

# Anlagen zum Haushaltsplan



# **Anlage 1**

## Stellenplan

## STELLENPLAN BEAMTETE

| Wahlbeamte und Laufbahngruppen | Besoldungsgruppe | Zahl der Stellen 2020 | Zahl der Stellen 2019 | Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2019 | Erläuterungen |
|--------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|--|---------------|
| Wahlbeamte                     |                  |                       |                       |  |               |
| Bürgermeister                  | B 6              | 1,0                   | 1,0                   | 1,0  |               |
| I. Beigeordneter               | B 2              | 1,0                   | 1,0                   | 1,0  |               |
| Kämmerer                       | A 16             | 1,0                   | 1,0                   | 1,0  |               |
|                                |                  |                       |                       |  |               |
| Laufbahngruppe 2               |                  |                       |                       |  |               |
|                                | A 15             |                       |                       |  |               |
|                                | A 14             | 5,0                   | 4,0                   | 4,0  |               |
|                                | A 13             | 5,0                   | 6,0                   | 6,0  |               |
|                                | A 12             | 4,0                   | 3,0                   | 3,0  |               |
|                                | A 11             | 9,8                   | 11,4                  | 9,8  |               |
|                                | A 10             | 5,0                   | 6,5                   | 6,0  |               |
|                                | A 9              | 0,8                   | 0,8                   | 0,8  |               |
|                                |                  |                       |                       |  |               |
| Laufbahngruppe 1               |                  |                       |                       |  |               |
|                                | A 9              | 4,0                   | 3,0                   | 3,0  |               |
|                                | A 8              | 5,0                   | 7,0                   | 7,0  |               |
|                                | A 7              |                       |                       |  |               |
|                                | A 6              |                       |                       |  |               |
| Insgesamt                      |                  | 41,6                  | 44,7                  | 42,6   |               |

## Stellenübersicht Beamte 2020

| Produktbereich                                 | Wahlbeamte |     |      |      |      | Laufbahngruppe 2 |      |      |      |     |     |     |     |     |     | Laufbahngruppe 1 |     |      |  |  | Summe<br>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              | 2,0  | 2,8  | 4,0  |     | 0,8 | 3,0 | 5,0 |     |     |                  |     |      |  |  |                         |               |
| 1.100.01 Innere Verwaltung                     |            |     |      |      | 0,7  |                  |      |      |      |     |     |     |     |     |     |                  |     | 16,0 |  |  |                         |               |
| 1.100.02 Sicherheit und Ordnung                |            |     |      |      | 0,3  |                  |      |      |      |     |     |     |     |     |     |                  |     | 11,5 |  |  |                         |               |
| 1.100.03 Schulträgeraufgaben                   |            |     |      |      |      |                  |      |      |      |     |     |     |     |     |     |                  |     | 2,1  |  |  |                         |               |
| 1.100.04 Kultur und Wissenschaft               |            |     |      |      |      |                  |      |      |      |     |     |     |     |     |     |                  |     | 1,0  |  |  |                         |               |
| 1.100.05 Soziale Leistungen                    |            |     |      |      |      |                  |      |      |      |     |     |     |     |     |     |                  |     | 1,9  |  |  |                         |               |
| 1.100.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe    |            |     |      |      | 0,7  | 0,5              | 1,0  | 1,0  | 1,0  |     |     |     |     |     |     |                  |     | 3,2  |  |  |                         |               |
| 1.100.07 Gesundheitsdienste                    |            |     |      |      |      |                  |      |      |      |     |     |     |     |     |     |                  |     | 0,0  |  |  |                         |               |
| 1.100.08 Sportförderung                        |            |     |      |      |      |                  |      |      |      |     |     |     |     |     |     |                  |     | 0,7  |  |  |                         |               |
| 1.100.09 Planung / Entwicklung, Geoinformation |            |     |      |      | 1,0  |                  |      |      |      |     |     |     |     |     |     |                  |     | 1,0  |  |  |                         |               |
| 1.100.10 Bauen und Wohnen                      |            |     |      |      |      |                  |      | 0,1  |      |     |     |     |     |     |     |                  |     | 0,1  |  |  |                         |               |
| 1.100.11 Ver- und Entsorgung                   |            |     |      |      |      |                  |      | 0,8  |      |     |     |     |     |     |     |                  |     | 0,8  |  |  |                         |               |
| 1.100.12 Verkehrsflächen und -anlagen          |            |     |      |      |      |                  |      |      |      | 0,2 |     |     |     |     |     |                  |     | 0,9  |  |  |                         |               |
| 1.100.13 Natur- und Landschaftspflege          |            |     |      |      |      |                  |      |      |      |     |     |     |     |     |     |                  |     | 0,0  |  |  |                         |               |
| 1.100.14 Umweltschutz                          |            |     |      |      |      |                  |      |      |      |     |     |     |     |     |     |                  |     | 1,2  |  |  |                         |               |
| 1.100.15 Wirtschaft und Tourismus              |            |     |      |      | 0,9  |                  |      |      |      |     |     |     |     |     |     |                  |     | 1,2  |  |  |                         |               |
| 1.100.16 Allgemeine Finanzwirtschaft           |            |     |      |      |      |                  |      |      |      |     |     |     |     |     |     |                  |     | 0,0  |  |  |                         |               |
|  | 1,0        | 1,0 | 1,0  | 0,0  | 5,0  | 5,0              | 4,0  | 9,8  | 5,0  | 0,8 | 4,0 | 5,0 | 0,0 | 0,0 | 4,0 | 5,0              | 0,0 | 41,6 |  |  |                         |               |
|  | 3,0        |     |      |      | 29,6 |                  |      |      |      |     |     |     |     |     | 9,0 |                  |     |      |  |  |                         |               |

Anlage 3: Veränderungen und Sonstiges zum Stellenplan Beamte 2020

| <b>Neue Stellen</b>        |                            |                |       |
|----------------------------|----------------------------|----------------|-------|
| 0,8                        | Stellen nach A 11          | 1.100.01       | 2.1.1 |
| <u>0,8</u>                 |                            |                |       |
| <b>Wegfallende Stellen</b> |                            |                |       |
| 0,7                        | Stellen nach A 11          | 1.100.01       | 2.2.1 |
| 1,0                        | Stellen nach A 10          | 1.100.01       | 2.2.2 |
| 0,5                        | Stellen nach A 10          | 1.100.05       | 2.2.3 |
| 1,0                        | Stellen nach A 11          | 1.100.06       | 2.2.4 |
| 0,7                        | Stellen nach A 11          | 1.100.10       | 2.2.5 |
| <u>3,9</u>                 |                            |                |       |
| <b>Stellenumwandlungen</b> |                            |                |       |
| 1,0                        | Stellen von A 11 nach A 12 | 1.100.02       | 2.3.1 |
| 1,0                        | Stellen von A 13 nach A 14 | 1.100.02/12/15 | 2.3.2 |
| 1,0                        | Stellen von A 9 nach A 11  | 1.100.02       | 2.3.3 |
| 2,0                        | Stellen von A 8 nach A 9   | 1.100.02       | 2.3.3 |
| <u>5,0</u>                 |                            |                |       |

**STELLENPLAN**  
Teil B: Tariflich Beschäftigte 2020

| Vergütungs-<br>gruppe | Stellenanzahl<br>2020 | Stellenanzahl<br>2019 | besetzte Stellen<br>am 30.06.2019 | Erläuterungen |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------------|
| 15                    | 0,0                   | 0,0                   | 0,0                               |               |
| 14                    | 4,0                   | 4,0                   | 4,0                               |               |
| 13                    | 1,0                   | 1,0                   | 1,0                               |               |
| 12                    | 12,0                  | 12,0                  | 12,0                              |               |
| 11                    | 11,0                  | 11,0                  | 11,0                              |               |
| 10                    | 12,4                  | 9,9                   | 9,9                               |               |
| 9c                    | 27,1                  | 22,1                  | 22,8                              |               |
| 9b                    | 16,8                  | 19,3                  | 19,3                              |               |
| 9a                    | 12,3                  | 11,3                  | 11,3                              |               |
| 8                     | 12,1                  | 12,6                  | 12,6                              |               |
| 7                     | 23,9                  | 22,0                  | 22,0                              |               |
| 6                     | 77,2                  | 75,0                  | 74,0                              |               |
| 5                     | 33,1                  | 37,1                  | 37,1                              |               |
| 4                     | 5,6                   | 5,6                   | 5,1                               |               |
| 3                     | 0,0                   | 0,0                   | 0,0                               |               |
| 2                     | 10,0                  | 10,6                  | 10,0                              |               |
| 1                     | 0,0                   | 0,0                   | 0,0                               |               |
| Summe                 | 258,5                 | 253,5                 | 252,1                             |               |

| Produktbereich                                  | Entgeltgruppe |     |     |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |     | Summe<br>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  | 2,0  | 9,3  | 4,0  | 4,3  | 3,7  | 3,5  | 9,1  | 1,5  |     |     |                         |               | 46,9  |   |
| 1.100.02   Sicherheit und Ordnung               |               |     |     | 1,0  |      | 2,9  | 1,9  | 0,7  | 2,2  | 3,0  | 4,2  | 0,2  | 0,5  |     |     | 0,8                     |               | 17,4  |   |
| 1.100.03   Schulträgeraufgaben                  |               |     |     |      |      |      | 1,0  |      | 1,0  |      | 1,6  | 19,2 |      | 0,8 |     | 6,2                     |               | 29,8  |   |
| 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  | 9,2  | 1,5  |      | 0,5  | 1,0  | 4,0  |      |     |     |                         |               | 17,3  |   |
| 1.100.06   Kinder-, Jugend- und Familienhilfe   | 0,9           |     | 0,3 | 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  | 0,7  | 1,5  | 2,0  | 1,0  | 1,0  |      | 2,5  |      |     |     |                         |               | 11,7  |   |
| 1.100.11   Ver- und Entsorgung                  | 0,2           | 0,9 | 0,1 | 0,1  | 0,4  |      | 0,7  | 2,3  |      |      | 2,9  | 9,2  | 17,0 | 2,0 |     |                         |               | 35,7  |   |
| 1.100.12   Verkehrsflächen und -anlagen         | 0,7           | 0,1 | 0,9 | 0,9  | 0,6  | 1,0  | 0,3  | 4,2  |      | 1,4  | 3,3  | 14,9 | 4,5  |     | 0,4 |                         |               | 32,3  |   |
| 1.100.13   Natur- und Landschaftspflege         |               |     |     | 0,7  |      | 0,7  |      | 0,2  | 2,8  | 0,7  | 5,3  | 15,4 | 9,6  |     |     | 1,1                     |               | 36,5  |   |
| 1.100.14   Umweltschutz                         | 0,1           |     |     |      |      |      |      | 0,4  |      |      |      |      |      |     |     |                         |               | 0,5   |   |
| 1.100.15   Wirtschaft und Tourismus             |               |     |     | 1,0  |      | 2,0  |      | 1,0  |      |      |      | 0,2  |      |     |     |                         |               | 4,2   |   |
| 1.100.16   Allgemeine Finanzwirtschaft          |               |     |     |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     |     |                         |               | 0,0   |   |
|   | 0,0           | 4,0 | 1,0 | 12,0 | 11,0 | 12,4 | 27,1 | 16,8 | 12,3 | 12,1 | 23,9 | 77,2 | 33,1 | 5,6 | 0,0 | 10,0                    | 0,0           | 258,5 |   |



Anlage 5 Veränderungen und Sonstiges zum Stellenplan tariflich Beschäftigte 2020

| <b>Neue Stellen</b>        |                              |             |        |
|----------------------------|------------------------------|-------------|--------|
| 0,7                        | Stellen nach EG 6            | 1.100.01    | 4.1.1  |
| 1,0                        | Stellen nach EG 9c           | 1.100.01    | 4.1.2  |
| 0,7                        | Stellen nach EG 9c           | 1.100.01    | 4.1.3  |
| 1,0                        | Stellen nach EG 9b           | 1.100.01    | 4.1.4  |
| 0,4                        | Stellen nach EG 7            | 1.100.02    | 4.1.5  |
| 0,8                        | Stellen nach EG 9c           | 1.100.05    | 4.1.6  |
| 0,5                        | Stellen nach EG 6            | 1.100.05    | 4.1.6  |
| 0,7                        | Stellen nach EG 10           | 1.100.10    | 4.1.7  |
| 0,6                        | Stellen nach EG 10           | 1.100.15    | 4.1.8  |
| <u>6,4</u>                 |                              |             |        |
| <b>Wegfallende Stellen</b> |                              |             |        |
| 0,8                        | Stellen nach EG 10           | 1.100.01    | 4.2.1  |
| 0,6                        | Stellen nach EG 2            | 1.100.03    | 4.2.3  |
| <u>1,4</u>                 |                              |             |        |
| <b>Stellenumwandlungen</b> |                              |             |        |
| 1,0                        | Stellen von EG 8 nach EG 9a  | 1.100.01    | 4.3.1  |
| 0,5                        | Stellen von EG 9b nach EG 9c | 1.100.01    | 4.3.2  |
| 1,0                        | Stellen von EG 6 nach EG 9c  | 1.100.01    | 4.3.3  |
| 1,0                        | Stellen von EG 9c nach EG 10 | 1.100.02    | 4.3.4  |
| 1,0                        | Stellen von EG 9b nach EG 9c | 1.100.03    | 4.3.5  |
| 0,5                        | Stellen von EG 6 nach EG 8   | 1.100.05    | 4.3.6  |
| 1,0                        | Stellen von EG 9b nach EG 9c | 1.100.05/09 | 4.3.7  |
| 1,0                        | Stellen von EG 5 nach EG 6   | 1.100.05    | 4.3.8  |
| 0,5                        | Stellen von EG 6 nach EG 7   | 1.100.11    | 4.3.9  |
| 1,0                        | Stellen von EG 5 nach EG 6   | 1.100.12    | 4.3.10 |
| 1,0                        | Stellen von EG 6 nach EG 7   | 1.100.13    | 4.3.11 |
| 2,0                        | Stellen von EG 5 nach EG 6   | 1.100.13    | 4.3.11 |
| 1,0                        | Stellen von EG 9c nach EG 10 | 1.100.15    | 4.3.12 |
| <u>12,5</u>                |                              |             |        |

**S T E L L E N P L A N**  
**Teil B: Tariflich Beschäftigte - Sozial- und Erziehungsdienst 2020**

| Vergütungs-<br>gruppe | Stellenanzahl<br>2020 | Stellenanzahl<br>2019 | besetzte Stellen |       | Erläuterungen |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|-------|---------------|
|                       |                       |                       | am 30.06.2019    |       |               |
| S 18                  | 0,0                   | 0,0                   | 0,0              | 0,0   |               |
| S 17                  | 3,0                   | 3,0                   | 3,0              | 3,0   |               |
| S 16                  | 3,0                   | 3,0                   | 3,0              | 3,0   |               |
| S 15                  | 3,4                   | 3,4                   | 3,4              | 2,4   |               |
| S 14                  | 12,0                  | 12,0                  | 12,0             | 12,0  |               |
| S 13                  | 1,0                   | 1,0                   | 1,0              | 1,0   |               |
| S 12                  | 3,7                   | 2,0                   | 2,0              | 2,0   |               |
| S 11b                 | 6,5                   | 8,0                   | 8,0              | 8,0   |               |
| S 11a                 | 0,0                   | 0,0                   | 0,0              | 0,0   |               |
| S 10                  | 0,0                   | 0,0                   | 0,0              | 0,0   |               |
| S 9                   | 1,0                   | 1,0                   | 1,0              | 2,0   |               |
| S 8b                  | 0,0                   | 0,0                   | 0,0              | 0,0   |               |
| S 8a                  | 59,8                  | 59,8                  | 59,8             | 58,8  |               |
| 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                   | 18,3                  | 17,7                  | 17,7             | 17,7  |               |
| S 3                   | 0,8                   | 1,4                   | 1,4              | 1,4   |               |
| S 2                   | 0,4                   | 0,4                   | 0,4              | 0,4   |               |
| Summe                 | 112,9                 | 112,7                 | 112,7            | 111,7 |               |

Stellenübersicht tariflich Beschäftigte - Sozial- und Erziehungsdienst 2020

Anlage 7

| Produktbereich                                 | Entgeltgruppe |      |      |      |      |      |      |       |       |      |     |      |      |     |     |     |      |     | Summe<br>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  |       |       |      |     |      |      |     |     |     | 1,4  | 0,8 |                         | 9,6           |     |
| 1.100.04 Kultur und Wissenschaft               |               |      |      |      |      |      |      |       |       |      |     |      |      |     |     |     |      |     |                         | 0,0           |     |
| 1.100.05 Soziale Leistungen                    |               |      |      |      |      |      | 1,0  | 1,0   |       |      |     |      |      |     |     |     |      | 0,4 |                         | 2,4           |     |
| 1.100.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe    | 3,0           | 3,0  | 3,0  | 3,0  | 11,9 | 1,0  | 2,7  | 4,5   | 1,0   |      |     |      |      |     |     |     | 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           | 3,0  | 3,0  | 3,4  | 12,0 | 1,0  | 3,7  | 6,5   | 0,0   | 0,0  | 1,0 | 0,0  | 59,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 18,3 | 0,8 | 0,4                     | 112,9         |     |

Anlage 7

Veränderungen und Sonstiges zum Stellenplan tariflich Beschäftigte - Sozial- und Erziehungsdienst 2020

| <b>Neue Stellen</b> |                      |          |       |
|---------------------|----------------------|----------|-------|
| <u>0,2</u>          | Stellen nach EG S 12 | 1.100.05 | 6.1.1 |
| <u>0,2</u>          |                      |          |       |

| <b>Stellenumwandlungen</b> |                                   |          |       |
|----------------------------|-----------------------------------|----------|-------|
| 1,0                        | Stellen von EG S 9 nach EG S 8a   | 1.100.03 | 6.3.1 |
| 0,6                        | Stellen von EG S 3 nach EG S 4    | 1.100.03 | 6.3.2 |
| 0,8                        | Stellen von EG S 11b nach EG S 12 | 1.100.05 | 6.3.3 |
| 1,0                        | Stellen von EG S 11b nach EG S 12 | 1.100.06 | 6.3.4 |
| <u>0,5</u>                 | Stellen von EG S 8a nach EG S 9   | 1.100.06 | 6.3.5 |
| <u>3,9</u>                 |                                   |          |       |

### Anlage 8: Nachwuchs-/ Ausbildungskräfte

| Teil B) Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit               |                      |                     |                              |  |
|--|----------------------|---------------------|------------------------------|--|
| Nachwuchskräfte und informativ beschäftigte Dienstkräfte             |                      |                     |                              |  |
|  | Art der Vergütung    | vorgesehen für 2020 | beschäftigt<br>am 01.10.2019 |  |
| Aufstiegsbeamte mD > gD  | A 8 LBesG            |                     |                              | Alle Angaben<br>verstehen sich unter<br>Berücksichtigung der aus-<br>scheidenden und neueinzu-<br>stellenden Nachwuchskräfte |
| Inspektoren-Anwärter   | Anwärterbezüge       | 5,0                 | 5,0                          |  |
| Assistenten-Anwärter   | Anwärterbezüge       |                     |                              |  |
| Auszubildende als Verwaltungsfachangestellte                         | Ausbildungsvergütung | 13,0                | 9,0                          |  |
| Auszubildende als Fachangestellte für Medien- u. Informationsdienste | Ausbildungsvergütung | 2,0                 | 1,0                          |  |
| Auszubildende als Bauzeichner/in                                     | Ausbildungsvergütung | 1,0                 | 1,0                          |  |
| Auszubildende als Kfz-Mechatroniker                                  | Ausbildungsvergütung | 1,0                 | 0,0                          |  |
| Praktikanten im Anerkennungsjahr                                     | Praktikantenbezüge   | 8,0                 | 4,0                          |  |
| insgesamt  |                      | 30,0                | 20,0                         |  |



## **Anlage 2**

Übersicht über die  
Zuwendungen an die im Rat  
vertretenen Fraktionen

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder  
Teil A: Geldleistungen

| Nr. | Fraktionen                       | Im Haushaltsplan enthalten |             |             |                      | Ergebnis<br>Jahresabschluss |  | Erläuterungen |
|-----|----------------------------------|----------------------------|-------------|-------------|----------------------|-----------------------------|--|---------------|
|     |                                  | 2021<br>EUR                | 2020<br>EUR | 2019<br>EUR | vorl.<br>2018<br>EUR | 2017<br>EUR                 |  |               |
| 1   | 2                                | 3                          | 4           | 5           | 6                    | 7                           | 8  |               |
| 1   | SPD-Fraktion                     | 30.397                     | 30.853      | 30.397      | 29.732               | 29.224                      |  |               |
| 2   | CDU-Fraktion                     | 14.248                     | 14.457      | 14.248      | 13.943               | 13.710                      |  |               |
| 3   | Fraktion Bündnis 90 / Die Grünen | 5.552                      | 5.628       | 5.552       | 5.441                | 5.357                       | s. Produkt 1.100.01.01.01,<br>sonstige ordentliche<br>Aufwendungen |               |
| 4   | FW/FDP-Fraktion                  | 0                          | 0           | 0           | 0                    | 767                         |  |               |
| 5   | DIE LINKE                        | 3.068                      | 3.106       | 3.068       | 3.012                | 2.970                       |  |               |



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

| Fraktion: SPD-Fraktion   |                              |                              |                        |                                |               |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------|--------------------------------|---------------|
| Zweckbestimmung  | Geldwert                     |                              |                        |                                | Erläuterungen |
|  | Haushaltsjahr<br>2021<br>EUR | Haushaltsjahr<br>2020<br>EUR | Vorjahr<br>2019<br>EUR | mehr (+)<br>weniger (-)<br>EUR |               |
|  |                              |                              | Plan-Werte             |                                |               |
| 1  | 2                            | 3                            | 4                      | 5                              | 6             |
| <b>1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit</b><br>1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)<br>1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)<br>1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen |                              |                              |                        |                                |               |
| <b>2. Bereitstellung von Fahrzeugen</b>  |                              |                              |                        |                                |               |
| <b>3. Bereitstellung von Räumen</b><br>3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle<br>3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen   |                              |                              |                        |                                |               |
| <b>4. Bereitstellung einer Büroausstattung</b><br>4.1 Büromöbel und -maschinen<br>4.2 sonstiges Büromaterial   | 76                           | 76                           | 76                     | 0                              |               |
| <b>5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für</b><br>5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)<br>5.2 Fachliteratur und -zeitschriften<br>5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen<br>5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage  | 2.508                        | 2.432                        | 2.263                  | 169                            |               |
|  | 95                           | 95                           | 90                     | 5                              |               |
| <b>6. Sonstiges</b>  |                              |                              |                        |                                |               |

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

| Fraktion: CDU-Fraktion   |                              |                              |                        |                                |               |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------|--------------------------------|---------------|
| Zweckbestimmung  | Geldwert                     |                              |                        |                                | Erläuterungen |
|  | Haushaltsjahr<br>2021<br>EUR | Haushaltsjahr<br>2020<br>EUR | Vorjahr<br>2019<br>EUR | mehr (+)<br>weniger (-)<br>EUR |               |
|  |                              |                              | Plan-Werte             |                                |               |
| 1  | 2                            | 3                            | 4                      | 5                              | 6             |
| <b>1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit</b><br>1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)<br>1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)<br>1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen |                              |                              |                        |                                |               |
| <b>2. Bereitstellung von Fahrzeugen</b>  |                              |                              |                        |                                |               |
| <b>3. Bereitstellung von Räumen</b><br>3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle<br>3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen   |                              |                              |                        |                                |               |
| <b>4. Bereitstellung einer Büroausstattung</b><br>4.1 Büromöbel und -maschinen<br>4.2 sonstiges Büromaterial   | 45                           | 45                           | 45                     | 0                              |               |
| <b>5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für</b><br>5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)<br>5.2 Fachliteratur und -zeitschriften<br>5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen<br>5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage  | 1.603                        | 1.554                        | 1.446                  | 108                            |               |
| 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen<br>5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage   | 95                           | 95                           | 90                     | 5                              |               |
| <b>6. Sonstiges</b>  |                              |                              |                        |                                |               |

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

| Fraktion: Fraktion Bündnis 90 / Die Grünen   |                              |                              |                        |                                |               |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------|--------------------------------|---------------|
| Zweckbestimmung  | Geldwert                     |                              |                        |                                | Erläuterungen |
|  | Haushaltsjahr<br>2021<br>EUR | Haushaltsjahr<br>2020<br>EUR | Vorjahr<br>2019<br>EUR | mehr (+)<br>weniger (-)<br>EUR |               |
|  |                              |                              | Plan-Werte             |                                |               |
| 1  | 2                            | 3                            | 4                      | 5                              | 6             |
| <b>1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit</b><br>1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)<br>1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)<br>1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen |                              |                              |                        |                                |               |
| <b>2. Bereitstellung von Fahrzeugen</b>  |                              |                              |                        |                                |               |
| <b>3. Bereitstellung von Räumen</b><br>3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle<br>3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen   |                              |                              |                        |                                |               |
| <b>4. Bereitstellung einer Büroausstattung</b><br>4.1 Büromöbel und -maschinen<br>4.2 sonstiges Büromaterial   | 17                           | 17                           | 17                     | 0                              |               |
| <b>5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für</b><br>5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)<br>5.2 Fachliteratur und -zeitschriften<br>5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen<br>5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage  | 1.164                        | 1.128                        | 1.050                  | 78                             |               |
|  | 90                           | 90                           | 85                     | 5                              |               |
| <b>6. Sonstiges</b>  |                              |                              |                        |                                |               |

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

| Fraktion: DIE LINKE  |                              |                              |                        |                                |               |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------|--------------------------------|---------------|
| Zweckbestimmung  | Geldwert                     |                              |                        |                                | Erläuterungen |
|  | Haushaltsjahr<br>2021<br>EUR | Haushaltsjahr<br>2020<br>EUR | Vorjahr<br>2019<br>EUR | mehr (+)<br>weniger (-)<br>EUR |               |
|  |                              |                              | Plan-Werte             |                                |               |
| 1  | 2                            | 3                            | 4                      | 5                              | 6             |
| <b>1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit</b><br>1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)<br>1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)<br>1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen |                              |                              |                        |                                |               |
| <b>2. Bereitstellung von Fahrzeugen</b>  |                              |                              |                        |                                |               |
| <b>3. Bereitstellung von Räumen</b><br>3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle<br>3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen   |                              |                              |                        |                                |               |
| <b>4. Bereitstellung einer Büroausstattung</b><br>4.1 Büromöbel und -maschinen<br>4.2 sonstiges Büromaterial   | 10                           | 10                           | 10                     | 0                              |               |
| <b>5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für</b><br>5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)<br>5.2 Fachliteratur und -zeitschriften<br>5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen<br>5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage  | 710                          | 688                          | 641                    | 47                             |               |
|  | 185                          | 185                          | 180                    | 5                              |               |
| <b>6. Sonstiges</b>  |                              |                              |                        |                                |               |

**Anlage 3**  
Übersicht über den  
voraussichtlichen Stand der  
Verbindlichkeiten

## Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

| Art der Verbindlichkeit   | Stand am Ende des<br>Vorvorjahres<br>2018 | Voraussichtlicher<br>Stand zu Beginn<br>des<br>Haushaltsjahres<br>01.01.2020 | Voraussichtlicher<br>Stand zum Ende des<br>Haushaltsjahres<br>31.12.2020 |
|---|---|--|--|
|   | EUR                                       | EUR  | EUR  |
|   | 1   | 2  | 3  |
| <b>1. Anleihen</b>  |   |  |  |
| <b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten<br/>für Investitionen</b>  | <b>31.310.496,00</b>                      | <b>40.962.621,00</b>   | <b>47.959.913,00</b>   |
| 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<br>Bereich   |   |  |  |
| 2.4.6 von sonstigen öffentlichen<br>Sonderrechnungen  |   |  |  |
| 2.5 vom privaten Kreditmarkt  | 31.310.496,00                             | 40.962.621,00  | 47.959.913,00  |
| 2.5.1 von Banken und Kreditinstituten   | 31.310.496,00                             | 40.962.621,00  | 47.959.913,00  |
| 2.5.2 von übrigen Kreditgebern  |   |  |  |
| <b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur<br/>Liquiditätssicherung</b>   | <b>29.100.000,00</b>                      | <b>31.000.000,00</b>   | <b>28.500.000,00</b>   |
| 3.1 vom öffentlichen Bereich  |   |  |  |
| 3.2 vom privaten Kreditmarkt  | 29.100.000,00                             | 31.000.000,00  | 28.500.000,00  |
| <b>4. Verbindlichkeiten aus<br/>Vorgängen, die Kreditaufnahmen<br/>wirtschaftlich gleich-<br/>kommen</b>                          |   |  |  |
| <b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und<br/>Leistungen</b>  |   |  |  |
| <b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>  |   |  |  |
| <b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>  |   |  |  |
| <b>8. Summe aller Verbindlichkeiten</b>   | <b>60.410.496,00</b>                      | <b>71.962.621,00</b>   | <b>76.459.913,00</b>   |
| <br><b>Nachrichtlich anzugeben:</b><br><br>Haftungsverhältnisse aus der Bestellung<br>von Sicherheiten:<br>z.B. Bürgschaften u.a. |   |  |  |
|   | 6.164.123,00                              | 4.655.513,00   | 4.548.840,00   |

# **Anlage 4**

## Übersicht

### Verpflichtungsermächtigungen

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

| Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan:                                       | Voraussichtlich fällige Auszahlungen |                   |                |                  |                   |
|--|--------------------------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|
|  | 2020<br>EUR                          | 2021<br>EUR       | 2022<br>EUR    | 2023<br>EUR      | Folgejahre<br>EUR |
| 1  | 2                                    | 3                 | 4              | 5                | 6                 |
| <b>2019</b>  |                                      |                   |                |                  |                   |
| 7.020011.710 - 08110000<br>Erwerb von bew. Vermögen -Feuerwehr                       | 132.000                              |                   |                |                  |                   |
| 7.060046.700 - 78510000<br>Hochbaumaßnahme Kita-Zentrum Niersenberg 2. BA            | 1.400.000                            |                   |                |                  |                   |
| 7.060051.700 - 78510000<br>Hochbaumaßnahme Schirrhof                                 | 550.000                              |                   |                |                  |                   |
| 7.090001.700 - 78530000<br>Innenstadtumbau Rathausquartier                           | 2.261.000                            |                   |                |                  |                   |
| 7.09003.700 - 78150000<br>Stadtumbau LaGa Bergwerk West Inv.-Zuweisung               | 1.014.470                            |                   |                |                  |                   |
| 7.09003.700 - 78530000<br>Stadtumbau LaGa Bergwerk West                              | 550.000                              |                   |                |                  |                   |
| 7.110003.700 - 78520000<br>Kanalbaumaßnahmen   | 1.305.250                            |                   |                |                  |                   |
| 7.120028.700 - 78520000<br>Niederrheinbahn   | 200.000                              |                   |                |                  |                   |
| 7.120049.700 - 78520000<br>Arrond. Maßnahmen Bergwerk West LaGa                      | 45.000                               |                   |                |                  |                   |
| 7.130018.700 - 78530000<br>Baumaßnahmen Leitsystem LaGa                              | 40.125                               |                   |                |                  |                   |
| Summe Verpflichtungsermächtigungen im<br>Haushaltsplan 2019:                         | 7.497.845                            | 0                 | 0              | 0                | 0                 |
| <b>2020</b>  |                                      |                   |                |                  |                   |
| 7.020003.710 - 07510000<br>Erwerb von Fahrzeugen -Feuerwehr                          | 0                                    | 32.000            | 350.000        | 1.020.000        | 0                 |
| 7.030105.700 - 78510000<br>Hochbaumaßnahme Grundschule am Pappelsee -<br>Eyller Str. | 0                                    | 482.000           | 0              | 0                | 0                 |
| 7.030110.700 - 78510000<br>Hochbaumaßnahme Gesamtschule - G9-Erweiterung             | 0                                    | 1.400.000         | 0              | 0                | 0                 |
| 7.060053.700 - 78510000<br>Hochbaumaßnahme Kita Bismarckplatz                        | 0                                    | 2.000.000         | 0              | 0                | 0                 |
| 7.060054.700 - 78510000<br>Hochbaumaßnahme Kita Holsteingelände                      | 0                                    | 1.180.000         | 0              | 0                | 0                 |
| 7.080003.700 - 78530000<br>Erweiterung Sportanlage Am Volkspark                      | 0                                    | 2.000.000         | 0              | 0                | 0                 |
| 7.090003.700 - 78530000<br>Stadtumbau LaGa Bergwerk West                             | 0                                    | 4.616.250         | 0              | 0                | 0                 |
| 7.110003.700 - 78520000<br>Kanalbaumaßnahmen   | 0                                    | 1.870.000         | 0              | 0                | 0                 |
| 7.120028.700 - 78520000<br>Niederrheinbahn   | 0                                    | 400.000           | 0              | 0                | 0                 |
| 7.120049.700 - 78520000<br>Arrond. Maßnahmen Bergwerk West LaGa                      | 0                                    | 1.137.500         | 0              | 0                | 0                 |
| Summe Verpflichtungsermächtigungen im<br>Haushaltsplan 2020:                         | 0                                    | 15.117.750        | 350.000        | 1.020.000        | 0                 |
| <b>Summe</b>   | <b>7.497.845</b>                     | <b>15.117.750</b> | <b>350.000</b> | <b>1.020.000</b> | <b>0</b>          |



# **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 | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
| 1         | Grafschafter Gewerbepark Genend GmbH (Gemeinschaftsprojekt Genend)<br>Ausfallbürgschaft gegenüber der<br>- NRW.Bank (zuvor Investitionsbank NRW)<br><br>- Sparkasse am Niederrhein Nr. 6173000826<br><br>- Sparkasse am Niederrhein Nr. 6120104325<br><br>- Sparkasse am Niederrhein Nr. 6120092942<br><br>- Sparkasse am Niederrhein Nr. 6120092959<br><br>- 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 | 142.500    | 127.500    | 112.500    |
|           |   | 416.667         | 2009 | 99.518     | 71.741     | 43.370     |
|           |   | 416.667         | 2009 | 0          | 0          | 0          |
|           |   | 638.842         | 2012 | 159.627    | 95.731     | 31.835     |
| 2         | Starter Zentrum Dieprahm GmbH<br>Ausfallbürgschaft gegenüber<br>der Sparkasse Duisburg<br>Erwerb/Umbau Friedr.-Heinr-Allee 63   | 2.060.000       | 2015 | 2.060.000  | 2.060.000  | 2.060.000  |
| Insgesamt |   | 6.366.905       |      | 4.655.513  | 4.548.840  | 4.441.573  |

