



Jahresabschluss

2018

Geänderte Fassung nach Prüfung durch RPA

Aufstellungsvermerk

Den Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Netphen für das Haushaltsjahr 2018 gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW aufgestellt und dem Bürgermeister vorgelegt.

Netphen, 17. Juni 2019



(H.-G. Rosemann)
Kämmerer

Bestätigungsvermerk

Den Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Netphen für das Haushaltsjahr 2018 gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW bestätigt und dem Rat zugeleitet.

Netphen, 18. Juni 2019



(Paul Wagener)
Bürgermeister



Schlussbilanz der Stadt Netphen zum 31.12.2018



Aktiva				Passiva			
	€	€	Vorjahr		€	Vorjahr	
1. Anlagevermögen		180.787.417,07	179.531.990,33	1. Eigenkapital	52.347.821,88	51.612.363,12	
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		348.679,69	225.988,42	1.1 Allgemeine Rücklage	51.820.459,02	53.935.786,10	
1.1.1 Rechte, DV-Software		348.679,69	225.988,42	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00	
1.2 Sachanlagen		174.325.492,54	173.400.852,97	1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte		12.230.403,93	12.349.974,51	1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	527.362,86	-2.323.422,98	
1.2.1.1 Grünflächen	4.206.006,16		4.237.062,43	2. Sonderposten	71.261.848,52	71.783.391,59	
1.2.1.2 Ackerland	4.212.439,69		4.179.495,38	2.1 Sonderposten für Zuwendungen	41.915.565,23	41.647.125,58	
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.864.288,20		1.864.288,20	2.2 Sonderposten für Beiträge	25.014.189,74	25.909.777,06	
1.2.1.4 Sonst. unbebaute Grundstücke	1.947.669,88		2.069.128,50	2.3 Sonderposten für den Gebührenausschlag	0,00	0,00	
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte		73.154.033,82	73.231.750,57	2.4 Sonstige Sonderposten	4.332.093,55	4.226.488,95	
1.2.2.1 Kindertageseinrichtungen	4.091.127,22		4.208.173,85	3. Rückstellungen	22.303.826,24	21.111.649,92	
1.2.2.2 Schulen	33.371.898,41		33.628.545,66	3.1 Pensionsrückstellungen	18.954.845,00	17.803.030,00	
1.2.2.3 Wohnbauten	2.568.112,71		2.075.741,63	3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	
1.2.2.4 Sonstige Dienst- Geschäfts-u. Betriebsgebäude	33.122.895,48		33.319.289,43	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	835.805,00	930.801,00	
1.2.3 Infrastrukturvermögen		79.320.364,95	81.103.727,75	3.4 Sonstige Rückstellungen	2.513.176,24	2.377.818,92	
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	16.555.198,38		16.561.453,55	4. Verbindlichkeiten	36.512.098,63	36.462.769,61	
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.361.131,64		2.152.000,20	4.1 Anleihen	0,00	0,00	
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	29.242.112,84		30.242.954,01	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	26.315.615,48	26.684.201,81	
1.2.3.4 Straßennetz, Wege, Plätze	29.695.481,04		30.736.521,66	4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.466.441,05		1.410.798,33	4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden		5.110,60	5.475,64	4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		37,00	37,00	4.2.4 vom öffentlichen Bereich	243.149,00	0,00	
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		3.539.495,60	3.684.636,74	4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	26.072.466,48	26.684.201,81	
1.2.6.1 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge	3.539.495,60		3.684.636,74	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	6.000.000,00	6.500.000,00	
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.157.492,32	2.171.168,26	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	
1.2.7.1 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.157.492,32		2.171.168,26	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.324.517,38	790.222,23	
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		2.918.554,32	854.082,50	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	109.764,12	174.118,29	
1.3 Finanzanlagen		6.113.244,84	5.905.148,94	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	25.189,05	119.125,09	
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	4.8 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	2.737.012,60	2.195.102,19	
1.3.2 Beteiligungen		315.967,76	349.889,58	4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Wasserwerk	0,00	0,00	
1.3.3 Sondervermögen		5.649.719,62	5.407.701,90	5. Passive Rechnungsabgrenzung	3.408.543,10	3.181.812,05	
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		41.311,46	41.311,46				
1.3.5 Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00				
1.3.6 Ausleihungen an Beteiligungen		0,00	0,00				
1.3.7 Ausleihungen an Sondervermögen		0,00	0,00				
1.3.8 Sonstige Ausleihungen		106.246,00	106.246,00				
2. Umlaufvermögen		4.903.358,51	4.463.582,40				
2.1 Vorräte		0,00	0,00				
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		0,00	0,00				
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		0,00	0,00				
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		4.142.698,62	3.932.508,61				
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		1.940.863,48	1.282.222,83				
2.2.1.1 Gebühren	566.776,30		490.430,80				
2.2.1.2 Beiträge	14.284,26		15.806,09				
2.2.1.3 Steuern	524.779,28		517.517,59				
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	617.743,34		146.130,00				
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	217.280,30		112.338,35				
2.2.2 Sonstige Forderungen		871.110,82	1.008.683,33				
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	41.433,74		207.934,65				
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00		0,00				
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00		0,00				
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00		0,00				
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	829.677,08		800.748,68				
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		1.330.724,32	1.641.602,45				
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00				
2.4 Liquide Mittel		760.659,89	531.073,79				
3. Aktive Rechnungsabgrenzung		143.362,79	156.413,56				
Summe Aktiva		185.834.138,37	184.151.986,29	Summe Passiva	185.834.138,37	184.151.986,29	

Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2018

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich
	des	Ansatz des	des	Ansatz/Ist
	Vorjahres	Haushaltsjahres	Haushaltsjahres	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	26.111.135,13	28.198.600,00	30.606.552,53	2.407.952,53
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.194.891,13	7.934.850,00	7.719.896,79	-214.953,21
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.376.916,60	8.710.970,00	8.311.461,95	-399.508,05
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	568.154,62	560.450,00	459.374,53	-101.075,47
+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	208.355,26	397.900,00	400.367,86	2.467,86
+ Sonstige ordentliche Erträge	2.905.161,31	2.349.562,45	3.894.256,11	1.544.693,66
+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	45.364.614,05	48.152.332,45	51.391.909,77	3.239.577,32
- Personalaufwendungen	8.940.358,35	9.251.559,54	9.146.450,51	-105.109,03
- Versorgungsaufwendungen	1.855.572,03	991.000,00	3.203.656,41	2.212.656,41
- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	8.687.422,06	10.577.301,97	8.452.625,85	-2.124.676,12
- Bilanzielle Abschreibungen	5.660.089,68	5.418.660,00	5.374.331,50	-44.328,50
- Transferaufwendungen	19.420.831,65	22.955.664,27	21.807.949,69	-1.147.714,58
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.160.652,00	1.739.539,10	1.949.926,63	210.387,53
= Ordentliche Aufwendungen	46.724.925,77	50.933.724,88	49.934.940,59	-998.784,29
= Ordentliches Ergebnis	-1.360.311,72	-2.781.392,43	1.456.969,18	4.238.361,61
+ Finanzerträge	37.907,84	34.275,00	28.191,03	-6.083,97
- Zinsen und sonstige Finanzaufw.	1.001.019,10	958.300,00	957.797,35	-502,65
= Finanzergebnis	-963.111,26	-924.025,00	-929.606,32	-5.581,32
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.323.422,98	-3.705.417,43	527.362,86	4.232.780,29
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis	-2.323.422,98	-3.705.417,43	527.362,86	4.232.780,29

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage				
	Verrechnete Erträge			
+	bei Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Erträge			
+	bei Finanzanlagen	38.920,45	0,00	242.017,72
	Verrechnete Aufwendungen			
-	bei Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Aufwendungen			
-	bei Finanzanlagen	773.132,17	0,00	33.921,82
=	Verrechnungssaldo	-734.211,72	0,00	208.095,90

Gemäß § 38 (3) GemHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen, die unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet werden, nachrichtlich nach dem Jahresergebnis auszuweisen (nähere Erläuterung im Anhang S. 17)

Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2018

Einzahlungs- Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich
	des	Ansatz des	des	Ansatz/Ist
	Vorjahres	Haushaltsjahres	Haushaltsjahres	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	25.773.137,97	28.198.600,00	30.895.866,86	2.697.266,86
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.642.918,14	5.863.900,00	5.117.016,56	-746.883,44
+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.528.237,48	7.820.170,00	7.464.032,65	-356.137,35
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	565.167,93	560.450,00	484.067,01	-76.382,99
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	205.403,63	397.900,00	387.217,95	-10.682,05
+ Sonstige Einzahlungen	728.594,20	884.910,00	1.395.003,75	510.093,75
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	47.502,55	34.275,00	28.191,03	-6.083,97
= Einz. aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	39.490.961,90	43.760.205,00	45.771.395,81	2.011.190,81
- Personalauszahlungen	7.982.713,98	8.523.386,06	8.323.547,89	-199.838,17
- Versorgungsauszahlungen	975.004,76	991.000,00	1.046.671,68	55.671,68
- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	9.205.885,74	10.518.601,97	8.526.768,40	-1.991.833,57
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.019.376,55	958.300,00	916.683,03	-41.616,97
- Transferauszahlungen	20.345.222,28	22.955.664,27	21.879.310,95	-1.076.353,32
- Sonstige Auszahlungen	1.503.685,17	1.727.539,10	1.425.349,26	-302.189,84
= Ausz. aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	41.031.888,48	45.674.491,40	42.118.331,21	-3.556.160,19
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.540.926,58	-1.914.286,40	3.653.064,60	5.567.351,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.426.351,71	3.371.300,00	3.111.807,21	-259.492,79
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	102.023,09	758.000,00	1.004.701,90	246.701,90
+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	109.611,58	335.000,00	100.680,42	-234.319,58
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	22.666,16	0,00	234.878,24	234.878,24
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.660.652,54	4.464.300,00	4.452.067,77	-12.232,23
- Ausz. für den Erwerb von Grundst. und Geb.	37.392,47	1.122.224,46	75.827,64	-1.046.396,82
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.679.005,59	13.351.894,72	6.247.599,85	-7.104.294,87
- Ausz. für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	815.359,49	1.434.994,29	745.399,41	-689.594,88
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.531.757,55	15.909.113,47	7.068.826,90	-8.840.286,57
= Saldo aus Investitionstätigkeit	128.894,99	-11.444.813,47	-2.616.759,13	8.828.054,34
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.412.031,59	-13.359.099,87	1.036.305,47	14.395.405,34
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.000.000,00	3.427.000,00	1.243.149,00	-2.183.851,00
+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	17.250.000,00	0,00	14.900.000,00	14.900.000,00
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.573.205,03	1.641.000,00	1.542.222,48	-98.777,52
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	15.750.000,00	0,00	15.400.000,00	15.400.000,00
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	926.794,97	1.786.000,00	-799.073,48	-2.585.073,48
= Änd. des Bestandes an eig. Finanzmitteln	-485.236,62	-11.573.099,87	237.231,99	11.810.331,86
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.397.793,80	531.073,79	531.073,79	0,00
+ Änd. des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-381.483,39	0,00	-7.645,89	-7.645,89
= Liquide Mittel	531.073,79	-11.042.026,08	760.659,89	11.802.685,97



Anhang

Inhalt:

	Seite
Einleitung	3
Erster Teil – Allg. Hinweise und Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	4
Zweiter Teil – Erläuterung von Bilanzpositionen und Angaben zur Bilanz und Ergebnisrechnung	6
Dritter Teil – Ergänzende Informationen	15

Anlagen:

- Anlage 1: Anlagenspiegel zum 31.12.2018
- Anlage 2: Forderungsspiegel zum 31.12.2018
- Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2018
- Anlage 4: Übersicht Instandhaltungsrückstellung zum 31.12.2018
- Anlage 5: Übersicht zur Übertragung von Ermächtigungen
- Anlage 6: Entwicklung des Eigenkapitals und der Jahresergebnisse

I. Einleitung

Nach § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) ist zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres ein Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune vermitteln und ist zu erläutern. Er besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

§ 44 Abs. 3 GemHVO legt fest, dass dem Anhang ein Anlagenspiegel nach § 45, ein Forderungsspiegel nach § 46 und ein Verbindlichkeitspiegel nach § 47 beizufügen sind.

Die Bilanz schließt mit 185.834.138 € ab. Gegenüber der Vorjahresbilanz ist die Bilanzsumme um 1,68 Mio. € gestiegen. Die Steigerung resultiert im Wesentlichen aus der Erhöhung des Sachanlagevermögens, bedingt durch den Umbau des Sportparks und die Errichtung der Trampolinhalle.

Der Jahresüberschuss in der Ergebnisrechnung beträgt	527.362,86 €.
Gegenüber dem geplanten Jahresfehlbetrag von	<u>3.193.069,00 €</u>
ergibt sich eine ursprüngliche Ergebnisverbesserung von	3.720.431,86 €.

Unter Berücksichtigung des Fortgeschriebenen Ansatzes von	<u>3.705.417,43 €</u>
ergibt sich eine tatsächliche Ergebnisverbesserung von	4.232.780,29 €.

Der Fortgeschriebene Ansatz berücksichtigt die übertragenen Aufwandsermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2017.

Ausschlaggebend für die **Ergebnisverbesserung**, waren Mehrerträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben (GewSt. + 2.274 T€), aber auch Einsparungen im Bereich der Transferaufwendungen sowie die konsequente Einhaltung der 10 %-igen Haushaltssperre. Gemäß der nach § 38 (3) GemHVO NRW vorzunehmenden Verrechnung von Aufwendungen und Erträgen bei der Wertveränderung von Finanzanlagen mit der Allgemeinen Rücklage, beträgt der positive Verrechnungssaldo zum 31.12.2018 rd. 208 T€. Das Jahresergebnis 2018 wird somit um diesen Betrag verringert, die Allgemeine Rücklage zeitgleich erhöht.

Erster Teil:

Allgemeine Hinweise und Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss der Stadt Netphen wird unter Beachtung der Vorschriften des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF), insbesondere den Vorschriften der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) und der Gemeindehaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) sowie den ergänzenden Bestimmungen anderer einschlägiger Gesetze und der Haushaltssatzung aufgestellt.

Das NKF stellt ein auf die Verhältnisse und Anforderungen der Kommunen angepasstes System der kaufmännischen doppelten Buchführung dar. Bei dessen konzeptioneller Erarbeitung wurde auf die kaufmännischen Buchführungs- und Bilanzierungsregelungen als Referenzmodell Bezug genommen. In den Fällen, in denen sich die neuen kommunalrechtlichen Regelungen als lückenhaft oder nicht hinreichend konkretisiert erwiesen haben, finden die einschlägigen handels- und steuerrechtlichen Bestimmungen entsprechende Anwendung.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Sonderposten, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten.

Die Bewertung der in der Bilanz ausgewiesenen Vermögensgegenstände, Sonderposten, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten erfolgt zum Bilanzstichtag vorsichtig und grundsätzlich einzeln, soweit keine, wie nachstehend erläutert, Festwerte gebildet werden.

Aktiva:

Immaterielle Vermögensgegenstände

Der Ansatz der immateriellen Vermögensgegenstände erfolgt zu Anschaffungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen.

Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen wird zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt. Die Festlegung der Nutzungsdauern orientierte sich an der vom Innenministerium Nordrhein-Westfalen bekannt gegebenen Abschreibungstabelle für Kommunen unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse. Es wird ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode angewendet.

Die geringwertigen Vermögensgegenstände werden im Jahr ihres Zuganges voll abgeschrieben.

Für Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung sind Festwerte nach § 34 Abs. 1 GemHVO NRW gebildet worden, sofern von einem regelmäßigen Ersatz auszugehen ist.

Finanzanlagen

Ansatz und Bewertung der Beteiligungen „Kreiswohnungsbaugesellschaft“ und des ehemaligen „Zweckverband KDZ“, jetzt „Zweckverband Südwestfalen-IT“ sowie die Wertpapiere des Anlagevermögens erfolgten unverändert zu den Ansätzen der Eröffnungsbilanz, da sich keinerlei Indikatoren für Veränderungen auf einen niedrigeren Wert ergeben haben.

Der Bilanzwert der Beteiligung „FON GmbH“ wurde in Höhe des geprüften Fehlbetrages aus 2017 angepasst.

Beim Sondervermögen Wasserwerk wurde eine Zuschreibung in Höhe des Jahresüberschusses aus 2018 vorgenommen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden mit dem Nennwert angesetzt. Forderungsausfälle sind durch angemessene Wertberichtigungen berücksichtigt.

Passiva:

Sonderposten

Sonderposten werden ausgewiesen, sobald die zweckentsprechende Verwendung erfolgt ist. Die Auflösung erfolgt zeitgleich bei Verwendung bzw. linear entsprechend der Abschreibung.

Rückstellungen

Rückstellungen werden gebildet, soweit Risiken oder Vorgänge bekannt sind.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten werden mit den Rückzahlungsbeträgen passiviert.

Erhaltene Zuwendungen und Beiträge, die noch nicht zweckentsprechend verwendet wurden, werden als Verbindlichkeit ausgewiesen.

Zweiter Teil:

Erläuterungen von Bilanzpositionen und Angaben zur Bilanz und zur Ergebnisrechnung

Aktiva:

Anlagevermögen

Die Gliederung und Entwicklung des Anlagevermögens ist im Anlagespiegel dargestellt (Anlage 1).

Wesentliche Veränderungen:

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

(Umbuchungen: 133.784,00 €)

Die Umbuchungen betreffen die Anschaffung eines neuen Buchungs- / Kassensystems für die Trampolinhalle.

1.2.2 Bebaute Grundstücke

1.2.2.2 Schulen

(Zugänge: 422.303,25 €)

Hier handelt es sich im Wesentlichen um die energetischen Sanierungsmaßnahmen an den Grundschulen Eckmannshausen, Hainchen, Ober- und Niedernetphen sowie der Sekundarschule. An drei Grundschulen wurden außerdem im Zuge des Investitionsförderungsprogramms „Gute Schule 2020“ die Toilettenanlagen saniert. Des Weiteren wurde in der Sekundarschule eine Aufzugsanlage installiert.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

(Umbuchungen: 950.269,14 €)

Die Umbuchungen beziehen sich auf die Aktivierung der Trampolinhalle.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

(Umbuchungen: 244.483,59 €)

Die Umbuchungen betreffen die Erneuerung der Brücke „Uhlandstraße“ in Netphen.

1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

(Zugänge: 278.735,14 €)

Es handelt sich hier überwiegend um weitere Anschaffungs- und Herstellungskosten für die Radwege „Bühlgarten“ in Deuz und den Radweg „Siegau“ in Dreis-Tiefenbach sowie den Straßenbau „Austraße“.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

(Zugänge: 337.647,61 €)

In den Zugängen enthalten sind u.a. die Anschaffungen eines MTW für die Kinderfeuerwehr sowie eines LKW-Allrad-Dreiseiten-Kippers für den Baubetriebshof.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

(Umbuchungen: 955.169,29 €)

Die Umbuchungen beziehen sich u.a. auf die Einrichtung der Trampolinanlage, des Fitnessstudios sowie des Gastronomiebereiches im Sportpark. Darüber hinaus wurde der 1. Bauabschnitt der Schulhofgestaltung am Gymnasium fertiggestellt.

1.2.8 Anlagen im Bau (gesamt)

(Zugänge: 4.887.493,05 €)

(Umbuchungen: - 2.823.021,23 €)

Bei den Zugängen handelt es sich um die im Bau befindlichen Anlagegüter. Im Wesentlichen sind dies folgende Maßnahmen:

- Sportpark Netphen – Trampolinhalle
- Straßen- und Kanalbau „Kampenstraße/ Meisenweg“
- Straßenbau „Auf dem Hintenhofe“
- Erneuerung der Gehwege und dem Kanalbau der OD Deuz
- Kanalbau „Brauersdorfer Straße“ K32
- Brücke „Uhlandstraße“ in Netphen
- Schulhofgestaltung Gymnasium Netphen

Die Umbuchungen beinhalten u.a. die Aktivierung der Trampolinhalle, der Brücke „Uhlandstraße“ sowie der Schulhofgestaltung beim Gymnasium Netphen.

1.3 Finanzanlagen

1.3.2 Beteiligungen

(Abschreibungen: 28.845,38 €)

Bei den Abschreibungen handelt es sich um die Wertveränderung der FON GmbH, die mit der Eigenkapitalspiegelbildmethode ermittelt wurde. Dabei wird der Bilanzwert der FON GmbH angenommen bzw. mit der Schlussbilanz der Stadt Netphen gespiegelt.

1.3.3 Sondervermögen

(Zuschreibungen: 242.017,72 €)

Bei den Zuschreibungen handelt es sich um die Wertveränderung (Jahresüberschuss 2018) des Wasserwerkes Netphen, die ebenfalls mit der Eigenkapitalspiegelbildmethode ermittelt wurde.

Umlaufvermögen

Die Arten und die Summe der Forderungen sind im Forderungsspiegel dargestellt (Anlage 2). Die Forderungen betreffen die laufenden Forderungen aus dem Geschäftsbetrieb.

Die zum Verkauf beabsichtigten Baugrundstücke in Baugebieten werden als kurzfristiges Vermögen im Umlaufvermögen dargestellt. Da es sich aber hierbei um Vermögensgegenstände handelt, sind diese im Anlagespiegel aufgeführt.

Liquide Mittel

Der Ansatz der liquiden Mittel erfolgte zum Nennwert.
Sie beinhalten die Girokontenbestände.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Sie setzen sich aus der Beamtenbesoldung und Versorgungsleistungen für Januar 2019 (143 T€) zusammen.

