Dienstleistungsintensität	
18.	Transferaufwandsquote	

Dieses Kennzahlenset macht eine Bewertung des Haushalts und der wirtschaftlichen Lage jeder Gemeinde nach einheitlichen Kriterien möglich, auch wenn dies durch unterschiedliche Stellen vorgenommen wird.

Die Kennzahlen für den interkommunalen Vergleich unterliegen einer stetigen Aktualisierung, da sich auch Vergleichszahlen in Abhängigkeit der durchgeführten überörtlichen Prüfungen durch die Gemeindeprüfungsanstalt verändern. Die Durchschnittswerte der mittleren kreisangehörigen Städte beziehen sich auf das Jahr 2013, da laut Gemeindeprüfungsanstalt keine aktuelleren Kennzahlen vorliegen (Stand Juli 2017).

Für die Haushaltsanalyse sollen folgende Kennzahlen herangezogen werden:

1.

Aufwandsdeckungsgrad (ADG)

Diese 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.

$$\text{Aufwandsdeckungsgrad} = \frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Der Aufwandsdeckungsgrad beträgt gemäß Haushalts-/Bilanzanalyse 101,2 %. Sie liegt damit über dem Durchschnittswert der mittleren kreisangehörigen Städte von 97,9 %.

2.

Eigenkapitalquote 1 (EkQ1)

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 Bonitätsindikator sein.

$$\text{Eigenkapitalquote 1} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Die Eigenkapitalquote 1 beträgt gemäß Haushalts-/Bilanzanalyse 22,5 %. Sie liegt damit unter dem Durchschnittswert der mittleren kreisangehörigen Städte von 22,7 %.

3.

Eigenkapitalquote 2 (EkQ2)

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 diese „langfristigen“ Sonderposten erweitert.

$$\text{Eigenkapitalquote 2} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sopo Zuwendungen/Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Die Eigenkapitalquote 2 beträgt gemäß Haushalts-/Bilanzanalyse 57,2 % und liegt somit um rd. 7,4 % über dem Durchschnitt von 49,8 %.

4.

Fehlbetragsquote (FbQ)

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. 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 negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.

$$\text{Fehlbetragsquote} = \frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage VJ} + \text{Allg. Rücklage VJ}}$$

Es wird mit einem positiven Jahresergebnis gerechnet. Der Durchschnittswert der mittleren kreisangehörigen Städte beträgt 9,0 %.

5.

Infrastrukturquote (IsQ)

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.

$$\text{Infrastrukturquote} = \frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Die Infrastrukturquote beträgt gemäß Haushalts-/Bilanzanalyse 40,8 %. Der Durchschnittswert der mittleren kreisangehörigen Städte beträgt 36,3 %. In Kamp-Lintfort liegt die Quote über dem Durchschnitt.

6.

Abschreibungsintensität (Abl)

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

$$\text{Abschreibungsintensität} = \frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Abschreibungsintensität beträgt gemäß Haushalts-/Bilanzanalyse 7,9 %. Die Quote liegt leicht unter dem Durchschnittswert der mittleren kreisangehörigen Städte, der bei 8,7 % liegt.

7.

Drittfinanzierungsquote (DfQ)

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.

$$\text{Drittfinanzierungsquote} = \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$$

Die Drittfinanzierungsquote beträgt gemäß Haushalts-/Bilanzanalyse 48,3 % und liegt damit minimal unter dem Durchschnitt von 49,1 %.

8.

Investitionsquote (InQ)

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

$$\text{Investitionsquote} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}}$$

Die Investitionsquote beträgt gemäß Haushalts-/Bilanzanalyse 88,7 %. Die Quote der Stadt Kamp-Lintfort liegt somit über dem Durchschnittswert der mittleren kreisangehörigen Städte von 76,0 %.

9.

Anlagendeckungsgrad 2 (AnD2)

Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad II“ 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.

$$\text{Anlagendeckungsgrad II} = \frac{(\text{Eigenkap.} + \text{Sopo Zuwend./Beiträge} + \text{Langfristiges Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

Der Anlagendeckungsgrad 2 beträgt gemäß Haushalts-/Bilanzanalyse 80,6 % und liegt damit rd. 2,3 % über dem Durchschnitt von 78,3 %.

10.

Dynamischer Verschuldungsgrad (DVSG)

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 eine 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).

$$\text{Dynamischer Verschuldungsgrad} = \frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FP)}}$$

Der dynamische Verschuldungsgrad beträgt 50,6 Jahre. Die Werte der mittleren kreisangehörigen Städte schwanken bei dieser Kennzahl zwischen 0 und 857 Jahren. Als Mittelwert werden 100 Jahre angegeben.

Für positive Werte gilt, je näher der Wert an der „Nulllinie“, desto besser, da in diesem Zeitraum bei gleichbleibendem Saldo aus Verwaltungstätigkeit die bestehenden Schulden abgebaut werden.

Für negative Werte gilt, je näher der Wert an der „Nulllinie“, desto schlechter, da in diesem Zeitraum bei gleichbleibendem Saldo aus Verwaltungstätigkeit die bestehenden Schulden verdoppelt werden.

11.

Liquidität 2. Grades (Li2)

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.

$$\text{Liquidität 2. Grades} = \frac{\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

Die Liquidität 2. Grades beträgt gemäß Haushalts-/Bilanzanalyse 18,9 %. Der Wert liegt damit deutlich unter dem Durchschnitt von 78,5 %.

12.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote (KVbQ)

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

$$\text{Kurzfristige Verbindlichkeitsquote} = \frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote beträgt gemäß Haushalts-/Bilanzanalyse 19,2 % und liegt damit über dem Durchschnitt der mittleren kreisangehörigen Städte von 12,9%.

13.

Zinslastquote

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

$$\text{Zinslastquote} = \frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Zinslastquote beträgt gemäß Haushalts-/Bilanzanalyse 1,4 %. Die Zinslastquote der Stadt Kamp-Lintfort liegt deutlich unter dem Durchschnittswert der mittleren kreisangehörigen Städte mit 3,2 %. Dies ist auf den vergleichsweise niedrigen Schuldenstand und günstige Kreditvertragsabschlüsse mit niedrigem Zinsniveau zurückzuführen.

14.

Netto-Steuerquote (NSQ) oder Allgemeine Umlagenquote (AUQ)

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.

$$\text{Netto-Steuerquote} = \frac{(\text{Steuererträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit}) \times 100}{\text{Ordentliche Erträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit}}$$

Die Netto-Steuerquote beträgt gemäß Haushalts-/Bilanzanalyse 40,6 %. Der Durchschnittswert der mittleren kreisangehörigen Städte liegt bei 51,7 %.

Bei Kreisen und anderen Gemeindeverbänden, denen Steuern nicht in einem Umfang wie den Gemeinden zufließen, ist die Netto-Steuerquote durch eine „Allgemeine Umlagenquote“ zu ersetzen.

$$\text{Allgemeine Umlagenquote} = \frac{\text{Allgemeine Umlage} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$$

15.

Zuwendungsquote (ZwQ)

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

$$\text{Zuwendungsquote} = \frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$$

Die Zuwendungsquote beträgt gemäß Haushalts-/Bilanzanalyse 33,7 % und liegt somit deutlich über der durchschnittlichen Quote von 19,5 %.

16.

Personalintensität (PI)

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.

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Personalintensität beträgt gemäß Haushalts-/Bilanzanalyse 23,9 %. Sie übersteigt geringfügig den Durchschnitt von 20,6 % der mittleren kreisangehörigen Städte.

17.

Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI)

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

$$\text{Sach- u. Dienstleistungsintensität} = \frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Sach- und Dienstleistungsintensität beträgt gemäß Haushalts-/Bilanzanalyse 16,2 % und liegt somit geringfügig unter dem Durchschnitt von 16,8 %.

18.

Transferaufwandsquote (TAQ)

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

$$\text{Transferaufwandsquote} = \frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Transferaufwandsquote beträgt gemäß Haushalts-/Bilanzanalyse 46,4 %. Die Quote liegt über dem Durchschnittswert der mittleren kreisangehörigen Städte, der 45,7 % beträgt. Da die Transferaufwendungen insbesondere durch die Umlagefestsetzungen der Kreise, aber auch durch mögliche Auslagerungen in wirtschaftlich und verwaltungsmäßig selbständige Organisationsformen bestimmt werden und somit unterschiedliche Grundvoraussetzungen vorliegen, ist ein Vergleich mit Durchschnittswerten kaum aussagekräftig.

Maßgebliche Rechengrößen, Kennzeichnung nach Plan- u. Ist-Kennzahlen

Für die Kennzahlenanalyse eines Plan-Haushaltsjahres sind die für die Berechnung der Kennzahlen erforderlichen Wertgrößen dem Ergebnis- bzw. Finanzplan des entsprechenden Haushaltsjahres sowie der Bilanz zum 31.12. des entsprechenden Vorjahres zu entnehmen. Kennzahlen, deren Wertgrößen vollständig oder teilweise aus Plandaten bestehen, werden als Plan-Kennzahlen bezeichnet.

Für die Kennzahlenanalyse eines Jahresabschlusses sind die für die Berechnung der Kennzahlen erforderlichen Wertgrößen der Ergebnis- bzw. Finanzrechnung und der Bilanz zum 31.12. des entsprechenden Haushaltsjahres zu entnehmen. Kennzahlen, deren Wertgrößen vollständig aus Jahresabschlussdaten bestehen, werden als Ist-Kennzahlen bezeichnet.

Anlage 11

Abschreibungstabelle

NKF - Rahmentabelle
der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensstände

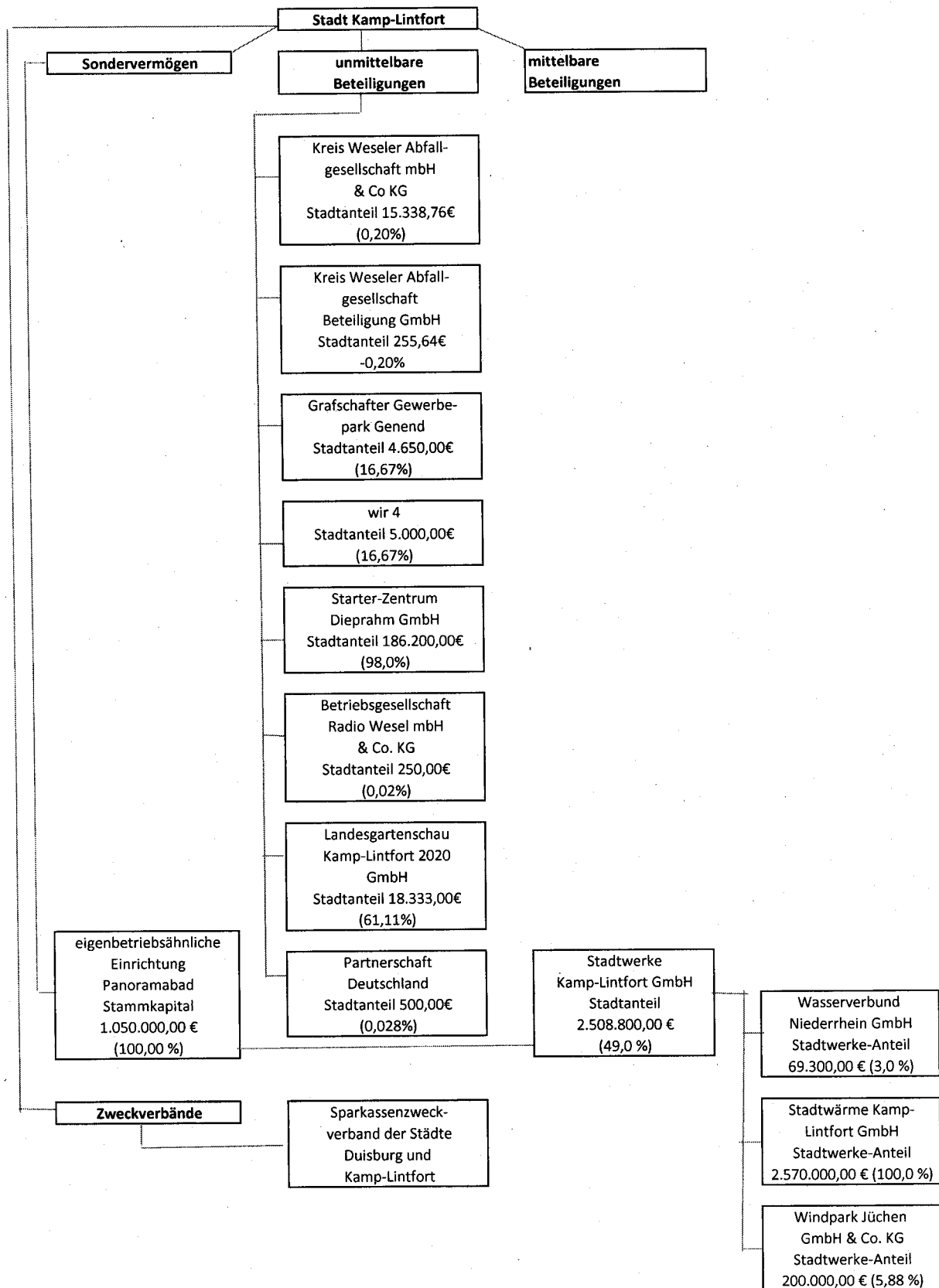
Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
1	Gebäude und bauliche Anlagen	
1.01	Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (baulicher Teil)	40
1.02	Abwasserkanäle	50
1.03	Auslaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke)	50
1.04	Baracken, Behelfsbauten	25
1.05	Druckrohrleitungen für Abwasser	50
1.06	Einlaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke)	50
1.07	Feuerwehrgerätehäuser (massiv)	80
1.08	Feuerwehrgerätehäuser (sonstige Bauweise)	40
1.09	Freibäder (bauliche Anlagen)	40
1.10	Garagen (massiv)	50
1.11	Garagen (sonstige Bauweise)	25
1.12	Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime	80
1.13	Geschäftshäuser (auch gemischt genutzt mit Wohnungen)	80
1.14	Hallen (massiv)	60
1.15	Hallen (sonstige Bauweise)	30
1.16	Hallenbäder	50
1.17	Heime, Personal- und Schwestern-, Alten-, Kinder-	80
1.18	Hochwasserschutzanlagen (dauerhafte) z.B. Deiche	100
1.19	Industriegebäude, Werkstätten (mit und ohne Sozialtrakt)	50
1.20	Kapellen, Kirchen	80
1.21	Kindergärten, Kindertagesstätten	80
1.22	Krankenhäuser	50
1.23	Krematorien	60
1.24	Lager (massiv)	50
1.25	Lager (sonstige Bauweise)	30
1.26	Leichenhallen, Trauerhallen	80
1.27	Mischwasserkanäle bis Baujahr 1996	50
1.28	Mischwasserkanäle ab Baujahr 1997	67
1.29	Parkhäuser, Tiefgaragen	40
1.30	Pumpstationen (baulicher Teil)	50
1.31	Regenklärbecken, -überlaufbecken	80
1.32	Regenwasserkanäle bis Baujahr 1996	50
1.33	Regenwasserkanäle ab Baujahr 1997	67
1.34	Rettungswachen (massiv)	80
1.35	Rettungswachen (sonstige Bauweise)	40
1.36	Sandfänge	57
1.37	Schleusen, Wehre (Stahl oder Beton)	50
1.38	Schleusen, Wehre (sonstige Bauweise)	30
1.39	Schmutzwasserkanäle bis Baujahr 1990	50
1.40	Schmutzwasserkanäle ab Baujahr 1991	67
1.41	Schulgebäude (massiv)	80
1.42	Schulgebäude (sonstige Bauweise)	30
1.43	Silobauten (Beton)	30
1.44	Silobauten (Kunststoff oder Stahl)	20
1.45	Sportanlagen (nur Sozialgebäude u.a. Funktionsgebäude)	60
1.46	Straßenabläufe einschl. Anschlusskanäle	50
1.47	Transformatoren- und Schalthäuser, Trafostationshäuser	40
1.48	Tunnel	80
1.49	Verwaltungsgebäude (massiv)	80
1.50	Verwaltungsgebäude (sonstige Bauweise)	40
1.51	Wassertürme	50
1.52	Wohncontainer	15
1.53	Wohnhäuser (auch Mehrfamilienhäuser)	80

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
2	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen)	
2.01	Betonmauer, Ziegelmauer	30
2.02	Brücken (Holzkonstruktion)	30
2.03	Brücken (Mauerwerk, Beton- oder Stahlkonstruktion, Verbundsystem)	80
2.04	Gewässerausbau naturnah, offene Gräben	30
2.05	Kompostdeponie, -plätze	20
2.06	Löschwasserteiche	30
2.07	Straßen- und Stadtmobiliar	20
2.08	Spielplätze, Bolzplätze	15
2.09	Sportplätze (Rasen- und Hartplätze)	25
2.10	Straßen (Anlieger-, Hauptverkehrsstraßen) Wege, Plätze, Parkflächen	50
2.11	Wege, Plätze, Parkflächen (in einfacher Bauart)	30
3	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)	
3.01	Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (maschinelle Einrichtungen)	25
3.02	Alarmgeber, Alarmanlagen	10
3.03	Aufzüge (mobil), Hublifte, Hebebühnen, Arbeitsbühnen	15
3.04	Bahnkörper, Gleisanlagen, Gleiseinrichtungen, Weichen	25
3.05	Baucontainer, Bürocontainer, Transportcontainer	15
3.06	Beleuchtungsanlagen	25
3.07	Beschallungsanlagen	15
3.08	Blockheizkraftwerke (Kraft-Wärmekopplungsanlagen)	15
3.09	Dampfkessel, Dampfmaschinen, Dampfturbinen, Dampfversorgungsleitungen	15
3.10	Druckluftanlagen, Kompressoren	10
3.11	Druckrohrleitungen	25
3.12	Gasleitungen	40
3.13	Heiß- und Kaltluftanlagen, Abzugsvorrichtungen, Ventilatoren, Klimaanlage	15
3.14	Heizkanäle	50
3.15	Kabelnetze (auch Rohre, Schächte)	25
3.16	Leitstellentechnik	10
3.17	Mess- und Prüfgeräte	10
3.18	Notstromaggregate, Stromgeneratoren, -umformer, Gleichrichter	15
3.19	Ozonmessstation, Umweltmessstation	10
3.20	Photovoltaikanlagen	25
3.21	Pumpstationen (maschineller Teil)	20
3.22	Solaranlagen	15
3.23	Stromverteileranlagen	15
3.24	Telekommunikationseinrichtungen, Betriebsfunkanlagen, Antennenmasten	15
3.25	Verkehrsrechner (Verkehrsleitsystem)	15
3.26	Videoanlagen, Überwachungsanlagen	10
3.27	Waschanlage, Waschstraße	10
3.28	Wasseraufbereitungsanlagen, Wasserenthärtungsanlagen, Wasserreinigungsanlagen	15
3.29	Windkraftanlagen	20
3.30	Hoch- und Niederspannungsleitungen der Stromwirtschaft	30
4	Maschinen und Geräte	
4.00	Maschinen und Geräte	
	z.B.: Atemschutzgerät, Maskendichtprüfgerät	10
	z.B.: Bohrhammer, Bohrmaschine	5
	z.B.: Druckereimaschinen und ähnliches	15
	z.B.: Fahrkartenverkaufsautomat, Fahrkartenentwerter	10
	z.B.: medizinisch-technische Geräte	8
	z.B.: Parkscheinautomat	10
	z.B.: Spielgeräte (Wippe, Rutsche, Schaukel, Klettergeräte usw.)	10
5	Büro- und Geschäftsausstattung	
5.00	Büro- und Geschäftsausstattung	
	z.B.: Büromaschinen, Flipcharts, Software	5
	z.B.: Büromöbel	15
	z.B.: Computer und Zubehör	3
	z.B.: Werkstatteinrichtungen	10
6	Fahrzeuge	

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
6.01	Anhänger, Auflieger	15
6.02	Bagger, sonstige Baufahrzeuge	10
6.03	Fahrräder	5
6.04	Fäkalienwagen, Hochdruckspülwagen u.ä.	10
6.05	Feuerwehrfahrzeuge, Feuerlöschfahrzeuge, Kraftfahrdrehleiter, Löschboot	20
6.06	Hubwagen, Gerätewagen	8
6.07	Kleintransporter, Mannschaftstransportfahrzeuge	8
6.08	Krankentransportwagen, -fahrzeuge, Notarzteinsatzwagen, Rettungstransportwagen	8
6.09	Lastkraftwagen, Sattelschlepper, Wechselaufbauten u.ä.	10
6.10	Lokomotiven, Waggons, Gelenkwagen-Waggons, Kesselwagen	25
6.11	Motorräder, Motorroller	8
6.12	Müllentsorgungsfahrzeuge	10
6.13	Omnibusse	10
6.14	Personenkraftwagen, Wohnwagen	8
6.15	Rettungsboot	10
6.16	Traktoren	10

Anlage 12
Beteiligungen
der
Stadt Kamp-Lintfort

Schaubild über bestehende Beteiligungen



Anlage 13

Grafschaft Moers Siedlungs- und Wohnungsbau GmbH

Grafschafter Gewerbepark Genend GmbH

Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH

Starter Zentrum Dieprahm GmbH

Sondervermögen mit Sonderrechnung

(Panoramabad Pappelsee

und ASK)

Grafschaft Moers Siedlungs- und Wohnungsbau GmbH

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2016

Rahmenbedingungen der Gesellschaft

Die Gesellschaft errichtet, betreut, bewirtschaftet und verwaltet Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen. Sie kann außerdem alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen, Grundstücke erwerben, belasten und veräußern sowie Erbbaurechte ausgeben. Sie kann Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Gewerbebauten, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen bereitstellen. Im Bereich der Wohnungswirtschaft stellt die Gesellschaft vorrangig eine sozial geprägte Wohnungsversorgung für breite Schichten der Bevölkerung sicher. Die Gesellschaft ist berechtigt, Zweigniederlassungen zu errichten, andere Unternehmen zu erwerben oder sich an solchen zu beteiligen.

Die Gesellschaft darf auch sonstige Geschäfte betreiben, sofern diese dem Gesellschaftszweck, mittelbar oder unmittelbar, dienlich sind.

Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Weltwirtschaft¹

Die Weltwirtschaft hat sich im Sommer 2016 belebt, nachdem der Produktionsanstieg in der ersten Jahreshälfte 2016 sehr verhalten war. In den fortgeschrittenen Volkswirtschaften hat sich die Produktion inzwischen wieder stärker ausgeweitet und die Konjunktur in den Schwellenländern stabilisiert sich. In der Grundtendenz ist die weltwirtschaftliche Dynamik allerdings nach wie vor geringer als in den Jahren vor der Großen Rezession.

Getragen wird die weltwirtschaftliche Expansion weiterhin vom privaten Konsum. Vor dem Hintergrund der niedrigen Inflationsraten ist die Geldpolitik in den großen Währungsräumen seit längerem ausgesprochen expansiv ausgerichtet. Von der Finanzpolitik dürften in vielen Regionen zurzeit stützende Effekte auf die Konjunktur ausgehen.

¹ Vgl. Projektgruppe Gemeinschaftsdiagnose: Deutsche Wirtschaft gut ausgelastet – Wirtschaftspolitik neu ausrichten – Herbst 2016

Noch immer dominieren Abwärtsrisiken für die Weltkonjunktur, sodass das Risiko eines wirtschaftlichen Einbruchs auf längere Sicht gestiegen ist. In der Europäischen Union könnte beispielsweise die Verunsicherung, die etwa von Problemen in den Bankensektoren Italiens und Portugals ausgehen, Konsum und Investitionen dämpfen. Vor allem aber stellen die Folgen der Entscheidung Großbritanniens für einen Austritt aus der EU ein Risiko dar. Da noch unklar ist, in welchem Maß der Gemeinsame Markt dem Land künftig offen stehen wird, könnten Großbritannien und in geringerem Maß auch die übrige Europäische Union vor einer langen Phase der Investitionszurückhaltung stehen.

EURO-Raum²

Die Grunddynamik der Konjunktur im Euroraum blieb im ersten Halbjahr 2016 verhalten. Nach einem Zuwachs von 0,5 Prozent im ersten Quartal erhöhte sich das Bruttoinlandsprodukt im zweiten Quartal nur noch um 0,3 Prozent. Während die Expansion zu Beginn des Jahres maßgeblich vom privaten Konsum getragen wurde, ging die Ausweitung der Produktion nahezu ausschließlich auf einen deutlichen Anstieg der Ausfuhren zurück, vor allem in die USA und nach Japan. Die Einfuhren nahmen vor dem Hintergrund des nur mäßigen Anstiegs der gesamtwirtschaftlichen Aktivität deutlich moderater zu.

Die Arbeitslosenquote ist im Euroraum bis zuletzt gesunken und lag im Juli bei 10,1 Prozent. Dies entspricht einem Rückgang von 2 Prozentpunkten seit dem Höchstwert vom Sommer 2013. Dabei war die Arbeitslosenquote – freilich ausgehend von sehr hohem Niveau – insbesondere in den von der Krise besonders betroffenen Ländern rückläufig.

Die Verbraucherpreise im Euroraum stagnieren seit nunmehr zweieinhalb Jahren, wobei die niedrige Inflationsrate am aktuellen Rand maßgeblich auf die zu Jahresbeginn abermals gesunkenen Energiepreise zurückzuführen ist.

Daten EURO-Raum (2015-2017 Prognosen) ³	2015	2016	2017
Reales Bruttoinlandsprodukt	+2,0 %	+1,6 %	+1,5 %
Verbraucherpreise	0,0 %	+0,2 %	+1,2 %
Arbeitslosenquote	10,9 %	10,1 %	9,6 %

² Vgl. Projektgruppe Gemeinschaftsdiagnose: Deutsche Wirtschaft gut ausgelastet – Wirtschaftspolitik neu ausrichten – Herbst 2016
³ In Anlehnung an: Eurostat; IWF; Statistisches Bundesamt; Berechnungen der Institute; 2016 bis 2018

Deutschland⁴

Die deutsche Wirtschaft befindet sich 2016 weiterhin in einem moderaten Aufschwung. Die gesamtwirtschaftlichen Kapazitäten sind nunmehr etwas stärker ausgelastet als im langfristigen Mittel. Getragen wird der Aufschwung insbesondere von der Bauwirtschaft und den Dienstleistungssektoren sowie dem dort stattfindenden kräftigen Beschäftigungsaufbau.

Die stabile Lohnentwicklung und die niedrigen Preissteigerungsraten lassen den privaten Konsum lebhaft expandieren. Aber auch die Konsumausgaben des Staates nehmen im Zusammenhang mit der Flüchtlingsmigration kräftig zu. Hingegen leistet die Industrie im Vergleich zu früheren Erholungsphasen nur einen unterdurchschnittlichen Beitrag. Die außerordentlich günstigen Finanzierungsbedingungen geben den Unternehmen keine wesentlichen Impulse für die Investitionstätigkeit im Inland. Alles in allem nahm das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt nach ersten Berechnungen im Durchschnitt des Jahres 2016 um 1,9 Prozent zu.

Für das Jahr 2017 ist ein Zuwachs des Bruttoinlandsprodukts von 1,4 Prozent zu erwarten (Prognoseintervall -0,1 Prozent bis 2,9 Prozent). Wesentlicher Grund für die gegenüber 2016 niedrigere Rate ist die geringere Zahl an Arbeitstagen; kalenderbereinigt wird der Zuwachs im Jahr 2017 bei 1,6 Prozent liegen.

	In Prozentpunkten ⁵		
	2015	2016	2017
Bruttoinlandsprodukt	+1,7 %	+1,9 %	+1,4 %
Private Konsumausgaben	+1,1 %	+1,0 %	+0,7 %
Konsumausgaben des Staates	+0,5 %	+0,7 %	+0,5 %
Ausrüstungsinvestitionen	+0,2 %	+0,1 %	+0,0 %
Bauinvestitionen	+0,0 %	+0,3 %	+0,2 %

⁴ Vgl. Projektgruppe Gemeinschaftsdiagnose: Deutsche Wirtschaft gut ausgelastet – Wirtschaftspolitik neu ausrichten – Herbst 2016

⁵ Vgl. Statistisches Bundesamt; 2016; 2017 und 2018: Prognose der Institute.

Arbeitsmarkt⁶

Die Zahl der Arbeitslosen lag im Dezember 2016 bei 2.568.000 (- 113.000 gegenüber Dezember 2015). Dies entspricht einer Arbeitslosenquote im Dezember 2016 von 5,8% (Dezember 2015: 6,1%) bei einer Gesamtzahl der Erwerbstätigen von 43.763.000 (+ 321.000 gegenüber Dezember 2015).