**Anlage 6**  
Planverrechnungen  
im Haushaltsjahr 2020

Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2020

| Art des Aufwandes bzw. Ertrages | Aufwand Schwachstromversicherung Rathaus  | Aufwand gesetz. Unfallversicherung Rathaus | Erstattungen für Leistungen der Druckerei | Aufwand Kopierverträge | Aufwand Porto | Aufwand Telefon | Name der Kostenstelle | verteilt nach  |                |                |                |                |                |
|---------------------------------|---|--|---|------------------------|---------------|-----------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                 |   |  |   |                        |               |                 |                       | Stellenanteile | Stellenanteile | Stellenanteile | Stellenanteile | Stellenanteile | Stellenanteile |
| Aufwands- bzw. Ertragskonto     |   |  |   |                        |               |                 |                       | 52416100       | 54463000       | 44610000       | 54315000       | 54317000       | 54318000       |
| Ansatz 2019                     |   |  |   |                        |               |                 |                       | 3.000 €        | 84.340 €       | 25.088 €       | 53.043 €       | 97.744 €       | 72.842 €       |
| Ansatz 2020                     |   |  |   |                        |               |                 |                       | 3.400 €        | 79.200 €       | 25.338 €       | 53.043 €       | 98.721 €       | 73.571 €       |
| 1.100.01.01.01                  | Politische Gremien                        | 9,48                                       | 221,28                                    | 70,80                  | 148,20        | 1.635,84        |                       |                |                |                |                |                |                |
| 1.100.01.02.01                  | Verwaltungsführung                        | 44,28                                      | 1.031,64                                  | 330,00                 | 690,96        | 4.404,12        |                       |                |                |                |                |                |                |
| 1.100.01.02.02                  | Verwaltungsentwicklung                    | 2,04                                       | 46,92                                     | 15,00                  | 31,44         | 39,36           |                       |                |                |                |                |                |                |
| 1.100.01.03.01                  | Gleichstellung von Frau und Mann          | 2,04                                       | 46,92                                     | 15,00                  | 31,44         | 155,76          |                       |                |                |                |                |                |                |
| 1.100.01.04.01                  | Beschäftigtenvertretung                   | 18,36                                      | 427,68                                    | 136,80                 | 286,44        | 629,16          |                       |                |                |                |                |                |                |
| 1.100.01.05.01                  | Rechnungsprüfung                          | 23,16                                      | 538,32                                    | 172,20                 | 360,48        | 471,84          |                       |                |                |                |                |                |                |
| 1.100.01.06.01                  | Zentrale Dienste                          | 75,36                                      | 1.755,60                                  | 561,72                 | 1.175,76      | 3.224,40        |                       |                |                |                |                |                |                |
| 1.100.01.07.01                  | Presse- und Öffentlichkeitsarbeit         | 8,04                                       | 187,56                                    | 60,00                  | 125,64        | 786,48          |                       |                |                |                |                |                |                |
| 1.100.01.08.01                  | Personalmanagement                        | 58,36                                      | 1.359,84                                  | 435,00                 | 910,80        | 1.376,28        |                       |                |                |                |                |                |                |
| 1.100.01.09.01                  | Kämmerei, Finanzbuchhaltung, Controlling  | 74,80                                      | 1.742,52                                  | 557,52                 | 1.167,00      | 1.871,76        |                       |                |                |                |                |                |                |
| 1.100.01.09.02                  | Zahlungsabwicklung, Vollstreckung         | 57,40                                      | 1.337,40                                  | 427,80                 | 895,68        | 1.423,44        |                       |                |                |                |                |                |                |
| 1.100.01.09.03                  | Verwaltung der Steuern und sonst. Abgaben | 32,64                                      | 759,60                                    | 243,00                 | 508,80        | 951,60          |                       |                |                |                |                |                |                |
| 1.100.01.10.01                  | Organisationsangelegenheiten und TUV      | 34,80                                      | 810,24                                    | 259,20                 | 542,64        | 1.486,44        |                       |                |                |                |                |                |                |
| 1.100.01.11.01                  | Recht                                     | 8,16                                       | 189,48                                    | 60,60                  | 126,84        | 204,48          |                       |                |                |                |                |                |                |
| 1.100.01.12.01                  | Gebäudemanagement                         | 94,36                                      | 2.198,28                                  | 703,32                 | 1.472,28      | 5.662,44        |                       |                |                |                |                |                |                |
| 1.100.01.13.01                  | Grundstücksmanagement                     | 15,84                                      | 369,48                                    | 118,20                 | 247,44        | 346,08          |                       |                |                |                |                |                |                |
| 1.100.02.01.01                  | Statistik und Wahlen                      | 3,36                                       | 76,92                                     | 24,60                  | 51,48         | 228,12          |                       |                |                |                |                |                |                |
| 1.100.02.02.01                  | Ordnungsangelegenheiten                   | 19,56                                      | 455,76                                    | 145,80                 | 305,28        | 1.779,00        |                       |                |                |                |                |                |                |
| 1.100.02.03.01                  | Gewerbewesen                              | 7,32                                       | 170,64                                    | 54,60                  | 114,36        | 253,20          |                       |                |                |                |                |                |                |
| 1.100.02.04.01                  | Einwohnerangelegenheiten (Bürgerbüro)     | 36,36                                      | 847,80                                    | 271,20                 | 567,84        | 857,28          |                       |                |                |                |                |                |                |
| 1.100.02.04.02                  | Personenstandswesen                       | 20,16                                      | 468,96                                    | 150,00                 | 314,04        | 629,16          |                       |                |                |                |                |                |                |
| 1.100.02.05.01                  | Brandschutz                               | 138,60                                     | 3.228,00                                  | 1.032,72               | 2.161,92      | 33,00           |                       |                |                |                |                |                |                |
| 1.100.03.01                     | Grundschulen                              | 188,68                                     | 4.394,64                                  | 1.406,04               | 2.943,24      | 3.428,88        |                       |                |                |                |                |                |                |
| 1.100.03.02                     | Hauptschulen                              | 0,00                                       | 0,00                                      | 0,00                   | 0,00          | 0,00            |                       |                |                |                |                |                |                |
| 1.100.03.03                     | Realschule                                | 0,00                                       | 0,00                                      | 0,00                   | 0,00          | 0,00            |                       |                |                |                |                |                |                |
| 1.100.03.04                     | Gymnasium                                 | 35,16                                      | 817,80                                    | 261,60                 | 547,68        | 886,76          |                       |                |                |                |                |                |                |
| 1.100.03.05                     | Gesamtschule                              | 52,68                                      | 1.226,64                                  | 392,40                 | 821,52        | 1.132,44        |                       |                |                |                |                |                |                |

# Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2020

| 1.100.03.09<br>1.100.04.01.01<br>1.100.04.02.01<br>1.100.04.02.02<br>1.100.04.02.03<br>1.100.04.03.01<br>1.100.04.04.01<br>1.100.05.01.01<br>1.100.05.01.02<br>1.100.05.02.01<br>1.100.05.02.02<br>1.100.05.02.03<br>1.100.05.02.04<br>1.100.05.02.05<br>1.100.06.01.01<br>1.100.06.02<br>1.100.06.03.01<br>1.100.06.03.03<br>1.100.06.04.01<br>1.100.06.04.02<br>1.100.08.01.01<br>1.100.08.01.02<br>1.100.09.01.01<br>1.100.09.01.02<br>1.100.10.01.01<br>1.100.10.01.02<br>1.100.10.01.03<br>1.100.11.02.01.01<br>1.100.11.03.01 | Art des Aufwandes bzw. Ertrages<br><br>verteilt nach<br><br>Kostenstellen<br><br>Name der Kostenstelle<br><br>Aufwands- bzw. Ertragskonto | Aufwand<br>Schwachstrom-<br>versicherung<br>Rathaus | Aufwand gesetz.<br>Unfallver-<br>sicherung<br>Rathaus | Erstattungen für<br>Leistungen der<br>Druckerei | Aufwand Kopier-<br>verträge | Aufwand<br>Porto | Aufwand Telefon |
|---|---|---|---|---|-----------------------------|------------------|-----------------|
|   |   |   |   |   |                             |                  |                 |
|   |   | 52416100  | 54463000  | 44610000  | 54315000                    | 54317000         | 54318000        |
|   |   | 30,84   | 718,44  | 229,80  | 481,08                      | 895,44           | 1.777,32        |
|   |   | 4,44  | 103,20  | 33,00   | 69,12                       | 128,64           | 190,32          |
|   |   | 6,00  | 140,64  | 45,00   | 94,20                       | 175,32           | 353,88          |
|   |   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                        | 0,00             | 0,00            |
|   |   | 11,16   | 258,84  | 82,80   | 173,40                      | 322,68           | 497,04          |
|   |   | 4,56  | 106,92  | 34,20   | 71,64                       | 133,32           | 504,92          |
|   |   | 40,48   | 943,44  | 301,80  | 631,92                      | 1.176,00         | 0,00            |
|   |   | 75,28   | 1.753,80  | 561,12  | 1.174,56                    | 2.186,04         | 2.091,96        |
|   |   | 7,20  | 168,84  | 54,00   | 113,04                      | 210,36           | 613,44          |
|   |   | 23,40   | 545,76  | 174,60  | 365,52                      | 680,40           | 1.226,88        |
|   |   | 37,08   | 862,80  | 276,00  | 577,80                      | 1.075,44         | 2.233,56        |
|   |   | 2,04  | 46,92   | 15,00   | 31,44                       | 58,44            | 47,16           |
|   |   | 27,00   | 628,32  | 201,00  | 420,84                      | 783,24           | 1.431,36        |
|   |   | 15,60   | 363,84  | 116,40  | 243,72                      | 453,60           | 440,40          |
|   |   | 47,08   | 1.097,28  | 351,00  | 734,88                      | 1.367,76         | 448,32          |
|   |   | 649,64  | 15.132,84   | 4.841,48  | 10.135,08                   | 18.862,92        | 1.469,04        |
|   |   | 35,64   | 829,08  | 265,20  | 555,24                      | 1.033,44         | 1.766,40        |
|   |   | 6,84  | 159,48  | 51,00   | 106,80                      | 198,72           | 141,60          |
|   |   | 205,00  | 4.775,40  | 1.527,84  | 3.198,24                    | 5.952,48         | 4.976,64        |
|   |   | 5,88  | 136,92  | 43,80   | 91,68                       | 170,64           | 264,24          |
|   |   | 5,52  | 127,56  | 40,80   | 85,44                       | 159,00           | 204,48          |
|   |   | 2,04  | 46,92   | 15,00   | 31,44                       | 58,44            | 62,88           |
|   |   | 49,32   | 1.147,92  | 367,20  | 768,84                      | 1.430,88         | 1.124,64        |
|   |   | 22,20   | 515,76  | 165,00  | 345,48                      | 642,96           | 747,12          |
|   |   | 59,56   | 1.388,04  | 444,08  | 929,64                      | 1.730,16         | 3.224,40        |
|   |   | 30,96   | 722,16  | 231,00  | 483,60                      | 900,12           | 660,60          |
|   |   | 0,84  | 18,72   | 6,00  | 12,60                       | 23,40            | 78,60           |
|   |   | 175,32  | 4.083,36  | 1.306,32  | 2.734,80                    | 5.089,80         | 434,16          |
|   |   | 119,16  | 2.775,96  | 888,12  | 1.859,16                    | 3.460,20         | 1.412,48        |

# Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2020

| Art des Aufwandes bzw. Ertrages | Aufwand Schwachstromversicherung Rathaus | Aufwand gesetz. Unfallversicherung Rathaus | Erstattungen für Leistungen der Druckerei | Aufwand Kopierverträge | Aufwand Porto    | Aufwand Telefon   |
|---------------------------------|--|--|---|------------------------|------------------|-------------------|
| verteilt nach                   | Stellenanteile                           | Stellenanteile                             | Stellenanteile                            | Rathaus                | Rathaus          | Rathaus           |
| Kostenstellen                   | P1060101                                 | P1060101                                   | P1060102                                  | P1060102               | P1060103         | Telefonanschlüsse |
| Name der Kostenstelle           | Verteilung Versicherung                  | Verteilung Versicherung                    | Verteilung Druckerei                      | Verteilung Druckerei   | Verteilung Porto | P1060104          |
| Aufwands- bzw. Ertragskonto     | 52416100                                 | 54463000                                   | 44610000                                  | 54315000               | 54317000         | 54318000          |
| 1.100.11.03.02                  | 8,52                                     | 198,84                                     | 63,60                                     | 133,20                 | 247,80           | 135,24            |
| 1.100.12.01.01                  | 185,56                                   | 4.323,36                                   | 1.383,24                                  | 2.895,60               | 5.389,08         | 3.038,88          |
| 1.100.12.01.02                  | 26,28                                    | 613,32                                     | 196,20                                    | 410,76                 | 764,52           | 44,04             |
| 1.100.12.01.03                  | 49,56                                    | 1.153,56                                   | 369,00                                    | 772,56                 | 1.437,84         | 2.464,68          |
| 1.100.13.01.01                  | 223,00                                   | 5.195,64                                   | 1.662,24                                  | 3.479,64               | 6.476,28         | 3.331,44          |
| 1.100.13.02.01                  | 95,52                                    | 2.224,56                                   | 711,72                                    | 1.489,80               | 2.772,84         | 364,92            |
| 1.100.14.01.01                  | 19,92                                    | 465,12                                     | 148,80                                    | 311,52                 | 579,84           | 503,28            |
| 1.100.15.01.01                  | 23,88                                    | 557,04                                     | 178,20                                    | 373,08                 | 694,44           | 896,52            |
| 1.100.15.01.03                  | 6,00                                     | 138,84                                     | 44,40                                     | 93,00                  | 173,04           | 487,56            |
| 1.100.15.01.04.01               | 0,48                                     | 11,28                                      | 3,60                                      | 7,56                   | 14,04            | 17,28             |
| 1.100.15.01.04.02               | 0,20                                     | 9,36                                       | 3,76                                      | 6,08                   | 11,28            | 15,72             |

Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2020

|                | Art des Aufwandes bzw. Ertrages           | Aufwand                       | Aufwand Dienst-                       | Aufwand                       | Aufwand                   | Aufwand                   | Aufwand                   | Aufwand                   | Aufwand                   | Aufwand                   | Aufwand                   | Aufwand                   |
|----------------|---|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                |   | Unterhaltung<br>bzw. Vermögen | kleidung<br>(Namens-<br>schilder pp.) | Beschaffung<br>Büro-materiale | Druckerei                 | Mitglieds-<br>beiträge    | Zeitung,<br>Fachliteratur | Reisekosten               | Rathaus<br>Stellenanteile | Rathaus<br>Stellenanteile | Rathaus<br>Stellenanteile | Rathaus<br>Stellenanteile |
|                | verteilt nach                             | Rathaus<br>Stellenanteile     | Rathaus<br>Stellenanteile             | Rathaus<br>Stellenanteile     | Rathaus<br>Stellenanteile | Rathaus<br>Stellenanteile | Rathaus<br>Stellenanteile | Rathaus<br>Stellenanteile | Rathaus<br>Stellenanteile | Rathaus<br>Stellenanteile | Rathaus<br>Stellenanteile | Rathaus<br>Stellenanteile |
|                | Kostenstellen                             | P1060105                      | P1060105                              | P1060105                      | P1060105                  | P1060105                  | P1060105                  | P1060105                  | P1060105                  | P1060105                  | P1060105                  | P1060105                  |
|                | Name der Kostenstelle                     | Verteilung<br>Beschaffung     | Verteilung<br>Beschaffung             | Verteilung<br>Beschaffung     | Verteilung<br>Beschaffung | Verteilung<br>Beschaffung | Verteilung<br>Beschaffung | Verteilung<br>Beschaffung | Verteilung<br>Beschaffung | Verteilung<br>Beschaffung | Verteilung<br>Beschaffung | Verteilung<br>Beschaffung |
|                | Aufwands- bzw. Ertragskonto               | 52551000                      | 54120000                              | 54314000                      | 54315000                  | 54360000                  | 54316000                  | 54316000                  | 54316000                  | 54316000                  | 54316000                  | 54132000                  |
|                | Ansatz 2019                               | 8.325 €                       | 989 €                                 | 50.000 €                      | 18.731 €                  | 2.066 €                   | 36.785 €                  | 70.195 €                  |                           |                           |                           |                           |
|                | Ansatz 2020                               | 8.400 €                       | 999 €                                 | 60.000 €                      | 18.731 €                  | 2.086 €                   | 61.000 €                  | 70.897 €                  |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.01.01.01 | Politische Gremien                        | 23,52                         | 2,76                                  | 167,64                        | 52,32                     | 5,88                      | 170,52                    | 198,12                    |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.01.02.01 | Verwaltungsführung                        | 109,44                        | 12,96                                 | 781,56                        | 243,96                    | 27,12                     | 794,52                    | 923,52                    |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.01.02.02 | Verwaltungsentwicklung                    | 4,92                          | 0,60                                  | 35,52                         | 11,04                     | 1,20                      | 36,12                     | 42,00                     |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.01.03.01 | Gleichstellung von Frau und Mann          | 4,92                          | 0,60                                  | 35,52                         | 11,04                     | 1,20                      | 36,12                     | 42,00                     |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.01.04.01 | Beschäftigtenvertretung                   | 45,36                         | 5,40                                  | 324,00                        | 101,16                    | 11,28                     | 329,40                    | 382,80                    |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.01.05.01 | Rechnungsprüfung                          | 57,12                         | 6,84                                  | 407,76                        | 127,32                    | 14,16                     | 414,60                    | 481,92                    |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.01.06.01 | Zentrale Dienste                          | 186,24                        | 22,08                                 | 1.330,04                      | 415,20                    | 46,20                     | 1.352,16                  | 1.571,52                  |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.01.07.01 | Presse- und Öffentlichkeitsarbeit         | 19,92                         | 2,40                                  | 142,08                        | 44,40                     | 4,92                      | 144,48                    | 167,88                    |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.01.08.01 | Personalmanagement                        | 144,24                        | 17,16                                 | 1.030,20                      | 321,60                    | 35,77                     | 1.047,36                  | 1.217,28                  |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.01.09.01 | Kämmerei, Finanzbuchhaltung, Controlling  | 184,80                        | 21,96                                 | 1.320,12                      | 412,08                    | 45,85                     | 1.342,08                  | 1.559,76                  |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.01.09.02 | Zahlungsabwicklung, Vollstreckung         | 141,84                        | 16,88                                 | 1.013,16                      | 316,32                    | 35,28                     | 1.030,08                  | 1.197,12                  |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.01.09.03 | Verwaltung der Steuern und sonst. Abgaben | 80,52                         | 9,60                                  | 575,52                        | 179,64                    | 20,04                     | 585,12                    | 680,04                    |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.01.10.01 | Organisationsangelegenheiten und TUV      | 85,92                         | 10,20                                 | 613,80                        | 191,64                    | 21,36                     | 624,12                    | 725,36                    |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.01.11.01 | Recht                                     | 20,04                         | 2,40                                  | 143,52                        | 44,76                     | 5,04                      | 145,92                    | 169,56                    |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.01.12.01 | Gebäudemanagement                         | 233,16                        | 27,72                                 | 1.665,36                      | 519,84                    | 57,96                     | 1.693,08                  | 1.967,84                  |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.01.13.01 | Grundstücksmanagement                     | 39,24                         | 4,68                                  | 279,96                        | 87,36                     | 9,72                      | 284,64                    | 330,72                    |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.02.01.01 | Statistik und Wahlen                      | 8,16                          | 0,96                                  | 58,20                         | 18,24                     | 2,04                      | 59,28                     | 68,88                     |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.02.02.01 | Ordnungsangelegenheiten                   | 48,36                         | 5,76                                  | 345,24                        | 107,76                    | 12,00                     | 351,00                    | 408,00                    |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.02.03.01 | Gewerbewesen                              | 18,12                         | 2,16                                  | 129,36                        | 40,32                     | 4,44                      | 131,52                    | 152,76                    |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.02.04.01 | Einwohnerangelegenheiten (Bürgerbüro)     | 89,88                         | 10,68                                 | 642,24                        | 200,52                    | 22,32                     | 652,92                    | 758,88                    |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.02.04.02 | Personenstandswesen                       | 49,68                         | 5,88                                  | 355,20                        | 110,88                    | 12,36                     | 361,20                    | 419,76                    |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.02.05.01 | Brandschutz                               | 342,36                        | 40,68                                 | 2.445,48                      | 763,44                    | 85,08                     | 2.486,28                  | 2.889,60                  |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.03.01    | Grundschulen                              | 466,08                        | 55,44                                 | 3.329,28                      | 1.039,32                  | 115,80                    | 3.384,84                  | 3.933,96                  |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.03.02    | Hauptschulen                              | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.03.03    | Realschule                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.03.04    | Gymnasium                                 | 86,76                         | 10,32                                 | 619,56                        | 193,44                    | 21,60                     | 629,88                    | 732,00                    |                           |                           |                           |                           |
| 1.100.03.05    | Gesamtschule                              | 130,08                        | 15,48                                 | 929,28                        | 290,16                    | 32,28                     | 944,76                    | 1.098,12                  |                           |                           |                           |                           |

# Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2020

|                   | Art des Aufwandes bzw. Ertrages |  | Aufwand                       | Aufwand Dienst-                       | Aufwand                         | Aufwand                   | Aufwand                   | Aufwand                   | Aufwand                   | Aufwand                   | Aufwand                   | Aufwand                   |
|-------------------|---------------------------------|--|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                   | verteilt nach                   | Kostenstellen                                | Unterhaltung<br>bzw. Vermögen | kleidung<br>(Namens-<br>schilder pp.) | Beschaffung<br>Büro-materialien | Druckerei                 | Mitglieds-<br>beiträge    | Zeitung,<br>Fachliteratur | Reisekosten               | Stellenanteile            | Stellenanteile            | Stellenanteile            |
|                   |                                 | Name der Kostenstelle                        | Rathaus<br>Stellenanteile     | Rathaus<br>Stellenanteile             | Rathaus<br>Stellenanteile       | Rathaus<br>Stellenanteile | Rathaus<br>Stellenanteile | Rathaus<br>Stellenanteile | Rathaus<br>Stellenanteile | Rathaus<br>Stellenanteile | Rathaus<br>Stellenanteile | Rathaus<br>Stellenanteile |
|                   |                                 |  | P1060105                      | P1060105                              | P1060105                        | P1060105                  | P1060105                  | P1060106                  | P1060107                  | P1060105                  | P1060105                  | P1060106                  |
|                   |                                 |  | 52551000                      | 54120000                              | 54314000                        | 54315000                  | 54360000                  | 54316000                  | 54132000                  | 54315000                  | 54360000                  | 54316000                  |
| 1.100.03.09       |                                 | Aufwands- bzw. Ertragskonto                  | 76,20                         | 9,00                                  | 544,20                          | 169,92                    | 18,96                     | 553,32                    | 643,08                    |                           |                           |                           |
| 1.100.04.01.01    |                                 | Sekundarschule                               | 10,92                         | 1,32                                  | 78,12                           | 24,36                     | 2,76                      | 79,44                     | 92,40                     |                           |                           |                           |
| 1.100.04.02.01    |                                 | Museen, Sammlung und Archiv                  | 14,88                         | 1,80                                  | 106,56                          | 33,24                     | 3,72                      | 108,36                    | 125,88                    |                           |                           |                           |
| 1.100.04.02.02    |                                 | Theater                                      | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                            | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |                           |                           |                           |
| 1.100.04.02.03    |                                 | Musikschule                                  | 27,48                         | 3,24                                  | 196,08                          | 61,20                     | 6,84                      | 199,32                    | 231,72                    |                           |                           |                           |
| 1.100.04.03.01    |                                 | Heimat- und Kulturpflege                     | 11,28                         | 1,32                                  | 81,00                           | 25,32                     | 2,76                      | 82,32                     | 95,76                     |                           |                           |                           |
| 1.100.04.04.01    |                                 | Volkshochschule                              | 100,08                        | 11,88                                 | 714,72                          | 223,08                    | 24,84                     | 726,60                    | 844,56                    |                           |                           |                           |
| 1.100.05.01.01    |                                 | Stadtbücherei                                | 186,00                        | 22,08                                 | 1.328,64                        | 414,72                    | 46,20                     | 1.350,72                  | 1.569,84                  |                           |                           |                           |
| 1.100.05.01.02    |                                 | Grundversorgung und Leistungen SGB XII       | 17,88                         | 2,16                                  | 127,92                          | 39,96                     | 4,44                      | 129,96                    | 151,08                    |                           |                           |                           |
| 1.100.05.02.01    |                                 | Grundsicherungsleistungen SGB II             | 57,84                         | 6,84                                  | 413,52                          | 129,12                    | 14,40                     | 420,36                    | 488,64                    |                           |                           |                           |
| 1.100.05.02.02    |                                 | Leistungen für Asylbewerber                  | 91,56                         | 10,92                                 | 653,64                          | 204,00                    | 22,68                     | 664,56                    | 772,32                    |                           |                           |                           |
| 1.100.05.02.03    |                                 | Soziale Einrichtungen                        | 4,92                          | 0,60                                  | 35,52                           | 11,04                     | 1,20                      | 36,12                     | 42,00                     |                           |                           |                           |
| 1.100.05.02.04    |                                 | Förderung der Wohlfahrtspflege               | 66,60                         | 7,92                                  | 476,04                          | 148,56                    | 16,56                     | 483,96                    | 562,44                    |                           |                           |                           |
| 1.100.05.02.05    |                                 | Sonst. Soziale Leistung                      | 38,64                         | 4,56                                  | 275,64                          | 86,04                     | 9,60                      | 280,28                    | 325,68                    |                           |                           |                           |
| 1.100.06.01.01    |                                 | Unterhaltungsvorschussleistung               | 116,40                        | 13,80                                 | 831,24                          | 259,44                    | 28,92                     | 845,16                    | 982,20                    |                           |                           |                           |
| 1.100.06.02       |                                 | Förderung von Kindern in Einrichtung         | 1.605,00                      | 190,80                                | 11.464,28                       | 3.578,88                  | 398,64                    | 11.655,36                 | 13.546,40                 |                           |                           |                           |
| 1.100.06.03.01    |                                 | Tageseinrichtungen für Kinder                | 87,96                         | 10,44                                 | 628,08                          | 196,08                    | 21,84                     | 638,52                    | 742,08                    |                           |                           |                           |
| 1.100.06.03.03    |                                 | Jugendarbeit                                 | 16,92                         | 2,04                                  | 120,84                          | 37,68                     | 4,20                      | 122,76                    | 142,68                    |                           |                           |                           |
| 1.100.06.04.01    |                                 | Öffentl. Spiel- und Ballspielplätze          | 506,52                        | 60,24                                 | 3.617,76                        | 1.129,32                  | 125,76                    | 3.678,08                  | 4.274,76                  |                           |                           |                           |
| 1.100.06.04.02    |                                 | Leistung für junge Menschen, Familien        | 14,52                         | 1,68                                  | 103,68                          | 32,40                     | 3,60                      | 105,48                    | 122,52                    |                           |                           |                           |
| 1.100.08.01.01    |                                 | Einrichtung für junge Menschen, Familien     | 13,56                         | 1,56                                  | 96,60                           | 30,12                     | 3,36                      | 98,28                     | 114,12                    |                           |                           |                           |
| 1.100.08.01.02    |                                 | Allg. Förderung des Sports                   | 4,92                          | 0,60                                  | 35,52                           | 11,04                     | 1,20                      | 36,12                     | 42,00                     |                           |                           |                           |
| 1.100.09.01.01    |                                 | Sportstätten und Bäder                       | 121,80                        | 14,52                                 | 869,64                          | 271,44                    | 30,24                     | 884,16                    | 1.027,56                  |                           |                           |                           |
| 1.100.09.01.02    |                                 | Räuml. Planung und Entwicklungsmaßnahmen     | 54,72                         | 6,48                                  | 390,72                          | 122,04                    | 13,56                     | 397,32                    | 461,76                    |                           |                           |                           |
| 1.100.10.01.01    |                                 | Vermessung, Geo-Information                  | 147,24                        | 17,52                                 | 1.051,56                        | 328,20                    | 36,60                     | 1.069,08                  | 1.242,48                  |                           |                           |                           |
| 1.100.10.01.02    |                                 | Bau- und Grundstücksordnung                  | 76,56                         | 9,12                                  | 547,08                          | 170,76                    | 19,08                     | 556,20                    | 646,44                    |                           |                           |                           |
| 1.100.10.01.03    |                                 | Wohnungsbauförderung                         | 2,04                          | 0,24                                  | 14,16                           | 4,44                      | 0,48                      | 14,40                     | 16,80                     |                           |                           |                           |
| 1.100.11.02.01.01 |                                 | Denkmalschutz und -pflege                    | 433,08                        | 51,48                                 | 3.093,44                        | 965,64                    | 107,52                    | 3.144,96                  | 3.655,20                  |                           |                           |                           |
| 1.100.11.03.01    |                                 | Abfallwirtschaft                             | 294,40                        | 35,04                                 | 2.103,00                        | 656,52                    | 73,08                     | 2.138,04                  | 2.484,96                  |                           |                           |                           |
|                   |                                 | Abwasserbeseitigung (kostrechn. Einrichtung) |                               |                                       |                                 |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |



Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2020

|                   | Art des Aufwandes bzw. Ertrages     | verteilt nach                            |  |  |                           |                                   |  |                           |                             |                           |                           | Aufwand<br>Reisekosten    |                           |
|-------------------|-------------------------------------|--|--|--|---------------------------|-----------------------------------|--|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                   |                                     | Aufwand<br>Unterhaltung<br>bew. Vermögen | Aufwand Dienst-<br>kleidung<br>(Namens-<br>schilder pp.) | Aufwand<br>Beschaffung<br>Büro-materialien | Aufwand<br>Druckerei      | Aufwand<br>Mitglieds-<br>beiträge | Aufwand<br>Zeitungen,<br>Fachliteratur | Aufwand<br>Reisekosten    | Aufwand<br>Büro-materialien | Aufwand<br>Beschaffung    | Aufwand<br>Beschaffung    |                           | Aufwand<br>Beschaffung    |
|                   | Name der Kostenstelle               | Rathaus<br>Stellenanteile                | Rathaus<br>Stellenanteile                                | Rathaus<br>Stellenanteile                  | Rathaus<br>Stellenanteile | Rathaus<br>Stellenanteile         | Rathaus<br>Stellenanteile              | Rathaus<br>Stellenanteile | Rathaus<br>Stellenanteile   | Rathaus<br>Stellenanteile | Rathaus<br>Stellenanteile | Rathaus<br>Stellenanteile | Rathaus<br>Stellenanteile |
|                   |                                     | P1060105                                 | P1060105   | P1060105                                   | P1060105                  | P1060105                          | P1060105                               | P1060105                  | P1060105                    | P1060105                  | P1060105                  | P1060105                  | P1060107                  |
|                   |                                     | Verteilung                               | Verteilung   | Verteilung                                 | Verteilung                | Verteilung                        | Verteilung                             | Verteilung                | Verteilung                  | Verteilung                | Verteilung                | Verteilung                | Verteilung                |
|                   |                                     | Beschaffung                              | Beschaffung  | Beschaffung                                | Beschaffung               | Beschaffung                       | Beschaffung                            | Beschaffung               | Beschaffung                 | Beschaffung               | Beschaffung               | Beschaffung               | Reisekosten               |
|                   | Aufwands- bzw. Ertragskonto         | 52551000                                 | 54120000   | 54314000                                   | 54315000                  | 54360000                          | 54315000                               | 54315000                  | 54360000                    | 54315000                  | 54316000                  | 54132000                  |                           |
| 1.100.11.03.02    | sonst. Abwasserbeseitigung          | 21,12                                    | 2,52   | 150,60                                     | 47,04                     | 5,28                              |  |                           |                             |                           | 153,12                    |                           | 177,96                    |
| 1.100.12.01.01    | Verkehrsflächen und -anlagen        | 458,52                                   | 54,48  | 3.275,28                                   | 1.022,52                  | 113,88                            |  |                           |                             |                           | 3.329,88                  |                           | 3.870,12                  |
| 1.100.12.01.02    | Straßenreinigung/ Winterdienst      | 65,04                                    | 7,68   | 464,64                                     | 145,08                    | 16,20                             |  |                           |                             |                           | 472,44                    |                           | 549,00                    |
| 1.100.12.01.03    | Parkplätze, Parkraumbewirtschaftung | 122,40                                   | 14,52  | 873,84                                     | 272,76                    | 30,36                             |  |                           |                             |                           | 888,48                    |                           | 1.032,60                  |
| 1.100.13.01.01    | Natur- und Landschaftspflege        | 551,04                                   | 65,52  | 3.936,08                                   | 1.228,74                  | 136,81                            |  |                           |                             |                           | 4.001,64                  |                           | 4.650,92                  |
| 1.100.13.02.01    | Friedhofs- und Bestattungswesen     | 235,92                                   | 28,08  | 1.685,28                                   | 526,08                    | 58,56                             |  |                           |                             |                           | 1.713,36                  |                           | 1.991,28                  |
| 1.100.14.01.01    | Umweltschutz                        | 49,32                                    | 5,88   | 352,44                                     | 110,04                    | 12,24                             |  |                           |                             |                           | 358,32                    |                           | 416,40                    |
| 1.100.15.01.01    | Wirtschaftsförderung                | 59,04                                    | 7,08   | 422,04                                     | 131,76                    | 14,64                             |  |                           |                             |                           | 429,00                    |                           | 498,72                    |
| 1.100.15.01.03    | Tourismus                           | 14,76                                    | 1,80   | 105,12                                     | 32,88                     | 3,60                              |  |                           |                             |                           | 106,92                    |                           | 124,20                    |
| 1.100.15.01.04.01 | Wochenmärkte                        | 1,20                                     | 0,12   | 8,52                                       | 2,64                      | 0,24                              |  |                           |                             |                           | 8,64                      |                           | 10,08                     |
| 1.100.15.01.04.02 | Kirmes                              | 1,04                                     | 0,40   | 7,36                                       | 2,64                      | 0,46                              |  |                           |                             |                           | 6,96                      |                           | 8,91                      |

# Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2020

| Art des Aufwandes bzw. Ertrages | Mieterträge<br>Rathaus                    | Sonstige<br>ordentliche<br>Erträge | Aufwand<br>Gebäude-<br>unterhaltung | Aufwand<br>Gebäude-<br>unterhaltung | Aufwand<br>Gebäude-<br>unterhaltung | Aufwand Strom                    | Aufwand<br>Fernwärme             | Aufwand<br>Wasserver-<br>sorgung |
|---------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| verteilt nach                   | qm-Flächen                                | qm-Flächen                         | Rathaus<br>qm-Flächen               | Rathaus<br>qm-Flächen               | Rathaus<br>qm-Flächen               | Rathaus<br>qm-Flächen            | Rathaus<br>qm-Flächen            | Rathaus<br>qm-Flächen            |
|                                 | P1060108                                  | P1060108                           | P1060108                            | P1060108                            | P1060108                            | P1060108                         | P1060108                         | P1060108                         |
| Kostenstellen                   | Verteilung<br>Gebäude<br>Rathaus          | Verteilung<br>Gebäude<br>Rathaus   | Verteilung<br>Gebäude<br>Rathaus    | Verteilung<br>Gebäude<br>Rathaus    | Verteilung<br>Gebäude<br>Rathaus    | Verteilung<br>Gebäude<br>Rathaus | Verteilung<br>Gebäude<br>Rathaus | Verteilung<br>Gebäude<br>Rathaus |
| Name der Kostenstelle           | 44110000                                  | 45910000                           | 52410000                            | 52410000                            | 52410000                            | 52411000                         | 52411200                         | 52412000                         |
| Aufwands- bzw. Ertragskonto     |   |                                    |                                     |                                     |                                     |                                  |                                  |                                  |
| Ansatz 2019                     | 3.413 €                                   | 10 €                               | 52.879 €                            | 122.000 €                           | 54.136 €                            | 61.088 €                         | 2.357 €                          |                                  |
| Ansatz 2020                     | 3.413 €                                   | 11 €                               | 63.864 €                            | 0 €                                 | 66.337 €                            | 64.142 €                         | 2.554 €                          |                                  |
| 1.100.01.01.01                  | Politische Gremien                        |                                    |                                     |                                     |                                     |                                  |                                  |                                  |
| 1.100.01.02.01                  | Verwaltungsführung                        | 209,28                             | 3.916,76                            | 0,00                                | 4.068,37                            | 3.933,84                         | 156,60                           |                                  |
| 1.100.01.02.02                  | Verwaltungsentwicklung                    | 179,88                             | 3.366,62                            | 0,00                                | 3.496,92                            | 3.381,24                         | 134,64                           |                                  |
| 1.100.01.03.01                  | Gleichstellung von Frau und Mann          | 1,92                               | 35,16                               | 0,00                                | 36,48                               | 35,28                            | 1,44                             |                                  |
| 1.100.01.04.01                  | Beschäftigtenvertretung                   | 6,60                               | 123,00                              | 0,00                                | 127,68                              | 123,48                           | 4,92                             |                                  |
| 1.100.01.05.01                  | Rechnungsprüfung                          | 48,20                              | 902,72                              | 0,00                                | 937,68                              | 906,60                           | 36,12                            |                                  |
| 1.100.01.06.01                  | Zentrale Dienste                          | 52,04                              | 973,64                              | 0,00                                | 1.011,36                            | 977,88                           | 38,88                            |                                  |
| 1.100.01.07.01                  | Presse- und Öffentlichkeitsarbeit         | 99,28                              | 1.858,12                            | 0,00                                | 1.930,08                            | 1.866,24                         | 74,28                            |                                  |
| 1.100.01.08.01                  | Personalmanagement                        | 20,04                              | 375,52                              | 0,00                                | 390,12                              | 377,16                           | 15,00                            |                                  |
| 1.100.01.09.01                  | Kämmerei, Finanzbuchhaltung, Controlling  | 81,08                              | 1.518,00                            | 0,00                                | 1.576,69                            | 1.524,60                         | 60,72                            |                                  |
| 1.100.01.09.02                  | Zahlungsabwicklung, Vollstreckung         | 132,40                             | 2.478,64                            | 0,00                                | 2.574,60                            | 2.489,40                         | 99,12                            |                                  |
| 1.100.01.09.03                  | Verwaltung der Steuern und sonst. Abgaben | 98,56                              | 1.843,76                            | 0,00                                | 1.915,08                            | 1.851,72                         | 73,68                            |                                  |
| 1.100.01.10.01                  | Organisationsangelegenheiten und TUV      | 76,24                              | 1.426,36                            | 0,00                                | 1.481,64                            | 1.432,56                         | 57,00                            |                                  |
| 1.100.01.11.01                  | Recht                                     | 90,56                              | 1.695,12                            | 0,00                                | 1.760,76                            | 1.702,44                         | 67,80                            |                                  |
| 1.100.01.12.01                  | Gebäudemanagement                         | 20,24                              | 378,24                              | 0,00                                | 392,88                              | 379,92                           | 15,12                            |                                  |
| 1.100.01.13.01                  | Grundstücksmanagement                     | 162,16                             | 3.034,36                            | 0,00                                | 3.151,80                            | 3.047,52                         | 121,32                           |                                  |
| 1.100.02.01.01                  | Statistik und Wahlen                      | 44,64                              | 835,64                              | 0,00                                | 868,08                              | 839,28                           | 33,43                            |                                  |
| 1.100.02.02.01                  | Ordnungsangelegenheiten                   | 22,20                              | 416,12                              | 0,00                                | 432,24                              | 417,96                           | 16,68                            |                                  |
| 1.100.02.03.01                  | Gewerbewesen                              | 45,96                              | 860,52                              | 0,00                                | 893,88                              | 864,24                           | 34,44                            |                                  |
| 1.100.02.04.01                  | Einwohnerangelegenheiten (Bürgerbüro)     | 15,44                              | 288,36                              | 0,00                                | 299,52                              | 289,68                           | 11,52                            |                                  |
| 1.100.02.04.02                  | Personenstandswesen                       | 139,24                             | 2.605,12                            | 0,00                                | 2.706,00                            | 2.616,48                         | 104,16                           |                                  |
| 1.100.02.05.01                  | Brandschutz                               | 112,40                             | 2.103,60                            | 0,00                                | 2.185,08                            | 2.112,72                         | 84,12                            |                                  |
| 1.100.03.01                     | Grundschulen                              | 4,44                               | 83,64                               | 0,00                                | 86,88                               | 84,00                            | 3,36                             |                                  |
| 1.100.03.02                     | Hauptschulen                              | 43,92                              | 822,36                              | 0,00                                | 854,16                              | 825,96                           | 32,88                            |                                  |
| 1.100.03.03                     | Realschule                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                                | 0,00                                | 0,00                             | 0,00                             |                                  |
| 1.100.03.04                     | Gymnasium                                 | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                                | 0,00                                | 0,00                             | 0,00                             |                                  |
| 1.100.03.05                     | Gesamtschule                              | 25,44                              | 476,48                              | 0,00                                | 494,88                              | 478,56                           | 19,08                            |                                  |
|                                 |   | 29,04                              | 543,16                              | 0,00                                | 564,24                              | 545,52                           | 21,72                            |                                  |

# Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2020

| Art des Aufwandes bzw. Ertrages |   | Mieterträge<br>Rathaus           | Sonstige<br>ordentliche<br>Erträge | Aufwand<br>Gebäude-<br>unterhaltung | Aufwand Strom                    | Aufwand<br>Fernwärme             | Aufwand<br>Wasserver-<br>sorgung |
|---------------------------------|---|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                 | verteilt nach                               | qm-Flächen                       | qm-Flächen                         | Rathaus<br>qm-Flächen               | Rathaus<br>qm-Flächen            | Rathaus<br>qm-Flächen            | Rathaus<br>qm-Flächen            |
|                                 | Kostenstellen                               | P1060108                         | P1060108                           | P1060108                            | P1060108                         | P1060108                         | P1060108                         |
|                                 | Name der Kostenstelle                       | Verteilung<br>Gebäude<br>Rathaus | Verteilung<br>Gebäude<br>Rathaus   | Verteilung<br>Gebäude<br>Rathaus    | Verteilung<br>Gebäude<br>Rathaus | Verteilung<br>Gebäude<br>Rathaus | Verteilung<br>Gebäude<br>Rathaus |
|                                 | Aufwands- bzw. Ertragskonto                 | 44110000                         | 45910000                           | 52410000                            | 52411000                         | 52411200                         | 52412000                         |
| 1.100.03.09                     | Sekundarschule                              | 27,00                            | 0,12                               | 505,28                              | 524,88                           | 507,48                           | 20,16                            |
| 1.100.04.01.01                  | Museen, Sammlung und Archiv                 | 66,20                            | 0,24                               | 1.239,24                            | 1.287,24                         | 1.244,64                         | 49,56                            |
| 1.100.04.02.01                  | Theater                                     | 11,00                            | 0,12                               | 205,52                              | 213,48                           | 206,40                           | 8,16                             |
| 1.100.04.02.02                  | Musikschule                                 | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                             |
| 1.100.04.02.03                  | Heimat- und Kulturpflege                    | 32,84                            | 0,00                               | 614,48                              | 638,28                           | 617,16                           | 24,60                            |
| 1.100.04.03.01                  | Volkshochschule                             | 2,64                             | 0,00                               | 48,48                               | 50,40                            | 48,72                            | 1,92                             |
| 1.100.04.04.01                  | Stadtbücherei                               | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                             |
| 1.100.05.01.01                  | Grundversorgung und Leistungen SGB XII      | 174,60                           | 0,60                               | 3.267,40                            | 3.393,96                         | 3.281,64                         | 130,68                           |
| 1.100.05.01.02                  | Grundsicherungsleistungen SGB II            | 16,52                            | 0,00                               | 309,00                              | 321,00                           | 310,32                           | 12,36                            |
| 1.100.05.02.01                  | Leistungen für Asylbewerber                 | 40,04                            | 0,12                               | 749,48                              | 778,44                           | 752,76                           | 30,00                            |
| 1.100.05.02.02                  | Soziale Einrichtungen                       | 11,40                            | 0,00                               | 213,88                              | 222,24                           | 214,80                           | 8,52                             |
| 1.100.05.02.03                  | Förderung der Wohlfahrtspflege              | 5,76                             | 0,00                               | 107,00                              | 111,12                           | 107,40                           | 4,32                             |
| 1.100.05.02.04                  | Sonst. Soziale Leistung                     | 56,24                            | 0,12                               | 1.052,00                            | 1.092,72                         | 1.056,48                         | 42,12                            |
| 1.100.05.02.05                  | Unterhaltungsvorschussleistung              | 36,32                            | 0,12                               | 679,00                              | 705,24                           | 681,96                           | 27,12                            |
| 1.100.06.01.01                  | Förderung von Kindern in Einrichtung        | 24,12                            | 0,12                               | 451,00                              | 468,36                           | 452,88                           | 18,00                            |
| 1.100.06.02                     | Tageseinrichtungen für Kinder               | 41,12                            | 0,12                               | 769,76                              | 799,56                           | 773,16                           | 30,84                            |
| 1.100.06.03.01                  | Jugendarbeit                                | 32,64                            | 0,12                               | 611,48                              | 635,16                           | 614,16                           | 24,48                            |
| 1.100.06.03.03                  | Öffentl. Spiel- und Ballspielplätze         | 15,56                            | 0,00                               | 291,12                              | 302,40                           | 292,32                           | 11,64                            |
| 1.100.06.04.01                  | Leistung für junge Menschen, Familien       | 184,20                           | 0,60                               | 3.446,00                            | 3.579,46                         | 3.461,04                         | 137,76                           |
| 1.100.06.04.02                  | Einrichtung für junge Menschen, Familien    | 13,32                            | 0,00                               | 248,76                              | 258,36                           | 249,84                           | 9,96                             |
| 1.100.08.01.01                  | Allg. Förderung des Sports                  | 17,52                            | 0,00                               | 328,48                              | 341,16                           | 329,88                           | 13,08                            |
| 1.100.08.01.02                  | Sportstätten und Bäder                      | 6,36                             | 0,00                               | 119,36                              | 123,96                           | 119,88                           | 4,80                             |
| 1.100.09.01.01                  | Räuml. Planung und Entwicklungsmaßnahmen    | 128,68                           | 0,36                               | 2.407,17                            | 2.500,44                         | 2.417,64                         | 96,24                            |
| 1.100.09.01.02                  | Vermessung, Geo-Information                 | 69,28                            | 0,24                               | 1.296,12                            | 1.346,28                         | 1.301,76                         | 51,84                            |
| 1.100.10.01.01                  | Bau- und Grundstücksordnung                 | 117,88                           | 0,36                               | 2.206,24                            | 2.291,69                         | 2.215,92                         | 88,20                            |
| 1.100.10.01.02                  | Wohnungsbauförderung                        | 71,60                            | 0,24                               | 1.339,88                            | 1.391,76                         | 1.345,68                         | 53,61                            |
| 1.100.10.01.03                  | Denkmalschutz und -pflege                   | 1,44                             | 0,00                               | 27,76                               | 28,80                            | 27,84                            | 1,08                             |
| 1.100.11.02.01.01               | Abfallwirtschaft                            | 26,72                            | 0,12                               | 499,60                              | 518,98                           | 501,72                           | 19,99                            |
| 1.100.11.03.01                  | Abwasserbeseitigung (kostrech. Einrichtung) | 53,24                            | 0,12                               | 996,64                              | 1.035,24                         | 1.001,04                         | 39,84                            |

# Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2020

|                   | Art des Aufwandes bzw. Ertrages     | Mieterträge<br>Rathaus                       | Sonstige<br>ordentliche<br>Erträge           | Aufwand<br>Gebäude-<br>unterhaltung          | Aufwand<br>Gebäude-<br>unterhaltung          | Aufwand Strom                                | Aufwand<br>Fernwärme                         | Aufwand<br>Wasserver-<br>sorgung             |
|-------------------|-------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|
|                   | verteilt nach                       | qm-Flächen                                   | qm-Flächen                                   | Rathaus<br>qm-Flächen                        | Rathaus<br>qm-Flächen                        | Rathaus<br>qm-Flächen                        | Rathaus<br>qm-Flächen                        | Rathaus<br>qm-Flächen                        |
|                   | Kostenstellen                       | P1060108                                     | P1060108                                     | P1060108                                     | P1060108                                     | P1060108                                     | P1060108                                     | P1060108                                     |
|                   | Name der Kostenstelle               | Verteilung<br>Gebäude<br>Rathaus<br>44110000 | Verteilung<br>Gebäude<br>Rathaus<br>45910000 | Verteilung<br>Gebäude<br>Rathaus<br>52410000 | Verteilung<br>Gebäude<br>Rathaus<br>52410100 | Verteilung<br>Gebäude<br>Rathaus<br>52411000 | Verteilung<br>Gebäude<br>Rathaus<br>52411200 | Verteilung<br>Gebäude<br>Rathaus<br>52412000 |
|                   | Aufwands- bzw. Ertragskonto         | 44110000                                     | 45910000                                     | 52410000                                     | 52410100                                     | 52411000                                     | 52411200                                     | 52412000                                     |
| 1.100.11.03.02    | sonst. Abwasserbeseitigung          | 5,64   | 0,00   | 106,36                                       | 0,00   | 110,40                                       | 106,80                                       | 4,20   |
| 1.100.12.01.01    | Verkehrsflächen und -anlagen        | 85,36  | 0,24   | 1.597,36                                     | 0,00   | 1.659,24                                     | 1.604,28                                     | 63,84  |
| 1.100.12.01.02    | Straßenreinigung/ Winterdienst      | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 1.100.12.01.03    | Parkplätze, Parkraumbewirtschaftung | 79,04  | 0,24   | 1.479,00                                     | 0,00   | 1.536,24                                     | 1.485,36                                     | 59,16  |
| 1.100.13.01.01    | Natur- und Landschaftspflege        | 94,76  | 0,24   | 1.772,88                                     | 0,00   | 1.841,52                                     | 1.780,64                                     | 70,92  |
| 1.100.13.02.01    | Friedhofs- und Bestattungswesen     | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 1.100.14.01.01    | Umweltschutz                        | 24,60  | 0,12   | 460,88                                       | 0,00   | 478,80                                       | 462,96                                       | 18,48  |
| 1.100.15.01.01    | Wirtschaftsförderung                | 56,24  | 0,12   | 1.052,24                                     | 0,00   | 1.092,97                                     | 1.056,84                                     | 42,12  |
| 1.100.15.01.03    | Tourismus                           | 19,80  | 0,12   | 370,64                                       | 0,00   | 384,96                                       | 372,24                                       | 14,88  |
| 1.100.15.01.04.01 | Wochenmärkte                        | 1,08   | 0,00   | 19,36  | 0,00   | 20,04  | 19,44  | 0,72   |
| 1.100.15.01.04.02 | Kirmes                              | 0,84   | 0,00   | 14,28  | 0,00   | 15,12  | 14,64  | 0,77   |

Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2020

|                | Art des Aufwandes bzw. Ertrages           | Aufwand Abwasserbe- |            | Aufwand Gebäude- |            | Aufwand Gebäudever- |                | Aufwand Grundbesitz- |             | Aufwand Benutzung |            | Aufwand    |                | Aufwand Aus- |                |
|----------------|---|---------------------|------------|------------------|------------|---------------------|----------------|----------------------|-------------|-------------------|------------|------------|----------------|--------------|----------------|
|                |   | seitigung           | reinigung  | sicherung        | abgaben    | Tiefgarage,         | Gerichtskosten | und                  | Fortbildung |                   |            |            |                |              |                |
|                |   | Rathaus             | Rathaus    | Rathaus          | Rathaus    | qm-Flächen          | Rathaus        | qm-Flächen           | Rathaus     | qm-Flächen        | qm-Flächen | Rathaus    | Stellenanteile | Rathaus      | Stellenanteile |
|                | verteilt nach                             | qm-Flächen          | qm-Flächen | qm-Flächen       | qm-Flächen |                     |                |                      |             |                   |            |            |                |              |                |
|                | Kostenstellen                             | P1060108            | P1060108   | P1060108         | P1060108   | P1060108            | P1060108       | P1060108             | P1060108    | P1060108          | P1060108   | P1060109   | P1080101       |              |                |
|                | Name der Kostenstelle                     | Verteilung          | Verteilung | Verteilung       | Verteilung | Verteilung          | Verteilung     | Verteilung           | Verteilung  | Verteilung        | Verteilung | Verteilung | Verteilung     | Verteilung   | Verteilung     |
|                |   | Rathaus             | Rathaus    | Rathaus          | Rathaus    | Rathaus             | Rathaus        | Rathaus              | Rathaus     | Rathaus           | Rathaus    | Rathaus    | Rathaus        | Rathaus      | Rathaus        |
|                | Aufwands- bzw. Ertragskonto               | 52414000            | 52415000   | 52416000         | 52419000   | 52420000            | 52421000       | 52422000             | 52423000    | 52424000          | 52425000   | 52426000   | 52427000       | 52428000     | 52429000       |
|                | Ansatz 2019                               | 5.795 €             | 94.787 €   | 21.084 €         | 8.193 €    | 9.486 €             | 100.000 €      | 100.000 €            | 100.000 €   | 100.000 €         | 100.000 €  | 100.000 €  | 100.000 €      | 100.000 €    | 100.000 €      |
|                | Ansatz 2020                               | 6.126 €             | 95.238 €   | 21.072 €         | 8.133 €    | 9.365 €             | 100.000 €      | 100.000 €            | 100.000 €   | 100.000 €         | 100.000 €  | 100.000 €  | 100.000 €      | 100.000 €    | 100.000 €      |
| 1.100.01.01.01 | Politische Gremien                        | 375,72              | 5.840,88   | 1.292,32         | 498,84     | 574,32              | 279,48         | 42,84                | 279,48      | 42,84             | 279,48     | 279,48     | 279,48         | 279,48       | 279,48         |
| 1.100.01.02.01 | Verwaltungsführung                        | 322,92              | 5.020,44   | 1.110,84         | 428,76     | 493,68              | 1.302,60       | 199,92               | 1.302,60    | 199,92            | 1.302,60   | 1.302,60   | 1.302,60       | 1.302,60     | 1.302,60       |
| 1.100.01.02.02 | Verwaltungsentwicklung                    | 3,36                | 52,44      | 11,64            | 4,44       | 5,16                | 59,16          | 9,12                 | 59,16       | 9,12              | 59,16      | 59,16      | 59,16          | 59,16        | 59,16          |
| 1.100.01.03.01 | Gleichstellung von Frau und Mann          | 11,76               | 183,36     | 40,56            | 15,60      | 18,00               | 59,16          | 9,12                 | 59,16       | 9,12              | 59,16      | 59,16      | 59,16          | 59,16        | 59,16          |
| 1.100.01.04.01 | Beschäftigtenvertretung                   | 86,64               | 1.346,16   | 297,84           | 114,96     | 132,36              | 540,00         | 82,80                | 540,00      | 82,80             | 540,00     | 540,00     | 540,00         | 540,00       | 540,00         |
| 1.100.01.05.01 | Rechnungsprüfung                          | 93,36               | 1.452,00   | 321,24           | 123,96     | 142,80              | 679,68         | 104,28               | 679,68      | 104,28            | 679,68     | 679,68     | 679,68         | 679,68       | 679,68         |
| 1.100.01.06.01 | Zentrale Dienste                          | 178,20              | 2.770,98   | 613,08           | 236,64     | 272,52              | 2.216,64       | 340,20               | 2.216,64    | 340,20            | 2.216,64   | 2.216,64   | 2.216,64       | 2.216,64     | 2.216,64       |
| 1.100.01.07.01 | Presse- und Öffentlichkeitsarbeit         | 36,00               | 560,04     | 123,96           | 47,88      | 55,08               | 236,88         | 36,36                | 236,88      | 36,36             | 236,88     | 236,88     | 236,88         | 236,88       | 236,88         |
| 1.100.01.08.01 | Personalmanagement                        | 145,56              | 2.263,68   | 500,88           | 193,32     | 193,32              | 1.716,96       | 263,52               | 1.716,96    | 263,52            | 1.716,96   | 1.716,96   | 1.716,96       | 1.716,96     | 1.716,96       |
| 1.100.01.09.01 | Kämmerei, Finanzbuchhaltung, Controlling  | 237,72              | 3.696,28   | 817,80           | 315,60     | 363,48              | 2.200,08       | 337,56               | 2.200,08    | 337,56            | 2.200,08   | 2.200,08   | 2.200,08       | 2.200,08     | 2.200,08       |
| 1.100.01.09.02 | Zahlungsabwicklung, Vollstreckung         | 176,88              | 2.749,44   | 608,38           | 234,84     | 270,36              | 1.688,52       | 259,08               | 1.688,52    | 259,08            | 1.688,52   | 1.688,52   | 1.688,52       | 1.688,52     | 1.688,52       |
| 1.100.01.09.03 | Verwaltung der Steuern und sonst. Abgaben | 136,80              | 2.127,12   | 470,64           | 181,68     | 209,16              | 959,16         | 147,16               | 959,16      | 147,16            | 959,16     | 959,16     | 959,16         | 959,16       | 959,16         |
| 1.100.01.10.01 | Organisationsangelegenheiten und TUV      | 162,60              | 2.527,80   | 559,32           | 215,88     | 248,52              | 1.023,12       | 156,96               | 1.023,12    | 156,96            | 1.023,12   | 1.023,12   | 1.023,12       | 1.023,12     | 1.023,12       |
| 1.100.01.11.01 | Recht                                     | 36,24               | 564,00     | 124,80           | 48,12      | 55,44               | 239,16         | 36,72                | 239,16      | 36,72             | 239,16     | 239,16     | 239,16         | 239,16       | 239,16         |
| 1.100.01.12.01 | Gebäudemanagement                         | 291,05              | 4.524,96   | 1.001,16         | 386,40     | 444,96              | 2.775,60       | 425,88               | 2.775,60    | 425,88            | 2.775,60   | 2.775,60   | 2.775,60       | 2.775,60     | 2.775,60       |
| 1.100.01.13.01 | Grundstücksmanagement                     | 80,16               | 1.246,20   | 275,76           | 106,44     | 122,52              | 466,56         | 71,64                | 466,56      | 71,64             | 466,56     | 466,56     | 466,56         | 466,56       | 466,56         |
| 1.100.02.01.01 | Statistik und Wahlen                      | 39,96               | 620,52     | 137,28           | 53,04      | 60,96               | 97,08          | 14,88                | 97,08       | 14,88             | 97,08      | 97,08      | 97,08          | 97,08        | 97,08          |
| 1.100.02.02.01 | Ordnungsangelegenheiten                   | 82,56               | 1.283,28   | 283,92           | 109,56     | 126,24              | 575,52         | 88,32                | 575,52      | 88,32             | 575,52     | 575,52     | 575,52         | 575,52       | 575,52         |
| 1.100.02.03.01 | Gewerbewesen                              | 27,72               | 430,08     | 95,16            | 36,72      | 42,24               | 215,52         | 33,12                | 215,52      | 33,12             | 215,52     | 215,52     | 215,52         | 215,52       | 215,52         |
| 1.100.02.04.01 | Einwohnerangelegenheiten (Bürgerbüro)     | 249,86              | 3.884,88   | 859,56           | 331,80     | 381,96              | 1.070,40       | 164,28               | 1.070,40    | 164,28            | 1.070,40   | 1.070,40   | 1.070,40       | 1.070,40     | 1.070,40       |
| 1.100.02.04.02 | Personenstandswesen                       | 201,77              | 3.137,04   | 694,08           | 267,84     | 308,52              | 592,08         | 90,84                | 592,08      | 90,84             | 592,08     | 592,08     | 592,08         | 592,08       | 592,08         |
| 1.100.02.05.01 | Brandschutz                               | 8,04                | 124,80     | 27,60            | 10,68      | 12,24               | 4.075,80       | 625,44               | 4.075,80    | 625,44            | 4.075,80   | 4.075,80   | 4.075,80       | 4.075,80     | 4.075,80       |
| 1.100.03.01    | Grundschulen                              | 78,84               | 1.226,40   | 271,32           | 104,76     | 120,60              | 5.548,80       | 851,44               | 5.548,80    | 851,44            | 5.548,80   | 5.548,80   | 5.548,80       | 5.548,80     | 5.548,80       |
| 1.100.03.02    | Hauptschulen                              | 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           |
| 1.100.03.03    | Realschule                                | 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           |
| 1.100.03.04    | Gymnasium                                 | 45,72               | 710,52     | 157,20           | 60,72      | 69,84               | 1.032,60       | 158,40               | 1.032,60    | 158,40            | 1.032,60   | 1.032,60   | 1.032,60       | 1.032,60     | 1.032,60       |
| 1.100.03.05    | Gesamtschule                              | 52,08               | 810,00     | 179,20           | 69,12      | 79,68               | 1.548,84       | 237,72               | 1.548,84    | 237,72            | 1.548,84   | 1.548,84   | 1.548,84       | 1.548,84     | 1.548,84       |

# Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2020

| 1.100.03.09<br>1.100.04.01.01<br>1.100.04.02.01<br>1.100.04.02.02<br>1.100.04.02.03<br>1.100.04.03.01<br>1.100.04.04.01<br>1.100.05.01.01<br>1.100.05.01.02<br>1.100.05.02.01<br>1.100.05.02.02<br>1.100.05.02.03<br>1.100.05.02.04<br>1.100.05.02.05<br>1.100.06.01.01<br>1.100.06.02<br>1.100.06.03.01<br>1.100.06.03.03<br>1.100.06.04.01<br>1.100.06.04.02<br>1.100.08.01.01<br>1.100.08.01.02<br>1.100.09.01.01<br>1.100.09.01.02<br>1.100.10.01.01<br>1.100.10.01.02<br>1.100.10.01.03<br>1.100.11.02.01.01<br>1.100.11.03.01 | Art des Aufwandes bzw. Ertrages |               | Aufwand<br>Abwasserbe-<br>seitigung | Aufwand<br>Gebäude-<br>reinigung | Aufwand<br>Gebäudever-<br>sicherung | Aufwand<br>Grundbesitz-<br>abgaben | Aufwand<br>Benutzung<br>Tiefgarage,<br>Brandmelde-<br>anlagen | Aufwand<br>Gerichtskosten | Aufwand Aus-<br>und<br>Fortbildung |
|---|---------------------------------|---------------|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|---|---------------------------|------------------------------------|
|   | verteilt nach                   | Kostenstellen | Rathaus<br>qm-Flächen               | Rathaus<br>qm-Flächen            | Rathaus<br>qm-Flächen               | Rathaus<br>qm-Flächen              | Rathaus<br>qm-Flächen   | Rathaus<br>qm-Flächen     | Rathaus<br>Stellenanteile          |
| Name der Kostenstelle   |                                 | P1060108      | P1060108                            | P1060108                         | P1060108                            | P1060108                           | P1060108  | P1060109                  | P1080101                           |
| Aufwands- bzw. Ertragskonto   |                                 | 52414000      | 52415000                            | 52416000                         | 52419000                            | 54220000                           | 54312000  | 54312000                  | 54130000                           |
| Sekundarschule  |                                 | 48,48         | 753,48                              | 166,68                           | 64,32                               | 74,04                              | 907,08  |                           | 139,20                             |
| Museen, Sammlung und Archiv   |                                 | 118,92        | 1.848,00                            | 408,84                           | 157,80                              | 181,68                             | 130,20  |                           | 20,04                              |
| Theater   |                                 | 19,68         | 306,48                              | 67,80                            | 26,16                               | 30,12                              | 177,60  |                           | 27,24                              |
| Musikschule   |                                 | 0,00          | 0,00                                | 0,00                             | 0,00                                | 0,00                               | 0,00  |                           | 0,00                               |
| Heimat- und Kulturpflege  |                                 | 58,92         | 916,32                              | 202,80                           | 78,24                               | 90,12                              | 326,88  |                           | 50,16                              |
| Volkshochschule   |                                 | 4,68          | 72,36                               | 15,96                            | 6,12                                | 7,08                               | 135,00  |                           | 20,76                              |
| Stadtbücherei   |                                 | 0,00          | 0,00                                | 0,00                             | 0,00                                | 0,00                               | 1.191,24  |                           | 182,76                             |
| Grundversorgung und Leistungen SGB XII  |                                 | 313,44        | 4.872,60                            | 1.078,08                         | 416,14                              | 479,16                             | 2.214,36  |                           | 339,84                             |
| Grundsicherungsleistungen SGB II  |                                 | 29,64         | 460,80                              | 102,00                           | 39,36                               | 45,36                              | 213,12  |                           | 32,76                              |
| Leistungen für Asylbewerber   |                                 | 71,88         | 1.117,68                            | 247,32                           | 95,40                               | 109,92                             | 689,16  |                           | 105,72                             |
| Soziale Einrichtungen   |                                 | 20,52         | 318,96                              | 70,56                            | 27,24                               | 31,32                              | 1.089,36  |                           | 167,16                             |
| Förderung der Wohlfahrtspflege  |                                 | 10,20         | 159,48                              | 35,28                            | 13,68                               | 15,72                              | 59,16   |                           | 9,12                               |
| Sonst. Soziale Leistung   |                                 | 100,92        | 1.568,76                            | 347,04                           | 133,92                              | 154,22                             | 793,32  |                           | 121,80                             |
| Unterhaltungsvorschussleistung  |                                 | 65,16         | 1.012,56                            | 224,04                           | 86,52                               | 99,60                              | 459,48  |                           | 70,56                              |
| Förderung von Kindern in Einrichtung  |                                 | 43,20         | 672,48                              | 148,80                           | 57,48                               | 66,12                              | 1.385,40  |                           | 212,64                             |
| Tageseinrichtungen für Kinder   |                                 | 73,80         | 1.147,92                            | 254,02                           | 98,04                               | 112,92                             | 19.107,12   |                           | 2.931,96                           |
| Jugendarbeit  |                                 | 58,68         | 911,88                              | 201,72                           | 77,88                               | 89,64                              | 1.046,76  |                           | 160,68                             |
| Öffentl. Spiel- und Ballspielplätze   |                                 | 27,96         | 434,04                              | 96,00                            | 37,08                               | 42,72                              | 201,36  |                           | 30,84                              |
| Leistung für junge Menschen, Familien   |                                 | 330,57        | 5.138,88                            | 1.137,00                         | 438,84                              | 505,32                             | 6.029,64  |                           | 925,20                             |
| Einrichtung für junge Menschen, Familien  |                                 | 23,88         | 370,92                              | 82,08                            | 31,68                               | 36,48                              | 172,92  |                           | 26,52                              |
| Allg. Förderung des Sports  |                                 | 31,56         | 489,84                              | 108,36                           | 41,88                               | 48,12                              | 161,04  |                           | 24,72                              |
| Sportstätten und Bäder  |                                 | 11,40         | 177,96                              | 39,36                            | 15,24                               | 17,52                              | 59,16   |                           | 9,12                               |
| Räuml. Planung und Entwicklungsmaßnahmen  |                                 | 230,88        | 3.589,72                            | 794,28                           | 306,60                              | 353,04                             | 1.449,36  |                           | 222,36                             |
| Vermessung, Geo-Information   |                                 | 124,32        | 1.932,84                            | 427,68                           | 165,10                              | 190,08                             | 651,24  |                           | 99,96                              |
| Bau- und Grundstücksordnung   |                                 | 211,68        | 3.290,16                            | 727,92                           | 280,92                              | 323,52                             | 1.752,48  |                           | 268,92                             |
| Wohnungsbauförderung  |                                 | 128,52        | 1.998,12                            | 442,08                           | 170,64                              | 196,44                             | 911,76  |                           | 139,92                             |
| Denkmalschutz und -pflege   |                                 | 2,64          | 41,40                               | 9,12                             | 3,48                                | 4,08                               | 23,64   |                           | 3,60                               |
| Abfallwirtschaft  |                                 | 47,88         | 745,08                              | 164,88                           | 63,60                               | 73,26                              | 5.155,68  |                           | 791,16                             |
| Abwasserbeseitigung (kostrech. Einrichtung)   |                                 | 95,64         | 1.486,32                            | 328,80                           | 126,96                              | 146,16                             | 3.505,08  |                           | 537,84                             |

# Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2020

| 1.100.11.03.02<br>1.100.12.01.01<br>1.100.12.01.02<br>1.100.12.01.03<br>1.100.13.01.01<br>1.100.13.02.01<br>1.100.14.01.01<br>1.100.15.01.01<br>1.100.15.01.03<br>1.100.15.01.04.01<br>1.100.15.01.04.02 | Art des Aufwandes bzw. Ertrages                         |          | Aufwand<br>Abwasserbe-<br>seitigung | Aufwand<br>Gebäude-<br>reinigung | Aufwand<br>Gebäudever-<br>sicherung | Aufwand<br>Grundbesitz-<br>abgaben | Aufwand<br>Benutzung<br>Tiefgarage,<br>Brandmelde-<br>anlagen | Aufwand<br>Gerichtskosten | Aufwand Aus-<br>und<br>Fortbildung |
|--|---|----------|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|---|---------------------------|------------------------------------|
|  | verteilt nach<br>Kostenstellen<br>Name der Kostenstelle |          | Rathaus<br>qm-Flächen               | Rathaus<br>qm-Flächen            | Rathaus<br>qm-Flächen               | Rathaus<br>qm-Flächen              | Rathaus<br>qm-Flächen   | Rathaus<br>qm-Flächen     | Rathaus<br>Stellenanteile          |
| Aufwands- bzw. Ertragskonto  |   | P1060108 | P1060108                            | P1060108                         | P1060108                            | P1060108                           | P1060108  | P1060109                  | P1080101                           |
|  | sonst. Abwasserbeseitigung                              | 10,20    | 158,52                              | 35,04                            | 13,56                               | 15,60                              | 251,04  | 54312000                  | 54130000                           |
|  | Verkehrsflächen und -anlagen                            | 153,24   | 2.382,00                            | 527,04                           | 203,40                              | 234,24                             | 5.458,80  |                           |                                    |
|  | Straßenreinigung/ Winterdienst                          | 0,00     | 0,00                                | 0,00                             | 0,00                                | 0,00                               | 774,48  |                           |                                    |
|  | Parkplätze, Parkraumbewirtschaftung                     | 141,84   | 2.205,52                            | 488,04                           | 188,40                              | 216,84                             | 1.456,44  |                           |                                    |
|  | Natur- und Landschaftspflege                            | 170,04   | 2.643,84                            | 585,00                           | 225,74                              | 259,94                             | 6.560,04  |                           |                                    |
|  | Friedhofs- und Bestattungswesen                         | 0,00     | 0,00                                | 0,00                             | 0,00                                | 0,00                               | 2.808,72  |                           |                                    |
|  | Umweltschutz  | 44,16    | 687,36                              | 152,04                           | 58,68                               | 67,56                              | 587,28  |                           |                                    |
|  | Wirtschaftsförderung                                    | 100,92   | 1.569,24                            | 347,16                           | 134,04                              | 154,32                             | 703,32  |                           |                                    |
|  | Tourismus   | 35,52    | 552,72                              | 122,28                           | 47,16                               | 54,36                              | 175,20  |                           |                                    |
|  | Wochenmärkte  | 1,80     | 28,80                               | 6,36                             | 2,52                                | 2,88                               | 14,16   |                           |                                    |
|  | Kirmes  | 1,71     | 21,36                               | 5,00                             | 1,58                                | 2,26                               | 12,52   |                           |                                    |

Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2020

| 1.100.01.01.01<br>1.100.01.02.01<br>1.100.01.02.02<br>1.100.01.03.01<br>1.100.01.04.01<br>1.100.01.05.01<br>1.100.01.06.01<br>1.100.01.07.01<br>1.100.01.08.01<br>1.100.01.09.01<br>1.100.01.09.02<br>1.100.01.09.03<br>1.100.01.10.01<br>1.100.01.11.01<br>1.100.01.12.01<br>1.100.01.13.01<br>1.100.02.01.01<br>1.100.02.02.01<br>1.100.02.03.01<br>1.100.02.04.01<br>1.100.02.04.02<br>1.100.02.05.01<br>1.100.03.01<br>1.100.03.02<br>1.100.03.03<br>1.100.03.04<br>1.100.03.05 | Art des Aufwandes bzw. Ertrages<br><br>verteilt nach<br>Kostenstellen<br>Name der Kostenstelle<br><br>Aufwands- bzw. Ertragskonto<br>Ansatz 2019<br>Ansatz 2020 | TUUV<br>EDV-Sach-<br>leistungen |                             | TUUV<br>EDV-Dienst-<br>leistungen |                             | TUUV<br>Aus- und Fort-<br>bildung |           | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen (52) | Sonstige ordentliche<br>Aufwendungen (54) | Privatrechtliche<br>Leistungsentgelte (44) | Sonstige ordentliche Erträge (45) |
|---|---|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------|---|---|--|-----------------------------------|
|   |   | Anzahl PC                       | Anzahl PC                   | Anzahl PC                         | Anzahl PC                   |                                   |           |   |   |  |                                   |
|   |   | P1100101<br>Verteilung TUUV     | P1100101<br>Verteilung TUUV | P1100101<br>Verteilung TUUV       | P1100101<br>Verteilung TUUV |                                   |           |   |   |  |                                   |
|   |   | 52811000                        | 52912000                    | 54130000                          | 54130000                    |                                   |           |   |   |  |                                   |
|   |   | 36.421 €                        | 801.250 €                   | 12.612 €                          | 1.271.315,48                | 624.025,48                        | 28.500,32 | 10,48   |   |  |                                   |
|   |   | 36.785 €                        | 771.000 €                   | 12.738 €                          | 1.147.051,21                | 655.696,02                        | 28.751,24 | 10,60   |   |  |                                   |
|   |   | 657,72                          | 13.786,08                   | 227,76                            | 34.560,13                   | 4.002,84                          | 280,08    | 0,76  |   |  |                                   |
|   |   | 852,60                          | 17.870,88                   | 295,24                            | 36.139,58                   | 12.487,72                         | 509,88    | 0,60  |   |  |                                   |
|   |   | 30,48                           | 638,28                      | 10,56                             | 855,96                      | 386,64                            | 16,92     | 0,00  |   |  |                                   |
|   |   | 40,20                           | 842,52                      | 13,92                             | 1.520,04                    | 519,24                            | 21,60     | 0,00  |   |  |                                   |
|   |   | 365,40                          | 7.658,94                    | 126,52                            | 12.716,78                   | 3.912,04                          | 185,00    | 0,12  |   |  |                                   |
|   |   | 365,40                          | 7.658,94                    | 126,52                            | 13.096,94                   | 4.547,56                          | 224,24    | 0,12  |   |  |                                   |
|   |   | 1.278,96                        | 26.806,32                   | 442,92                            | 37.874,50                   | 16.353,56                         | 661,00    | 0,36  |   |  |                                   |
|   |   | 121,80                          | 2.553,00                    | 42,16                             | 4.628,44                    | 2.210,08                          | 80,04     | 0,12  |   |  |                                   |
|   |   | 1.065,84                        | 22.338,60                   | 369,12                            | 31.390,49                   | 11.583,49                         | 516,08    | 0,24  |   |  |                                   |
|   |   | 1.668,72                        | 34.975,80                   | 577,84                            | 49.613,28                   | 15.134,09                         | 689,92    | 0,36  |   |  |                                   |
|   |   | 1.236,36                        | 25.912,80                   | 428,16                            | 36.802,18                   | 11.578,52                         | 526,36    | 0,36  |   |  |                                   |
|   |   | 627,32                          | 13.147,80                   | 217,20                            | 21.202,08                   | 6.749,56                          | 319,24    | 0,24  |   |  |                                   |
|   |   | 542,04                          | 11.360,76                   | 187,68                            | 20.715,24                   | 7.652,12                          | 349,76    | 0,24  |   |  |                                   |
|   |   | 158,40                          | 3.318,84                    | 54,84                             | 5.444,76                    | 1.654,32                          | 80,84     | 0,12  |   |  |                                   |
|   |   | 1.583,52                        | 33.188,76                   | 548,32                            | 50.658,37                   | 22.199,64                         | 865,48    | 0,48  |   |  |                                   |
|   |   | 267,96                          | 5.616,60                    | 92,76                             | 10.224,63                   | 3.174,12                          | 162,84    | 0,12  |   |  |                                   |
|   |   | 54,84                           | 1.148,88                    | 18,96                             | 3.349,04                    | 851,88                            | 46,80     | 0,12  |   |  |                                   |
|   |   | 578,52                          | 12.126,60                   | 200,40                            | 17.185,44                   | 5.328,36                          | 191,76    | 0,12  |   |  |                                   |
|   |   | 110,88                          | 2.323,20                    | 38,40                             | 3.938,28                    | 1.540,80                          | 70,04     | 0,00  |   |  |                                   |
|   |   | 645,60                          | 13.530,84                   | 223,56                            | 27.660,54                   | 7.457,40                          | 410,44    | 0,48  |   |  |                                   |
|   |   | 365,40                          | 7.658,94                    | 126,52                            | 18.880,43                   | 4.379,92                          | 262,40    | 0,36  |   |  |                                   |
|   |   | 2.095,08                        | 43.911,24                   | 725,52                            | 46.916,28                   | 23.596,20                         | 1.037,16  | 0,00  |   |  |                                   |
|   |   | 1.114,56                        | 23.359,80                   | 385,92                            | 29.345,80                   | 35.010,04                         | 1.449,96  | 0,12  |   |  |                                   |
|   |   | 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  |   |  |                                   |
|   |   | 416,52                          | 8.731,20                    | 144,24                            | 11.712,80                   | 6.833,52                          | 287,04    | 0,12  |   |  |                                   |
|   |   | 462,84                          | 9.701,28                    | 160,32                            | 13.131,92                   | 10.046,28                         | 421,44    | 0,12  |   |  |                                   |



Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2020

| 1.100.03.09<br>1.100.04.01.01<br>1.100.04.02.01<br>1.100.04.02.02<br>1.100.04.02.03<br>1.100.04.03.01<br>1.100.04.04.01<br>1.100.05.01.01<br>1.100.05.01.02<br>1.100.05.02.01<br>1.100.05.02.02<br>1.100.05.02.03<br>1.100.05.02.04<br>1.100.05.02.05<br>1.100.06.01.01<br>1.100.06.02<br>1.100.06.03.01<br>1.100.06.03.03<br>1.100.06.04.01<br>1.100.06.04.02<br>1.100.08.01.01<br>1.100.08.01.02<br>1.100.09.01.01<br>1.100.09.01.02<br>1.100.10.01.01<br>1.100.10.01.02<br>1.100.10.01.03<br>1.100.11.02.01.01<br>1.100.11.03.01 | Art des Aufwandes bzw. Ertrages<br><br>verteilt nach<br>Kostenstellen<br>Name der Kostenstelle<br><br>Aufwands- bzw. Ertragskonto | TUIV<br>EDV-Sach-<br>leistungen |                             | TUIV<br>EDV-Dienst-<br>leistungen |                             | TUIV<br>Aus- und Fort-<br>bildung |          | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen (52) | Sonstige ordentliche<br>Aufwendungen (54) | Privatrechtliche<br>Leistungsentgelte (44) | Sonstige ordentliche Erträge (45) |
|---|---|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|----------|---|---|--|-----------------------------------|
|   |   | Anzahl PC                       | Anzahl PC                   | Anzahl PC                         | Anzahl PC                   |                                   |          |   |   |  |                                   |
|   |   | P1100101<br>Verteilung TUIV     | P1100101<br>Verteilung TUIV | P1100101<br>Verteilung TUIV       | P1100101<br>Verteilung TUIV |                                   |          |   |   |  |                                   |
|   |   | 52811000                        | 52912000                    | 54130000                          | 54130000                    |                                   |          |   |   |  |                                   |
|   | Sekundarschule  | 438,48                          | 9.190,68                    | 151,80                            | 12.326,96                   | 7.082,88                          | 256,80   | 0,12  |   |  | 0,12                              |
|   | Museen, Sammlung und Archiv   | 130,32                          | 2.731,68                    | 45,12                             | 9.231,60                    | 1.146,72                          | 99,20    | 0,24  |   |  | 0,24                              |
|   | Theater   | 91,32                           | 1.914,72                    | 31,68                             | 3.080,60                    | 1.410,24                          | 56,00    | 0,12  |   |  | 0,12                              |
|   | Musikschule   | 0,00                            | 0,00                        | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                              | 0,00     | 0,00  |   |  | 0,00                              |
|   | Heimat- und Kulturpflege  | 209,52                          | 4.391,16                    | 72,60                             | 7.790,12                    | 2.490,12                          | 115,64   | 0,00  |   |  | 0,00                              |
|   | Volkshochschule   | 73,08                           | 1.531,80                    | 25,32                             | 1.869,36                    | 1.293,44                          | 36,84    | 0,00  |   |  | 0,00                              |
|   | Stadtbücherei   | 1.948,92                        | 40.847,64                   | 674,88                            | 42.937,12                   | 7.345,92                          | 301,80   | 0,00  |   |  | 0,00                              |
|   | Grundversorgung und Leistungen SGB XII  | 1.620,00                        | 33.954,60                   | 561,00                            | 52.589,82                   | 15.532,92                         | 735,72   | 0,60  |   |  | 0,60                              |
|   | Grundsicherungsleistungen SGB II  | 182,76                          | 3.829,44                    | 63,24                             | 5.621,76                    | 1.915,68                          | 70,52    | 0,00  |   |  | 0,00                              |
|   | Leistungen für Asylbewerber   | 414,12                          | 8.680,08                    | 143,40                            | 13.018,40                   | 5.339,64                          | 214,64   | 0,12  |   |  | 0,12                              |
|   | Soziale Einrichtungen   | 73,08                           | 1.531,80                    | 25,32                             | 2.830,24                    | 8.390,88                          | 287,40   | 0,00  |   |  | 0,00                              |
|   | Förderung der Wohlfahrtspflege  | 36,60                           | 765,84                      | 12,60                             | 1.357,88                    | 407,04                            | 20,76    | 0,00  |   |  | 0,00                              |
|   | Sonst. Soziale Leistung   | 694,32                          | 14.552,04                   | 240,48                            | 20.733,92                   | 6.269,06                          | 257,24   | 0,12  |   |  | 0,12                              |
|   | Unterhaltsvorschussleistung   | 310,56                          | 6.510,12                    | 107,52                            | 10.356,52                   | 3.220,52                          | 152,72   | 0,12  |   |  | 0,12                              |
|   | Förderung von Kindern in Einrichtung  | 347,16                          | 7.275,96                    | 120,24                            | 10.098,80                   | 8.393,40                          | 375,12   | 0,12  |   |  | 0,12                              |
|   | Tageseinrichtungen für Kinder   | 1.116,96                        | 23.410,80                   | 386,76                            | 30.729,50                   | 108.973,00                        | 4.882,60 | 0,12  |   |  | 0,12                              |
|   | Jugendarbeit  | 691,80                          | 14.500,92                   | 239,56                            | 18.451,76                   | 7.957,84                          | 297,84   | 0,12  |   |  | 0,12                              |
|   | Öffentl. Spiel- und Ballspielplätze   | 109,68                          | 2.297,64                    | 37,92                             | 3.923,64                    | 1.349,64                          | 66,56    | 0,00  |   |  | 0,00                              |
|   | Leistung für junge Menschen, Familien   | 3.318,00                        | 69.543,18                   | 1.149,00                          | 91.242,25                   | 40.397,84                         | 1.712,04 | 0,60  |   |  | 0,60                              |
|   | Einrichtung für junge Menschen, Familien  | 113,28                          | 2.374,32                    | 39,24                             | 3.783,48                    | 1.308,00                          | 57,12    | 0,00  |   |  | 0,00                              |
|   | Allg. Förderung des Sports  | 127,92                          | 2.680,68                    | 44,28                             | 4.511,92                    | 1.198,68                          | 58,32    | 0,00  |   |  | 0,00                              |
|   | Sportstätten und Bäder  | 48,72                           | 1.021,20                    | 16,92                             | 1.688,84                    | 428,88                            | 21,36    | 0,00  |   |  | 0,00                              |
|   | Räuml. Planung und Entwicklungsmaßnahmen  | 858,72                          | 17.998,56                   | 297,36                            | 31.371,37                   | 9.891,96                          | 495,88   | 0,36  |   |  | 0,36                              |
|   | Vermessung, Geo-Information   | 347,16                          | 7.275,96                    | 120,24                            | 14.345,98                   | 4.704,72                          | 234,28   | 0,24  |   |  | 0,24                              |
|   | Bau- und Grundstücksordnung   | 901,32                          | 18.892,08                   | 312,12                            | 31.312,93                   | 13.674,72                         | 561,96   | 0,36  |   |  | 0,36                              |
|   | Wohnungsbauförderung  | 511,56                          | 10.722,48                   | 177,12                            | 18.211,85                   | 6.140,40                          | 302,60   | 0,24  |   |  | 0,24                              |
|   | Denkmalschutz und -pflege   | 12,24                           | 255,24                      | 4,20                              | 412,48                      | 219,36                            | 7,44     | 0,00  |   |  | 0,00                              |
|   | Abfallwirtschaft  | 458,04                          | 9.599,16                    | 158,64                            | 13.227,33                   | 29.539,10                         | 1.333,04 | 0,12  |   |  | 0,12                              |
|   | Abwasserbeseitigung (kostrechn. Einrichtung)  | 696,72                          | 14.603,04                   | 241,32                            | 20.823,80                   | 21.428,84                         | 941,36   | 0,12  |   |  | 0,12                              |

Planverrechnungen im Haushaltsjahr 2020

| Art des Aufwandes bzw. Ertrages | TUUV<br>EDV-Sach-<br>leistungen     |          | TUUV<br>EDV-Dienst-<br>leistungen |        | TUUV<br>Aus- und Fort-<br>bildung |           | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen (52) | Sonstige ordentliche<br>Aufwendungen (54) | Privatrechtliche<br>Leistungsentgelte (44) | Sonstige ordentliche Erträge (45) |
|---------------------------------|-------------------------------------|----------|-----------------------------------|--------|-----------------------------------|-----------|---|---|--|-----------------------------------|
|                                 | Anzahl PC                           |          | Anzahl PC                         |        | Anzahl PC                         |           |   |   |  |                                   |
|                                 | P1100101                            |          | P1100101                          |        | P1100101                          |           |   |   |  |                                   |
|                                 | Verteilung TUUV                     |          | Verteilung TUUV                   |        | Verteilung TUUV                   |           |   |   |  |                                   |
| Name der Kostenstelle           | 52811000                            |          | 52912000                          |        | 54130000                          |           |   |   |  |                                   |
| Aufwands- bzw. Ertragskonto     |                                     |          |                                   |        |                                   |           |   |   |  |                                   |
| 1.100.11.03.02                  | sonst. Abwasserbeseitigung          | 86,52    | 1.812,60                          | 30,00  | 2.473,84                          | 1.586,76  | 69,24   | 0,00                                      |  |                                   |
| 1.100.12.01.01                  | Verkehrsflächen und -anlagen        | 1.523,76 | 31.937,76                         | 527,64 | 42.296,00                         | 34.371,40 | 1.468,60  | 0,24                                      |  |                                   |
| 1.100.12.01.02                  | Straßenreinigung/ Winterdienst      | 51,12    | 1.072,20                          | 17,76  | 1.214,64                          | 4.398,72  | 196,20  | 0,00                                      |  |                                   |
| 1.100.12.01.03                  | Parkplätze, Parkraumbewirtschaftung | 511,56   | 10.722,48                         | 177,12 | 18.989,56                         | 11.015,04 | 448,04  | 0,24                                      |  |                                   |
| 1.100.13.01.01                  | Natur- und Landschaftspflege        | 1.037,76 | 21.751,44                         | 359,40 | 32.653,82                         | 40.688,77 | 1.757,00  | 0,24                                      |  |                                   |
| 1.100.13.02.01                  | Friedhofs- und Bestattungswesen     | 302,04   | 6.331,44                          | 104,64 | 6.964,92                          | 16.199,16 | 711,72  | 0,00                                      |  |                                   |
| 1.100.14.01.01                  | Umweltschutz                        | 328,92   | 6.893,04                          | 113,88 | 9.654,56                          | 3.973,92  | 173,40  | 0,12                                      |  |                                   |
| 1.100.15.01.01                  | Wirtschaftsförderung                | 207,12   | 4.340,04                          | 71,76  | 10.025,61                         | 5.061,60  | 234,44  | 0,12                                      |  |                                   |
| 1.100.15.01.03                  | Tourismus                           | 134,04   | 2.808,24                          | 46,44  | 4.863,44                          | 1.569,84  | 64,20   | 0,12                                      |  |                                   |
| 1.100.15.01.04.01               | Wochenmärkte                        | 7,32     | 153,12                            | 2,52   | 261,16                            | 102,12    | 4,68  | 0,00                                      |  |                                   |
| 1.100.15.01.04.02               | Kirmes                              | 5,88     | 127,92                            | 1,84   | 209,50                            | 87,31     | 4,60  | 0,00                                      |  |                                   |

**Anlage 7**  
Kontenrahmen  
Ergebnis- und Finanzrechnung

## Kontenrahmen Ergebnisrechnung (Kontengruppen)

### Erträge

|           |  |
|-----------|--|
| <b>40</b> | <b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>  |
|           | 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)  |
| <b>41</b> | <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>  |
|           | wie Schlüsselzuweisungen, Bedarfszuweisungen, sonstige allgemeine Zuweisungen, Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen und Allgemeine Umlagen  |
| <b>42</b> | <b>Transfererträge</b>   |
|           | wie Ersatz von sozialen Leistungen (z.B. Kostenersatz von Unterhaltspflichtigen, Rückzahlungsansprüche z.B. von überzahlten Sozialhilfeleistungen, Leistungen von Sozialleistungsträgern), Schuldendiensthilfe und andere sonstige Transfererträge   |
| <b>43</b> | <b>Öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte</b>  |
|           | 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               |
| <b>44</b> | <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen</b>   |
|           | wie Mieten und Pachten, Erträge aus Verkauf (z.B. Familienstambücher), Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte, Erträge aus Kostenerstattungen (z.B. Personalkostenerstattungen durch die ARGE, Erstattungen für Wahlen) und Kostenumlagen   |
| <b>45</b> | <b>Sonstige ordentliche Erträge</b>  |
|           | 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 |
| <b>46</b> | <b>Finanzerträge</b>   |
|           | wie Zinserträge, Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und aus Beteiligungen und sonstige Finanzerträge (Konventionalstrafen)  |
| <b>47</b> | <b>Aktivierete Eigenleistungen, Bestandsveränderungen</b>  |
|           | Aktivierete Eigenleistungen (z.B. Ingenieurleistungen städt. Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter bei der Herstellung von Anlagegütern) und Bestandsveränderungen (Wertsteigerung/-minderung)  |
| <b>48</b> | <b>Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</b>   |
|           | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (Stadtanteile)   |
| <b>49</b> | <b>Außerordentliche Erträge</b>  |
|           | Außerordentliche Erträge (z.B. besondere Zuweisungen nach Naturkatastrophen)   |

## Aufwendungen

|           |   |
|-----------|---|
| <b>50</b> | <b>Personalaufwendungen</b>   |
|           | 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  |
| <b>51</b> | <b>Versorgungsaufwendungen</b>  |
|           | 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   |
| <b>52</b> | <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>  |
|           | 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  |
| <b>53</b> | <b>Transferaufwendungen</b>   |
|           | 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   |
| <b>54</b> | <b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>  |
|           | 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) |
| <b>55</b> | <b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>   |
|           | wie Zinsaufwendungen, sonstige Finanzaufwendungen (Kreditbeschaffungskosten pp.)  |
| <b>57</b> | <b>Bilanzielle Abschreibungen</b>   |
|           | wie Abschreibungen auf Sachanlagen und immateriellen Vermögensgegenständen, Abschreibungen auf Finanzanlagen, Abschreibungen auf Umlaufvermögen   |
| <b>58</b> | <b>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>   |
|           | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Stadtanteile)   |
| <b>59</b> | <b>Außerordentliche Aufwendungen</b>  |
|           | Außerordentliche Aufwendungen (z.B. Aufwendungen für Naturkatastrophen)   |

## Kontenrahmen Finanzrechnung (Kontengruppen)

### Einzahlungen

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

### Investive Einzahlungen

|           |  |
|-----------|--|
| <b>68</b> | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  |
|           | 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 |
| <b>69</b> | <b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>   |
|           | wie Einzahlungen aus Anleihen, Kreditaufnahmen für Investitionen, Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung, Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung, Rückflüsse von Darlehen   |

## Auszahlungen

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

## Investive Auszahlungen

|           |  |
|-----------|--|
| <b>78</b> | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  |
|           | 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 |
| <b>79</b> | <b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>   |
|           | wie Auszahlungen aus Anleihen, Tilgung von Krediten für Investitionen, Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung, Tilgung von sonstigen Wertpapierschulden, Gewährung von Darlehen   |





# **Anlage 8**

Bilanz zum 31.12.2018

Gesamtergebnisrechnung 2018

Gesamtfinanzrechnung 2018

## Bilanz der Stadt Kamp-Lintfort zum 31.12.2018

| Aktiva   | 31.12.2018              | 31.12.2017              |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>1. Anlagevermögen</b>   | <b>310.261.008,18 €</b> | <b>303.464.853,97 €</b> |
| <b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                   | <b>183.453,68 €</b>     | <b>66.418,26 €</b>      |
| <b>1.2 Sachanlagen</b>   | <b>299.176.775,29 €</b> | <b>289.524.421,64 €</b> |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                      | 37.152.128,57 €         | 38.067.013,77 €         |
| 1.2.1.1 Grünflächen  | 31.694.394,94 €         | 32.767.398,40 €         |
| 1.2.1.2 Ackerland  | 2.529.450,92 €          | 2.532.472,22 €          |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten  | 411.323,43 €            | 380.335,29 €            |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke   | 2.516.959,28 €          | 2.386.807,86 €          |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                        | 103.604.020,97 €        | 100.829.819,89 €        |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen  | 11.637.594,66 €         | 10.920.146,24 €         |
| 1.2.2.2 Schulen  | 60.435.159,53 €         | 60.486.533,45 €         |
| 1.2.2.3 Wohnbauten   | 305.263,54 €            | 309.166,70 €            |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude                       | 31.226.003,24 €         | 29.113.973,50 €         |
| 1.2.3 Infrastrukturermögen   | 129.991.384,64 €        | 132.866.803,01 €        |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturermögens                              | 26.561.642,67 €         | 26.246.491,31 €         |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel   | 2.762.940,21 €          | 2.831.139,69 €          |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen             | - €                     | - €                     |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen                         | 35.744.112,16 €         | 36.628.091,68 €         |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen             | 64.544.024,75 €         | 66.831.084,84 €         |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturermögens                              | 378.664,85 €            | 329.995,49 €            |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden                                       | 4.066.179,40 €          | 4.200.942,66 €          |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler  | 1,00 €                  | 1,00 €                  |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                              | 2.531.588,26 €          | 900.819,59 €            |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                       | 4.212.478,65 €          | 3.365.835,04 €          |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                   | 17.618.993,80 €         | 9.293.186,68 €          |
| <b>1.3 Finanzanlagen</b>   | <b>10.900.779,21 €</b>  | <b>13.874.014,07 €</b>  |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                                       | 399.641,12 €            | 399.641,12 €            |
| 1.3.2 Beteiligungen  | 466.040,24 €            | 1.982.354,59 €          |
| 1.3.3 Sondervermögen   | 9.536.285,94 €          | 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 €            |
| <b>2. Umlaufvermögen</b>   | <b>20.218.228,09 €</b>  | <b>19.623.561,28 €</b>  |
| <b>2.1 Vorräte</b>   | <b>4.746.788,36 €</b>   | <b>6.800.930,24 €</b>   |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren                                   | 4.746.788,36 €          | 6.800.930,24 €          |
| <b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                       | <b>8.988.632,03 €</b>   | <b>11.452.481,26 €</b>  |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 7.874.757,51 €          | 9.955.456,82 €          |
| 2.2.1.1 Gebühren   | 779.829,78 €            | 780.507,18 €            |
| 2.2.1.2 Beiträge   | 8.368,04 €              | 93.892,01 €             |
| 2.2.1.3 Steuern  | 3.839.586,90 €          | 4.401.933,24 €          |
| 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen                                     | 1.902.102,69 €          | 2.673.006,23 €          |
| 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                             | 1.344.870,10 €          | 2.006.118,16 €          |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen   | 725.739,16 €            | 1.228.086,36 €          |
| 2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich   | 479.206,41 €            | 503.422,57 €            |
| 2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich                                     | 59.876,48 €             | 21.341,46 €             |
| 2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen   | 233,29 €                | 233,29 €                |
| 2.2.2.4 gegen Beteiligungen  | 72.583,32 €             | 103.505,12 €            |
| 2.2.2.5 gegen Sondervermögen   | 27.981,87 €             | 383.161,34 €            |
| 2.2.2.6 Sonstige privatrechtliche Forderungen                                  | 85.857,79 €             | 216.422,58 €            |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände  | 388.135,36 €            | 268.938,08 €            |
| <b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>                                     | <b>- €</b>              | <b>- €</b>              |
| <b>2.4 Liquide Mittel</b>  | <b>6.482.807,70 €</b>   | <b>1.370.149,78 €</b>   |
| <b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>   | <b>3.404.739,58 €</b>   | <b>2.248.117,68 €</b>   |
| <b>4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>                        | <b>- €</b>              | <b>- €</b>              |
| <b>Summe</b>   | <b>333.883.975,85 €</b> | <b>325.336.532,93 €</b> |

## Bilanz der Stadt Kamp-Lintfort zum 31.12.2018

| Passiva  | 31.12.2018              | 31.12.2017              |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>1. Eigenkapital</b>   | <b>78.021.662,11 €</b>  | <b>73.114.253,23 €</b>  |
| 1.1 Allgemeine Rücklage  | 72.651.859,83 €         | 78.579.094,25 €         |
| 1.2 Sonderrücklagen  | 3.328.109,37 €          | - €                     |
| 1.3 Ausgleichsrücklage   | -                       | 8.792.950,39 €          |
| 1.4 Ergebnisvortrag aus Vorjahren  | -                       | -                       |
| 1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  | 2.041.692,91 €          | 3.328.109,37 €          |
| <b>2. Sonderposten</b>   | <b>115.510.310,22 €</b> | <b>115.054.766,17 €</b> |
| 2.1 für Zuwendungen  | 99.156.704,88 €         | 99.760.403,79 €         |
| 2.2 für Beiträge   | 13.819.901,67 €         | 13.212.649,38 €         |
| 2.3 für den Gebührenaussgleich   | 2.114.322,14 €          | 1.896.751,37 €          |
| 2.4 Sonstige Sonderposten  | 419.381,53 €            | 184.961,63 €            |
| <b>3. Rückstellungen</b>   | <b>41.889.629,51 €</b>  | <b>40.443.848,50 €</b>  |
| 3.1 Pensionsrückstellungen   | 39.252.740,00 €         | 38.057.580,00 €         |
| 3.2 Instandhaltungsrückstellungen  | 224.799,94 €            | 74.799,94 €             |
| 3.3 Sonstige Rückstellungen  | 2.412.089,57 €          | 2.311.468,56 €          |
| <b>4. Verbindlichkeiten</b>  | <b>90.596.974,37 €</b>  | <b>89.224.296,34 €</b>  |
| 4.1 Anleihen   | -                       | -                       |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                 | 31.310.495,74 €         | 28.207.040,93 €         |
| 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   | 31.310.495,74 €         | 28.207.040,93 €         |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung                          | 29.100.000,00 €         | 39.800.000,00 €         |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 121.680,11 €            | 126.382,79 €            |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                 | 2.752.522,30 €          | 1.720.936,21 €          |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 843.068,31 €            | 1.195.584,82 €          |
| 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten   | 3.530.002,38 €          | 4.375.820,16 €          |
| 4.8 Erhaltene Anzahlungen  | 22.939.205,53 €         | 13.798.531,43 €         |
| <b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>  | <b>7.865.399,64 €</b>   | <b>7.499.368,69 €</b>   |
|  |                         |                         |
| <b>Summe</b>   | <b>333.883.975,85 €</b> | <b>325.336.532,93 €</b> |

## Gesamtergebnisrechnung

| lfd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten                                  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | davon Ermächtigungsübertragungen | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) |
|----------|---|------------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
|          |   | 2017<br>EUR            | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | 2018<br>EUR                      | EUR                                   |
|          |   | 1                      | 2  | 3                                | 4                                | 5                                     |
| 1        | Steuern und ähnliche Abgaben  | 43.747.617,57          | 42.135.530                                   | 0                                | 46.311.724,55                    | 4.176.194,55                          |
| 2        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 39.485.389,58          | 37.632.804                                   | 0                                | 39.163.791,24                    | 1.530.987,68                          |
| 3        | + Sonstige Transfererträge  | 2.533.538,00           | 2.426.018                                    | 0                                | 1.497.541,67                     | -928.476,42                           |
| 4        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 16.389.363,15          | 16.443.798                                   | 0                                | 16.224.259,04                    | -219.539,45                           |
| 5        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 931.326,74             | 912.745                                      | 0                                | 886.004,73                       | -26.740,52                            |
| 6        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 8.741.202,30           | 4.465.953                                    | 0                                | 3.243.416,70                     | -1.222.536,11                         |
| 7        | + Sonstige ordentliche Erträge  | 15.938.875,87          | 6.438.636                                    | 0                                | 11.029.101,60                    | 4.590.465,96                          |
| 8        | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                   | 0  | 0                                | 0,00                             | 0,00                                  |
| 9        | +/- Bestandsveränderungen   | 21.717,86              | 0  | 0                                | 69.941,03                        | 69.941,03                             |
| 10       | = <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>127.789.031,07</b>  | <b>110.455.484</b>                           | <b>0</b>                         | <b>118.425.780,56</b>            | <b>7.970.296,72</b>                   |
| 11       | - Personalaufwendungen  | -24.168.778,15         | -25.467.233                                  | 0                                | -26.946.151,58                   | -1.478.918,69                         |
| 12       | - Versorgungsaufwendungen   | -2.458.977,71          | -2.571.935                                   | 0                                | -2.518.646,61                    | 53.288,73                             |
| 13       | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -13.955.022,35         | -18.601.536                                  | -3.202.396                       | -18.490.211,46                   | 111.324,47                            |
| 14       | - Bilanzielle Abschreibungen  | -10.167.890,20         | -9.526.200                                   | 0                                | -11.209.955,27                   | -1.683.755,27                         |
| 15       | - Transferaufwendungen  | -61.667.843,07         | -52.690.466                                  | -13.876                          | -50.353.420,79                   | 2.337.045,61                          |
| 16       | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -5.409.341,52          | -3.111.822                                   | 0                                | -5.936.181,50                    | -2.824.359,07                         |
| 17       | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-117.827.853,00</b> | <b>-111.969.193</b>                          | <b>-3.216.271</b>                | <b>-115.454.567,21</b>           | <b>-3.485.374,22</b>                  |
| 18       | = <b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                                     | <b>9.961.178,07</b>    | <b>-1.513.709</b>                            | <b>-3.216.271</b>                | <b>2.971.213,35</b>              | <b>4.484.922,50</b>                   |
| 19       | + Finanzerträge   | 1.234.655,96           | 726.271                                      | 0                                | 672.428,32                       | -53.842,56                            |
| 20       | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | -7.867.724,66          | -1.600.928                                   | 0                                | -1.601.948,76                    | -1.020,76                             |
| 21       | = <b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>-6.633.068,70</b>   | <b>-874.657</b>                              | <b>0</b>                         | <b>-929.520,44</b>               | <b>-54.863,32</b>                     |
| 22       | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>               | <b>3.328.109,37</b>    | <b>-2.388.366</b>                            | <b>-3.216.271</b>                | <b>2.041.692,91</b>              | <b>4.430.059,18</b>                   |
| 23       | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                   | 0  | 0                                | 0,00                             | 0,00                                  |
| 24       | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                   | 0  | 0                                | 0,00                             | 0,00                                  |
| 25       | = <b>Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                                | <b>0,00</b>            | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                         | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                           |
| 26       | = <b>Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>  | <b>3.328.109,37</b>    | <b>-2.388.366</b>                            | <b>-3.216.271</b>                | <b>2.041.692,91</b>              | <b>4.430.059,18</b>                   |
| 27       | Nachrichtl.: Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen                            | -1.019.492,18          | 0  | 0                                | 0,00                             | 0,00                                  |
| 28       | Nachrichtl.: Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen                                    | 0,00                   | 0  | 0                                | -1.532.002,77                    | -1.532.002,77                         |
| 29       | Nachrichtl.: Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen                       | 1.690.120,22           | 0  | 0                                | 0,00                             | 0,00                                  |
| 30       | Nachrichtl.: Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen                               | 71.494,56              | 0  | 0                                | 83.477,12                        | 83.477,12                             |
| 31       | = <b>Saldo Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b> | <b>742.122,60</b>      | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                         | <b>-1.448.525,65</b>             | <b>-1.448.525,65</b>                  |