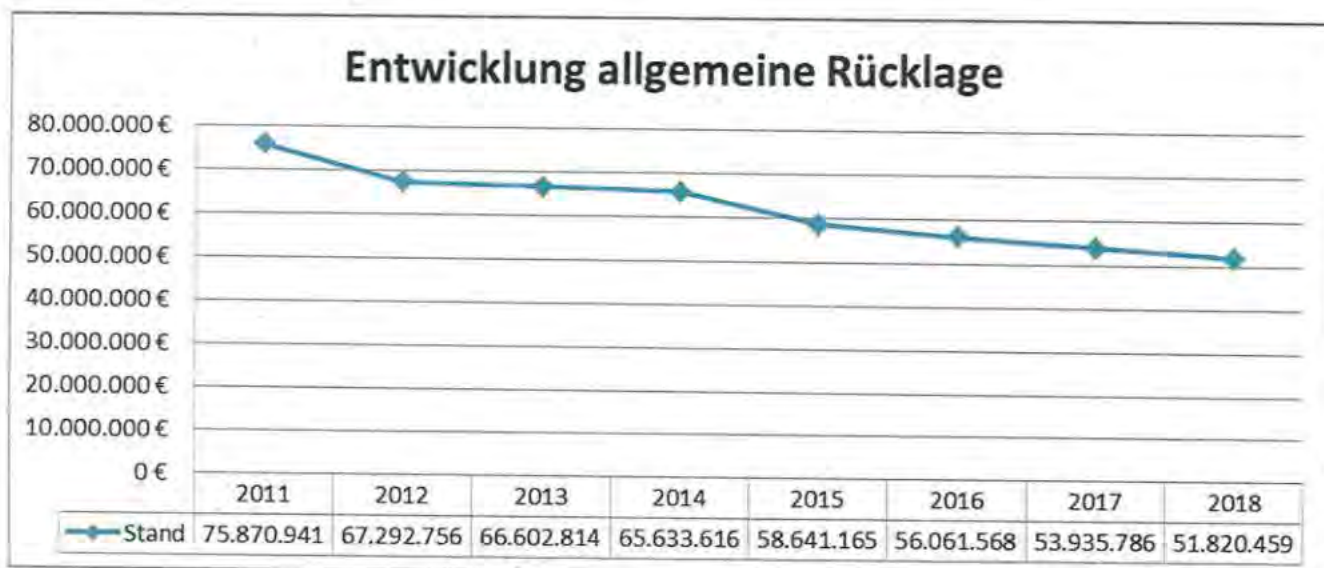
Passiva:

Eigenkapital

Die „Allgemeine Rücklage“ hat sich wie folgt geändert.

Stand 01.01.2018	53.936 T€
Abgänge	2.115 T€
Neuer Stand	51.821 T€

Die Abgänge beinhalten den nicht durch die Ausgleichsrücklage gedeckten Jahresfehlbetrag aus 2017 von 2.323 T€ und den positiven Saldo aus Erträgen und Aufwendungen (208 T€), die mit der allgemeinen Rücklage verrechnet werden.
(Erläuterungen zur Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen siehe auch Seite 17).



Die Ausgleichsrücklage hat sich gegenüber dem Jahresabschluss 2017 nicht verändert und beträgt weiterhin 0 T€.

Werden Ermächtigungen für Aufwendungen (sogenannte Haushaltsreste) gem. § 22 Abs. 4 GemHVO NRW übertragen, ist dem Rat eine Übersicht vorzulegen (siehe Anlage 5) und im Anhang gesondert anzugeben.

Es sollen Ermächtigungen für Aufwendungen in Höhe von 705.975,78 € in das Haushaltsjahr 2019 übertragen werden.

Sonderposten

Die Sonderposten für Zuwendungen beinhalten Investitionszuschüsse, die über die Nutzungsdauer der durch sie mitfinanzierten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens ertragswirksam aufgelöst werden. Unter Berücksichtigung der Auflösungen, Abgänge, Zugänge und Umbuchungen ergibt sich ein Bilanzzugang von 268.439,65 €.

Die Sonderposten für Beiträge beinhalten Straßenbau- und Kanalanschlussbeiträge, die nach Abschluss der Maßnahmen ertragswirksam aufgelöst werden. Unter Berücksichtigung der Auflösungen, Abgänge, Zugänge und Umbuchungen ergibt sich ein Bilanzabgang von 895.587,32 €.

Die sonstigen Sonderposten ergeben sich u.a. aus den erbrachten Eigenleistungen der jeweiligen Trägervereine, welche ihre unentgeltliche Arbeitsleistung für die Herstellung eines gemeindlichen aktivierungspflichtigen Vermögensgegenstandes zur Verfügung gestellt haben. Des Weiteren ist im Zuge des Investitionsförderungsprogramms „Gute Schule 2020“ das pro Jahr gewährte und zins- und tilgungsfreie Darlehen der NRW Bank (243.149 €) als Sonstiger Sonderposten in der kommunalen Bilanz zu passivieren. Unter Berücksichtigung der Auflösungen, Abgänge, Zugänge und Umbuchungen ergibt sich ein Bilanzzugang von 105.604,60 €.

Rückstellungen

Rückstellungen wurden nach Maßgabe des § 36 GemHVO NRW gebildet. Sie berücksichtigen alle absehbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und wurden in der Höhe angesetzt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

In den **Pensionsrückstellungen** wurden Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten sowie Versorgungsempfängern erfasst. Für die Bewertung der Beihilfeverpflichtungen wurden dabei nur die zukünftigen Verpflichtungen gegenüber den derzeitigen Aktiven zur Zahlung von Beihilfen nach Eintritt des Versorgungsfalles sowie gegenüber den derzeitigen Versorgungsempfängern und Hinterbliebenen (ohne Waisen)

berücksichtigt. Ermittelt wurde jeweils der Teilwert der Verpflichtung. Dabei wurde eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- und Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses unterstellt. Als Finanzierungsbeginn wurde dabei der Beginn des Dienstverhältnisses beim ersten Dienstherrn angesetzt. Die Bewertung erfolgte gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO NRW mit 5 % auf Basis der Richttafeln 2005G von Klaus Heubeck.

Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde für die Beamten mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze angesetzt.

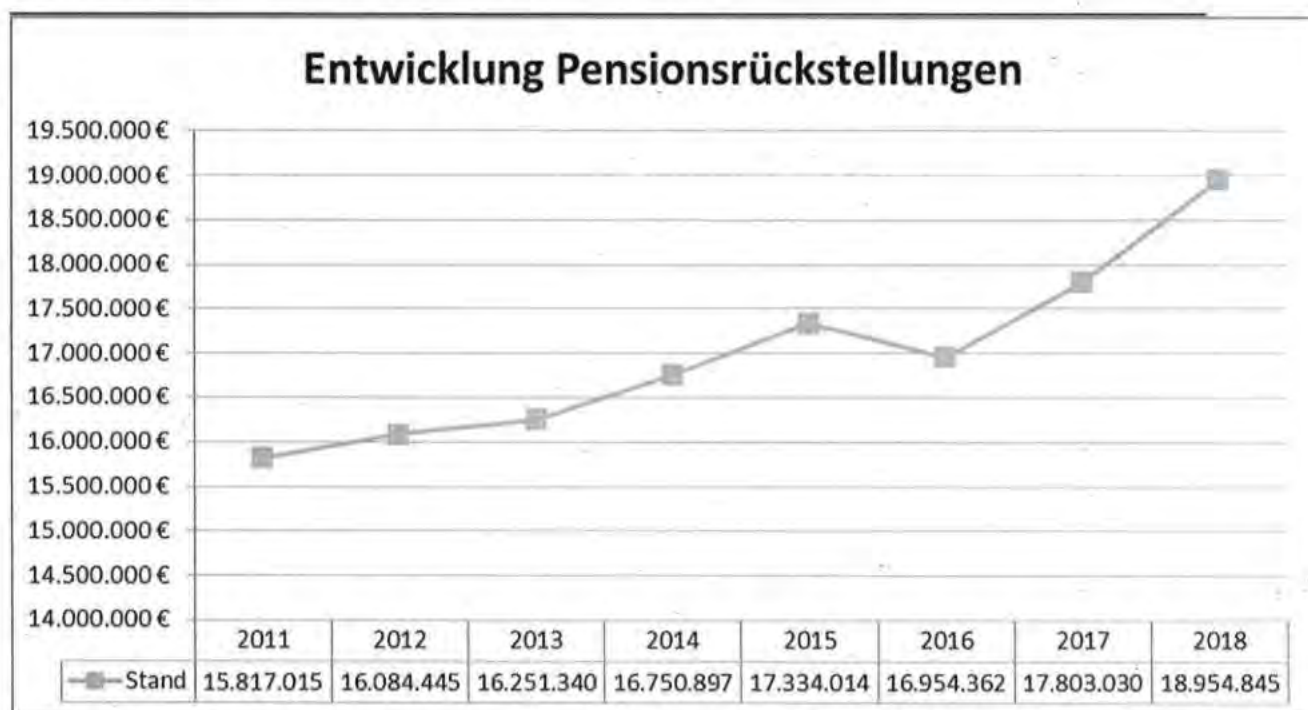
Der Wert für die Pensionsrückstellungen wurde auf der Grundlage eines versicherungsmathematischen Gutachtens zum 31.12.2018 der Kommunalen Versorgungskasse für Westfalen-Lippe ermittelt.

Die Beteiligungsbelastungen nach dem Versorgungslastenverteilungsgesetz NRW und nach § 107b Beamtenversorgungsgesetz sind in den Pensionsrückstellungen nicht enthalten. Diese sind in den sonstigen Rückstellungen auszuweisen.

Die Gesetzesgrundlagen regeln, dass Beamte, die in der Vergangenheit von der Stadt Netphen zu einem anderen Dienstherrn in NRW gewechselt sind, eine Beteiligungsverpflichtung ausgelöst haben. In der Sonstigen Rückstellung enthalten sind somit Erstattungsverpflichtungen in Höhe von 980.576 €.

Die Entwicklung der Rückstellung ist der nachstehenden Aufstellung zu entnehmen.

Rückstellungen für	Stand 31.12.2017 T€	Auflösung/ Inanspruchn. T€	Zuführung T€	Stand 31.12.2018 T€
Pensionen	13.632	1.175	1.941	14.398
Beihilfeansprüche	4.171	324	710	4.557
Gesamtsumme	<u>17.803</u>	1.499	2.651	<u>18.955</u>



Instandhaltungsrückstellungen

Einzelheiten zu den Instandhaltungsrückstellungen ergeben sich aus der zum Anhang beigefügten Einzelübersicht (Anlage 4).

Die gesamten Zuführungen und demnach entstandenen Aufwendungen in 2018 betragen 146.500 €. Denen stehen Auflösungen von rund 241.496 € gegenüber. Somit ergibt sich ein Bestand der Instandhaltungsrückstellung zum 31.12.2018 in Höhe von 835.805 €.

Die Entwicklung der **sonstigen Rückstellungen** ist der nachstehenden Aufstellung zu entnehmen:

Rückstellungen für	Stand 31.12.2017	Auflösung/ Inanspruchn.	Zuführung	Stand 31.12.2018
	T€	T€	T€	T€
Altersteilzeit	142	54	36	124
nicht genommene Überstunden	91	91	98	98
nicht genommenen Urlaub	121	121	155	155
Kapitalausgleich KDZ*	121	0	0	121
Abrisskosten Alte Turnhalle Gymnasium	241	241	0	0
Kostenbeteiligung Kläranlage Weidenau	50	50	0	0
Flüchtlingsunterkünfte (extern) Instandhaltung	79	48	10	41
§ 107b BeamVG/Versorgungsausgleich**	1012	42	11	981
Klageverfahren Stadt Netphen gegen SPS	130	0	0	130
Überörtliche Prüfung (GPA)	48	0	37	85
Betreiberhaftung Straßenbeleuchtung	345	0	0	345
Personalangelegenheit	0	0	180	180
Rechtsstreit Bodenkontamination "Feldwasser"	0	0	100	100
Klageverfahren Abwasserabgabe 2016	0	0	150	150
Gesamtsumme	2380	647	777	2510

*) Die Rückstellung beinhaltet die anteilige Kapitalforderung/Pensionsrückstellung der Südwestfalen-IT gegenüber Ihren Mitgliedern.
(siehe Mitteilungs-Vorlage, Nr. 93/2010).

**) Gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO sind diese Arten von Pensionsrückstellungen als „Sonstige Rückstellungen“ zu passivieren, um deutlich zu machen, dass es sich nicht um eine direkte Pensionsverpflichtung sondern um eine Erstattungsverpflichtung gegenüber einem anderen Dienstherrn handelt.
Bei der Auflösung der Rückstellung handelt es sich gem. dem Dienstrechtsmodernisierungsgesetzes um einen sogenannten Schwebefall, bei dem eine laufende Erstattung nicht mehr vorgesehen ist, sondern ausschließlich eine einmalige Abfindungsregelung. Aufgrund eines erneuten Dienstherrnwechsels einer ehemaligen Beamtin der Stadt Netphen ist die Abfindung bereits zum damaligen Zeitpunkt zu zahlen und nicht erst beim Eintritt in den Ruhestand.

Verbindlichkeiten

Einzelheiten zu den Verbindlichkeiten ergeben sich aus dem als Anlage 3 zum Anhang beigefügten Verbindlichkeitspiegel.

Der Ansatz der Verbindlichkeiten erfolgte mit den jeweiligen Rückzahlungsbeträgen.

Die Verbindlichkeiten enthalten im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen, die sich aufgrund planmäßiger Tilgungen um 1.542 T€ vermindert haben.

Neuaufnahmen sind in Höhe von 1.243 T€ getätigt worden. In diesem Betrag ist das zins- und tilgungsfreie Darlehen aus dem Investitionsförderungsprogramm „Gute Schule 2020“ enthalten.

In 2018 wurden Liquiditätssicherungskredite von 14.900 T€ in Anspruch genommen und im gleichen Zeitraum von 15.400 T€ zurückgezahlt.

Der Stand der Verbindlichkeiten für Liquiditätskredite hat sich somit zum Abschlussstichtag um 500 T€ auf 6.000 T€ verringert.

Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten sind Verbindlichkeiten aus noch nicht zweckmäßig verwendeten Zuwendungen und Beiträgen, wie z.B. die Feuerschutzpauschale, die nicht vollständig gegen ein Anlagegut (z.B. ein Feuerwehrfahrzeug) aufgelöst werden konnten. Diese belaufen sich zum 31.12.2018 auf 2.737 T€.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden vereinnahmte Friedhofsgebühren ausgewiesen, die Erträge in Folgejahren darstellen. Die Passiven Rechnungsabgrenzungsposten betragen zum 31.12.2018 3.409 T€.

Dritter Teil:

Ergänzende Informationen

1.) Wesentliche Informationen zur Bilanz

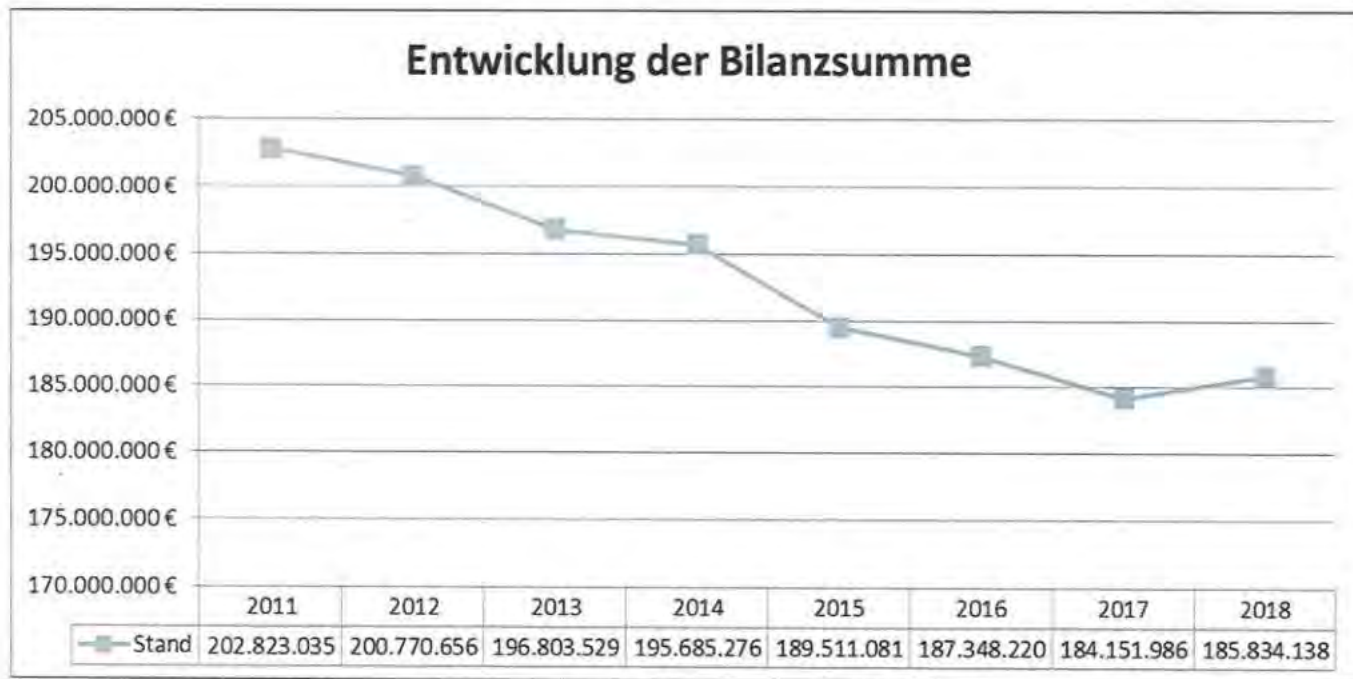
Die Bilanz zum 31.12.2017 wies eine Bilanzsumme in Höhe von aus.

184.151.986,29 €

Zwölf Monate später, zum 31.12.2018 hat sich die Bilanzsumme nach dem Jahresabschluss um auf erhöht.

1.682.152,08 €

185.834.138,37 €



Die wesentlichen Veränderungen der Bilanz (Aktiva und Passiva) sind in den nachfolgenden Übersichten aufgeführt und erläutert.

Bei den wesentlichen Veränderungen wird die Differenz der Vorjahresbilanz gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2018 ausgewiesen.

Aktivseite:

Anlagevermögen
1.255.426,74 €

Immaterielle Vermögensgegenstände 122.691,27 €

Die Erhöhung resultiert hauptsächlich aus der Anschaffung des Abrechnungs- und Kassensystems der Trampolinhalle.

Sachanlagen 924.639,57 €

Das Sachanlagevermögen ist im Vergleich zum Vorjahr deutlich angestiegen. Ausschlaggebend dafür ist der Umbau des alten Sportparks inklusive der Errichtung der Trampolinhalle.

Finanzanlagen 208.095,90 €

Hier spiegeln sich u.a. die Wertveränderungen der FON GmbH (-33.921,82 €) und des Wasserwerks (242.017,72 €) wieder.

Umlaufvermögen
439.776,11 €

Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen 658.640,65 €

Zum Bilanzstichtag erhöhen sich diese Forderungen gegenüber dem Vorjahr deutlich.

Die Forderungen aus Transferleistungen erhöhen sich aufgrund des Abrechnungsbetrages nach dem FlÜAG sowie der Integrationspauschale für Dezember 2018 (rd. 175.000 €), welche erst im Januar 2019 ausgeglichen wurden und dem ersten Mittelabruf "Gute Schule 2020" (243.149 €).

Bei den Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen handelt es sich um die vorl. Endabrechnungen 2018 der Konzessionsabgaben Strom und Gas.

Sonstige Forderungen - 137.572,51 €

Die Forderungen gegenüber dem privaten Bereich sind zum Vorjahr um rd. 167 T€ gesunken.

Die Forderungen gegen das Sondervermögen, also das Wasserwerk, sind um rd. 30 T€ angestiegen.

Hierbei handelt es sich größtenteils um Forderungen aus dem Cash-Pool.

Sonstige Vermögensgegenstände - 310.878,13 €

Die Verringerung resultiert aus Verkäufen von diversen Grundstücken, die das Baugebiet "Narzissenweg" in Deuz sowie Grundstücke in den Ortsteilen Obernetphen und Dreis-Tiefenbach betreffen.

Liquide Mittel 229.586,10 €

Akt. Rechnungsabgrenzung
- 13.050,77 €

Anpassung der zum Bilanzstichtag veränderten Werte der Beamtenbesoldung und der Versorgungsleistungen.

Passivseite:

Eigenkapital 735.458,76 €	Allgemeine Rücklage - 2.115.327,08 €
	Minderung durch den Jahresfehlbetrag 2017 und dem Verrechnungssaldo mit der Allgemeinen Rücklage
	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag 2.850.785,84 €
	Der Bilanzposten hat sich gegenüber dem Vorjahr (Jahresfehlbetrag i.H. v. 2.323 T€) um 2.851 T€ verbessert.
Sonderposten - 521.543,07 €	Zuwendungen 268.439,65 €
	Im Wesentlichen Veränderungen durch die Zuordnung zu Vermögensgegenständen und ertragswirksame Auflösung über die Nutzungsdauer.
	Beiträge - 895.587,32 €
	Im Wesentlichen Veränderungen durch die Zuordnung zu Vermögensgegenständen und ertragswirksame Auflösung über die Nutzungsdauer.
	Sonstige Sonderposten 105.604,60 €
	Erbrachte Eigenleistung von Vereinen an stadt eigenen Vermögensgegenständen und ertragswirksame Auflösung über die Nutzungsdauer. Des Weiteren erfolgte in 2018 der erste Mittelabruf aus dem Investitionsförderungsprogramm "Gute Schule 2020". Diese Mittel werden als Sonstige Sonderposten passiviert.
Rückstellungen 1.192.176,32 €	Pensionsrückstellungen 1.151.815,00 €
	(Anpassung zum Bilanzstichtag)
	Instandhaltungsrückstellung - 94.996,00 €
	(Saldo aus Zuführungen und Auflösungen, siehe Anlage 4)
	Sonstige Rückstellungen 135.357,32 €
	(Saldo aus Zu- und Abgängen, siehe Aufstellung S. 12)
Verbindlichkeiten 49.329,02 €	aus Krediten für Investitionen - 368.586,33 €
	(Saldo aus Kreditaufnahmen und planmäßigen Tilgungen)
	aus Krediten für Liquiditätssicherung - 500.000,00 €
	(Saldo aus Kreditaufnahmen und Tilgungen)
	aus Lieferungen und Leistungen 534.295,15 €
	(Saldo aus Zu- und Abgängen)
	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - 64.354,17 €
	(Saldo aus Zu- und Abgängen)
	Sonstige Verbindlichkeiten - 93.936,04 €
	(Saldo aus Zu- und Abgängen)
	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten 541.910,41 €
	(Saldo aus Zu- und Abgängen)
Passive Rechnungsabgrenzung 226.731,05 €	Zugänge d. abgrenzungspfl. Friedhofsgebühren 351.363,30 €
	Abgänge d. Auflösung ertragswirks. Friedhofsgeb. - 124.632,25 €

2.) Wesentliche Informationen zur Ergebnisrechnung

Der Fortgeschriebene Ansatz des Haushaltsjahres 2018 weist ein **Defizit** von
aus.