Kapitalmarkt⁷

Die Zinsentwicklung zwischen Ende 2015 und Ende 2016 war erneut durchweg negativ. In allen Fristigkeitsbereichen gingen zwischen den jeweiligen Stichtagen die Effektivzinssätze zurück. Die von der deutschen Bundesbank veröffentlichten Effektivzinssätze für Kredite an nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften (Neugeschäft) entwickelten sich wie folgt:

Laufzeit	< 1 Jahr			1-5 Jahre			> 5 Jahre		
	2015-12	2016-11	+/-	2015-12	2016-11	+/-	2015-12	2016-11	+/-
Termin	%	%	%-Pkte.	%	%	%-Pkte.	%	%	%-Pkte.
Volumen									
< 1 Mio. Euro	2,63	2,18	-0,15	2,90	2,64	-0,26	1,98	1,69	-0,29
> 1 Mio. Euro	1,42	1,16	-0,26	1,79	1,32	-0,47	1,82	1,49	-0,33

Immobilienmarkt

Von Januar bis November 2016 wurde in Deutschland der Bau von insgesamt 340.000 Wohnungen genehmigt. Das waren 23 % oder rund 63.600 Baugenehmigungen für Wohnungen mehr als in den ersten elf Monaten 2015 und bereits 8,5 % oder rund 26.700 genehmigte Wohnungen mehr als im gesamten Jahr 2015. Eine höhere Zahl an genehmigten Wohnungen hatte es in den ersten elf Monaten eines Jahres zuletzt im Jahr 1999 gegeben (403.000).⁸

Die im GdW und seinen Regionalverbänden organisierten Wohnungsunternehmen haben im Jahr 2015 fast 12 Mrd. Euro in die Bewirtschaftung und den Neubau von Wohnungen investiert. Das sind über 9 Prozent mehr als im Vorjahr. Der Aufschwung wird durch das Rekordhoch beim Wohnungsbau getragen.

⁶ Vgl. Destatis – Eckzahlen zum Arbeitsmarkt

⁷ Vgl. http://www.bundesbank.de/Navigation/DE/Statistiken/Zeitreihen_Datenbanken/zeitreihen_datenbanken.html

⁸ Destatis: Pressemitteilung Nr. 021 vom 19.01.2017

Die GdW-Unternehmen investierten 2015 knapp 4,2 Mrd. Euro in den Bau von Wohnungen. Das sind 10,7 Prozentpunkte und damit über 400 Mio. Euro mehr als im Vorjahr.

Die Nettokaltmieten liegen bei den GdW-Unternehmen im Bundesdurchschnitt bei 5,36 Euro/m² und damit deutlich unter dem Durchschnitt der bundesweiten Bestandsmieten, der bei 5,71 Euro/m² liegt.⁹

Bestandsbewirtschaftung/-entwicklung

Zum Bilanzstichtag bewirtschaftet die Gesellschaft 2.132 eigene Wohnungen, 9 gewerbliche Einheiten und 590 Garagen. Des Weiteren obliegt der Gesellschaft die Verwaltung von zwei Eigentümergemeinschaften mit 13 Wohnungen, 4 gewerblichen Einheiten und 17 Einstellplätzen bzw. Garagen.

Vom Gesamtbestand der gesellschaftseigenen Wohnungen waren am 31. Dezember 2016 insgesamt 462 Wohnungen (rd. 22 %) preisgebunden.

Die durchschnittliche Sollmiete (ohne Betriebskostenvorauszahlung) beträgt Ende 2016 € 4,84 je qm Wohn- und Nutzfläche.

Am 31. Dezember 2016 standen insgesamt 68 Wohnungen leer, wobei sich davon insgesamt 48 Wohnungen im so genannten „maßnahmebedingten Leerstand“ befanden. Die Netto-Leerstandsquote betrug 2016 somit 1,0 %.

Insgesamt verringerten sich in 2016 die Erlösschmälerungen auf Sollmieten gegenüber dem Vorjahr um rund T€ 36,0 auf T€ 255,4. Hauptsächlich ist der Leerstand auf Modernisierungsmaßnahmen bzw. Fluktuationssanierungen zurückzuführen. In Relation zur Sollmiete belaufen sich die Erlösschmälerungen auf Sollmiete auf rund 3,2 %.

Abgeschrieben bzw. wertberichtigt wurden im Berichtsjahr insgesamt T€ 73.

⁹ GdW: Pressemitteilung vom 01.06.2016

Im Geschäftsjahr 2016 erfolgten 211 Mieterwechsel. Die entspricht einer Fluktuationsquote von 9,9 %. Als Gründe hierfür wurden ermittelt:

	2016 Anzahl	2015 Anzahl
Arbeitsplatzwechsel	18	18
Kündigung durch Tod des Mieters	23	17
Kleinere Wohnung / Werkwohnung / Altenwohnung	23	15
Zuzug zum Partner	12	22
Kündigung aus alters- oder gesundheitlichen Gründen	25	28
Erwerb von Eigentum	21	31
Wechsel innerhalb der Wohnanlage	34	24
Bezug einer größeren / kleineren Wohnung anderweitig	18	21
Wegen Zwangsmaßnahmen	13	6
sonstige Gründe bzw. unbekannt	24	21
Insgesamt :	211	203

Im Berichtsjahr konnten 17 treuen Mietern, mit denen seit nunmehr 50 Jahren ein Mietverhältnis besteht, die Glückwünsche der Gesellschaft sowie ein Präsent überreicht werden.

Bewirtschaftungskennzahlen im Fünf-Jahres-Zeitraum

	Einheit	2016	2015	2014	2013	2012
Kennzahlen Bewirtschaftung						
Mieterwechsel	Anzahl	211	203	166	198	172
Fluktuationsquote	%	9,90	9,69	8,32	10,44	9,32
Leerstand am 31.12.	WE	68	91	82	81	72
- davon maßnahmenbedingt	WE	48	62	68	70	52
Leerstandsquote	%	3,19	4,34	4,11	4,27	3,90
netto	%	0,94	1,38	0,70	0,58	1,08

Neben dem Wohnungsneubau war ein Schwerpunkt der Aktivitäten der Gesellschaft in 2016 auch weiterhin die Modernisierung, Sanierung und Instandsetzung des vorhandenen Wohnungsbestandes.

Die Fremdkosten für Instandhaltungsmaßnahmen im Wohnungsbestand belaufen sich in 2016 auf T€ 2.225.

Dies entspricht einem Instandhaltungsaufwand an Fremdkosten pro qm Wohn- und Nutzfläche von € 16,44.

Der überwiegende Teil dieser Ausgaben ist dauerhaft notwendig, um durch wesentliche bauliche Verbesserungen an und in den Gebäuden der fortschreitenden Wertminderung entgegenzuwirken bzw. die Lebensdauer zu verlängern und somit den Mietern ein attraktives Wohnangebot zu bieten.

Für investive Modernisierungsmaßnahmen hat die Gesellschaft im Berichtsjahr rund T€ 737 aufgewandt. Insgesamt wurden somit für Instandhaltungs- und Modernisierungsmaßnahmen im Bestand € 21,88 pro qm Wohn- und Nutzfläche investiert.

Im Berichtsjahr wurde in **Kamp-Lintfort** der Ankauf von 36 Wohnungen und 50 Garagen eines privaten Investors getätigt. Die erworbenen Einheiten sind planmäßig zum 01. April 2016 in den Besitz der Gesellschaft übergegangen.

Im Bereich der Sanierungen/Modernisierungen wurde in Kamp-Lintfort das Objekt Stellenbergstraße 13 umfassend modernisiert, um auch hier einen modernen zeitgemäßen Standard anbieten zu können.

Darüber hinaus hat die Gesellschaft schwerpunktmäßig die Planung einer Wohnanlage mit 52 geförderten Wohneinheiten weitgehend durchgeführt. Hier wollen wir an der Moerser Straße in Kamp-Lintfort dem zunehmenden Bedarf an preiswerten und barrierefreien Wohnungen gerecht werden. Baubeginn soll in der zweiten Jahreshälfte 2017 sein.

Durch die kontinuierliche Bestandsentwicklung und die damit verbundenen zukunftsorientierten Investitions- und Instandhaltungsmaßnahmen in unserem Bestand festigt die Gesellschaft nicht nur die Wettbewerbsfähigkeit vor Ort, sondern verbessert auch damit den Wohnkomfort, senkt die Betriebskosten für die

Mieter und gewährleistet somit die nachhaltige Vermietbarkeit des Wohnungsbestandes.

Vermögenslage

Die Vermögenslage stellt sich zusammengefasst wie folgt dar:

	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
	T€	T€	T€
AKTIVA			
Anlagevermögen	56.899	55.633	1.266
Andere Vorräte	3.781	3.630	151
Kurzfristige Forderungen	453	306	147
Flüssige Mittel	788	574	214
Rechnungsabgrenzungsposten	39	44	-5
	61.960	60.187	1.773
PASSIVA			
Eigenkapital	10.158	9.409	749
Langfristiges Fremdkapital und EK	53.391	52.077	1.314
Kurzfristiges Fremdkapital	8.569	8.110	459
	61.960	60.187	1.773

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 1.773 erhöht.

In den anderen Vorräten sind unfertige Leistungen in Höhe von T€ 3.709 enthalten. Diesen stehen erhaltene Vorauszahlungen auf Betriebskosten von T€ 3.888 gegenüber.

Das Eigenkapital hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 749 erhöht.

Aufgrund des gestiegenen Jahresüberschusses ist der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital zum 31. Dezember 2016 auf rund 16,4 % (Vorjahr: 15,6 %) gestiegen.

Kennzahlen zur Vermögens- und Kapitalstruktur sowie zur Rentabilität im Fünf-Jahres-Zeitraum

	Einheit	2016	2015	2014	2013	2012
Anlageintensität	%	91,83	92,43	92,25	91,03	89,08
Anlagenabnutzungsgrad	%	38,97	38,51	39,61	41,93	43,61
Reinvestitionsquote Sachanlagen u. BGA	%	182,76	424,67	586,09	476,26	608,32
Eigenkapitalquote	%	16,39	15,63	16,23	18,06	20,05
Langfristige Kapitalquote	%	91,53	92,10	91,74	90,33	86,96
Fremdkapitalquote gesamt	%	83,61	84,37	83,77	81,94	79,95
- langfristiges FK	%	76,46	77,28	75,90	72,91	68,25
Anlagendeckungsgrad	%	100,12	99,93	99,79	100,46	95,90
Eigenkapitalrentabilität						
- vor Ertragssteuern	%	7,74	4,67	1,41	0,26	1,37
- nach Ertragssteuern	%	7,37	4,67	1,41	0,26	0,33
Gesamtkapitalrentabilität						
- vor Ertragssteuern	%	3,45	3,05	2,65	2,44	2,69
- nach Ertragssteuern	%	3,39	3,05	2,65	2,44	2,49
Return to Investment	%	1,27	0,73	0,23	0,05	0,28
Mietenmultiplikator	%	7,46	7,81	7,65	7,30	6,86
Zinsquote	%	11,70	13,11	13,29	11,57	12,37

Finanzlage

Das Finanzmanagement ist darauf ausgerichtet, den Immobilienbestand durch langfristig zur Verfügung stehendes Kapital zu decken und die laufenden Zahlungen aus dem vorhandenen Finanzmittelfonds ohne die Inanspruchnahme von Kontokorrentkrediten tätigen zu können.

Die Finanzlage verdeutlicht folgende Kapitalflussrechnung:

	2016 T€	2015 T€
Jahresüberschuss	749	440
Abschreibungen Anlagevermögen	1.530	1.431
Abschreibungen auf Geldbeschaffung	<u>5</u>	<u>6</u>
Brutto-Cashflow	2.284	1.877
Zunahme/Abnahme kurzfristiger Rückstellungen	42	-6
Buchgewinn aus dem Abgang von Gegenständen AV	0	0
Abnahme/Zunahme sonstiger Aktiva	-297	-281
Abnahme/Zunahme sonstiger Passiva	<u>125</u>	<u>30</u>
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	2.154	1.620
Einzahlungen aus Anlagenabgang	0	23
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	<u>-2.796</u>	<u>-6.119</u>
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-2.796	-6.096
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	3.180	6.495
Tilgungen von Darlehen	-2.324	-1.920
Dividendenzahlungen	<u>0</u>	<u>0</u>
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	856	4.575
Veränderung des Finanzmittelbestandes	213	99
Finanzmittel am 1. Januar	<u>574</u>	<u>475</u>
Finanzmittel am 31. Dezember	<u><u>788</u></u>	<u><u>574</u></u>

Im Geschäftsjahr 2016 wurde ein Brutto-Cashflow von T€ 2.284 und ein Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit von T€ 2.154 erzielt.

Die Gesellschaft verfügte in 2016 über ausreichend liquide Mittel. Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2016 betrug die freie Liquidität T€ 788.

Ertragslage

Die Ertragslage stellt sich zusammengefasst wie folgt dar:

	2016 T€	2015 T€	Veränderung T€
Umsatzerlöse	11.558	10.665	893
Bestandsveränderungen	170	247	-77
Gesamtleistung	11.728	10.912	816
Liefer- und Leistungsbezug	-6.527	-6.111	-416
Rohertrag	5.201	4.801	400
Übrige Erlöse	284	250	34
Personalaufwand	-1.226	-1.183	-43
Abschreibungen	-1.530	-1.431	-99
Sonstige Steuern	-6	-6	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-584	-595	11
	<u>-3.062</u>	<u>-2.965</u>	<u>-97</u>
Betriebsergebnis	2.139	1.837	302
Finanzergebnis	<u>-1.352</u>	<u>-1.397</u>	<u>45</u>
Ertragssteuern	<u>-38</u>	<u>0</u>	<u>-38</u>
Jahresergebnis	<u>749</u>	<u>440</u>	<u>309</u>

Die Umsatzerlöse haben sich gegenüber dem Vorjahr um im Saldo T€ 893 erhöht.

Die Bestandsveränderung des Jahres 2016 betrifft die Erhöhung der mit den Mietern noch nicht abgerechneten umlagefähigen Betriebskosten (T€ 3.615; i. V. T€ 3.539)

Der im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt T€ 816 höheren Gesamtleistung stehen höhere Aufwendungen von im Saldo T€ 416 aus dem Liefer- und Leistungsbezug gegenüber, so dass sich der Rohertrag in 2016 gegenüber 2015 um T€ 400 auf T€ 5.201 erhöht.

Die Aufwendungen aus dem Liefer- und Leistungsbezug resultieren überwiegend aus Aufwendungen für Instandhaltungsmaßnahmen von T€ 2.225 (Vorjahr: T€ 2.096) und Betriebskosten von T€ 4.252 (Vorjahr: T€ 3.968).

Die Abschreibungen erhöhten sich aufgrund der Neubau- und Bestandsinvestitionen der vergangenen Jahre um T€ 99 auf T€ 1.530, die Personalaufwendungen erhöhen sich um T€ 43 auf T€ 1.226.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind in 2016 mit T€ 584 um T€ 11 geringer als im Vorjahr.

Das Betriebsergebnis ist gegenüber dem Vorjahr um T€ 302 höher.

Das um T€ 45 erhöhte Finanzergebnis von T€ -1.352 ist insgesamt auf geringere Zinsaufwendungen und Neuvaluierungen zurückzuführen.

Das Geschäftsjahr schließt mit einem Jahresergebnis von T€ 749 (Vorjahr: T€ 440) ab.

Kennzahlen zum Betriebsergebnis im Fünf-Jahres-Zeitraum

	Einheit	2016	2015	2014	2013	2012
Kennzahlen zum Jahresabschluss						
Bezogen auf die Wohn- und Nutzfläche						
Durchschnittliche	€/ qm	58,07	55,67	54,75	51,86	50,55
- Sollmiete	/ Monat	4,84	4,64	4,56	4,32	4,21
- Erträge aus der	€/ qm	29,14	26,79	26,92	32,93	25,09
Betriebskostenabrechnung	/ Monat	2,43	2,23	2,24	2,74	2,09
- Aufwendungen für Betriebskosten	€/ qm	31,40	29,88	29,16	30,12	31,02
	/ Monat	2,62	2,49	2,43	2,51	2,59
- Instandhaltungskosten	€/ qm	16,44	15,78	15,65	15,82	17,55
	/ Monat	1,37	1,31	1,30	1,32	1,46
- Abschreibungen auf Sachanlagen	€/ qm	11,14	10,61	10,25	9,53	8,65
	/ Monat	0,93	0,88	0,85	0,79	0,72
- Erlösschmälerungen	€/ qm	1,89	2,19	2,19	2,18	1,45
	/ Monat	0,16	0,18	0,18	0,18	0,12
In Relation zur Jahressollmiete						
Instandhaltungskosten (netto)	%	28,27	28,31	28,56	30,47	34,67
Fremdkaptalzinsen gesamt	%	17,18	18,88	19,27	18,41	18,13
Abschreibungen gesamt	%	19,44	19,33	19,02	18,73	17,28
Erlösschmälerungen (Sollmiete)	%	3,24	3,94	4,00	4,19	2,87

Risikomanagement

Aufgrund des Gesetzes zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) hat die Geschäftsführung ein Früherkennungssystem installiert, welches durch regelmäßige Analysen und Betrachtungen in allen Bereichen des Unternehmens sicherstellt, dass alle Vorgänge aufgezeigt werden, die aufgrund kritischer Werte eine Gefährdung darstellen könnten. In turnusmäßigen Besprechungen zwischen den Abteilungsleitungen und der Geschäftsführung werden die Kennzahlen bewertet und über eventuell erforderliche Maßnahmen entschieden.

Strategische und Marktrisiken

Wesentliche Bedeutung wird die demografische Bevölkerungsentwicklung vor dem Hintergrund der Sozialstruktur und der Einkommensentwicklung haben. Der Bedarf an bezahlbarem barrierefreiem Wohnraum wird die Zukunft prägen. Hier ist festzustellen, dass der Druck auf die Wohnungswirtschaft, die Spanne zwischen Wohnungsnachfrage und Wohnungsangebot auf einem immer individualisierteren Markt zu schließen, nicht geringer wird.

Zusätzlich wird die Entwicklung der Betriebskosten als „Zweite Miete“ für viele Mieter zunehmend problematischer. Hier muss auf allen Ebenen alles versucht werden, um diese Entwicklung zu stoppen.

Weitere wesentliche und insbesondere bestandsgefährdende Risiken sind nicht erkennbar.

Chancen der zukünftigen Entwicklung

In den vergangenen Jahren haben wir bereits begonnen, marktorientierte Investitionen, sowohl in den Neubau, als auch in die Modernisierung des Bestandes zu tätigen. Hierdurch ist unseres Erachtens die Zufriedenheit unserer Mieter weiter angestiegen. Auch zukünftig werden dies die wichtigen Aufgaben sein, um die Bedarfe unserer und der potentiellen Mieter noch besser bedienen zu können.

Die Pflege, Verbesserung und Optimierung des bestehenden Wohnungsbestandes auf der einen Seite und Kundenpflege auf der anderen Seite wird auch zukünftig im unmittelbaren Fokus der Geschäftsführung stehen.

Prognosebericht

Für das Geschäftsjahr 2017 ist ein Jahresüberschuss vor Steuern vom Einkommen und vom Ertrag in Höhe von T€ 472 geplant, der überwiegend durch das Ergebnis der Hausbewirtschaftung geprägt wird.

Öffentlicher Zweck (§§ 107, 108 GO)

Gemäß Gesellschaftsvertrag dient der Zweck der Gesellschaft der Betreuung, Bewirtschaftung und Verwaltung von Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen. Im Bereich der Wohnungswirtschaft stellt die Gesellschaft vorrangig eine sozial verantwortbare Wohnungsversorgung der breiten Schichten der Bevölkerung sicher. Durch eine entsprechende Aufgabenerledigung und Ausrichtung der Geschäftspolitik und Organisation wird die Erfüllung des öffentlichen Zwecks auch tatsächlich eingehalten.

Verwaltung

In der Verwaltung unserer Gesellschaft sind zum Bilanzstichtag 16 Mitarbeiter - davon 2 Auszubildende - tätig.

Auch im Geschäftsjahr 2016 haben alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Unternehmens gute Einsatzbereitschaft und Verantwortungsbewusstsein gezeigt.

Der Geschäftsführung ist es daher ein Anliegen, hierfür Dank und Anerkennung auszusprechen.

Kamp-Lintfort, 29. Mai 2017

gez.
Geschäftsführer
Gerd Hübsch

Bilanz zum 31. Dezember 2016

Aktiva

	Geschäftsjahr		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
Entgeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		54.761,00	76.301,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	54.101.823,57		53.189.390,58
2. Grundstücke mit Geschäfts- und anderen Bauten	2.563.451,15		2.158.364,15
3. Grundstücke ohne Bauten	6.646,80		6.646,80
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	166.134,41		201.721,41
5. Bauvorbereitungskosten	5.961,90	56.844.017,83	0,00
III. Finanzanlagen			
Andere Finanzanlagen		420,00	420,00
Anlagevermögen insgesamt		56.899.198,83	55.632.843,94
B. Umlaufvermögen			
I. Andere Vorräte			
1. Unfertige Leistungen	3.708.758,63		3.539.234,32
2. Andere Vorräte	71.765,31	3.780.523,94	90.788,21
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Vermietung	158.371,89		127.062,77
2. Forderungen aus Grundstücksverkäufen	19.575,00		26.000,00
3. Forderungen gegen Gesellschafter	0,00		2.967,72
4. Sonstige Vermögensgegenstände	275.535,99	453.482,88	150.346,09
<i>davon aus Steuern</i>			
	68.123,37 EUR		
	(i. V. 53.733,20)		
III. Flüssige Mittel			
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		787.928,44	574.493,97
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
Geldbeschaffungskosten	5.167,83		10.347,83
Andere Rechnungsabgrenzungsposten	33.418,56	38.586,39	33.418,56
Bilanzsumme		61.959.720,48	60.187.503,41
Treuhandvermögen		969.304,97	912.049,70

Bilanz zum 31. Dezember 2016

Passiva

	Geschäftsjahr		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		4.156.000,00	4.156.000,00
II. Gewinnrücklagen			
1. Gesellschaftsvertragliche Rücklage	1.426.059,00		1.351.155,00
2. Bauemeuerungsrücklage	2.223.097,32		1.827.392,46
3. Andere Gewinnrücklagen	<u>1.678.862,44</u>	5.328.018,76	<u>1.678.862,44</u>
III. Bilanzgewinn			
Jahresüberschuss	749.037,29		439.671,86
Einstellungen in die gesellschaftsvertragliche Rücklage	<u>-74.904,00</u>	<u>674.133,29</u>	<u>-43.967,00</u>
Eigenkapital insgesamt		10.158.152,05	9.409.114,76
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	37.582,00		0,00
2. Sonstige Rückstellungen	<u>71.818,29</u>	109.400,29	<u>67.227,89</u>
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	46.052.720,14		45.085.659,53
2. Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern	1.287.340,72		1.398.500,14
3. Erhaltene Anzahlungen	3.888.584,31		3.727.343,42
4. Verbindlichkeiten aus Vermietung	143.675,26		150.196,89
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	274.015,06		306.281,01
6. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	32.230,83		31.240,87
7. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>13.601,82</u>	51.692.168,14	<u>11.938,90</u>
<i>davon aus Steuern</i>	<i>13.601,82 EUR</i>		
	<i>(i. V. 11.983,90)</i>		
Bilanzsumme		61.959.720,48	60.187.503,41
Treuhandverbindlichkeiten		969.304,97	912.049,70

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2016

	Geschäftsjahr		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse			
a) aus der Hausbewirtschaftung	11.553.356,94		10.661.226,97
b) aus Betreuungstätigkeit	<u>4.170,00</u>	11.557.526,94	4.170,00
2. Veränderung des Bestands an unfertigen Leistungen		169.524,31	246.618,76
3. Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	38.641,33
4. Sonstige betriebliche Erträge		284.310,73	211.729,49
5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen			
a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	6.524.793,12		6.108.127,08
b) Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	<u>2.124,28</u>	6.526.917,40	2.790,87
Rohergebnis		5.484.444,58	5.051.468,60
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	886.803,89		852.250,63
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	<u>339.454,53</u>	1.226.258,42	330.652,05
<i>davon für Altersversorgung 153.090,49 EUR</i> <i>(i. V. 150.878,14)</i>			
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.530.082,29	1.430.715,76
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		584.072,79	594.995,64
9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	13,65		13,65
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>512,56</u>	526,21	1,78
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.352.027,73	1.397.365,90
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		37.581,69	0,18
13. Ergebnis nach Steuern		754.947,87	445.504,23
14. Sonstige Steuern		5.910,58	5.832,37
15. Jahresüberschuss		749.037,29	439.671,86
16. Einstellungen in die gesellschaftsvertragliche Rücklage		74.904,00	43.967,00
17. Bilanzgewinn		<u>674.133,29</u>	<u>395.704,86</u>

**Grafschafter Gewerbepark
Genend GmbH**

Lagebericht

Vorbemerkung

Die Gesellschaft wurde am 23. Juli 1996 gegründet und nahm ihre Tätigkeit im November 1996 auf. Die Gesellschaft dient der Durchführung eines Gemeinschaftsprojektes zur Erschließung und Vermarktung eines Gewerbeparks. Dieses Projekt wird im Interesse der Gesellschafter, der Städtepartner Moers, Kamp-Lintfort, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg durchgeführt. Das Projekt dient der Entwicklung der Region und der Schaffung von geplant 2000 neuen Arbeitsplätzen.

Zur Umsetzung dieses Projektes erwarb die Gesellschaft seit 1997 verschiedene Grundstücke im Gebiet Genend und führte die Erschließungstätigkeit hierfür durch. Diese Tätigkeit der Gesellschaft wurde gefördert durch die Landesförderprogramme RWP und HRK. Die Förderung beträgt 80% der förderfähigen, nicht rentierlichen Investitionen und laufenden Betriebskosten in unmittelbarem Zusammenhang mit den Investitionen.

Selbst bei vollständiger Vermarktung der Grundstücksflächen und unter Einbeziehung der Landesfördermittel wird die Gesellschaft aus ihrer Tätigkeit keine Gewinne erzielen. Die Nicht-Gewinnorientiertheit der Gesellschaft ist im Gesellschaftsvertrag verankert.

Zur Vermarktung der gesellschaftseigenen Grundstücke sowie zur Betriebsführung wurde ein Geschäftsbesorgungsvertrag mit der interkommunalen Wirtschaftsförderung der vier Partnerstädte wir4 AöR geschlossen.

Beschlüsse und Beratungen des Aufsichtsrates und der Gesellschafterversammlung

Im Jahr 2016 traten der Aufsichtsrat am 30. Juni, am 12. Dezember und die Gesellschafterversammlung am 13. Juli und am 16. Dezember zu insgesamt vier Sitzungen zusammen. Hierbei wurden folgende Beschlüsse gefasst, Entscheidungen getroffen und wesentliche Beratungen durchgeführt:

- Beratung und Beschlussempfehlung zum Jahresabschluss 2015

- Beschluss über den Jahresabschluss 2015 und den Ausgleich des Fehlbetrages in Höhe von 393.353,45 Euro sowie die Entlastung der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates für das Jahr 2015
- Wahl des Abschlussprüfers für das Geschäftsjahr 2016
- Beratung über den Stand der Grundstücksvermarktung
- Beratung zur weiteren Kostenreduzierung – hier Mieträumlichkeiten im 4. OG
- Widerruf einer Prokura
- Neuwahl des Aufsichtsratsvorsitzenden und seines Stellvertreters für das Jahr 2017
- Beratung und Beschlussempfehlung zum Wirtschaftsplan 2017 - 2021
- Verabschiedung des Wirtschaftsplans 2017 - 2021.

Entwicklung des Grundstücksbestandes

Seit Gründung der Gesellschaft wurden Grundstücke in einer Gesamtgröße von 1.060,350 m² angekauft. Darin enthalten sind auch die von der Landesentwicklungsgesellschaft zunächst treuhänderisch für die Gesellschaft gehalten Flächen. Mit den in 2016 verkauften Grundstücken in Größe von insgesamt 22.061 m² wurden bisher insgesamt 368.572 m² Gewerbeflächen vermarktet. Dies entspricht bezogen auf die veräußerbaren Flächen von rd. 550.400 m² einem Vermarktungsstand von ca. 67 %.