## Gesamtfinanzrechnung

| Ifd. Nr.  | Gesamtfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten             | Ergebnis Vorjahr       | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | davon Ermächtigungsübertragungen | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2) |
|-----------|---|------------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
|           |   | 2017<br>EUR            | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | 2018<br>EUR                      | EUR                                  |
|           |   | 1                      | 2  | 3                                | 4                                | 5                                    |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 43.231.504,66          | 42.135.530                                   | 0                                | 45.387.632,18                    | 3.252.102,18                         |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                  | 36.385.694,50          | 34.122.061                                   | 0                                | 38.671.171,95                    | 4.549.111,39                         |
| 3         | + Sonstige Transfereinzahlungen                                       | 2.092.216,71           | 2.426.018                                    | 0                                | 2.215.901,03                     | -210.117,06                          |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                             | 15.788.399,03          | 15.692.746                                   | 0                                | 15.691.486,68                    | -1.259,81                            |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                  | 939.055,13             | 912.745                                      | 0                                | 904.574,59                       | -8.170,66                            |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                | 8.388.026,99           | 4.465.953                                    | 0                                | 4.763.265,02                     | 297.312,21                           |
| 7         | + Sonstige Einzahlungen   | 3.030.997,25           | 3.115.333                                    | 0                                | 3.470.648,08                     | 355.315,44                           |
| 8         | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                              | 1.246.724,39           | 726.271                                      | 0                                | 710.032,92                       | -16.237,96                           |
| <b>9</b>  | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>111.102.618,66</b>  | <b>103.596.657</b>                           | <b>0</b>                         | <b>111.814.712,45</b>            | <b>8.218.055,73</b>                  |
| 10        | - Personalauszahlungen  | -23.442.095,21         | -25.240.547                                  | 0                                | -25.365.885,49                   | -125.338,60                          |
| 11        | - Versorgungsauszahlungen   | -2.444.243,93          | -2.571.935                                   | 0                                | -2.559.382,65                    | 12.552,69                            |
| 12        | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                         | -13.681.149,37         | -18.601.536                                  | -3.202.396                       | -18.333.733,17                   | 267.802,76                           |
| 13        | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                              | -7.721.244,54          | -1.600.928                                   | 0                                | -1.615.100,78                    | -14.172,78                           |
| 14        | - Transferauszahlungen  | -62.922.309,30         | -52.690.466                                  | -13.876                          | -50.178.640,24                   | 2.511.826,16                         |
| 15        | - Sonstige Auszahlungen   | -3.460.573,32          | -3.111.822                                   | 0                                | -3.684.747,68                    | -572.925,25                          |
| <b>16</b> | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>-113.671.615,67</b> | <b>-103.817.235</b>                          | <b>-3.216.271</b>                | <b>-101.737.490,01</b>           | <b>2.079.744,98</b>                  |
| <b>17</b> | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b> | <b>-2.568.997,01</b>   | <b>-220.578</b>                              | <b>-3.216.271</b>                | <b>10.077.222,44</b>             | <b>10.297.800,71</b>                 |
| 18        | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                               | 5.484.878,89           | 22.028.941                                   | 0                                | 9.143.201,15                     | -12.885.739,85                       |
| 19        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                    | 6.772.601,38           | 5.052.000                                    | 0                                | 7.664.540,94                     | 2.612.540,94                         |
| 20        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                  | 0,00                   | 2.942.000                                    | 0                                | 2.964.840,00                     | 22.840,00                            |
| 21        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                           | 1.769.297,03           | 1.195.250                                    | 0                                | 1.597.440,90                     | 402.190,90                           |
| 22        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                   | 0,00                   | 0  | 0                                | 0,00                             | 0,00                                 |
| <b>23</b> | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>14.026.777,30</b>   | <b>31.218.191</b>                            | <b>0</b>                         | <b>21.370.022,99</b>             | <b>-9.848.168,01</b>                 |
| 24        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden           | -838.708,08            | -1.620.285                                   | -1.111.835                       | -575.025,80                      | 1.045.258,88                         |
| 25        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                       | -8.898.852,55          | -37.733.948                                  | -15.196.791                      | -12.493.302,52                   | 25.240.645,61                        |
| 26        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen          | -1.345.349,04          | -2.614.180                                   | -602.278                         | -1.063.916,28                    | 1.550.263,35                         |
| 27        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                       | -68.833,23             | 0  | 0                                | 0,00                             | 0,00                                 |
| 28        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                          | -254.075,00            | -11.123.422                                  | -97.651                          | -1.112.828,64                    | 10.010.593,11                        |
| 29        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                   | -12.271,00             | -40.950                                      | 0                                | -39.139,62                       | 1.810,38                             |
| <b>30</b> | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>-11.418.088,90</b>  | <b>-53.132.784</b>                           | <b>-17.008.554</b>               | <b>-15.284.212,86</b>            | <b>37.848.571,33</b>                 |
| <b>31</b> | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>         | <b>2.608.688,40</b>    | <b>-21.914.593</b>                           | <b>-17.008.554</b>               | <b>6.085.810,13</b>              | <b>28.000.403,32</b>                 |

| Ifd. Nr. |   | Gesamtfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr    | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | davon Ermächtigungsübertragungen | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2) |
|----------|---|---|---------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
|          |   |   | 2017<br>EUR         | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | 2018<br>EUR                      | EUR                                  |
|          |   |   | 1                   | 2  | 3                                | 4                                | 5                                    |
| 32       | = | <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)</b>              | <b>39.691,39</b>    | <b>-22.135.171</b>                           | <b>-20.224.825</b>               | <b>16.163.032,57</b>             | <b>38.298.204,03</b>                 |
| 33       | + | Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen  | 0,00                | 4.906.039                                    | 0                                | 2.236.326,00                     | -2.669.713,00                        |
| 34       | + | Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung                              | 76.900.000,00       | 0  | 0                                | 43.000.000,00                    | 43.000.000,00                        |
| 35       | - | Tilgung und Gewährung von Darlehen  | -1.392.030,78       | -1.605.000                                   | 0                                | -1.902.408,28                    | -297.408,28                          |
| 36       | - | Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung                               | -75.500.000,00      | 0  | 0                                | -53.700.000,00                   | -53.700.000,00                       |
| 37       | = | <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                                     | <b>7.969,22</b>     | <b>3.301.039</b>                             | <b>0</b>                         | <b>-10.366.082,28</b>            | <b>-13.667.121,28</b>                |
| 38       | = | <b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)</b> | <b>47.660,61</b>    | <b>-18.834.132</b>                           | <b>-20.224.825</b>               | <b>5.796.950,29</b>              | <b>24.631.082,75</b>                 |
| 39       | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln   | 663.761,50          | 1.369.788                                    | 0                                | 1.771.377,27                     | 401.589,49                           |
| 40       | + | Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln                             | 663.990,81          | 0  | 0                                | -1.085.931,09                    | -1.085.931,09                        |
| 41       | = | <b>Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)</b>                              | <b>1.375.412,92</b> | <b>-17.464.345</b>                           | <b>-20.224.825</b>               | <b>6.482.396,47</b>              | <b>23.946.741,15</b>                 |

# **Anlage 9**

## **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                   |  |
| 9.  | Anlagendeckungsgrad 2               | Kennzahlen zur Finanzlage                |
| 10. | Dynamischer Verschuldungsgrad       |  |
| 11. | Liquidität 2. Grades                |  |
| 12. | Kurzfristige Verbindlichkeitsquote  |  |
| 13. | Zinslastquote                       |  |
| 14. | Steuerquote bzw. Allg. Umlagenquote | Kennzahlen zur Ertragslage               |
| 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 100,8 %. 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 23,4 %. 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 38,9 %. 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 8,2 %. 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 46,2 % und liegt damit 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 184,4 %. Die Quote der Stadt Kamp-Lintfort liegt somit deutlich 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 81,3 % und liegt damit rd. 3,0 % 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 27,4 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 24,7 %. 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 18,3 % 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 1,3 %. 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 41,8 %. 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 32,6 % 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 24,7 %. 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 16,0 % 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 45,6 %. Die Quote liegt geringfügig unter 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 10**

## Abschreibungstabelle

## NKF - Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensstände

| Nr.      | Vermögensgegenstand  | Nutzung in Jahren |
|----------|--|-------------------|
| <b>1</b> | <b>Gebäude und bauliche Anlagen</b>                              |                   |
| 1.01     | Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (baulicher Teil)            | 30-40             |
| 1.02     | Abwasserkanäle   | 50-80             |
| 1.03     | Auslaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke)          | 30-50             |
| 1.04     | Baracken, Behelfsbauten  | 20-40             |
| 1.05     | Einlaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke)          | 30-50             |
| 1.06     | Feuerwehrgerätehäuser (massiv)                                   | 40-80             |
| 1.07     | Feuerwehrgerätehäuser (sonstige Bauweise)                        | 20-40             |
| 1.08     | Freibäder (bauliche Anlagen)                                     | 30-50             |
| 1.09     | Garagen (massiv)   | 40-60             |
| 1.10     | Garagen (sonstige Bauweise)                                      | 20-40             |
| 1.11     | Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime | 40-80             |
| 1.12     | Geschäftshäuser (auch gemischt genutzt mit Wohnungen)            | 50-80             |
| 1.13     | Hallen (massiv)  | 40-60             |
| 1.14     | Hallen (sonstige Bauweise)                                       | 20-40             |
| 1.15     | Hallenbäder  | 40-70             |
| 1.16     | Heime, Personal- und Schwestern-, Alten-, Kinder-                | 40-80             |
| 1.17     | Hochwasserschutzanlagen (dauerhafte) z.B. Deiche                 | 70-100            |
| 1.18     | Industriegebäude, Werkstätten (mit und ohne Sozialtrakt)         | 40-60             |
| 1.19     | Kapellen, Kirchen  | 60-80             |
| 1.20     | Kindergärten, Kindertagesstätten                                 | 40-80             |
| 1.21     | Krankenhäuser  | 40-60             |
| 1.22     | Krematorien  | 50-60             |
| 1.23     | Lager (massiv)   | 40-60             |
| 1.24     | Lager (sonstige Bauweise)  | 20-40             |
| 1.25     | Leichenhallen, Trauerhallen                                      | 60-80             |
| 1.26     | Parkhäuser, Tiefgaragen  | 30-50             |
| 1.27     | Pumpenhäuser   | 20-50             |
| 1.28     | Rettungswachen (massiv)  | 40-80             |
| 1.29     | Rettungswachen (sonstige Bauweise)                               | 20-40             |
| 1.30     | Schleusen, Wehre (Stahl oder Beton)                              | 40-50             |
| 1.31     | Schleusen, Wehre (sonstige Bauweise)                             | 20-30             |
| 1.32     | Schulgebäude (massiv)  | 40-80             |
| 1.33     | Schulgebäude (sonstige Bauweise)                                 | 20-40             |
| 1.34     | Silobauten (Beton)   | 28-33             |
| 1.35     | Silobauten (Kunststoff oder Stahl)                               | 17-25             |
| 1.36     | Sportanlagen (nur Sozialgebäude u.a. Funktionsgebäude)           | 40-60             |
| 1.37     | Straßenabläufe einschl. Anschlusskanäle                          | 50-80             |
| 1.38     | Transformatoren- und Schaltheuser, Trafostationshäuser           | 20-50             |
| 1.39     | Tunnel   | 70-80             |
| 1.40     | Verwaltungsgebäude (massiv)                                      | 40-80             |
| 1.41     | Verwaltungsgebäude (sonstige Bauweise)                           | 20-40             |
| 1.42     | Wassertürme  | 40-50             |
| 1.43     | Wohncontainer  | 10-20             |

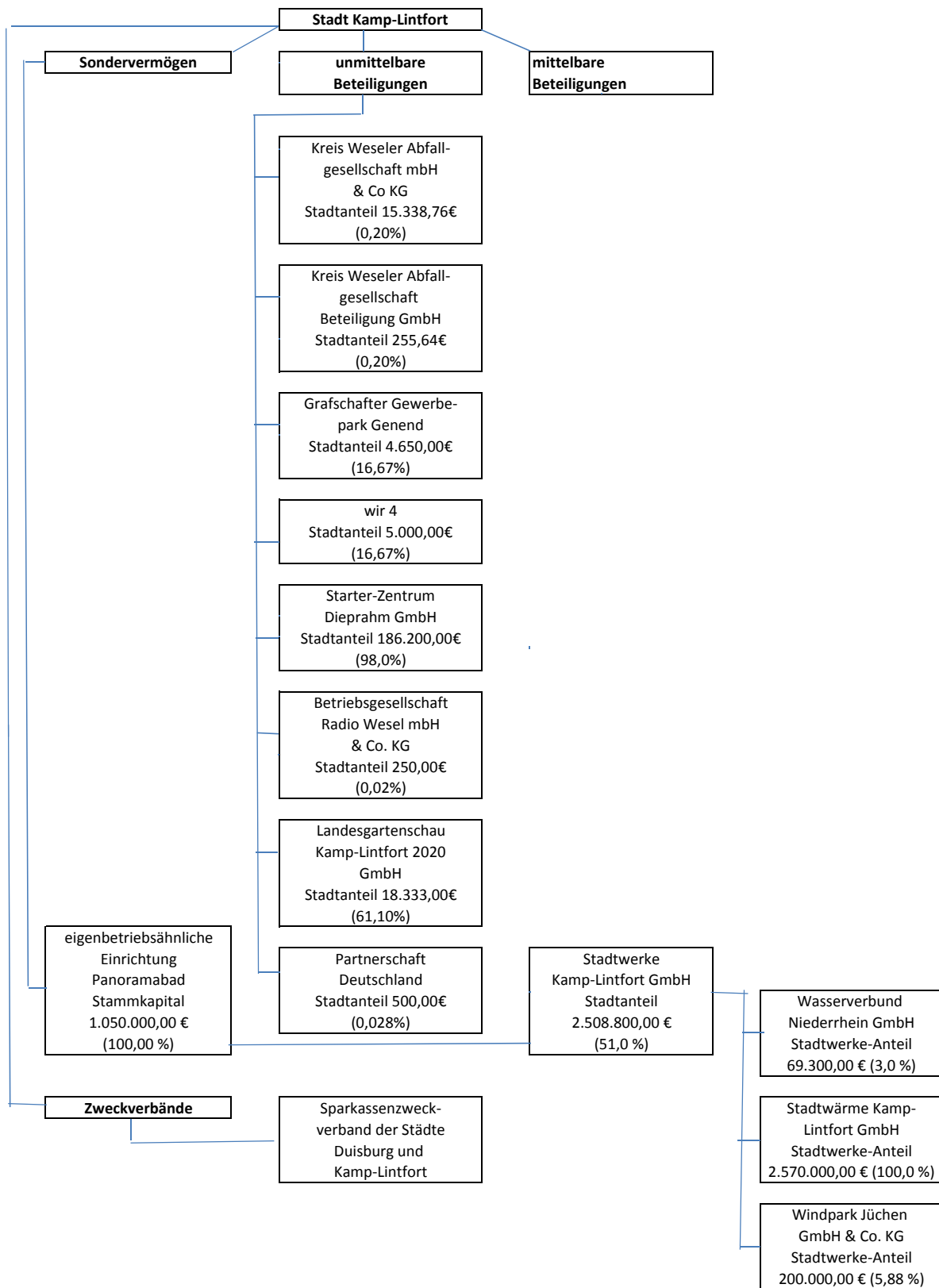


| Nr.      | Vermögensgegenstand   | Nutzung in Jahren |
|----------|---|-------------------|
| 1.44     | Wohnhäuser (auch Mehrfamilienhäuser)  | 50-80             |
| 1.45     | Gebäudekomponente Dach  | 30-50             |
| 1.46     | Gebäudekomponente Fenster   | 30-50             |
| <b>2</b> | <b>Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen)</b>                       |                   |
| 2.01     | Betonmauer, Ziegelmauer   | 20-40             |
| 2.02     | Brücken (Holzkonstruktion)  | 20-40             |
| 2.03     | Brücken (Mauerwerk, Beton- oder Stahlkonstruktion, Verbundsystem)             | 50-100            |
| 2.04     | Gewässerausbau naturnah, offene Gräben  | 20-50             |
| 2.05     | Kompostdeponie, -plätze   | 10-25             |
| 2.06     | Löschwasserteiche   | 20-40             |
| 2.07     | Straßen- und Stadtmobiliar  | 10-30             |
| 2.08     | Spielplätze, Bolzplätze   | 10-15             |
| 2.09     | Sportplätze (Rasen- und Hartplätze)   | 20-25             |
| 2.10     | Straßen (Anlieger-, Hauptverkehrsstraßen) Wege, Plätze, Parkflächen           | 30-60             |
| 2.11     | Straßenkomponente Deckschicht   | 10-30             |
| 2.12     | Straßenkomponente Unterbau  | 30-80             |
| 2.13     | Wege, Plätze, Parkflächen (in einfacher Bauart)                               | 10-30             |
| <b>3</b> | <b>Technische Anlagen (Betriebsanlagen)</b>                                   |                   |
| 3.01     | Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (maschinelle Einrichtungen)              | 10-33             |
| 3.02     | Alarmgeber, Alarmanlagen  | 05-15             |
| 3.03     | Aufzüge (mobil), Hublifte, Hebebühnen, Arbeitsbühnen                          | 10-25             |
| 3.04     | Bahnkörper, Gleisanlagen, Gleiseinrichtungen, Weichen                         | 15-33             |
| 3.05     | Baucontainer, Bürocontainer, Transportcontainer                               | 10-20             |
| 3.06     | Beleuchtungsanlagen   | 20-30             |
| 3.07     | Beschallungsanlagen   | 5-15              |
| 3.08     | Blockheizkraftwerke (Kraft-Wärmekopplungsanlagen)                             | 10-20             |
| 3.09     | Dampfkessel, Dampfmaschinen, Dampfturbinen, Dampfversorgungsleitungen         | 10-20             |
| 3.10     | Druckluftanlagen, Kompressoren  | 5-15              |
| 3.11     | Druckrohrleitungen  | 20-40             |
| 3.12     | Gasleitungen  | 40-45             |
| 3.13     | Heiß- und Kaltluftanlagen, Abzugsvorrichtungen, Ventilatoren, Klimaanlage     | 10-15             |
| 3.14     | Heizkanäle  | 40-50             |
| 3.15     | Kabelnetze (auch Rohre, Schächte)   | 20-25             |
| 3.16     | Leitstellentechnik  | 5-15              |
| 3.17     | Mess- und Prüfgeräte  | 8-12              |
| 3.18     | Notstromaggregate, Stromgeneratoren, -umformer, Gleichrichter                 | 15-20             |
| 3.19     | Ozonmessstation, Umweltmessstation  | 08-12             |
| 3.20     | Photovoltaikanlagen   | 20-25             |
| 3.21     | Solaranlagen  | 10-15             |
| 3.22     | Stromverteileranlagen   | 10-15             |
| 3.23     | Telekommunikationseinrichtungen, Betriebsfunkanlagen, Antennenmasten          | 10-15             |
| 3.24     | Verkehrsrechner (Verkehrsleitsystem)  | 10-15             |
| 3.25     | Videoanlagen, Überwachungsanlagen   | 5-15              |
| 3.26     | Waschanlage, Waschstraße  | 5-15              |
| 3.27     | Wasseraufbereitungsanlagen, Wasserenthärtungsanlagen, Wasserreinigungsanlagen | 10-15             |
| 3.28     | Windkraftanlagen  | 15-20             |
| <b>4</b> | <b>Maschinen und Geräte</b>   |                   |
| 4.00     | Maschinen und Geräte  | 5-20              |
|          | z.B.: Atemschutzgerät, Maskendichtprüfgerät                                   | 8-12              |

| Nr.      | Vermögensgegenstand  | Nutzung in Jahren |
|----------|--|-------------------|
|          | z.B.: Bohrhammer, Bohrmaschine   | 5-8               |
|          | z.B.: Druckereimaschinen und ähnliches   | 13-15             |
|          | z.B.: Fahrkartenverkaufsautomat, Fahrkartentwerter                             | 8-12              |
|          | z.B.: medizinisch-technische Geräte  | 8-10              |
|          | z.B.: Parkscheinautomat  | 8-12              |
|          | z.B.: Spielgeräte (Wippe, Rutsche, Schaukel, Klettergeräte usw.)               | 8-10              |
| <b>5</b> | <b>Büro- und Geschäftsausstattung</b>  |                   |
| 5.00     | Büro- und Geschäftsausstattung   | 3-20              |
|          | z.B.: Büromaschinen, Flipcharts, Software                                      | 5-10              |
|          | z.B.: Büromöbel  | 10-20             |
|          | z.B.: Computer und Zubehör   | 3-5               |
|          | z.B.: Werkstatteinrichtungen   | 10-15             |
| <b>6</b> | <b>Fahrzeuge</b>   |                   |
| 6.01     | Anhänger, Auflieger  | 10-15             |
| 6.02     | Bagger, sonstige Baufahrzeuge  | 8-12              |
| 6.03     | Fahrräder  | 4-8               |
| 6.04     | Fäkalienwagen, Hochdruckspülwagen u.ä.   | 8-10              |
| 6.05     | Feuerwehrfahrzeuge, Feuerlöschfahrzeuge, Kraftfahrdrehleiter, Löschboot        | 15-20             |
| 6.06     | Hubwagen, Gerätewagen  | 6-10              |
| 6.07     | Kleintransporter, Mannschaftstransportfahrzeuge                                | 6-10              |
| 6.08     | Krankentransportwagen, -fahrzeuge, Notarzteinsatzwagen, Rettungstransportwagen | 6-8               |
| 6.09     | Lastkraftwagen, Sattelschlepper, Wechselaufbauten u.ä.                         | 8-12              |
| 6.10     | Lokomotiven, Waggons, Gelenkwagen-Waggons, Kesselwagen                         | 25-30             |
| 6.11     | Motorräder, Motorroller  | 6-10              |
| 6.12     | Müllentsorgungsfahrzeuge   | 6-10              |
| 6.13     | Omnibusse  | 6-10              |
| 6.14     | Personenkraftwagen, Wohnwagen  | 6-10              |
| 6.15     | Rettungsboot   | 8-12              |
| 6.16     | Traktoren  | 8-12              |

**Anlage 11**  
Beteiligungen  
der  
Stadt Kamp-Lintfort

## Schaubild über bestehende Beteiligungen



# **Anlage 12**

Grafschafter Gewerbepark Genend GmbH

Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH

Starter Zentrum Dieprahm GmbH

Sondervermögen mit Sonderrechnung  
(Panoramabad Pappelsee)

Landesgartenschau Kamp-Lintfort 2020 GmbH



# Grafschafter Gewerbepark Genend GmbH

**Lagebericht**  
**für das Geschäftsjahr 2018**

**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 2018 traten der Aufsichtsrat am 06. Juli, am 10. Dezember und die Gesellschafterversammlung am 12. Juli und am 14. Dezember zu insgesamt vier Sitzungen zusammen. Hierbei wurden folgende Beschlüsse gefasst, Entscheidungen getroffen und wesentliche Beratungen durchgeführt:

- Beratung und Beschlussempfehlung zum Jahresabschluss 2017
- Beschluss über den Jahresabschluss 2017 und den Ausgleich des Fehlbetrages in Höhe von 325.581,27 € sowie die Entlastung der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates für das Jahr 2017
- Wahl des Abschlussprüfers für das Geschäftsjahr 2018
- Beratung über den Stand der Grundstücksvermarktung
- Neuwahl des Aufsichtsratsvorsitzenden und seines Stellvertreters für das Jahr 2019
- Beschluss über die Änderung des Gesellschaftsvertrages
- Beschluss über die Änderung der Geschäftsordnung
- Beratung und Beschlussempfehlung zum Wirtschaftsplan 2019 - 2023
- Verabschiedung des Wirtschaftsplans 2019 - 2023

## **Entwicklung des Grundstücksbestandes**

Seit Gründung der Gesellschaft wurden Grundstücke in einer Gesamtgröße von 1.060.350 m<sup>2</sup> angekauft. Darin enthalten sind auch die von der Landesentwicklungsgesellschaft zunächst treuhänderisch für die Gesellschaft gehaltenen Flächen. Mit den in 2018 verkauften Grundstücken in Größe von insgesamt 4.590 m<sup>2</sup> wurden bisher insgesamt 396.855 m<sup>2</sup> Gewerbeflächen vermarktet. Dies entspricht bezogen auf die veräußerbaren Flächen von rd. 550.400 m<sup>2</sup> einem Vermarktungsstand von ca. 72 %.

Der Grundstücksbestand zum 31.12.2018 beträgt 486.196 m<sup>2</sup>, die vermarktbare Restfläche ca. 153.564 m<sup>2</sup>. Im Geschäftsjahr 2018 realisierte die Gesellschaft Erlöse aus Grundstücksverkäufen in Höhe von insgesamt T€ 148, hiervon entfallen T€ 140 auf den Verkauf von insgesamt 4.590 m<sup>2</sup> gewerbliche Grundstücksfläche.

### **Vermarktungsaktivitäten für den Gewerbepark Genend**

Die mit der Vermarktung der Grundstücke im Grafschafter Gewerbepark Genend beauftragte wir4-Wirtschaftsförderung konnte im Geschäftsjahr 2018 zwei Interessenten an die GGG GmbH vermitteln. Einer dieser Investoren hat in der Zwischenzeit seine Betriebserweiterung errichtet und bei einem anderen Unternehmen wurde mit dem Bau begonnen. Die zwei Unternehmen beschäftigten insgesamt ca. 66 Mitarbeiter. Aufgrund der Entwicklungsperspektive der Unternehmen könnte die Mitarbeiteranzahl in den nächsten Jahren ansteigen.

Ende des Jahres 2018 sind 70 Unternehmen im Grafschafter Gewerbepark Genend angesiedelt, die insgesamt rd. 1.650 Mitarbeiter/innen beschäftigten. Hierbei handelt es sich um aktualisierte Zahlen aus einer Unternehmensumfrage, die im Jahr 2017 im Grafschafter Gewerbepark Genend durchgeführt wurde. Damit wird das vorrangige Ziel erreicht werden, bei Vermarktung aller Flächen mindestens 2.000 Arbeitsplätze im Gewerbepark geschaffen zu haben.

### **Vermögens-, Ertragslage und Finanzlage**

Das Gesellschaftsvermögen spiegelt sich im Wesentlichen durch den Grundstücksbestand einschließlich durchgeführter Erschließung (T€ 7.148) wieder. Dem stehen die erhaltenen Landesfördermittel (T€ 2.678) 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 2018 um T€ 633,1 auf T€ 3.046,4. Der Liquiditätsbedarf ist immer noch hoch. Die Liquidität wird durch die Gesellschafter und durch kurzfristige Darlehen der wir4 AöR sichergestellt. Alle mittel- und langfristigen Darlehen sind durch Bürgschaften der Gesellschafter zu 100 % besichert.

Im Berichtsjahr wurden Umsatzerlöse in Höhe von T€ 153,2 und sonstige betriebliche Erträge in Höhe von T€ 80,3 erzielt, denen Aufwendungen (incl. Verminderung des Grundstücksbestandes) in Höhe von T€ 529,6 gegenüberstehen, so dass sich im Geschäftsjahr ein Jahresverlust in Höhe von T€ 296,1 ergibt, der durch die Gesellschafter ausgeglichen wurde.

## Darstellung der Entwicklung der Ausgleichsverpflichtungen der Partnerstädte

|                    | Stand<br>01.01.2018 | Über-<br>zahlung | Verlustaus-<br>gleich 2018 | bereits<br>eingezahlt | Stand<br>31.12.2018 |
|--------------------|---------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------|
|                    | €                   | €                | €                          | €                     | €                   |
| Stadt Moers        | 14.359,38           | - 14.359,38      | 148.066,84                 | - 163.950,00          | - 15.883,16         |
| " Kamp-Lintfort    | 4.786,45            | - 4.786,45       | 49.355,62                  | - 54.650,00           | - 5.294,38          |
| " Neukirchen-Vluyn | 4.786,45            | - 4.786,45       | 49.355,62                  | - 54.650,00           | - 5.294,38          |
| " Rheinberg        | 4.786,45            | - 4.786,45       | 49.355,62                  | - 54.650,00           | - 5.294,38          |
|                    | 28.718,73           | - 28.718,73      | 296.133,70                 | - 327.900,00          | - 31.766,30         |

Der Posten „Stand 31.12.2018“ betrifft eine Rückzahlungsverpflichtung gegenüber den Gesellschaftern.

### Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Aus den vergangenen Jahren und aus dem 1. Quartal des laufenden Jahres gibt es erneut eine Reihe von Unternehmen, die sich aufgrund der sehr guten Verkehrslage, des günstigen Grundstückspreises und des attraktiven Erscheinungsbildes des Gewerbeparks für eine Ansiedlung im Grafschafter Gewerbepark Genend interessieren. All diesen Unternehmen wurden bereits konkrete Grundstücksangebote unterbreitet. Einige dieser Unternehmensplanungen befinden sich noch in einem sehr frühen Stadium, andere sind bereits weiter fortgeschritten. Durch die anhaltend gute Konjunktur und das nach wie vor äußerst niedrige Zinsniveau ist die Investitionsbereitschaft der Unternehmen durchaus gegeben. In einigen Fällen der jüngeren Vergangenheit scheiterte eine Unternehmensansiedlung aber an der Finanzierung des Gesamtprojektes. Die seit dem 4. Quartal 2014 wieder mögliche Zuschussförderung für Unternehmensinvestitionen im Rahmen des „Regionalen Wirtschaftsförderungsprogramms (RWP)“ hat bisher nur geringe Wirkung gezeigt.

### Ausblick

Die wir4-Wirtschaftsförderung hat in diesem Jahr bereits zwei Kaufverträge für den Grafschafter Gewerbepark Genend geschlossen und verhandelt aktuell mit drei Unternehmen intensiv über Ansiedlungsmöglichkeiten im Gewerbepark. Die Absichten dieser Unternehmen sind sehr konkret, so dass mit dem Abschluss von Kaufverträgen im Laufe des Jahres 2019 gerechnet werden kann. Der Flächenbedarf der Unternehmen liegt bei insgesamt ca. 35.000 m<sup>2</sup>. Das für 2019 gesteckte Vermarktungsziel von 20.000 m<sup>2</sup> wird somit erreicht werden.

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.

Der Aufsichtsrat folgte der Empfehlung der Geschäftsleitung, die angeregt hatte, die Vermarktungsziele vorsichtiger zu formulieren und Maßnahmen zur Stabilisierung der Liquidität zu ergreifen.

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 2019 wird die GGG GmbH Zuwendungen von den Gesellschaftern Stadt Moers, Stadt Kamp-Lintfort, Stadt Neukirchen-Vluyn und Stadt Rheinberg in Höhe von geplant T€ 324,3 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 Ver-

fahren. 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, 31. Mai 2019

gez.  
Brigitte Jansen  
(Geschäftsführerin)

gez.  
Wolfgang Thoenes  
(Geschäftsführer)

Bilanz zum 31. Dezember 2018

| <u>Aktiva</u>   | 31.12.2018          | 31.12.2017          |   | 31.12.2018          | 31.12.2017          |
|---|---------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
|   | €                   | €                   |   | €                   | €                   |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                    |                     |                     | <b>A. Eigenkapital</b>                              |                     |                     |
| <u>Sachanlagen</u>  |                     |                     | I. <u>Gezeichnetes Kapital</u>                      |                     | 27.900,00           |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung                          | 3,00                | 3,00                | II. <u>Kapitalrücklage</u>                          |                     | 1.240,45            |
|   |                     |                     | III. <u>Bilanzgewinn/-verlust</u>                   |                     | 0,00                |
|   |                     |                     |   | 29.140,45           | 29.140,45           |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                    |                     |                     | <b>B. Sonderposten für Zuschüsse</b>                |                     | 2.677.934,00        |
| I. <u>Vorräte</u>   |                     |                     |   |                     |                     |
| 1. Hilfs- und Betriebsstoffe                                | 4.550,49            | 7.584,15            | <b>C. Rückstellungen</b>                            |                     | 118.900,00          |
| 2. Grundstücke  | 7.148.489,00        | 7.358.959,00        | Sonstige Rückstellungen                             |                     |                     |
| II. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>    |                     |                     |   |                     |                     |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen               | 0,00                | 16.761,50           | <b>D. Verbindlichkeiten</b>                         |                     |                     |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände                            | 5.167,04            | 10.358,68           | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten     |                     | 3.046.413,55        |
| III. <u>Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</u> | 17.409,81           | 17.480,49           | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen |                     | 44.971,05           |
|   |                     |                     | 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern      |                     | 31.766,30           |
|   |                     |                     | 4. Sonstige Verbindlichkeiten                       |                     | 1.226.493,99        |
|   |                     |                     | - davon aus Steuern:                                |                     |                     |
|   |                     |                     | 695,33 €, i.V. 0,00 €                               |                     |                     |
|   | <b>7.175.619,34</b> | <b>7.411.146,82</b> |   | <b>7.175.619,34</b> | <b>7.411.146,82</b> |

**Gewinn- und Verlustrechnung**  
**für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018**

|  | 2018         | 2017         |
|--|--------------|--------------|
|  | €            | €            |
| 1. Umsatzerlöse                          | 153.238,60   | 744.161,58   |
| 2. Verminderung des Grundstücksbestandes | 210.470,00   | 1.109.013,00 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge         | 80.245,83    | 407.781,23   |
| 4. Materialaufwand                       | 4.179,52     | 9.120,35     |
| 5. Personalaufwand                       |              |              |
| a) Löhne und Gehälter                    | 3.978,00     | 3.978,00     |
| b) Soziale Abgaben                       | 631,92       | 635,40       |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen    | 123.565,28   | 144.607,27   |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 0,15         | 0,20         |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen      | 134.218,43   | 152.130,17   |
| 9. Steuern vom Einkommen und Ertrag      | - 0,97       | 0,04         |
| 10. Ergebnis nach Steuern                | - 243.557,60 | - 267.541,22 |
| 11. Sonstige Steuern                     | 52.576,10    | 58.040,05    |
| 12. Jahresfehlbetrag                     | - 296.133,70 | - 325.581,27 |
| 13. Entnahme aus der Kapitalrücklage     | 296.133,70   | 325.581,27   |
| <b>14. Bilanzgewinn/-verlust</b>         | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |





Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH

## **Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH** **Kamp-Lintfort**

---

### **Lagebericht für das Geschäftsjahr 2018**

#### **1. Geschäfts- und Rahmenbedingungen**

##### **1.1. Gesamtwirtschaftliche Entwicklung**

Nach dem kräftigen Wachstum des Vorjahres hat sich die konjunkturelle Dynamik in vielen Volkswirtschaften wieder etwas abgeschwächt. Der Aufschwung der Weltwirtschaft hält jedoch bislang an. Die Auslastung der gesamtwirtschaftlichen Kapazitäten nimmt in den meisten Volkswirtschaften weiter zu. Daher ist mit einer Verlangsamung des Wachstums zu rechnen. Gleichzeitig ist die zukünftige Entwicklung der Weltwirtschaft bedeutenden Risiken ausgesetzt. Hierzu zählt insbesondere eine weitere Eskalation der Handelskonflikte.

In seiner Konjunkturprognose für 2019 und 2020 vom März 2019 hat der Sachverständigenrat zur Begutachtung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung seine Wachstumsprognose für Deutschland nach unten revidiert. Er erwartet für 2019 und 2020 jahresdurchschnittliche Zuwachsraten des realen Bruttoinlandsproduktes (BIP) von 0,8 % und 1,7 %.

##### **Energiesektor**

Die Energiewende ist zentral für eine sichere, umweltverträgliche und wirtschaftlich erfolgreiche Zukunft, so ein Statement des Bundesministeriums für Wirtschaft und Energie (BMWi). Der Weg dahin ist eine Umstellung der deutschen Energieversorgung von nuklearen und fossilen Brennstoffen, hin zu erneuerbaren Energien und mehr Energieeffizienz. Dabei soll die künftige Versorgung sicher, sauber und bezahlbar bleiben. Im Stromsektor stammten lt. Umweltbundesamt 2018 bereits 37,8 Prozent des Bruttostromverbrauchs aus erneuerbaren Energien (2017: 36,0 Prozent).

Des Weiteren hebt das BMWi hervor, dass eine auf erneuerbare Energieträger gestützte Energieversorgung die Versorgungsunternehmen vor viele neue Herausforderungen stellt. Ein Großteil des Stroms wird dezentral in die Stromnetze eingespeist und muss danach weite Strecken überwinden, z. B. der durch Windkraft im Norden erzeugte Strom, der in die Verbraucherzentren in Süddeutschland transportiert werden muss. Der Ausbau der großen überregionalen Übertragungsnetze und der lokalen Verteilnetze ist daher für eine erfolgreiche Energiewende von zentraler Bedeutung. Zugleich müssen Verbrauch und konventionelle Erzeugung flexibler werden. Die Digitalisierung der Energiewende durch intelligente Stromzähler soll die Erzeugung und den Verbrauch von Energie besser in Einklang bringen. Eine solch grundlegende Umstellung der Energieversorgung kann nicht von heute auf morgen geschehen, sondern ist als Generationenaufgabe Schritt für Schritt unter Einbindung aller Akteure umzusetzen.

## 1.2. Geschäftsverlauf

### Querverbundunternehmen Stadtwerke

Als „Rundum“-Versorger für die Stadt Kamp-Lintfort gewährleistet die Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH, dass rund 38.600 Einwohner zu jeder Zeit mit Strom, Wasser, Gas und – durch die Fernwärmeaktivitäten der Tochtergesellschaft Stadtwärme Kamp-Lintfort GmbH – mit Fernwärme versorgt werden. Dabei zeichnet sich das Unternehmen neben der energiewirtschaftlichen Kompetenz durch Kundennähe sowie örtliche Verbundenheit und ein starkes Engagement für Stadt und Region aus.

Alle Bereiche haben im Berichtsjahr wieder positiv zum Gesamtergebnis beigetragen. Dabei hat die Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH die technische Betriebsführung und die kaufmännische Geschäftsbesorgung für die Tochtergesellschaft Stadtwärme Kamp-Lintfort GmbH abgewickelt. Zahlreiche Projekte im Rahmen des städtischen Strukturwandels (Landesgartenschau 2020, interkommunales Logistikzentrum Logport IV) erfordern intelligente versorgungstechnische Lösungen. Diese zu finden und umzusetzen bildete im abgelaufenen Geschäftsjahr einen wesentlichen Schwerpunkt. Die Zielsetzungen des Klimaschutzkonzeptes der Stadt Kamp-Lintfort spielten dabei eine wichtige Rolle. So konnten die Stadtwerke erneut zahlreiche Kunden durch attraktive Angebote von den Vorteilen einer modernen und umweltfreundlichen Erdgasheizung überzeugen.