3.705.417,43 €

Mehrerträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben sowie den Sonstigen ordentlichen Erträgen, aber auch Einsparungen im Bereich der Transferaufwendungen sowie die konsequente Einhaltung der 10 %-igen Haushaltssperre haben dazu geführt, dass sich das fortgeschriebene Jahresergebnis

um

4.232.780,29 €

verbessert und zum 31.12.2018 ein **Überschuss** von erzielt wird.

527.362,86 €

Erläuterung zur Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen:

Gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 der GO NRW sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Der positive Verrechnungssaldo beläuft sich auf 208.095,90 €.

Darin enthalten ist der geprüfte Jahresfehlbetrag 2017 der FON GmbH sowie der Überschuss 2018 des Sondervermögens Wasserwerk.

Die wesentlichen Veränderungen in der Ergebnisrechnung sind in den nachfolgenden Übersichten aufgeführt und kurz erläutert.

Bei den wesentlichen Veränderungen wird die Differenz zwischen dem Fortgeschriebenen Ansatz und dem Ist-Ergebnis ausgewiesen.

Wesentliche Ertragsveränderungen 2018

Ertragsart	Betrag	Bemerkung
Steuern und ähnliche Abgaben	2.407.953 €	
Gewerbesteuer	2.273.710 €	Erhöhte Gewerbesteuereinnahmen ggü. Fortgeschriebenem Ansatz
Anteil Einkommensteuer	66.569 €	Erhöhter Anteil
Zuwendungen und allg. Umlagen	- 214.953 €	
Erstattung vom Land nach FLüAG	- 758.320 €	Geringere Erstattung wegen geringerer Zuweisung v. Flüchtlingen
Öffentlich-rechtliche Leistungen	- 399.508 €	
Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	- 209.651 €	Die Anzahl der in den städtischen Flüchtlingsunterkünften einquartierten Menschen lag unterhalb der in der Haushaltsplanung berücksichtigten.
Privatrechtliche Leistungen	- 101.075 €	
Erträge aus Altpapierverwertung	- 58.703 €	Negative Entwicklung des Altpapierpreises.
Kostenerstattungen	2.468 €	
Sonstige ordentliche Erträge	1.544.694 €	
Ertrag aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	613.099 €	Verkaufserlöse über dem bilanzierten Wert (diverse Grundstücke u.a. in Deuz, Dreis-Tiefenbach, Nieder-netphen und Salchendorf)
Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen	1.280.476 €	Anpassungen gemäß Gutachten sowie der Wechsel von Beamten in den Ruhestand.
Auflösung von sonstigen Rückstellungen	177.903 €	siehe S. 12

Saldo Erträge:	3.239.579 €
-----------------------	--------------------

Wesentliche Aufwandsveränderungen 2018

Aufwandsart	Betrag	Bemerkung
Personalaufwendungen	- 105.109 €	
Versorgungsaufwendungen	2.212.656 €	
Zuführung zur Pensions- und Beihilferückstellung	2.175.903 €	Anpassungen gemäß Gutachten sowie der Wechsel von Beamten in den Ruhestand.
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- 2.124.676 €	
Unterhaltung Grundstücke und baulichen Anlagen	- 961.279 €	Einsparungen und 10%-Sperre sowie Auflösung von Rückstellungen (rd. 350 T€). Des Weiteren sollen rd. 480 T€ konsumtive Reste aus diesem Bereich nach 2019 übertragen werden.
Bewirtschaftung Grundstücke und baulichen Anlagen	- 373.248 €	Einsparungen und 10%-Sperre
Bilanzielle Abschreibungen	- 44.329 €	
Transferaufwendungen	- 1.147.715 €	
Leistungen nach AsylbLG (ohne lfd. Unterhaltung und Bewirtschaftung von Gebäuden, etc.)	- 1.030.914 €	Minderaufwendungen ggü. Veranschlagung
Sonstige ordentliche Aufwendungen	210.388 €	
Zuführung sonst. Rückstellungen	470.510 €	siehe S. 12

Saldo Aufwendungen:	- 998.785 €
----------------------------	-------------

3.) Sonstige Angaben zum Jahresabschluss

A) Fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen

Gemäß § 44 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO sind noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen gesondert anzugeben und zu erläutern.

Die folgenden Erschließungsmaßnahmen sind bereits fertig gestellt und bis zum Stichtag 31.12.2018 noch nicht endgültig abgerechnet worden:

<u>Erschließungsmaßnahme</u>	<u>noch nicht erhobene Beiträge</u>
1.) Gehwege K 11 unterer Teil	27.200,00 €
2.) In der Dell	92.946,49 €
3.) Hembach / Vor der Hembach	12.025,30 €
4.) Jägerstr. / An der Steinwiese	14.792,35 €
5.) Austraße	21.531,00 €
6.) Hömbergstraße (oberer Teil u. Stichweg)	34.225,00 €
7.) Hömbergstraße (unterer Teil)	6.671,00 €
Gesamt	<u>209.391,14 €</u>

Die noch nicht erhobenen Beiträge setzen sich aus der Differenz der Vorauszahlung und den voraussichtlich endgültigen abrechnungsfähigen Gesamtaufwendungen (Umlageaufwand) der Maßnahme zusammen.

B) Schulden- und Zinsrisikomanagement

Im Haushaltsjahr wurden die langfristigen Verbindlichkeiten planmäßig mit 1.542 T€ zurückgeführt.

Neuaufnahmen sind i.H.v. 1.000 T€ als Kreditermächtigungen aus Vorjahren getätigt worden.

Zum Bilanzstichtag beträgt der Darlehensbestand 26.316 T€.

Im laufenden Haushaltsjahr 2018 mussten Kredite zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden. Diese setzen sich aus Aufnahmen in Höhe von 14.900 T€ und Rückzahlungen von 15.400 T€ zusammen, so dass der Stand zum Bilanzstichtag 6.000 T€ beträgt.

Geschäfte mit derivativen Finanzinstrumenten wurden nicht getätigt.

C) Verringerung der allgemeinen Rücklage (§44 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO)

Die Gesamtergebnisrechnung schließt für das Haushaltsjahr 2018 mit einem Überschuss von 527 T€ ab. Der Überschuss wird der Ausgleichsrücklage zugeführt. Das Jahr 2019 ist mit einem Fehlbedarf von rd. 1,5 Mio. € geplant, durch den die Allgemeine Rücklage verringert wird. Ab dem Jahr 2020 soll der Haushalt ausgeglichen sein. Als Anlage 6 zum Anhang ist die Entwicklung des Eigenkapitals und der Jahresergebnisse als Diagramm beigelegt

D) Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Gemäß § 44 Abs. 2 Nr. 9 GemHVO NRW sind die Verpflichtungen aus Leasingverträgen gesondert anzugeben und zu erläutern.

Es bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen aus folgenden Leasingverträgen:

Leasingverträge:

Dienstwagen (Bürgermeister, Fachbereich I/3, Fachbereich III/1, Bauhof)	9.472 €/Jahr
EDV (PC, Drucker, Server)	44.857 €/Jahr
Kopiersysteme Rathäuser (Druckerei, Etagedrucker)	14.489 €/Jahr
Kleidung Bauhof	8.256 €/Jahr

E) Trägerschaft der Stadt

Gemeinden können nach § 1 des Sparkassengesetzes Nordrhein-Westfalen (SpkG) Sparkassen als ihre Wirtschaftsunternehmen in der Rechtsform einer landesrechtlichen Anstalt des öffentlichen Rechts errichten. Der Sparkassenzweckverband der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen, Freudenberg, Hilchenbach und der Gemeinde Wilnsdorf ist Träger der Sparkasse Siegen. Gemäß § 1 SpkG ist ein Ansatz der Sparkassen in der Eröffnungsbilanz und dem Jahresabschluss der Gemeinde ausgeschlossen, so dass kein Wertansatz gemäß der §§ 41 und 53 GemHVO NRW in der gemeindlichen Bilanz erfolgt.

F) Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten

Der Rat hat am 14.04.2016 die Stellung einer Ausfallbürgschaft gegenüber der Netz-
teiligungsgesellschaft Südwestfalen mbH & Co. KG in Höhe von 80 % des auf die Stadt
Netphen entfallenden Anteils an der Kreditaufnahme zum Erwerb der kommunalen Antei-
le an der Netzgesellschaft Südwestfalen mbH & Co. KG, welche an die Zahlung einer
Avalprovisionsvereinbarung gekoppelt ist, beschlossen.

Die Ausfallbürgschaft valuiert zum 31.12.2018 mit 2.948.687,50 €.

Weitere Umstände und Abweichungen im Sinne des § 44 Abs. 2 GemHVO, die geson-
dert anzugeben und zu erläutern sind, bestehen nicht.

Netphen, den 08.05.2020



(H.-G. Rosemann)
Kämmerer

Netphen, den 08.05.2020



(P. Wagener)
Bürgermeister

Anlagenspiegel zum 31.12.2018

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres EUR	Zugänge im Haushaltsjahr EUR	Abgänge im Haushaltsjahr EUR	Umbuchungen im Haushaltsjahr EUR	Stand 01.01.17	Zugang 2017 EUR	Abgang 2017 EUR	Zuschreibungen im Haushaltsjahr EUR	Kumulierte Abschreibungen EUR	am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	am 31.12. des Vorjahres EUR
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	478.979,88 €	29.125,91 €	- €	133.784,00 €	212.772,82 €	40.218,64 €	- €	- €	252.991,46 €	348.679,69 €	225.988,42 €
1.2 Sachanlagen	231.160.794,04 €	6.620.695,68 €	219.647,38 €	- 212.280,60 €	52.229.489,06 €	5.397.290,07 €	133.161,94 €	- €	57.759.941,07 €	174.325.492,54 €	173.400.852,97 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte	12.349.974,51 €	29.061,64 €	52.474,35 €	- 96.157,87 €	- €	- €	- €	- €	- €	12.230.403,93 €	12.349.974,51 €
1.2.1.1 Grünflächen	4.237.062,43 €	6.664,25 €	- €	- 37.720,52 €	- €	- €	- €	- €	- €	4.206.006,16 €	4.237.062,43 €
1.2.1.2 Ackerland	4.179.495,38 €	896,00 €	- €	32.048,31 €	- €	- €	- €	- €	- €	4.212.439,69 €	4.179.495,38 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.864.288,20 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1.864.288,20 €	1.864.288,20 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.069.128,50 €	21.501,39 €	52.474,35 €	- 90.485,66 €	- €	- €	- €	- €	- €	1.947.669,88 €	2.069.128,50 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte	94.643.372,81 €	689.798,71 €	- €	1.269.506,27 €	19.374.600,51 €	2.037.021,73 €	- €	- €	21.411.622,24 €	73.154.033,82 €	73.231.750,57 €
1.2.2.1 Kindertageseinrichtungen	5.488.021,29 €	348,08 €	- €	- €	1.162.452,73 €	117.394,71 €	- €	- €	1.279.847,44 €	4.091.127,22 €	4.208.173,85 €
1.2.2.2 Schulen	41.697.691,50 €	422.303,25 €	- €	- €	7.390.195,34 €	678.950,50 €	- €	- €	8.069.145,84 €	33.371.898,41 €	33.628.545,66 €
1.2.2.3 Wohnbauten	2.403.405,95 €	230.862,89 €	- €	319.237,13 €	269.935,38 €	57.728,94 €	- €	- €	327.664,32 €	2.568.112,71 €	2.075.741,63 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	45.054.254,07 €	36.284,49 €	- €	950.269,14 €	10.552.017,06 €	1.182.947,58 €	- €	- €	11.734.964,64 €	33.122.895,48 €	33.319.289,43 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	109.117.027,32 €	371.472,34 €	22.165,47 €	482.222,94 €	25.398.406,96 €	2.614.892,61 €	- €	- €	28.013.299,57 €	79.320.364,95 €	81.103.727,75 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastruktur- vermögens	16.586.442,55 €	27.618,93 €	22.164,47 €	- 8.685,63 €	21.965,00 €	3.024,00 €	- €	- €	24.989,00 €	16.555.198,38 €	16.561.453,55 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.652.807,73 €	25.791,82 €	- €	244.483,59 €	439.663,56 €	61.143,97 €	- €	- €	500.807,53 €	2.361.131,64 €	2.152.000,20 €
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasser- beseitigungsanlagen	41.982.556,23 €	38.726,45 €	- €	85.329,07 €	10.614.705,53 €	1.124.896,69 €	- €	- €	11.739.602,22 €	29.242.112,84 €	30.242.954,01 €
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	46.097.100,54 €	278.735,14 €	1,00 €	50.088,75 €	13.990.715,37 €	1.369.863,51 €	- €	- €	15.360.578,88 €	29.695.481,04 €	30.736.521,66 €
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastruktur- vermögens	1.798.120,27 €	600,00 €	- €	111.007,16 €	331.357,50 €	55.964,44 €	- €	- €	387.321,94 €	1.466.441,05 €	1.410.798,33 €
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	9.076,29 €	- €	- €	- €	3.235,61 €	365,04 €	- €	- €	3.600,65 €	5.110,60 €	5.475,64 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	37,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	37,00 €	37,00 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	10.358.531,75 €	337.647,61 €	145.007,56 €	- €	6.069.789,94 €	470.943,13 €	133.161,94 €	- €	6.673.895,01 €	3.539.495,60 €	3.684.636,74 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.828.691,86 €	305.222,33 €	- €	955.169,29 €	1.383.456,04 €	274.067,56 €	- €	- €	1.657.523,60 €	3.157.492,32 €	2.171.168,26 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	854.082,50 €	4.887.493,05 €	- €	- 2.823.021,23 €	- €	- €	- €	- €	- €	2.918.554,32 €	854.082,50 €
1.3 Finanzanlagen	12.832.149,50 €	5.076,44 €	- €	- €	6.656.137,46 €	28.845,38 €	- €	242.017,72 €	6.927.000,56 €	6.113.244,84 €	5.905.148,94 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.3.2 Beteiligungen	6.146.900,86 €	5.076,44 €	- €	- €	5.768.165,90 €	28.845,38 €	- €	- €	5.797.011,28 €	315.967,76 €	349.889,58 €
1.3.3 Sondervermögen	6.517.691,18 €	- €	- €	- €	867.971,56 €	- €	- €	242.017,72 €	1.109.989,28 €	5.649.719,62 €	5.407.701,90 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	41.311,46 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	41.311,46 €	41.311,46 €
Ausleihungen											
1.3.5 an verbundene Unternehmen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.3.6 an Beteiligungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.3.7 an Sondervermögen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	126.246,00 €	- €	- €	- €	20.000,00 €	- €	- €	- €	20.000,00 €	106.246,00 €	106.246,00 €
1.3.8.1 Kredit Freibad Deuz	55.000,00 €	- €	- €	- €	20.000,00 €	- €	- €	- €	20.000,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €
1.3.8.2 Genossenschaftsanteile	71.246,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	71.246,00 €	71.246,00 €
1.3.8.3 Wohnungsfürsorgedarlehen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2. Umlaufvermögen	1.641.602,45 €	6.692,08 €	396.066,81 €	78.496,60 €	- €	- €	- €	- €	- €	1.330.724,32 €	1.641.602,45 €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	1.641.602,45 €	6.692,08 €	396.066,81 €	78.496,60 €	- €	- €	- €	- €	- €	1.330.724,32 €	1.641.602,45 €
SUMME GESAMT:	246.113.525,87 €	6.651.437,23 €	615.714,19 €	- €	59.098.399,34 €	5.466.354,09 €	133.161,94 €	242.017,72 €	64.939.933,09 €	182.118.141,39 €	181.173.592,78 €

NKF Forderungsspiegel Stichtag: 31.12.2018					
Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres EUR 1	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres EUR 5
		bis zu 1 Jahr EUR 2	1 bis 5 Jahre EUR 3	mehr als 5 Jahre EUR 4	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.940.863,48 €	1.692.481,31 €	280,00 €	248.102,17 €	1.282.222,83 €
1.1 Gebühren	566.776,30 €	566.496,30 €	280,00 €	- €	490.430,80 €
1.2 Beiträge	14.284,26 €	14.284,26 €	- €	- €	15.806,09 €
1.3 Steuern	524.779,28 €	520.021,66 €	- €	4.757,62 €	517.517,59 €
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	617.743,34 €	374.594,34 €	- €	243.149,00 € *	146.130,00 €
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	217.280,30 €	217.084,75 €	- €	195,55 €	112.338,35 €
2. Privatrechtliche Forderungen	871.110,82 €	871.110,82 €	- €	- €	1.008.683,33 €
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	41.433,74 €	41.433,74 €	- €	- €	207.934,65 €
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	- €	- €	- €	- €	- €
2.3 gegen verbundene Unternehmen	- €	- €	- €	- €	- €
2.4 gegen Beteiligungen	- €	- €	- €	- €	- €
2.5 gegen Sondervermögen	829.677,08 €	829.677,08 €	- €	- €	800.748,68 €
Summe aller Forderungen	2.811.974,30 €	2.563.592,13 €	280,00 €	248.102,17 €	2.290.906,16 €

* Erster Mittelabruf aus dem Investitionsförderungsprogramm "Gute Schule 2020".

Verbindlichkeitspiegel 31.12.2018

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	
		1	2	4	5
4.1 Anleihen					
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	26.315.615,48 €	1.612.380,69 €	7.709.866,56 €	16.993.368,23 €	26.684.201,81 €
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	- €				
4.2.2 von Beteiligungen	- €				
4.2.3 von Sondervermögen	- €				
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	- €				
4.2.4.1 vom Bund	- €				
4.2.4.2 vom Land	243.149,00 €	3.200,00 €	64.000,00 €	175.949,00 €	
4.2.4.3 von Gemeinden (GV)	- €				
4.2.4.4 von Zweckverbänden	- €				
4.2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	- €				
4.2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	- €				
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	26.072.466,48 €	1.609.180,69 €	7.645.866,56 €	16.817.419,23 €	26.684.201,81 €
4.2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	26.072.466,48 €	1.609.180,69 €	7.645.866,56 €	16.817.419,23 €	26.684.201,81 €
4.2.5.2 von übrigen Kreditgebern	- €				
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	6.000.000,00 €	6.000.000,00 €			6.500.000,00 €
4.3.1 vom öffentlichen Bereich	- €				
4.3.2 vom privaten Kreditmarkt	6.000.000,00 €	6.000.000,00 €			6.500.000,00 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	- €				
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.324.517,38 €	1.324.517,38 €			790.222,23 €
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	109.764,12 €	109.764,12 €			174.118,29 €
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	25.189,05 €	25.189,05 €			119.125,09 €
4.8 Erhaltene Anzahlung auf Sonderposten	2.737.012,60 €	2.737.012,60 €			2.195.102,19 €
4.9 Verbindlichkeiten ggü. Wasserwerk	- €	- €			- €
8. Summe aller Verbindlichkeiten	36.512.098,63 €	11.808.863,84 €	7.709.866,56 €	16.993.368,23 €	36.462.769,61 €
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: (Ausfall)Bürgschaft für die Netzbeteiligungsgesellschaft Südwestfalen mbH & Co. KG	2.948.687,50 €				3.054.951,58 €

Einzelübersicht der Instandhaltungsrückstellungen

Anlage 4

Objekt	konkret unterlassene Instandhaltung	Betrag am 1.1.2018	Veränderungen in 2018		Betrag am 31.12.2018
			Zuführungen	laufende Auflösungen	
		€	€	€	€
1.2.2 Bebaute Grundstücke					
FWGH Dreis-Tiefenbach	Sanierung Fenster u. Türen	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
FWGH Unglinghausen	Dachsanierung	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00
FWGH Netphen	Austausch Heizungsregelung	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
FWGH Hainchen	Dachsanierung	141.000,00	0,00	34.520,00	106.480,00
	Herstellung Pumpen-Sumpf	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
Heimatismuseum	Austausch des Heizkessels einschließlich Verteilung	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Berliner Hof 15 + 17	Austausch der Heizkessel	20.000,00	0,00	9.500,00	10.500,00
Im Hüttseifen 49	Außenanlage	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
	Heizungsanlage	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
An der Braas 12	Austausch des Heizkessels	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
Bürgerhaus Afholderbach	Dachsanierung	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
Bürgerhaus Hainchen	Schieferdachsanierung	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
Friedhofshalle Beienbach	Dachsanierung	14.000,00	11.000,00	0,00	25.000,00
Friedhofshalle Deuz	Außenanstrich	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
Friedhofshalle Grissenbach	Bodenbelag	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
Sportheim Netphen	Sanierung eines Duschraumes	6.350,00	0,00	6.350,00	0,00
Sportheim Netphen	Sanierung Warmwassersystem	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
Sportheim Deuz (Umkleidegebäude)	Heizungsanlage	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
Georg-Heimann-Halle	Brandschutzmaßnahmen, Austausch Rauchschutztüren	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
Dreisbachhalle	Brandschutzmaßnahmen, Austausch Rauchschutztüren	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
Halle Sekundarschule	Anstrich	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00
	Sanierung Sanitärbereich, Austausch Türen	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00
Alte Turnhalle Deuz	Austausch Warmwasserrohrnetz	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Neue Turnhalle Deuz	Sanierung Warmwassersystem	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
Turnhalle Eckmannshausen	Sanierung Warmwassersystem	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
Halle Gymnasium	Instandsetzung der Zargen in den Umkleidekabinen	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
	Sanierung Warmwassersystem	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
Kindergarten Werthenbach	Dachsanierung	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
Grundschule Obernetphen	Erneuerung Therme	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
Grundschule Eckmannshausen	Sanierung Toiletten	55.000,00	0,00	6.675,00	48.325,00
Sekundarschule/Realschule	Fenster austausch (Wetterschutz) Schulhof toiletten, Altbau	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
	Sanierung Tartanfeld, oberer Schulhof	16.000,00	14.000,00	0,00	30.000,00
Gymnasium	Austausch Klassenraumtüren A-Trakt	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
	Dachsanierung Verbindung Laubengang B + C	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
Weylandstift	Dachsanierung	7.500,00	3.500,00	0,00	11.000,00
	Eingangstüranlage	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
	Fenster austausch	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen					
Untere Industriestraße, OT Dreis-Tfb.	Deckensanierung	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Gösbergstraße, Beienbach	Deckensanierung	20.951,00	0,00	20.951,00	0,00
Schömelstraße, Netphen	Deckensanierung	29.500,00	0,00	29.500,00	0,00
EKZ Netphen	Sanierung Natursteinpflasterband	37.000,00	0,00	0,00	37.000,00
EKZ Netphen	Austausch Pflaster Hufeisenparkplatz	0,00	23.000,00	0,00	23.000,00
Stützmauer Austraße, Ortsteil Dreis-Tfb.	Geländer	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
Stützmauer Torstraße, Ortsteil Dreis-Tfb.	Sanierungsmaßnahmen	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
Stützmauer "Im Hüttseifen", OT Dreis-Tfb.	Geländer	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
	Gesamtbetrag der Instandhaltungsrückst.	930.801,00	146.500,00	241.496,00	835.805,00