Der Grundstücksbestand zum 31.12.2016 beträgt 514.479 m², die vermarktbare Restfläche ca. 181.847 m². Im Geschäftsjahr 2016 realisierte die Gesellschaft aus dem Grundstücksverkauf von 22.061 m² Gewerbefläche Erlöse in Höhe von T€ 672,9. Aufgrund der kaufvertragsrechtlichen Bestimmungen (Übergang von Nutzen und Lasten) wurde im Jahr 2016 dieser Umsatzerlös realisiert.

Vermarktungsaktivitäten für den Gewerbepark Genend

Die mit der Vermarktung der Grundstücke im Grafschafter Gewerbepark Genend beauftragte Wirtschaftsförderung konnte im Geschäftsjahr 2016 fünf Interessenten an die GGG GmbH vermitteln. Einer dieser Investoren hat in der Zwischenzeit seinen Betrieb errichtet und bezogen und bei einem Unternehmen wurde mit dem Bau begonnen. Die fünf Unternehmen beschäftigten zum Zeitpunkt der jeweiligen Vertragsabschlüsse insgesamt ca. 160 Mitarbeiter. Aufgrund der Entwicklungsperspektive der Unternehmen wird die Mitarbeiteranzahl in den nächsten Jahren ansteigen.

Ende des Jahres 2016 sind 77 Unternehmen (davon 12 Unternehmen als Mieter) im Graf-schafter Gewerbepark Genend angesiedelt, die insgesamt rd. 1.820 Mitarbeiter/innen be-schäftigten. Damit wird das vorrangige Ziel, bei Vermarktung aller Flächen mindestens 2.000 Arbeitsplätze im Gewerbepark geschaffen zu haben, mit großer Wahrscheinlichkeit übertroffen.

Vermögens-, Ertragslage und Finanzlage

Das Gesellschaftsvermögen spiegelt sich im Wesentlichen durch den Grundstücksbestand einschließlich durchgeführter Erschließung (T€ 8.468) wider. Dem stehen die erhaltenen Landesfördermittel (T€ 3.160) gegenüber. Zur Zwischenfinanzierung dienen Kreditmittel mit unterschiedlicher Fristigkeit. Die jährlich entstehende Unterdeckung (Jahresfehlbetrag) wird durch unterjährige Einzahlung der Gesellschafter in die Kapitalrücklage und entsprechende Entnahme ausgeglichen.

Bereits im Jahr 2013 wurden zwei auslaufende Darlehensverträge neu verhandelt und konnten durch deutlich zinsgünstigere Neudarlehen ersetzt werden. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten verringerten sich durch planmäßige Tilgung in 2016 um T€ 626,5 auf T€ 4.309,3. Der Liquiditätsbedarf ist immer noch hoch, war aber zum Ende des Jahres 2016 geringfügig gesunken aufgrund der höheren Verkaufserlöse. Die Liquidität wird jedoch durch die Gesellschafter und durch kurzfristige Darlehen der wir4 AöR sicher-gestellt. Alle mittel- und langfristigen Darlehen sind durch Bürgschaften der Gesellschafter zu 100 % besichert.

Im Berichtsjahr wurden Umsatzerlöse in Höhe von T€ 688,1, sonstige betriebliche Erträge in Höhe von T€ 371,1 und Zinserträge in Höhe von T€ 1,4 erzielt, denen Aufwendungen (incl. Verminderung des Grundstücksbestandes) in Höhe von T€ 1.405,2 gegenüberstehen, so dass sich im Geschäftsjahr ein Jahresverlust in Höhe von T€ 344,6 ergibt, der durch die Gesellschafter ausgeglichen wurde.

Risiken

Risiken können sich für die Gesellschaft vor allem aus einer länger als geplanten Vermarktungsdauer ergeben. Dies hätte zusätzliche Finanzierungskosten und laufende Kosten zur Folge. Aufgrund der aktuellen Verkaufssituation der Gesellschaft stellt sich die Liquidität als angespannt dar. Problematisch erscheint hier insbesondere die Rückzahlung der bestehenden Darlehensverbindlichkeiten, die aus den Verkaufserlösen aus dem Grundstücksgeschäft zu leisten sind. Kommt es zu Verzögerungen bei den Grundstücksverkäufen, fehlt die Liquidität zur Tilgung dieser Verbindlichkeiten. Mögliche finanzielle Engpässe werden daher durch ein Darlehen aufgefangen, das die wir4 der GGG gewährt.

Dieser Umstand unterstreicht, dass der Fortbestand der Gesellschaft von der finanziellen Unterstützung der Gesellschafter abhängig ist. Zur Aufrechterhaltung der Liquidität gewähren die Gesellschafter der GmbH bereits unterjährig Vorauszahlungen auf das voraussichtliche, negative Jahresergebnis durch Einzahlung in die Kapitalrücklage.

Die Geschäftsleitung regt an, die entsprechenden Vermarktungsziele vorsichtiger zu formulieren und entsprechend geänderte Rückzahlungsmodalitäten mit den Kreditgebern zu verhandeln.

Ein weiteres Risiko könnte sich aus den Vorschriften der Europäischen Union zum Wettbewerbsrecht ergeben. Hintergrund ist, dass die GGG GmbH regelmäßig Zahlungen von ihren Gesellschaftern zum Ausgleich ihrer Verluste erhält. Für das Jahr 2017 wird die GGG GmbH Zuwendungen von den Gesellschaftern Stadt Moers, Stadt Kamp-Lintfort, Stadt Neukirchen-Vluyn und Stadt Rheinberg in Höhe von geplant T€ 354,3 erhalten. Unter Berücksichtigung der Vorschriften des Artikel 107 Abs. 1 des Vertrages über die Arbeitsweise der Europäischen Union (AEUU) kann nicht mit Sicherheit ausgeschlossen werden, dass daraus eine Rückzahlungsverpflichtung für erhaltene und nicht genehmigte Beihilfen abgeleitet werden könnte. Das könnte theoretisch auch die Vorjahre (rückwirkend 10 Jahre) betreffen.

Ein Verstoß gegen die Vorschriften könnte vorliegen, wenn die GGG GmbH im Zusammenhang mit einer Beihilfe wirtschaftliche Tätigkeiten ausüben und damit den Wettbewerb in der EU verfälschen würde. Um hier für die Zukunft weitgehende Rechtssicherheit zu erlangen, haben die Städte Moers, Kamp-Lintfort, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg nach vorheriger anwaltlicher Beratung Ratsbeschlüsse für einen „Betrauungsakt“ gefasst. Hierbei

handelt es sich um ein gängiges, den Anforderungen der EU-Kommission entsprechendes Verfahren. Auf der Grundlage von Ratsbeschlüssen haben die beteiligten Städte die GGG GmbH im Wege dieses „Betrauungsaktes“ inzwischen formal betraut. Die vollzogenen Betrauungsakte wurden mit Wirkung vom 17.12.2014 in den Gesellschaftsvertrag der GGG GmbH übernommen. Insgesamt ist das Risiko einer Rückzahlungsverpflichtung unter Bezugnahme auf die derzeitige EU-rechtliche Situation jedoch als sehr gering einzuschätzen.

Berichterstattung nach § 108 Abs. 3 Nr. 2 GO NRW

Die Gesellschafterversammlung hat mit dem Unternehmensgegenstand im Gesellschaftsvertrag die öffentliche Zwecksetzung vorgeschrieben.

Bei diesen Aufgaben im Zusammenhang mit der Wirtschaftsförderung handelt es sich um Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse, die mit besonderen Gemeinwohlverpflichtungen verbunden sind und die im Interesse der Allgemeinheit erbracht werden.

Moers, 29. Mai 2017

gez.
Brigitte Jansen
(Geschäftsführerin)

gez.
Wolfgang Thoenes
(Geschäftsführer)

Bilanz zum 31. Dezember 2016

<u>Aktiva</u>	31.12.2016	31.12.2015		31.12.2016	31.12.2015
	€	€		€	€
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
<u>Sachanlagen</u>			I. Gezeichnetes Kapital	27.900,00	27.900,00
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3,00	3,00	II. Kapitalrücklage	1.240,45	1.240,45
			III. Bilanzgewinn/-verlust	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen				29.140,45	29.140,45
I. <u>Vorräte</u>			B. Sonderposten für Zuschüsse	3.159.797,00	3.530.702,00
1. Hilfs- und Betriebsstoffe	15.168,30	19.718,79			
2. Grundstücke	8.467.972,00	9.502.062,00	C. Rückstellungen	111.800,00	108.200,00
II. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>			Sonstige Rückstellungen		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.903,60	1.903,60	D. Verbindlichkeiten		
2. Forderungen gegen Gesellschafter	0,00	1.700,00	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.309.334,98	4.935.851,88
3. Sonstige Vermögensgegenstände	7.397,77	3.778,79	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	79.317,42	46.685,27
III. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>	24.889,38	17.234,91	3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	22.944,20	0,00
			4. Sonstige Verbindlichkeiten	805.000,00	895.821,49
	8.517.334,05	9.546.401,09		8.517.334,05	9.546.401,09

Gewinn- und Verlustrechnung

für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2016 bis zum 31. Dezember 2016

	2016	2015
	€	€
1. Umsatzerlöse	688.060,50	199.332,00
2. Verminderung des Grundstücksbestandes	1.034.090,00	302.294,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	371.118,95	125.572,12
4. Materialaufwand	5.404,74	0,00
5. Personalaufwand		
6. a) Löhne und Gehälter	3.978,00	3.978,00
b) Soziale Abgaben	640,44	632,28
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	31,00
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	129.927,41	161.967,83
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.436,57	1.586,06
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	173.038,25	188.539,57
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	- 0,67	- 0,41
12. Ergebnis nach Steuern	- 286.462,15	- 330.952,09
13. Sonstige Steuern	58.093,65	62.401,36
14. Jahresfehlbetrag	- 344.555,80	- 393.353,45
15. Entnahme aus der Kapitalrücklage	344.555,80	393.353,45
16. Bilanzgewinn/-verlust	0,00	0,00

Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2016

1. Geschäfts- und Rahmenbedingungen

1.1. Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Gesamtwirtschaft

„Robuste deutsche Konjunktur vor einem Jahr ungewisser internationaler Wirtschaftspolitik“. Mit diesem Satz beschreibt das Ifo Institut seine Wirtschaftsprognose für die nächsten Jahre, räumt allerdings ein, dass diese Prognose mit Risiken behaftet ist. Insbesondere ein hohes und fortwährendes Maß an politischer Unsicherheit könnten die Aussichten merklich beeinträchtigen.

Energiesektor

Unter dem Schlagwort Digitalisierung der Energiewende wurde 2016 das Messstellenbetriebsgesetz verabschiedet. Aber nicht nur die daraus resultierenden Prozessveränderungen werden die Branche in den nächsten Jahren beschäftigen. Fast beiläufig hat die Energiewende insgesamt eine neue digitale Welt hervorgebracht. So hat auch die Integration einer Vielzahl von regenerativen Erzeugungsanlagen eine Komplexität geschaffen, deren Bewältigung nur mit Hilfe digitaler Systeme gelingt. Es bleibt die permanente Herausforderung, in diesem Veränderungsprozess stets neu über die künftige Art der Wertschöpfung nachzudenken.

1.2. Geschäftsverlauf

Querverbundunternehmen Stadtwerke

Die Fernwärmeaktivitäten der Tochtergesellschaft Stadtwärme Kamp-Lintfort GmbH haben sich auch im Berichtsjahr wieder positiv auf das Gesamtergebnis ausgewirkt. Ein wesentlicher Fokus im abgelaufenen Jahr lag darin, weitere Potentiale für eine Fernwärmenutzung zu ermitteln. Hier konnte bereits im Bereich der Bestandsgebäude des ehemaligen Zechengeländes im Innenstadtbereich Kamp-Lintfort ein Grundkonzept zur umweltfreundlichen Fernwärmeversorgung umgesetzt werden, das auch künftig weitere Entwicklungspotentiale bietet. Die Abwicklung der technischen Betriebsführung und die kaufmännische Geschäftsbesorgung für die Tochtergesellschaft Stadtwärme Kamp-Lintfort GmbH wird durch die Stadtwerke Kamp-Lintfort wahrgenommen.

Das Jahr 2016 kann bezüglich des Heizwärmebedarfes, beschrieben durch die Gradtagzahlen, als Durchschnittsjahr bezeichnet werden. Die Stadtwerke haben ihr Gasnetz gezielt weiter arrondiert und durch attraktive Angebote vielfach Kunden zum Wechsel zu einer modernen und umweltfreundlichen Erdgasheizung bewegen können.

Die Trinkwasserversorgung stützt sich in bewährter Weise auf den Wasserbezug vom Wasserverbund Niederrhein GmbH (WVN). Die leistungsfähige Gewinnung im Binsheimer Feld, die modernen Aufbereitungsanlagen und das gut ausgebaute Verbundsystem des WVN sind Garant für eine hohe Versorgungssicherheit und die gute Qualität unseres Trinkwassers.

Zielerreichung

Stets neue regulatorische Eingriffe, aber auch eine Vielzahl von Veränderungen im Energierecht führen zu einer ständig wachsenden Komplexität der prozessualen Abwicklung in den Bereichen der Marktkommunikation, der Abrechnung und dem Berichtswesen. Hier konnten die Stadtwerke die gestellten Anforderungen jeweils termingerecht umsetzen.

Der Wettbewerbsdruck und die Konkurrenzsituation in der Stromsparte und insbesondere auch im Gasmarkt ist deutlich spürbar und hat sich mit neuen Vertriebskanälen und Produktideen weiter entwickelt. Hier haben die Stadtwerke nicht nur attraktive und wettbewerbsfähige Angebote der Strom- und Gasstarife entgegengesetzt, sondern auch vielfältige Maßnahmen zur Erhöhung der Kundenbindung ergriffen. Erreichbarkeit und der persönliche Kontakt zählen, so das Ergebnis einer im Sommer durchgeführten Kundenzufriedenheitsanalyse. Beste Bewertungen erhielten die Einzelaspekte Zuverlässigkeit, Freundlichkeit der Mitarbeiter und die lokale Präsenz. Das Engagement bei verschiedensten Projekten mit Schulen und Vereinen wird von den Kunden ebenfalls positiv wahrgenommen. Darüber hinaus ist es unser Anliegen aktuelle Themen der Energie- und Wasserversorgung, des Klimaschutzes und zur Energieeffizienz bei der Öffentlichkeitsarbeit verstärkt zu kommunizieren.

In diesem Umfeld konnten die Stadtwerke sich auch 2016 erfolgreich behaupten und die für 2016 gestellten Ergebnisziele erfüllen.

2. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

2.1. Ertragslage

Nachfolgende Darstellung zeigt die Entwicklung wesentlicher Ertragskennzahlen im Vergleich zum Vorjahr:

	2015	2016
Umsatzerlöse	36.706 T€	35.632 T€
Materialaufwand	24.525 T€	24.203 T€
Rohertrag (Umsatzerlöse ./. Materialaufwand)	12.181 T€	11.429 T€
Personalaufwand	4.192 T€	3.910 T€
Betriebsergebnis	6.186 T€	3.767 T€
Finanzergebnis	1.607 T€	1.613 T€
Jahresüberschuss (JÜ)	5.913 T€	3.678 T€
Umsatzrendite	16,1 %	10,3 %
Eigenkapitalrendite (JÜ/Ø EK)	40,2 %	23,9 %

Die Absatzmengen haben sich wie folgt entwickelt:

	2015	2016
Strom	84,3 GWh	82,1 GWh
Gas	96,8 GWh	88,6 GWh
Wasser	2.083,9 Tm ³	2.155,2 Tm ³

Aufgrund der verkürzten Aufstellungszeit für den Jahresabschluss und Lagebericht (sog. fast close) standen die Ergebnisse der Stichtagsablesung zum 31.12.2016 wie im Vorjahr nicht zur Verfügung. Infolgedessen sind auch in 2016 die Erlöse und korrespondierenden Mengen aus Energie- und Wasserlieferungen sachgerecht geschätzt worden. In diese Schätzung sind alle erkennbaren Entwicklungen des Berichtsjahres eingeflossen.

Der gravierende Rückgang der Absatzmengen im Bereich Gas sowohl im Vergleich zum Vorjahr als auch in unserer letztjährigen Prognose ist durch wettbewerbsbedingte Kundenverluste bedingt. Hiervon waren in erster Linie zwei Sondervertragskunden aber auch einige größere Tarifikunden betroffen. Des Weiteren führen die Sanierungen im Rahmen der Energieeinsparverordnung zu einer Senkung der spezifischen Verbräuche. Der Rückgang im Stromabsatz im Vergleich zum Vorjahr ist ebenfalls durch wettbewerbsbedingte Kundenverluste begründet. Die abgegebene Planmenge für 2016 von 82,0 GWh wurde mit 0,1 GWh geringfügig überschritten. Auch hier führt die Umsetzung von Energiesparmaßnahmen wie Einsatz moderner LED-Technik und effizienterer Geräte zu einem Verbrauchsrückgang der Kunden. Neben den beschriebenen Effekten sorgen der Anstieg der Netzentgeltkomponenten und die Kostensteigerungen im Strombereich, insbesondere für EEG-Umlage, zu einem Rückgang des Rohertrages, da diese im Strompreis nur teilweise weitergegeben wurden. Durch die optimierte Beschaffung und des damit verbundenen Einkaufsvorteils konnte hier eine teilweise Kompensation erreicht werden. Schlussendlich wirkte sich die Regulierung durch die Bundesnetzagentur ebenfalls negativ auf den Rohertrag aus.

Der erkennbare Rückgang des Materialaufwandes (insbesondere reine Bezugskosten) ist in erster Linie durch die beschriebene Mengenveränderung in den Sparten Strom und Gas und den positiven Entwicklungen am Beschaffungsmarkt begründet.

Die Wasserpreise sind im Jahr 2016 zum Vergleichsjahr 2015 konstant geblieben und auch im Jahr 2017 ist keine Anpassung beabsichtigt.

Die weiteren Aufwendungen setzen sich aus den Personalaufwendungen, den Abschreibungen, den sonstigen betrieblichen Aufwendungen und den Zinsen zusammen. Neben den Personalaufwendungen mit 3.910 T€ machten den größten Anteil die sonstigen betrieblichen Aufwendungen inklusive der sonstigen Steuern mit 2.774 T€ aus (darin enthalten sind die Konzessionsabgaben in Höhe von 1.707 T€). Der geringfügige Anstieg des sonstigen betrieblichen Aufwandes (+ 115 T€) ist in erster Linie durch allgemeine Preissteigerungen im Berichtsjahr gegenüber dem Vorjahr begründet.

Unter Berücksichtigung der im Vergleich zum Vorjahr leicht gesunkenen Gewinnabführung der Wärmetochtergesellschaft (2.398 T€, Vj: 2.511 T€), keiner vorliegenden Sondereffekte und des damit kompensierenden Steueraufwands im Rahmen der ertragsteuerlichen Organschaft sowie den nachgelagerten steuerlichen Auswirkungen aus der Steuerveranlagung der Jahre 2014 und 2015 verringerte sich der Jahresüberschuss von 5.913 T€ auf 3.678 T€.

2.2. Finanzlage

Die Finanzlage der Stadtwerke wird unterstrichen durch die nachfolgenden Finanzkennzahlen:

Finanzkennzahlen	2015	2016
Anlagendeckung I	45,9 %	42,3 %
Anlagendeckung II	92,9 %	91,1 %
Cash-flow aus laufender Geschäftstätigkeit	4.241 T€	4.654 T€
Cash-flow aus Investitionstätigkeit	-1.619 T€	-1.777 T€
Cash-flow aus Finanzierungstätigkeit	-1.834 T€	-3.376 T€
Veränderung des Finanzmittelbestands	788 T€	-499 T€

Der Cash-flow aus laufender Geschäftstätigkeit erhöhte sich trotz des im Vorjahresvergleich niedrigeren Jahresüberschusses, da zum einen im Ergebnis 2016 zahlungsunwirksame Aufwendungen aus Zuführungen zu den Rückstellungen in Höhe von 537 T€ enthalten sind. Zum anderen beinhaltete der Jahresüberschuss 2015 einen zwar ertrags- aber nicht zahlungswirksamen Effekt aus der Auflösung einer Rückstellung in Höhe von 2.222 T€. Des Weiteren führte im Berichtsjahr die Abnahme der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sowie der Vorräte trotz des gleichzeitigen Rückgangs der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen um 1.146 T€ zu dem beschriebenen Anstieg des Cash-flow.

Für die Erweiterung und Erneuerung der Netze und der Betriebsanlagen (im Cash-flow aus Investitionstätigkeit enthalten) wurden 1.552 T€ ausgegeben.

Im Rahmen der Finanzierungstätigkeit wurde vom Vorjahresgewinn ein Betrag von 4.713 T€ an die Gesellschafter ausgeschüttet und der Restbetrag von 1.200 T€ den Gewinnrücklagen zugeführt. Die Tilgungen der Bankdarlehen betragen 956 T€ während 1.700 T€ aus einem neu aufgenommenen Darlehen zugeflossen sind. Auf Grund der fortwährenden Optimierung des Liquiditätsmanagements fielen im Berichtsjahr keine Aufwendungen für Kontokorrentzinsen (Vj: 24 T€) an.

Des Weiteren wurde die Möglichkeit in Anspruch genommen, im Rahmen der getroffenen Vereinbarung zwischen Stadtwerke und Stadtwärme Beträge gegen eine marktübliche Verzinsung von der Tochtergesellschaft bei der Muttergesellschaft zu nutzen (sog. cash-pooling).

Infolge der vorgenannten Effekte hat sich der Finanzmittelbestand um 499 T€ auf 1.291 T€ verringert. Die jederzeitige Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war und ist somit gesichert.

Es wird beabsichtigt, dem zuständigen Gremium eine der Liquiditätslage korrespondierende Ergebnisverwendung für das Jahr 2016 vorzuschlagen.

Unter Berücksichtigung der Liquiditätsplanung für die Jahre 2017 bis 2019 gehen die Stadtwerke davon aus, dass die Liquidität der Gesellschaft, unter Annahme der Vollausschüttung des Jahresergebnisses 2016, im Betrachtungszeitraum gewährleistet ist. Durch die ausgewiesene Eigenkapitalquote ist die Kreditwürdigkeit der Gesellschaft gegeben und eine gegebenenfalls kurzfristig notwendige Fremdkapitalaufnahme jederzeit möglich. Damit ist die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft im Planungszeitraum insgesamt gesichert und es liegen diesbezüglich keine den Bestand der Gesellschaft gefährdenden Risiken vor.

2.3. Vermögenslage

Nachfolgende Darstellung zeigt die Entwicklung wesentlicher Kennzahlen der Vermögenslage im Vergleich zum Vorjahr:

	2015	2016
Eigenkapitalquote (einschließlich Sonderposten für Ertragszuschüsse)	38,5 %	36,3 %
Fremdkapitalquote	61,5 %	63,7 %
Bilanzsumme	45.790 T€	44.975 T€
Forderungsintensität (Kundenford. + Ford. gg. verb. Unternehmen / Bilanzsumme)	10,9 %	10,7 %
Anlagenintensität	83,8 %	85,7 %

Die Eigenkapitalquote sinkt auf 36,3 %, weist damit aber weiterhin eine solide Basis auf.

Sämtliche Neubaugebiete in Kamp-Lintfort wurden komplett mit Strom und Wasser erschlossen, bei Bedarf auch mit Gas. Durch rechtzeitige Erneuerungen der Netze und Betriebsanlagen sowie umfassende Wartungs- und Kontrollarbeiten wird die Versorgungssi-

cherheit gewährleistet. Insgesamt wurden ca. 1.785 T€ als Gesamtinvestitionen dem Anlagevermögen zugeführt.

Die Verringerung der Bilanzsumme ist auf der Aktivseite bedingt durch den Rückgang der Finanzmittel und der sonstigen Vermögensgegenstände. Vor allem der negative Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit wirkt sich negativ auf den Finanzmittelbestand aus. Der Rückgang der sonstigen Vermögensgegenstände ist in erster Linie durch die in diesem Jahr nicht vorhandenen Steuererstattungsforderungen begründet. Aus dem Jahresabschluss des Berichtsjahres ergeben sich Steuerverbindlichkeiten. Auf der Passivseite wirkt sich trotz des neu zugegangenen Darlehens insbesondere der Rückgang des Eigenkapitals mindernd aus. Des Weiteren vermindern sich die Verbindlichkeiten, weil die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen stark abnehmen. Dieser Rückgang der Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen ist hauptsächlich auf die frühzeitige Abrechnung von Baumaßnahmen und auf die stichtagsbedingten Schwankungen zurückzuführen. Die Erhöhung der Rückstellung und der Rechnungsabgrenzungsposten führt auf Grund des beschriebenen starken Rückgangs des Eigenkapitals dennoch nicht zu einer Erhöhung der Bilanzsumme.

Die Forderungsintensität ist gegenüber dem Vorjahr geringfügig um 0,2 % gesunken und spiegelt damit die Auswirkung eines Normjahres und somit geringfügige Veränderungen zum Vorjahr wieder. In der Endabrechnung für das Jahr 2016 werden somit nahezu gleichhohe Forderungsbeträge wie im Vorjahr 2015 erwartet.

Aufgabenbedingt weisen die Stadtwerke mit 85,7 % eine für Versorgungsunternehmen typisch hohe Anlagenintensität auf.

Die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage wird zusammenfassend als ordentlich beurteilt.

2.4. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Finanzielle Leistungsindikatoren:

Zur Steuerung der Unternehmensaktivitäten im Hinblick auf die obersten Unternehmensziele nutzen die Stadtwerke Kamp-Lintfort verschiedene Kennzahlen. Im finanzbezogenen Bereich werden das Betriebsergebnis und die Höhe der Investitionen als wesentliche Steuerungsgrößen verwendet.

Betriebsergebnis:

Die Kennzahl ist eine Zwischensumme in der Gewinn- und Verlustrechnung. Sie stellt das operative Ergebnis der Gesellschaft ohne die Einflüsse aus Steuern vom Einkommen und dem Ertrag und dem Finanzergebnis dar. Das Finanzergebnis beinhaltet u. a. auch die Beteiligungserträge, die allerdings in der Tochtergesellschaft bzw. den Beteiligungen selbst gesteuert werden. Das Betriebsergebnis der Stadtwerke betrug im Geschäftsjahr 3.767 T€ (Vj: 6.186 T€). Der Rückgang im Vergleich zum Vorjahr ist im Wesentlichen auf die sonstigen betrieblichen Erträge zurück zu führen, in denen sich insbesondere die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen verringerten. Trotz des Anstiegs des sonstigen betrieblichen Aufwands um rd. 115 T€ konnten die Einschnitte der Regulierung des Strom- und Gasnetzes sowie die Einbußen durch Kundenverluste gut kompensiert werden.

Im Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2016 sind die Stadtwerke Kamp-Lintfort von einem Betriebsergebnis von 3.567 T€ ausgegangen. Die Planung für das Jahr 2016 war bis

auf die unterstellten Kundenverlustannahmen nahezu konstant zum Vorjahr. Die Auswirkungen durch die Einschnitte insbesondere im Rahmen der Regulierung des Strom- und Gasnetzes waren im Planansatz bereits berücksichtigt. Die in der Planung unterstellte Kundenabwanderung ist im Berichtsjahr nicht in dem Maße eingetreten, so dass dies in Verbindung mit dem Rückgang der Bezugskosten zu einer Verbesserung gegenüber der Prognose führte.

Investitionen:

Das Netzgeschäft des Unternehmens ist erfahrungsgemäß anlagenintensiv. Die Optimierung des Investitionsvolumens bildet im Hinblick auf Substanzerhaltung, Versorgungssicherheit und betriebliche Effizienz verbunden mit der Liquiditätssteuerung eine weitere wesentliche Steuerungsgröße bei den Stadtwerken. Dabei sind für die verschiedenen Sparten Zielnetzplanungen hinterlegt, aus denen sich Einzelmaßnahmen und Prioritäten ableiten. Die Investitionen in das Anlagevermögen betragen im Geschäftsjahr 2016 1.785 T€ (Vj: 1.670 T€). Damit liegt der Investitionsbetrag rd. 115 T€ über dem Vorjahresniveau. Im Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2016 hatten die Stadtwerke 1.711 T€ unterstellt. Die Veränderung zum Planwertansatz für das Jahr 2016 ist durch notwendige zusätzliche Erschließungsmaßnahmen begründet und führte letztendlich zu einer Überschreitung des Investitionsbudget des Jahres 2016 von rd. 74 T€.