Das 2018 fertig gestellte Trinkwasserversorgungskonzept der Stadt Kamp-Lintfort dokumentiert die Maßnahmen zur nachhaltigen und sicheren Wasserversorgung. Das Konzept stellt die aktuelle Versorgungssituation detailliert dar und gibt eine Prognose bis zum Jahr 2040. Die hohe Versorgungssicherheit und die gute Qualität des von uns verteilten Trinkwassers werden durch die modernen Aufbereitungsanlagen und das gut ausgebaute Verbundsystem unseres Vorlieferanten, dem Wasserverbund Niederrhein GmbH (WVN), garantiert.

### Zielerreichung

Die prozessuale Abwicklung in den Bereichen Marktkommunikation, Abrechnung und Berichtswesen wird durch stets neue regulatorische Eingriffe sowie die Vielzahl von Veränderungen im Energierecht immer komplexer. Die Stadtwerke haben die gestellten Anforderungen jeweils termingerecht umgesetzt.

Wettbewerbsdruck und Konkurrenzsituation im Strom- und Gasmarkt sind weiterhin deutlich spürbar. Mit attraktiven und wettbewerbsfähigen Strom- und Gastarifen, ergänzt durch zahlreiche Angebote im Bereich der Energiedienstleistungen, konnten sich die Stadtwerke dennoch erfolgreich behaupten. Vielfältigen Maßnahmen zur Stärkung der Kundenbindung – z. B. Präsenz, Erreichbarkeit und persönlicher Kontakt – kommt dabei eine wesentliche Bedeutung zu. Die Stadtwerke unterstützen zahlreiche Projekte von Schulen und Vereinen und tragen damit auf vielfältige Weise zu Bildung und Freizeitwert für die Bürgerinnen und Bürger der Stadt Kamp-Lintfort bei. Die Öffentlichkeitsarbeit fokussiert zudem aktuelle Themen der Energie- und Wasserversorgung, des Klimaschutzes und der Energieeffizienz.

Die Stadtwerke haben sich auch 2018 erfolgreich behauptet und die für das Geschäftsjahr 2018 gestellten Ergebnisziele und die öffentliche Zwecksetzung erfüllt.

## 2. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

### 2.1. Ertragslage

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

|  | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|--|-------------|-------------|
| Umsatzerlöse                                   | 35.500 T€   | 36.120 T€   |
| Materialaufwand                                | 23.171 T€   | 23.895 T€   |
| Rohertrag (Umsatzerlöse<br>./ Materialaufwand) | 12.329 T€   | 12.225 T€   |
| Personalaufwand                                | 4.475 T€    | 4.188 T€    |
| Betriebsergebnis                               | 3.994 T€    | 4.363 T€    |
| Finanzergebnis                                 | 695 T€      | 1.274 T€    |
| Jahresüberschuss (JÜ)                          | 2.967 T€    | 3.417 T€    |
| Umsatzrendite                                  | 8,4 %       | 9,5 %       |
| Eigenkapitalrendite<br>(JÜ/Ø EK)               | 20,6 %      | 23,2 %      |

Die Absatzmengen haben sich wie folgt entwickelt:

|        | <b>2018</b>             | <b>2017</b>             |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| Strom  | 75,3 GWh                | 78,7 GWh                |
| Gas    | 92,6 GWh                | 91,8 GWh                |
| Wasser | 2.191,1 Tm <sup>3</sup> | 2.138,8 Tm <sup>3</sup> |

Grundlage des Jahresabschlusses 2018 ist die Stichtagsablesung und Abrechnung aller Kunden zum 31.12. des Jahres. Infolgedessen sind im Berichtsjahr Schätzungen nur dann eingeflossen, sofern keine belastbareren Werte vorhanden waren.

Der Rückgang der Absatzmengen im Bereich Strom im Vergleich zum Vorjahr als auch zur letztjährigen Prognose ist durch wettbewerbsbedingte Kundenverluste und durch den Rückbau diverser Liegenschaften auf Grund anstehender städtebaulicher Sanierungsmaßnahmen begründet. Hiervon waren wie im Vorjahr in erster Linie Tarifkunden betroffen. Weiterhin führen die Sanierungen im Rahmen der Energieeinsparverordnung zu einer Senkung der spezifischen Verbräuche. Der Anstieg im Gasabsatz im Vergleich zum Vorjahr und zu unserer Prognose ist in erster Linie durch die Auswirkungen der netzseitigen Verdichtungsmaßnahmen begründet. Die Abgabepreise für Strom und Gas sind auch im Jahr 2018 weitestgehend konstant geblieben. Der erkennbare Rückgang des Materialaufwandes (insbesondere reine Bezugskosten) ist durch die beschriebene Mengenveränderung in den Sparten Strom und Gas und den Entwicklungen am Beschaffungsmarkt begründet.

Die Wasserpreise sind im Jahr 2018 zum Vergleichsjahr 2017 konstant geblieben. Auch für das Jahr 2019 ist keine Anpassung beabsichtigt.

Die weiteren Aufwendungen setzen sich aus den Personalaufwendungen, den Abschreibungen, den sonstigen betrieblichen Aufwendungen und den Zinsen zusammen. Den größten Anteil machen die Personalaufwendungen mit 4.475 T€ sowie die zum Vorjahr angestiegenen sonstigen betrieblichen Aufwendungen inklusive der sonstigen Steuern mit 2.901 T€ aus (darin enthalten sind die Konzessionsabgaben in Höhe von 1.674 T€).

Unter Berücksichtigung der im Vergleich zum Vorjahr gesunkenen Gewinnabführung der Wärmetochtergesellschaft (1.318 T€, Vj: 2.070 T€) und des im Rahmen der ertragsteuerlichen Organshaft teilweise kompensierenden Steueraufwands sowie den nachgelagerten steuerlichen Auswirkungen aus der Betriebsprüfung der Jahre 2013 - 2016 verringerte sich der Jahresüberschuss von 3.417 T€ auf 2.967 T€.

## 2.2. Finanzlage

Die Finanzlage der Stadtwerke wird unterstrichen durch die nachfolgenden Finanzkennzahlen:

| Finanzkennzahlen                           | 2018      | 2017      |
|--|-----------|-----------|
| Anlagendeckung I                           | 38,7 %    | 41,0 %    |
| Anlagendeckung II                          | 82,8 %    | 88,0 %    |
| Cash-flow aus laufender Geschäftstätigkeit | 6.357 T€  | 6.757 T€  |
| Cash-flow aus Investitionstätigkeit        | -2.148 T€ | -1.578 T€ |
| Cash-flow aus Finanzierungstätigkeit       | -3.669 T€ | -4.801 T€ |
| Veränderung des Finanzmittelbestands       | 540 T€    | 378 T€    |

Der Cash-flow aus laufender Geschäftstätigkeit war im Vorjahr vor allem von einem deutlichen Rückgang der Forderungen geprägt, so dass im Berichtsjahr der Cash-flow aus laufender Geschäftstätigkeit trotz deutlich höherer Verbindlichkeiten im Wesentlichen durch die starke Zunahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gesunken ist.

Für die Erweiterung und Erneuerung der Netze und der Betriebsanlagen (im Cash-flow aus Investitionstätigkeit enthalten) wurden 1.991 T€ (Vj. 1.447 T€) ausgegeben.

Im Rahmen der Finanzierungstätigkeit wurde der Vorjahresgewinn von 3.417 T€ an die Gesellschafter ausgeschüttet. Insbesondere die höheren Einzahlungen aus Baukostenzuschüssen und die gesunkenen Auszahlungen für die Tilgungen und Zinsen der Bankdarlehen haben zu der deutlichen Verbesserung des Cash-flow aus Finanzierungstätigkeit beigetragen.

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). Hierfür fielen im Berichtsjahr Zinsen von rd. 19 T€ (Vj. 6 T€) an.

Infolge der vorgenannten Effekte hat sich der Finanzmittelbestand um 540 T€ auf 2.209 T€ erhöht. Die jederzeitige Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war und ist somit gesichert.

Unter Berücksichtigung der Liquiditätsplanung für die Jahre 2019 bis 2021 gehen die Stadtwerke davon aus, dass die Liquidität der Gesellschaft, unter Annahme der Vollausschüttung des Jahresergebnisses 2018, 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:

|  | 2018      | 2017      |
|--|-----------|-----------|
| Eigenkapitalquote (einschließlich Sonderposten für Ertragszuschüsse)           | 33,1 %    | 36,2 %    |
| Fremdkapitalquote  | 66,9 %    | 63,8 %    |
| Bilanzsumme  | 45.837 T€ | 43.631 T€ |
| Forderungsintensität (Kundenford. + Ford. gg. verb. Unternehmen / Bilanzsumme) | 8,9 %     | 5,9 %     |
| Anlagenintensität  | 85,3 %    | 88,3 %    |

Die im Vergleich zum Vorjahr u.a. durch eine höhere Bilanzsumme gesunkene Eigenkapitalquote weist mit 33,1 % weiterhin eine solide Basis auf.

Sämtliche Neubaugebiete in Kamp-Lintfort wurden in Abstimmung mit der Stadt komplett mit Strom und Wasser erschlossen, bei Bedarf auch mit Gas. Durch eine geänderte Preispolitik im Hausanschlusskostenwesen konnte im Gasbereich eine erhebliche Verdichtung des Netzes erreicht werden. Dies wurde durch die sukzessive Abschaffung des sog. Kohledeputates für ehemalige Zechenarbeiter auf der Suche nach alternativen Heizmöglichkeiten zusätzlich unterstützt. Durch rechtzeitige Erneuerungen der Netze und Betriebsanlagen sowie umfassende Wartungs- und Kontrollarbeiten wird die Versorgungssicherheit gewährleistet. Insgesamt wurden 2.153 T€ als Gesamtinvestitionen dem Anlagevermögen zugeführt.

Der Anstieg der Bilanzsumme um rd. 2.206 T€ ist auf der Aktivseite durch die Investitionen im Anlagevermögen, der stichtagsbedingten Zunahme der Forderungen und dem Anstieg der Finanzmittel (wie im Bereich 'Finanzlage' bereits erläutert) begründet. Auf der Passivseite wirkt sich der Rückgang des Eigenkapitals durch den verringerten Jahresüberschuss und die Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten durch planmäßige Tilgungen zunächst senkend aus. Diese Effekte werden im Wesentlichen durch den stichtagsbedingten Anstieg der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, insbesondere gegen die Netzpächterin und die Minderheitsgesellschafterin, sowie der Zunahme der Rechnungsabgrenzungsposten durch die beschriebene Netzverdichtung überkompensiert.

Die Forderungsintensität steigt gegenüber dem Vorjahr um 3,0 % Punkte an und spiegelt damit die Auswirkung der stichtagsbedingten Berechnungen an die Netzpächterin wieder.

Aufgabenbedingt weisen die Stadtwerke mit 85,3 % eine für Versorgungsunternehmen weiterhin typisch hohe Anlagenintensität auf.

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

## **2.4. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren**

### **Finanzielle Leistungsindikatoren:**

Zur Steuerung der Unternehmensaktivitäten im Hinblick auf die obersten Unternehmensziele nutzen die Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH 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 dem Finanzergebnis und den Steuern vom Einkommen und vom Ertrag dar. Das Finanzergebnis beinhaltet u. a. die Beteiligungserträge, die allerdings in der Tochtergesellschaft bzw. den Beteiligungen selbst gesteuert werden. Das Betriebsergebnis der Stadtwerke betrug im Geschäftsjahr 2018 3.994 T€ (Vj: 4.363 T€). Bei den Umsatzerlösen waren in allen Sparten außer der Sparte Wasser Rückgänge zu verzeichnen. Diese Rückgänge resultieren aus Kundenverlusten und Vertragsumstellungen vornehmlich bei Gaskunden und Wohnungsbaugesellschaften. Zudem erhöhten sich der Personalaufwand und die sonstigen betrieblichen Aufwendungen. Der mit den gesunkenen Umsatzerlösen verbundene Rückgang der Bezugskosten konnte diese Entwicklungen nur teilweise kompensieren.

Im Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2018 sind die Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH von einem Betriebsergebnis von 3.346 T€ ausgegangen. Die Planung für das Jahr 2018 basierte auf den Erkenntnissen der Vorjahre und hatte auf Grund der Marktpreissituation eine deutlich höhere Kundenabwanderung unterstellt. Diese konnte in erster Linie durch die überdurchschnittlich hohe Anzahl an Neuanschlüssen im Berichtsjahr kompensiert werden, so dass dies zusammen mit dem witterungsbedingt höheren Wasserabsatz zu einem deutlich über der Prognose liegenden Betriebsergebnis 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 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 2018 2.153 T€ (Vj: 1.588 T€). Damit liegt der Investitionsbetrag rd. 565 T€ über dem Vorjahresniveau. Im Berichtsjahr kamen Investitionen hinzu, die im Zusammenhang mit Projekten der Stadt Kamp-Lintfort auch unser Investitionsvolumen maßgeblich beeinflusst haben. Hier sind die Landesgartenschau Kamp-Lintfort im Jahr 2020, die Sanierung des Rathausquartieres und das allgemeine Quartierskonzept der Stadt zu nennen.

Im Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2018 hatten die Stadtwerke 1.741 T€ unterstellt. Die Veränderung zum Planwertansatz für das Jahr 2018 ist im Wesentlichen durch die geänderte Preispolitik im Hausanschlusskostenwesen begründet.

**Nichtfinanzielle Leistungsindikatoren:**

Im nicht finanzbezogenen Bereich steuern die Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH im Jahr 2018 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 GmbH werden zudem über Absatzziele gesteuert. Dafür werden jährlich Ziele im Mittelfristplanungszeitraum von drei Jahren festgelegt. Die Entwicklung des Absatzes ist im Abschnitt Ertragslage 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 Strombeschaffung wird im Rahmen eines Portfoliomanagements verwaltet und überwacht. Die Gasbeschaffung erfolgt tranchenweise im Rahmen einer sogenannten modernen Vollversorgung. Diese Vorgehensweisen minimieren die Risiken der Gesellschaft.

**3. Tätigkeitsabschlüsse 2018**

Aufgrund des Energiewirtschaftsgesetzes (EnWG) hat die Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH als vertikal integriertes Energieversorgungsunternehmen jeweils getrennte Konten zu führen und für jede ihrer regulierten Tätigkeiten einen Tätigkeitsabschluss (§ 6b Absatz 3 EnWG) zu erstellen und darüber zu berichten (§ 6b Absatz 7 EnWG).

Entsprechend § 6b Absatz 3 EnWG ergeben sich für die Gesellschaft folgende Tätigkeiten:

Elektrizitätsverteilung

Gasverteilung

Andere Tätigkeiten innerhalb des Elektrizitätssektors

Andere Tätigkeiten innerhalb des Gassektors

Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors

Für die Berichterstattung wurden die Gegenstände des Aktiv- und Passivvermögens sowie die Aufwendungen und Erträge grundsätzlich den einzelnen Tätigkeiten direkt zugeordnet. Nur in den Fällen, in denen eine direkte Zuordnung nicht möglich oder mit unververtretbarem Aufwand verbunden wäre, erfolgt die Zuordnung anhand eines adäquaten Schlüssels, der aus einem vergleichbaren Posten der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung abgeleitet wurde.

Für die Elektrizitäts- und Gasverteilung erstellen wir darüber hinaus eine Bilanz und eine Gewinn- und Verlustrechnung.

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. Den Erlösen aus der Weiterberechnung der Konzessionsabgabe an die Westnetz GmbH stehen entsprechende sonstige betriebliche Auf-



wendungen gegenüber. Die Elektrizitätsverteilung weist für das Berichtsjahr einen Jahresüberschuss von 728 T€ (Vj. 745 T€) auf. Der Tätigkeitsbereich Gasverteilung erzielte im Berichtsjahr einen Jahresüberschuss von 275 T€ (Vj. 260 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 Versorgungseinrichtungen auch der Dienstleistungsbereich, mit der projektbezogenen Kundenberatung, dem Finanzbereich und den Koordinationstätigkeiten für die Beteiligungen der Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH zugeordnet.

#### **4. Personalentwicklung**

|                                 | <b>2018</b>     | <b>2017</b>     |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                 | Anzahl Personen | Anzahl Personen |
| Geschäftsführer                 | 1               | 1               |
| Prokuristen                     | 1               | 1               |
| Angestellte                     | 39              | 39              |
| Arbeiter                        | 9               | 8               |
| Aushilfen/Geringf. Beschäftigte | 6               | 5               |
| Auszubildende                   | 3               | 3               |
| <b>Summe</b>                    | <b>59</b>       | <b>57</b>       |

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 durchweg 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.

Für unsere Mitarbeiter gehört es zur Routine sich auf ständig verändernde Marktbedingungen und neue gesetzliche und regulatorische Anforderungen erfolgreich einzustellen. Dies wird durch eine schlanke und in allen Sparten TSM (technisches Sicherheitsmanagement) zertifizierte Organisationsstruktur mit kurzen Kommunikationswegen unterstützt, so dass die Stadtwerke sich schnell und flexibel an neue Marktgegebenheiten anpassen können. Damit werden die Stadtwerke dem Anspruch gerecht, für Bestands- und Neukunden stets ein attraktiver und verlässlicher Partner zu sein.

## **5. Chancen- und 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, über zu wälzen 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.

Es wurden unverändert zum Vorjahr folgende Risikokategorien im System 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 Forderungsausfälle werden zeitnah wertberichtigt. Derivate werden nicht eingesetzt. Eine hohe Quote an Kunden, bei denen offene Forderungen eingezogen werden können, minimiert das Risiko ebenfalls.

### **Umfeldrisiken**

Wir beobachten und prüfen die uns betreffenden Veränderungen oder hinzukommenden Rechtsnormen. Fallweise wird externe fachliche Unterstützung in Anspruch genommen.

Die Einhaltung des Energiewirtschaftsgesetzes hinsichtlich der buchhalterischen und informatorischen Entflechtung ist durch Veränderungen in den Arbeitsabläufen und Organisationsstrukturen sichergestellt.

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

Die Herausforderungen für das Jahr 2019 bestehen weiterhin in der Sicherung der vorhandenen Marktanteile in Verbindung mit optimalen Beschaffungsstrategien und perfektem Kundenservice bei rundum sicherer Versorgung. Die Umsetzung der ständigen Veränderungen der regulierten Netzbereiche stellen weiterhin eine große Herausforderung dar.

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 Ergebnisses vor Steuern bzw. Eigenkapitals festgelegt.

### Bewertungszeitraum: 31.12.2018

#### Aktive Risiken:

|                    |   |
|--------------------|---|
| gering bis mittel  | 6 |
| mittel bis hoch    | 0 |
| hoch bis sehr hoch | 0 |

#### [ Auswirkung/Schadenshöhe ]

|                                  |         |        |        |           |
|----------------------------------|---------|--------|--------|-----------|
| existenzbedrohend $\geq 50\%$ EK |         |        |        |           |
| kritisch $> 50\%$ des EvSt       |         |        |        |           |
| schwerwiegend 20-50% des EvSt    |         |        |        |           |
| mittel 10-20% des EvSt           | 3       |        |        |           |
| gering 0-10% des EvSt            | 2       | 1      |        |           |
|                                  | niedrig | mittel | hoch   | sehr hoch |
|                                  | 1-10%   | 10-20% | 20-50% | 50-100%   |

[ Eintrittswahrscheinlichkeit => ]

EK = Eigenkapital

EvSt = Ergebnis vor Steuern

Ausgehend von der erwarteten Schadenshöhe ist im Berichtsjahr folgendes Risiko hervorzuheben:

- **Rückgang der sog. Abwärmequote (Anteil des Wärmebezugs von der Müllverbrennungsanlage an der Gesamtwärmeeinspeisung) bei der Tochtergesellschaft Stadtwärme Kamp-Lintfort GmbH:**

Grundsätzlich wird den erkennbaren Risiken, soweit handelsrechtlich zulässig, durch Bildung angemessener Rückstellungen wie auch durch einen umfangreichen Versicherungsschutz ausreichend Rechnung getragen. Das Risiko einer rückläufigen Abwärmequote kann sich allerdings durch den laufenden Geschäftsbetrieb entwickeln. Ausfälle beim Wärmebezug durch Stillstände/Einschränkungen beim Betrieb der Müllverbrennungsanlage, die über die geplanten Ausfälle hinausgehen, führen dazu, dass sich die Abwärmequote zwangsläufig nach unten bewegt. Die Fehlmengen beim Wärmebezug können nur durch eine Eigenerzeugung auf Basis Heizöl kompensiert werden. Aufgrund der gegenüber dem Wärmebezug deutlich höheren Kosten der Eigenerzeugung bewirkt dies automatisch eine vom Ölpreis abhängige Reduzierung des Betriebsergebnisses der Stadtwärme. Diesem Umstand wird allerdings in dem Jahr Rechnung getragen, in dem er anfällt und kann somit nicht über eine Rückstellung im Vorfeld abgemildert oder risikolos gestellt werden. Die Auswirkungen sind je nach Ölpreis unterschiedlich zu bewerten, könnten aber bei einem länger andauernden Ausfall des Wärmebezugs zu empfindlichen Ergebniseinschnitten bei der Stadtwärme und über den bestehenden Ergebnisabführungsvertrag bei den Stadtwerken führen. Das Risiko wird in regelmäßigen (unterjährig) Abständen aktualisiert und gegebenenfalls neu bewertet, um die Sensibilität hinsichtlich der Problematik zu schärfen.

### **Sonstige Risiken und Chancen**

Den Fortbestand der Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH gefährdende Risiken sind derzeit nicht erkennbar. Durch die Konzessionsverträge mit der Stadt Kamp-Lintfort und einer Laufzeit bis zum 31.12.2036 in den Sparten Strom, Gas und Wasser ergibt sich eine langfristige Planungssicherheit in Bezug auf den technischen Netzservice und als kommunaler Infrastrukturdienstleister. Als zusätzliche Chance für die Weiterentwicklung des Unternehmens werden die Erschließung bzw. die Erweiterung neuer Geschäftsfelder (z. B. Contracting) und der Ausbau von Dienstleistungen (Betriebsführungen und Geschäftsbesorgungen) gesehen. Insbesondere das Potential aus weiteren Verdichtungsmaßnahmen im Gas- und Fernwärmebereich kann den dauerhaften Ergebnisbeitrag sichern. Weitere Themen wie die Umsetzung des Klimaschutzkonzeptes der Stadt Kamp-Lintfort und die Förderung der E-Mobility stellen zusätzliche Chancen dar, das Geschäftsfeldportfolio der Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH mittel- bzw. langfristig erfolgreich zu erweitern.

Das Risikomanagementsystem wird intern überwacht.

## **6. Prognosebericht**

Die im Frühjahr 2020 beginnende Landesgartenschau in Kamp-Lintfort prägt in erheblichem Maße die Investitionsplanung der Stadtwerke für 2019. Hinzu kommt die Erschließung weiterer attraktiver Baugebiete. Als eine im Klimaschutzkonzept der Stadt Kamp-Lintfort herausgearbeitete Maßnahme zur CO<sub>2</sub>-Verringerung wird die Umstellung der noch zahlreichen Öl- und Kohleheizungen auf Fernwärme oder Gas durch verschiedene Anreize forciert. Genutzt wird hierzu ein attraktives Preismodell für neue Gashausanschlüsse, speziell in den bereits erschlossenen Netzgebieten. Ein kostenfreies Beratungs-

angebot zur energetischen Sanierung speziell älterer Immobilien flankiert das Ganze. Hierzu wurde nach intensiver Vorbereitung das Projekt Innovation City Kamp-Lintfort im Juli 2018 mit einer Laufzeit von drei Jahren gestartet. Die Zahl der Gasneuanschlüsse konnte 2018 bereits deutlich gegenüber den Vorjahren gesteigert werden und es zeichnet sich auch im laufenden Jahr eine weiterhin hohe Nachfrage ab.

Auf dem ehemaligen Gelände des Bergwerk West werden inzwischen die neuen Geländekonturen des Landesgartenschaugeländes sichtbar, ebenso wie die Gewässerrenaturierung der großen Goorley. Parallel verlaufen die Erschließungsmaßnahmen der Veranstaltungs- und Ausstellerflächen für die Landesgartenschau. Speziell im Bereich der Ausstellerflächen ist nach der Landesgartenschau die Entwicklung eines neuen Stadtquartiers „Friedrich Heinrich“ mit bis zu 1.000 Wohneinheiten angedacht. Die Modernisierung unseres Spitzenlastheizwerks unserer Tochtergesellschaft Stadtwärme auf dem ehemaligen Zechengelände mit knapp 20 Megawatt Leistung wurde 2018 abgeschlossen. Hiervon ausgehend wurde auch das Fernwärmenetz für die denkmalgeschützten Bestandsgebäude der Zechenanlage saniert beziehungsweise ergänzt. So können auch die bereits vermarkteten Gebäude auf dem Zechengelände mit Fernwärme versorgt werden. Darüber hinaus konnten weitere Gewerbeneuansiedlungen aber auch die Liegenschaften einer Wohnungsbau-gesellschaft, für eine Fernwärmeversorgung gewonnen werden. Die Wärmequelle stellt die Müllverbrennung in der Müllverbrennungsanlage Asdonkshof dar, so dass für die Wärmegewinnung kein zusätzliches CO<sub>2</sub> produziert und die Umwelt somit nicht zusätzlich belastet wird.

In Bezug auf die dritte Regulierungsperiode der Anreizregulierungsverordnung (Gas 2018 – 2022, Strom 2019 – 2023) führen die Eingriffe und pauschalen Kürzungen der Regulierungsbehörde zu nachhaltigen Ergebnisbelastungen. Unter anderem wurden die Eigenkapitalzinssätze, welche eine wesentliche Grundlage für die Ermittlung der Kapitalkosten bilden, von der Bundesnetzagentur neu festgelegt. Die bisherigen Zinssätze für Altanlagen sinken von 7,14 % auf 5,12 % und die Zinssätze für Neuanlagen von 9,05 % auf 6,91 %. Diese Entwicklung hat neben anderen Faktoren die Gesellschaft im Geschäftsjahr 2018 veranlasst, die im Vorjahr mit der Westnetz GmbH neu abgeschlossenen Pacht- und Dienstleistungsverträge über das Gasnetz erneut zu überprüfen und schließlich auf Basis der verhandelten Sonderkündigungs-klausel fristgerecht zum Basisjahr auf den 31. Dezember 2019 zu kündigen.

Das Geschäftsmodell der Stadtwerke wurde in den letzten Jahren stets an die sich rasant verändernden Rahmenbedingungen der deutschen Energiewirtschaft flexibel angepasst und erfolgreich weiterentwickelt. Als Infrastrukturdienstleister in den Versorgungssparten Strom, Gas und Wasser, ergänzt durch die Fernwärmeaktivitäten der Tochtergesellschaft Stadtwärme, ist das Unternehmen fest in der Region verankert und breit und somit 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 stabile Positionierung halten wir zurzeit die Erwartung für gerechtfertigt, im kommenden Geschäftsjahr ein Betriebsergebnis in der Größenordnung von 2,6 Mio. € erwirtschaften zu können.

Das Unternehmen prognostiziert für das Geschäftsjahr 2019 ein Ergebnis vor Steuern in der Größenordnung von 3,4 Mio. €. Die Stadtwerke gehen unter den oben genannten Umständen beim Gas von einem Absatz von rd. 88 GWh, beim Strom von einem Absatz von rd. 75 GWh aus.

Die Investitionen in das Anlagevermögen werden mit rd. 3,0 Mio. € veranschlagt. Schwerpunkt der Investitionstätigkeit bilden weiterhin die Energie- und Wasserverteilnetze.

Es wird eine Vollausschüttung des erzielten Ergebnisses 2018 in 2019 angestrebt.

Die Basis für diese Prognose bildet zum einen ein nahezu stabiles Geschäft im Strom-, Gas- und Wasservertrieb, wohingegen bei der Verpachtung der Netze Strom und Gas die regulatorischen Einschnitte berücksichtigt wurden.

**Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH**

**Kamp-Lintfort, 13. Mai 2019**

**Andreas Kaudelka  
Geschäftsführer**

## Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH

### Bilanz zum 31. Dezember 2018

| Aktivseite  | 31.12.2018<br>EUR | 31.12.2018<br>EUR | 31.12.2017<br>EUR | 31.12.2017<br>EUR |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                   |                   |                   |                   |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände  |                   |                   |                   |                   |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 129.113,00        | 129.113,00        | 111.456,00        | 111.456,00        |
| II. Sachanlagen   |                   |                   |                   |                   |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken                                 | 347.569,00        |                   | 378.585,00        |                   |
| 2. Erzeugungs- und Bezugsanlagen  | 2.225.874,00      |                   | 2.433.067,00      |                   |
| 3. Verteilungsanlagen   | 19.535.899,00     |                   | 18.894.324,00     |                   |
| 4. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 238.112,00        |                   | 214.766,00        |                   |
| 5. Miereinbauten  | 46.402,00         |                   | 53.325,00         |                   |
| 6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau  | 536.037,00        | 22.929.893,00     | 394.948,00        | 22.369.015,00     |
| III. Finanzanlagen  |                   |                   |                   |                   |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen   | 15.806.695,00     |                   | 15.806.695,00     |                   |
| 2. Beteiligungen  | 252.766,00        | 16.059.461,00     | 254.066,00        | 16.060.761,00     |
|   |                   | 39.118.467,00     |                   | 38.541.232,00     |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                   |                   |                   |                   |
| I. Vorräte  |                   |                   |                   |                   |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 141.756,42        | 141.756,42        | 133.008,38        | 133.008,38        |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände   |                   |                   |                   |                   |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 2.698.874,29      |                   | 488.915,45        |                   |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen   | 1.372.779,32      |                   | 2.092.477,44      |                   |
| 3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  | 0,00              |                   | 10.578,65         |                   |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände  | 296.594,63        | 4.368.248,24      | 696.187,73        | 3.288.159,27      |
| III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten  |                   | 2.208.966,15      |                   | 1.668.930,00      |
|   |                   | 6.718.970,61      |                   | 5.090.097,65      |
|   |                   | 45.837.437,81     |                   | 43.631.329,65     |
| <b>Passivseite</b>  |                   |                   |                   |                   |
|   | 31.12.2018<br>EUR | 31.12.2018<br>EUR | 31.12.2017<br>EUR | 31.12.2017<br>EUR |
| <b>A. Eigenkapital</b>  |                   |                   |                   |                   |
| 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      |                   | 1.200.000,00      |                   |
| IV. Jahresüberschuss  | 2.966.932,12      | 14.156.621,71     | 3.417.169,16      | 14.606.858,75     |
| <b>B. Empfangene Ertragszuschüsse</b>   |                   | 993.166,20        |                   | 1.203.325,47      |
| <b>C. Rückstellungen</b>  |                   |                   |                   |                   |
| 1. Steuerrückstellungen   | 328.485,11        |                   | 171.941,11        |                   |
| 2. Sonstige Rückstellungen  | 3.860.116,59      | 4.188.601,70      | 3.733.242,85      | 3.905.183,96      |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>   |                   |                   |                   |                   |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten   | 16.894.082,02     |                   | 17.668.158,28     |                   |
| 2. Erhaltene Abschlagszahlungen   | 25.000,00         |                   | 25.000,00         |                   |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon gegenüber Gesellschaftern   | 4.839.610,03      |                   | 2.155.466,57      |                   |
| EUR 890.127,01 (Vorjahr EUR 212.938,48)   |                   |                   |                   |                   |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen  | 5.562,12          |                   | 2.587,91          |                   |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten davon gegenüber Gesellschaftern   | 352.425,03        | 22.116.679,20     | 461.464,71        | 20.312.677,47     |
| EUR 100.666,24 (Vorjahr EUR 118.247,03)   |                   |                   |                   |                   |
| davon im Rahmen der sozialen Sicherheit   |                   |                   |                   |                   |
| EUR 17.341,58 (Vorjahr EUR 16.526,87)   |                   |                   |                   |                   |
| davon aus Steuern   |                   |                   |                   |                   |
| EUR 162.175,77 (Vorjahr EUR 233.323,54)   |                   |                   |                   |                   |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  |                   | 4.382.369,00      |                   | 3.603.284,00      |
|   |                   | 45.837.437,81     |                   | 43.631.329,65     |

## Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH

### Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018

|   | 2018<br>EUR    | 2018<br>EUR    | 2017<br>EUR    |
|---|----------------|----------------|----------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 35.499.645,24  |                | 36.120.010,92  |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen  | 34.039,00      |                | 30.279,00      |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge  | 575.206,92     |                | 647.946,39     |
|   |                | 36.108.891,16  | 36.798.236,31  |
| 4. Materialaufwand  |                |                |                |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren  | -11.152.272,10 |                | -11.810.522,05 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | -12.018.673,09 |                | -12.084.879,90 |
|   |                | -23.170.945,19 | -23.895.401,95 |
| 5. Personalaufwand  |                |                |                |
| a) Löhne und Gehälter   | -3.512.848,37  |                | -3.224.626,12  |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung EUR 219.335,59 (Vorjahr EUR 217.346,24) | -961.893,36    |                | -963.501,27    |
|   |                | -4.474.741,73  | -4.188.127,39  |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen   |                | -1.568.276,00  | -1.579.345,00  |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen   |                | -2.900.701,02  | -2.772.539,09  |
|   |                | -32.114.663,94 | -32.435.413,43 |
| 8. Erträge aus Beteiligungen  |                | 21.500,00      | 21.500,00      |
| 9. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen davon aus verbundenen Unternehmen EUR 1.318.010,37 (Vorjahr EUR 2.070.102,47)                            |                | 1.318.010,37   | 2.070.102,47   |
| 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  |                | 58,34          | 338,40         |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon an verbundene Unternehmen EUR 19.019,18 (Vorjahr EUR 5.513,42)   |                | -645.047,97    | -817.565,15    |
| 12. Ergebnis vor Steuern  |                | 4.688.747,96   | 5.637.198,60   |
| 13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  |                | -1.721.815,84  | -2.220.029,44  |
| 14. Ergebnis nach Steuern/Jahresüberschuss  |                | 2.966.932,12   | 3.417.169,16   |



Starter Zentrum Dieprahm GmbH

## 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 2018 wurde für das vorhandene Gebäude eine Vermietungsquote von 88,05 % erzielt.

In 2015 wurde der Gesellschaftszweck um den Punkt „Vermietung und Verpachtung“ erweitert und das ehem. Magazingebäude der RAG erworben. Dieses 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.

Ab 8.2018 wurde ein zweites Bürogebäude (SZD II) mit angeschlossener Kindertagesstätte im Dieprahm fertiggestellt. Im Gegensatz zum SZD I wurden für die Büroflächen langfristige Mietverträge (3 bis 5 Jahre Laufzeit) geschlossen. Mit der Kita (etwa 1/3 der Gesamtfläche) wurde eine Mietbindung von 10 Jahren vereinbart.

Insgesamt wurde in 2018 eine Vermietungsquote von 90,38 % erreicht.