Aufstellung der zu übertragenden Investitionsermächtigungen nach 2019

Auftrag	Bezeichnung	Übertragene Ermächt. aus Vorjahren	Fortgeschriebener Ansatz 2018	AOS	Bestellungen	Verfügbar	nach 2019 zu übertragen
I 11110701	Anschaffung verschiedener Software	55.000,00 €	40.000,00 €	27.177,28 €	10.586,84 €	57.235,88 €	25.000,00 €
I 15410103	Bau von Radwegen	109.818,84 €	170.000,00 €	122.970,20 €	12.855,69 €	143.992,95 €	156.848,64 €
I 15610101	Kauf v. Wertpunkten für Ausgleichsm.	170.000,00 €	- €	- €	- €	170.000,00 €	170.000,00 €
I 22110103	Erwerb von beweglichem Vermögen GS	58.310,63 €	53.050,00 €	63.476,52 €	9.661,66 €	38.222,45 €	47.884,11 €
I 22160101	Einrichtungskosten Sekundarschule	4.058,17 €	17.000,00 €	12.940,82 €	- €	8.117,35 €	5.500,00 €
I 25380108	Kanalmaßnahme "Auf dem Hintenhofe"	360.000,00 €	- 138.672,13 €	67.306,30 €	149.067,48 €	4.954,09 €	154.021,57 €
I 25410105	Straßenbau Hauptschulareal Dreis-Tiefenbach	23.458,36 €	- €	8.920,80 €	10.675,84 €	3.861,72 €	14.537,56 €
I 25410108	Straßenbau "Austraße"	226.155,63 €	- 59.060,45 €	98.924,71 €	6.434,88 €	61.735,59 €	68.170,47 €
I 25750101	Anschaffung touristischer Infrastruktur	73.990,51 €	15.000,00 €	20.369,34 €	32.130,60 €	36.490,57 €	68.621,17 €
I 31110701	Anschaffung VG - TUIV	15.439,27 €	20.000,00 €	19.195,64 €	- €	16.243,63 €	9.000,00 €
I 31260101	Zuschuss Umbau FWGH Nenkersdorf	229.190,92 €	- €	- €	2.618,00 €	226.572,92 €	229.190,92 €
I 35510101	Herstellung öffentlicher Grünfläche "Am Dreisbach"	40.000,00 €	- €	- €	- €	40.000,00 €	40.000,00 €
I 35510102	Gestaltung Ortsmitte Salchendorf	100.000,00 €	- €	- €	- €	100.000,00 €	100.000,00 €
I 41260101	Erneuerung Notfall-Warnsystem	- €	24.500,00 €	19.903,21 €	- €	4.596,79 €	4.596,79 €
I 45380102	Kanal "Dahlborn" Deuz	25.000,00 €	- €	- €	- €	25.000,00 €	25.000,00 €
I 45410101	Maßnahmen mit dem Landesbetrieb	145.000,00 €	- 23.994,99 €	71.005,01 €	50.000,00 €	- €	50.000,00 €
I 45410104	Straßenbau "Dahlborn" Deuz	25.000,00 €	- 978,19 €	- €	- €	24.021,81 €	24.000,00 €
I 45410106	Ausbau Gehwege "Ortsdurchfahrt Deuz"	250.000,00 €	624.374,93 €	179.333,64 €	694.556,77 €	484,52 €	695.041,29 €
I 45530101	Infrastruktur Friedhöfe versch. Ortsteile	12.501,55 €	50.700,00 €	59.980,00 €	1.931,96 €	1.289,59 €	1.931,96 €
I 61111101	Ausgleichsleistungen für diverse Maßnahmen	- €	6.000,00 €	- €	- €	6.000,00 €	6.000,00 €
I 61111102	Umlegungsverfahren "Im Bruch"	30.000,00 €	- €	12.566,40 €	17.433,60 €	- €	17.433,60 €
I 61111103	Brandschutzmaßnahme Rathaus Altbau	219.447,75 €	- €	93.317,09 €	69.818,11 €	56.312,55 €	126.130,66 €
I 61111104	Fahrzeugreparaturrampe Baubetriebshof	38.273,31 €	- 25.000,00 €	- €	- €	13.273,31 €	8.680,49 €
I 61111107	Investive Maßnahme "Am Liesch 7+9"	- €	13.000,00 €	9.792,89 €	- €	3.207,11 €	3.207,11 €
I 61111108	Umbau des Erweiterungsbaus der GS Deuz	168.075,00 €	24.500,00 €	60.661,83 €	23.189,90 €	108.723,27 €	131.913,17 €
I 63510101	Barrierefreiheit	20.802,81 €	- 4.597,18 €	7.764,97 €	- €	8.440,66 €	8.440,66 €
I 64240201	Konzept Freizeitpark	54.143,38 €	- €	13.084,21 €	5.616,80 €	35.442,37 €	41.059,17 €
I 65380101	Kanalbau "Brauersdorfer Straße" K 32	205.000,00 €	30.000,00 €	73.959,01 €	131.040,99 €	30.000,00 €	161.040,99 €
I 65380102	Kanalbau "Meisenweg/Kampenstr."	304.354,07 €	614.000,00 €	642.338,34 €	215.077,47 €	60.938,26 €	276.015,73 €
I 65410101	Straßenbau "Meisenweg"	441.746,40 €	172.000,00 €	328.719,93 €	155.267,97 €	129.758,50 €	285.026,47 €
I 65410102	Straßenbau "Kampenstr."	438.959,39 €	77.000,00 €	131.818,53 €	288.452,72 €	95.688,14 €	384.140,86 €
I 65410104	Straßenbau "Auf dem Hintenhofe"	505.699,93 €	- €	66.642,74 €	405.555,55 €	33.501,64 €	439.057,19 €
I 65410105	Erneuerung von Stützmauern	85.000,00 €	100.000,00 €	- €	8.852,65 €	176.147,35 €	100.000,00 €
I 65510101	Begegnungsspielplatz Bürgerpark Bühlgarten	161.850,00 €	- €	141.876,53 €	- €	19.973,47 €	19.973,47 €

Auftrag	Bezeichnung	Übertragene Ermächt. aus Vorjahren	Fortgeschriebener Ansatz 2018	AOS	Bestellungen	Verfügbar	nach 2019 zu übertragen
I 71111101	Modernisierung der Georg-Heimann-Halle	50.000,00 €	- €	- €	- €	50.000,00 €	50.000,00 €
I 71111102	Maßnahmen "Gute Schule 2020" Grundschulen	105.079,03 €	115.105,63 €	202.972,84 €	16.954,01 €	257,81 €	17.211,82 €
I 71111103	Maßnahmen "Gute Schule 2020" Sekundarschule	38.000,00 €	27.894,37 €	20.655,17 €	- €	45.239,20 €	45.239,20 €
I 71111104	Maßnahmen "Gute Schule 2020" Gymnasium	34.783,49 €	110.597,18 €	143.974,41 €	1.351,63 €	54,63 €	1.406,26 €
I 71111105	Energetische Sanierung GS	195.000,00 €	- 19.788,51 €	121.042,46 €	13.213,76 €	40.955,27 €	54.169,03 €
I 71111106	Sanierung Friedhofshalle Dreis-Tiefenbach	12.944,77 €	- €	5.158,93 €	- €	7.785,84 €	3.000,00 €
I 71111110	Umbaumaßnahme Rathaus	27.471,90 €	50.000,00 €	46.750,58 €	30.493,91 €	227,41 €	30.721,32 €
I 71111111	Modernisierungsmaßnahmen Sekundarschule	45.000,00 €	46.000,00 €	70.982,63 €	9.697,92 €	10.319,45 €	15.697,92 €
I 71111113	Umkleideraum Baubetriebshof	- €	45.000,00 €	32.078,94 €	1.601,55 €	11.319,51 €	12.921,06 €
I 73660101	Erlebnis-, Spiel- und Begegnungsgelände Heckersberg	73.596,50 €	- €	42.468,69 €	- €	31.127,81 €	2.500,00 €
I 75110101	Maßnahme - IKEK	50.000,00 €	50.000,00 €	- €	3.474,80 €	96.525,20 €	100.000,00 €
I 75380102	Kanalbau "An der Netphe"	50.000,00 €	- €	- €	30.901,82 €	19.098,18 €	50.000,00 €
I 75380103	Kanalbau "Bühlgarten"	18.000,00 €	- €	- €	- €	18.000,00 €	18.000,00 €
I 75380104	Kanalbau "Burggraben" Netphen	15.000,00 €	50.000,00 €	14.317,20 €	- €	50.682,80 €	50.682,80 €
I 75380105	Kanalbau "Fasanenweg/Forststraße" Hainchen	5.000,00 €	20.000,00 €	2.396,06 €	7.045,98 €	15.557,96 €	22.603,94 €
I 75410102	Straßenbau "An der Netphe"	65.000,00 €	- €	- €	39.106,53 €	25.893,47 €	65.000,00 €
I 75410104	Straßenbau "Bühlgarten"	103.546,59 €	- €	- €	7.133,59 €	96.413,00 €	103.546,59 €
I 75410106	Straßenbau "Fasanenweg/Forststraße"	7.000,00 €	30.000,00 €	4.818,81 €	8.988,87 €	23.192,32 €	32.181,19 €
I 75520101	Wehrrückbau	120.000,00 €	- €	- €	26.937,52 €	93.062,48 €	120.000,00 €
I 81110501	Erwerb bewegl. Vermögen - KFZ Bauhof	4.417,00 €	203.000,00 €	159.460,00 €	47.957,00 €	- €	47.957,00 €
I 81110502	Erwerb bewegl. Vermögen - Geräte Bauhof	11.250,30 €	20.000,00 €	3.397,42 €	10.525,55 €	17.327,33 €	10.525,55 €
I 81110601	Erwerb bewegl. Vermögen	22.532,96 €	20.000,00 €	17.698,80 €	1.743,22 €	23.090,94 €	24.834,16 €
I 81111102	Grundstücksangelegenheiten	250.000,00 €	46.000,00 €	63.870,17 €	3.004,75 €	229.125,08 €	100.000,00 €
I 81111132	Energetische Sanierung Sekundarschule	- €	19.788,51 €	- €	19.788,51 €	- €	19.788,51 €
I 81111133	Neubau Umkleidegebäude Eschenbach	- €	132.000,00 €	125.000,00 €	- €	7.000,00 €	7.000,00 €
I 81111199	Sach- u. Verfahrenskosten Umlegungsverf.	55.000,00 €	10.000,00 €	8.293,58 €	- €	56.706,42 €	55.000,00 €
I 81260102	Neuanschaffung von Feuerwehrfahrzeugen	39.222,93 €	325.000,00 €	65.630,18 €	43.607,55 €	254.985,20 €	298.592,75 €
I 81260103	Neuanschaffung von Geräten, Ausrüstung	10.116,19 €	30.800,00 €	32.157,77 €	8.750,00 €	8,42 €	8.750,00 €
I 83660131	Sicherungsmaßnahmen an Spiel- u. Bolzplätzen	- €	20.000,00 €	- €	14.313,62 €	5.686,38 €	14.313,62 €
I 84240231	Baukosten Trampolinhalle	- €	2.150.000,00 €	1.854.303,29 €	- €	295.696,71 €	295.696,71 €
I 85380102	Nebensammlermaßn. EWG-RL	32.264,05 €	55.000,00 €	13.678,80 €	57.869,60 €	15.715,65 €	73.585,25 €
I 85380103	Nachrüstung verschiedener RÜB	- €	155.000,00 €	18.538,55 €	110.019,90 €	26.441,55 €	136.461,45 €
I 85380110	Bauliche Maßnahmen KA Netphen	240.059,87 €	250.000,00 €	5.511,73 €	484.548,14 €	- €	484.548,14 €
I 85380115	Kostenersatz Kanal	35.891,52 €	50.672,13 €	38.726,45 €	47.542,42 €	294,78 €	47.837,20 €
I 85380117	Kanalerneuerungen	25.755,55 €	113.000,00 €	40.046,77 €	6.726,59 €	91.982,19 €	6.726,59 €
I 85380130	Kanalbau "An der Braas"	- €	30.000,00 €	- €	6.231,31 €	23.768,69 €	30.000,00 €

Auftrag	Bezeichnung	Übertragene Ermächt. aus Vorjahren	Fortgeschriebener Ansatz 2018	AOS	Bestellungen	Verfügbar	nach 2019 zu übertragen
I 85380131	Kanalbau "Auf der Schütze" Vorm Seifchen"	- €	35.858,71 €	- €	35.858,71 €	- €	35.858,71 €
I 85380132	Kanalbau "OD Deuz"	- €	300.000,00 €	258.765,12 €	41.234,88 €	- €	41.234,88 €
I 85380133	Kanalbau "B62/ Lahnstraße"	- €	340.000,00 €	5.300,00 €	4.737,96 €	329.962,04 €	4.737,96 €
I 85380134	Kanalbau "Zum Mannsberg"	- €	12.378,40 €	- €	12.378,40 €	- €	12.378,40 €
I 85410101	Brückenerneuerungen	618.510,47 €	- 40.000,00 €	260.659,72 €	154.308,74 €	163.542,01 €	317.850,75 €
I 85410116	Straßenbeleuchtung	141.848,08 €	124.000,00 €	68.132,14 €	172.072,38 €	25.643,56 €	197.715,94 €
I 85410120	Neubau Wartehallen	196.429,00 €	- €	110.260,74 €	45.062,69 €	41.105,57 €	45.062,69 €
I 85410130	Straßenbau "An der Braas"	- €	420.000,00 €	518,58 €	21.497,09 €	397.984,33 €	419.481,42 €
I 85410131	Straßenbau "Auf der Schütze/ Vorm Seifchen"	- €	254.141,29 €	10.955,60 €	35.207,84 €	207.977,85 €	243.185,69 €
I 85410133	Straßenbau "Zum Mannsberg"	- €	7.621,60 €	- €	3.497,61 €	4.123,99 €	7.621,60 €
I 85710131	Breitbandversorgung	- €	9.000,00 €	- €	9.000,00 €	- €	9.000,00 €
							7.688.090,15 €

Aufstellung der zu übertragenden Aufwandsermächtigungen nach 2019

Kostenstelle	Kostenträger	Sachkonto	Bezeichnung	Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Ansatz 2018	AOS	Bestellungen	Verfügbar	nach 2019 zu übertragen
0110000	11108	5412002	Aufwendungen Arbeitsschutz	5.873,00 €	12.500,00 €	11.141,64 €	- €	7.231,36 €	4.898,00 €
1411000	21101	5431002	Aufwendungen Budget GS Dreis-Tiefenbach	- €	6.051,73 €	5.476,27 €	- €	575,46 €	575,46 €
1411000	21101	5431003	Aufwendungen Budget GS Eckmannshausen	918,60 €	4.117,50 €	4.786,48 €	- €	249,62 €	249,62 €
1411000	21101	5431004	Aufwendungen Budget GS Hainchen	- €	4.365,00 €	4.293,76 €	- €	71,24 €	71,24 €
1411000	21101	5431005	Aufwendungen Budget GS Niedernetphen	1.747,32 €	6.660,00 €	5.171,64 €	- €	3.235,68 €	3.235,68 €
1411000	21101	5431006	Aufwendungen Budget GS Obernetphen	2.572,24 €	4.297,50 €	6.306,27 €	- €	563,47 €	563,47 €
1414000	21701	5431012	Aufwendungen Budget Gymnasium	4.927,82 €	20.181,60 €	22.080,01 €	- €	3.029,41 €	3.029,41 €
1480000	35101	5431000	Flyer "Barrierefreiheit"	3.784,12 €	9.900,00 €	12.046,77 €	- €	1.637,35 €	1.000,00 €
1490000	36301	5318010	Netpher FF - Förderfonds für Jugend und Familie	36.124,27 €	70.000,00 €	57.744,67 €	- €	48.379,60 €	48.379,60 €
2322000	53801	5242103	Hausanschlüsse Marburger Str.	5.500,00 €	12.000,00 €	4.498,65 €	13.001,35 €	- €	13.001,35 €
		5291440	Ing.-Leistungen ABK	- €	20.000,00 €	- €	18.558,05 €	1.441,95 €	18.558,05 €
2322100	53801	5242101	Sanierungen Schachtabdeckungen	26.544,67 €	142.653,92 €	124.311,16 €	6.553,71 €	38.333,72 €	6.553,71 €
		5242104	Kanal TV-Untersuchungen	- €	60.000,00 €	9.045,50 €	39.120,87 €	11.833,63 €	38.228,75 €
2360001	54101	5242111	Straßenunterhaltungsmaßnahmen	61.968,84 €	330.358,92 €	321.419,51 €	56.786,12 €	14.122,13 €	53.017,53 €
2360003	54101	5242112	Totholzeseitigung auf Radwegen	11.670,33 €	1.800,00 €	- €	11.670,33 €	1.800,00 €	11.670,33 €
1220400	11111	5241100	lfd. Unterhaltung Feuerwehrgerätehäuser	40.000,00 €	251.550,00 €	147.385,48 €	54.190,87 €	89.973,65 €	79.190,87 €
1220500	11111	5241100	lfd. Unterhaltung Soziale Unterkünfte	- €	31.500,00 €	12.913,61 €	- €	18.586,39 €	18.586,39 €
1220600	11111	5241100	lfd. Unterhaltung Grundschulen	39.639,86 €	287.400,00 €	189.505,72 €	35.341,52 €	102.192,62 €	137.534,14 €

Anlage 5

Kostenstelle	Kostenträger	Sachkonto	Bezeichnung	Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Ansatz 2018	AOS	Bestellungen	Verfügbar	nach 2019 zu übertragen
1220800	11111	5241100	lfd. Unterhaltung Sekundarschule	22.500,00 €	145.800,00 €	102.859,11 €	2.229,63 €	58.711,26 €	60.940,89 €
1220900	11111	5241100	lfd. Unterhaltung Gymnasium	17.360,75 €	86.400,00 €	78.104,90 €	1.869,73 €	26.489,62 €	28.359,35 €
1221100	11111	5241100	lfd. Unterhaltung Städtische Wohngebäude	- €	94.500,00 €	60.527,41 €	- €	33.972,59 €	20.000,00 €
1221200	11111	5241100	lfd. Unterhaltung Friedhofshallen	8.858,02 €	25.000,00 €	25.385,13 €	- €	8.472,89 €	8.472,89 €
1221300	11111	5241100	lfd. Unterhaltung Umkleidegebäude	6.000,00 €	10.000,00 €	12.087,41 €	792,42 €	3.120,17 €	3.000,00 €
1221400	11111	5241100	lfd. Unterhaltung Hallen	21.519,54 €	290.000,00 €	251.960,70 €	3.482,55 €	56.076,29 €	57.982,55 €
1221400	11111	5255200	Unterhaltung Sportgeräte	- €	20.000,00 €	1.087,66 €	16.417,67 €	2.494,67 €	16.417,67 €
1221600	11111	5241100	lfd. Unterhaltung Sonstige Bauten	39.452,22 €	15.000,00 €	38.036,81 €	- €	16.415,41 €	10.000,00 €
1210100	11111	5241100	Übernahme Reste OBM-Budget	45.836,47 €	30.000,00 €	33.390,01 €	- €	42.446,46 €	42.000,00 €
2200000	51101	5291060	Aufwendungen für Planung und Vermessung	9.407,45 €	42.300,00 €	9.539,67 €	14.045,92 €	28.121,86 €	14.045,92 €
2390000	55101	5242110	Pflege und Unterhaltung der städtischen Anlagen	20.000,00 €	25.000,00 €	38.545,01 €	4.741,85 €	1.713,14 €	3.348,66 €
1240000	57101	5431160	Standortmarketing	- €	9.000,00 €	5.096,30 €	3.064,25 €	839,45 €	3.064,25 €
									705.975,78 €

Erläuterungen zur Übertragung von Investitionsermächtigungen nach 2019

I 15410103 – Bau von Radwegen

Verzögerungen bei der Genehmigungsplanung „Radweg Beienbach“, Grunderwerbsprobleme beim Radweg „Ortsmitte Deuz“.

I 15610101 – Kauf v. Wertpunkten für Ausgleichsmaßnahmen

Die Verwaltung ist aufgefordert verstärkt Bauland auszuweisen und die Umsetzung von Bebauungsplänen zu forcieren. Daher soll die Investitionsermächtigung für den Kauf von Wertpunkten für Ausgleichsmaßnahmen nach 2019 übertragen werden.

I 25380108 – Kanalbaumaßnahme „Auf dem Hintenhofe“

Laufende Maßnahme über den Jahreswechsel.

I 31260101 – Zuschuss Umbau FWGH Nenkersdorf

Übertragung von 229.190,92 €, weil sich die Maßnahme insgesamt noch in der Planungsphase befindet. Ein eventuell beabsichtigter Neubau müsste finanziell im Haushalt 2020 berücksichtigt werden.

I 35510102 – Gestaltung Ortsmitte Salchendorf

Die Durchführung der Maßnahme ist abhängig von der Straßenbaumaßnahme Ortsmitte Salchendorf. Da die Straßenbaumaßnahme noch in Planung und Ausführung ist, soll die Investitionsermächtigung für die Gestaltung Ortsmitte Salchendorf nach 2019 übertragen werden.

I 45410106 – Ausbau Gehwege „Ortsdurchfahrt Deuz“

Laufende Maßnahme über den Jahreswechsel.

I 61111103 – Brandschutzmaßnahme Rathaus Altbau

Übertragung der Haushaltsreste, da die ausführende Firma noch keine Schlussrechnung gestellt hat. Die Maßnahme ist im Wesentlichen abgeschlossen.

I 61111108 – Umbau des Erweiterungsbaus der GS Deuz

Übertragung der Haushaltsreste, da sich die Maßnahme noch in der Ausführung befindet. Einige Teilbereiche müssen noch umgesetzt werden.