Nichtfinanzielle Leistungsindikatoren:

Im nicht finanzbezogenen Bereich steuern die Stadtwerke Kamp-Lintfort im Jahr 2016 die unternehmerischen Aktivitäten u.a. über die unterjährige Kontrolle der Absatzkennzahlen (z.B. Gradtagszahlen im Wärmebereich) sowie Dokumentation und Auswertung des Netzbetriebes gemäß den jeweiligen Anforderungen der technischen Regelwerke (Verlustwassermengen, Dauer von Versorgungsausfällen).

Absatzmengen der einzelnen Sparten:

Die vertrieblichen Aktivitäten und wirtschaftlichen Planansätze der Stadtwerke Kamp-Lintfort werden zudem über Absatzziele gesteuert. Wesentlich hierbei ist der Strom- und Gasabsatz gemessen in Kilowattstunden. Dafür werden jährlich Ziele im Mittelfristplanungszeitraum von drei Jahren festgelegt. Die Entwicklung des Absatzes ist im Abschnitt Ertragslage eingehend erläutert. In der Planung werden kaufmännisch vorsichtige Annahmen zu Kundenverlusten und Mengenverhältnissen getroffen. Die unterstellten und erreichten Absatzmengen stellen sicher, dass die kalkulierten Deckungsbeiträge und Margen realisiert werden und damit die Steuerungsgröße Betriebsergebnis erreicht werden kann. Die Beschaffungsrichtlinien des Konzerns finden auch bei den Stadtwerken Anwendung, so dass die Strommengen im Rahmen eines Portfoliomanagements verwaltet werden und die tranchenweise Gasbeschaffung im Rahmen einer sogenannten modernen Vollversorgung erfolgt. Diese Vorgehensweise minimiert die Risiken der Gesellschaft.

3. Tätigkeitsabschluss 2016

Das "Dritte Gesetz zur Neuregelung energiewirtschaftsrechtlicher Vorschriften" wurde am 27. Dezember 2012 im Bundesgesetzblatt (BGBl. Teil I vom 27. Dezember 2012, S. 2730) verkündet. Nach Artikel 8 des Gesetzes trat das Gesetz am Tag nach der Verkündung - und damit am 28.12.2012 - in Kraft. Um Diskriminierung zu vermeiden, haben vertikal integrierte Energieversorgungsunternehmen jeweils getrennte Konten zu führen und für jede ihrer Tätigkeiten nach § 6b Abs. 3 Nr. 1 - 6 EnWG einen gesonderten Tätigkeitsabschluss aufzustellen. Zu den Tätigkeitsbereichen zählen zum einen die Elektrizitätsübertragung, Elektrizitätsverteilung, Gasfernleitung, Gasverteilung, Gasspeicherung oder der Betrieb von Flüssiggas-Anlagen (LNG-Anlagen); zum anderen gehört zu den Tätigkeiten jede wirtschaftliche Nutzung eines Eigentumsrechts an Strom- und Gasnetzen, Gasspeichern oder LNG-Anlagen. Die Tätigkeitsabschlüsse sind mit dem geprüften Jahresabschluss im Bundesanzeiger zu veröffentlichen.

Mit ihren Tätigkeitsabschlüssen 2016 erfüllt die Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH die Berichtspflicht nach § 6b EnWG: In der Rechnungslegung führen wir gemäß § 6b des EnWG jeweils getrennte Konten für die Tätigkeiten der Elektrizitäts- und Gasverteilung, für andere Tätigkeiten innerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors sowie für andere Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors. Für Elektrizitäts- und Gasverteilung erstellen wir darüber hinaus eine Bilanz und eine Gewinn- und Verlustrechnung.

Gemessen am Gesamtumsatz des Elektrizitätssektors von 19.654 T€ weist der Tätigkeitsbereich Elektrizitätsverteilung im Berichtsjahr einen vergleichsweise geringen Umsatz von 2.875 T€ auf. Auch der Tätigkeitsbereich Gasverteilung ist mit einem Umsatz im Berichtsjahr von 1.122 T€ gemessen am Gesamtumsatz des Gassektors von 5.330 T€ von geringer Bedeutung.

Die Ergebnisse der Tätigkeiten Elektrizitäts- und Gasverteilung der Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH werden von Erträgen aus der Verpachtung ihrer Strom- und Gasnetze an die Westnetz GmbH in Dortmund bestimmt. Die Westnetz GmbH verwaltet und betreibt die Verteilungsanlagen und -netze der Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH und hält sie instand. Den Erlösen aus der Weiterberechnung der Konzessionsabgabe an die Westnetz GmbH stehen entsprechende sonstige betriebliche Aufwendungen gegenüber. Die Elektrizitätsverteilung weist für das Berichtsjahr einen Jahresüberschuss von 750 T€ (Vj. 844 T€) auf. Der Tätigkeitsbereich Gasverteilung erzielte im Berichtsjahr einen Jahresüberschuss von 334 T€ (Vj. 382 T€).

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2016 betrug die Bilanzsumme des Tätigkeitsbereichs Elektrizitätsverteilung 6.475 T€ (Vj. 6.468 T€); sie macht rund 14,4 % (Vj. 14,1 %) der Bilanzsumme der Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH aus. Das Sachanlagevermögen verringerte sich im Vergleich zum Bilanzstichtag des Vorjahres um 12 T€ auf 6.194 T€. Die Investitionen in der Elektrizitätsverteilung (462 T€) betreffen im Wesentlichen die Netzinfrastruktur.

Die Bilanzsumme der Tätigkeit Gasverteilung steuert mit 8.244 T€ (Vj. 8.254 T€) einen Anteil von rd. 18,3 % (Vj. 18,0 %) zur Bilanzsumme der Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH bei. Das Sachanlagevermögen erhöhte sich im Vergleich zum Bilanzstichtag des Vorjahres um 18 T€ auf 8.146 T€. Die Investitionen in die Gasverteilung betragen im Berichtsjahr 512 T€.

In den Unternehmenstätigkeiten „Andere Tätigkeiten innerhalb des Elektrizitätssektors“ bzw. „Andere Tätigkeiten innerhalb des Gassektors“ werden jeweils die Strom- bzw. Gasbeschaffung und der Strom- bzw. Gasvertrieb erfasst. Weitere Erläuterungen zum diesbezüglichen Geschäftsverlauf finden sich in den Abschnitten Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

In den „Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors“ werden neben den Wasser- und Wärmeaktivitäten sowie den Betriebsführungen kommunaler Ver- und Entsorgungseinrichtungen auch der Dienstleistungsbereich, mit der projektbezogenen Kundenberatung und der Vermarktung von IT-Leistungen, der Finanzbereich und die Koordinations-tätigkeiten für die Beteiligungen der Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH zugeordnet.

4. Personalentwicklung

	2015	2016
	Anzahl Personen	Anzahl Personen
Geschäftsführer	1	1
Prokuristen	1	1
Angestellte	39	42
Arbeiter	8	7
Aushilfen/Geringf. Beschäftigte	5	5
Auszubildende	3	3
Summe	57	59

Die strategische Positionierung der Stadtwerke als lokaler Infrastrukturdienstleister und Anbieter von Versorgungs- und Energiedienstleistungen in allen Versorgungssparten verlangt hohe Qualitätsstandards. Mit der stetigen Sensibilisierung für unsere Unternehmensziele und ständigen Weiterentwicklung der einzelnen Mitarbeiter werden eine hohe Identifikation mit dem Unternehmen und eine ausgeprägte Kundenorientierung erreicht. Die anstehenden Aufgaben verlangen von den Mitarbeitern hohe Einsatzbereitschaft, Flexibilität und Teamfähigkeit. Sie für die in der Versorgungsbranche sich rasant verändernden Prozesse und technischen Weiterentwicklungen bestmöglich vorzubereiten, ist das Ziel unseres internen Entwicklungsprogramms. So werden Mitarbeiter angehalten, fachliche Fort- und Weiterbildungen zu unternehmen. Die Stadtwerke unterstützen beispielsweise berufsbegleitende Studiengänge oder den Besuch von fachunterstützten Lehrgängen im kaufmännischen und technischen Bereich zur Erlangung besonderer Sachkunde. Daneben werden Inhouse-Schulungen zu gesetzlichen Änderungen und veränderten Prozessen wie z. B. Umsetzung von Bilanzierungsstandards im Strom- und Gasbereich, Abrechnungen der Mehr- und Mindermengen, beim Lieferantenwechsel oder der EEG- und KWK-Abrechnung durchgeführt. Aber auch zu gesetzlich verpflichtenden Maßnahmen wie z. B. zum Unbundling, Regulierungsmanagement und Gleichbehandlungsprogramm finden die entsprechenden Schulungen oder Weiterbildungsmaßnahmen statt.

5. Risikobericht

Die Stadtwerke haben ein formalisiertes Risikofrüherkennungssystem aufgebaut und mit einem entsprechenden Softwarepaket umgesetzt, in dem Risiken erfasst und systematisch bewertet werden (Wahrscheinlichkeit, Risikoausmaß). Darauf aufbauend werden Strategien entwickelt, Risiken zu vermeiden, zu vermindern, überzuwälzen und gegebenenfalls selbst zu tragen.

Des Weiteren ist das sogenannte IKS (Interne Kontrollsystem) intensiviert worden. In die maßgeblichen Abläufe des Unternehmens wurden weitere Kontrollfunktionen implementiert und in Organisationsabhandlungen dokumentiert.

Die folgende Tabelle skizziert die Risikoportfolio-Matrix – nach Umsetzung von Risikobegrenzungsmaßnahmen (Nettomethode) – bestehend aus den Dimensionen Eintrittswahrscheinlichkeit des potenziellen Schadens (in %) und erwartete Schadenshöhe (in Mio. €). Die Wesentlichkeitsgrenze wird in Abhängigkeit des Betriebsergebnisses bzw. Eigenkapitals festgelegt.

Bewertungszeitraum: 31.12.2016

Aktive Risiken:

gering bis mittel	
mittel bis hoch	1
hoch bis sehr hoch	

[Auswirkung/Schadenshöhe]

existenzbedrohend $\geq 50\%$ EK				
kritisch $> 50\%$ des EvSt				
schwerwiegend $20-50\%$ des EvSt				
mittel $10-20\%$ des EvSt		1		
gering $0-10\%$ des EvSt				
	niedrig	mittel	hoch	sehr hoch
	1-10%	10-20%	20-50%	50-100%

[Eintrittswahrscheinlichkeit \Rightarrow]

EK = Eigenkapital

EvSt = Ergebnis vor Steuern

Im Berichtsjahr wurde ein Risiko als wesentlich eingestuft:

- **Mögliche Unwirksamkeit von Preisanpassungsklauseln in Kundenverträgen:**

Den erkennbaren Risiken wird, soweit handelsrechtlich zulässig, durch Bildung angemessener Rückstellungen wie auch durch einen umfangreichen Versicherungsschutz ausreichend Rechnung getragen. Dies gilt insbesondere für unsere größten Einzelrisiken, das sind das Risiko regulatorischer Eingriffe wie auch das Risiko höchstrichterlicher Rechtsprechung zur Energiepreisfindung bzw. -anpassung. Die seit längerem existierenden Risiken hinsichtlich strittiger Preisanpassungsklauseln bestehen auch nach dem jüngsten BGH-Urteil auf Grundlage der EuGH-Kriterien eingeschränkt weiter fort. Der BGH hat in seiner jüngsten Rechtsprechung (Urteil vom 25.11.2015) zwar erstmalig eine Preisanpassungsformel einer Sonderbedingung für rechtsicher erklärt, sofern bestimmte Voraussetzungen aus Verbandsvorschlägen darin umgesetzt sind. Die Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH hat die Verträge für einen Teil der relevanten Kundengruppen auch diesem Stand der BGH-Rechtsprechung bereits angepasst. Da diese Vertragsanpassungen jedoch nur in die Zukunft gerichtet anwendbar sind, führt dies unweigerlich zum Fortbestand einer gewissen Rechtsunsicherheit in der Gesamtbetrachtung dieser Frage. Endgültige Sicherheit kann letztlich immer nur eine erneute und weitreichende rechtliche Überprüfung dieser Thematik und deren Umsetzung bringen. Daher bestehen auch 2016 für Stadtwerke die Risiken von Zahlungsansprüchen aufgrund vermeintlich unwirksamer Preisanpassungsklauseln fort.

Im Berichtsjahr erfolgte wie im Vorjahr zusätzlich die Einbindung der Stadtwerke in die Risikomanagementprozesse des RWE Konzerns. Dabei wurden unverändert zum Vorjahr folgende Risikokategorien festgelegt:

- Marktrisiken
- Betriebsrisiken
- Finanzrisiken
- Umfeldrisiken
- Sonstige Risiken

Marktrisiken

Risiken am Markt bestehen insbesondere in der Energiebeschaffung. Diese Risiken werden durch genaue Marktbeobachtungen, Bonitätsprüfungen, Fahrplaneinkäufe, Teilmengenbeschaffungen sowie back-to-back-Verträge mit Sondervertragskunden so gering wie möglich gehalten.

Betriebsrisiken

Risiken aus dem technischen Bereich begegnen wir mit regelmäßigen Prüf-, Wartungs- und Instandhaltungsarbeiten. Sofern es wirtschaftlich sinnvoll ist, werden Risiken durch den Abschluss von Versicherungen begrenzt.

Eine hohe IT-Verfügbarkeit und Datensicherheit wird durch gezielte Maßnahmen einschließlich eines Notfallkonzeptes gewährleistet.

Finanzrisiken

Dem Risiko des Forderungsausfalls durch Insolvenzen und Liquiditätsprobleme im Kundenbereich begegnen wir mit konsequenter Forderungsüberwachung. Drohende Forderungsaus-

fälle werden zeitnah wertberichtigt. Derivate werden nicht eingesetzt. Die Entwicklungen und Auswirkungen aus dem Zahlungsverkehrssystem SEPA sind bisher nicht gravierender ausgefallen, als im Altverfahren.

Umfeldrisiken

Wir beobachten und prüfen die uns betreffenden Veränderungen oder hinzukommenden Rechtsnormen. In schwierigen Fällen nehmen wir externe Hilfe in Anspruch.

Die Einhaltung des Energiewirtschaftsgesetzes hinsichtlich der buchhalterischen, informatischen, organisatorischen und gesellschaftsrechtlichen Entflechtung ist durch Veränderungen in den Arbeitsabläufen und Organisationsstrukturen sichergestellt.

Die aktuellen Rechtsprechungen zur Billigkeit der Energieabsatzpreise und das diesbezügliche Kundenverhalten werden weiterhin intensiv beobachtet. Einige neuere Rechtsprechungen haben zu einer Abmilderung des Risikos geführt. Für die verbleibenden regulatorischen Risiken wurden im Jahresabschluss angemessene Rückstellungen gebildet.

Die in 2012 im EnWG bereits beschlossenen verkürzten Fristen zum Lieferantenwechsel im Strom- und Gasbereich werden nach wie vor umgesetzt. Die Herausforderungen für das Jahr 2017 bestehen weiterhin in der Sicherung der vorhandenen Marktanteile in Verbindung mit optimalen Beschaffungsstrategien und perfektem Kundenservice bei rundum sicherer Versorgung.

Sonstige Risiken und Chancen

Den Fortbestand der Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH gefährdende Risiken sind derzeit nicht erkennbar. Durch die neuen Konzessionsverträge mit einer Laufzeit von 20 Jahren ab dem 01.01.2017 in den Sparten Strom, Gas und Wasser hat sich eine zusätzliche und langfristige Planungssicherheit in Bezug auf den technischen Netzservice und als kommunaler Infrastrukturdienstleister ergeben. Als zusätzliche Chance für die Weiterentwicklung des Unternehmens werden die Erschließung bzw. die Erweiterung neuer Geschäftsfelder (z. B. Contracting), der Ausbau von Dienstleistungen (Betriebsführungen und Geschäftsbesorgungen) und die sich aus dem Wärmetlas ergebenden weiteren Verdichtungsmaßnahmen im Gas- und Fernwärmebereich auch aus Kooperation mit anderen Marktpartnern heraus gesehen.

Das Risikomanagementsystem wird intern überwacht.

6. Prognosebericht

Im Maßnahmenkatalog des in 2016 verabschiedeten Klimaschutzkonzeptes der Stadt Kamp-Lintfort wurde die Nutzung der Fernwärme in Kamp-Lintfort, die sich wesentlich auf die umweltfreundliche Wärmeauskopplung aus der Müllverbrennungsanlage der Kreis Weeseler Abfallgesellschaft (KWA) stützt, besonders hervorgehoben. Dies war Ansporn nochmals das Stadtgebiet auf weitere Potentiale für eine künftige Fernwärmeversorgung zu untersuchen. Für den Bereich des ehemaligen Zechengeländes mit den denkmalgeschützten Bestandsgebäuden konnte die Stadtwärme bereits durch Übernahme funktionsfähiger Anlagen der RAG in Verbindung mit Leitungsergänzungen ein ausbaufähiges Versorgungskonzept für dieses künftige neu zu gestaltende Stadtquartier schaffen. Die Wirtschaftlichkeit weiterer mittelfristig anstehender Bereiche wird derzeit geprüft.

Der Logistikstandort Logport IV auf dem ehemaligen „Kohlelagerplatz“ im Süden des Stadtgebietes konnte innerhalb kürzester Zeit an zwei große Logistikunternehmen vermarktet werden. Die Bauarbeiten laufen auf Hochtouren und es ist beabsichtigt, dass die ersten Teilbereiche bereits im Frühjahr 2017 ihren Betrieb aufnehmen sollen. Parallel erfolgt die Erschließung des Geländes mit Energie und Wasser. Die Versorgung des Industriestandortes soll ebenfalls im Frühjahr 2017 im geforderten Maß zur Verfügung stehen.

Die Investitionstätigkeit 2017 wird wesentlich geprägt durch städtische Planungen. Neben zwei in Planung befindlichen Bebauungsgebieten wird auch die Neugestaltung des „Rathausquartiers“ die Stadtwerke als Infrastrukturdienstleister beschäftigen. Von diesem Projekt zur Innenstadtsanierung und der geplanten Neugestaltung sind eine Vielzahl von Versorgungsanlagen betroffen. Hier gilt es die Versorgungssysteme räumlich und in Bezug auf die neuen Nutzungen zukunftsorientiert neu zu gestalten.

Für die zu erhaltenden Bestandsgebäude des Ende 2012 geschlossenen Bergwerkes West wurden zum Teil bereits erste nachhaltige neue Nutzungen gefunden. So konnte das ehemalige Magazingebäude als Seminar- und Hörsaalgebäude der Hochschule Rhein-Waal in Kamp-Lintfort zur Verfügung gestellt werden. Benachbarte Gebäude werden ebenfalls bereits saniert. Die Überlegungen der Tochtergesellschaft Stadtwärme, den heutigen Standort ihres Spitzenlastheizwerk im sogenannten „Energiehaus“ weiter zu nutzen, wurden weiter konkretisiert. So konnte ausgehend von diesem Standort bereits ein Fernwärmeversorgungskonzept für das Gelände aufgebaut werden, von dem auch künftige weitere Gebäude anschließbar sind. In diesem Zusammenhang wurde auch bereits planerisch und genehmigungsrechtlich die Sanierung und Integration der Kaminanlage des Heizwerkes in das denkmalgeschützte Gebäude vorbereitet. Für weitere Gebäude bestehen bereits auch Nutzungsüberlegungen für die 2020 auf dem Gelände stattfindende Landesgartenschau. In einem Planungswettbewerb soll zeitnah das Architekturbüro ermittelt werden, dass sowohl das Gesamtkonzept für das Ausstellungsjahr aber auch die Darstellung der langfristigen Entwicklung des Geländes erarbeiten soll. Aufgabe der Stadtwerke wird es sein, für diese Planung auch entsprechende intelligente und moderne Versorgungssysteme zu schaffen.

Nicht nur der intensive Wettbewerb bei Strom und insbesondere bei Gas, sondern auch zum Teil schon bekannte Eingriffe der Regulierung für die nächste Regulierungsperiode werden den Ergebnisdruck weiter erhöhen. Die Stadtwerke sind bestrebt, in diesem Umfeld für Bestands- und Neukunden ein preislich attraktiver und verlässlicher Partner zu sein, mit individuell zugeschnittenen Lösungen. Wesentliches Element für Kundenkontakt und Kundenbindung ist hierbei unsere lokale Präsenz über die persönliche Ansprechbarkeit im Kundenzentrum aber auch bei den verschiedensten Veranstaltungen in der Stadt. In einer im Sommer durchgeführten Kundenzufriedenheitsanalyse wurde unserem vierteljährlich erscheinendem Kundenmagazin ein hoher Bekanntheitsgrad bescheinigt und beste Noten für die fachkompetente Darstellung von Energie- und Wasserthemen sowie die interessante Berichterstattung über aktuelle Geschehnisse in der Stadt erteilt. Mit der Unterstützung von Sport, Bildung, Kultur und sozialen Einrichtungen als festem Teil der Marketingstrategie und Öffentlichkeitsarbeit, unterstreichen wir unser lokales Engagement und unsere Verbundenheit mit der Region.

Unseren Kunden stehen wir mit Angeboten zur Energieberatung und der Ausstellung von Energieausweisen unterstützend zur Verfügung. Ausgehend vom Klimaschutzkonzept der Stadt beteiligen sich die Stadtwerke darüber hinaus gemeinsam mit anderen Partnern an einem Konzept zur energetischen Stadtquartiersentwicklung nach dem Vorbild des Projek-

tes Innovation City Ruhr, Modellstadt Bottrop. Ziel ist es, standardisierte energetische Sanierungsmaßnahmen unter Berücksichtigung der städtebaulichen und quartiersbezogenen Rahmenbedingungen zu erarbeiten und individuelle Beratungspakete zur energetischen Ertüchtigung des Gebäudebestandes anzubieten. Ein Teilaspekt ist hierbei, den klimaschonenden Einsatz von Fernwärme und Gas gegenüber anderen fossilen Energieträgern zu forcieren.

Das Geschäftsmodell der Stadtwerke konnte in den letzten Jahren an die rasant sich verändernden Rahmenbedingungen der deutschen Energiewende flexibel angepasst und erfolgreich weiterentwickelt werden. Mit einer festen Verankerung in der Region als Infrastrukturdienstleister in den Versorgungssparten Strom, Gas und Wasser, ergänzt durch die Fernwärmeaktivitäten der Tochtergesellschaft Stadtwärme, ist das Unternehmen breit und äußerst robust aufgestellt. Wettbewerbsfähige Produkte, Offenheit für die Themen und Chancen der Energiewende und das Selbstverständnis als kundenorientierter Dienstleister sind weitere Erfolgsfaktoren. Mit Blick auf diese robuste Positionierung halten wir zurzeit die Erwartung für gerechtfertigt, auch im kommenden Geschäftsjahr ein Betriebsergebnis in der Größenordnung von 3,8 Mio. € erwirtschaften zu können. Ziel der Stadtwerke ist es, die langfristige Wettbewerbsfähigkeit zu steigern. Für das Geschäftsjahr 2017 gehen die Stadtwerke unter den oben genannten Umständen beim Gas von einem Absatz von rd. 88 GWh, beim Strom von einem Absatz von rd. 82 GWh aus.

Das Unternehmen prognostiziert ein Ergebnis vor Steuern in der Größenordnung von 4,8 Mio. €. Die Basis bildet ein nahezu stabiles Geschäft im Strom-, Gas- und Wasservertrieb. Neben den Vertriebsaktivitäten liefern die Verpachtung der Netze Strom und Gas, die damit verbundenen Dienstleistungen aber auch weitere Dienstleistungen technischer wie kaufmännischer Natur einen wichtigen Ergebnisbeitrag.

Es wird eine Vollausschüttung des erzielten Ergebnisses 2016 in 2017 angestrebt. Die Investitionen in das Anlagevermögen werden erneut mit rd. 1,7 Mio. € veranschlagt. Damit liegen sie etwas unter dem Niveau der tatsächlichen Investitionen des Jahres 2016. Schwerpunkt der Investitionstätigkeit bilden weiterhin die Energie- und Wasserverteilnetze.

Der Lagebericht enthält in die Zukunft gerichtete Aussagen zur Entwicklung der Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH. Diese Aussagen sind ausschließlich Erwartungen, die auf heutigen Annahmen und Einschätzungen beruhen. Auch wenn die Geschäftsführung davon überzeugt ist, dass die getroffenen Annahmen und Planungen zutreffend sind, können die tatsächliche Entwicklung und die tatsächlichen Ergebnisse in der Zukunft aufgrund der Vielzahl von internen und externen Faktoren hiervon abweichen.

Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH

Kamp-Lintfort, 27. Januar 2017

**Andreas Kaudelka
Geschäftsführer**

Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH

Bilanz zum 31. Dezember 2016

Aktivseite

	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	98.704,00	98.704,00	41.626,00	41.626,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	415.342,00		450.364,00	
2. Erzeugungs- und Bezugsanlagen	2.589.094,00		2.733.876,00	
3. Verteilungsanlagen	18.983.970,00		18.825.933,00	
4. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	195.285,00		120.835,00	
5. Mietereinbauten	66.617,00		71.844,00	
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	142.891,00	22.393.199,00	70.015,00	22.272.867,00
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	15.806.695,00		15.806.695,00	
2. Beteiligungen	259.666,00	16.066.361,00	267.451,00	16.074.146,00
		38.558.264,00		38.388.639,00
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	101.615,15	101.615,15	110.040,32	110.040,32
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.800.593,60		2.319.173,05	
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	3.031.863,28		2.657.198,84	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	192.155,10	5.024.611,98	524.877,56	5.501.249,45
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten				
		1.290.852,00		1.789.916,97
		6.417.079,13		7.401.206,74
		44.975.343,13		45.789.845,74

Passivseite

	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital	5.120.000,00		5.120.000,00	
II. Kapitalrücklage	4.869.689,59		4.869.689,59	
III. andere Gewinnrücklage	1.200.000,00		0,00	
IV. Jahresüberschuss	3.678.446,94	14.868.136,53	5.913.351,17	15.903.040,76
B. Empfangene Ertragszuschüsse				
		1.451.334,11		1.726.060,20
C. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen	164.008,44		0,00	
2. Sonstige Rückstellungen	4.348.922,91	4.512.931,35	3.975.964,79	3.975.964,79
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	18.639.784,20		17.895.992,69	
2. Erhaltene Abschlagszahlungen	330.241,25		330.241,25	
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	530.683,11		598.920,45	
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	527.728,84		1.673.940,16	
5. Sonstige Verbindlichkeiten	882.372,74	20.910.810,14	849.717,44	21.348.811,99
davon gegenüber Gesellschaftern				
EUR 110.906,89 (Vorjahr EUR 130.160,73)				
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit				
EUR 16.379,18 (Vorjahr EUR 15.838,21)				
davon aus Steuern				
EUR 114.216,33 (Vorjahr EUR 57.473,75)				
E. Rechnungsabgrenzungsposten				
		3.232.131,00		2.835.968,00
		44.975.343,13		45.789.845,74

Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2016

	2016 EUR	2016 EUR	2015 EUR
1. Umsatzerlöse	35.632.109,54		36.705.621,39
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	52.278,00		39.456,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>567.559,47</u>	<u>36.251.947,01</u>	<u>2.428.363,62</u> <u>39.173.441,01</u>
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-12.184.416,02		-13.398.571,51
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-12.018.324,80</u>	-24.202.740,82	<u>-11.126.688,65</u> <u>-24.525.260,16</u>
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-3.179.051,41		-3.010.690,92
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung EUR 213.392,94 (Vorjahr EUR 206.281,51)	<u>-730.764,57</u>	-3.909.815,98	<u>-1.181.625,61</u> <u>-4.192.316,53</u>
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-1.597.883,00	-1.610.940,00
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>-2.774.199,75</u> <u>-32.484.639,55</u>	<u>-2.659.137,51</u> <u>-32.987.654,20</u>
8. Erträge aus Beteiligungen		31.500,00	21.500,00
9. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen davon aus verbundenen Unternehmen EUR 2.397.745,97 (Vorjahr EUR 2.511.322,09)		2.397.745,97	2.511.322,09
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		748,38	3.433,72
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon an verbundene Unternehmen EUR 1.389,59 (Vorjahr EUR 13.913,26)		<u>-817.337,62</u>	<u>-929.370,70</u>
12. Ergebnis vor Steuern		5.379.964,19	7.792.671,92
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>-1.701.517,25</u>	<u>-1.879.320,75</u>
14. Ergebnis nach Steuern/Jahresüberschuss		<u><u>3.678.446,94</u></u>	<u><u>5.913.351,17</u></u>

Starter Zentrum Dieprahm GmbH

Lagebericht 2016

1. Darstellung der Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Die Starter-Zentrum Dieprahm GmbH (SZD) betreibt seit 2000 das SZD als Existenzgründungszentrum im Technologiepark Dieprahm. Technologisch orientierten Existenzgründern wurden günstige Büroflächen im Rahmen von Staffelmieten für eine Startphase von bis zu 5 Jahren zur Verfügung gestellt. Die über diese Startphase hinausgehenden Mietverhältnisse wurden in Anlehnung an den ortsüblichen Mietzins vereinbart. Auch nach Wegfall der Zweckbindung für das SZD am 31.10.2016, wird die Förderung eingeschränkt weiter betrieben. In 2016 wurde eine Vermietungsquote von 96,29 % erzielt.