### Ertragslage

|                                | 2018  | 2017  |
|--------------------------------|-------|-------|
|                                | T€    | T€    |
| Rohergebnis                    | 450,8 | 371,3 |
| Betriebliche Aufwendungen      | 363,4 | 258,6 |
| Betriebsergebnis               | 87,4  | 112,7 |
| Finanzergebnis                 | -83,4 | -55,2 |
| Ergebnis vor Steuern           | 4,0   | 57,4  |
| Steuern                        | -14,2 | -13,8 |
| Jahresfehlbetrag /- überschuss | -10,2 | 43,6  |

## Finanzlage

Die liquiden Mittel beliefen sich zum 31.12.2018 auf € 25.682,46 (Vorjahr: T€ 152). Ein Dispositionskredit wurde in 2018 in Höhe von € 5.587,69 in Anspruch genommen.

| <u>Vermögenslage</u>                          | <u>2018</u><br>T€ | <u>2017</u><br>T€ |
|---|-------------------|-------------------|
| <u>Aktivseite</u>                             |                   |                   |
| Anlagevermögen                                | 4.866,6           | 3.446,7           |
| Umlaufvermögen, Rechnungsabgrenzungsposten    | <u>74,5</u>       | <u>220,2</u>      |
| Bilanzsumme                                   | 4.941,1           | 3.686,9           |
| <u>Passivseite</u>                            |                   |                   |
| Eigenkapital                                  | 40,8              | 51,0              |
| Sonderposten für Investitionszuschüsse        |                   |                   |
| Anlagevermögen                                | 258,7             | 296,3             |
| Rückstellungen                                | 9,6               | 12,1              |
| Verbindlichkeiten, Rechnungsabgrenzungsposten | <u>4.632,0</u>    | <u>3.327,5</u>    |
| Bilanzsumme                                   | 4.941,1           | 3.686,9           |

## 2. Nachtragsbericht

Bedingt durch das Insolvenzverfahren des Fensterlieferanten verzögerten sich Nachbesserungen und Restarbeiten an dem Neubau. Im August 2019 wurde auch dieses Gewerk weitestgehend, bis auf einen noch nachzuliefernden Fensterflügel, abgeschlossen.

Nachdem wiederholt an den Wochenenden von Unbekannten der Müll hinter dem SZD im Gelände verteilt wurde und zugleich Nachfragen der Mieter nach einem gesicherten Fahrradunterstellplatz eingegangen sind, wurde in 2019 der Bereich hinter dem SZD eingezäunt und in diesem Bereich für Fahrräder eine Überdachung geschaffen.

Die Flurbeleuchtung wurde auf LED umgerüstet.

Im SZD wurde mehrfach von Mietern vorgebracht, dass der Schallschutz zwischen den Räumen unbefriedigend sei. Für die Fa. DeGIV, aktuell neben der LAGA der Mieter mit dem größten Mietanteil im SZD I, ergaben sich dadurch interne Probleme. In einem Raum wurde der Schallschutz entsprechend verbessert. Im Gegenzug wurde der Mietvertrag auf die Dauer von 5 Jahren festgeschrieben.

Das Magazingebäude wurde in 2019 an das städt. Abwassersystem angeschlossen. Die Abrechnung steht noch aus.

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

Mit Kaufvertrag vom 08.05.2019 hat die SZD GmbH den Verkehrspavillon, Moerser Str. 300 von der Stadt Kamp-Lintfort erworben. Der Kaufpreis wurde aus Eigenmitteln finanziert.

### 3. Risikobericht

In 2018 wurde im SZD I lediglich eine Vermietungsquote von 88,05 % erreicht. Zum einen entstanden kurzfristige Leerstände bei dem Wechsel der Fa. Arvato in den Neubau (mit einer Mietfläche von 470 qm Hauptmieter im Neubau), darüber hinaus haben drei Langzeitmieter unerwartet Ihre Räume gekündigt (Schönwälder, mibecon, Media Movie). Ab 12.2018 ist wieder eine Vermietungsquote von 100 % erreicht. Neben den Firmen E&S Kassensysteme und SpuBa hat die LAGA GmbH 3 Einheiten angemietet. Für die von der LAGA angemieteten Einheiten liegen bereits Mietanfragen für 2020 vor.

Nachdem die LAGA GmbH ab 4.2019 die bis dahin letzte freie Einheit im SZD II bezogen hat, ist auch dieses Gebäude zu 100 % belegt. Auch für diese Einheit liegt bereits eine konkrete Mietanfrage vor.

### 4. Prognosebericht

Beide Gebäude sind aktuell zu 100 Prozent belegt. Das Haus und der Standort werden von den Mietern sehr geschätzt. Durch den Wegfall der Zweckbindung für das SZD I 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, bleibt erhalten, wird aber ausschließlich für das SZD I angewendet.

Nach dem Ende der Laga werden die frei werdenden Räumlichkeiten sowohl im SZD I als auch im SZD II wieder auf dem gewerblichen Markt angeboten. Es liegen bereits mehrere

konkrete Anfragen für diese Flächen vor. Perspektivisch wird davon ausgegangen, dass die Hochschule Rhein-Waal das Haus zukünftig in ihre Strategie für StartUps einbezieht. Entsprechende Gespräche wurden mit der Hochschulverwaltung bereits geführt.

Die insgesamt positive Entwicklung der SZD GmbH wird auch in Zukunft durch qualitativ hochwertige Serviceleistungen für die Mieter der Immobilien und der Kita sichergestellt.

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 Vermietung an zwei Großmieter im neuen Bürogebäude mit 3 bzw. 5 Jahren, garantieren in den kommenden Jahren ein positives Gesamtergebnis für die SZD GmbH.

In 2019 wurde das sog. Café 360° im ehemaligen Verkehrspavillon durch die SZD GmbH erworben. Das Café ist seit dem 14.10.2013 ordentlich vermietet. Nach der Übernahme wurde ein neuer Mietvertrag, zunächst festgeschrieben bis zum 30.05.2021, geschlossen. Da der Mietgegenstand neben dem Gebäude nun auch eine Außenfläche (5 m breite Fläche um das Gebäude herum) beinhaltet und diese ebenfalls gastronomisch genutzt werden kann, wurde die mtl. Miete um 100,00 € netto angehoben. In 5.2020 ist die letzte Rate des 2010 abgeschlossenen Darlehens der Mieterin mit dem Bierverlag Schäfer für die Neueinrichtung des Cafes fällig. Ab 6.2020 erhöht sich die mtl. Netto Kaltmiete dementsprechend von 400 auf 900 €.

Durch den Rat der Stadt Kamp-Lintfort wurde die SZD GmbH legitimiert, im Rahmen der Flächenbevorratung, das Schulgrundstück der TÜV Nord College GmbH am Bendsteg zu erwerben. Da das in Rede stehende Grundstück noch bis Januar 2021 durch eine Landesbürgschaft in Höhe von rd. 2,1 Mio. € belastet ist, wird am 25.11.2019 ein notarieller Kaufvertrag mit aufschiebenden Bedingung geschlossen, so dass die SZD GmbH in 2021 ein lastenfreies Grundstück übernehmen wird. Das Grundstück wird dann durch die SZD GmbH freigezogen und marktgerecht aufbereitet. Bis zu diesem Zeitpunkt wird die Fläche Teil einer Rahmenplanung sein. Ziel ist die kurzfristige Veräußerung der Bauflächen an einen Projektentwickler oder die Stadt Kamp-Lintfort.

Die Rahmenplanung im Bereich Bendsteg wird voraussichtlich Mitte 2021 starten.

Kamp-Lintfort, den 11.11.2019

---

| Bilanz zum 31. Dezember 2018  |                     | Passivseite         |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Aktivseite  | €                   | €                   | Vorjahr<br>€        |
| <u>A. Anlagevermögen</u>  |                     |                     |                     |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände<br>entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutz-<br>rechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an<br>solchen Rechten und Werten | 1,00                |                     | 1,00                |
| II. Sachanlagen   |                     |                     |                     |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten<br>einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken  | 4.848.826,42        |                     | 2.878.592,42        |
| 2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 17.764,00           |                     | 21.429,00           |
| 3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau  | 0,00                |                     | 566.664,43          |
| <u>B. Umlaufvermögen</u>  |                     |                     |                     |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände<br>einschließlich der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 14.999,53           |                     | 3.253,50            |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände  | 27.617,35           |                     | 61.602,54           |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben,<br>Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks   | 25.682,46           |                     | 151.642,23          |
| <u>C. Rechnungsabgrenzungsposten</u>  | 6.231,10            |                     | 3.748,96            |
| <u>D. Verbindlichkeiten</u>   |                     |                     |                     |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten<br>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 211.057,62<br>(Vorjahr: € 201.696,29)  |                     | 4.428.431,10        | 3.238.097,10        |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen<br>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 59.177,94<br>(Vorjahr: € 8.384,10)   |                     | 59.177,94           | 8.384,10            |
| 3. sonstige Verbindlichkeiten<br>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 76.247,15<br>(Vorjahr: € 16.237,77)  |                     | 124.550,78          | 61.383,15           |
| <u>E. Rechnungsabgrenzungsposten</u>  |                     |                     |                     |
|   | 4.941.121,86        | 19.859,56           | 19.619,76           |
|   | <u>4.941.121,86</u> | <u>4.941.121,86</u> | <u>3.686.934,08</u> |
|   |                     | 97.145,46           | 97.145,46           |
|   |                     | 50.000,00           | 50.000,00           |
|   |                     | -96.097,29          | -139.692,87         |
|   |                     | -10.244,69          | 43.595,58           |
|   |                     | 40.803,48           |                     |
|   |                     | 258.715,00          | 296.346,00          |
|   |                     | 9.584,00            | 12.055,80           |
|   |                     | 4.612.159,82        |                     |

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2018

|  | €                | €                 | Vorjahr          |
|--|------------------|-------------------|------------------|
|  | €                | €                 | €                |
| 1. Umsatzerlöse  | 404.911,19       |                   |                  |
| 2. sonstige betriebliche Erträge   | <u>45.910,42</u> | 450.821,61        | 333.563,80       |
| 3. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände<br>des Anlagevermögens und Sachanlagen |                  | -171.214,78       | -132.586,30      |
| 4. sonstige betriebliche Aufwendungen  |                  | -192.182,32       | -126.003,07      |
| 5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  |                  | 5,43              | 4,77             |
| 6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  |                  | <u>-83.486,55</u> | -55.247,93       |
| 7. Ergebnis nach Steuern   |                  | 3.943,39          | 57.422,27        |
| 8. sonstige Steuern  |                  | <u>-14.188,08</u> | -13.826,69       |
| 9. Jahresfehlbetrag /-überschuss   |                  | <u>-10.244,69</u> | <u>43.595,58</u> |





# Sondervermögen mit Sonderrechnung

Panoramabad Pappelsee

## Zusammenfassung Erfolgsplan 2019

| Titel  | 2019<br>Gesamt<br>€  | Ansatz 2018<br>Gesamt<br>€ | Ergebnis 2016<br>Gesamt<br>€ |
|--|----------------------|----------------------------|------------------------------|
| 1. Erlöse/sonstige Erlöse  | 290.500,00           | 295.000,00                 | 311.091,53                   |
| 2. sonstige betriebliche Erträge                                     | 6.000,00             | 0,00                       | 0,00                         |
| <b>Gesamtleistung</b>  | <b>296.500,00</b>    | <b>295.000,00</b>          | <b>311.091,53</b>            |
| 3. Materialaufwand   | 249.500,00           | 260.500,00                 | 213.628,86                   |
| 4. Unterhaltungsaufwand<br>gewöhnliche Unterhaltung                  | 111.000,00           | 111.000,00                 | 129.056,27                   |
| <b>Rohhertrag</b>  | <b>-64.000,00</b>    | <b>-76.500,00</b>          | <b>-31.593,60</b>            |
| 5. Personalaufwand   | 560.000,00           | 555.000,00                 | 494.045,52                   |
| 6. Abschreibungen auf Sachanlagen                                    | 391.000,00           | 400.000,00                 | 396.315,55                   |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen<br>a) gewöhnliche Aufwendungen | 179.500,00           | 179.500,00                 | 174.527,70                   |
| <b>Betriebsergebnis</b>  | <b>-1.194.500,00</b> | <b>-1.211.000,00</b>       | <b>-1.096.482,37</b>         |
| 8. Erträge aus Beteiligungen   | 1.300.000,00         | 1.700.000,00               | 1.802.439,00                 |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                              | 1.500,00             | 1.500,00                   | 5.954,96                     |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                 | 30.200,00            | 35.000,00                  | 39.007,31                    |
| 11. außerordentliche Erträge/Aufwendungen                            | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                         |
| <b>Finanzergebnis</b>  | <b>1.271.300,00</b>  | <b>1.666.500,00</b>        | <b>1.769.386,65</b>          |
| 12. Steuern vom Einkommen und Ertrag                                 | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                         |
| 13. Sonstige Steuern   | 2.000,00             | 2.000,00                   | 1.719,90                     |
| <b>Jahresüberschuss</b>  | <b>74.800,00</b>     | <b>453.500,00</b>          | <b>671.184,38</b>            |
| <b>Ergebnis ohne Erträge aus Beteiligungen</b>                       | <b>-1.225.200,00</b> | <b>-1.246.500,00</b>       | <b>-1.131.254,62</b>         |

## Vermögensplan 2019

Die Beleuchtung des Parkplatzes soll zur Energieeinsparung auf LED-Leuchten umgerüstet werden (7.200 €).

Für den Freibadbereich soll ein Aufsichtsturm für ca. 30.000 € angeschafft werden.

| <b>Finanzbedarf</b>   | <b>Ansatz<br/>2019<br/>€</b> | <b>Ansatz<br/>2018<br/>€</b> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Grundstücke und Betriebsbauten<br>(Anlagen im Bau)            | 0                            | 0                            |
| Maschinen und maschinelle Anlagen                             | 0                            | 70.000                       |
| Außenanlagen  | 37.200                       | 0                            |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung                            | 0                            | 30.000                       |
| Tilgung (laut Tilgungsplan)                                   | 56.400                       | 55.000                       |
| Vorsteuer-Erstattungsanspruch FA<br>Vorsteuer 4. Quartal 2018 | 5.000                        | 5.000                        |
| <b>SUMME:</b>   | <b>98.600</b>                | <b>160.000</b>               |

| <b>Finanzdeckung</b> | <b>Ansatz<br/>2019<br/>€</b> | <b>Ansatz<br/>2018<br/>€</b> |
|----------------------|------------------------------|------------------------------|
| Abschreibungen       | 391.000                      | 400.000                      |
| Gewinn + Eigenmittel | -301.000                     | -310.000                     |
| Darlehen             | 0                            | 0                            |
| <b>SUMME:</b>        | <b>90.000</b>                | <b>90.000</b>                |

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

## Stellenübersicht

|                                 | Entgeltgruppe | Soll 2019   | Soll 2018   |
|---------------------------------|---------------|-------------|-------------|
| <b>Arbeiter und Angestellte</b> | <b>9b</b>     | <b>1,0</b>  | <b>0,0</b>  |
|                                 | <b>9a</b>     | <b>0,0</b>  | <b>1,0</b>  |
|                                 | <b>8</b>      | <b>1,0</b>  | <b>1,0</b>  |
|                                 | <b>7</b>      | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>  |
|                                 | <b>6</b>      | <b>3,0</b>  | <b>4,0</b>  |
|                                 | <b>5</b>      | <b>1,0</b>  | <b>0,0</b>  |
|                                 | <b>4</b>      | <b>4,0</b>  | <b>4,0</b>  |
|                                 |               |             | <b>10,0</b> |
| <b>Auszubildende</b>            |               | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>  |
| <b>SUMME:</b>                   |               | <b>10,0</b> | <b>10,0</b> |

| Jahr | Zahl der Stellen |
|------|------------------|
| 1990 | <b>30,0</b>      |
| 1995 | <b>18,0</b>      |
| 2000 | <b>16,5</b>      |
| 2005 | <b>11,8</b>      |
| 2010 | <b>8,7</b>       |
| 2015 | <b>10,0</b>      |
| 2016 | <b>10,0</b>      |
| 2017 | <b>10,0</b>      |
| 2018 | <b>10,0</b>      |
| 2019 | <b>10,0</b>      |

## Gewinnanteile des Städtischen Bades

2019 soll eine Auszahlung an die Stadt Kamp-Lintfort in Höhe von 265 T€ zzgl. anfallender Steuern, aus der allgemeinen Rücklage erfolgen. Die Auszahlung ist deutlich reduziert, da die Beteiligungserträge der Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH zurück gehen.

## Lagebericht

### 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 Satzung 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 bis leicht sinkend anzusehen. Die Entwicklungsperspektiven werden insgesamt von den Bäderbetreibern in der Region schlechter eingestuft als im bundesweiten Durchschnitt. Der Nachfragerückgang wird begründet durch den allgemeinen Attraktivitätsverlust und zusätzliche konkurrierende Freizeitangebote. 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. Die Neueröffnung des Solimare in Moers, insbesondere des dortigen Freibads, hat sich bisher nicht erkennbar auf die Besucherentwicklung im Panoramabad ausgewirkt. Angesichts des besonders guten Sommers und der hohen Auslastung aller Freibäder ist eine genauere Bewertung aber erst im Laufe der nächsten Jahre möglich.

### 3. Darstellung der Stärken und Schwächen des Betriebes im Hinblick auf Chancen und Risiken des Umfeldes sowie besondere Ereignisse des Jahres 2018

Das Wirtschaftsjahr 2018 schloss mit einem Jahresüberschuss in Höhe von Euro 601.121,60. Das Panoramabad stand für die Besucher ganzjährig zur Verfügung. Die Besucherzahlen haben sich im Jahr 2018 wie folgt entwickelt:

|                                   | <b>2018</b>    | <b>2017</b>   | <b>Veränderung</b> |
|-----------------------------------|----------------|---------------|--------------------|
| Hallenbad                         | 16.608         | 18.550        | -10%               |
| Aquakurse                         | 5.471          | 5.561         | -2%                |
| Schulschwimmen                    | 24.442         | 24.986        | -2%                |
| Vereinsschwimmen                  | 13.611         | 14.141        | -4%                |
| Babyschwimmen                     | 2.801          | 2.578         | 9%                 |
| Kinderschwimmen                   | 945            | 953           | -1%                |
| Rückenfitbesucher                 | 484            | 432           | 12%                |
| <b>Nutzer Hallenbad</b>           | <b>64.362</b>  | <b>67.550</b> | <b>-10%</b>        |
| <b>Freibad</b>                    | <b>37.492</b>  | <b>21.748</b> | <b>72%</b>         |
| <b>Nutzer Hallen- und Freibad</b> | <b>101.854</b> | <b>88.949</b> | <b>14%</b>         |
| <b>Besucherzahl insgesamt</b>     | <b>101.854</b> | <b>88.949</b> | <b>14%</b>         |

Kennzeichnend für die Besucherzahlen im Jahr 2018 war der „Jahrhundertssommer“, der dem Panoramabad im Freibad ebenso wie vielen anderen Freibädern einen Rekordbesuch verschafft hat. Ob sich die Ausweitung der Freibadöffnungszeit in den Ferien wochentags um täglich 2 Stunden (Öffnung um 10:00 Uhr statt um 12:00 Uhr) zusätzlich positiv auf die Besucherzahlen ausgewirkt hat, kann nicht eindeutig beantwortet werden. Jedenfalls gab es eine Reihe positiver Rückmeldungen der Kunden dazu bzw. einen deutlichen Rückgang der Beschwerden, sodass auch 2019 an der Regelung festgehalten werden soll.

Die Besucherzahlen im Hallenbad waren im Wirtschaftsjahr 2018 leicht rückläufig. Das korrespondiert aber im Wesentlichen mit den wegen des längeren Freibadbetriebs geringeren Öffnungstagen des Hallenbads. Gut besucht wurden auch im Wirtschaftsjahr 2018 die vom Panoramabad etablierten Kursangebote.

#### 4. Einbeziehung finanzieller Leistungsindikatoren

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

|                           | <u>2015</u><br>TEuro | <u>2016</u><br>TEuro | <u>2017</u><br>TEuro | <u>2018</u><br>TEuro |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Jahresergebnis</b>     | <b>967</b>           | <b>1.176</b>         | <b>671</b>           | <b>601</b>           |
| Beteiligungserträge       | -1.722               | -2.309               | -1.802               | -1.743               |
| <b>Operativer Verlust</b> | <b>-755</b>          | <b>-1.133</b>        | <b>-1.131</b>        | <b>-1.142</b>        |

Die Darstellung zeigt, dass sich die operativen Ergebnisse der vergangenen vier 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 als Einmaleffekt zu betrachten. Mit weiteren Grundstücksveräußerungen im Bereich des Pappelsees ist nicht zu rechnen. Generell ist erkennbar, dass die positive Ertragslage des Bades nahezu ausschließlich auf die Beteiligungserträge der Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH zurückzuführen ist. Diese stellen den wesentlichen Ergebnis- und Finanzierungsfaktor der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung dar.

#### 5. Einbeziehung nicht finanzieller Leistungsindikatoren

##### 5.1 Umweltbelange

Die Wärmeversorgung des Panoramabades erfolgt aus dem örtlichen Fernwärmenetz. Diese Form der Versorgung ist zukunftssträchtig und umweltfreundlich, 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 oder wie hier bei Energie aus Müllverbrennung) 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.

Die 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 und

Überprüfung der Rettungsfähigkeit 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.

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.

### B) Lage des Unternehmens

#### 1. Ertragslage

Der, mit Wirkung vom 1. Januar 1994 gegründete Betrieb, schloss das Wirtschaftsjahr 2018 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von TEuro 601 ab.

Die Gegenüberstellung der Ergebnisentwicklung zeigt ebenso den Vergleich zum Wirtschaftsplan 2018:

|   | <u>Ist 2017</u> | <u>Ansatz 2018</u> | <u>Ist 2018</u> | <u>Abweichung</u> |
|---|-----------------|--------------------|-----------------|-------------------|
|   | TEuro           | TEuro              | TEuro           | TEuro             |
| 1. Umsatzerlöse                         | 293             | 290                | 319             | +29               |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge        | 18              | 5                  | 6               | +1                |
| 3. Aktivierte Eigenleistungen           | 0               | 0                  | 0               | +/-0              |
| <b>Summe der Betriebserträge</b>        | <b>311</b>      | <b>295</b>         | <b>325</b>      | <b>+30</b>        |
| 4. Materialaufwand                      | -343            | -372               | -323            | -49               |
| 5. Personalaufwand                      | -494            | -555               | -535            | -20               |
| 6. Abschreibungen                       | -396            | -400               | -408            | +8                |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | -175            | -180               | -169            | -11               |
| <b>Summe der Betriebsaufwendungen</b>   | <b>-1.408</b>   | <b>-1.507</b>      | <b>-1.435</b>   | <b>-72</b>        |
| <b>I. Betriebsergebnis</b>              | <b>-1.097</b>   | <b>-1.212</b>      | <b>-1.110</b>   | <b>+102</b>       |
| 8. Erträge aus Beteiligungen            | 1.802           | 1.700              | 1.743           | +43               |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 6               | 2                  | 0               | -2                |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen    | -39             | -35                | -31             | +4                |
| <b>II. Finanzergebnis</b>               | <b>1.769</b>    | <b>1.667</b>       | <b>1.712</b>    | <b>+45</b>        |



|                                   |            |            |            |             |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|-------------|
| <b>III. Ergebnis nach Steuern</b> | <b>673</b> | <b>455</b> | <b>603</b> | <b>+148</b> |
| 11. Sonstige Steuern              | -2         | -2         | -2         | +/-0        |
| <b>IV. Jahresergebnis</b>         | <b>671</b> | <b>453</b> | <b>601</b> | <b>+148</b> |

Gegenüber dem Wirtschaftsplanansatz für das Wirtschaftsjahr 2018 fiel das Ergebnis um TEuro 148 höher aus. Der wesentliche Effekt der Ergebnisverbesserung ist zum einen auf ein um TEuro 102 höheres Betriebsergebnis und ein um TEuro 45 höheres Finanzergebnis zurückzuführen.

Die Entwicklung der wesentlichen Positionen wird nachfolgend erläutert.

Die Umsatzerlöse aus dem Betrieb des Panoramabades sind gegenüber dem Wirtschaftsplanansatz um TEuro 30 höher. Ursache dafür ist der Rekordsommer mit gegenüber dem Vorjahr deutlich höheren Besucherzahlen im Freibad. Hier wird auf die eingangs dargestellte Entwicklung der Besucherzahlen verwiesen. Der Schul- und Vereinssport ist gegenüber dem Vorjahr nahezu konstant. Auch die Besucher- sowie Entgeltentwicklung im Bereich des Kursangebotes ist weitestgehend als konstant zu bezeichnen. Eine deutlich positive Entwicklung (+10%) verzeichnete das Kinderschwimmen.

| <b><u>Baderlöse</u></b> | <b>2018</b> | <b>2017</b> | <b>Veränderung</b> | <b>in %</b> |
|-------------------------|-------------|-------------|--------------------|-------------|
| Hallen- und Freibad     | 118.234,28  | 89.503,62   | 28.730,66          | 32%         |
| Vereine/ Schulen        | 116.685,11  | 119.138,57  | -2.453,46          | -2%         |

| <b><u>Durchschnittserlöse</u></b> | <b>2018</b> | <b>2017</b> | <b>Veränderung</b> | <b>in %</b> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|--------------------|-------------|
| Hallen- und Freibad               | 2,19        | 2,22        | -0,03              | 0%          |
| Vereine/ Schulen                  | 3,07        | 3,04        | 0,03               | 0%          |

| <b><u>Kurserlöse</u></b> | <b>2018</b> | <b>2017</b> | <b>Veränderung</b> | <b>in %</b> |
|--------------------------|-------------|-------------|--------------------|-------------|
| Aqua-Fitness-Kurse       | 56.561,21   | 58.105,80   | -1.544,59          | -3%         |
| Kinderschwimmen          | 10.460,76   | 9.524,94    | 935,82             | 10%         |
| Babyschwimmen            | 9.135,20    | 8.414,41    | -720,79            | 9%          |
| Rückenfitnesskurse       | 5.157,02    | 5.173,65    | -16,63             | 0%          |

Der Materialaufwand des Panoramabades ist weitestgehend geprägt durch Energie- und Wasserkosten (TEuro 143; Vj: TEuro 148). Die bezogenen Fremdleistungen für Instandsetzungs- und Wartungsarbeiten beziffern sich im Berichtsjahr auf TEuro 92 (Vj: TEuro 129).

Der Personalaufwand umfasst die Aufwendungen für die Vergütung der durchschnittlich 12 Mitarbeiter des Panoramabades. Hierin enthalten sind auch die Veränderungen der Personalrückstellungen für Urlaubs- und Gleitzeitüberhänge. Im Wesentlichen verursacht durch die erweiterten Öffnungszeiten des Freibads und die wegen der guten Witterung höhere Zahl an Freibadöffnungstagen ist der Personalaufwand gegenüber dem Vorjahr um TEuro 41 gestiegen. Er blieb aber mit TEuro 535 immer noch um TEuro 20 unter dem Planansatz von TEuro 555.

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind neben den allgemeinen Verwaltungskosten auch Versicherungen enthalten.

Die um TEuro 30 höheren Betriebserträge sowie die um TEuro 72 geringeren Betriebsaufwendungen führen letztlich zu einem gegenüber dem Wirtschaftsplanansatz um TEuro 102 verbesserten Betriebsergebnis.

Mit TEuro 1.712 liegt das Finanzergebnis 2018 um TEuro 45 über dem Planansatz. Das Finanzergebnis wird entscheidend geprägt durch die Ausschüttungen der Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH (TEuro 1.743; Vorjahr: TEuro 1.802) an der die eigenbetriebsähnliche Einrichtung nunmehr wieder zu 51% beteiligt ist. Die Beteiligungserträge sind gegenüber dem Vorjahr nochmal leicht um TEuro 59 zurückgegangen. Hier spiegelt sich bereits der für die Zukunft erwartete Trend der rückläufigen Beteiligungserträge wieder. Aufgrund der vorgenommenen Tilgungsleistungen sowie umgeschuldeten Darlehen verringerten sich die Zinsaufwendungen gegenüber dem Vorjahr sowie gegenüber dem Wirtschaftsplanansatz.

## 2. Finanzlage

Die wirtschaftlichen Verhältnisse waren im Wirtschaftsjahr 2018 in Ordnung. Die Eigenkapitalquote zum Bilanzstichtag betrug 78,8% (Vorjahr: 78,7%).

Das Eigenkapital setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

|                              | <u>2018</u><br>TEuro        | <u>2017</u><br>TEuro        | <u>Veränderung</u><br>TEuro |
|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Stammkapital                 | 1.050.000,00                | 1.050.000,00                | 0,00                        |
| Allgemeine Rücklage          | 3.253.040,27                | 3.253.040,27                | 0,00                        |
| Zweckgebundene Rücklagen     | 2.950.705,09                | 2.950.705,09                | 0,00                        |
| Gewinnvortrag                | 2.424.248,27                | 2.473.063,89                | -48.815,62                  |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag | 601.121,60                  | 671.184,38                  | -70.062,78                  |
|                              | <b><u>10.279.115,23</u></b> | <b><u>10.397.993,63</u></b> | <b><u>-118.878,40</u></b>   |

Entsprechend dem Beschluss des Rates der Stadt Kamp-Lintfort wurde der Jahresüberschuss des Vorjahres an die Stadt Kamp-Lintfort ausgeschüttet. Zudem erfolgte eine Ausschüttung aus dem Gewinnvortrag.

Die Entwicklung der liquiden Mittel stellt sich wie folgt dar:

|                                   |               | <u>2018</u><br>Euro        | <u>2017</u><br>Euro        |
|-----------------------------------|---------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Bestand liquide Mittel</b>     | <b>01.01.</b> | <b>1.475.983,70</b>        | <b>1.226.171,32</b>        |
| Cash Flow lfd. Geschäftstätigkeit |               | 579.377,77                 | 1.705.920,45               |
| Cash Flow Investitionstätigkeit   |               | -116.979,30                | -13.748,55                 |
| Cash Flow Finanzierungstätigkeit  |               | -773.013,69                | -1.442.359,52              |
| <b>Bestand liquide Mittel</b>     | <b>31.12.</b> | <b><u>1.165.368,48</u></b> | <b><u>1.475.983,70</u></b> |

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 115,9 % (Vorjahr: 114,1%). Die Kennzahlen sind für beide Wirtschaftsjahre als positiv zu beurteilen. Die Liquidität zum Bilanzstichtag stellt sich für den Betrieb wie folgt dar:

|                               | <u>2018</u><br>TEuro | <u>2017</u><br>TEuro |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Kurzfristiges Fremdkapital    | -191                 | -199                 |
| Liquide Mittel I.+II. Ordnung | <u>2.139</u>         | <u>2.018</u>         |
| <b>Überdeckung I</b>          | <b><u>+1.948</u></b> | <b><u>+1.819</u></b> |
| Liquide Mittel III. Ordnung   | 0                    | 0                    |
| <b>Überdeckung II</b>         | <b><u>+1.948</u></b> | <b><u>+1.819</u></b> |

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 2018 weiter umgesetzt worden.

### 3. Vermögenslage

Das „Panoramabad Pappelsee“ betreibt seinen Bäderbetrieb auf eigenem Grund und Boden. Das Anlagevermögen des Betriebes beträgt zum Bilanzstichtag 83,6% (Vorjahr: 84,7%) der Bilanzsumme und hat sich wie folgt entwickelt:

|                      | <b>Stand<br/>01.01.2018</b> | <b>Zugänge</b> | <b>Abgänge/<br/>Abschreibungen</b> | <b>Stand<br/>31.12.2018</b> |
|----------------------|-----------------------------|----------------|------------------------------------|-----------------------------|
|                      | TEuro                       | TEuro          | TEuro                              | TEuro                       |
| Sachanlagevermögen   | 6.967                       | 117            | -408                               | 6.676                       |
| Finanzanlagevermögen | 4.223                       | 0              | 0                                  | 4.223                       |
|                      | <b>11.190</b>               | <b>117</b>     | <b>-408</b>                        | <b>10.899</b>               |

Investitionsverpflichtungen entstanden im Wirtschaftsjahr 2018 nicht.

### C) Nachtragsbericht

Vom Bilanzstichtag 31. Dezember 2018 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.

Abschließend sei an dieser Stelle anzumerken, dass die Stadt Kamp-Lintfort Trägerin des Bades ist und entsprechende Verluste nach spätestens 5 Jahren abzudecken hat. Dieses würde sich für die in der Haushaltssicherung befindliche Stadt Kamp-Lintfort verschärfend auswirken. Eine Insolvenzgefahr besteht dennoch für das „Panoramabad Pappelsee“ nicht.

## **E) Prognosebericht**

Der Rat der Stadt Kamp-Lintfort hat in seiner Sitzung vom 12. Dezember 2018 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2019 beschlossen.

Für das Wirtschaftsjahr 2019 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von TEuro 74 prognostiziert. Der Jahresüberschuss ist hauptsächlich auf die Ausschüttung der Stadtwerke Kamp-Lintfort GmbH zurückzuführen. Entsprechend dem Wirtschaftsplan wird erwartet, dass dem Panoramabad im Vergleich zum Vorjahr deutlich geringere Beteiligungserträge in Höhe von TEuro 1.300 zufließen.

Die Umsatzerlöse des Bades belaufen sich voraussichtlich auf TEuro 296.

Das operative Ergebnis (ohne Beteiligungserträge) wird sich voraussichtlich auf rd. TEuro -1.225 belaufen. Der betriebliche Rohertrag von TEuro -64 wird weitestgehend durch die entstehenden Personalkosten, Abschreibungen sowie Verwaltungskosten belastet, so dass ein negatives Betriebsergebnis von TEuro -1.194 erzielt wird.

Der Finanzbedarf des Panoramabades beläuft sich auf TEuro 160. Dieser wird jedoch um die vorgesehene Ausschüttung an die Stadt Kamp-Lintfort (voraussichtlich TEuro 265) 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 2018 auf 10,0 Stellen (2017: 10,0 Stellen).