- Brückenzugang zum Obergeschoss des Ovalbaus
- Umzug und Inbetriebnahme der Mensaküche
- Umbau der Räumlichkeiten der Schulleitung
- Umbau/ Anpassung der ehemaligen Mensa und Mensaküche

I 65380101 – Kanalbaumaßnahme „Brauersdorfer Straße“ K32

Ausführung weitestgehend abgeschlossen, Schlussrechnung steht noch aus.

I 65380102 – Kanalbaumaßnahme „Meisenweg/ Kampenstraße“

Ausführung abgeschlossen, Schlussrechnung steht noch aus.

I 65410101 – Straßenbau „Meisenweg“

Ausführung abgeschlossen, Schlussrechnung steht noch aus.

I 65410102 – Straßenbau „Kampenstraße“

Ausführung weitestgehend abgeschlossen, Schlussrechnung steht noch aus.

I 65410104 – Straßenbau „Auf dem Hintenhofe“

Laufende Maßnahme über den Jahreswechsel.

I 65410105 – Erneuerung von Stützmauern

Planungen und Statiken liegen noch nicht vor, Ausführung voraussichtlich in 2020.

I 75110101 – Maßnahmen IKEK

Die Zuschüsse für die IKEK-Maßnahmen können auch von Privatpersonen in Anspruch genommen werden. Es kann nicht vorhergesehen werden welche Mittel in Anspruch genommen werden. Daher soll die Investitionsermächtigung für die IKEK-Maßnahmen nach 2019 übertragen werden.

I 75410104 – Straßenbau „Bühlgarten“

Verzögerung durch kontaminierten Boden.

I 75520101 – Wehrrückbau

Der ursprünglich geplante Rückbau eines Siegwehres konnte aus eigentumsrechtlichen Gründen nicht umgesetzt werden. Es wurde der Rückbau eines weiteren Wehres geplant. Die Genehmigung muss noch beantragt werden. Auftragsvergabe in 2019.

I 81111102 – Grundstücksangelegenheiten

Die Übertragung von 100.000 € ist geboten um im Zusammenhang mit einem zukünftigen Umlegungsverfahren (z.B. Burggraben) einen eventuellen Grunderwerb zu ermöglichen.

I 81260102 – Neuanschaffung von Feuerwehrfahrzeugen

Bei den zu übertragenden Mitteln nach 2019 handelt es sich um die Beschaffung des MTF für Irmgarteichen sowie des TLF 3000 für die Einheit Deuz. Die Ausschreibung (öffentlich/ europaweit) erfolgte in 2018, die Auftragserteilung am 14.02.2019 durch den Rat der Stadt Netphen.

I 84240231 – Baukosten Trampolinhalle

Die Baumaßnahme ist fast abgerechnet. Ausstehende Schlussrechnungen sind noch zu begleichen. Als letzte Maßnahme ist noch die Dachsanierung des Bauteils zwischen der Trampolinhalle und der Eissporthalle durchzuführen. Da die zukünftige Nutzung der Eissporthalle maßgeblichen Einfluss auf die Ausführung der Sanierung hat, wurde diese Maßnahme zurückgestellt. Hier ist die Entscheidung bezüglich der weiteren Nutzung der Eissporthalle abzuwarten.

I 85380103 – Nachrüstung verschiedener RÜB

Laufende Maßnahme über den Jahreswechsel.

I 85380110- Bauliche Maßnahme KA Netphen

Die Ingenieurleistungen wurden zwischenzeitlich beauftragt.

I 85410101 – Brückenerneuerungen

Die Erneuerung der Brücke Schillerstraße war ursprünglich als Gemeinschaftsmaßnahme mit dem Landesbetrieb „Straßen NRW“ geplant. Nach Scheitern der Grunderwerbsverhandlungen für den Kreisverkehr wird die Brücke nunmehr separat erneuert. Die Ausführung ist für Herbst 2019 angedacht.

I 85410116 – Straßenbeleuchtung

Verzögerungen in der Auftragsabwicklung bei WESTNETZ.

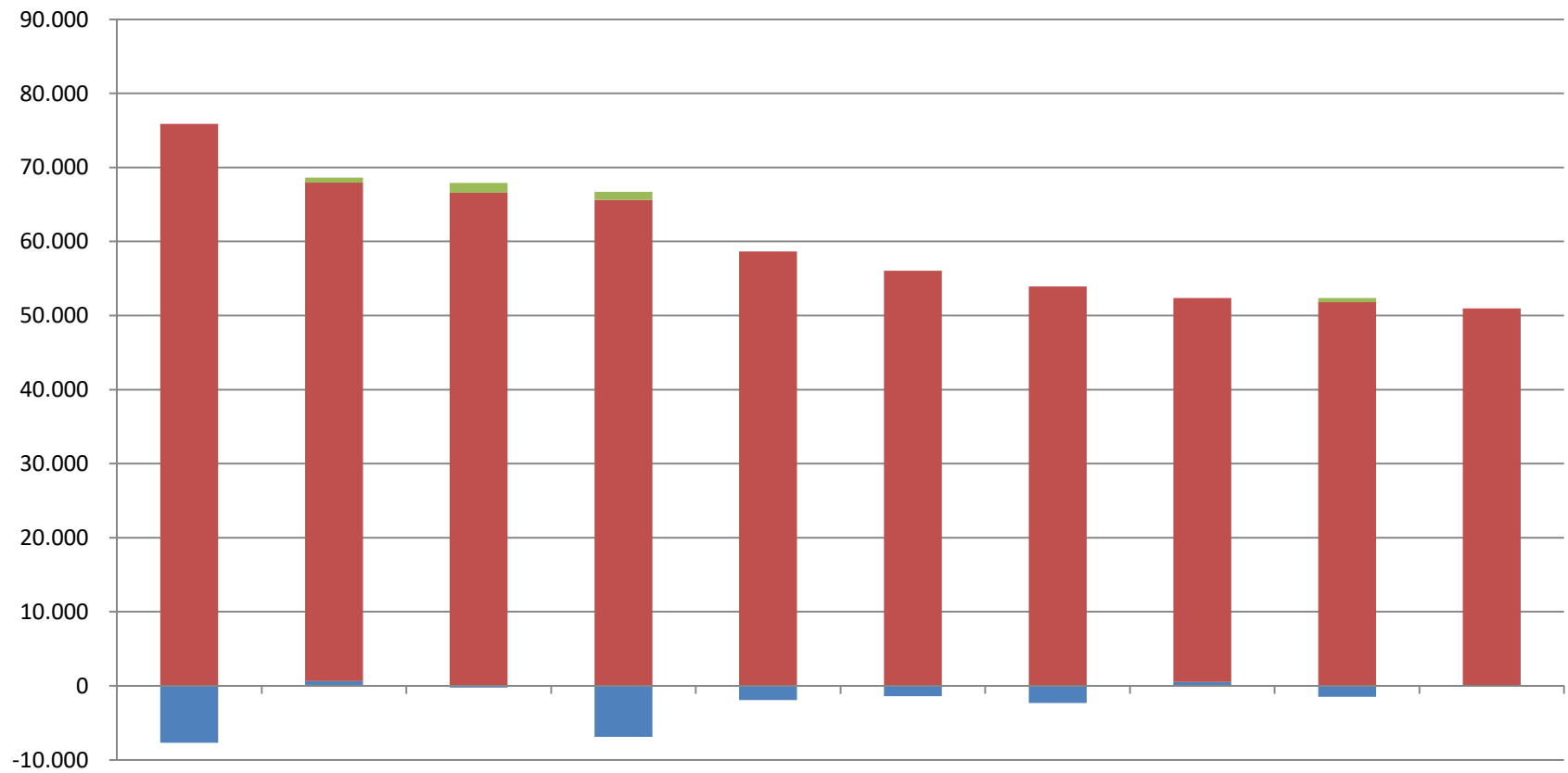
I 85410130 – Straßenbau „An der Braas“

Beginn der Planung in 2018, Ausführung in 2019.

I 85410131 – Straßenbau „Auf der Schütze/ Vorm Seifchen“

Maßnahme gem. Ratsbeschluss (KAG) vorläufig zurückgestellt.

Entwicklung des Eigenkapitals und der Jahresergebnisse in T€



	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
■ Ausgleichsrücklage	- €	659 €	1.322 €	1.079 €	- €	- €	- €	- €	527 €	- €
■ Allgemeine Rücklage	75.871 €	67.293 €	66.603 €	65.634 €	58.641 €	56.062 €	53.936 €	51.820 €	51.820 €	50.865 €
■ Überschuss/ (-) Fehlbetrag	-7.704 €	663 €	-242 €	-6.882 €	-1.925 €	-1.392 €	-2.323 €	527 €	-1.482 €	83 €



NETPHEN

Heimat mit Herz.



LAGEBERICHT

zur Schlussbilanz

31.12.2018

Lagebericht zur Schlussbilanz der Stadt Netphen zum 31.12.2018

<u>INHALT</u>	<u>Seite</u>
I. Rechtsgrundlagen.....	3
II. Überblick.....	4
III. Bilanzanalyse.....	4
Aktiva	
Passiva	
Ergebnisrechnung	
Investition	
Finanzierung	
Personalbereich	
Kennzahlen	
...zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation	
...zur Vermögenslage	
...zur Finanzlage	
...zur Ertragslage	
IV. Ausblick.....	23
Vermögens- und Schuldenentwicklung	
Ergebnisentwicklung	
Liquiditätsentwicklung	
V. Anlagen.....	25

I. Rechtsgrundlagen

Die Gemeinde hat nach § 95 GO NRW zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist.

§ 37 GemHVO: Jahresabschluss

- (1) Die Gemeinde hat zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und der in dieser Verordnung enthaltenen Maßnahmen aufzustellen.

Der Jahresabschluss besteht aus

1. der Ergebnisrechnung
2. der Finanzrechnung
3. den Teilrechnungen
4. der Bilanz und
5. dem Anhang

- (2) Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen.

§ 48 GemHVO: Lagebericht

Der Lagebericht ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen nach § 12 GemHVO, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

II. Überblick

Der Lagebericht ist Bestandteil des Jahresabschlusses.

In ihm sollen gerade die Sachverhalte, die sich in der Bilanz nicht niederschlagen oder sich in monetären Größen ausdrücken lassen, aufgegriffen werden. Er ist insofern ein Instrument der qualitativen Bilanzanalyse.

Die Schlussbilanz 2018 weist eine Bilanzsumme von rd. 186 Mio. € aus. Das ist eine Steigerung gegenüber der Schlussbilanz 2017 von rd. 1,7 Mio. € (0,91 %).

Das Eigenkapital zum 31.12.2018 beläuft sich auf 52,35 Mio. €.

Das Haushaltsjahr 2018 schließt mit einem **Überschuss** i.H.v. rd. **0,53 Mio. €** ab.

III. Bilanzanalyse

AKTIVA

Die Aktivseite der Bilanz ist sehr stark durch das **Anlagevermögen** mit nunmehr rd. **180,79 Mio. €** geprägt. Die bedeutendsten Positionen sind hier:

• Unbebaute Grundstücke (12,23 Mio. €)	-	6,76 %
• Bebaute Grundstücke (73,15 Mio. €)	-	40,46 %
• Infrastrukturvermögen (79,32 Mio. €)	-	43,87 %
• Finanzanlagen (6,11 Mio. €)	-	3,38 %

Im Bereich des Infrastrukturvermögens stellt das Straßennetz mit 29,7 Mio. € neben den Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen mit 29,24 Mio. € die größte Bilanzposition dar.

Das **Umlaufvermögen (4,9 Mio. €)** setzt sich größtenteils aus den Forderungen und den Sonstigen Vermögensgegenständen sowie den liquiden Mitteln zusammen. Bei den **Forderungen** handelt es sich zum Beispiel um Gebühren-, Beitrags- und Steuerforderungen, die bis zum 31.12.2018 nicht realisiert werden konnten.

Des Weiteren werden im Umlaufvermögen die erschlossenen Grundstücke ausgewiesen, die zum Verkauf stehen. Die sogenannten „Sonstigen Vermögensgegenstände – Grundstücke“ belaufen sich auf einen Wert i.H.v. rd. 1,33 Mio. €.

Als **liquide Mittel** werden die Bestände auf den Bankkonten geführt. Der Stadt Netphen stehen zum 31.12.2018 liquide Mittel i.H.v. rd. **760.660 €** zur Verfügung.

PASSIVA

Die Passivseite der Bilanz weist die Finanzierung des kommunalen Vermögens mit folgender grober Gliederung aus:

1. Eigenkapital (52,35 Mio. €)	-	28,17 %
2. Sonderposten (71,26 Mio. €)	-	38,35 %
3. Rückstellungen (22,3 Mio. €)	-	12,00 %
4. Verbindlichkeiten (36,51 Mio. €)	-	19,65 %
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten (3,41 Mio. €)	-	1,83 %

Die Passivseite weist wie bereits unter **II. Überblick** angegeben ein Eigenkapital von rd. 52,35 Mio. € aus. Das Eigenkapital ist eine reine bilanzielle Rechengröße, die sich als Saldo aus den Werten der Aktivseite und den übrigen Werten der Passivseite ergibt.

Zudem fließt der Ergebnissaldo (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) aus der Ergebnisrechnung ein, welches das Eigenkapital mindert oder erhöht.

Das **Eigenkapital** teilt sich nach Abschluss des Haushaltsjahres wie folgt auf:

Allgemeine Rücklage	51.820.459 €
Ausgleichsrücklage	0 €
Jahresüberschuss	527.363 €

Eigenkapital zum 31.12.2018 **52.347.822 €**

Die **Sonderposten** bilden auf der Passivseite der Bilanz erhaltene, investitionsbezogene Zuwendungen (41,92 Mio. €) und erhobene Beiträge für durchgeführte Investitionsmaßnahmen (25,01 Mio. €) ab. Diese Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen, deren Auflösung sich in zukünftigen Haushaltsjahren ergebnisverbessernd auswirken wird, betragen insgesamt rd. 66,93 Mio. €. Neben diesen beiden Arten von Sonderposten wurden zusätzlich die sog. Sonstigen Sonderposten (4,33 Mio. €) gebildet. Diese Summe setzt sich aus den Eigenleistungen für Gebäude und Sportplätze, dem „Weylandstift“ sowie den Fördermitteln aus dem Investitionsprogramm „Gute Schule 2020“ zusammen.

Die zu erwirtschaftenden **Rückstellungen** für zukünftig eintretende Verbindlichkeiten betragen rd. 22,3 Mio. € und setzen sich wie folgt zusammen:

Pensionsrückstellungen	rd. 18,95 Mio. €
Instandhaltungsrückstellungen	rd. 0,84 Mio. €
Sonstige Rückstellungen	rd. 2,51 Mio. €
Gesamtsumme	rd. 22,30 Mio. €

Die **Verbindlichkeiten** aus Krediten für Investitionen schlagen mit einem Wert von rd. 26,32 Mio. € zu buche. Dieser Betrag verdeutlicht, dass die Bilanzposition „Verbindlichkeiten“ zu 72,07 % aus Verbindlichkeiten für Investitionskredite besteht.

Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis 2018 von rd. 527 T€ stellt gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz eine Verbesserung von rd. 4,23 Mio. € dar.

In der Gesamtergebnisrechnung 2018 sind 51.391.910 € ordentliche Erträge und 49.934.941 € ordentliche Aufwendungen ausgewiesen. Diese Beträge sind um das Finanzergebnis (-929.606 €) zu erweitern, so dass das Jahresergebnis einen Überschuss von 527.363 € ausweist.

Zum Stichtag 31.12.2018 wurden mehr ordentliche Erträge (3.239.577 €) und weniger ordentliche Aufwendungen (-998.784 €) als ursprünglich veranschlagt verbucht.

Die wesentlichen **Ertragspositionen** schließen 2018 mit folgenden Ergebnissen ab:

	Fortg. Ansatz	Ist	+/-
• Gewerbesteuer	8.100.000 €	10.373.710 €	2.273.710 €
• Anteil a.d. EKSt.	13.164.600 €	13.231.169 €	- 66.569 €
• Schlüsselzuweisungen	3.579.450 €	3.581.063 €	- 1.613 €
• Grundsteuer A + B	3.619.000 €	3.694.273 €	- 75.273 €
	28.463.050 €	30.880.215 €	2.130.255 €

Diese vier Positionen bilden mit einem Gesamtvolumen von rd. 30,88 Mio. € 60,09 % der ordentlichen Erträge.

Die größten **Aufwandspositionen** schließen 2018 mit folgenden Ergebnissen ab:

- Kreisumlage rd. 16,06 Mio. €
- Personal- und Versorgungsaufwendungen rd. 10,81 Mio. €
(bereinigt um die Erträge aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen)
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen rd. 8,45 Mio. €

Die Kreisumlage macht rd. 74 % der gesamten Transferaufwendungen und knapp 1/3 der ordentlichen Aufwendungen aus. Die drei v. g. Positionen bilden rd. 71 % der gesamten ordentlichen Aufwendungen ab.

Investitionen

Die „Auszahlungen aus Investitionstätigkeit“ des Haushaltsjahres belaufen sich auf 7,07 Mio. €. 88 % der Gesamtsumme entfallen auf Auszahlungen für Baumaßnahmen. Der Schwerpunkt der Investitionstätigkeit lag im Bereich der Produkte „Liegen-

schaften und Gebäudemanagement“, „Freizeitpark Netphen“, „Bau und Unterhaltung der Verkehrsinfrastruktur“ und „Abwasserbeseitigung und Entwässerung“.

Finanzierung/ Kredite

Im Berichtsjahr wurden die langfristigen Verbindlichkeiten planmäßig mit 1.542 T€ getilgt. Neuaufnahmen sind in Höhe von 1.243 T€ getätigt worden. Hierin enthalten ist das zins- und tilgungsfreie Darlehen des Landes aus dem Investitionsförderungsprogramm „Gute Schule 2020“. Zum Bilanzstichtag vermindert sich der Darlehensbestand auf 26.316 T€.

Kassenkredite wurden in 2018 i.H.v. 14,9 Mio. € aufgenommen und im Laufe des Jahres um 15,4 Mio. € getilgt. Der Stand der Liquiditätskredite zum Bilanzstichtag 31.12.2018 beläuft sich auf 6 Mio. €.

Durch das Liquiditätsmanagement und trotz des Niedrigzinsniveaus wurden im Jahr 2018 Zinseinnahmen i. H. v. 3.359 € erwirtschaftet.

Geschäfte mit derivativen Finanzinstrumenten wurden nicht getätigt.

Personalbereich

Zum Bilanzstichtag beschäftigte die Stadt Netphen 180 Mitarbeiter (Vorjahr 185), davon 22 Beamte, 150 Beschäftigte und 8 Auszubildende.

Die Besoldung für die Beamten richtet sich nach dem Landesbesoldungsgesetz NRW und die Entgeltvergütung für die Beschäftigten nach dem Tarifvertrag öffentlicher Dienst (TVöD). Die Personalauszahlungen belaufen sich zum 31.12.2018 auf rd. 8,32 Mio. €. Zum Stichtag 31.12.2017 betrugen die Personalauszahlungen rd. 7,98 Mio. €. Der Anstieg der Personalauszahlungen ist zum einen im Tarifabschluss für 2018 begründet, der eine weitere Erhöhung der Bezüge ab dem 01.03.2018 vorsah und zum anderen in den im Zusammenhang mit der neuen Entgeltordnung vorgenommenen Höhergruppierungen.

Kennzahlen

Die Analyse der Vermögens- und Schuldenlage kann mit Hilfe betriebswirtschaftlicher Kennzahlen erfolgen.

Ein NKF-Kennzahlenset ist in Zusammenarbeit von Aufsichtsbehörden der Kommunen sowie der Gemeindeprüfungsanstalt und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) zur Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen erarbeitet worden.

Dieses Kennzahlenset soll eine Bewertung der Haushaltslage und der wirtschaftlichen Situation jeder Kommune in vergleichbarer Art und Weise ermöglichen. Vergleiche mit anderen Kommunen sind allerdings kritisch anzustellen, da es wegen unterschiedlicher Bewertungsmöglichkeiten einer einheitlichen Bilanzierungsbasis er-mangelt.

Bei der Betrachtung der Kennzahlen ist zu berücksichtigen, dass es sich bei den zugrundeliegenden Daten nur um stichtagsbezogene Werte zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses handelt.

Des Weiteren handelt es sich bei den Kennzahlen, insbesondere bei denen zur Ertragslage um Momentaufnahmen, die sich aufgrund der Unwägbarkeiten der Haushaltsausführung im NKF von Jahr zu Jahr deutlich verändern können.

Die Kennzahlen sind in 4 Bereiche gegliedert:

1. Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation
2. Kennzahlen zur Vermögenslage
3. Kennzahlen zur Finanzlage
4. Kennzahlen zur Ertragslage

Im Folgenden werden die einzelnen Kennzahlen, die sich nach dem Jahresabschluss zum 31.12.2018 ergeben, dargestellt und den Werten des Jahresabschlusses 2017 gegenübergestellt.

Darüber hinaus werden einige Kennzahlen im weiteren Verlauf mit den von der GPA NRW ermittelten Durchschnittswerten aus der überörtlichen Prüfung mit einer Anzahl von bis zu 129 mittleren kreisangehörigen Kommunen, zum Stand 31. Juli 2017, für die Jahre 2010 bis 2013, da für 2014 bis 2018 noch immer keine ausreichenden Vergleichswerte vorliegen, verglichen und in diagrammform dargestellt.