In 2015 wurde der Gesellschaftszweck um den Punkt „Vermietung und Verpachtung“ erweitert und das ehem. Magazingebäude der RAG erworben. Dies wurde in 2015/2016 renoviert und den Ansprüchen der Hochschule Rhein-Waal entsprechend qualifiziert. Das Gebäude wurde am 01.08.2016 an die Hochschule übergeben.

Ertragslage

	2016	2015
	T€	T€
Rohergebnis	231,7	137,7
Betriebliche Aufwendungen	213,3	166,7
Betriebsergebnis	18,4	-29
Finanzergebnis	-59,8	-10,9
Ergebnis vor Steuern	-41,4	-39,9
Steuern	-2,3	-2,2
Jahresfehlbetrag	-43,7	-42,1

Finanzlage

Die liquiden Mittel beliefen sich zum 31.12.2016 auf € 101.388,94 (Vorjahr: T€ 180). Dispositionskredite wurden in 2016 nicht in Anspruch genommen.

<u>Vermögenslage</u>	2016	2015
	T€	T€
<u>Aktivseite</u>		
Anlagevermögen	2.965,1	906,4
Umlaufvermögen, Rechnungsabgrenzungsposten	119,0	190,0
Bilanzsumme	<u>3.084,1</u>	<u>1.096,4</u>
<u>Passivseite</u>		
Eigenkapital	7,5	51,2
Sonderposten für Investitionszuschüsse Anlageverm.	334,0	371,6
Rückstellungen	6,5	5,5
Verbindlichkeiten, Rechnungsabgrenzungsposten	2.736,1	668,1
Bilanzsumme	<u>3.084,1</u>	<u>1.096,4</u>

2. Nachtragsbericht

Im SZD wurden, wie in den Vorjahren, zur Beibehaltung des hohen baulichen Qualitätsanspruchs des Gebäudes, anstehende Reparaturen und werterhaltende Maßnahmen zeitnah erledigt.

Die Baumaßnahme „Magazingebäude“ wurde im geplanten Kostenrahmen durchgeführt.

Im Zusammenhang mit dem Erwerb und der Qualifizierung des Magazingebäudes wurde eine Aufstockung der Arbeitszeit einer Teilzeitkraft erforderlich. Dadurch stieg der an die Stadt Kamp-Lintfort gezahlte Personalkostenanteil auf 38.580,82 €.

3. Risikobericht

Das Starterzentrum Dieprahm war im 1. Halbjahr 2017 zu 100 % besetzt. Einige Mieter haben bereits erhöhten Raumbedarf angemeldet, der vorerst nicht gedeckt werden kann.

Durch den Auszug eines Mieters zum 01.07.2017 in ein, seinem Wohnort näher gelegenes Büro, konnte zumindest diese Fläche hausintern angeboten werden und wurde umgehend von einem langfristigen Mieter übernommen, so dass wieder eine 100 %ige Vermietung erreicht wurde.

Für den geplanten Neubau des Starter-Zentrums mit angeschlossener Kita finden zurzeit letzte Abstimmungsgespräche zu den Mietverträgen statt.

1/3 der Fläche wird als Kita genutzt. Der Mietvertrag wird in Kürze mit dem Träger der Einrichtung geschlossen. Der Mietvertrag läuft über 10 Jahre, er enthält eine optionale Laufzeiterweiterung. Die Stadt Kamp-Lintfort stellt eine Mietausfallgarantie.

Die Büro- und Lagerfläche (insgesamt 847,71 m²) ist bereits heute zu mehr als 80 % reserviert. Auch hier finden finale Abstimmungen statt, so dass unter der Voraussetzung, dass die Verträge zum Abschluss gelangen, lediglich noch 2 Hallen bzw. Büro oder Labor mit insgesamt 155,4 m² (18,3 % der Gesamtfläche) frei zur Verfügung stehen.

Zwei der potentiellen Mieter des neuen Hauses sind derzeit im SZD eingemietet. Es ist davon auszugehen, dass die im SZD frei werdenden Flächen größtenteils durch andere Bestandsmieter übernommen werden. Entsprechende Erweiterungsabsichten wurden bereits geäußert.

4. Prognosebericht

Trotz eines Mieterwechsels in 2017 ist das SDZ durchgehend zu 100 Prozent belegt. Das Haus und der Standort werden von den Mietern geschätzt. Die langjährigen etablierten Mieter fühlen sich wohl und würden gerne den Standort beibehalten.

Durch den Wegfall der Zweckbindung für das Gebäude zum 31.10.2016 ist die unbefristete Vermietung möglich. Trotzdem soll die Option, Langzeitmietern bei Bedarf zugunsten von Existenzgründern zu kündigen, erhalten bleiben. Diese Regelung, sowie das Angebot von Staffelmieten, wird ausschließlich für das bestehende SZD angewendet. Derzeit wird von 7 der 16 Einheiten der Mietzinshöchstsatz gezahlt.

Die Erweiterungsabsichten der aktuellen Mieter, können teilweise durch den Neubau und teilweise durch frei werdende Flächen nach dem Umzug in den Neubau gedeckt werden.

Die insgesamt positive Entwicklung des SZD wird auch in Zukunft durch qualitativ hochwertige Serviceleistungen für das Haus und für die Mieter des Gründerzentrums sichergestellt.

Das Magazingebäude konnte wie vereinbart zum 01.08.2016 an die Hochschule Rhein-Waal übergeben werden. Die Mietverträge mit der Hochschule Rhein-Waal, mit einer Laufzeit von mindestens 11 Jahren, der Mietvertrag Kita mit einer Laufzeit von vorerst 10 Jahren und die in Aussicht stehende Vermietung an zwei Großmieter mit jeweils 5 Jahren garantieren in den kommenden Jahren ein positives Gesamtergebnis für die SZD GmbH.

Kamp-Lintfort, den 07.09.2017

Bilanz zum 31. Dezember 2016

Aktivseite

Passivseite

	€	Vorjahr €	€	Vorjahr €
A. Anlagevermögen				
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u> entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1,00	1,00	97.145,46	97.145,46
II. <u>Sachanlagen</u>			50.000,00	50.000,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.940.655,69	664.237,70		
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.478,51	2.376,51		
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	239.744,26		
B. Umlaufvermögen			-95.989,73	-53.928,68
I. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>			-43.703,14	-42.061,05
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.054,28	1.169,46		
2. sonstige Vermögensgegenstände	13.287,65	8.590,09		
II. <u>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u>	101.388,94	179.966,11		
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.241,04	281,99		
D. Verbindlichkeiten			7.452,59	-
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 106.156,44 (Vorjahr: € 42.664,63)				
3. sonstige Verbindlichkeiten davon aus Steuern: € 0,00 (Vorjahr: € 564,29) davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 5.168,38 (Vorjahr: € 2.126,52)				
E. Rechnungsabgrenzungsposten			333.977,00	371.608,00
Summe	<u>3.084.107,11</u>	<u>1.096.367,12</u>	<u>3.084.107,11</u>	<u>1.096.367,12</u>
	0,00	0,00	0,00	1.666,67

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2016

	€	€	Vorjahr
	€	€	€
1. Umsatzerlöse	190.710,71		
2. sonstige betriebliche Erträge	41.024,74		
3. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		231.735,45	100.048,05
4. sonstige betriebliche Aufwendungen		-88.924,13	-56.132,14
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		-124.375,30	-110.591,17
davon von Gesellschaftern: € 0,00 (Vorjahr: € 0,00)		0,36	6,46
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-59.810,58	-10.862,78
davon an Gesellschafter: € 0,00 (Vorjahr: € 0,00)			
7. Ergebnis nach Steuern		-41.374,20	-39.900,58
8. sonstige Steuern		-2.328,94	-2.160,47
9. Jahresfehlbetrag		-43.703,14	-42.061,05

**Sondervermögen
mit Sonderrechnung**

Panoramabad Pappelsee

Zusammenfassung Erfolgsplan 2016

Titel	2016 Gesamt €	Ansatz 2015 Gesamt €	Ergebnis 2014 Gesamt €
1. Erlöse/sonstige Erlöse	289.000,00	319.000,00	316.042,36
2. sonstige betriebliche Erträge	0,00	500.000,00	0,00
Gesamtleistung	289.000,00	819.000,00	316.042,36
3. Materialaufwand	263.500,00	296.500,00	255.018,97
4. Unterhaltungsaufwand gewöhnliche Unterhaltung	86.000,00	71.000,00	80.404,41
Rohhertrag	-60.500,00	451.500,00	-19.381,02
5. Personalaufwand	515.000,00	505.000,00	488.628,29
6. Abschreibungen auf Sachanlagen	400.000,00	408.747,00	402.909,70
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen a) gewöhnliche Aufwendungen	235.000,00	234.500,00	264.296,54
Betriebsergebnis	-1.210.500,00	-696.747,00	-1.175.215,55
8. Erträge aus Beteiligungen	1.690.000,00	1.700.000,00	1.890.317,40
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5.000,00	5.000,00	21.734,15
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	57.000,00	57.000,00	71.063,49
11. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Finanzergebnis	1.638.000,00	1.648.000,00	1.840.988,06
12. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00
13. Sonstige Steuern	2.000,00	2.000,00	1.620,10
Jahresüberschuss	425.500,00	949.253,00	664.152,41
Ergebnis ohne sonst. betr. Erträge und Erträge aus Beteiligungen	-1.264.500,00	-1.250.747,00	-1.226.164,99

Vermögensplan 2016

Finanzbedarf	Ansatz 2016 €	Ansatz 2015 €
Grundstücke und Betriebsbauten (Anlagen im Bau)	0	0
Maschinen und maschinelle Anlagen	0	0
Außenanlagen	0	0
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	45.000
Tilgung	252.000	284.509
Vorsteuer-Erstattungsanspruch FA Vorsteuer 4. Quartal 2015	5.000	5.000
SUMME:	257.000	334.509

Finanzdeckung	Ansatz 2016 €	Ansatz 2015 €
Abschreibungen	400.000	408.747
Gewinn + Eigenmittel	-143.000	-74.238
Darlehen	0	0
SUMME:	257.000	334.509

Für die Mittelherkunft wird nur eine anteilige bilanzielle Abschreibung zum Ausgleich des Finanzplanes benötigt, deshalb erfolgt ein negativer Eigenmittelausweis.

Stellenübersicht

	Entgeltgruppe	Soll 2016	Soll 2015
Arbeiter und Angestellte	11	0,0	0,0
	9	1,0	1,0
	8	1,0	1,0
	6	4,0	4,0
	5	0,0	0,0
	4	4,0	4,0
		10,0	10,0
Auszubildende		0,0	0,0
SUMME:		10,0	10,0

Jahr	Zahl der Stellen
1990	30,0
1995	18,0
2000	16,5
2005	11,8
2010	8,7
2014	10,0
2015	10,0
2016	10,0

Gewinnanteile des Städtischen Bades

2016 soll eine Auszahlung an die Stadt Kamp-Lintfort in Höhe von 720 T€ inkl. anfallender Steuern, aus der allgemeinen Rücklage erfolgen.

Lagebericht

Lagebericht 2016

A) Geschäftsverlauf und Rahmenbedingungen

1. Allgemeine Angaben

Durch Beschluss des Rates der Stadt Kamp-Lintfort vom 5. Oktober 1993 ist der Bäderbetrieb „Spaßbad Pappelsee“ mit Wirkung zum 1. Januar 1994 aus dem allgemeinen Haushalt der Stadt ausgegliedert worden. Seit diesem Zeitpunkt, wird der Bäderbetrieb als eigenbetriebsähnliche Einrichtung im Sinne der Gemeindeordnung NRW geführt.

Der Rat der Stadt Kamp-Lintfort hat in seiner Sitzung vom 6. März 2012 die neue Betriebssatzung beschlossen. Ab diesem Zeitpunkt wird die eigenbetriebsähnliche Einrichtung unter dem Namen "Panoramabad Pappelsee" geführt.

Die Betriebsführung wird zur Optimierung des Verwaltungsaufwandes durch die Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH durchgeführt.

2. Entwicklung der Branche und Einschätzung der Betriebsleitung zur gesamt- und branchenwirtschaftlichen Entwicklung auf den eigenen Geschäftsverlauf

Die Entwicklung der Bäderbranche in der Ruhr-Region ist in den vergangenen Jahren als stabil anzusehen. Die Entwicklungsperspektiven werden jedoch insgesamt von den Bäderbetreibern in der Region schlechter eingestuft als im bundesweiten Durchschnitt. Der Nachfragerückgang wird begründet durch den allgemeinen Attraktivitätsverlust. Die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen wie stetig steigende Energiekosten zwingen die Badbetreiber zu entsprechenden Kostenoptimierungen. Das Panoramabad Pappelsee ist in der näheren Umgebung von einem größeren Konkurrenzumfeld umgeben. Hier sind die Bäder in Neukirchen-Vluyn, Moers, Sevelen oder auch in Dinslaken zu nennen. Da das Panoramabad abgesehen vom Freibad als reines Sportbad primär für das Schul- und Vereinsschwimmen konzipiert wurde, spielt die Konkurrenz in der Umgebung eine deutlich geringere Rolle als bei größeren Bädern, insbesondere Spaßbädern. Es wird jedoch im weiteren zu beobachten sein, wie sich die Neueröffnung des Solimare in Moers, insbesondere des dortigen Freibads, auf die Besucherentwicklung im Panoramabad auswirkt.

3. Darstellung der Stärken und Schwächen des Betriebes im Hinblick auf Chancen und Risiken des Umfeldes sowie besondere Ereignisse des Jahres 2016

Das Wirtschaftsjahr 2016 schloss mit einem Jahresüberschuss in Höhe von Euro 1.176.243,57. Das Panoramabad stand für die Besucher ganzjährig zur Verfügung. Die Besucherzahlen haben sich im Jahr 2016 wie folgt entwickelt:

	2016	2015	Veränderung
Hallenbad	19.471	22.040	-12%
Aquakurse	5.585	5.436	3%
Schulschwimmen	24.076	26.625	-10%
Vereinsschwimmen	14.937	15.017	-1%
Babyschwimmen	2.056	1.271	62%
Kinderschwimmen	1.346	811	66%
Rückenfit Besucher	420	388	8%
Nutzer Hallenbad	67.891	71.588	-5%
Freibad	30.008	27.228	10%
Nutzer Hallen- und Freibad	97.899	98.816	-1%

Die Betriebsleitung hat im Jahr 2016 an verschiedene Aktionen festgehalten, um die Attraktivität des Bades weiter zu fördern. Beispielsweise wurde ein Winterkino veranstaltet. Der starke Zuwachs der Besucherzahl im Freibad ist auf die warmen Sommermonate zurückzuführen. Die Besucherzahlen im Hallenbad sowie beim Schul- und Vereinsschwimmen waren im Wirtschaftsjahr 2016 rückläufig. Gut besucht wurden auch im Wirtschaftsjahr 2016 die vom Panoramabad etablierten Kursangebote.

4. Einbeziehung finanzieller Leistungsindikatoren

Die Jahresergebnisse des Betriebes haben sich in den letzten fünf Jahren wie folgt entwickelt:

	<u>2012</u> TEuro	<u>2013</u> TEuro	<u>2014</u> TEuro	<u>2015</u> TEuro	<u>2016</u> TEuro
Jahresergebnis	73	768	664	967	1.176
Beteiligungserträge	-1.931	-1.917	-1.890	-1.722	-2.309
Zwischenergebnis	-1.858	-1.149	-1.226	-755	-1.133
Restbuchwertabgänge	442	0	0	0	0
Abbruchkosten	452	0	0	0	0
operatives Ergebnis	-964	-1.149	-1.226	-755	-1.133

LAGEBERICHT zum 31.12.2016

Panoramabad Pappelsee Bäderbetrieb, 47475 Kamp-Lintfort

Die Darstellung zeigt, dass sich die operativen Ergebnisse der vergangenen fünf Jahre jeweils im negativen Bereich befinden. Die Betriebsleitung weist an dieser Stelle darauf hin, dass das operative Ergebnis im Jahr 2015 positiv durch Verkaufslöse von drei Wohnbaugrundstücken beeinflusst wurde. Durch den Verkauf realisierte der Betrieb ein Veräußerungsgewinn von TEuro 473. Diese Erfolgskomponente ist derzeit als Einmaleffekt zu betrachten. Vorerst wird mit keinen weiteren Grundstücksveräußerungen im Bereich des Pappelsees gerechnet.

5. Einbeziehung nicht finanzieller Leistungsindikatoren

5.1 Umweltbelange

Wie Wärmeversorgung des Panoramabades erfolgt aus dem örtlichen Fernwärmenetz. Damit hat man sich für eine zukunftssträchtige und umweltfreundliche Form der Versorgung entschieden, da das Fernwärmenetz zu großen Anteilen mit ohnehin vorhandener Wärme aus der Müllverbrennungsanlage Asdonkshof gespeist wird. Dies ist dokumentiert durch einen von einem Gutachter bestätigten Primärenergiefaktor von 0,0. Der Primärenergiefaktor kennzeichnet das Verhältnis von insgesamt aufgewendeter Primärenergie zur beim Endverbraucher tatsächlich genutzten Endenergie. Er ist im günstigsten Fall gleich null (wie bei der Solarenergie) und liegt bei Heizöl und Erdgas bei 1,1.

5.2 Mitarbeiterbelange

Die Positionierung als Anbieter von Schwimm- und Sportstätten verlangt hohe Qualitätsstandards in der Kundenorientierung. Dies erfordert eine hohe Qualifikation sowie Identifikation mit dem Unternehmen und eine entsprechende Sensibilisierung und ständige Weiterentwicklung der einzelnen Mitarbeiter.

Unsere Unternehmensausrichtung verlangt von den Mitarbeitern eine hohe Einsatzbereitschaft, Flexibilität und Teamfähigkeit. In diesem Zusammenhang werden die Mitarbeiter angehalten, fachliche Fort- und Weiterbildungen zu unternehmen. Hierbei handelt es sich neben den jährlichen Erste-Hilfe-Kursen insbesondere um Seminare, die den Wissenstand der Mitarbeiter erweitern. Hier sind im Wesentlichen Fortbildungen im Bereich der Aquafitness, Babyschwimmen oder Rückenfitness zu nennen. Die Badbetriebsleitung nimmt zudem an jährlichen Schulungen teil, welche u.a. die Gefahrenprävention abdecken sollen.

Der Teamgeist unter den Mitarbeitern wird durch jährliche innerbetriebliche Veranstaltungen gestärkt.

6. Einbeziehungen der Ergebnisse aus der Prüfung nach § 53 HGrG

Die Prüfung hat zu keinen Beanstandungen geführt.

LAGEBERICHT zum 31.12.2016

Panoramabad Pappelsee Bäderbetrieb, 47475 Kamp-Lintfort

B) Lage des Unternehmens

1. Ertragslage

Der, mit Wirkung vom 1. Januar 1994 gegründete Betrieb, schloss das Wirtschaftsjahr 2016 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von Euro 1.176.243,57 ab.

Die Gegenüberstellung der Ergebnisentwicklung zeigt ebenso den Vergleich zum Wirtschaftsplan 2016:

	<u>Ist 2015</u>	<u>Ansatz 2016</u>	<u>Ist 2016</u>	<u>Abweichung</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse	239.109,50	289.000,00	308.975,77	+19.975,77
2. Sonstige betriebliche Erträge	567.672,30	0,00	65.044,99	+65.044,99
3. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Betriebserträge	806.781,80	289.000,00	374.020,76	+85.020,76
4. Materialaufwand	-273.691,59	-349.500,00	-359.007,33	+9.507,33
5. Personalaufwand	-481.579,00	-515.000,00	-511.012,23	-3.987,77
6. Abschreibungen	-406.728,60	-400.000,00	-407.941,50	+7.941,50
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-335.185,64	-235.000,00	-171.889,56	-63.110,44
Summe der Betriebsaufwendungen	-1.497.184,83	-1.499.500,00	-1.449.850,62	-49.649,38
I. Betriebsergebnis	-690.403,03	-1.210.500,00	-1.075.829,86	+134.670,14
8. Erträge aus Beteiligungen	1.722.083,94	1.690.000,00	2.309.542,07	+619.542,07
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	802,06	5.000,00	130,04	-4.869,96
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-63.798,01	-57.000,00	-56.337,04	-662,96
II. Finanzergebnis	1.659.087,99	1.638.000,00	2.253.335,07	+615.335,07
III. Ergebnis nach Steuern	968.684,96	427.500,00	1.177.505,21	+750.005,21
11. Sonstige Steuern	-1.654,08	-2.000,00	-1.261,64	-738,36
IV. Jahresergebnis	967.030,88	425.500,00	1.176.243,57	+749.266,85

Gegenüber dem Wirtschaftsplanansatz für das Wirtschaftsjahr 2016 fiel das Ergebnis um TEuro 749 höher aus.

Als wesentlicher Ergebnisfaktor ist hier das um TEuro 615 höhere Finanzergebnis zu nennen. Dieses ist auf die um TEuro 619 höheren Beteiligungserträge von der Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH

LAGEBERICHT zum 31.12.2016

Panoramabad Pappelsee Bäderbetrieb, 47475 Kamp-Lintfort

zurückzuführen. Desweiteren führten um TEuro 85 höhere Betriebserträge sowie um TEuro 49 geringere Betriebsaufwendungen zu einem um TEuro 135 höheres Betriebsergebnis. In den sonstigen betrieblichen Erträgen enthalten sind u.a. TEuro 40 (zahlungsunwirksam) aus dem Vergleich mit einem Rohbauunternehmen im Zusammenhang mit der Errichtung des Neubaus.

Zudem sind die Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern gegenüber dem Vorjahr von TEuro 238 auf TEuro 229 zurückgegangen. Die Erlöse sowie Durchschnittserlöse der Besucherzahlen stellen sich für den Bereich Hallen- und Freibad sowie für Schul- und Vereinsschwimmen wie folgt dar:

<u>Umsatzerlöse</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Veränderung</u>	<u>in %</u>
Hallen- und Freibad	110.225,87	111.547,12	-1.321,25	-1%
Vereine/ Schulen	118.880,11	125.915,16	-7.035,05	-6%

<u>Durchschnittserlöse</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Veränderung</u>	<u>in %</u>
Hallen- und Freibad	2,23	2,26	-0,04	-2%
Vereine/ Schulen	3,05	3,02	0,02	1%

<u>Erlöse Kurse</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Veränderung</u>	<u>in %</u>
Aqua-Fitness-Kurse	54.996,55	56.866,54	-1.869,99	-3%
Kinderschwimmen	7.971,98	7.102,92	869,06	12%
Babyschwimmen + Wassergewöhnung	9.337,06	7.711,17	1.625,89	21%
Rückenfitnesskurse	4.691,21	5.032,25	-341,04	-7%

Der Personalaufwand umfasst die Aufwendungen für die Vergütung der durchschnittlich 12 Mitarbeiter des Panoramabades. Hierin enthalten sind auch die Veränderungen der Personalarückstellungen für Urlaubs- und Gleitzeitüberhänge.

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind neben den allgemeinen Verwaltungskosten auch Versicherungen enthalten. Der Rückgang der sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist u. a. auf die Umgliederung der Kanalgebühren in den Materialaufwand zurückzuführen.

Mit TEuro 2.253 liegt das Finanzergebnis 2016 um TEuro 615 über dem Planansatz. Das Finanzergebnis wird entscheidend geprägt durch die Ausschüttungen der Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH (TEuro 2.309; Vorjahr: TEuro 1.722) an der die eigenbetriebsähnliche Einrichtung zu 49% beteiligt ist. Die Beteiligung erhöht sich im Jahr 2017 um 2 %, so dass die Beteiligung 51% beträgt

LAGEBERICHT zum 31.12.2016

Panoramabad Pappelsee Bäderbetrieb, 47475 Kamp-Lintfort

Das Ergebnis nach Steuern fiel bedingt durch das höhere Finanzergebnis somit insgesamt TEuro 750 höher aus als ursprünglich angenommen wurde.

2. Finanzlage

Die wirtschaftlichen Verhältnisse waren im Wirtschaftsjahr 2016 in Ordnung. Die Eigenkapitalquote zum Bilanzstichtag betrug 78,4% (Vorjahr: 75,5%).

Das Eigenkapital setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

	<u>2016</u> TEuro	<u>2015</u> TEuro	<u>Veränderung</u> TEuro
Stammkapital	1.050.000,00	1.050.000,00	0,00
Allgemeine Rücklage	3.253.040,27	3.001.009,39	+252.030,88
Zweckgebundene Rücklagen	2.950.705,09	2.950.705,09	0,00
Gewinnvortrag	2.473.063,89	2.473.063,89	0,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.176.243,57	967.030,88	+209.212,69
	10.903.052,82	10.441.809,25	+461.243,57

Entsprechend dem Beschluss des Rates der Stadt Kamp-Lintfort vom wurde der Jahresüberschuss des Vorjahres an die Stadt Kamp-Lintfort ein Betrag in Höhe von Euro 715.000,00 ausgeschüttet. Der Restbetrag wurde der allgemeinen Rücklage zugeführt.

Die Entwicklung der liquiden Mittel stellt sich wie folgt dar:

		<u>2016</u> Euro	<u>2015</u> Euro
Bestand liquide Mittel	01.01.	860.584,62	805.576,02
Cash Flow lfd. Geschäftstätigkeit		1.399.720,40	608.953,10
Cash Flow Investitionstätigkeit		-27.163,74	453.141,90
Cash Flow Finanzierungstätigkeit		-1.006.969,96	-1.007.086,40
Bestand liquide Mittel	31.12.	1.226.171,32	860.584,62

Langfristiges Vermögen soll auch langfristig finanziert sein. Um Kapitalstrukturrisiken ausschließen zu können, wird ein Anlagendeckungsgrad II von mindestens 100% erwartet. Die Kennzahl beträgt zum Bilanzstichtag 118,9 % (Vorjahr: 111,3%). Die Kennzahlen sind für beide Wirtschaftsjahre als positiv zu beurteilen.

LAGEBERICHT zum 31.12.2016

Panoramabad Pappelsee Bäderbetrieb, 47475 Kamp-Lintfort

Die Liquidität zum Bilanzstichtag stellt sich für den Betrieb wie folgt dar:

	<u>2016</u> TEuro	<u>2015</u> TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	-323	-481
Liquide Mittel I.+II. Ordnung	2.628	2.156
Überdeckung I	2.305	1.675
Liquide Mittel III. Ordnung	0	0
Überdeckung II	2.305	1.675

Hierbei ist jedoch anzumerken, dass es sich um eine stichtagsbezogene Größe handelt. Die Zahlungsfähigkeit des Betriebes war unterjährig zu jeder Zeit gegeben.

Die vom Panoramabad Pappelsee verfolgten Ziele – der Betrieb eines Hallen- und Freibades – sind im Wirtschaftsjahr 2016 weiter umgesetzt worden.

3. Vermögenslage

Das „Panoramabad Pappelsee“ betreibt seinen Bäderbetrieb auf eigenem Grund und Boden. Das Anlagevermögen des Betriebes beträgt zum Bilanzstichtag 81,1% (Vorjahr: 84,4%) der Bilanzsumme und hat sich wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.2016	Zugänge	Abgänge/ Abschreibungen	Stand 31.12.2016
	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro
Sachanlagevermögen	7.747	9	-408	7.349
Finanzanlagevermögen	3.933	0	0	3.933
	11.680	9	-408	11.282

Investitionsverpflichtungen entstanden im Wirtschaftsjahr 2016 nicht.

LAGEBERICHT zum 31.12.2016

Panoramabad Pappelsee Bäderbetrieb, 47475 Kamp-Lintfort

C) Nachtragsbericht

Vom Bilanzstichtag 31. Dezember 2016 bis zum Berichtszeitpunkt sind keine Ereignisse eingetreten über die an dieser Stelle zu berichten wäre.

D) Risikobericht

Risiken

Durch die Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH wurde ein Risikomanagement für das „Panoramabad Pappelsee“ eingerichtet. Die Risiken wurden ermittelt und es wurden entsprechende Gegensteuerungsmaßnahmen festgelegt. Die Risikoverantwortung wurde auf die jeweiligen Kompetenzträger übertragen.