Kamp-Lintfort, den 20. März 2019

Dr. Christoph Müllmann  
Betriebsleiter

**BILANZ** zum 31. Dezember 2018

Panoramabad Pappelsee, 47475 Kamp-Lintfort

**PASSIVA****AKTIVA**

|  | Euro         | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro | Euro      | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro |
|--|--------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|-----------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>   |              |                       |                 |           |                       |                 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände   |              |                       |                 |           |                       |                 |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten |              |                       |                 |           |                       |                 |
| II. Sachanlagen  |              | 1,00                  | 1,00            |           | 601.121,60            | 671.184,38      |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken                                    | 6.564.029,05 |                       | 6.868.150,05    |           | 1.050.000,00          | 1.050.000,00    |
| 2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 111.332,00   | 6.675.361,05          | 97.891,50       | 14.403,19 | 2.424.248,27          | 2.473.063,89    |
| III. Finanzanlagen   |              |                       |                 |           |                       |                 |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen  |              | 4.223.400,54          | 4.223.400,54    | 29.443,86 | 34.074,29             | 35.824,71       |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>   |              |                       |                 |           |                       |                 |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände   |              |                       |                 |           |                       |                 |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  | 2.992,66     |                       | 3.103,45        | 3.601,09  |                       | 8.165,59        |
| 2. Forderungen gegenüber der Stadt   | 1.753,63     |                       | 37.134,63       |           |                       |                 |
| 3. sonstige Vermögensgegenstände   | 988.990,71   | 973.737,00            | 501.443,01      | 29.963,84 | 2.706.441,17          | 29.963,84       |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks   |              | 1.165.368,48          | 1.475.983,70    |           | 18.237,38             | 17.563,55       |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>   |              |                       |                 |           |                       |                 |
|  |              | 13.037.868,07         | 13.207.107,88   |           | 13.037.868,07         | 13.207.107,88   |

**Gewinn- und Verlustrechnung**  
für das Geschäftsjahr vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

**Panoramabad Pappelsee**

**Kamp-Lintfort**

|  | 01.01.2018 -<br>31.12.2018<br>Euro | Vorjahr<br>Euro   |
|--|------------------------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 319.119,03                         | 292.706,36        |
| 2. sonstige betriebliche Erträge   | 6.401,43                           | 18.385,17         |
| 3. Materialaufwand   |                                    |                   |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                     | 230.378,67                         | 213.628,86        |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | <u>92.180,44</u>                   | <u>129.056,27</u> |
|  | 322.559,11                         | 342.685,13        |
| 4. Personalaufwand   |                                    |                   |
| a) Löhne und Gehälter  | 421.825,92                         | 390.916,91        |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung                 | <u>113.223,24</u>                  | <u>103.128,61</u> |
|  | 535.049,16                         | 494.045,52        |
| - davon für Altersversorgung Euro 31.428,12<br>(Euro 28.593,56)                                |                                    |                   |
| 5. Abschreibungen<br>auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 407.659,80                         | 396.315,55        |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen  | 169.489,71                         | 174.527,70        |
| 7. Erträge aus Beteiligungen   | 1.742.756,27                       | 1.802.439,00      |
| 8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 91,72                              | 5.954,96          |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | <u>30.807,60</u>                   | <u>39.007,31</u>  |
| <b>10. Ergebnis nach Steuern</b>   | 602.803,07                         | 672.904,28        |
| 11. sonstige Steuern   | 1.681,47                           | 1.719,90          |
|  | <hr/>                              | <hr/>             |
| <b>12. Jahresüberschuss</b>  | <u>601.121,60</u>                  | <u>671.184,38</u> |

Seite 10  
Anlagenpiegel HGB

| Posten des Anlagevermögens            | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                   |                  |               | Abschreibungen          |                   |               |                         | Restbuchwert                      |                                   | Kennzahlen    |                   |
|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------------|-------------------|---------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------|-------------------|
|                                       | Stand 01.01.2018<br>EUR              | Zugang<br>EUR     | Umbuchung<br>EUR | Abgang<br>EUR | Stand 31.12.2018<br>EUR | Zugang<br>EUR     | Abgang<br>EUR | Stand 31.12.2018<br>EUR | Restbuchwert<br>31.12.2018<br>EUR | Restbuchwert<br>31.12.2017<br>EUR | AfA-Satz<br>% | Restbuchwert<br>% |
| I. Immaterielle VG                    | 2.350,04                             | 0,00              | 0,00             | 0,00          | 2.350,04                | 0,00              | 0,00          | 2.349,04                | 1,00                              | 1,00                              | 0,0           | 0,0               |
| II. Sachanlagen                       |                                      |                   |                  |               |                         |                   |               |                         |                                   |                                   |               |                   |
| 1. Grundstücke                        | 230.236,55                           | 0,00              | 0,00             | 0,00          | 230.236,55              | 0,00              | 0,00          | 0,00                    | 230.236,55                        | 230.236,55                        | 0,0           | 100,0             |
| 2. Gebäude                            | 5.397.020,19                         | 0,00              | 0,00             | 0,00          | 5.397.020,19            | 112.556,00        | 0,00          | 1.353.628,69            | 4.043.391,50                      | 4.155.947,50                      | 2,1           | 74,9              |
| 3. Außenanlagen                       | 1.068.988,76                         | 0,00              | 0,00             | 0,00          | 1.068.988,76            | 68.673,00         | 0,00          | 542.471,26              | 526.517,50                        | 595.190,50                        | 6,4           | 49,3              |
| 4. Schwimmbecken                      | 1.069.076,19                         | 0,00              | 0,00             | 0,00          | 1.069.076,19            | 52.897,00         | 0,00          | 384.339,19              | 684.737,00                        | 737.634,00                        | 4,9           | 64,0              |
| 5. Maschinen und maschinelle Anlagen  | 1.916.404,46                         | 69.069,16         | 0,00             | 0,00          | 1.985.473,62            | 139.064,16        | 0,00          | 906.327,12              | 1.079.146,50                      | 1.149.141,50                      | 7,0           | 54,4              |
| 6. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 408.097,92                           | 47.910,14         | 0,00             | 0,00          | 456.008,06              | 34.469,64         | 0,00          | 344.676,06              | 111.332,00                        | 97.891,50                         | 7,6           | 24,4              |
| 7. Anlagen im Bau                     | 0,00                                 | 0,00              | 0,00             | 0,00          | 0,00                    | 0,00              | 0,00          | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                              | 0,0           | 0,0               |
| III. Finanzanlagen                    |                                      |                   |                  |               |                         |                   |               |                         |                                   |                                   |               |                   |
| 1. Anteile verb. Unternehmer          | 10.089.824,07                        | 116.979,30        | 0,00             | 0,00          | 10.206.803,37           | 407.659,80        | 0,00          | 3.531.442,32            | 6.675.361,05                      | 6.966.041,55                      | 4,00          | 65,40             |
|                                       | 4.223.400,54                         | 0,00              | 0,00             | 0,00          | 4.223.400,54            | 0,00              | 0,00          | 0,00                    | 4.223.400,54                      | 4.223.400,54                      | 0,00          | 0,00              |
|                                       | 4.223.400,54                         | 0,00              | 0,00             | 0,00          | 4.223.400,54            | 0,00              | 0,00          | 0,00                    | 4.223.400,54                      | 4.223.400,54                      | 0,00          | 0,00              |
|                                       | <b>14.315.574,65</b>                 | <b>116.979,30</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>   | <b>14.432.553,95</b>    | <b>407.659,80</b> | <b>0,00</b>   | <b>3.533.791,36</b>     | <b>10.898.762,59</b>              | <b>11.189.443,09</b>              | <b>2,8</b>    | <b>75,5</b>       |



# Landesgartenschau Kamp-Lintfort 2020 GmbH

## Lagebericht

### Landesgartenschau Kamp-Lintfort 2020 GmbH

Lagebericht für das Geschäftsjahr  
vom 01.01.2018 bis zum 31.12.2018

#### A. Grundlagen der Gesellschaft

Auf fachliche Empfehlung der Landesarbeitsgemeinschaft Gartenbau und Landschaftspflege Nordrhein-Westfalen e.V. aus Oberhausen wurde die Stadt Kamp-Lintfort durch Beschluss der Landesregierung mit der Ausrichtung der Landesgartenschau im Jahre 2020 beauftragt.

Träger der Landesgartenschau ist die Stadt Kamp-Lintfort, die mit der LAGL NW e.V. die Verpflichtung, zur Durchführung der Veranstaltung die „Landesgartenschau Kamp-Lintfort 2020 GmbH“ zu gründen. Dies erfolgte mit Gesellschaftsvertrag vom 11. April 2016. Die Eintragung ins Handelsregister erfolgte am 9. Juni 2016.

Gegenstand des Unternehmens ist die Vorbereitung, Durchführung und Abwicklung sowie der Rückbau der Nordrhein-Westfälischen Landesgartenschau Kamp-Lintfort in Kamp-Lintfort unter dem Motto „Entdecken.Erforschen.Erleben“.

Die Landesgartenschau Kamp-Lintfort 2020 GmbH erfährt bei ihrem Vorhaben Unterstützung durch die LAGL NW e.V.. Umfang und Form der Zusammenarbeit wurden in einer entsprechenden Vereinbarung festgelegt.

#### B. Wirtschaftsbericht

##### 1. Geschäftsverlauf

Mit den Planungen für das Gelände Bergwerk West „Zechenpark“ sowie das Kloster Kamp Gelände und den Wandelweg wurde das renommierte Landschaftsarchitekturbüro bbzl, Berlin beauftragt.

Das Büro ist nun mit der weiteren Entwicklung der Ausführungsplanung der Landesgartenschau Kamp-Lintfort 2020 beschäftigt. Die einzelnen Bauabschnitten befinden sich derzeit in der Bebauung.

Die den ausgearbeiteten Planungskonzeptionen zugrunde liegenden Förderbescheide liegen mittlerweile vor ( Pauschal-, Städtebau und Tourismusförderung ).

Das Geschäftsjahr 2018 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von Euro -536.470,07.

**2. Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage****Vermögenslage**

|  | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2017</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>AKTIVA</b>                                |                   |                   |
| Immaterielle Vermögenswerte                  | 45 TEUR           | 63 TEUR           |
| Sachanlagen                                  | 2.417 TEUR        | 237 TEUR          |
| Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände | 427 TEUR          | 15 TEUR           |
| Guthaben bei Kreditinstituten                | 507 TEUR          | 242 TEUR          |
| RAP  | 22 TEUR           | 0 TEUR            |
| <b>Bilanzsumme</b>                           | <b>3.418 TEUR</b> | <b>557 TEUR</b>   |

Das Vermögen der Gesellschaft ist gegenüber dem Vorjahr auf 3,4 Mio. Euro angewachsen. Insbesondere im Bereich des Sachanlagevermögens ist ein deutlicher Anstieg festzustellen. Die Erlebnisbereiche „Kloster Kamp“, „Wandelweg“ und der „Zechenpark“ waren im abgelaufenen Geschäftsjahr die wesentlichen Investitionen. Mit einem Gesamtinvestitionsvolumen von etwa 2,2 Mio. Euro sind die Vorbereitungen auf einen planungsmäßigen Verlauf der Landesgartenschau deutlich vorangeschritten.

Der Finanzmittelbestand der Gesellschaft setzt sich im Wesentlichen aus den Guthabenkonten bei der Sparkasse Duisburg zusammen.

|                    | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2017</b> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <b>PASSIVA</b>     |                   |                   |
| Eigenkapital       | 2.014 TEUR        | 382 TEUR          |
| Rückstellungen     | 109 TEUR          | 8 TEUR            |
| Verbindlichkeiten  | 1.003 TEUR        | 108 TEUR          |
| PRAP               | 292 TEUR          | 59 TEUR           |
| <b>Bilanzsumme</b> | <b>3.418 TEUR</b> | <b>557 TEUR</b>   |

Das Eigenkapital der Gesellschaft umfasst 59% der Bilanzsumme. Der Zuwachs des Eigenkapitals ist auf Einzahlungen in die Kapitalrücklage in Höhe von 2,2 Mio. Euro zurückzuführen. Diese wurden seitens der Stadt Kamp-Lintfort zur Finanzierung des investiven Bereichs sowie zur Abdeckung von sogenannten konsumtiven Ausgaben erbracht. Dem Stammkapital (30 TEUR) sowie der Kapitalrücklage (2.635 TEUR) steht ein Bilanzverlust in Höhe von – 649 TEUR gegenüber.

Die im Jahresabschluss passierten Rückstellungen umfassen im Wesentlichen die Abdeckung steuerlicher Risiken.

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten umfasst zum einen Einnahmen aus dem Sponsoring einer Bank (92 TEUR) und zum anderen bereits verkaufte Eintrittskarten (199 TEUR).

### Ertragslage

|  | 2018        |             | 2017       |             |
|--|-------------|-------------|------------|-------------|
| Umsatzerlöse   | 2           | TEUR        | 0          | TEUR        |
| Sonstige betriebliche Erträge                        | 20          | TEUR        | 0          | TEUR        |
| Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen | -157        | TEUR        | -20        | TEUR        |
| Personalaufwand                                      | -110        | TEUR        | -12        | TEUR        |
| Abschreibungen auf Anlagevermögen                    | -27         | TEUR        | -8         | TEUR        |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen                   | -264        | TEUR        | -45        | TEUR        |
| <b>Betriebsergebnis</b>                              | <b>-536</b> | <b>TEUR</b> | <b>-86</b> | <b>TEUR</b> |
| <b>Ergebnis vor Steuern</b>                          | <b>-536</b> | <b>TEUR</b> | <b>-86</b> | <b>TEUR</b> |
| Sonstige Steuern                                     | 0           | TEUR        | 0          | TEUR        |
| <b>Jahresfehlbetrag</b>                              | <b>-536</b> | <b>TEUR</b> | <b>-86</b> | <b>TEUR</b> |

Das Geschäftsjahr 2018 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 536 TEUR ab. Der Jahresfehlbetrag ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die Gesellschaft im Jahr 2018 ausschließlich Vorbereitungsarbeiten bzw. Vorlaufkosten zur Veranstaltung der Landesgartenschau im Jahr 2020 verausgabt hat. Insbesondere die Aufwendungen für bezogene Leistungen der LAGL (157 TEUR), Personalkosten (110 TEUR) sowie Werbeaufwendungen (106 TEUR) haben das Ergebnis der Gesellschaft, neben Rückstellungszuführungen (98 TEUR), das Ergebnis 2018 maßgeblich beeinflusst. In geringem Umfang konnten Erlöse aus dem Verkauf von Werbeartikeln realisiert werden.

### Finanzlage

Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgte im Jahr 2018 durch die Einzahlungen seitens der Stadt Kamp-Lintfort. Auf eine Fremdfinanzierung durch Kreditinstitute musste im Jahr 2018 nicht zurückgegriffen werden.

Die Liquidität der Gesellschaft war im Berichtsjahr aufgrund der erfolgten Gesellschafterfinanzierung und der vorhandenen frei verfügbaren Finanzmittel jederzeit bis zum Berichtszeitpunkt sichergestellt.

## **D. Prognose, Chancen- und Risikobericht**

### **1. Prognosebericht**

Das Jahr 2019 steht weiterhin im Fokus des Fortschritts der begonnenen Bauarbeiten. Die Finanzierung erfolgt auch hier weiterhin durch die Stadt Kamp-Lintfort durch entsprechende Einzahlungen in die Kapitalrücklage.

Die Gesellschaft wird die Investivmaßnahmen durch objektbezogene Fördergelder finanzieren. Dabei hat sich die Gesellschaft strikt an die Vorgaben der Bewilligungsstellen zu halten. Eine eigenständige Aufnahme von Krediten ist für die Gesellschaft nicht vorgesehen. Auf der Grundlage der aktuellen Planungen sind alle investiven Vorhaben durch bewilligte Fördermittel abgedeckt. Die mit der Förderung verbundenen Eigenanteile stellt die Stadt Kamp-Lintfort zur Verfügung.

### **2. Chancen- und Risikobericht**

Die Chancen und Risiken der verbleibenden Entwicklung stellen sich wie folgt dar:

#### **1. Finanzielle Risiken**

Der Gesellschaftsvertrag der Gesellschaft legt fest, dass der Gesellschafter Stadt Kamp-Lintfort – im Rahmen der im Haushalt bereitgestellten Mittel – Jahresfehlbeträge der Gesellschaft abdecken wird.

Da sich die Stadt Kamp-Lintfort im Haushaltssicherungskonzept befindet, sind die geplanten Investitionen für die Landesgartenschau als Auflage der Kommunalaufsicht nur durchführbar, wenn die Fördergeldgeber die in Aussicht gestellten Mittel auch wirklich zur Verfügung stellen. Falls Fördergelder für eine geplante Investition wegfallen, ist eine sofortige Umplanung unumgänglich und führt ggf. zum kompletten Wegfall der betroffenen Investitionsmaßnahme.

#### **2. Risiken aus verspäteter Fertigstellung**

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses geht die Geschäftsleitung davon aus, dass die Landesgartenschau zum geplanten Termin beginnen wird. Die Bauarbeiten befinden derzeit alle im geplanten Zeitrahmen. Das Risiko einer verspäteten Fertigstellung wird derzeit ausgeschlossen.

### 3. Steuerliche Risiken

Die steuerlichen Rahmenbedingungen - vor allem - für die investiven Vorhaben sind mit der verbindlichen Auskunft des Finanzamtes Moers (heute Kamp-Lintfort) vom 14.08.2017 geklärt worden.

Die Gesellschaft kann für die mit der Durchführung der Gartenschau zusammenhängenden Investitionen in der Regel den vollen Vorsteuerabzug geltend machen und muss bei Rückübertragung der Anlagegüter auf die Stadt Kamp-Lintfort den ermäßigten Steuersatz abführen. Das führt zu mehr Handlungsspielraum im investiven Budget.

### **E. Berichtserstattung nach § 108 Abs. 3 Nr. 2 GO NRW**

Die Gesellschafterversammlung hat mit dem Unternehmensgegenstand im Gesellschaftsvertrag die öffentliche Zwecksetzung vorgeschrieben. Gegenstand der Gesellschaft ist die Vorbereitung, Durchführung und Abwicklung sowie der Rückbau der Nordrhein-Westfälischen Landesgartenschau 2020 in Kamp-Lintfort. Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne der Abgabenordnung, insbesondere solche der Förderung der Umwelt- und Landschaftsgestaltung, der Volksbildung, der Kunst und Kultur, der Denkmalpflege, der Gesundheit und des Sports und der Völkerverständigung.

Kamp-Lintfort, den 31. Oktober 2019

Landesgartenschau Kamp-Lintfort 2020 GmbH

Martin Notthoff  
Geschäftsführer

Heinrich Sperling  
Geschäftsführer



**Gewinn- und Verlustrechnung**  
für das Geschäftsjahr vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

**Landesgartenschau Kamp-Lintfort 2020 GmbH**

**Kamp-Lintfort**

|   | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro  |
|---|-----------------------|------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | <u>2.242,23</u>       | <u>0,00</u>      |
| <b>2. Gesamtleistung</b>  | 2.242,23              | 0,00             |
| 3. sonstige betriebliche Erträge  |                       |                  |
| übrige sonstige betriebliche Erträge  | 20.182,44             | 0,00             |
| 4. Materialaufwand  |                       |                  |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen  | 156.928,54            | 20.474,52        |
| 5. Personalaufwand  |                       |                  |
| a) Löhne und Gehälter   | 89.181,34             | 10.159,20        |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und<br>für Unterstützung | <u>21.133,92</u>      | <u>2.392,28</u>  |
|   | 110.315,26            | 12.551,48        |
| 6. Abschreibungen   |                       |                  |
| auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagever-<br>mögens und Sachanlagen    | 27.394,58             | 7.669,56         |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen   |                       |                  |
| a) Raumkosten   | 16.029,98             | 656,50           |
| b) Werbe- und Reisekosten   | 106.437,01            | 12.757,12        |
| c) verschiedene betriebliche Kosten   | <u>141.740,69</u>     | <u>31.839,68</u> |
|   | 264.207,68            | 45.253,30        |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | <u>48,68</u>          | <u>0,00</u>      |
| <b>9. Ergebnis nach Steuern</b>   | 536.470,07-           | 85.948,86-       |
|   | -----                 | -----            |
| <b>10. Jahresfehlbetrag</b>   | 536.470,07            | 85.948,86        |
|   | =====                 | =====            |



**Entwicklung des Anlagevermögens**

|   | 01.01.2018 |              | Anschaffungskosten |           | Abschreibungen |           | Buchwert   |            |
|---|------------|--------------|--------------------|-----------|----------------|-----------|------------|------------|
|   | €          | €            | Zugang             | Umbuchung | 01.01.2018     | Zugang    | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   |            |              |                    |           |                |           |            |            |
| 1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte an solchen Rechten und Werten | 68.850,00  | 0,00         | 0,00               | 0,00      | 6.160,00       | 17.213,00 | 23.373,00  | 62.690,00  |
|   | 68.850,00  | 0,00         | 0,00               | 0,00      | 6.160,00       | 17.213,00 | 23.373,00  | 62.690,00  |
| <b>II. Sachanlagen</b>  |            |              |                    |           |                |           |            |            |
| 1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 3.423,46   | 19.505,58    | 0,00               | 0,00      | 1.710,46       | 10.181,58 | 11.892,04  | 1.713,00   |
| 2. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau  | 235.222,12 | 2.170.607,53 | 0,00               | 0,00      | 0,00           | 0,00      | 0,00       | 235.222,12 |
|   | 238.645,58 | 2.190.113,11 | 0,00               | 0,00      | 1.710,46       | 10.181,58 | 11.892,04  | 236.935,12 |
| <b>Gesamt</b>   | 307.495,58 | 2.190.113,11 | 0,00               | 0,00      | 7.870,46       | 27.394,58 | 35.265,04  | 299.625,12 |



# **Anlage 13**

## **Verzeichnis der Mitgliedschaften**

### Verzeichnis der Mitgliedschaften

| Lfd. Nr. | Bezeichnung   | Plan 2020 Euro | Ist 2019 Euro | Plan 2019 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.                       | 150            | 150           | 15             | 1.100.01.05.01                         |
| 3        | Kommunaler Arbeitgeberverband NW                                    | 2.475          | 2.475         |                |  |
| 4        | Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund                    | 11.000         | 11.000        |                |  |
| 5        | Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt)      | 2.086          | 2.003         | 2.066          |  |
| 6        | Stiftung NRW  | 20.331         |               | 20.331         | 1.100.01.06.01                         |
| 6        | Fachverband der Kämmerer  | 264            | 264           | 264            | 1.100.01.09.01                         |
| 7        | Fachverband der Kommunalkassenverwalter                             |                | 50            |                |  |
| 8        | Bund der Vollziehungsbeamten e.V.                                   | 85             | 35            | 70             | 1.100.01.09.02                         |
| 9        | Bund Deutscher Schiedsmänner  |                | 409           |                |  |
| 10       | Kreisverkehrswacht Wesel e.V.                                       | 459            | 50            | 391            | 1.100.02.02.01                         |
| 11       | Verband der Standesbeamten  | 80             | 60            | 61             | 1.100.02.04.02                         |
| 12       | Landesfeuerwehrverband  |                | 120           |                |  |
| 13       | Kreisfeuerwehrverband Wesel e.V.                                    | 1.564          | 1.444         | 1.400          | 1.100.02.05.01                         |
| 14       | Verband Rheinischer Museen e.V.                                     |                | 50            |                |  |
| 15       | Verein der Freunde des Geologischen Museums Kamp-Lintfort           | 65             | 15            | 65             | 1.100.04.01.01                         |
| 16       | Interessengemeinschaft der Städte mit Theatergastspielen e.V.       |                | 420           |                |  |
| 17       | Landestheater Burghofbühne e.V.                                     | 930            | 510           | 845            | 1.100.04.02.01                         |
| 18       | Musikschule Kamp-Lintfort e.V.                                      | 30             | 30            | 30             | 1.100.04.02.02                         |
| 19       | Kulturraum Niederrhein e.V.   |                | 500           |                |  |
| 20       | Verein für Heimatkunde e.V.   |                | 18            |                |  |
| 21       | Verein Linker Niederrhein e.V.                                      |                | 100           |                |  |
| 22       | Straße der Gartenkunst zwischen Rhein und Maas e.V.                 | 725            | 100           | 725            | 1.100.04.02.03                         |
| 23       | Verband der Bibliotheken des Landes e.V.                            |                | 175           |                |  |
| 24       | Friedrich-Bödecker-Kreis  | 219            | 60            | 219            | 1.100.04.04.01                         |
| 25       | Deutscher Verein Frankfurt  |                | 214           |                |  |
| 26       | Deutsches Rotes Kreuz   | 394            | 315           | 394            | 1.100.05.02.03                         |
| 27       | Luftsportgemeinschaft Kamp-Lintfort e.V.                            |                | 299           |                |  |
| 28       | Arbeitsgemeinschaft Deutscher Sportämter                            | 360            | 55            | 360            | 1.100.08.01.01                         |
| 29       | Bundesverband für Wohneigentum und Stadtentwicklung e.V.            | 323            | 310           | 323            | 1.100.10.01.02                         |
| 30       | Verband kommunaler Unternehmen                                      | 1.028          | 1.028         | 1.028          | 1.100.11.02.01                         |
| 31       | Deutsche Vereinigung für Wasserwirtschaft, Abwasser und Abfall e.V. | 681            | 681           |                |  |
| 32       | Verbandsumlage, Kommunal-u. Abwasserber. NRW u.a.                   | 65.000         | 52.925        | 60.000         | 1.100.11.03.01                         |
| 33       | Beiträge Kfz-Bereich ASK (Innung, Handwerkskammer etc.)             | 3.500          | 1.990         | 3.500          |  |
| 34       | Verband der Friedhofsverwalter                                      | 76             | 76            |                |  |
| 35       | Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge                             | 184            |               |                | 1.100.13.02.01                         |
| 36       | Förderverein Hochschule Rhein-Waal e.V.                             |                | 230           |                |  |
| 37       | Campus Camp-Lintfort  | 340            | 100           | 340            | 1.100.15.01.01                         |
|          |   | <b>114.387</b> | <b>80.299</b> | <b>92.427</b>  |  |

# **Anlage 14**

## Statistische Angaben

## Statistische Angaben

### 1. Stadtgebiet

|     |              |   |
|-----|--------------|---|
| 1.1 | Flächengröße | 63,14 qkm   |
| 1.2 | Lage         | 51° 31' nördliche Breite,<br>6° 33' östliche Länge      |
| 1.3 | Ausdehnung   | Norden nach Süden: 10,5 km<br>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 31.12.1993 | 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 |
| am 31.12.2018 | 38.537 |

2.3 Zusammensetzung (31.12.2018)

|          |        |
|----------|--------|
| männlich | 18.936 |
| weiblich | 19.601 |

3. Nachrichtlich

Einwohner Kreis Wesel

|                      |         |                        |
|----------------------|---------|------------------------|
| am 31.12.2018        | 459.809 | (30.06.2017 = 461.305) |
| Anteil Kamp-Lintfort | 8,38 %  | (30.06.2017 = 8,08 %)  |





# **Anlage 15**

## 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<br><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.<br><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.<br><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.<br><i>Gegensatz: Einzahlung.</i> |
|------------|--|

---

|         |   |
|---------|---|
| 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.<br><i>Gegensatz: Kreditor</i> |

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| 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"> <li>- Bilanz/Vermögensrechnung</li> <li>- Ergebnisrechnung</li> <li>- Finanzrechnung</li> </ul> |
| 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.<br><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 doppelte 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 doppelten 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.<br>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:<br>- Minimalprinzip (auch: Sparsamkeitsprinzip)<br>- 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).<br><i>Gegensatz: Aktiva.</i> |
|---------|--|

---

|                        |   |
|------------------------|---|
| 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** 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.

---

**Produktbereich** 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.

---

**Produktgruppe** 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.

---

**Produktziel** 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.

---

**Rechnungsabgrenzungsposten (RAP)** Es gibt zwei Arten von Rechnungsabgrenzungsposten:  
- aktive Rechnungsabgrenzungsposten (aRAP)  
- passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP)  
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

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"> <li>- Pensionsverpflichtungen (sog. Pensionsrückstellungen)</li> <li>- Aufwendungen für unterlassene Instandhaltungen (sog. Instandhaltungsrückstellungen)</li> <li>- drohende Verluste aus schwebenden Geschäften (sog. Drohverlustrückstellungen)</li> <li>- Sanierung von Altlasten</li> </ul> <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 Finanzzuweisungen 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.<br>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.<br><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.<br><i>Gegensatz: Forderungen.</i>  |
| Verbindlichkeitenspiegel | Der Verbindlichkeitenspiegel ist eine Übersicht über die bestehenden Verbindlichkeiten eines Unternehmens bzw. einer öffentlichen Gebietskörperschaft. Der Verbindlichkeitenspiegel 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.<br>Man unterscheidet zwischen zwei Grobkategorien von Zielen:<br>- strategische Ziele<br>- 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.<br><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 16**

## Stichwortverzeichnis

# Stichwortverzeichnis

|   | Produkt-<br>nummer | Seite |
|---|--------------------|-------|
| <b>A</b>  |                    |       |
| Abfallbeseitigung, Abfallberatung                       | 1.100.11.02.01     | 461   |
| Abwasserbeseitigung                                     | 1.100.11.03.01     | 465   |
| Altenarbeit   | 1.100.05.02.04     | 337   |
| Amtsvormundschaft                                       | 1.100.06.04.01     | 383   |
| Archivierung  | 1.100.04.01.01     | 281   |
| Asylbewerber  | 1.100.05.02.01     | 321   |
| Ausbildungsplätzen, Bereitstellung von                  | 1.100.01.08.01     | 137   |
| Ausländerarbeit   | 1.100.05.02.04     | 337   |
| Aussiedlerhilfen  | 1.100.05.02.04     | 337   |
| <b>B</b>  |                    |       |
| Bauaufsicht   | 1.100.10.01.01     | 439   |
| Bebauungspläne, Aufstellung und Fortschreibung der      | 1.100.09.01.01     | 421   |
| Beleuchtungsanlagen, Bau von                            | 1.100.12.01.01     | 483   |
| (Zentrale) Beschaffung und Verwaltung von Sachmitteln   | 1.100.01.06.01     | 127   |
| Beteiligungen   | 1.100.15.01.02     | 555   |
| Beurkundungen   | 1.100.02.04.02     | 203   |
| Brandschutz   | 1.100.02.05.01     | 207   |
| Bürgerbüro  | 1.100.02.04.01     | 199   |
| <b>C</b>  |                    |       |
| Computer, Bereitstellung und Wartung                    | 1.100.01.10.01     | 153   |
| <b>D</b>  |                    |       |
| Denkmalschutz / Denkmalpflege                           | 1.100.10.01.03     | 449   |
| Drogenberatung  | 1.100.06.04.02     | 389   |
| <b>E</b>  |                    |       |
| Eheschließung   | 1.100.02.04.02     | 203   |
| Eigengesellschaften                                     | 1.100.15.01.02     | 555   |
| Einkauf von Waren                                       | 1.100.01.06.01     | 127   |
| Erschließungsangelegenheiten                            | 1.100.12.01.01     | 483   |
| <b>F</b>  |                    |       |
| Feuerwehr   | 1.100.02.05.01     | 207   |
| Flüchtlingshilfen                                       | 1.100.05.02.01     | 321   |
| Flächennutzungsplan, Aufstellung und Fortschreibung des | 1.100.09.01.01     | 421   |
| Friedhöfe   | 1.100.13.02.01     | 527   |



|  | <b>Produkt-<br/>nummer</b> | <b>Seite</b> |
|--|----------------------------|--------------|
| <b>G</b>   |                            |              |
| Gebäudekostenmanagement                            | 1.100.01.12.01             | 163          |
| Gebäudeunterhaltung                                | 1.100.01.12.01             | 163          |
| Gebäudewirtschaft                                  | 1.100.01.12.01             | 163          |
| 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             | 115          |
| Grünflächen, Planung und Bau von                   | 1.100.13.01                | 519          |
| <b>H</b>   |                            |              |
| Haushaltswesen                                     | 1.100.01.09.01             | 141          |
| Hilfe zur Erziehung                                | 1.100.06.04.01             | 383          |
|  | 1.100.05.01.01             |              |
| Hilfe zum Lebensunterhalt                          | 1.100.05.01.02             | 313/317      |
| Hilfe zur Pflege                                   | 1.100.05.01.01             | 313          |
| <b>J</b>   |                            |              |
| Jugendarbeit                                       | 1.100.06.03.01             | 369          |
| <b>K</b>   |                            |              |
| Kämmerei   | 1.100.01.09.01             | 141          |
| Kosten- und Leistungsrechnung                      | 1.100.01.09.01             | 141          |
| Katastrophenschutz                                 | 1.100.02.05.01             | 207          |
| Krankentransport                                   | 1.100.02.05.02             | 215          |
| Kindergärten                                       | 1.100.06.02                | 355          |
| Kirmes   | 1.100.15.01.04             | 563          |
| kommunale Arbeitsgelegenheiten                     | 1.100.05.01.02             | 317          |
| <b>L</b>   |                            |              |
| Liegenschaften, Bereitstellung und Bewirtschaftung | 1.100.01.13.01             | 169          |
| <b>M</b>   |                            |              |
| Märkte   | 1.100.15.01.04             | 563          |
| Meldeamt   | 1.100.02.04.01             | 199          |
| Museum, Geologisches                               | 1.100.04.01.01             | 281          |
| <b>N</b>   |                            |              |
| Nutzungskosten, Bearbeitung sämtlicher Zahlungen   | 1.100.01.12.01             | 163          |
| <b>O</b>   |                            |              |
| Organisationsangelegenheiten                       | 1.100.01.10.01             | 153          |
| Öffentlichkeitsarbeit                              | 1.100.01.07.01             | 133          |
| Ordnung, Allgemeine Sicherheit und                 | 1.100.02.02.01             | 189          |

|   | <b>Produkt-<br/>nummer</b> | <b>Seite</b> |
|---|----------------------------|--------------|
| <b>P</b>  |                            |              |
| Personalvertretung                                  | 1.100.01.04.01             | 119          |
| Politische Gremien                                  | 1.100.01.01.01             | 103          |
| Personalmanagement, Personalamt                     | 1.100.01.08.01             | 137          |
| Paß- und Ausweisangelegenheiten                     | 1.100.02.04.01             | 199          |
| Personenstandswesen                                 | 1.100.02.04.02             | 203          |
| Presse- und Öffentlichkeitsarbeit                   | 1.100.01.07.01             | 133          |
| <b>R</b>  |                            |              |
| Rechnungsprüfung                                    | 1.100.01.05.01             | 123          |
| Rechtsberatung, interne                             | 1.100.01.11.01             | 159          |
| Rentenangelegenheiten                               | 1.100.02.04.01             | 199          |
| Rettungsdienst                                      | 1.100.02.05.02             | 215          |
| <b>S</b>  |                            |              |
|   | 1.100.05.01.01             |              |
| Sozialhilfe   | 1.100.05.01.02             | 313/317      |
| Panoramabad Pappelsee                               | 1.100.08.01.02             | 409          |
| Spiel- und Ballspielplätzen, Planung und Bau        | 1.100.06.03.03             | 379          |
| Sport   | 1.100.08.01.01             | 405          |
| Mediathek   | 1.100.04.04.01             | 303          |
| Stadterneuerung                                     | 1.100.09.01.01             | 421          |
| Stadthalle, jeweils anteilig                        | 1.100.03.04                | 243          |
|   | 1.100.03.05                | 249          |
| Stadtkasse  | 1.100.01.09.02             | 145          |
| Stadtmarketing                                      | 1.100.09.01.01             | 421          |
| 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             | 149/571      |
| Sterbefälle, Beurkundung von                        | 1.100.02.04.02             | 203          |
| Straßenreinigung                                    | 1.100.12.01.02             | 507          |
| <b>T</b>  |                            |              |
| Tagespflege   | 1.100.06.01.01             | 351          |
| Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV) | 1.100.01.10.01             | 153          |
| Terrassengarten                                     | 1.100.13.01                | 519          |
| Theater   | 1.100.04.02.01             | 285          |
| <b>U</b>  |                            |              |
| Übergangsheimen, Bereitstellung von Wohnraum in     | 1.100.05.02.02             | 327          |
| Unterhaltsvorschuss                                 | 1.100.05.02.05             | 343          |
| Überwachung und Abnahme baulicher Anlagen           | 1.100.10.01.01             | 439          |
| Umweltmaßnahmen                                     | 1.100.14.01.01             | 541          |

|   | <b>Produkt-<br/>nummer</b> | <b>Seite</b> |
|---|----------------------------|--------------|
| <b>V</b>  |                            |              |
| Verwaltungsentwicklung                          | 1.100.01.02.02             | 111          |
| Verwaltungsführung                              | 1.100.01.02.01             | 107          |
| Vollstreckung eigener sowie fremder Forderungen | 1.100.01.09.02             | 145          |
| Vermessungen                                    | 1.100.09.01.02             | 431          |
| Volkshochschule                                 | 1.100.04.03.01             | 299          |
| Verkehrsplanung, Kommunale                      | 1.100.09.01.01             | 421          |
| Verkehrsflächen, Planung und Bau von            | 1.100.12.01.01             | 483          |
| <br>  |                            |              |
| <b>W</b>  |                            |              |
| Wahlen, Organisatorische Vor- und Nachbereitung | 1.100.02.01.01             | 185          |
| Wohnungswesen                                   | 1.100.10.01.02             | 443          |
| Winterdienst                                    | 1.100.12.01.02             | 507          |
| Waldungen                                       | 1.100.13.01                | 519          |
| Wirtschaftsförderung                            | 1.100.15.01.01             | 549          |
| <br>  |                            |              |
| <b>Z</b>  |                            |              |
| Zivilschutz                                     | 1.100.02.05.01             | 207          |