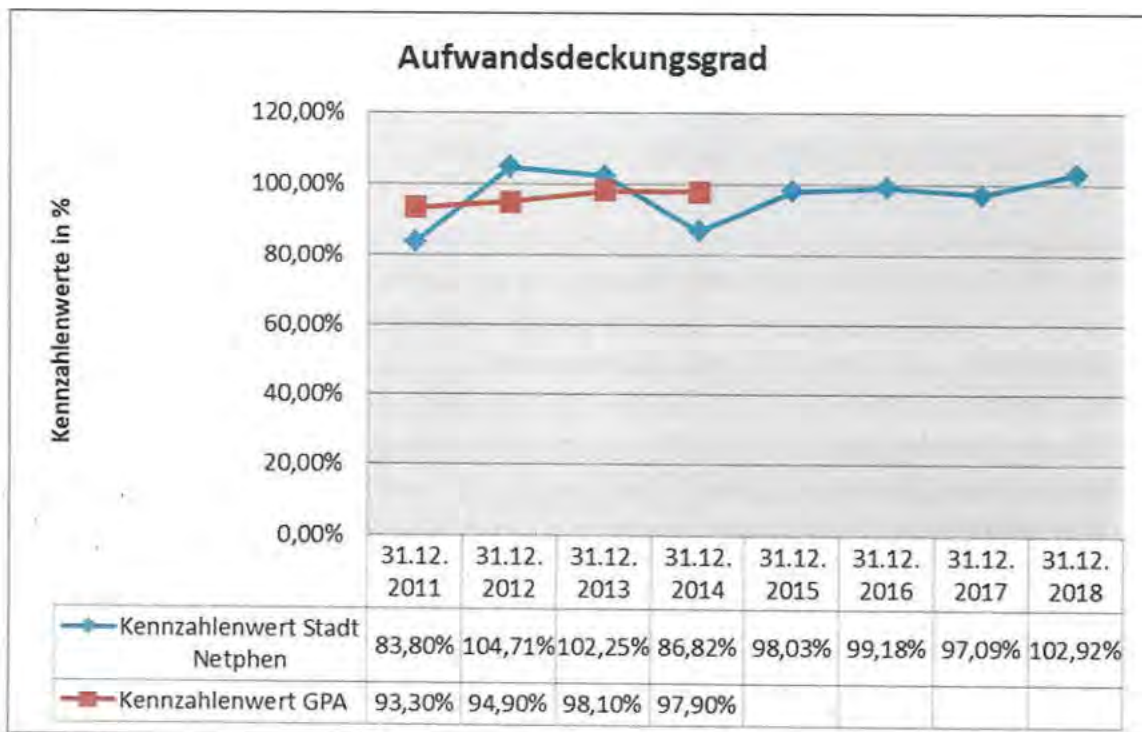
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Aufwandsdeckungsgrad (102,92 %)

Der „Aufwandsdeckungsgrad“ (ADG) zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann demnach nur durch eine vollständige Deckung (mindestens 100 %) erreicht werden.

	31.12.2018 (102,92 %)	31.12.2017 (97,09 %)
Ordentliche Erträge x 100	<u>51.391.910 € x 100</u>	<u>45.364.614 € x 100</u>
Ordentliche Aufwendungen	49.934.941 €	46.724.926 €

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 ist der Aufwandsdeckungsgrad um rd. 6 %-Punkte gestiegen. Die ordentlichen Aufwendungen werden durch die erwirtschafteten ordentlichen Erträge komplett gedeckt. Dies ist seit dem Jahresabschluss 2013 erstmals wieder der Fall.



Eigenkapitalquote 1 (28,17 %)

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ (EkQ1) misst den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital bzw. der Bilanzsumme. Diese Kennzahl kann bei einer Kommune ein wichtiger Bonitätsindikator sein.

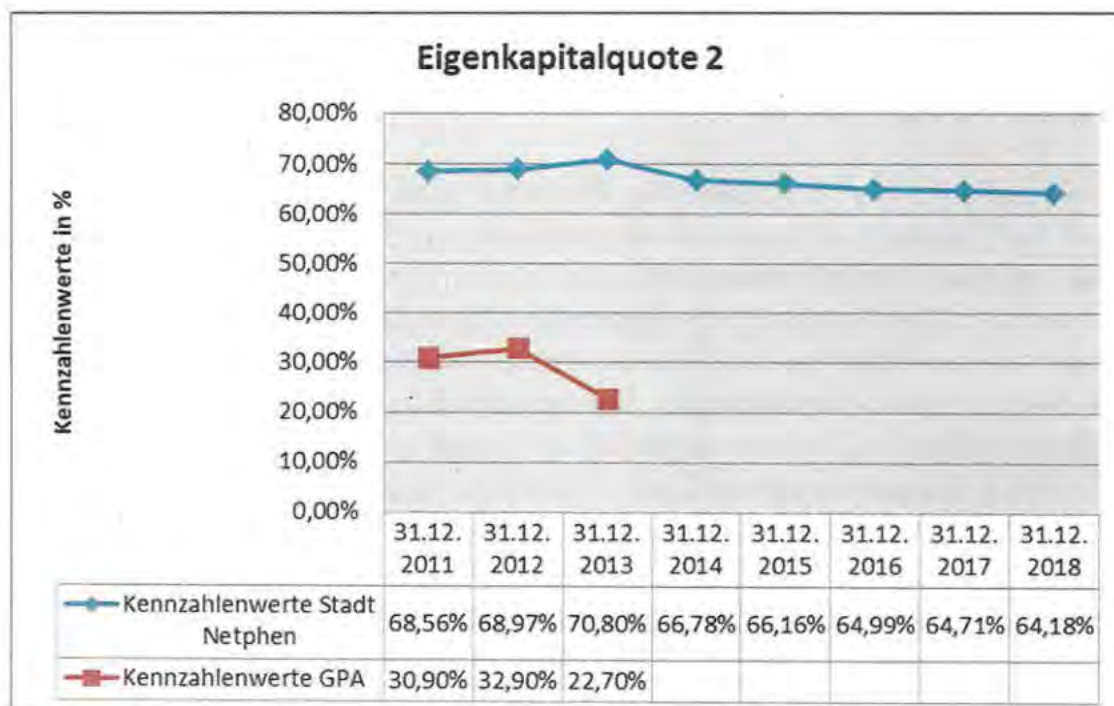
	31.12.2018 (28,17 %)	31.12.2017 (28,03 %)
Eigenkapital x 100	<u>52.347.822 € x 100</u>	<u>51.612.363 € x 100</u>
Bilanzsumme	185.834.138 €	184.151.986 €

Eigenkapitalquote 2 (64,18 %)

Die „Eigenkapitalquote 2“ (EkQ2) misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am Gesamtkapital. Weil bei den Kommunen die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um diese „langfristigen“ Sonderposten erweitert.

<u>(Eigenkapital + Sopo Zuwendungen/ Beiträge) x 100</u>	
Bilanzsumme	
<u>(52.347.822 € + 41.915.565 € + 25.014.190 €) x 100</u>	31.12.2018 (64,18 %)
185.834.138 €	
<u>(51.612.363 € + 41.647.126 € + 25.909.777 €) x 100</u>	31.12.2017 (64,71 %)
184.151.986 €	

Je höher die Eigenkapitalquote einer Kommune ist, desto unabhängiger ist sie tendenziell von Fremdkapitalgebern. Es sind allerdings verschiedene Sachverhalte zu berücksichtigen, z.B. führt auch eine Bilanzverkürzung zu einer höheren Eigenkapitalquote, wenn z.B. Vermögen zu Gunsten der Kredittilgung veräußert wird. Umgekehrt führen kreditfinanzierte Investitionen zu einer niedrigeren Eigenkapitalquote, was nicht notwendigerweise schlecht sein muss, z.B. wenn aus der getätigten Investition zukünftig Erträge resultieren, welche die entstandenen Aufwendungen übersteigen.



Fehlbetragsquote (-1,02 %)

Die Kennzahl „Fehlbetragsquote“ (FBQ) gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen bei der Ermittlung dieser Kennzahl jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Fehlbetragsquote ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die Allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.

negatives Jahresergebnis x (-100)
Ausgleichsrücklage + Allg. Rücklage

$\frac{527.363 \text{ €} \times (-100)}{51.820.459 \text{ €}}$	31.12.2018 (-1,02 %)
$\frac{-2.323.423 \text{ €} \times (-100)}{53.935.786 \text{ €}}$	31.12.2017 (4,31 %)

Da die Stadt Netphen das Haushaltsjahr 2018 mit einem positiven Ergebnis abschließt, ist die Ermittlung der Fehlbetragsquote zum jetzigen Zeitpunkt irrelevant bzw. der Kennzahlenwert stellt sich negativ dar.

Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote (42,68 %)

Die „Infrastrukturquote“ (IsQ) 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 Stadt entspricht. In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgröße der Kommune oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen. Die Infrastrukturquote stellt eine Verfeinerung der früheren Kennzahl „Anlagenintensität“ dar. Diese beleuchtete das Verhältnis zwischen dem Anlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz.

<u>(Infrastrukturvermögen x 100)</u> Bilanzsumme	
$\frac{79.320.365 \text{ €} \times 100}{185.834.139 \text{ €}}$	31.12.2018 (42,68 %)
$\frac{81.103.728 \text{ €} \times 100}{184.151.986 \text{ €}}$	31.12.2017 (44,04 %)

Abschreibungsintensität (10,89 %)

Die Kennzahl „Abschreibungsintensität“ (Abl) zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Da es sich bei Abschreibungen um weitestgehend „fixe“ Aufwendungen/ Kosten handelt, kann die Stadt Netphen sie kaum beeinflussen.

<u>(Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen x 100)</u> ordentliche Aufwendungen	
$\frac{5.437.509 \text{ €} \times 100}{49.934.941 \text{ €}}$	31.12.2018 (10,89 %)
$\frac{5.660.090 \text{ €} \times 100}{46.724.926 \text{ €}}$	31.12.2017 (12,11 %)

Die Abschreibungsintensität oder –quote gibt zu erkennen, dass rd. 11 % der gesamten ordentlichen Aufwendungen durch die Verwaltung nur schwer beeinflussbar sind. Es ist allerdings zu erwähnen, dass eine geringe Abschreibungsintensität im Um-

kehrschluss auch bedeuten kann, dass das städtische Vermögen bereits größtenteils „abgeschrieben“ ist und das „alte“ Anlagevermögen nicht durch neue Anlagen ersetzt wurde. Diese Kennzahl ist im engen Zusammenhang mit der noch folgenden „Investitionsquote“ zu betrachten und zu interpretieren.

Drittfinanzierungsquote (55,94 %)

Die „Drittfinanzierungsquote“ (DfQ) zeigt das Verhältnis zwischen 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.

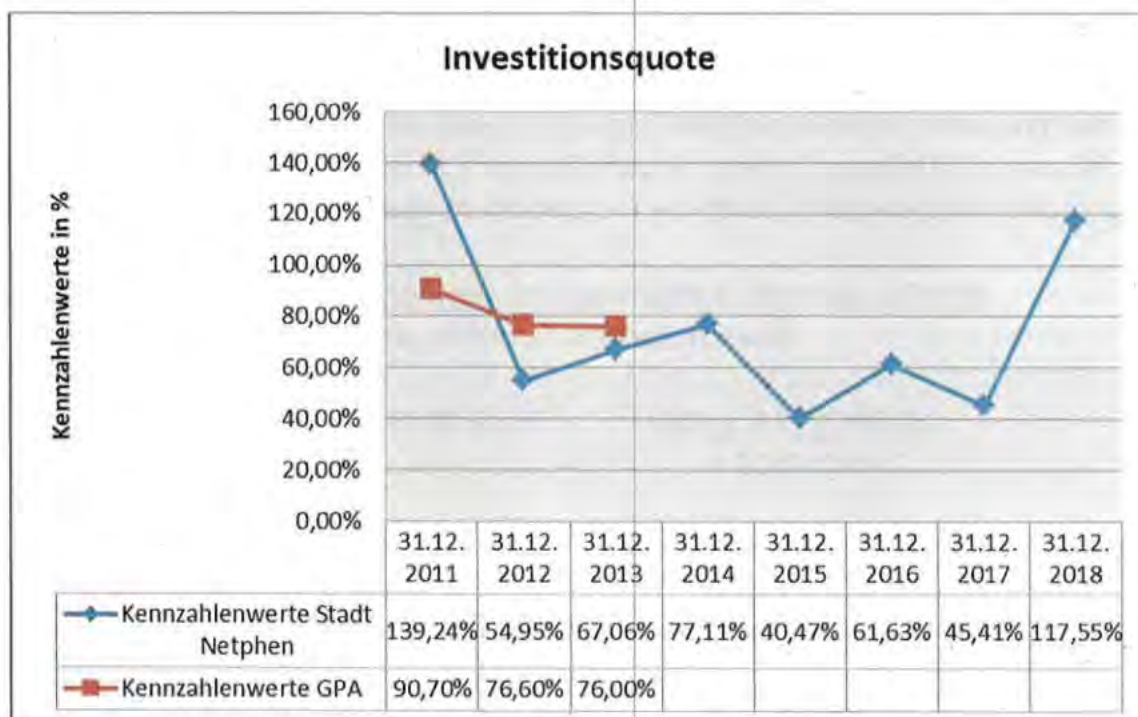
(Erträge aus der Auflösung von Sonderposten x 100)	
Bilanzielle Abschreibungen	
$\frac{(3.041.975 \text{ €} \times 100)}{5.437.509 \text{ €}}$	31.12.2018 (55,94 %)
$\frac{(3.080.242 \text{ €} \times 100)}{5.660.090 \text{ €}}$	31.12.2017 (54,42 %)

Investitionsquote (117,55 %)

Die Kennzahl „Investitionsquote“ (InQ) gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Diese Kennzahl spiegelt gewissermaßen den Alterungsprozess des Anlagevermögens wieder. Ist die Investitionsquote hoch, so lässt dies den Schluss zu, dass ständig in neue Vermögensgegenstände investiert wird, um z.B. dem Stand der technischen Entwicklung gerecht zu werden. Eine dementsprechende niedrige Investitionsquote kann auf eine Überalterung des Anlagevermögens hinweisen.

(Bruttoinvestitionen x 100)	
(Abgänge des AV + Abschreibungen)	
$\frac{(6.649.822 \text{ €} \times 100)}{(219.647 \text{ €} + 5.437.509 \text{ €})}$	31.12.2018 (117,55%)
$\frac{(2.557.434 \text{ €} \times 100)}{(6.260 \text{ €} + 5.660.090 \text{ €})}$	31.12.2017 (45,13 %)

Die Ermittlung der Investitionsquote ergibt einen Wert i. H. v. 117,55 %. Dies stellt eine deutliche Erhöhung gegenüber dem Vorjahr von ca. 72,5 Prozentpunkten dar. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Wert der Bruttoinvestitionen (+ 4.092.448 €) erhöht. Ausschlaggebend ist die Summe der Zugänge bei den Anlagen im Bau. Der aktuell ermittelte Kennzahlenwert ist der zweithöchste Wert neben dem des Jahres 2011.



Kennzahlen zur Finanzlage

Anlagendeckungsgrad II (85,86 %)

Der „Anlagendeckungsgrad II“ (AnD2) gibt an, wieviel Prozent des Anlagevermögens langfristig durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital finanziert sind. Bei der Berechnung der Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten „Eigenkapital“, Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen, langfristige Rückstellungen und langfristiges Fremdkapital gegenüber gestellt.

<u>(Eigenkapital + SoPo Zuwendungen/Beiträge + langfristiges Fremdkapital) x 100</u>	
Anlagevermögen	
<u>(52.347.822 € + 66.929.755 € + 35.948.213 €) x 100</u>	31.12.2018 (85,86 %)
180.787.417 €	
<u>(51.612.363 € + 67.556.903 € + 36.830.772 €) x 100</u>	31.12.2017 (86,89 %)
179.531.990 €	

Gemäß der „Goldenen Bilanzregel“ sollte die Kennzahl im Optimalfall bei über 100 % liegen. Mit 85,86 % ist dieser Optimalfall nicht realisiert, jedoch liegt sie oberhalb des interkommunalen Durchschnitts (78,3 %). Der Kennzahlenwert 2018 bleibt nahezu identisch mit dem aus dem Vorjahr (-1,03 %-Punkte).

Dynamischer Verschuldungsgrad (15)

Mit Hilfe des dynamischen Verschuldungsgrades (DVSG) lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Stadt 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 gleichen Bedingungen möglich wäre, die effektive Verschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln zu tilgen (Entschuldungsdauer).

Effektivverschuldung		
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Cash-Flow)		
<u>55.491.673 €</u>	31.12.2018 (15)	
3.653.065 €		
<u>60.391.447 €</u>	31.12.2017 (-39)	
-1.540.927 €		

	31.12.2018	31.12.2017
Gesamtes Fremdkapital (Bilanz-Pos. 3 + 4)	58.815.925 €	57.574.420 €
./. Liquide Mittel	760.660 €	531.074 €
./. kurzfristige Forderungen	2.563.592 €	2.285.953 €
= Effektive Verschuldung	55.491.673 €	60.391.447 €

Das ermittelte Ergebnis für das Haushaltsjahr 2018 bedeutet, dass es rd. 15 Jahre dauert bis die Stadt Netphen bei gleichbleibendem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit die bestehenden Schulden abgebaut hat.

Liquidität 2. Grades (28,15 %)

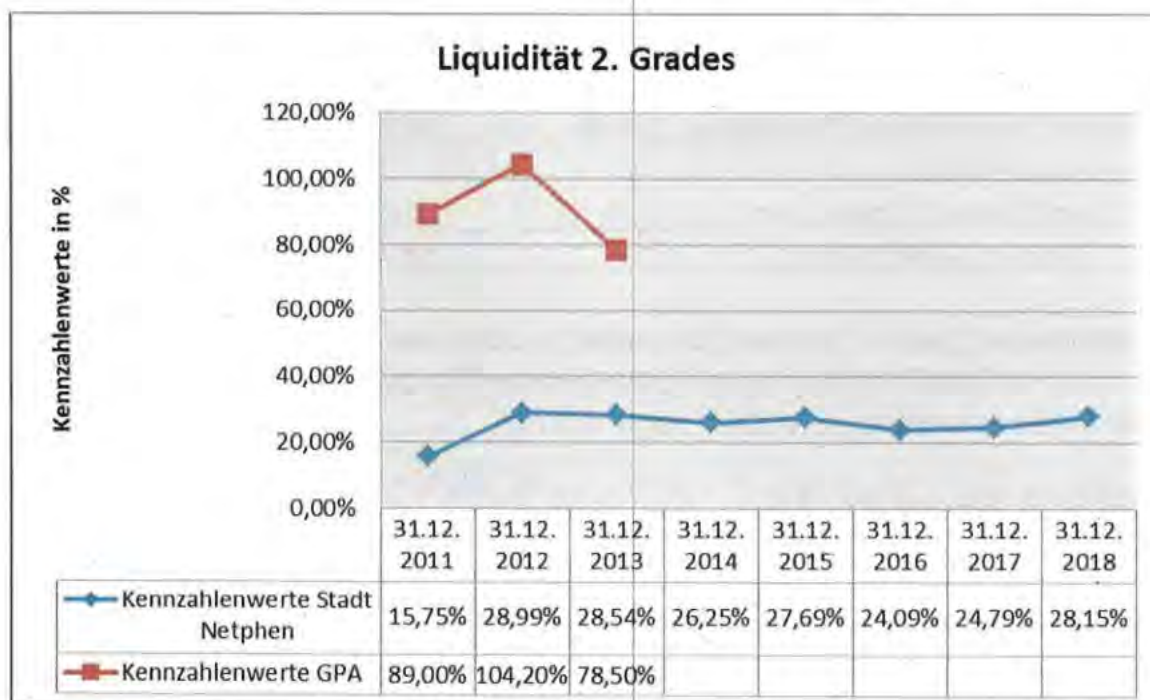
Die Kennzahl „Liquidität 2. Grades“ (Li2) gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Kommune und zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch vorhandene liquide Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

<u>(Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) x 100</u> kurzfristige Verbindlichkeiten	
$\frac{(760.660 \text{ €} + 2.563.592 \text{ €}) \times 100}{11.808.864 \text{ €}}$	31.12.2018 (28,15 %)
$\frac{(531.074 \text{ €} + 2.285.953 \text{ €}) \times 100}{11.364.053 \text{ €}}$	31.12.2017 (24,79 %)

Eine Liquidität 2. Grades von über 100 % zeigt auf, dass die liquiden Mittel und die noch ausstehenden kurzfristigen Forderungen ausreichen, um sämtliche kurzfristigen Verbindlichkeiten zu decken. Die Liquidität 2. Grades sollte bei mindestens 100 % liegen, um die Zahlungsfähigkeit sicherzustellen.

Ein Wert von unter 100 % zeigt, dass ein Teil der kurzfristigen Verbindlichkeiten nicht durch kurzfristig zur Verfügung stehendes Vermögen gedeckt ist und kann zum Liquiditätsengpass führen, der die Kommune zur Aufnahme von Liquiditätskrediten zwingt. Im Haushaltsjahr 2018 wurden Liquiditätskredite über 14,9 Mio. € aufgenommen und i. H. v. 15,4 Mio. € getilgt.

Bei der Betrachtung des Kennzahlenwertes ist zu beachten, dass ihre Aussagekraft dadurch eingeschränkt ist, dass sie vergangenheitsorientiert und stichtagbezogen ist. Die Liquidität 2. Grades bietet also nur einen sehr eingeschränkten Anhaltspunkt für die momentane und erst recht für die zukünftige Liquiditätslage der Kommune.



Kurzfristige Verbindlichkeitsquote (6,35 %)

In welchem Ausmaß die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ (KVbQ) beurteilt werden.

<u>(kurzfristige Verbindlichkeiten x 100)</u> Bilanzsumme	
<u>(11.808.864 € x 100)</u> 185.834.139 €	31.12.2018 (6,35 %)
<u>(11.364.053 € x 100)</u> 184.151.986 €	31.12.2017 (6,17 %)

Bei einem Wert unterhalb von 5 % gilt, laut Handbuch zum NKF-Kennzahlenset NRW des Ministeriums für Inneres und Kommunales des Landes Nordrhein-Westfalen, dass die Summe der kurzfristigen Verbindlichkeiten im Verhältnis zur Bilanzsumme nicht relevant ist. Mit einem Wert von 6,35 % liegt die Stadt Netphen etwas oberhalb der besagten Wertgrenze, allerdings deutlich unterhalb des von der GPA NRW ermittelten Durchschnittswerts von 12,9 %.