Die bestehende Organisation mit ihren Berichts- und Steuerungssystemen wird laufend durch die Innenrevision der Betriebsführungsgesellschaft Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH auf Schwachstellen geprüft. Neue Erkenntnisse führen unverzüglich zu Anpassungen und Änderungen.

Als wesentliche Risiken für den Fortbestand des Bades sind zu nennen:

- a) Sinken der Besucherzahlen aufgrund der zunehmenden Konkurrenz durch benachbarte Bäder;
- b) Verringerung der Beteiligungserträge (u.a. durch den sich verschärfenden Strom- und Gaswettbewerb)

Dem Sinken der Besucherzahlen aufgrund zunehmender Konkurrenz wurde begegnet durch den Neubau des Bades, außerdem durch den Ausbau des Kursprogramms. Es werden jetzt mehr Aquafitnesskurse angeboten, zusätzlich noch Babyschwimmen und Kinderschwimmkurse.

Abschließend sei an dieser Stelle anzumerken, dass die Stadt Kamp-Lintfort Trägerin des Bades ist und entsprechende Verluste nach spätestens 5 Jahren abzudecken hat. Eine Insolvenzgefahr besteht somit für das „Panoramabad Pappelsee“ nicht.

LAGEBERICHT zum 31.12.2016

Panoramabad Pappelsee Bäderbetrieb, 47475 Kamp-Lintfort

E) Prognosebericht

Der Rat der Stadt Kamp-Lintfort hat in seiner Sitzung vom 6. Dezember 2016 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2017 beschlossen.

Für das Wirtschaftsjahr 2017 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von TEuro 469 prognostiziert. Der Jahresüberschuss ist hauptsächlich auf die Ausschüttung der Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH zurückzuführen. Entsprechend dem Wirtschaftsplan würden dem Panoramabad Beteiligungserträge in Höhe von TEuro 1.700 zufließen.

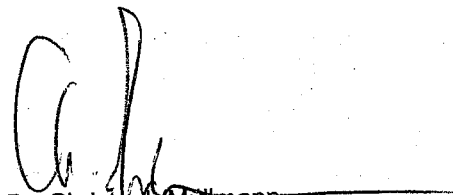
Die Umsatzerlöse des Bades belaufen sich voraussichtlich auf TEuro 298.

Das operative Ergebnis (ohne Beteiligungserträge) wird sich voraussichtlich auf rd. TEuro -1.231 belaufen. Der betriebliche Rohertrag von TEuro -68 wird weitestgehend durch die entstehenden Personalkosten, Abschreibungen sowie Verwaltungskosten belastet, so dass ein negatives Betriebsergebnis von TEuro -1.181 erzielt wird.

Der Finanzbedarf des Panoramabades beläuft sich auf TEuro 195. Dieser wird jedoch um die vorgesehene Ausschüttung an die Stadt Kamp-Lintfort (TEuro 720) erhöht. Die Finanzierung erfolgt weitestgehend aus dem betrieblichen Cash Flow. Die Liquidität des Betriebes wird insbesondere durch die laufenden Kosten sowie der Kapitalkosten stark in Anspruch genommen werden. Insbesondere die Erwartungshaltung in Bezug auf mögliche Gewinnausschüttungen seitens des städtischen Haushalts trägt zur weiteren Belastung der Liquidität des Betriebes bei.

Die Zahl der zu besetzenden Stellen beläuft sich für das Wirtschaftsjahr 2017 auf 10,0 Stellen (2015: 10,0 Stellen).

Kamp-Lintfort, den 20. Februar 2017


Dr. Christoph Müllmann
Betriebsleiter

BILANZ zum 31. Dezember 2016

Panoramabad Pappelsee Bäderbetrieb, Kamp-Lintfort

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1,00	310,50
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	7.232.447,05		7.605.123,05
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>116.162,50</u>		<u>142.184,50</u>
		7.348.609,55	7.747.307,55
III. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen		3.933.399,54	3.933.399,54
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.257,99		8.570,30
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	8.515,03		4.074,61
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.955,68		3.570,24
4. sonstige Vermögensgegenstände	<u>1.381.086,47</u>		<u>1.278.897,75</u>
		1.401.815,17	1.295.112,90
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 290.000,00 (EUR 290.000,00)			
Übertrag		<u>12.683.825,26</u>	<u>12.976.130,49</u>

BILANZ zum 31. Dezember 2016

Panoramabad Pappelsee Bäderbetrieb, Kamp-Lintfort

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		12.683.825,26	12.976.130,49
II. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		1.226.171,32	860.584,62
		<u>13.909.996,58</u>	<u>13.836.715,11</u>

BILANZ zum 31. Dezember 2016

Panoramabad Pappelsee Bäderbetrieb, Kamp-Lintfort

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		1.050.000,00	1.050.000,00
II. Kapitalrücklage		6.203.745,36	5.951.714,48
III. Gewinnvortrag		2.473.063,89	2.473.063,89
IV. Jahresüberschuss		1.176.243,57	967.030,88
B. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		33.270,94	69.468,75
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.904.405,23		3.196.375,19
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	9.934,02		7.789,51
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 9.934,02 (EUR 7.789,51)			
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.697,61		10.288,10
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 6.697,61 (EUR 10.288,10)			
4. sonstige Verbindlichkeiten	<u>33.991,10</u>		<u>93.955,33</u>
- davon aus Steuern EUR 1.683,41 (EUR 2.003,68)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.835,82 (EUR 2.156,09)			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 32.155,28 (EUR 91.799,24)			
		2.955.027,96	3.308.408,13
D. Rechnungsabgrenzungsposten			
		18.644,86	17.028,98
		<u>13.909.996,58</u>	<u>13.836.715,11</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

Panoramabad Pappelsee Bäderbetrieb, 47475 Kamp-Lintfort

	01.01.2016 - 31.12.2016 Euro	01.01.2015 - 31.12.2015 Euro
1. Umsatzerlöse	308.975,77	239.109,50
2. Sonstige betriebliche Erträge	65.044,99	567.672,30
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	226.119,00-	186.337,45-
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>132.888,33-</u>	<u>87.354,14-</u>
	359.007,33-	273.691,59-
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	405.475,71-	374.251,22-
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>105.536,52-</u>	<u>107.327,78-</u>
	511.012,23-	481.579,00-
- davon für Altersversorgung Euro -30.406,64 (Euro -31.010,29)		
5. Abschreibungen		
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	407.941,50-	406.728,60-
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	171.889,56-	335.185,64-
7. Erträge aus Beteiligungen	2.309.542,07	1.722.083,94
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	130,04	802,06
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>56.337,04-</u>	<u>63.798,01-</u>
10. Ergebnis nach Steuern	1.177.505,21	968.684,96
11. Sonstige Steuern	1.261,64-	1.654,08-
12. Jahresüberschuss	<u>1.176.243,57</u>	<u>967.030,88</u>

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2016

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen						Kennzahlen						
	Stand 01.01.2016		Zugang		Umbuchung		Abgang		Stand 31.12.2016		Zugang		Abgang		Restbuchwert 31.12.2016	A/A-Satz %	Restbuchwert %		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	€	%	%		
I. Immaterielle VG	2.350,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.350,04	0,00	309,50	0,00	0,00	2.349,04	1,00	310,50	13,2	0,0	
II. Sachanlagen																			
1. Grundstücke	230.236,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.236,55	0,00	0,00	0,00	0,00	230.236,55	230.236,55	230.236,55	0,0	100,0	
2. Gebäude	5.397.020,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.397.020,19	1.015.959,69	112.557,00	0,00	0,00	4.268.503,50	4.268.503,50	4.381.060,50	2,1	79,1	
3. Außenanlagen	1.067.925,73	1.063,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.068.988,76	328.891,23	74.723,03	0,00	0,00	403.614,26	665.374,50	739.034,50	7,0	62,2	
4. Schwimmbecken	1.069.076,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.069.076,19	225.647,19	52.898,00	0,00	0,00	278.545,19	790.531,00	843.429,00	4,9	73,9	
5. Maschinen und maschinelle Anlagen	1.911.112,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.911.112,46	499.749,96	133.561,00	0,00	0,00	633.310,96	1.277.801,50	1.411.362,50	7,0	66,9	
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	391.952,91	7.870,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399.823,88	249.768,41	33.892,97	0,00	0,00	283.661,38	116.162,50	142.184,50	8,5	29,1	
7. Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	
	10.067.324,03	8.934,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.076.258,03	2.320.016,48	407.632,00	0,00	0,00	2.727.648,48	7.348.609,55	7.747.307,55	4,00	72,90	
III. Finanzanlagen																			
Beteiligung Stadtwerke	3.933.399,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.933.399,54	0,00	0,00	0,00	0,00	3.933.399,54	3.933.399,54	3.933.399,54	0,0	100,0	
	3.933.399,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.933.399,54	0,00	0,00	0,00	0,00	3.933.399,54	3.933.399,54	3.933.399,54	0,00	100,00	
	14.003.073,61	8.934,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.012.007,61	2.322.056,02	407.941,50	0,00	0,00	2.729.997,52	11.282.010,09	11.681.017,59	2,9	80,5	

Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2016

Art der Verbindlichkeiten	davon mit einer Restlaufzeit				Sicherheiten	
	Gesamtbetrag Euro	bis zu		mehr als 5 Jahre Euro	gesicherte Beträge Euro	Art der Sicherheiten
		1 Jahr Euro	1 bis 5 Jahre Euro			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.904.405,23	223.051,40	171.025,09	2.510.328,74	-	-
2. Erhaltene Anzahlungen	9.934,02	9.934,02	0,00	0,00	-	-
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.697,61	6.697,61	0,00	0,00	-	-
4. Verbindlichkeiten verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
6. Sonstige Verbindlichkeiten	33.991,10	33.991,10	0,00	0,00	-	-
	2.955.027,96	273.674,13	171.025,09	2.510.328,74	-	-

Quelle: DS 483 vom 08.03.2017

Sondervermögen mit Sonderrechnung

ASK

Erfolgsplan 2017

	Ist 2015 T €	WP 2016 T €	WP 2017 T €
Pos <u>Erträge</u>			
1. Umsatzerlöse Stadt	15.579	16.149	16.321
2. Umsatzerlöse Dritter	83	134	108
3. Erlöse Altpapier	74	71	80
<i>Umsatzerlöse</i>	15.736	16.354	16.509
4. sonstige betriebliche Erträge	82	52	55
SUMME	15.818	16.406	16.564
 <u>Aufwendungen</u>			
5. Material- und Sachaufwand	9.038	9.916	9.805
6. Personalaufwand	4.715	4.700	4.900
7. Abschreibungen	540	500	550
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.005	1.152	1.211
SUMME	15.298	16.268	16.466
9. Zinsen und ähnliche Erträge	0	1	0
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	85	72	64
 Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	435	67	34
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	24	29	24
12. Sonstige Steuern	9	9	8
13. Jahresüberschuss	402	29	2

Vermögensplan 2017

€

Ausgaben / Mittelverwendung

Neuanschaffungen	443.000
Tilgung von Darlehen	473.000
	<u>916.000</u>

Einnahmen / Mittelherkunft

Abschreibungen	540.000
Fremdmittelbedarf	374.000
Jahresüberschuss	2.000
	<u>916.000</u>

Stellenplan 2017

ehemalige Arbeiter	Entgeld- gruppe TVöD	Stellen- anteile 2012	Stellen- anteile 2013	Stellen- anteile 2014	Stellen- anteile 2015	Stellen- anteile 2016	Stellen- anteile 2017	Diff. Zu
	8	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
	7	4,00	5,00	7,00	9,00	9,00	9,00	
	6	26,50	27,50	26,00	27,00	26,00	28,50	+2,50
	5	33,00	36,00	37,00	35,28	36,28	35,64	-0,64
	4	10,00	4,00	4,00	4,00	4,00	3,00	-1,00
	3							
	2	1,20	1,20	1,20	1,20	1,20	1,20	
ger.Besch.		0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	
Summe		76,00	75,00	76,50	77,78	77,78	78,64	+0,86
Azubi		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
ehemalige Angestellte	15							
	14		0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	
	13	0,60					0,40	+0,40
	12		0,40	0,40	0,40	0,40	0,00	-0,40
	11	0,40						
	10	0,80	0,80	0,40	0,40	0,40	0,40	
	9	4,88	4,98	4,60	4,60	4,60	5,60	+1,00
	8	2,20	2,20	2,60	2,60	2,60	1,60	-1,00
	6	1,80	2,00	2,38	2,66	2,66	2,50	-0,16
	5							
Summe		10,68	10,98	10,98	11,26	11,26	11,10	-0,16
Beamte	Verg. Gr.							
	A 12	0,80	0,80	0,80	0,80	0,80	0,80	
Gesamt		88,48	87,78	89,28	90,84	90,84	91,54	+0,70

Lagebericht

Lagebericht 2016

A) Allgemeines

Mit Beschluss des Rates der Stadt Kamp-Lintfort vom 21. Dezember 2004 wurde die eigenbetriebsähnliche Einrichtung "ASK Kamp-Lintfort" gegründet.

Der Betrieb wirkt als Dienstleistungsunternehmen für die Stadt Kamp-Lintfort und übernimmt die Erledigung der kommunalen Aufgaben. Hierunter fallen:

- Abfallentsorgung
- Unterhaltung des Kanalsystems und der Entwässerungsanlagen
- Straßenreinigung und Winterdienst
- KFZ-Werkstatt
- Straßenunterhaltung
- Unterhaltung der Straßenbeleuchtung
- Grünflächenpflege, Spiel- und Sportplatzpflege
- Friedhofsverwaltung

Dienstleistungen gegenüber Dritten (Bürgern und fremden Unternehmen) werden durch den ASK z.Zt. nur in einem verhältnismäßig geringem Umfang erbracht.

B) Geschäftsverlauf und Rahmenbedingungen

1. Einbezug finanzieller Leistungsindikatoren

Die Entwicklung des ASK stellt sich für die vergangenen vier Jahre wie folgt dar:

		2013	2014	2015	2016	Veränderung 2015/2016
Bilanzsumme	TEUR	5.867	6.505	6.690	6.885	195
Umsatzerlöse	TEUR	14.409	15.524	15.736	16.193	457
Mitarbeiterzahl		103	105	102	105	3
abgerechnete Personalstunden		99.299	104.165	105.573	104.338	-1.235
abgerechnete Fahrzeugstunden		51.210	55.342	56.494	54.910	-1.584

2. Einbezug nichtfinanzieller Leistungsindikatoren

2.1 Umweltbelange

Die Geschäftsbereiche Abwasserentsorgung, Straßenreinigung, Winterdienst sowie Abfallentsorgung stellen die Kernbereiche des ASK dar. Durch diese Bündelung stellt die eigenbetriebsähnliche Einrichtung ihre Kompetenz den Bürgerinnen und Bürgern der Stadt Kamp-Lintfort täglich zur Verfügung. Somit wird der Umweltschutz in der Stadt auf höchster Ebene gesichert und gefördert. Der ASK nimmt im Rahmen der Altglas- sowie Altpapierentsorgung am Dualen System Deutschland teil.

2.2 Mitarbeiterbelange

Wirtschaftliches Denken und Handeln stellen für den Betrieb einen besonderen Schwerpunkt dar. Als Arbeitgeber nimmt der ASK auch seine soziale Verantwortung gegenüber den Beschäftigten sehr ernst.

Kostenbewusstsein und Verantwortung für Arbeitsplätze sind Teil der Unternehmensphilosophie. Die kollegiale und fachübergreifende Zusammenarbeit der einzelnen Sparten und Abteilungen ist ein wichtiges Unternehmensziel.

Dabei zählt der Ausbau zu einer rechtsicheren Organisation ebenso zur Unternehmensstrategie wie die betriebliche Gesundheitsvorsorge. Entsprechende Dienstkleidung, moderne maschinelle Einrichtungen sowie adäquate Mitarbeiterschulungen sollen die Zufriedenheit der Mitarbeiter des ASK gewährleisten. Durch die regelmäßige Fortbildung im Bereich der Ersthelferausbildung wird das Thema Arbeitsschutz vollständig abgerundet.

3. Ergebnisse der Prüfung nach § 53 HGrG

Die Prüfung hat zu keine Beanstandungen geführt.

C) Lage des Betriebes

1. Ertragslage

Die mit Wirkung zum 1. Januar 2005 gegründete eigenbetriebsähnliche Einrichtung ASK Kamp-Lintfort schloss ihr elftes Wirtschaftsjahr mit einem Jahresüberschuss in Höhe von EUR 333.638,77 ab. Im Vergleich zum Vorjahr und zum Wirtschaftsplanansatz 2016 hat sich das Ergebnis folgendermaßen entwickelt:

	Ist 2015 TEUR	Soll 2016 TEUR	Ist 2016 TEUR	Ergebnis- abweichung 2016 TEUR
1. Umsatzerlöse	15.736	16.354	16.193	-161
2. Sonstige betriebliche Erträge	82	52	50	-2
Summe der Betriebserträge	15.818	16.406	16.243	-163
3. Materialaufwand	-9.038	-9.916	-9.329	+587
4. Personalaufwand	-4.715	-4.700	-4.718	-18
5. Abschreibungen	-540	-500	-588	-88
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.005	-1.152	-1.168	-16
Summe der Betriebsaufwendungen	-15.298	-16.268	-15.803	+465
I. Betriebsergebnis	520	138	440	+302
7. Zinsen und ähnliche Erträge	0	1	0	-1
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-85	-72	-74	-2
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-24	-29	-25	+4
II. Ergebnis nach Steuern	411	38	341	+303
10. Sonstige Steuern	-10	-9	-8	+1
III. Jahresüberschuss	401	29	333	+304

Das Jahresergebnis 2016 liegt deutlich über dem Plansatz von TEUR 29. Den rd. TEUR 465 geringeren Betriebsaufwendungen stehen rd. TEUR 163 geringere Betriebserträge gegenüber. Gegenüber dem Planansatz wurde eine Steigerung des Betriebsergebnisses um TEUR 302 erzielt.

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen zum Wirtschaftsplanansatz dargestellt.

Die Umsatzerlöse der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung haben sich wie folgt entwickelt:

	Ist 2015	Soll 2016	Ist 2016	Vergleich Planansatz
	EUR	EUR	EUR	EUR
Abfallbeseitigung	4.640	4.623	4.522	-101
Abwasserbeseitigung	5.297	5.726	5.674	-52
Straßenreinigung	598	559	592	+33
Straßenunterhaltung	1.408	1.450	1.364	-86
Friedhof und Grünflächen	3.452	3.549	3.584	+35
Zwischensumme	15.395	15.907	15.736	-171
Sonstige Umsatzerlö- se	341	447	457	+10
Gesamterlöse	15.736	16.354	16.193	-161

Im Wirtschaftsjahr 2016 ist gegenüber dem Vorjahr ein Umsatzanstieg von TEUR 457 zu verzeichnen. Dies entspricht einer Erhöhung von etwa 2,9 %. Gegenüber dem Wirtschaftsplanansatz liegen TEUR 161 geringere Umsatzerlöse vor. Die gegenüber der Stadt Kamp-Lintfort erzielten Erlöse liegen um TEUR 171 über dem Planansatz. Um rd. TEUR 10 höhere Erlöse wurden im Bereich der sonstigen Erlöse generiert.

In die Umsatzerlöse fließen neben den geleisteten Personalstunden, den Maschinen- und Fahrzeugstunden auch die weiterberechneten Fremdleistungen ein.

Der ASK hat im Berichtsjahr 2016 insgesamt 100.400 Personalstunden und 54.910 Fahrzeugstunden an die Stadt Kamp-Lintfort, sowie Dritten, weiterberechnet. Im Wirtschaftsjahr 2016 wurden die Personalstunden mit einem pauschalen Satz von EUR/Std. 38,00 gegenüber der Stadt abgerechnet. Für die eingesetzten Maschinen und Fahrzeuge werden separate Stundensätze erhoben. Die Erlöse aus der Personalstundenabrechnung lagen bei ca. 3,9 Mio. Euro und die Erlöse aus den Fahrzeugstunden bei 2,3 Mio. Euro. Der Anteil der weiterberechneten Fremdleistungen umfasst 9,5 Mio. Euro. Der verbleibende Betrag von ca. 0,2 Mio. Euro entfällt auf diverse Pauschalen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge enthalten insbesondere Versicherungserstattungen (TEUR 33) sowie Erträge aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens in Höhe von TEUR 15.

Im Bereich des Materialaufwands konnten gegenüber den Plankosten Einsparungen in Höhe von insgesamt TEUR 587 realisiert werden. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen wurden im Wirtschaftsplan angesetzt mit TEUR 9.916. Tatsächlich entstanden der ASK jedoch nur Aufwendungen für bezogene

Leistungen in Höhe von TEUR 9.329. Die Materialaufwendungen werden vollständig an die Stadt Kamp-Lintfort weiterberechnet.

Die Personalaufwendungen entfallen auf die 105 Mitarbeiter welche im Wirtschaftsjahr 2016 für den ASK tätig waren. Diese umfassen Lohn- und Gehaltszahlungen, Sozialversicherungsbeiträge sowie Beiträge zur Zusatzversorgungskasse.

Das Finanzergebnis des Wirtschaftsjahres 2016 wird im Wesentlichen durch die gezahlten Darlehenszinsen (TEUR 74) beeinflusst. Dem standen keine Zinserträge entgegen.

Die Steuern von Einkommen und Ertrag betreffen die Sparte Abfallentsorgung. Hierin enthalten ist ein steuerpflichtiger Betrieb gewerblicher Art (DSD).

2. Vermögenslage

Der ASK betrieb im Wirtschaftsjahr 2016 seine Geschäftstätigkeiten mit eigenem Vermögen.

Das Anlagevermögen belief sich zum Bilanzstichtag auf TEUR 5.698 (Vorjahr: TEUR 5.633). Das Anlagevermögen macht 83% (Vorjahr: 84%) der Bilanzsumme des Betriebes aus.

Im Wirtschaftsjahr 2016 wurden Investitionen in Höhe von ca. TEUR 652 getätigt. Diese erstrecken sich im Wesentlichen auf die Erweiterung des Fuhrparks.

Die Verteilung der Anlagenzugänge ist aus dem Anlagenspiegel für das Jahr 2016 zu entnehmen.

3. Finanzlage

Die Eigenkapitalquote der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung liegt zum 31. Dezember 2016 bei 36,9% (Vorjahr: 36,0%). Die Eigenkapitalquote wird als angemessen angesehen.

Das Eigenkapital des ASK hat sich wie folgt entwickelt:

	<u>2016</u> EUR	<u>2015</u> EUR	<u>Veränderung</u> EUR
Stammkapital	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00
Gewinnrücklage	955.214,53	753.361,03	+201.853,50
Jahresüberschuss	333.638,77	401.853,50	-68.214,73
Summe Eigenkapital	<u>2.538.853,30</u>	<u>2.405.214,53</u>	<u>+133.638,77</u>

Das Eigenkapital des ASK ist gegenüber dem Vorjahr um TEUR 133 angestiegen. Entsprechend dem Beschlusse des Rates der Stadt Kamp-Lintfort vom 5. Juli 2016 wurde ein Betrag von Euro 200.000,00 aus dem Jahresüberschuss des Vorjahres an die Stadt ausgeschüttet werden. Der Restbetrag wurde den Gewinnrücklagen zugeführt.

Das von der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung verfolgte Ziel – als Dienstleister für die Stadt Kamp-Lintfort tätig zu sein konnte weiterhin erfolgreich umgesetzt werden.

Der Anlagendeckungsgrad II berechnet sich zum Bilanzstichtag wie folgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Anlagendeckungsgrad II</u>		
<u>lang + mittelfristiges Fremdkapital + Eigenkapital</u>	5.308.391,10	4.935.275,72
Anlagevermögen	5.697.790,00	5.633.357,00
	<u>93,2%</u>	<u>87,6%</u>

Um Kapitalstrukturrisiken ausschließen zu können, sollte das langfristige Vermögen auch langfristig finanziert sein. Hier wird ein Anlagendeckungsgrad von mindestens 100% erwartet. Durch den Anstieg des langfristigen Kapitals hat sich die Kennzahl zum Bilanzstichtag erhöht. Dies ist insbesondere auf das im Jahr 2016 aufgenommene Darlehen in Höhe von Euro 750.000,00 zurückzuführen.

Der ASK erwirtschaftete im Berichtsjahr 2016, wie auch schon im Vorjahr 2015 einen positiven ertragswirtschaftlichen Cashflow. Dieser ermittelt sich wie folgt:

Cashflow

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Jahresüberschuss	333.638,77	401.853,50
+ Abschreibungen	588.116,76	539.834,04
+ Veränderung der Rückstellungen	9.803,90	-11.904,82
Cashflow	<u>931.559,43</u>	<u>929.782,72</u>

Der Cashflow weist näherungsweise den finanziellen Überschuss des Betriebes aus. Er zeigt, inwieweit erwirtschaftete Mittel für Investitionen, Schuldentilgung und Gewinnabführung während des Wirtschaftsjahres zur Verfügung gestanden haben.

Die Stichtagsliquidität stellt sich wie folgt dar:

	<u>2016</u> Euro	<u>2015</u> Euro
Kurzfristige Verbindlichkeiten	-1.577.579,06	-1.754.555,71
Liquide Mittel I.+ II. Ordnung	1.135.121,27	1.000.178,21
Unterdeckung I	-442.457,79	-754.377,50
Liquide Mittel III. Ordnung	37.671,00	40.810,00
Unterdeckung II	-404.786,79	-713.567,50

Zum Bilanzstichtag besteht eine liquide Unterdeckung. Dies ist hauptsächlich auf die kurzfristigen Verbindlichkeiten zurückzuführen.

Die Betriebsleitung weist an dieser Stelle darauf hin, dass es sich hierbei um eine stichtagsbezogene (31.12.) Kennzahl handelt. Während des Wirtschaftsjahres 2016 war die Zahlungsfähigkeit des ASK zu jeder Zeit gegeben.

D) Nachtragsbericht

Es sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten.

E) Risikobericht

Auch als kommunales Unternehmen unterliegt der ASK bestimmten unternehmerischen Chancen und Risiken. Zwar stehen insbesondere im hoheitlichen Bereich bestimmte Marktmechanismen außen vor; gleichwohl nimmt der Wettbewerbsdruck stetig zu.

Auch existieren bestimmte Rahmenbedingungen und Einflüsse, die entweder Chancen und/oder Risiken für den ASK eröffnen.

Chancen

Grundsätzlich ist der betriebliche Aufgabenstand durch die Betriebssatzung definiert. Ungeachtet dessen bieten die dortigen Festlegungen Spielraum für unternehmerische Bestrebungen, den Kundenkreis – neben der Stadt Kamp-Lintfort – zu erweitern.

Die Stadt Kamp-Lintfort stellt als Hauptabnehmer der Dienstleistungen des ASK einen kalkulierbaren Erlösgaranten dar.

Die satzungsbedingte Aufgabenstruktur ist nicht starr. Sie kann durch Beschlussfassung des Kamp-Lintforter Stadtrates verändert werden. D.h. es kann eine Erweiterung oder auch eine Reduzierung vorgenommen werden.

Durch die Einführung eines Arbeits- und Produktzeiterfassungssystems im Jahr 2012 kann die Mitarbeitersteuerung weiter optimiert werden. Somit werden Freiräume besser erkennbar und lassen sich somit mit freien Kapazitäten ausfüllen.

Risiken

Die nachfolgend aufgeführten Risiken wurden bereits bei der Erstellung des Wirtschaftsplans 2016 berücksichtigt.

Durch die Übertragung der Friedhofsverwaltung im Jahr 2007 wurde das finanzielle Risiko von der Stadt Kamp-Lintfort auf den ASK übertragen. Hier sind vor allem die aus der Fremdfinanzierung resultierenden Darlehenszinsen sowie die hinzugekommenen Personalaufwendungen anzuführen.

Das Anlagevermögen beinhaltet insbesondere im Bereich der technischen Anlagen und Fahrzeuge die Gefahr des Eintritts eines unvorhersehbaren Schadensereignisses. Zwar ist der ASK durch einschlägige Versicherungsverträge gegen die wesentlichen Schäden abgesichert, gleichwohl bleibt immer ein Restrisiko (bspw. Ausfall von Müllfahrzeugen), gegen die es keinen Versicherungsschutz gibt.

Die mittlerweile abgeschlossenen Tarifverhandlungen für den öffentlichen Dienst werden die Personalkosten des ASK zukünftig deutlich ansteigen lassen. Die daraus resultierende finanzielle Belastung für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung führt eventuell zu einer Anpassung der Stundensätze.

F) Maßnahmen zur Erhaltung der Vermögens- und Leistungsfähigkeit

Die nach § 10 Abs. 1 EigVO NRW bestehende Verpflichtung zur Risikofrüherkennung erfolgt beim ASK Kamp-Lintfort in ständiger Überwachung der Soll-/Istvergleiche. Bei Planabweichungen werden weitere Maßnahmen, soweit erforderlich, durchgeführt. Dem Betriebsausschuss wird regelmäßig über Planabweichungen sowie über die wirtschaftliche Entwicklung ausführlich Bericht erstattet. Darüber hinaus wurde im Wirtschaftsjahr 2008 begonnen ein entsprechendes Risikomanagement aufzubauen. Dieses wurde im Jahr 2012 fertiggestellt. Die für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung relevanten Risiken wurden erfasst, kommuniziert und ordnungsgemäß dokumentiert.

G) Prognosebericht

Der Rat der Stadt Kamp-Lintfort hat am 6. Dezember 2016 den Wirtschaftsplan für das Jahr 2017 beschlossen. Im Erfolgsplan wird ein Jahresüberschuss in Höhe von rd. TEUR 2 prognostiziert.

Die Betriebsleitung geht davon aus, dass im Wirtschaftsjahr 2017 Umsatzerlöse aus der Erbringung von Dienstleistungen gegenüber der Stadt Kamp-Lintfort in Höhe von TEUR 16.321 erzielt werden können. Unter Berücksichtigung der Erlöse aus der Entsorgung von Altpapier, Altglas sowie Dienstleistungen gegenüber Dritten betragen die Umsatzerlöse insgesamt voraussichtlich TEUR 16.509. Gegenüber dem Ergebnis 2016 liegt hier ein Anstieg von rd. 2 % vor. Darin enthalten sind die an die Stadt Kamp-Lintfort weiterzuberechnenden Fremdleistungen (TEUR 9.805).

Der Vermögensplan sieht Investitionen in Höhe von TEUR 443 vor. Die Wesentlichen Anschaffungen erstrecken sich auf den Ausbau der Grabfelder (TEUR 165) sowie die Erweiterung des Fuhrparks (TEUR 88) Die Finanzierung soll weitestgehend aus dem laufenden Cashflow (TEUR 542) erfolgen. Der Wirtschaftsplan 2017 geht derzeit von einem Fremdmittelbedarf von rd. TEUR 374 aus. Jedoch ist es dem Betriebsleiter möglich zur Aufrechterhaltung der Liquidität kurzfristige Kassenkredite bis zu TEUR 500 aufzunehmen.

Der Stellenplan für das Jahr 2017 sieht 91,54 Stellenanteile vor.

Die Betriebsleitung ist auch für das kommende Wirtschaftsjahr 2017 bestrebt, insbesondere die Kosten für die gebührenrechnenden Einrichtungen so gering wie möglich zu halten.

Kamp-Lintfort, den 31. März 2017

Dipl.-Ing. Bernhard Lefarth
Betriebsleiter

BILANZ zum 31. Dezember 2016

ASK Kamp-Lintfort
47475 Kamp-Lintfort

	Euro	31.12.2016 Euro	31.12.2015 Euro	Euro	31.12.2016 Euro	31.12.2015 Euro
AKTIVA						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		48.115,00	68.160,00		333.638,77	401.853,50
II. Sachanlagen						
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäftsbauten	2.875.969,00		2.964.212,00		955.214,53	753.361,03
2. Technische Anlagen und Maschinen	127.484,00		117.065,00			
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>2.646.222,00</u>					
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte						
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		37.671,00	40.810,00			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	24.462,66		22.081,52			
Übertrag	24.462,66	5.735.461,00	5.674.167,00		6.885.970,16	6.689.831,43
PASSIVA						
A. Eigenkapital						
I. Stammkapital					1.250.000,00	1.250.000,00
II. Gewinnrücklagen						
andere Gewinnrücklagen				7.986,58		6.749,68
III. Jahresüberschuss				<u>425.726,00</u>		<u>417.159,00</u>
B. Rückstellungen						
1. Steuerrückstellungen						423.908,68
2. sonstige Rückstellungen					433.712,58	
C. Verbindlichkeiten						
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				3.242.790,71		2.918.632,97
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		670.348,68				941.747,44
3. Sonstige Verbindlichkeiten				<u>264,89</u>		<u>327,81</u>
- davon aus Steuern Euro 264,89 (Euro 227,81)					3.913.404,28	3.860.708,22

BILANZ zum 31. Dezember 2016

ASK Kamp-Lintfort
47475 Kamp-Lintfort

	AKTIVA		PASSIVA	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
	Euro	Euro	Euro	Euro
Übertrag	24.462,66	5.674.167,00	6.885.970,16	6.689.831,43
		22.081,52		
2. Forderungen gegenüber der Stadt	485.001,46	958.931,54		
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>2.516,81</u>	<u>5.018,31</u>		
	511.980,93	986.031,37		
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	623.140,34	14.146,84		
C. Rechnungsabgrenzungsposten	15.387,89	15.486,22		
	<u>6.885.970,16</u>	<u>6.689.831,43</u>	<u>6.885.970,16</u>	<u>6.689.831,43</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

ASK Kamp-Lintfort , 47475 Kamp-Lintfort

	01.01.2016 - 31.12.2016 Euro	01.01.2015 - 31.12.2015 Euro
1. Umsatzerlöse	16.193.222,35	15.736.088,43
2. Sonstige betriebliche Erträge	49.989,33	82.129,98
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	742.530,24	761.780,51
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>8.585.704,74</u>	<u>8.275.828,39</u>
	9.328.234,98	9.037.608,90
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	3.406.869,70	3.404.028,96
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>1.310.863,93</u>	<u>1.310.818,95</u>
	4.717.733,63	4.714.847,91
- davon für Altersversorgung Euro 330.239,27 (Euro 327.232,59)		
5. Abschreibungen		
Abschreibungen auf Sachanlagen	588.116,76	539.834,04
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.168.570,71	1.005.110,64
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	73.622,14	85.252,17
- davon Zinsaufwendungen aus der Abzinsung von Rückstellungen Euro 586,00 (Euro 2.647,00)		
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>25.352,58</u>	<u>24.119,37</u>
9. Ergebnis nach Steuern	341.580,88	411.445,38
10. Sonstige Steuern	7.942,11	9.591,88
11. Jahresüberschuss	<u>333.638,77</u>	<u>401.853,50</u>

Anlage 14

Verzeichnis der Mitgliedschaften

Verzeichnis der Mitgliedschaften

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2019 Euro	Ist 2018 Euro	Plan 2018 Euro	Produkt (sonst. ordentl. Aufwendungen)
1	Identität für Kinder in Mali e.V.	25	25		1.100.01.01.01
2	Verein der örtlichen Rechnungsprüfer NRW e.V.	163	15	15	1.100.01.05.01
3	Kommunaler Arbeitgeberverband NW		2.475		
4	Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund		17.800		
5	Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt)	20.331	2.001	20.740	1.100.01.06.01
6	Fachverband der Kämmerer	303	264	264	1.100.01.09.01
7	Fachverband der Kommunalkassenverwalter	105	85	70	1.100.01.09.02
8	Bund Deutscher Schiedsmänner		385		
9	Kreisverkehrswacht Wesel e.V.	391	50	391	1.100.02.02.01
10	Verband der Standesbeamten	73	60	62	1.100.02.04.02
11	Landesfeuerwehrverband				
12	Kreisfeuerwehrverband Wesel e.V.	1.400	1.421	1.300	1.100.02.05.01
13	Verband Rheinischer Museen e.V.		50		
14	Verein der Freunde des Geologischen Museums Kamp-Lintfort	66	15	67	1.100.04.01.01
15	Interessengemeinschaft der Städte mit Theatergastspielen e.V.		420		
16	Landestheater Burghofbühne e.V.	845	530	862	1.100.04.02.01
17	Musikschule Kamp-Lintfort e.V.	30	30	31	1.100.04.02.02
18	Kulturraum Niederrhein e.V.		500		
19	Verein für Heimatkunde e.V.		18		
20	Verein Linker Niederrhein e.V.		100		
21	Straße der Gartenkunst zwischen Rhein und Maas e.V.	725	100	740	1.100.04.02.03
22	Verband der Bibliotheken des Landes e.V.		175		
23	Friedrich-Bödecker-Kreis	219	60	219	1.100.04.04.01
24	Deutscher Verein Frankfurt		214		
25	Deutsches Rotes Kreuz	395	315	394	1.100.05.02.03
26	Luftsportgemeinschaft Kamp-Lintfort e.V.		299		
27	Arbeitsgemeinschaft Deutscher Sportämter	363	55	354	1.100.08.01.01
28	Bundesverband für Wohneigentum und Stadtentwicklung e.V.	341	310	319	1.100.10.01.02
29	Verband kommunaler Unternehmen	1.028	1.028	1.028	1.100.11.02.01
30	Deutsche Vereinigung für Wasserwirtschaft, Abwasser und Abfall e.V.		675		
31	Kommunal- und Abwasserberatung NRW		3.383		
32	Verbandsumlage		5.489		
33	Wasser-u. Bodenverband Issumer Fleuth		32.883		
34	Niersverband	60.000	17.812	59.643	1.100.11.03.01
35	Förderverein Hochschule Rhein-Waal e.V.		230		
36	Campus Camp-Lintfort	340	100	340	1.100.15.01.01
37	Verkehrsverein Kamp-Lintfort e.V.	148	148	148	1.100.15.01.03
		87.291	89.520	86.987	

Anlage 15

Statistische Angaben

Statistische Angaben

1. Stadtgebiet

1.1	Flächengröße	63,14 qkm
1.2	Lage	51° 31' nördliche Breite, 6° 33' östliche Länge
1.3	Ausdehnung	Norden nach Süden: 10,5 km Westen nach Osten: 9,6 km

2. Einwohner Stadt Kamp-Lintfort

2.1 Volkszählungen

am 17.05.1939	22.639
am 29.10.1946	24.311
am 13.09.1950	28.113
am 06.06.1961	34.768
am 27.05.1970	38.521
am 25.05.1987	37.433
am 09.05.2011	37.299

2.2 Fortschreibungen IT.NRW

am 31.12.1992	40.585
am 31.12.1993	40.490
am 31.12.1994	40.674
am 31.12.1995	40.435
am 31.12.1996	40.183
am 31.12.1997	40.177
am 31.12.1998	40.204
am 31.12.1999	40.088
am 31.12.2000	39.982
am 31.12.2001	39.959
am 31.12.2002	39.946
am 31.12.2003	39.706
am 31.12.2004	39.750
am 31.12.2005	39.636
am 31.12.2006	39.461
am 31.12.2007	39.177
am 31.12.2008	38.919
am 31.12.2009	38.724
am 31.12.2010	38.394
am 31.12.2011	38.197
am 31.12.2012	37.093
am 31.12.2013	36.973
am 31.12.2014	37.118
am 31.12.2015	37.683
am 31.12.2016	38.404
am 31.12.2017	38.453

2.3	<u>Zusammensetzung (31.12.2017)</u>	
	männlich	18.924
	weiblich	19.529

3. Nachrichtlich

	<u>Einwohner Kreis Wesel</u>		
	am 31.12.2017	466.841	(30.06.2016 = 461.709)
	Anteil Kamp-Lintfort	8,24 %	(30.06.2016 = 8,1 %)

Anlage 16

Glossar

Glossar zu den Begriffen des doppischen Haushalts im NKF

Begriff	Erläuterung
Abschreibung (AfA)	Als Abschreibung wird der Werteverzehr von Vermögensgegenständen bezeichnet.
Aktiva	Die Aktiva bezeichnet die Aktivseite der Bilanz (= linke Seite), auf der die Verwendung der Finanzmittel aufgezeigt wird <i>Gegensatz: Passiva.</i>
Allgemeine Rücklage	Die allgemeine Rücklage dient den Zwecken der Haushaltswirtschaft. Ergibt sich ein positiver Saldo aus der Gegenüberstellung von Aktivposten und Passivposten, erhöht dieser Saldo die bereits in der Bilanz ausgewiesene allgemeine Rücklage in der Schlussbilanz. Ist der Saldo negativ, so handelt es sich hierbei um den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag.
Anlagevermögen (AV)	Das Anlagevermögen (AV) umfasst all diejenigen Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind dauerhaft dem Geschäfts- bzw. Verwaltungsbetrieb zu dienen (sog. Gebrauchsgüter). Zum Anlagevermögen gehören z.B. Grundstücke, Gebäude, Fahrzeuge und das Infrastrukturvermögen. Das Anlagevermögen wird auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen. <i>Gegensatz: Umlaufvermögen.</i>
Aufwand	Als Aufwand bezeichnet man in der Doppik den in Geld bewerteten Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen innerhalb einer Rechnungsperiode. Aufwendungen vermindern das Eigenkapital. <i>Gegensatz: Ertrag.</i>
Ausgleichsrücklage	Als besonderer Posten des Eigenkapitals darf gemäß § 75 III GO eine Ausgleichsrücklage bis zu einem Drittel des Eigenkapitals der Eröffnungsbilanz, höchstens jedoch bis zu einem Drittel der Höhe der durchschnittlichen jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen der drei dem Eröffnungsbilanzstichtag vorangehenden

Haushaltsjahre angesetzt werden. Die Ausgleichsrücklage wird einmalig im Rahmen der Eröffnungsbilanzierung ermittelt. Der hier ermittelte Wert stellt den Höchstbetrag der Ausgleichsrücklage dar. Überschüsse und Fehlbeträge aus der Ergebnisrechnung können die Ausgleichsrücklage bis zum in der Eröffnungsbilanz fixierten Höchstbetrag verändern. Ist die Ausgleichsrücklage aufgebraucht, führen weitere Fehlbeträge aus der Ergebnisrechnung zu einer Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage, was weitere haushaltsrechtliche Konsequenzen auslöst.

Auszahlung

Die Auszahlung ist ein Begriff, der den Abfluss liquider Mittel bezeichnet.
Gegensatz: Einzahlung.

Barwert

Der Barwert (auch: Gegenwartswert) ist derjenige Wert, den ein zukünftiger Zahlungsstrom heute hat. Der Barwert wird durch Abzinsung der zukünftigen Zahlungen berechnet.

Beitrag

Bei Beiträgen handelt es sich um öffentlich-rechtliche Leistungsabgaben, die für das Bestehen öffentlicher Einrichtungen im Hinblick auf die Möglichkeit der Inanspruchnahme erhoben werden (z.B. Erschließungsbeiträge)

Bilanz

Die Bilanz (auch: Vermögensrechnung) ist die Gegenüberstellung von Vermögen, sowie Eigen- und Fremdkapital zum Abschlussstichtag. Die Bilanz ist Bestandteil des doppelten Jahresabschlusses sowie Teil der Drei-Komponenten-Rechnung (DKR).

Bruttoprinzip

Gemäß § 11 I GemHVO sind Erträge und Aufwendungen im Ergebnisplan sowie Einzahlungen und Auszahlungen im Finanzplan in voller Höhe und getrennt von einander zu veranschlagen. Eine Aufrechnung von Erträgen und Aufwendungen oder Einzahlungen und Auszahlungen und die bloße Veranschlagung des Saldos ist unzulässig (Saldierungsverbot). Durch das Bruttoprinzip soll der Haushaltsplan möglichst übersichtlich gestaltet werden.

Buchführung Der Begriff Buchführung bezeichnet die systematische Dokumentation aller Geschäfts- bzw. Verwaltungsvorfälle innerhalb einer Abrechnungsperiode. Die Buchführung hat dabei auf der Grundlage von Belegen zu erfolgen.

Buchwert Der Buchwert ist derjenige Wert, zu dem ein Vermögensgegenstand oder eine Schuldenposition in der Bilanz bewertet ist. Er muss nicht notwendigerweise mit dem tatsächlichen Wert übereinstimmen.

Budget Ein Budget ist ein Plan, der einer Organisationseinheit für eine bestimmte Periode (z.B. Haushaltsjahr) die ihr zur Verfügung stehenden finanziellen Mittel zur Erbringung der geforderten Leistungen bzw. zur Erreichung der vereinbarten Ziele vorgibt.

Budgetierung Der Begriff Budgetierung bezeichnet den Prozess der Festlegung eines Budgets.

Bürgschaft Eine Bürgschaft begründet die Pflicht gegenüber dem Gläubiger eines Dritten, diesem für die Erfüllung einer Geldschuld des Dritten einzustehen. Es handelt sich bei der Bürgschaft folglich, um eine Eventualverbindlichkeit.

Cash-Flow Der Cash-Flow ist der aus der laufenden Tätigkeit innerhalb einer Periode erzielte Nettozufluss an liquiden Mitteln. Er gibt Aufschluss über die Zahlungskraft einer öffentlichen Verwaltung.

Debitor Der Debitor (Lat. Debet, = schulden/Schuldner) ist der Schuldner. In der Debitorenbuchhaltung ist er der Kunde bzw. Bürger, für den eine Leistung erbracht wird und gegenüber dem Forderungen aus Lieferungen und Leistungen bestehen.
Gegensatz: Kreditor

Derivate	Derivate sind üblicherweise Finanzinstrumente, die aus anderen Finanzprodukten abgeleitet werden.
Doppik	Der Begriff Doppik ist eine Abkürzung, die für "Doppelte Buchführung in Konten" steht. Die Doppik bezeichnet dabei sowohl die doppelte Buchführung im kaufmännischen Bereich, als auch im Bereich der öffentlichen Verwaltung. In Bezug auf Kommunen steht die Abkürzung in seltenen Fällen auch für "Doppelte Buchführung in Kommunen".
Drei-Komponenten-Rechnung (DKR)	<p>Die Drei-Komponenten-Rechnung (DKR) ist ein Modell für das neue öffentliche Haushalts- und Rechnungswesen auf Grundlage der Doppik.</p> <p>Die Drei-Komponenten-Rechnung hat drei Bestandteile:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bilanz/Vermögensrechnung - Ergebnisrechnung - Finanzrechnung
Eigenbetrieb	Eigenbetriebe sind von der Gemeinde gebildete, rechtlich unselbstständige aber organisatorisch selbstständige Betriebe. Die gesetzlichen Regelungen sind in der Eigenbetriebsverordnung (EigVO NRW) aufgeführt.
Eigenkapital (EK)	Das Eigenkapital (EK) ist die Differenz zwischen dem Vermögen (Aktiva) und den Schulden. Jahresüberschüsse erhöhen das Eigenkapital, Jahresfehlbeträge verringern es. Wie das Fremdkapital, so dient auch das Eigenkapital der Finanzierung des Vermögens.
Einzahlung	<p>Die Einzahlung ist ein Begriff, der den Zufluss liquider Mittel bezeichnet.</p> <p><i>Gegensatz: Auszahlung</i></p>
Erfolgskonto	Erfolgskonten sind Konten, die aus Positionen der Ergebnisrechnung abgeleitet sind. Auf den Erfolgskonten werden sämtliche Aufwendungen und Erträge einer Rechnungsperiode erfasst. Der

Saldo eines Erfolgskontos geht in das Ergebnisrechnungskonto ein, auf dessen Grundlage die Ergebnisrechnung erstellt wird.

Man unterscheidet zwei Arten von Erfolgskonten:

-Aufwandskonten

-Ertragskonten

Gegensatz: Bestandskonto.

Ergebnis	Der Begriff Ergebnis (auch: Erfolg) bezeichnet in der Doppik den Saldo der Ergebnisrechnung, also die Differenz aus Erträgen und Aufwendungen. Übersteigen die Erträge die Aufwendungen, so spricht man von einem Überschuss, umkehrt von einem Fehlbetrag.
----------	---

Ergebnisrechnung	Die Ergebnisrechnung in der Doppik (auch: Erfolgsrechnung) erfasst die Aufwendungen und Erträge innerhalb einer Rechnungsperiode. Sind die Erträge höher als die Aufwendungen, so wurde ein Überschuss erwirtschaftet. Dieser erhöht das Eigenkapital. Übersteigen hingegen die Aufwendungen die Erträge, so liegt ein Fehlbetrag vor, welcher das Eigenkapital mindert.
------------------	--

Erinnerungswert	Der Erinnerungswert ist derjenige Buchwert, zu dem ein Vermögensgegenstand in der Bilanz auszuweisen ist, wenn er zwar vollständig bilanziell abgeschrieben wurde, aber noch vorhanden ist, z.B. weil er weiterhin genutzt wird. Der Erinnerungswert beläuft sich auf 1,00 Euro.
-----------------	--

Erlöse	Erlöse sind definiert als die Einnahmen, die man als Entgelt für verkaufte Produkte, sowie erbrachte Dienstleistungen erhält. Die Erlöse unterscheiden sich von den Leistungen dadurch, dass sie den Eigenverbrauch von Produkten bzw. Dienstleistungen nicht berücksichtigen. <i>Gegensatz: Kosten.</i>
--------	---

Eröffnungsbilanz	Unter der Eröffnungsbilanz versteht man zum einen die zum allerersten Mal aufgestellte Bilanz. Eine solche Eröffnungsbilanz ist zu erstellen, wenn die Gemeinde ihr Haushalts- und Rechnungswesen von der Kameralistik auf die Doppik umstellt. Zum anderen wird die Bilanz, die zu Beginn einer jeden neuen
------------------	---

Rechnungsperiode zu erstellen ist, ebenfalls als Eröffnungsbilanz bezeichnet. In diesem Zusammenhang spricht man auch manchmal von der Anfangsbilanz. Gemäß dem Grundsatz der Bilanzidentität ist die Schlussbilanz des Vorjahres identisch mit der Eröffnungsbilanz.

Ertrag

Als Ertrag bezeichnet man eine in Geld bewertete Vermögensmehrung innerhalb einer Rechnungsperiode. Erträge erhöhen das Eigenkapital. Generell gilt, dass ein Ertrag nicht zwangsläufig mit einer Einzahlung verbunden sein muss. Ebenso ist eine Einzahlung nicht notwendigerweise ein Ertrag.

Finanzausgleich

Der Finanzausgleich ist eine laut Grundgesetz vorgeschriebene Maßnahme zur Erreichung eines finanziellen Gleichgewichts zwischen finanzstarken und finanzschwachen Gebietskörperschaften (Bund, Länder und Kommunen).

Finanzkonto

Als Finanzkonten werden die Konten bezeichnet, die zur Bedienung der Finanzrechnung geführt werden. Sie bilden folglich auch die einzelnen Positionen der Finanzrechnung ab. Auf einem Finanzkonto werden entsprechend alle Ein- und Auszahlungen verbucht. Finanzkonten werden auf das Finanzrechnungskonto abgeschlossen.

Finanzplan

Der Finanzplan (auch: Finanzhaushalt) ist ein Bestandteil des doppelten Haushaltsplans und ist das entsprechende Planungsinstrument zur Finanzrechnung. Der Finanzplan wird seinerseits in Teilfinanzpläne untergliedert. Hierbei kann sich die Untergliederung in Teilfinanzpläne entweder an den Produktbereichen oder der örtlichen Organisationsstruktur orientieren.

Forderung

Als Forderung bezeichnet man einen Zahlungsanspruch gegenüber einem Dritten. Forderungen werden auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen.

Gegensatz: Verbindlichkeit.

Fremdkapital (FK)	<p>Das Fremdkapital (FK) bezeichnet Schulden gegenüber Dritten. Es wird auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen und dient somit der Finanzierung des Vermögens. Zum Fremdkapital zählen primär Verbindlichkeiten und Rückstellungen.</p> <p><i>Gegensatz: Eigenkapital.</i></p>
Gebühr	<p>Gebühren sind Entgelte für besondere erbrachte Leistungen der Verwaltung, die auf einer öffentlich-rechtlichen Grundlage beruhen.</p>
Geldvermögen	<p>Das Geldvermögen ist die Summe aus dem Zahlungsmittelbestand und den Forderungen abzüglich der Verbindlichkeiten. Einnahmen erhöhen das Geldvermögen, Ausgaben vermindern das Geldvermögen.</p>
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	<p>Geringwertige Wirtschaftsgüter sind nach § 33 Abs. 4 GemHVO Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten den Betrag von 410,00 € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen.</p>
Gesamtkapital (GK)	<p>Das Gesamtkapital (GK) ist die Summe aus Eigen- und Fremdkapital. Es bildet somit die Passivseite der Bilanz. Nach der Bilanzgleichung entspricht das Gesamtkapital betragsmäßig stets dem Gesamtvermögen.</p> <p><i>Gegensatz: Gesamtvermögen.</i></p>
Gesamtvermögen	<p>Das Gesamtvermögen errechnet sich über die Summe aller Vermögenspositionen, die auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen werden. Das Gesamtvermögen wird i.d.R. in Umlaufvermögen und Anlagevermögen untergliedert. Nach der Bilanzgleichung entspricht das Gesamtvermögen betragsmäßig stets dem Gesamtkapital.</p> <p><i>Gegensatz: Gesamtkapital.</i></p>
Gewinn	<p>Der Gewinn bezeichnet die positive Differenz zwischen Erträgen und Aufwendungen in der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung.</p>

Im Falle eines Gewinns übersteigen die Erträge also die Aufwendungen.

Gegensatz: Verlust.

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)

Die Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) bezeichnet das kaufmännische Äquivalent zur Ergebnisrechnung im neuen öffentlichen Haushalts- und Rechnungswesen. Sie ist ein Pflichtbestandteil des Jahresabschlusses eines Kaufmanns. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist eine Gegenüberstellung von Aufwendungen und Erträgen für eine Rechnungsperiode. Ist die Summe der Erträge größer als die Summe der Aufwendungen, so wurde in der betreffenden Rechnungsperiode ein Gewinn erwirtschaftet. Andernfalls ist ein Verlust entstanden.

Grundsätze ordnungsmäßiger öffentlicher Buchführung (GoöB)

Die Grundsätze ordnungsmäßiger öffentlicher Buchführung (GoöB) sind allgemeine Regeln zur Buchführung und Bilanzierung für öffentliche Verwaltungen im Rahmen der Doppik.

Zu den wichtigsten GoöB gehören:

- Vollständigkeit
- Richtigkeit und Willkürfreiheit
- Öffentlichkeit
- Einzelbewertung
- Klarheit und Übersichtlichkeit
- Stetigkeit
- Recht- und Ordnungsmäßigkeit

Hauptbuch

Im Hauptbuch werden sämtliche Geschäftsvorfälle (auch: Verwaltungsvorfälle) nach sachlichen Gesichtspunkten in Erfolgs- und Bestandskonten (allgemein: Sachkonten) erfasst.

Haushaltsausgleich

Der Haushaltsausgleich ist ein Haushaltsgrundsatz, der vorschreibt, dass der doppische Haushaltsplan einer öffentlichen Gebietskörperschaft grundsätzlich ausgeglichen sein muss.

Haushaltsdefizit

In der Doppik entsteht ein Haushaltsdefizit, wenn die im Ergebnishaushalt veranschlagten Aufwendungen die veranschlagten

Erträge übersteigen.

Gegensatz: Haushaltsüberschuss.

Haushaltsführung,
vorläufige

Eine öffentliche Verwaltung ist zur vorläufigen Haushaltsführung ermächtigt, wenn ein neues Haushaltsjahr begonnen hat, die Haushaltssatzung bzw. das Haushaltsgesetz aber noch nicht in Kraft getreten ist. Die Verwaltung ist im Rahmen der vorläufigen Haushaltsführung jedoch nur ermächtigt diejenigen Ausgaben zu leisten, die sie aus rechtlichen Gründen leisten muss oder die aus anderen Gründen nicht aufgeschoben werden können.

Haushaltskonsolidierung

Als Haushaltskonsolidierung (auch kurz: Konsolidierung) werden all diejenigen Maßnahmen bezeichnet, die zu einem Abbau des Haushaltsdefizits, einer Verringerung der Nettokreditaufnahme und/oder zum Schuldenabbau beitragen.

Haushaltswirtschaftliche
Sperrung (§ 24 GemHVO)

Wenn die Entwicklung der Erträge oder Aufwendungen oder die Erhaltung der Liquidität es erfordert, kann die Kämmerin oder der Kämmerer die Inanspruchnahme der im Haushaltsplan enthaltenen Ermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen sperren.

Interne Leistungsverrechnung (ILV)

Die interne Leistungsverrechnung (ILV) ist ein Verfahren, mit dessen Hilfe diejenigen Leistungen und damit verbundenen Kosten verrechnet werden, die ein Teil der Verwaltung für einen anderen Teil der Verwaltung erbringt.