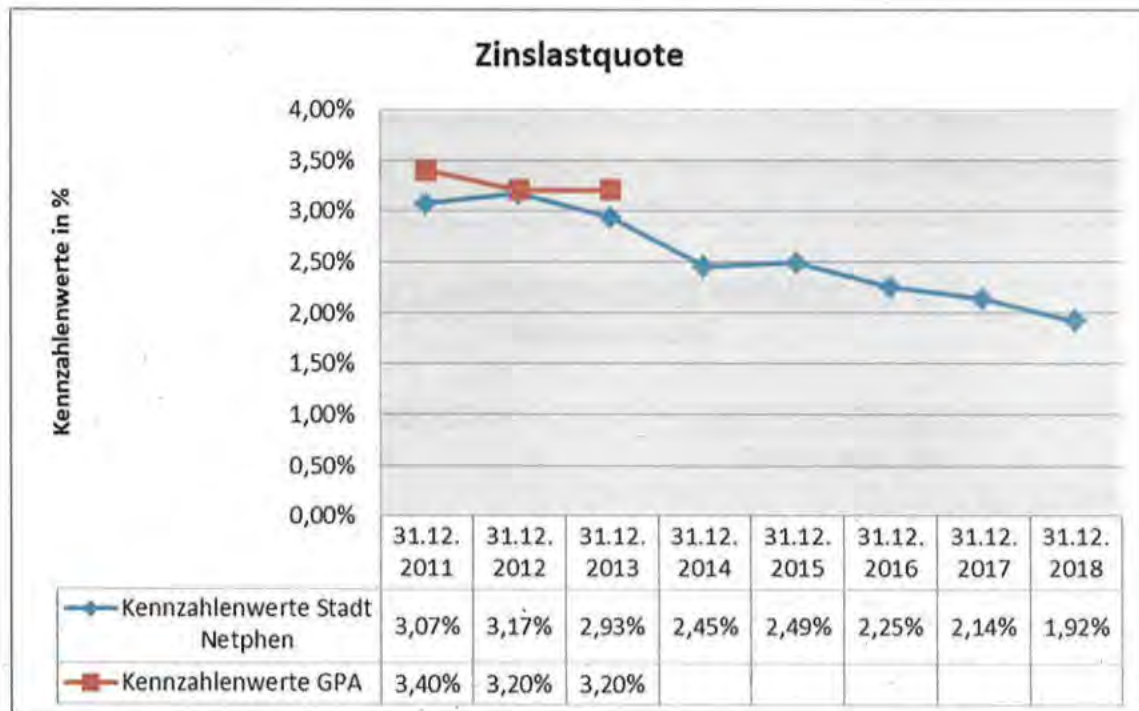
Zinslastquote (1,92 %)

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

<u>(Finanzaufwendungen x 100)</u> Ordentliche Aufwendungen	
<u>(957.797 € x 100)</u> 49.934.941 €	31.12.2018 (1,92 %)
<u>(1.001.019 € x 100)</u> 46.724.926 €	31.12.2017 (2,14 %)

Diese Kennzahl gibt Hinweise auf das Ausmaß der anteiligen Belastung der Kommune durch innerhalb des Haushaltsjahres oder in Vorjahren aufgenommene Kassen- und/ oder Investitionskredite.

Der von der GPA NRW ermittelte Durchschnittswert der Zinslastquote beträgt im interkommunalen Vergleich 3,2 %.



Bemerkung zur Finanzlage

Die Finanzlage korrespondiert zwar eng mit der Ertragslage, dies heißt jedoch nicht zwangsläufig, dass die Ergebnisse gleich ausfallen. Durch nicht ein- oder auszahlungsrelevante Positionen (z.B. Abschreibungen, Zuführung zu Rückstellungen, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen, ILV) in der Ergebnisrechnung kann es zu deutlichen Abweichungen kommen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 beläuft sich der Bestand an liquiden Mitteln auf 760.660 €. Die Gesamtfinanzrechnung 2018 schließt mit einem Finanzmittelüberschuss i. H. v. 1.036.305 € ab.

Kennzahlen zur Ertragslage

Netto-Steuerquote (58,22 %)

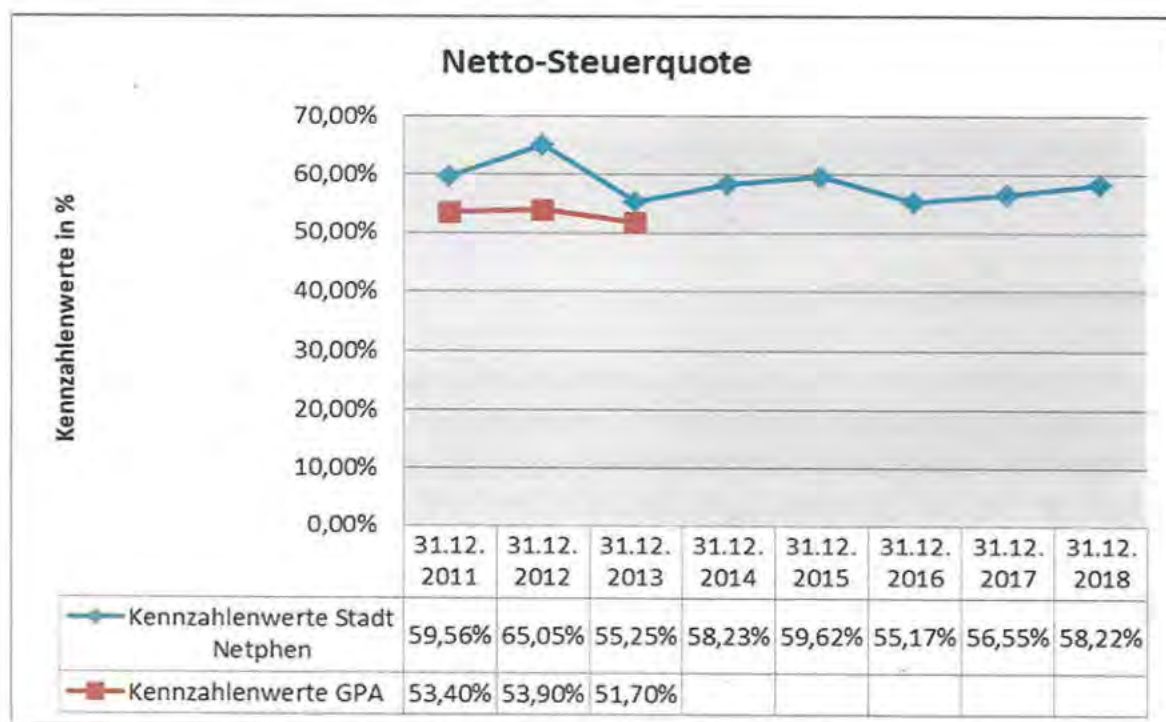
Die „**Netto-Steuerquote**“ (NSQ) gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von Finanzleistungen Dritter, z.B. staatlichen Zuwendungen, ist. Weil dem Bund und dem Land Anteile am Aufkommen der Gewerbesteuer zustehen, ist es erforderlich, die Aufwendungen für die von der Stadt zu leistenden Gewerbesteuerumlage sowie für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit von den Steuererträgen in Abzug zu bringen.

(Steuererträge – GewSt.Umlage – Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit) x 100
(ordentliche Erträge – GewSt.Umlage – Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit)

$$\frac{(30.606.553 \text{ €} - 839.239 \text{ €} - 798.476 \text{ €}) \times 100}{(51.391.910 \text{ €} - 839.239 \text{ €} - 798.476 \text{ €})}$$
 31.12.2018 (58,22 %)

$$\frac{(26.111.135 \text{ €} - 537.543 \text{ €} - 514.506 \text{ €}) \times 100}{(45.364.614 \text{ €} - 537.543 \text{ €} - 514.506 \text{ €})}$$
 31.12.2017 (56,55 %)

Mit einer Netto-Steuerquote von rd. 58 % liegt die Stadt Netphen mit 6,5 Prozentpunkten über dem interkommunalen Durchschnitt.



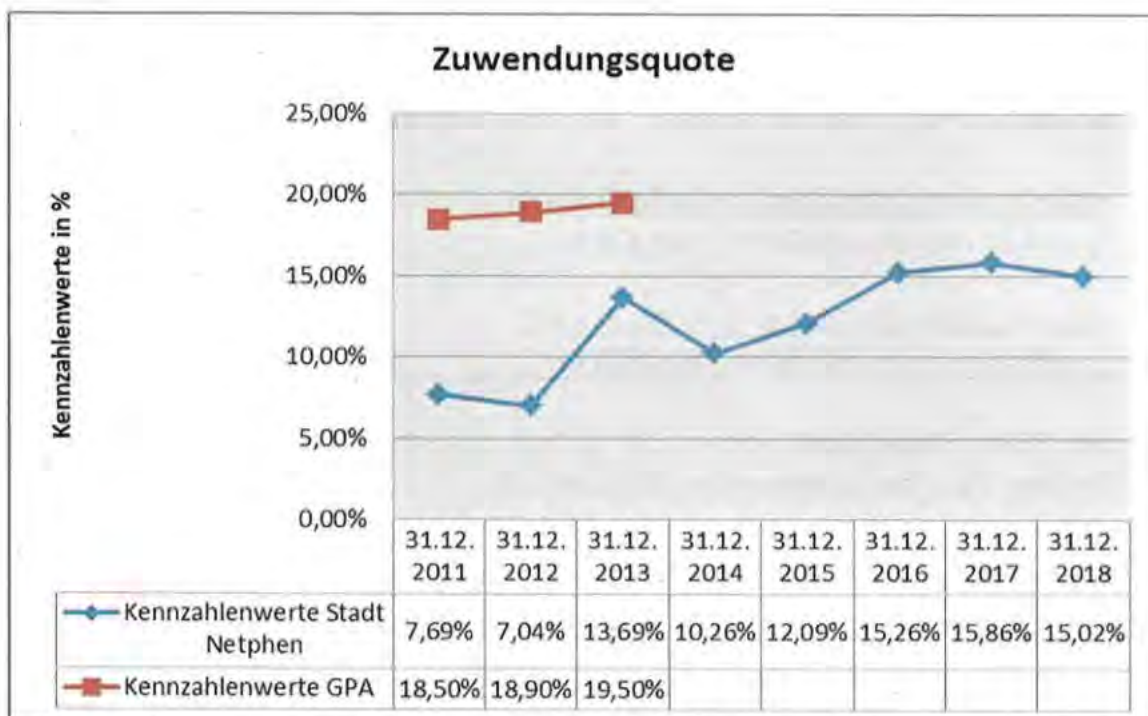
Zuwendungsquote (15,02 %)

Die Kennzahl „Zuwendungsquote“ (ZwQ) gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Stadt von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

(Erträge aus Zuwendungen x 100)
ordentliche Erträge

$$\frac{(7.719.897 \text{ €} \times 100)}{51.391.910 \text{ €}}$$
 31.12.2018 (15,02 %)

$$\frac{(7.194.891 \text{ €} \times 100)}{45.364.614 \text{ €}}$$
 31.12.2017 (15,86 %)

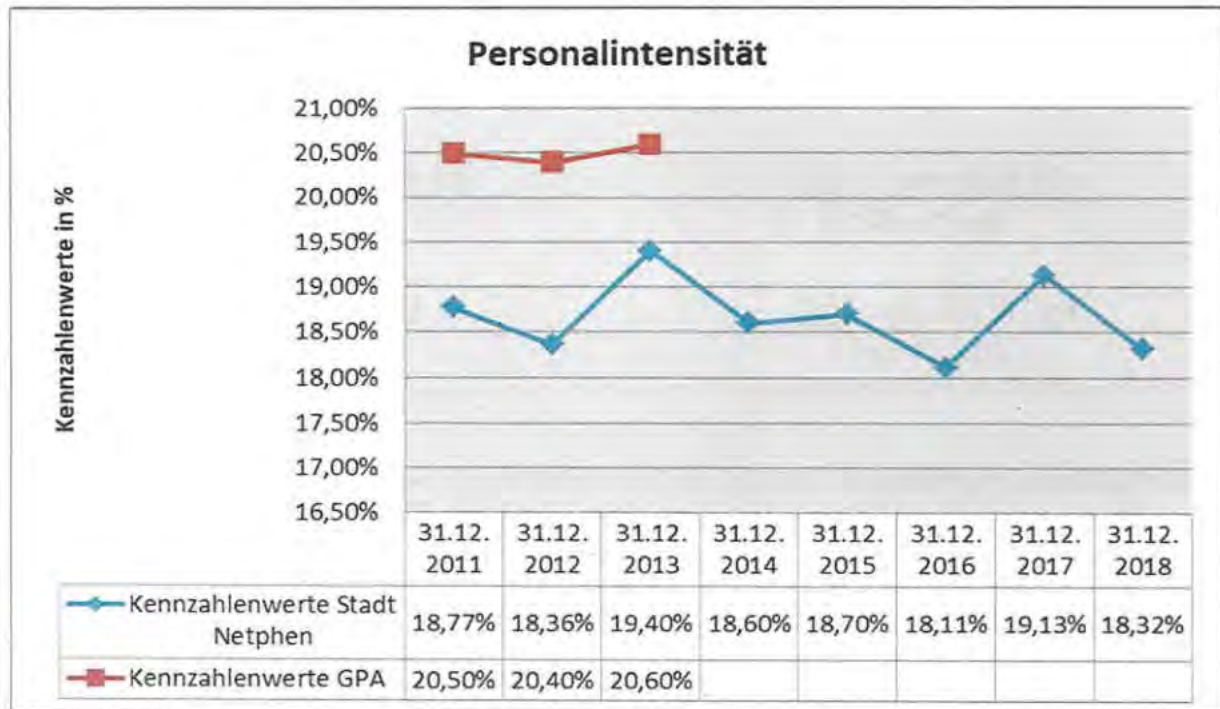


Personalintensität (18,32 %)

Die „Personalintensität“ (PI) stellt dar, welchen Anteil die Personalaufwendungen an der Summe der gesamten 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.

<u>(Personalaufwendungen x 100)</u> ordentliche Aufwendungen	
$\frac{(9.146.451 \text{ €} \times 100)}{49.934.941 \text{ €}}$	31.12.2018 (18,32 %)
$\frac{(8.940.358 \text{ €} \times 100)}{46.724.926 \text{ €}}$	31.12.2017 (19,13 %)

Die Personalintensität beträgt bei der Stadt Netphen zum 31.12.2018 rd. 18 %. Die Personalaufwendungen spielen bei allen Kommunen eine bedeutende Rolle und machen daher einen erheblichen Anteil an den Gesamtaufwendungen aus. Der interkommunale Vergleich dieser Kennziffer (Durchschnittswert: 20,6 %) gestaltet sich in der Praxis äußerst schwierig, da das Ergebnis keinerlei Rückschlüsse auf Faktoren, wie z.B. die Größe des Stadtgebietes, die Einwohnerzahl etc. miteinfließen lässt. Eine niedrige Quote muss nicht zwingend ein positiv zu beurteilendes Ergebnis darstellen. Denn ein Stellenabbau und die damit einhergehende Reduktion der Personalintensität können unter Umständen zur Qualitätsminderung führen.



Sach- und Dienstleistungsintensität (16,93 %)

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

<u>(Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen X 100)</u>	
ordentliche Aufwendungen	
<u>(8.452.626 € x 100)</u>	31.12.2018 (16,93 %)
49.934.941 €	
<u>(8.687.422 € x 100)</u>	31.12.2017 (18,59 %)
46.724.926 €	

Transferaufwandsquote (43,67 %)

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

**(Transferaufwendungen x 100)
ordentliche Aufwendungen**

(21.807.950€ x 100)
49.934.941 €

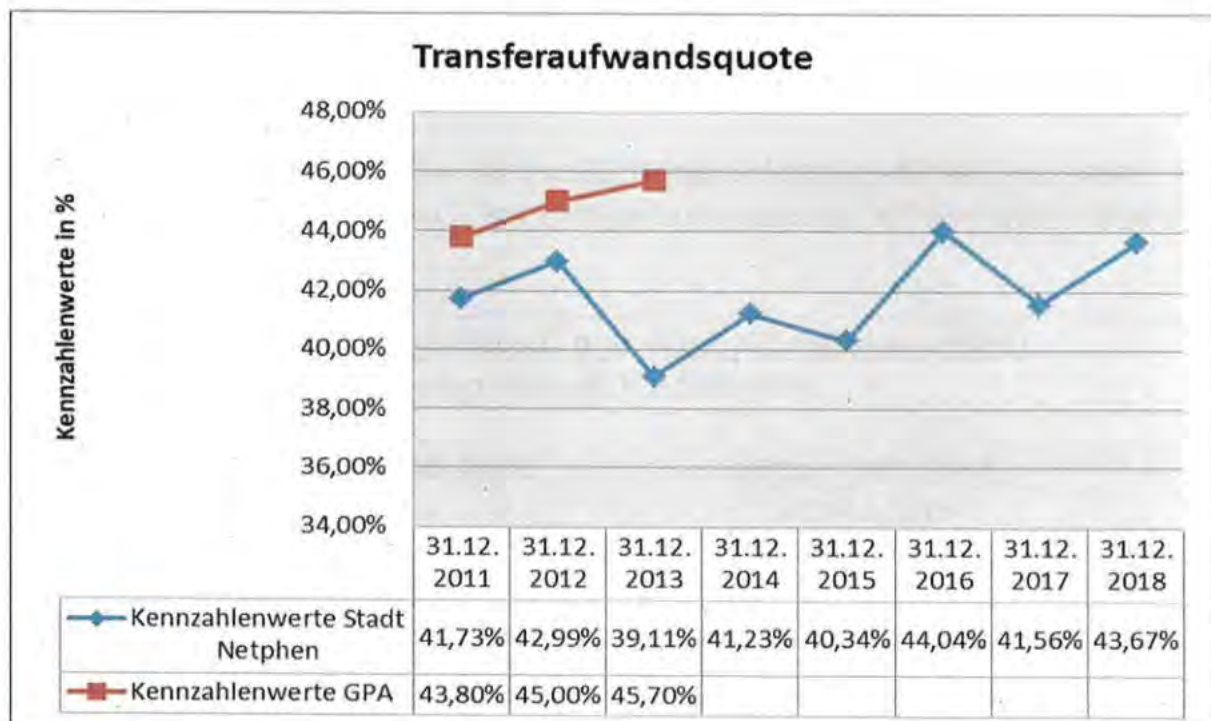
31.12.2018 (43,67 %)

(19.420.832€ x 100)
46.724.926 €

31.12.2017 (41,56 %)

Die Transferaufwandsquote zum 31.12.2018 beträgt rd. 44 %. Die Quote wird hauptsächlich durch die Kreisumlage i.H.v. 16,06 Mio. € beeinflusst.

Des Weiteren schlagen die Transferaufwendungen des Produkts „Hilfe für Asylbewerber/ geduldete Ausländer“ mit 1.481.999 € zu buche.



IV. Ausblick

Einflüsse auf die künftige Haushaltswirtschaft ergeben sich insbesondere aus dem politischen und gesamtwirtschaftlichen Umfeld. Konjunkturelle Effekte beeinflussen sowohl die Ertrags- als auch die Aufwandsseite.

Vermögens- und Schuldenentwicklung

Das Anlagevermögen wird durch die Abschreibungen (5.374.332 €) stets verringert. Durch die zahlreichen Maßnahmen der laufenden Unterhaltung im Bereich des Immobilien- und Infrastrukturvermögens wird seitens der Verwaltung versucht den momentanen Gebrauchszustand der Sachanlagen zu halten bzw. durch Neu- und Ausbauten von Gebäuden (z.B. „Hinterm Liesch“ und „Trampolinhalle“) zu erweitern.

In die Schullandschaft soll in den kommenden Jahren neben dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ zusätzlich investiert werden.

Im Bereich der Feuerwehr werden in den nächsten Jahren weiterhin Investitionen notwendig, welche durch den Brandschutzbedarfsplan vorgegeben werden. Im Bereich des städtischen Baubetriebshofes sollen in den kommenden Jahren diverse Fahrzeuge ausgetauscht werden. Vorgesehen ist u.a. die Neubeschaffung eines Allradkippers sowie eines Baggers.

Ergebnisentwicklung

Die Gesamtergebnisrechnung schließt für das Haushaltsjahr 2018 mit einem Überschuss in Höhe von 527 T€ ab.

Der Überschuss erhöht das Eigenkapital in der Form, dass erstmals seit 2012 wieder eine Zuführung zur Ausgleichsrücklage erfolgen kann.

Das Ergebnis ist deutlich besser als geplant. Inwieweit für 2019 gegenüber der Veranschlagung ebenfalls eine Verbesserung und damit einhergehend eine Entlastung der Allgemeinen Rücklage eintreten kann, ist zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht absehbar.

Liquiditätsentwicklung

Der Bestand an liquiden Mitteln beträgt zum 31.12.2018 insgesamt 760.660 €. Im Gleichklang mit den zu erwartenden zukünftigen Ergebnissen, kann es auch in der Entwicklung der Liquidität zu größeren Schwankungen kommen.

Im Rahmen des Liquiditätsmanagements werden die vorhandenen Mittel stets wirtschaftlich verwaltet. Im Jahr 2018 konnten Zinserträge in Höhe von rd. 3.359 € erwirtschaftet werden. Neben den kaum noch vorhandenen finanziellen Anlagebestän-

den führt auch die Niedrigzinspolitik der EU zu Zinserträgen gleich Null. Auf der anderen Seite sorgt dieses Phänomen aber gleichzeitig für erhebliche Entlastungen beim Zinsaufwand.

Fazit

Die Bilanzsumme zum 31.12.2018 beläuft sich auf insgesamt 185.834.138 €. Die Aktivseite wird zu rd. 97,3 % durch vorhandenes Anlagevermögen gebildet. Da eine Veräußerung kommunaler Vermögensgegenstände häufig nur sehr eingeschränkt möglich ist, muss beachtet werden, dass fast das komplette Vermögen der Stadt Netphen als nur schwer liquidierbar gilt.

Das Umlaufvermögen als zweiter Bestandteil der Aktiva beträgt rd. 4,9 Mio. €. Einen bedeutenden Anteil macht die Bilanzposition „Sonstige Vermögensgegenstände - Grundstücke“ (1.330.724 €) aus. Hierunter fallen u.a. die zum Verkauf stehenden städtischen Grundstücke in Neubaugebieten.

Die Passiva weist ein Eigenkapital in Höhe von 52.347.822 € aus (rd. 28 %). Dem Anlagevermögen der Aktiva stehen Sonderposten von insgesamt 71.261.849 € gegenüber. Rückstellungen in Höhe von 22.303.826 € sowie Verbindlichkeiten von 36.512.099 € bilden die beiden weiteren Positionen der Passivseite. Die Gesamtsumme der Verbindlichkeiten ist zu rd. 71 % durch Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen geprägt.

V. Anlagen

Nach § 95 Abs. 2 GO NRW sind für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70 GO NRW, sowie für die Ratsmitglieder

- a) der Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen,
- b) der ausgeübte Beruf,
- c) die Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes,
- d) die Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form,
- e) die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen

anzugeben.

Diese Vorschrift gewährleistet die notwendige Transparenz über die Verantwortlichkeiten für das haushaltswirtschaftliche Handeln der Gemeinde.

Ratsmitglieder der Stadt Netphen – Stand 31.12.2018

Familienname	Vorname	Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten, Organen etc.
Bansen	Christoph	Dipl. Ingenieur	Gesellschafterversammlung Freizeitpark Obernautal GmbH
Boch	Harald	Industriemeister/ Kfm. Angestellter	-
Braas	Erhard	Rentner	Sparkassenzweckverbandsversammlung der Sparkasse Siegen
Bradtka	Rüdiger	Einzelhandels- kaufmann/ Abtei- lungsleiter Wei- terbildung	-
Braun	Stefan	Maler und La- ckierer	Sparkassenzweckverbandsversammlung der Sparkasse Siegen
Brix	Reiner	Rentner	Mitgliederversammlung Städte- und Ge- meindebund Sparkassenzweckverbandsversammlung der Sparkasse Siegen
Bruch	Elke	Kfm. Angestellte	Mitgliederversammlung Städte- und Ge- meindebund Sparkassenzweckverbandsversammlung der Sparkasse Siegen
Büdenbender	Benedikt	Wissenschaftli- cher Mitarbeiter	-
Büdenbender	Bruno	Industriekauf- mann	Sparkassenzweckverbandsversammlung der Sparkasse Siegen Verwaltungsrat der Sparkasse Siegen
Büdenbender	Ekkard	Werkstoffprüfer	-
Buttler	Helmut	Rentner	Gesellschafterversammlung Freizeitpark

			Obernautal GmbH
Familienname	Vorname	Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten, Organen etc.
Decker	Wolfgang	Steuerberater	Aufsichtsrat Netzgesellschaft Südwestfalen mbH & Co.KG
Groos	Heinz	Maschinenbau-techniker	-
Hachenberg	Günther	Architekt	Gesellschafterversammlung Freizeitpark Obernautal Netphen GmbH
Heinz	Manfred	Pensionär	Sparkassenzweckverbandsversammlung der Sparkasse Siegen Verwaltungsrat der Sparkasse Siegen Gesellschafterversammlung Freizeitpark Obernautal Netphen GmbH
Jüngst	Bernhard	Pensionär	Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund
Kopetzki	Klaus	Kfz-Meister	-
Leis	Werner	Gewerkschafts- sekretär	-
Löhr	Steffen	Projektbeauf- tragter Digitali- sierung	-
Müller	Ulrich	Rentner	Sparkassenzweckverbandsversammlung der Sparkasse Siegen
Neumann	Andre	Leitstandfahrer	Verbandsversammlung der SIT
Oehm	Alfred	Maschinenbau- techniker	Beirat des Zweckverbandes Personennah- verkehr
Ricciardi- Gronau	Sonia	Steuerberaterin	Gesellschafterversammlung Freizeitpark Obernautal GmbH
Rock	Helga	Gesetzl. Betreu- erin	Verbandsversammlung und Vorstand des Touristikverbandes Siegerland-Wittgenstein e.V. Gesellschafterversammlung Freizeitpark Obernautal Netphen GmbH
Schmitt	Gerhard	Rentner	-
Scholl	Annette	Kfm. Angestellte	Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund
Schröder	Manfred	Rentner	Sparkassenzweckverbandsversammlung der Sparkasse Siegen Vorstand des Touristikverbandes Sieger- land-Wittgenstein e.V.
Seelbach	Marc	Berufsschulleh- rer	Mitgliederversammlung Städte- und Ge- meindebund
Spies	Dorothee	Staatl. geprüfte Sekretärin	Sparkassenzweckverbandsversammlung der Sparkasse Siegen Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund Verbandsversammlung der SIT
Vitt	Eberhard	Verwaltungs- fachwirt	Sparkassenzweckverbandsversammlung der Sparkasse Siegen
Vitt	Ignaz	Fertigungsleiter	-
Voß	Heinz	Rentner	Mitgliederversammlung Städte- und Ge- meindebund

Familiennamen	Vorname	Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten, Organen etc.
Wilhelm	Klaus-Peter	Rentner	Gesellschafterversammlung Freizeitpark Obernautal Netphen GmbH
Wunderlich	Alexandra	Bankkauffrau	Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund

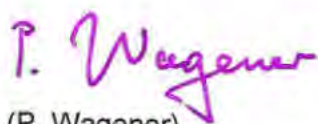
Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70 GO NRW

Familiennamen	Vorname	Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten, Organen etc.
Wagener	Paul	Bürgermeister	Verbandsversammlung des Wasserverbandes Siegerland Aufsichtsrat der Kreiswohnungsbau- und Siedlungsgesellschaft Sparkassenzweckverbandsversammlung der Sparkasse Siegen Verbandsversammlung des Touristikverbandes Siegerland-Wittgenstein e.V. Vorstand des Touristikverbandes Siegerland-Wittgenstein e.V. Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund Beirat des Zweckverbandes Personennahverkehr Verbandsversammlung der SIT Gesellschafterversammlung Freizeitpark Obernautal GmbH Aufsichtsrat Netzgesellschaft Südwestfalen mbH & Co.KG
Rosemann	Hans-Georg	Kämmerer	Verbandsversammlung des Wasserverbandes Siegerland Gesellschafterversammlung Freizeitpark Obernautal GmbH Gesellschafterversammlung der Kreiswohnungsbau- und Siedlungsgesellschaft

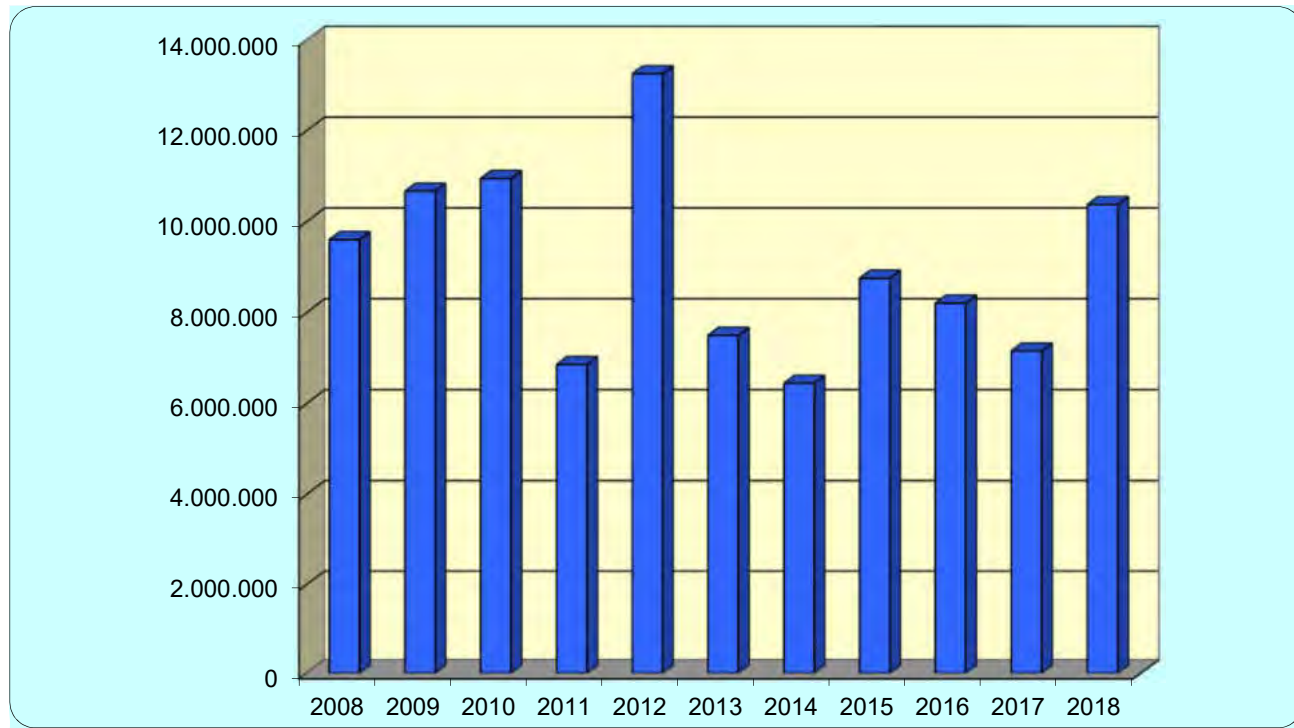
Netphen, den 08.05.2020


(H.-G. Rosemann)
Kämmerer

Netphen, den 08.05.2020

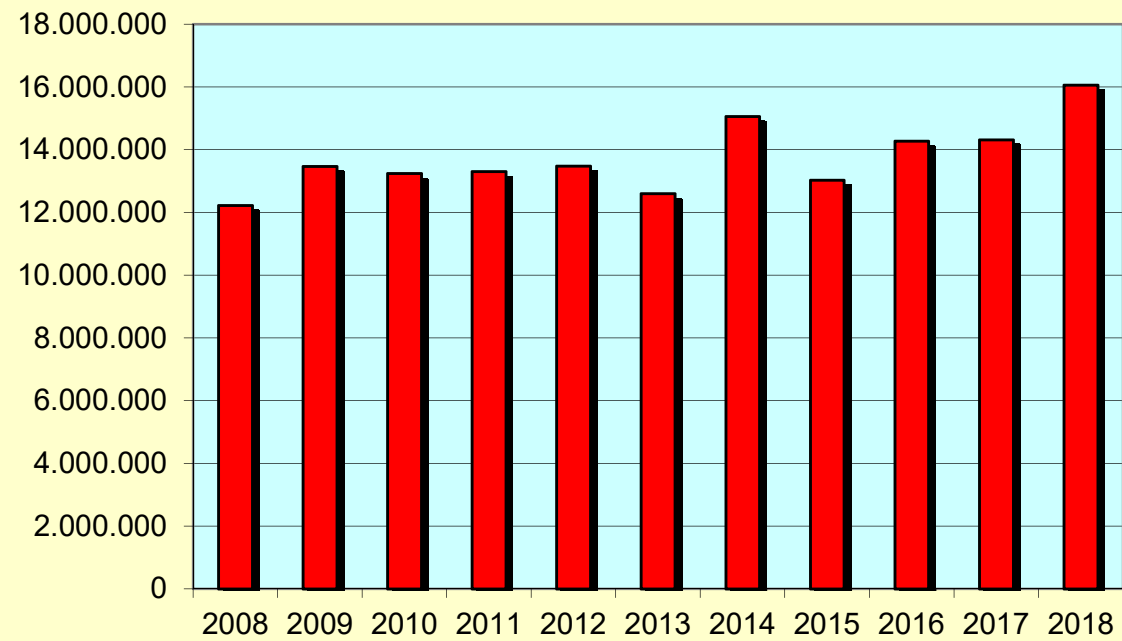

(P. Wagener)
Bürgermeister

Entwicklung der Gewerbesteuer



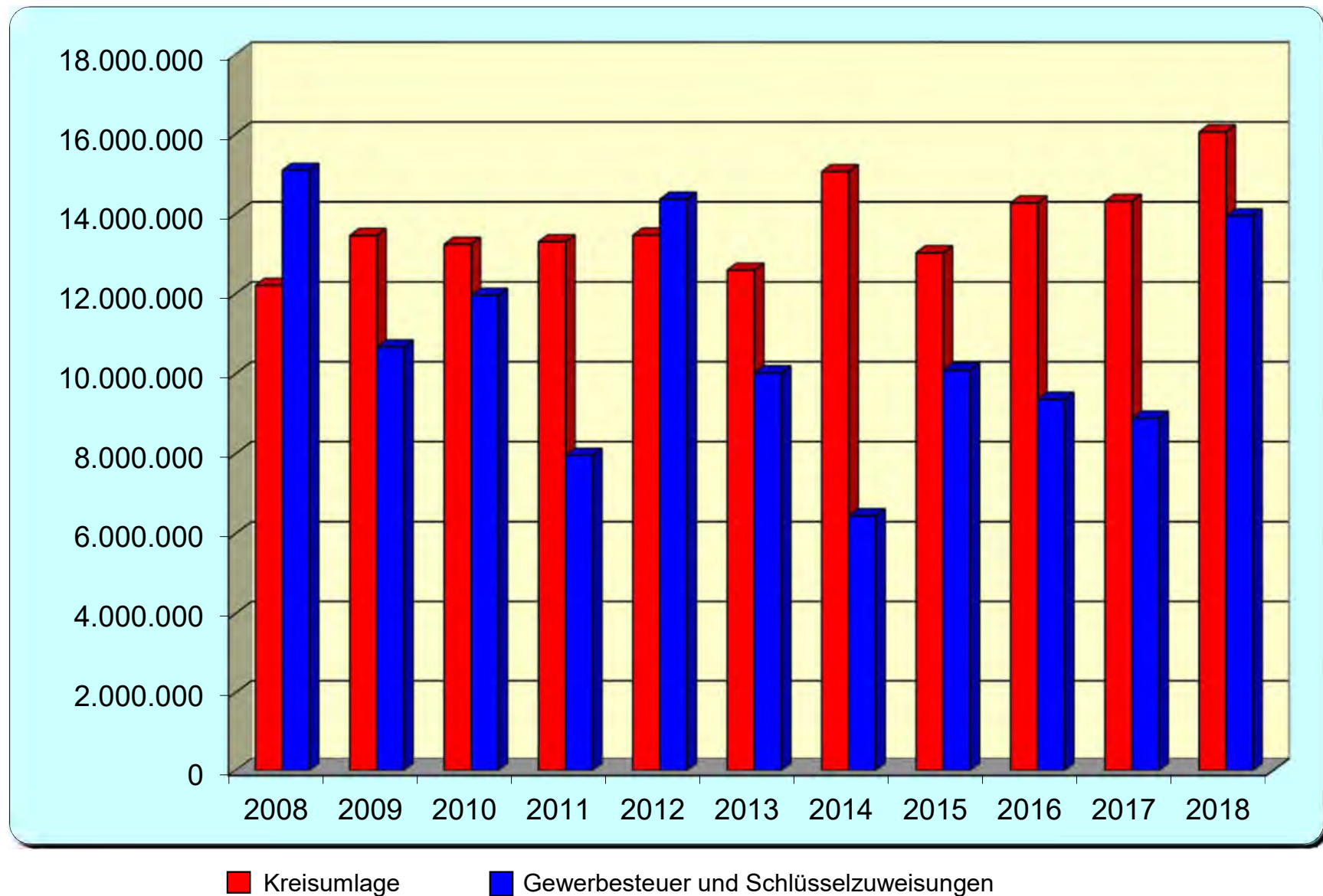
Jahr	Ergebnis €
2008	9.602.698
2009	10.670.675
2010	10.949.607
2011	6.857.065
2012	13.252.857
2013	7.498.238
2014	6.445.425
2015	8.755.217
2016	8.205.527
2017	7.157.112
2018	10.373.710

Entwicklung der Kreisumlage

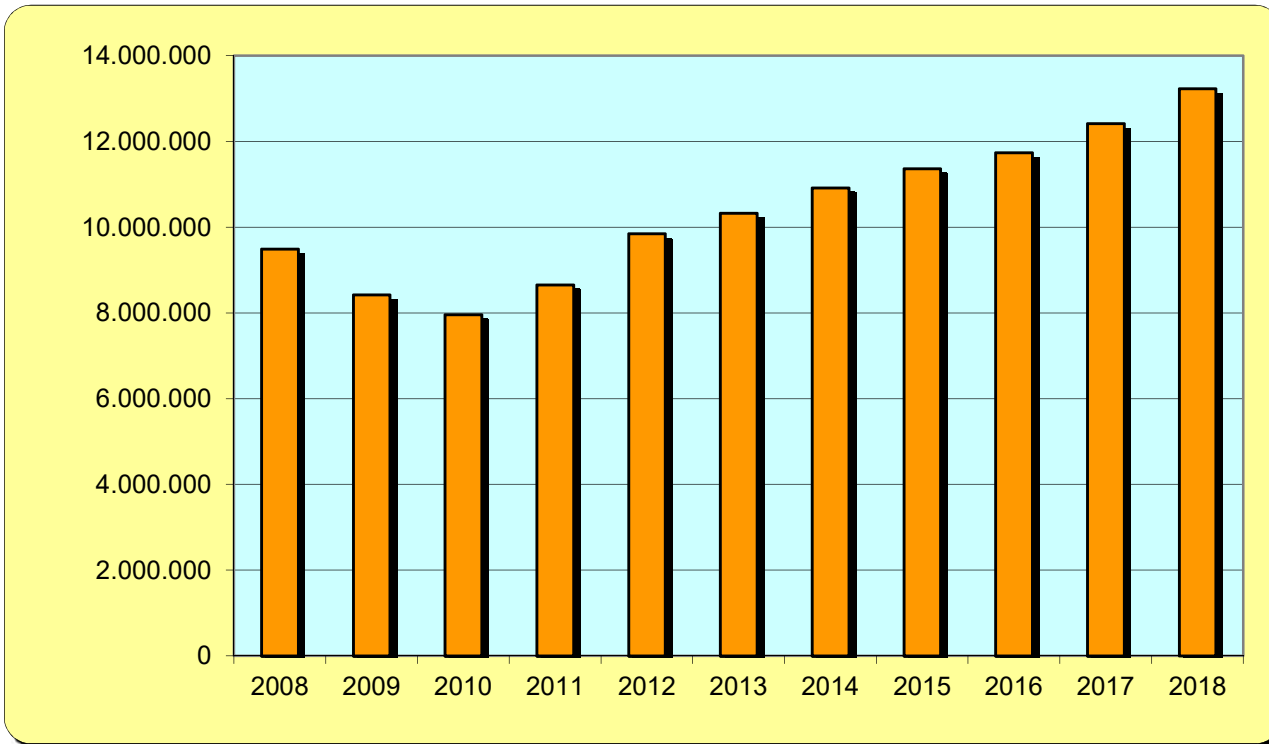


Jahr	Ergebnis €
2008	12.218.626
2009	13.465.312
2010	13.243.088
2011	13.309.502
2012	13.473.913
2013	12.597.074
2014	15.064.108
2015	13.030.825
2016	14.276.759
2017	14.317.684
2018	16.055.856

Entwicklung der Gewerbesteuer und Schlüsselzuweisungen zur Kreisumlage

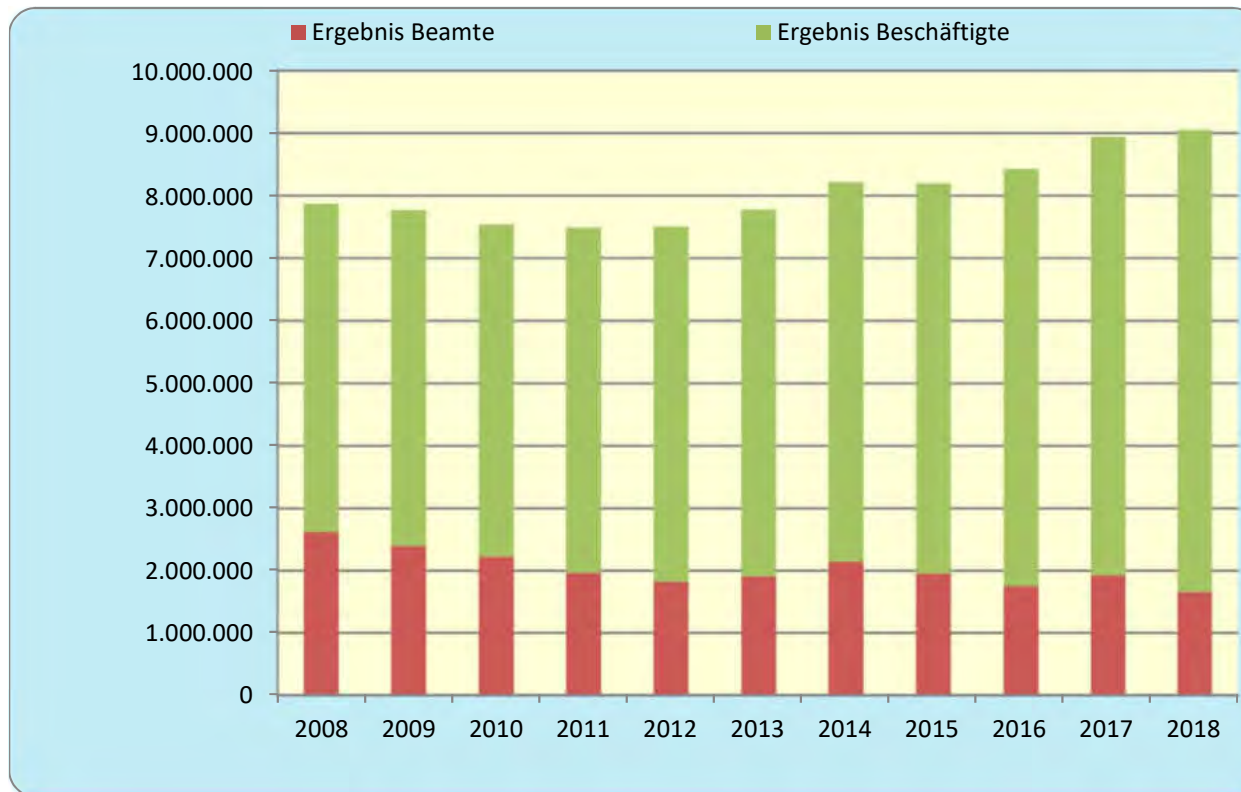


Entwicklung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer



Jahr	Ergebnis €
2008	9.490.510
2009	8.420.547
2010	7.956.885
2011	8.653.231
2012	9.844.500
2013	10.326.298
2014	10.913.726
2015	11.367.008
2016	11.736.167
2017	12.414.446
2018	13.231.168

Entwicklung der Personalaufwendungen



Jahr	Ergebnis €	Ergebnis Beamte €	Ergebnis Beschäftigte €
2008	7.873.160	2.619.476	5.253.684
2009	7.772.908	2.397.456	5.375.452
2010	7.540.527	2.221.301	5.319.226
2011	7.486.765	1.964.513	5.522.252
2012	7.508.286	1.820.398	5.687.888
2013	7.780.965	1.909.141	5.871.824
2014	8.222.727	2.138.618	6.084.109
2015	8.200.597	1.955.920	6.244.677
2016	8.480.276	1.800.568	6.679.708
2017	9.011.369	1.995.261	7.016.108
2018	9.146.451	1.745.290	7.401.161