Inventar

Das Inventar ist das Ergebnis der Inventur. Beim Inventar handelt es sich um ein zum Abschlussstichtag aufzustellendes, ausführliches Bestandsverzeichnis, in dem alle Vermögensgegenstände und Schulden art-, mengen- und wertmäßig erfasst werden. Das Inventar ist die Grundlage für die Erstellung der Bilanz.

Inventur

Als Inventur bezeichnet man die Erfassung und Bewertung aller Vermögensgegenstände und Schulden zum Abschlussstichtag.

Jahresabschluss,
doppischer

Der doppische Jahresabschluss für die Kernverwaltung einer öffentlichen Gebietskörperschaft fasst das externe Rechnungswesen eines Rechnungsjahres zusammen und dokumentiert die finanzielle Lage der Gebietskörperschaft, sowie das Ergebnis der Verwaltungstätigkeit. Ziel des doppischen Jahresabschlusses ist es, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gebietskörperschaft darzustellen.

Der Jahresabschluss hat fünf Bestandteile:

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Teilrechnungen
- Bilanz/Vermögensrechnung
- Anhang

Ergänzend sind ein Lagebericht, eine Anlagenübersicht, eine Forderungsübersicht und eine Verbindlichkeitenübersicht zu erstellen. Zusätzlich zum Jahresabschluss der Kernverwaltung ist ein Gesamtabchluss aufzustellen. Dieser enthält den Jahresabschluss der Kernverwaltung zusammen mit den ausgegliederten Vermögensmassen (z.B. Eigenbetriebe).

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis ist in der Doppik das Resultat der Ergebnisrechnung über ein Haushaltsjahr. Sind die Erträge größer als die Aufwendungen, so spricht man vom Jahresüberschuss. Übersteigen die Aufwendungen die Erträge, so spricht man vom Jahresfehlbetrag.

Jahresüberschuss/
Jahresfehlbetrag

Der Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag (allgemein: Jahresergebnis) ist das Ergebnis der Ergebnisrechnung eines Haushaltsjahres. Sind die Erträge größer als die Aufwendungen, so spricht man vom Jahresüberschuss. Ist es umgekehrt, so spricht man vom Jahresfehlbetrag.

Jahresüberschüsse sind in die Rücklage einzustellen. Umgekehrt dient die Rücklage zum Ausgleich von Jahresfehlbeträgen.

Kapital

Als Kapital bezeichnet man die von den Eigen- und Fremdkapitalgebern zur Verfügung gestellten Mittel zur Finanzierung

des Unternehmens bzw. der öffentlichen Verwaltung. Das Kapital wird auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen.

Abhängig vom Kapitalgeber unterscheidet man zwei Arten von Kapital:

- Eigenkapital
- Fremdkapital

Gegensatz: Vermögen.

Kassenkredite

Als Kassenkredite werden Kreditaufnahmen der Kommunen bezeichnet, die den Kommunen zur Sicherung des kurzfristigen Liquiditätsbedarfs der öffentlichen Kassenwirtschaft dienen.

Kennzahlen

Kennzahlen sind Steuerungsinstrumente, die insbesondere zur Festlegung von Zielen und zur Überprüfung des Zielerreichungsgrades dienen. Steuerungsrelevant sind Kennzahlen dann, wenn sie veränderbare und beeinflussbare Sachverhalte beschreiben.

Kontenplan

Ein Kontenplan ist ein Begriff aus der Doppik. Er bezeichnet ein Verzeichnis über die von der öffentlichen Verwaltung verwendeten Konten im Rahmen der doppelten Buchführung. Der Kontenplan richtet sich im Grundsatz nach dem Kontenrahmen.

Kontenrahmen

Ein Kontenrahmen ist ein Rahmenplan für die Gliederung der Konten im Unternehmen bzw. in einer öffentlichen Verwaltung. Der Kontenrahmen dient als Hilfsinstrument für die Erstellung des verwaltungsspezifischen Kontenplans.

Kosten

Unter Kosten versteht man den in Geld bewerteten Verbrauch an Gütern und Dienstleistungen, der zur Leistungserstellung notwendig ist.

Kosten- und Leistungsrechnung (KLR)

In der Kosten- und Leistungsrechnung werden die Kosten und Erlöse zur Unterstützung der Verwaltungssteuerung sowie zur Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit bei der

Aufgabenerfüllung erfasst und analysiert. Gem § 6 KAG ist für die Ermittlung von Benutzungsgebühren eine Kosten- und Leistungsrechnung erforderlich.

Kreditor Als Kreditor wird im Rechnungswesen ein Geldgeber/Gläubiger bezeichnet.
Gegensatz: Debitor

Leistung Als (Verwaltungs-)Leistung wird generell das in Geld bewertete Ergebnis der Verwaltungstätigkeit bezeichnet. Leistungen stellen somit eine Form des Outputs einer Verwaltung dar. Eine Leistung entsteht im Rahmen des Herstellungs- bzw. Verwaltungsprozesses durch die Kombination verschiedener Inputfaktoren (z.B. Arbeit, Betriebsmittel).
Gegensatz: Kosten.

Liquide Mittel Liquide Mittel (auch: flüssige Mittel) bezeichnen insbesondere Kassenbestände und Bankguthaben, aber auch diejenigen Vermögensgegenstände, die schnell liquidiert werden können. Die liquiden Mittel sind dem Umlaufvermögen zuzurechnen und werden entsprechend auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen.

Liquidität Unter dem Begriff der Liquidität versteht man die Fähigkeit, fällige Verbindlichkeiten fristgerecht und in voller Höhe begleichen zu können.

Maximalprinzip Das Maximalprinzip (auch: Ergiebigkeitsprinzip) besagt, dass es bei gegebenem Mitteleinsatz (Input) gilt, hieraus den maximalen Erfolg (Output) zu erzielen. Das Maximalprinzip ist eine Konkretisierung des ökonomischen Prinzips.
Gegensatz: Minimalprinzip.

Minimalprinzip Das Minimalprinzip (auch: Sparsamkeitsprinzip) besagt, dass es bei gegebenem Erfolgsziel (Output) gilt, dieses mit minimalem Mitteleinsatz (Input) zu erreichen. Das Minimalprinzip ist eine

Konkretisierung des ökonomischen Prinzips.

Gegensatz: Maximalprinzip.

Nachtragshaushalt Mittels eines Nachtragshaushaltes (auch: Nachtragshaushaltsplan) ist es möglich, nachträglich Teile des bestehenden Haushaltsplans abzuändern.

Der Nachtragshaushalt wird auf kommunaler Ebene im Rahmen einer Nachtragshaushaltssatzung verabschiedet.

Nutzungsdauer Der Begriff Nutzungsdauer bezeichnet die Zeitdauer, über die ein Anlagegut einer öffentlichen Verwaltung dienen soll. Die Nutzungsdauerschätzung hat vorsichtig zu erfolgen. Die öffentliche Verwaltung hat sich dabei an die Abschreibungstabellen zu halten.

Ökonomisches Prinzip Das ökonomische Prinzip (auch: Wirtschaftlichkeitsprinzip) ist ein Grundsatz, der beschreibt wann eine Person wirtschaftlich handelt. Das ökonomische Prinzip hat zwei Ausprägungen:

- Minimalprinzip (auch: Sparsamkeitsprinzip)
- Maximalprinzip (auch: Ergiebigkeitsprinzip)

Passiva Die Passiva bezeichnet die Passivseite der Bilanz (= rechte Seite), auf der die Herkunft der Finanzmittel ausgewiesen wird. Die Passiva unterteilt sich in Eigenkapital, Fremdkapital und passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP). Der Wert aller ausgewiesenen Passiva entspricht immer dem Wert aller ausgewiesenen Aktiva (Bilanzgleichung).

Gegensatz: Aktiva.

Pensionsrückstellungen Pensionsrückstellungen sind eine besondere Form von Rückstellungen, die eine öffentliche Verwaltung in der Doppik für Pensionsansprüche aufgrund der Alters- bzw. Hinterbliebenenversorgung zu bilden hat. Pensionsrückstellungen machen i.d.R. einen bedeutenden Teil der gesamten Rückstellungen einer öffentlichen Verwaltung aus. Pensionsrückstellungen werden auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen.

Produkte	<p>Ein Produkt im Kontext einer öffentlichen Verwaltung ist eine öffentliche Leistung oder eine Gruppe von öffentlichen Leistungen, die seitens einer Verwaltungseinheit für andere Verwaltungseinheiten oder für Dritte (z.B. Bürger) erbracht werden. Die Produkte einer öffentlichen Verwaltung sind i.d.R. ebenso ihre Kostenträger. Produkte werden in Produktgruppen zusammengefasst, welche ihrerseits in Produktbereichen zusammengefasst werden (sog. Produkthierarchie). Alle Produktbereiche zusammengenommen bilden dann den Produktrahmen (auch: Produktplan) einer öffentlichen Verwaltung.</p>
Produktbereich	<p>Als Produktbereich bezeichnet man die oberste Gliederungsebene in der Produkthierarchie des Produkthaushalts. Ein Produktbereich fasst mehrere inhaltlich zusammen gehörende Produktgruppen zusammen. Die Produktgruppen sind den Produktbereichen folglich hierarchisch untergeordnet.</p>
Produktgruppe	<p>Als Produktgruppen bezeichnet man die mittlere Gliederungsebene der Produkthierarchie des Produkthaushalts. Oberhalb der Produktgruppen sind hierarchisch betrachtet die Produktbereiche angesiedelt. Die Produktbereiche fassen mehrere inhaltlich zusammen gehörende Produktgruppen zusammen. Die Produktgruppen selbst sind den einzelnen Produkten hierarchisch übergeordnet.</p>
Produktziel	<p>Produktziele sind Ziele des öffentlichen Handelns, die sich auf bestimmte Produkte bzw. öffentliche Leistungen beziehen. Der Zielerreichungsgrad von Produktzielen wird i.d.R. über Kennzahlen gemessen.</p>
Rechnungsabgrenzungsposten (RAP)	<p>Es gibt zwei Arten von Rechnungsabgrenzungsposten:</p> <ul style="list-style-type: none"> - aktive Rechnungsabgrenzungsposten (aRAP) - passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP) <p>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (aRAP) sind Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, die einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen. ARAPs sind Vermögensgegenstände besonderer Art. Sie werden auf der</p>

Aktivseite der Bilanz ausgewiesen.

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP) sind Einnahmen vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, die einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen. PRAPs sind Verbindlichkeiten besonderer Art. Sie werden auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen.

Rechnungswesen

Der Begriff Rechnungswesen bezeichnet die Gesamtheit der Rechnungssysteme einer öffentlichen Verwaltung.
Das Rechnungswesen dient der Bereitstellung von relevanten Informationen für interne, sowie externe Adressaten.

Ressourcenaufkommen

Als Ressourcenaufkommen wird der innerhalb einer Rechnungsperiode erzielte Ertrag bezeichnet.
Gegensatz: Ressourcenverbrauch.

Ressourcenverbrauch

Unter dem Begriff Ressourcenverbrauch versteht man den Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen, sowie den Arbeitseinsatz, der zur Erstellung von (höherwertigeren) Gütern und Dienstleistungen aufgewendet wird. Den in Geld bewerteten Ressourcenverbrauch bezeichnet man als Kosten.
Gegensatz: Ressourcenaufkommen.

Restbuchwert

Der Restbuchwert ist der Buchwert eines planmäßig abzuschreibenden Vermögensgegenstandes zu einem bestimmten Stichtag. Er errechnet sich also vereinfacht durch Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzüglich der Abschreibungen bis zum Stichtag.

Restwert

Der Restwert ist der voraussichtliche Verkaufserlös eines Anlagegutes nach Ablauf seiner geschätzten Nutzungsdauer. Bei der Bestimmung der Abschreibungsbeträge spielt der Restwert i.d.R. keine Rolle, da andernfalls ein Gewinn realisiert werden würde, der noch nicht sicher ist.

Rückstellung	<p>Rückstellungen sind für ungewisse Verbindlichkeiten und drohende Verluste aus schwebenden Geschäften zu bilden. Ebenso sind sie unter gewissen Voraussetzungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltungen zu bilden. Zweck der Rückstellungsbildung ist die Erfassung von Verpflichtungen, die entweder bereits sicher oder zumindest relativ wahrscheinlich sind. Eine Rückstellung darf nur gebildet werden, wenn mehr Gründe für das Bestehen einer Verpflichtung sprechen, als dagegen.</p> <p>Beispiele, in denen die Bildung einer Rückstellung erforderlich sein kann:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Pensionsverpflichtungen (sog. Pensionsrückstellungen) - Aufwendungen für unterlassene Instandhaltungen (sog. Instandhaltungsrückstellungen) - drohende Verluste aus schwebenden Geschäften (sog. Drohverlustrückstellungen) - Sanierung von Altlasten <p>Rückstellungen werden auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen und stellen einen Teil des Fremdkapitals dar.</p>
Saldo	<p>Als Saldo eines Kontos wird die Differenz zwischen der Soll-Seite und der Haben-Seite bezeichnet.</p>
Schlussbilanz	<p>Die Schlussbilanz ist die im Jahresabschluss auszuweisende Bilanz bzw. Vermögensrechnung. Sie leitet sich aus dem Schlussbilanzkonto ab, auf welches die aktiven und passiven Bestandskonten am Ende einer Abrechnungsperiode abgeschlossen werden.</p> <p>Gemäß dem Grundsatz der Bilanzidentität ist die Schlussbilanz immer identisch mit der Eröffnungsbilanz des darauf folgenden Jahres.</p>
Schlüsselzuweisungen	<p>Die Gemeinden und Gemeindeverbände erhalten vom Land im Wege des Finanz- und Lastenausgleichs zur Ergänzung ihrer Einnahmen allgemeine Zuweisungen für die Erfüllung ihrer Aufgaben. Die Schlüsselzuweisung wird aus der Gegenüberstellung einer für jedes Jahr neu zu ermittelnden Ausgangsmesszahl und einer für jedes Jahr neu zu ermittelnden Steuerkraftmesszahl berechnet. Die Schlüsselzuweisungen stehen als allgemeine Finanzaufweisungen zur Verfügung und können nicht mit besonderen Auflagen über ihre Verwendung versehen werden.</p>

Schulden	Schulden sind die in der Bilanz auszuweisenden Verbindlichkeiten und Rückstellungen. Sie werden auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Der Begriff der Schulden kann weitestgehend mit dem Begriff des Fremdkapitals gleichgesetzt werden.
Sonderposten	Sonderposten sind vor allem von Dritten gezahlte Zuwendungen, deren Verwendung festgelegt ist.
Sonderrücklage	In der Doppik handelt sich es bei der Sonderrücklage allgemein um denjenigen Teil des Eigenkapitals, der an einen bestimmten Zweck gebunden ist.
Sondervermögen	Das Sondervermögen umfasst die rechtlich unselbstständigen Teilbereiche einer Kommune, die mittels einer Satzung entstanden sind. Das Sondervermögen ist in der Doppik dem Anlagevermögen zuzurechnen. Beispiele: Gemeindegliedervermögen, Vermögen der Eigenbetriebe.
Teilergebnisplan	Der Teilergebnisplan (auch: Teilergebnishaushalt) ist eines von zwei Elementen eines Teilplans. Er ist die entsprechende Planungskomponente der Teilergebnisrechnung. Ein Teilergebnisplan umfasst die voraussichtlichen Aufwendungen und Erträge. Hinsichtlich seines Aufbaus entspricht der Teilergebnisplan der Teilergebnisrechnung.
Teilergebnisrechnung	Die Teilergebnisrechnung ist eines von zwei Elementen einer Teilrechnung. Sie umfasst die realisierten Aufwendungen und Erträge des jeweiligen Teilbereichs. Die der Teilergebnisrechnung vorgelagerte Planungskomponente ist der Teilergebnishaushalt.
Teilfinanzplan	Der Teilfinanzplan (auch: Teilfinanzhaushalt) ist eines von zwei Elementen eines Teilplans. Er umfasst die Ein- und Auszahlungen der Investitionsmaßnahmen. Der Teilfinanzplan ist die vorgelagerte Planungskomponente der Teilfinanzrechnung.

Teilfinanzrechnung	Die Teilfinanzrechnung ist eines von zwei Elementen einer Teilrechnung. Sie erfasst für den jeweiligen Teilbereich die realisierten investitionswirksamen Ein- und Auszahlungen. Die der Teilfinanzrechnung vorgelagerte Planungskomponente ist der Teilfinanzhaushalt.
Tilgung	Unter der Tilgung versteht man die teilweise oder vollständige Begleichung einer Kreditsumme ohne Zinsen.
Überschuldung	Die Überschuldung bezeichnet den Zustand, dass das gesamte Vermögen eines Schuldners die Summe seiner ausstehenden Verbindlichkeiten nicht mehr deckt.
Umlaufvermögen (UV)	Das Umlaufvermögen (UV) bezeichnet diejenigen Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind dauerhaft dem Unternehmen bzw. der öffentlichen Verwaltung zu dienen. Zum Umlaufvermögen gehören u.a. Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, Vorräte, Forderungen und liquide Mittel. Das Umlaufvermögen wird auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen. <i>Gegensatz: Anlagevermögen.</i>
Verbindlichkeiten	Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen gegenüber Dritten, wie z.B. ein Kredit bei der Bank. Sie werden auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Verbindlichkeiten bilden einen Teil des Fremdkapitals. In der Regel sind Verbindlichkeiten dem Grunde und der Höhe nach gewiss. <i>Gegensatz: Forderungen.</i>
Verbindlichkeitspiegel	Der Verbindlichkeitspiegel ist eine Übersicht über die bestehenden Verbindlichkeiten eines Unternehmens bzw. einer öffentlichen Gebietskörperschaft. Der Verbindlichkeitspiegel ist dem Anhang zum doppelten Jahresabschluss beizufügen.

Verlust	<p>Der Verlust bezeichnet die negative Differenz zwischen Erträgen und Aufwendungen in der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Im Falle eines Verlusts sind die Erträge also geringer als die Aufwendungen.</p> <p><i>Gegensatz: Gewinn.</i></p>
Vermögen	<p>Das Vermögen wird in der Doppik auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen. Es wird untergliedert in Anlagevermögen und Umlaufvermögen. Eine detailliertere Trennung bezieht als dritten Untergliederungspunkt noch die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (aRAP) mit ein, welche Vermögensgegenstände besonderer Art darstellen.</p> <p><i>Gegensatz: Kapital.</i></p>
Vermögensbewertung	<p>Für Vermögensgegenstände, die erst nach erstmaliger Aufstellung der Eröffnungsbilanz angeschafft werden, gilt grundsätzlich, dass diese im Anschaffungszeitpunkt zu ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) bewertet sind. Die AHK bilden die wertmäßige Obergrenze der Bewertung (Anschaffungswertprinzip).</p>
Vermögensgegenstand	<p>Vermögensgegenstände sind Vermögenswerte, die übertragbar und selbstständig bewertbar sind, sowie einen wirtschaftlichen Vorteil darstellen. Vermögensgegenstände können sowohl materieller, als auch immaterieller Natur sein.</p> <p>Die Begriffe Vermögensgegenstand und Wirtschaftsgut sind synonym zu verwenden.</p>
Verpflichtungs-ermächtigung	<p>Verpflichtungsermächtigung sind Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Haushaltsjahren.</p>
Vorschüsse	<p>Vorschüsse werden buchhalterisch als Forderung gebucht, da ihnen noch keine Gegenleistung gegenüber steht. Eine besondere Form der Vorschüsse sind geleistete Anzahlungen an Lieferanten.</p>

Vorbericht	Der Vorbericht ist ein zum Haushaltsplan zu erstellendes Dokument, das einen Überblick über Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft einer öffentlichen Verwaltung geben soll.
Vorsichtsprinzip	Das Vorsichtsprinzip ist der dominierende Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsatz des Handelsrechts. Es dient primär dem Gläubigerschutz. §252 HGB schreibt vor, dass vorsichtig zu bewerten ist. So sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind zu berücksichtigen, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Demgegenüber dürfen Gewinne erst dann berücksichtigt werden, wenn sie am Abschlussstichtag realisiert sind.
Wiederbeschaffungskosten	Die Wiederbeschaffungskosten eines Vermögensgegenstandes sind die für den Erwerb eines gleichen oder vergleichbaren Vermögensgegenstandes entstehenden Anschaffungskosten.
Zeitwert	Der Zeitwert ist nach HGB derjenige Betrag, der im Falle des Verkaufs eines bestimmten Vermögensgegenstandes zum heutigen Zeitpunkt erzielt werden würde.
Ziele	Ziele sind angestrebte Zustände in der Zukunft, die es zu erreichen gilt. Der Weg der Zielerreichung ist hierbei i.d.R. nicht klar vorgegeben. Man unterscheidet zwischen zwei Grobkategorien von Zielen: - strategische Ziele - operative Ziele
Ziele, operative	Operative Ziele sind kurz- oder mittelfristig angelegte, stärker konkretisierte Ziele. Die operativen Zielen sind den strategischen Zielen untergeordnet und sollten daher auch aufeinander abgestimmt werden. Im Idealfall sollten sich die operativen Ziele aus den strategischen Ziele ableiten. <i>Gegensatz: strategische Ziele.</i>

Ziele, strategische

Strategische Ziele sind Ziele, die langfristigen Charakter haben und eher grundsätzlicher Natur sind. Sie sind entsprechend weniger stark konkretisiert. Strategische Ziele werden i.d.R. von der politischen Ebene vorgegeben bzw. von der Politik mit der Verwaltung vereinbart. Strategische Ziele und operative Zielen sollten möglichst aufeinander abgestimmt werden. Hierbei sollten die strategischen Ziele im Idealfall durch die operativen Ziele konkretisiert werden.

Gegensatz: operative Ziele.

Zuweisung

Zuweisungen sind Finanztransfers zwischen einzelnen Bereichen des öffentlichen Sektors.

Zuwendungen

Zuwendungen sind Finanzhilfen von einer Seite an eine andere Seite. Man unterscheidet zwischen Zuweisungen und Zuschüssen.

Zuweisungen sind Finanztransfers zwischen einzelnen Bereichen des öffentlichen Sektors.

Als Zuschüsse werden finanzielle Hilfen zwischen öffentlichem Sektor und unternehmerischem Sektor bezeichnet.

Quelle: <http://www.haushaltssteuerung.de/lexikon>

Anlage 17

Stichwortverzeichnis

Stichwortverzeichnis

	Produkt- nummer	Seite
A		
Abfallbeseitigung, Abfallberatung	1.100.11.02.01	469
Abwasserbeseitigung	1.100.11.03.01	457
Altenarbeit	1.100.05.02.04	343
Amtsvormundschaft	1.100.06.04.01	398
Archivierung	1.100.04.01.01	283
Asylbewerber	1.100.05.02.01	327
Ausbildungsplätzen, Bereitstellung von	1.100.01.08.01	131
Ausländerarbeit	1.100.05.02.04	343
Aussiedlerhilfen	1.100.05.02.04	343
B		
Bauaufsicht	1.100.10.01.01	445
Bebauungspläne, Aufstellung und Fortschreibung der	1.100.09.01.01	427
Beleuchtungsanlagen, Bau von	1.100.12.01.01	493
(Zentrale) Beschaffung und Verwaltung von Sachmitteln	1.100.01.06.01	121
Beteiligungen	1.100.15.01.02	567
Beurkundungen	1.100.02.04.02	203
Brandschutz	1.100.02.05.01	207
Bürgerbüro	1.100.02.04.01	199
C		
Computer, Bereitstellung und Wartung	1.100.01.10.01	151
D		
Denkmalschutz / Denkmalpflege	1.100.10.01.03	457
Drogenberatung	1.100.06.04.02	395
E		
Eheschließung	1.100.02.04.02	203
Eigengesellschaften	1.100.15.01.02	567
Einkauf von Waren	1.100.01.06.01	121
Erschließungsangelegenheiten	1.100.12.01.01	493
F		
Feuerwehr	1.100.02.05.01	207
Flüchtlingshilfen	1.100.05.02.01	327
Flächennutzungsplan, Aufstellung und Fortschreibung des	1.100.09.01.01	427
Friedhöfe	1.100.13.02.01	537

	Produkt- nummer	Seite
G		
Gebäudekostenmanagement	1.100.01.12.01	161
Gebäudeunterhaltung	1.100.01.12.01	161
Gebäudewirtschaft	1.100.01.12.01	161
Geburten, Beurkundung von	1.100.02.04.02	203
Gefahrenabwehr	1.100.02.05.01	207
Gewerbewesen	1.100.02.03.01	195
Gleichstellung	1.100.01.03.01	109
Grünflächen, Planung und Bau von	1.100.13.01	527
H		
Haushaltswesen	1.100.01.09.01	137
Hilfe zur Erziehung	1.100.06.04.01	389
	1.100.05.01.01	
Hilfe zum Lebensunterhalt	1.100.05.01.02	319/323
Hilfe zur Pflege	1.100.05.01.01	319
J		
Jugendarbeit	1.100.06.03.01	371
K		
Kämmerei	1.100.01.09.01	137
Kosten- und Leistungsrechnung	1.100.01.09.01	137
Katastrophenschutz	1.100.02.05.01	207
Krankentransport	1.100.02.05.02	217
Kindergärten	1.100.06.02	361
Kirmes	1.100.15.01.04	575
kommunale Arbeitsgelegenheiten	1.100.05.01.02	323
L		
Liegenschaften, Bereitstellung und Bewirtschaftung	1.100.01.13.01	167
M		
Märkte	1.100.15.01.04	575
Meldeamt	1.100.02.04.01	199
Museum, Geologisches	1.100.04.01.01	283
N		
Nutzungskosten, Bearbeitung sämtlicher Zahlungen	1.100.01.12.01	161
O		
Organisationsangelegenheiten	1.100.01.10.01	151
Öffentlichkeitsarbeit	1.100.01.07.01	127
Ordnung, Allgemeine Sicherheit und	1.100.02.02.01	189

	Produkt- nummer	Seite
P		
Personalvertretung	1.100.01.04.01	113
Politische Gremien	1.100.01.01.01	97
Personalmanagement, Personalamt	1.100.01.08.01	131
Paß- und Ausweisangelegenheiten	1.100.02.04.01	199
Personenstandswesen	1.100.02.04.02	203
Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	1.100.01.07.01	127
R		
Rechnungsprüfung	1.100.01.05.01	117
Rechtsberatung, interne	1.100.01.11.01	157
Rentenangelegenheiten	1.100.02.04.01	199
Rettungsdienst	1.100.02.05.02	217
S		
	1.100.05.01.01	
Sozialhilfe	1.100.05.01.02	319/323
Panoramabad Pappelsee	1.100.08.01.02	417
Spiel- und Ballspielplätzen, Planung und Bau	1.100.06.03.03	383
Sport	1.100.08.01.01	413
Mediathek	1.100.04.04.01	307
Stadterneuerung	1.100.09.01.01	427
Stadthalle, jeweils anteilig	1.100.03.04	247
	1.100.03.05	253
Stadtkasse	1.100.01.09.02	143
Stadtmarketing	1.100.09.01.01	427
Standesamt	1.100.02.04.02	203
Statistiken, Verwaltung und Erfassung	1.100.02.01.01	185
	1.100.01.09.03	
Steuer- und Abgabewesen, Steueramt	1.100.16.01.01	143/585
Sterbefälle, Beurkundung von	1.100.02.04.02	203
Straßenreinigung	1.100.12.01.02	515
T		
Tagespflege	1.100.06.01.01	357
Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)	1.100.01.10.01	151
Terrassengarten	1.100.13.01	527
Theater	1.100.04.02.01	289
U		
Übergangsheimen, Bereitstellung von Wohnraum in	1.100.05.02.02	333
Unterhaltsvorschuss	1.100.05.02.05	349
Überwachung und Abnahme baulicher Anlagen	1.100.10.01.01	445
Umweltmaßnahmen	1.100.14.01.01	551

	Produkt- nummer	Seite
V		
Verwaltungsentwicklung	1.100.01.02.02	105
Verwaltungsführung	1.100.01.02.01	101
Vollstreckung eigener sowie fremder Forderungen	1.100.01.09.02	143
Vermessungen	1.100.09.01.02	435
Volkshochschule	1.100.04.03.01	303
Verkehrsplanung, Kommunale	1.100.09.01.01	427
Verkehrsflächen, Planung und Bau von	1.100.12.01.01	493
W		
Wahlen, Organisatorische Vor- und Nachbereitung	1.100.02.01.01	185
Wohnungswesen	1.100.10.01.02	451
Winterdienst	1.100.12.01.02	515
Waldungen	1.100.13.01	527
Wirtschaftsförderung	1.100.15.01.01	559
Z		
Zivilschutz	1.100.02.05.01	207

